

S.C.D.R. ANAITASUNA

Cuentas Anuales de 2020

Incluye Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

Cuentas Anuales

S.C.D.R. ANAITASUNA			
Balance correspondiente al 31 de diciembre de 2020 (expresado en euros)			
ACTIVO	Nota	Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19 Reexpresado
A) ACTIVO NO CORRIENTE		12.488.475	12.330.148
Inmovilizado intangible	5	26.282	22.896
Patentes, licencias y marcas y similares		2.573	2.916
Aplicaciones informáticas		23.709	19.980
Inmovilizado material	6	12.451.365	12.291.376
Terrenos y construcciones		9.232.233	9.034.381
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		3.210.132	3.138.708
Inmovilizado en curso y anticipos		9.000	118.287
Inversiones financieras a largo plazo	8	10.827	15.875
Instrumentos de patrimonio		120	120
Otros activos financieros		10.707	15.755
B) ACTIVO CORRIENTE		836.779	1.040.877
Existencias	14	137.752	157.805
Bienes destinados a la actividad		97.534	99.707
Materias primas y otros aprovisionamientos		40.218	58.097
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	214.537	273.664
Deudores varios		87.040	148.575
Personal		8.364	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	119.133	125.089
Periodificaciones a corto plazo		49.340	22.351
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10	435.150	587.057
Tesorería		435.150	587.057
TOTAL ACTIVO		13.325.253	13.371.025

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19 Reexpresado
A) PATRIMONIO NETO		2.861.703	3.076.848
A-1) Fondos propios	12	2.861.703	3.076.848
Fondo Social		3.076.848	2.994.075
Fondo social		3.076.848	2.994.075
Excedente del Ejercicio	13	(215.145)	82.773
B) PASIVO NO CORRIENTE		8.895.861	8.300.171
Provisiones a largo plazo	11	85.246	79.823
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		85.246	79.823
Deudas a largo plazo	9	8.810.615	8.220.348
Deuda con entidades de crédito		8.708.988	8.109.729
Acreedores por arrendamiento financiero	7	36.968	61.650
Otros pasivos financieros		64.660	48.970
C) PASIVO CORRIENTE		1.567.689	1.994.005
Deudas a corto plazo	9	1.055.169	1.012.342
Deuda con entidades de crédito		1.008.104	980.459
Acreedores por arrendamiento financiero	7	24.682	24.349
Otros pasivos financieros		22.383	7.534
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		438.243	825.325
Proveedores		146.357	421.514
Acreedores varios		217.167	128.574
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		11.184	139.362
Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	63.535	135.876
Periodificaciones a corto plazo		74.277	156.338
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		13.325.253	13.371.025

S.C.D.R. ANAITASUNA			
Cuenta de Resultados correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020 (expresada en euros)			
	Nota	(Debe) Haber	
		2020	2019 Reexpresada
A) Excedente del ejercicio			
Ingresos de la entidad por la actividad propia		4.159.727	5.131.010
Cuotas de usuarios y afiliados	16.1	2.629.046	2.796.686
Aportaciones de usuarios	16.1	756.418	1.569.598
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	16.1	331.396	361.155
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	15	442.868	403.572
Aprovisionamientos	16.2	(660.321)	(1.520.044)
Otros ingresos de la actividad	16.3	355.155	1.065.827
Gastos de personal	16.4	(2.344.411)	(2.729.972)
Sueldos, salarios y asimilados		(1.697.905)	(2.058.884)
Cargas sociales		(646.506)	(671.088)
Otros gastos de explotación		(1.218.709)	(1.761.645)
Servicios exteriores	16.5	(1.168.603)	(1.703.838)
Tributos		(50.106)	(52.641)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-	(5.166)
Otros gastos de gestión corriente		-	-
Amortización del inmovilizado	16.6	(682.139)	(689.638)
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio		337.633	757.236
Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		337.633	757.236
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-	(1.882)
Resultados por enajenaciones y otros		-	(1.882)
Otros Resultados		2.035	(2.544)
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		(51.031)	248.349
Ingresos financieros		513	498
De valores negociables y otros instrumentos financieros		513	498
De terceros		513	498
Gastos financieros	16.7	(164.628)	(166.074)
Por deudas con terceros		(164.628)	(166.074)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(164.114)	(165.576)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	13	(215.145)	82.773
Impuestos sobre beneficios		-	-
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	13	(215.145)	82.773
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
Activos financieros disponibles para la venta		-	-
Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		-	-
Subvenciones recibidas		-	-
Donaciones y legados recibidos	15	337.633	757.236
Otros ingresos y gastos		-	-
Efecto impositivo		-	-
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		337.633	757.236
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
Subvenciones recibidas		-	-
Donaciones y legados recibidos	15	(337.633)	(757.236)
Otros ingresos y gastos		-	-
Efecto impositivo		-	-
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		(337.633)	(757.236)
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL		-	-
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO		-	-
F) AJUSTES POR ERRORES	2.f	-	(79.823)
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		(215.145)	2.950

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

1.- Actividad de la Sociedad

La S.C.D.R. ANAITASUNA, fundada el 27 de Septiembre de 1952 e inscrita en el Registro de Asociaciones del Gobierno de Navarra, según sus Estatutos vigentes desde fecha 8 de Marzo de 2008, en su Título 1, declara textualmente: " Artículo 3.- La Sociedad desarrollará sus actividades preferentemente en Navarra, sin perjuicio de intervenir en otros ámbitos territoriales si la práctica cultural, deportiva o recreativa, lo exigiera.

Artículo 4.- La Sociedad, que se declara ajena a cualquier ideología política o religiosa, tendrá como fines, dentro del respeto a las ideas de sus socios, los siguientes:

- a) CULTURALES: Desarrollo de cualquier manifestación relacionada con la cultura o la solidaridad humana.
- b) DEPORTIVOS: La práctica y promoción de actividades deportivas, tanto a nivel social como federado.
- c) RECREATIVOS: Proporcionar esparcimiento y recreo a sus socios, por medio de sus instalaciones y servicios."

En el Título V, añade:

" Artículo 63.- La Sociedad no tiene fines de lucro, por lo que las cuotas, así como cualquier otra aportación económica, serán aplicadas al logro de los fines determinados en el Artículo 4 de estos Estatutos."

El domicilio de la Sociedad se encuentra en Calle Doctor López Sanz nº 2, 31011, Pamplona.

2.- Bases de presentación de las Cuentas Anuales.

a) Imagen fiel.

Las cuentas anuales del ejercicio 2020 han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo, básicamente, con las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, concretamente con el RD 1491/2011 de 24 de Octubre en el que se aprueban las normas de adaptación del plan general contable a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la Sociedad, se someterán a su aprobación, estimándose que lo serán sin modificación alguna.

b) Principios contables

Las Cuentas Anuales se han realizado de acuerdo con los principios y criterios contables recogidos en el RD 1491/2011 de 24 de Octubre en el que se aprueban las normas de adaptación del plan general contable a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

c) Comparación de la información.

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, han sido elaboradas de acuerdo al RD 1491/2011 de 24 de octubre en

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

el que se aprueban las normas de adaptación del plan general contable a las entidades sin fines lucrativos. De acuerdo con la legislación, estas cuentas se presentan a efectos comparativos con cada una de las partidas de balance y pérdidas y ganancias, las correspondientes al ejercicio anterior.

d) Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes.

Para la clasificación de las partidas corrientes se ha considerado el plazo máximo de un año a partir de la fecha de las presentes cuentas anuales.

e) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, ha supuesto una crisis sanitaria sin precedentes que ha impactado en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Durante el ejercicio 2020 se han adoptado una serie de medidas para hacer frente al impacto económico y social que ha generado esta situación, que entre otros aspectos han supuesto restricciones a la movilidad de las personas. En particular, el Gobierno de España procedió, entre otras medidas, a la declaración del estado de alarma mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, que fue levantado el 1 de julio de 2020, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, mediante, entre otros, el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo. A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales está en vigor el estado de alarma declarado por el Gobierno de España mediante el Real Decreto 926/2020, de 25 de octubre, aprobado inicialmente hasta el 9 de noviembre de 2020, y que mediante el Real Decreto 956/2020, de 3 de noviembre, ha sido prorrogado hasta 9 de mayo de 2021.

Comentado [MJ1]: Ver cual es la fecha de formulación

La evolución de la pandemia está teniendo consecuencias para la economía en general y para las operaciones de la Entidad. En concreto, la Sociedad ha disminuido su actividad y ha incurrido en pérdidas (215 miles de euros) que han deteriorado la situación patrimonial, presentando un fondo de maniobra negativo de 731 miles de euros (953 miles en 2019). No obstante, con el fin de variar la tendencia de los resultados, la Dirección ha establecido diversas medidas de reestructuración entre las que destacan:

- Reorganización del personal:

Estas medidas se van a basar en la reorganización de funciones y tareas de mantenimiento de las instalaciones que permitan eliminar los turnos de noche relativos a la actividad de mantenimiento y la realización de una serie de ajustes entre las necesidades de estructura óptima para la prestación de servicios y la situación organizativa actual de la Sociedad.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

- Incremento de ingresos:

El plan de refuerzo de las fuentes de ingresos se basa en tres pilares:

- Incrementar el número de socios: Se prevé realizar acciones de captación para recuperar durante el ejercicio 2021 el número de socios perdidos durante el último periodo, con el objetivo de llegar y mantener un número entorno a los 8.300 socios a partir de 2023.
- Nuevos patrocinadores: Se va a promover la consecución de nuevos patrocinios atendiendo a la necesidad de mantenimiento de los equipos femeninos, con el objetivo de llegar a unos ingresos de patrocinio de 370.000 euros a partir del periodo 2023.
- Subvenciones: Actualmente se está trabajando en la elaboración de una solicitud de subvención al Ayuntamiento de Pamplona para el mantenimiento de equipos femeninos que se prevé por un importe de 30.000€ anuales a partir de 2022.

Por otra parte, se prevé retomar niveles de actividad previos a 2020 a partir de 2022 en base a un porcentaje mayoritario de población vacunada.

La Dirección considera que el desarrollo de tales medidas permitirá a corto plazo normalizar la situación patrimonial y en base al plan de negocio establecido, espera cambiar el signo de los resultados en ejercicios futuros y comenzar a generar ganancias. Además, la Dirección considera que, a pesar de presentar un fondo de maniobra negativo en las presentes cuentas anuales, los ingresos esperados de derramas de socios, el importe disponible de las cuentas de crédito vigentes a cierre del ejercicio (ver nota 9.1) y la recuperación gradual de la actividad van a permitir a la Sociedad cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Por todo ello, La Dirección ha presentado las cuentas anuales en base al principio de empresa en funcionamiento, que presupone la realización de activos y la liquidación de pasivos en el curso normal de las operaciones.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

f) Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han detectado errores significativos en ejercicios anteriores que ha supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2019 que se explica a continuación:

concepto	Saldo a 31.12.2019 presentado en CCAA 2019	Saldo a 31.12.2019 presentado a efectos comparativos en CCAA 2020	Diferencia
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
Fondo Social	3.073.898	2.994.075	(79.823)
Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	-	79.823	79.823
Total			-
concepto	Saldo a 31.12.2019 presentado en CCAA 2019	Saldo a 31.12.2019 presentado a efectos comparativos en CCAA 2020	Diferencia
PERDIDAS Y GANANCIAS			
Cuotas de usuarios y afiliados	3.553.922	2.796.686	757.236
Aportaciones de usuarios	1.465.231	1.569.598	(104.367)
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	359.614	361.155	(1.541)
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	363.629	403.572	(39.943)
Aprovisionamientos	(1.363.702)	(1.520.044)	156.342
Otros ingresos de la actividad	51.155	1.065.827	(1.014.673)
Servicios exteriores	(2.045.168)	(1.703.838)	(341.330)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-	(5.166)	5.166
Otros gastos de gestión corriente	(9.788)	-	(9.788)
Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	-	757.236	(757.236)
Otros Resultados	-	(2.544)	2.544
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	1.349.863	-	1.349.863
Variación de existencias de producto terminado y en curso	(2.273)	-	(2.273)
Total			-

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

3.- Excedente del ejercicio.

El excedente del ejercicio 2020 ha sido negativo por importe de 220.834 euros. En el ejercicio 2019 el excedente fue positivo por importe de 82.773 euros y se distribuyó a Fondo Social. La propuesta formulada por la Junta Directiva de la Sociedad es destinar el excedente negativo a “Excedentes negativos de ejercicios anteriores”.

4.- Criterios y Normas de Valoración.

Los aplicados por la entidad, desglosados por partidas, son los siguientes:

4.1.- Inmovilizado intangible.

Como norma general, el inmovilizado intangible se registra siempre que cumpla con el criterio de identificabilidad y se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, posteriormente, por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

Las aplicaciones informáticas que cumplen los criterios de reconocimiento se activan a su coste de adquisición o elaboración. Su amortización se realiza linealmente y el porcentaje anual aplicado es el 20% desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

Los derechos sobre activos cedidos en uso se registran por el valor del alquiler que la Sociedad venía pagando en periodos anteriores, considerando el periodo de disfrute de dicho bien.

Estos elementos se amortizan en el plazo de duración del derecho de uso del bien.

4.2.- Inmovilizado material.

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro experimentadas.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se contabilizan como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

La Sociedad amortiza su inmovilizado material en base a la correspondiente vida útil de los activos fijos registrados, según los siguientes porcentajes anuales:

Elemento	%
Construcciones	3-10%
Instalaciones técnicas	3-10%
Maquinaria	5-20%
Otras Instalaciones	3-15%
Mobiliario	5-25%
Equipos Proceso Información	25%
Otro Inmovilizado	10-20%

Adicionalmente se aplican las siguientes normas particulares:

a.1) Terrenos y construcciones

Se incluyen en su precio de adquisición los gastos de acondicionamiento como cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los de derribo de construcciones cuando sea necesario para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúen con carácter previo a su adquisición, así como, en su caso, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.

Los terrenos no se amortizan.

a.2) Inmovilizado en curso y anticipos

Se incluyen todos los pagos a cuenta incurridos en las compras de los inmuebles, instalaciones técnicas, otro inmovilizado antes de la entrega efectiva de los mismos o puesta en condiciones de uso.

4.3.- Deterioro de valor del inmovilizado intangible y material

Al cierre de cada ejercicio, siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

Los valores recuperables se calculan para cada unidad generadora de efectivo, si bien en el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

4.4.- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

La Sociedad registra como arrendamientos financieros aquellas operaciones por las cuales el arrendador transfiere sustancialmente al arrendatario los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato, registrando como arrendamientos operativos el resto.

4.4.1) Arrendamiento financiero

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, la Sociedad registra un activo en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y un pasivo por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra. No se incluyen las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con los mismos criterios que los aplicados al conjunto de los activos materiales (o intangibles), atendiendo a su naturaleza.

4.4.2) Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Párrafo aplicable tanto si actúa como arrendador como si lo hace como arrendatario.

Cualquier cobro o pago que se realiza al contratar un arrendamiento operativo se trata como un cobro o pago anticipado, que se imputa a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se ceden o reciben los beneficios del activo arrendado.

4.4.3) Fianzas entregadas y recibidas

La diferencia entre el valor razonable de las fianzas entregadas y recibidas y el importe desembolsado o cobrado es considerada como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento operativo o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se preste el servicio.

Cuando se trata de fianzas a corto plazo, no se realiza el descuento de flujos de efectivo dado que su efecto no es significativo.

4.5.- Instrumentos financieros

4.5.1) Activos financieros

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:

4.5.1.1) Préstamos y partidas a cobrar

Corresponden a créditos por operaciones comerciales o no comerciales, originados en la venta de bienes, entregas de efectivo o prestación de servicios, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Se valoran posteriormente a su coste amortizado, registrando en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, en cuyo caso se seguirán valorando posteriormente por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5.1.2) Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Si los hubiera, se explicará la naturaleza de los activos financieros clasificados en esta categoría, así como los criterios aplicados en dicha designación y una explicación de cómo la Sociedad ha cumplido con los requerimientos necesarios para tal reconocimiento

Se incluyen en esta categoría los activos financieros que así designa la Sociedad en el momento del reconocimiento inicial, bien porque dicha designación elimina o reduce de manera significativa asimetrías contables, bien porque dichos activos forman un grupo de activos financieros cuyo rendimiento se evalúa, por parte de la Dirección de la Sociedad, sobre la base de su valor razonable y de acuerdo con una estrategia establecida y documentada.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de la transacción directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Su valoración posterior se realiza por su valor razonable imputando directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias los cambios que se produzcan en el mismo.

4.5.2) Pasivos financieros

Se reconoce un pasivo financiero en el balance cuando la Sociedad se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Los débitos y partidas a pagar originados en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa o por operaciones no comerciales se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

costes de la transacción directamente atribuibles.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los débitos y partidas a pagar se valoran, con posterioridad, por su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo. Aquellos que, de acuerdo a lo comentado en el párrafo anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

Si existiesen pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias o pasivos financieros mantenidos para negociar se dará una información similar a la incorporada en esta memoria para los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Si existiesen instrumentos financieros derivados de pasivo:

Los instrumentos financieros derivados de pasivo, es decir, con valoración desfavorable para la empresa, se valoran a su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los activos financieros mantenidos para negociar descritos en el apartado anterior.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

4.5.2.1) Cancelación

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda con un prestamista, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surge. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, se considera que las condiciones de los contratos son sustancialmente diferentes cuando el prestamista es el mismo que otorgó el

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas, difiere al menos en un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pago del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo del pasivo original.

4.5.2.2) Fianzas entregadas y recibidas

La diferencia entre el valor razonable de las fianzas entregadas y recibidas y el importe desembolsado o cobrado es considerada como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento operativo o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se preste el servicio.

Cuando se trata de fianzas a corto plazo, no se realiza el descuento de flujos de efectivo dado que su efecto no es significativo.

4.6.- Existencias

4.6.1) Bienes destinados a la actividad y materias primas y otros aprovisionamientos.

Las existencias se valoran a su precio de adquisición o valor neto realizable, el menor. Se aplica para su valoración el método de coste medio ponderado.

Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición. No obstante, se incluyen los intereses incorporados a los débitos con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

El valor neto realizable de las existencias representa la estimación del precio de venta deducidos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes en los que se incurrirá en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Dichas correcciones son objeto de reversión si las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias hubiesen dejado de existir, reconociéndose como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido a su posible valor de realización, registrándose la corrección efectuada en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

4.7.- Subvenciones, donaciones y legados.

La Sociedad registra las subvenciones, donaciones y legados recibidos según los siguientes criterios:

4.7.1) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables

Se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

neto, reconociéndose en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado de acuerdo con los criterios que se describen a continuación:

- Se imputan como ingresos del ejercicio si son concedidos para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación.
- Si son destinadas a financiar déficits de explotación de ejercicios futuros, se imputan como ingresos de dichos ejercicios.
- Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realiza a medida que se devenguen los gastos subvencionados.
- Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos en el ejercicio.
- Si son concedidas para cancelar deudas, se imputan como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo que se concedan en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realiza en función del elemento subvencionado.
- Si son concedidos para la adquisición de activos o existencias, se imputan a resultados en proporción a la amortización o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, consideradas de explotación se valoran por el importe concedido y se imputan directamente al excedente del ejercicio al tratarse de subvenciones de explotación en su totalidad.

4.8.- Impuesto sobre beneficios.

La Sociedad está parcialmente exenta del Impuesto sobre Beneficios en aplicación de los establecido por el régimen de las entidades parcialmente exentas regulado en los artículos 152 y 155 de la Ley Foral 24/1996 de 30 de diciembre por lo que el Impuesto sobre Beneficios se devenga exclusivamente sobre las partidas no exentas y que no se destinen a fines propios. Las actividades por lo que tributa la Sociedad son:

- Hostelería
- Arrendamiento de pistas deportivas y eventos
- Patrocinio y actividades deportivas
- Vending

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en función del Resultado del Ejercicio antes de impuestos, aumentado o disminuido por las diferencias permanentes o temporales que se pueden producir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la Base Imponible del citado impuesto.

4.9.- Provisiones y contingencias

La Junta Directiva de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

4.9.1) Provisiones

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

Saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

4.9.2) Pasivos contingentes

Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que lo contrario, y se registran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones se valoran en la fecha del cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.

4.10.- Ingresos y gastos.

En las cuentas de compras y prestaciones de servicios, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la entidad, etc.

En la Cuenta de Ingresos se registran los Ingresos de la actividad propia de la Sociedad, valorándose por el importe recibido.

Todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

5.- Inmovilizado intangible.

Los saldos y variaciones durante los ejercicios 2020 y 2019, de los valores brutos y de la amortización acumulada, con excepción del fondo de comercio, son:

	Patentes, licencias, marcas y similares	Aplicaciones informáticas	Total
<u>Valores brutos</u>			
Saldo al 01.01.19	3.893	38.060	41.954
Entradas	-	1.990	1.990
Saldo al 31.12.19	<u>3.893</u>	<u>40.050</u>	<u>43.944</u>
Entradas	-	8.757	8.757
Saldo al 31.12.20	<u>3.893</u>	<u>48.808</u>	<u>52.701</u>
<u>Amortización acumulada</u>			
Saldo al 01.01.19	(634)	(13.811)	(14.445)
Dotación a la amortización	(343)	(6.260)	(6.603)
Saldo al 31.12.19	<u>(977)</u>	<u>(20.070)</u>	<u>(21.047)</u>
Dotación a la amortización	(343)	(5.029)	(5.372)
Saldo al 31.12.20	<u>(1.320)</u>	<u>(25.099)</u>	<u>(26.419)</u>
Valor Neto Contable al 31.12.19	2.916	19.980	22.896
Valor Neto Contable al 31.12.20	<u>2.573</u>	<u>23.709</u>	<u>26.282</u>

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

Cuenta	Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19
Aplicaciones informáticas	28.236	3.516
	<u>28.236</u>	<u>3.516</u>

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

6.- Inmovilizado material.

Los saldos y variaciones durante los ejercicios 2020 y 2019, de los valores brutos y de la amortización acumulada, con excepción del fondo de comercio, son:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
<u>Valores brutos</u>				
Saldo al 01.01.19	12.445.194	8.704.991	16.804	21.166.989
Entradas	24.536	145.589	1.331.028	1.501.153
Salidas, bajas o reducciones	(2.619)	(2.462)	-	(5.081)
Traspasos a / de otras partidas	651.565	577.980	(1.229.546)	-
Saldo al 31.12.19	13.118.676	9.426.098	118.287	22.663.061
Entradas	8.656	145.301	682.800	836.757
Salidas, bajas o reducciones	-	(46.100)	-	(46.100)
Traspasos a / de otras partidas	515.782	276.304	(792.086)	-
Saldo al 31.12.20	13.643.115	9.801.604	9.000	23.453.718
<u>Amortización acumulada</u>				
Saldo al 01.01.19	(3.770.539)	(5.921.309)	-	(9.691.849)
Dotación a la amortización	(316.374)	(366.661)	-	(683.035)
Salidas, bajas o reducciones	2.619	580	-	3.199
Saldo al 31.12.19	(4.084.295)	(6.287.390)	-	(10.371.685)
Dotación a la amortización	(326.587)	(350.181)	-	(676.768)
Salidas, bajas o reducciones	-	46.100	-	46.100
Saldo al 31.12.20	(4.410.881)	(6.591.472)	-	(11.002.353)
Valor Neto Contable al 31.12.19	9.034.381	3.138.708	118.287	12.291.376
Valor Neto Contable al 31.12.20	9.232.233	3.210.132	9.000	12.451.365

La política de la Sociedad es formalizar pólizas para cubrir los posibles riesgos a los que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. A cierre del ejercicio 2020, existe déficit de cobertura sobre el valor en libros de las instalaciones técnicas.

El importe de las altas producidas en los ejercicios 2020 y 2019 se debe mayormente a obras realizadas como los nuevos asadores y las obras del pabellón.

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

Cuenta	Saldo al 31.12.20	Saldo al 31.12.19
Construcciones	1.171.304	1.110.178
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	4.403.267	4.353.318
	<u>5.574.571</u>	<u>5.463.496</u>

Tal y como se indica en la nota 7, al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 la Sociedad tiene contratadas diversas operaciones de arrendamiento financiero sobre su inmovilizado material. A cierre del ejercicio 2020 el valor neto contable de dichos elementos asciende a 89.503 euros, en

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

el ejercicio 2019 el valor neto contable de los elementos financiados mediante arrendamiento financiero ascendía a 102.947 euros.

7- Arrendamientos y operaciones de naturaleza similar

Arrendamiento financiero

Al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 la Sociedad, en su condición de arrendatario financiero, tiene reconocidos activos arrendados, cuyo detalle, con indicación del importe por el que fueron reconocidos inicialmente y de las cuotas futuras mínimas es el siguiente:

Saldo al 31.12.2020							
Denominación bien	Coste del bien de origen	Duración del contrato (meses)	Período transcurrido (meses)	Valor de las cuotas satisfechas en ejercicios anteriores	Valor de las cuotas satisfechas durante el ejercicio 2020	Valor de la opción de compra	Valor de las cuotas pendientes más la opción de compra
MOBILIARIO	53.477	60	25	21.425	10.524	910	21.528
MOBILIARIO	70.988	60	27	17.040	13.825	1.200	40.122
Total	124.465	120	52	38.466	24.349	2.110	61.650

Saldo al 31.12.2019							
Denominación bien	Coste del bien de origen	Duración del contrato (meses)	Período transcurrido (meses)	Valor de las cuotas satisfechas en ejercicios anteriores	Valor de las cuotas satisfechas durante el ejercicio 2019	Valor de la opción de compra	Valor de las cuotas pendientes más la opción de compra
MOBILIARIO	53.477	60	13	11.058	10.368	910	32.052
MOBILIARIO	70.988	60	15	3.387	13.653	1.200	53.947
Total	124.465	120	28	14.444	24.021	2.110	85.999

8.- Activos Financieros.

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros" es el siguiente:

	Inversiones financieras a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Fianzas y depósitos		Total	
	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
<u>Categorías:</u>						
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:	120	120	-	-	120	120
Otros	-	-	10.707	15.755	10.707	15.755
	120	120	10.707	15.755	10.827	15.875

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

El detalle de “deudores comerciales y otras cuentas” a cobrar a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

	Año 2020	Año 2019
Deudores varios	87.040	148.575
Personal	8.364	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	119.133	125.089
Total	214.537	273.664

A cierre de los ejercicios 2020 y 2019 la Sociedad no tiene registradas correcciones valorativas por deterioro de sus activos financieros.

9.- Pasivos Financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de “Instrumentos financieros”, es el siguiente:

	Débitos y partidas a pagar	
	2020	2019
Pasivos financieros a largo plazo	8.810.615	8.220.348
Deudas con entidades de crédito	8.745.955	8.171.378
Fianzas, proveedores de inmovilizado y otros	64.660	48.970
Pasivos financieros a corto plazo	1.055.169	1.012.342
Deudas con entidades de crédito	1.032.787	1.004.809
Fianzas, proveedores de inmovilizado y otros	22.383	7.534
	9.865.785	9.232.690

9.1. Otra información:

Las pólizas de crédito concedidas son las siguientes:

	2020		
	Límite	Importe dispuesto al 31.12.20	Importe disponible
Pólizas de crédito	640.000	157.824	482.176
	640.000	157.824	482.176
	2019		
	Límite	Importe dispuesto al 31.12.19	Importe disponible
Pólizas de crédito	600.000	-	600.000
	600.000	-	600.000

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

La relación de garantías recibidas en forma de aval a cierre de los periodos 2020 y 2019 es la siguiente:

2020	
Entidad bancaria	Importe disponible
Caixa	21.100
Caixa	6.000
Caixa	6.000
	<u>33.100</u>
2019	
Entidad bancaria	Importe disponible
Caixa	21.100
Caixa	6.000
Caixa	6.000
	<u>33.100</u>

9.2. Clasificación por vencimientos

El detalle por vencimientos de los diferentes pasivos financieros a largo plazo, con vencimiento determinado o determinable, al cierre del ejercicio 2020 es el siguiente:

	2022	2023	2024	2025	Resto	Total
Deuda con entidades de crédito	856.520	742.664	596.580	508.800	6.004.423	8.708.988
Acreedores por arrendamiento financiero	25.020	11.948	-	-	-	36.968
Otros pasivos financieros	17.685	-	-	-	-	17.685
	<u>899.225</u>	<u>754.612</u>	<u>596.580</u>	<u>508.800</u>	<u>6.004.423</u>	<u>8.763.641</u>

El detalle por vencimientos de los diferentes pasivos financieros a largo plazo, con vencimiento determinado o determinable, al cierre del ejercicio 2019 es el siguiente:

	2021	2022	2023	2024	Resto	Total
Pasivos financieros:						
Deudas con entidades de crédito	587.012	453.933	460.967	468.116	5.233.107	7.203.135
Acreedores por arrendamiento financiero	24.682	25.020	11.948	-	-	61.650
	<u>611.694</u>	<u>478.953</u>	<u>472.916</u>	<u>468.116</u>	<u>5.233.107</u>	<u>7.264.785</u>

El detalle de los pasivos financieros a largo plazo sin vencimiento determinado a cierre de los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

	2020	2019
Fianzas	46.975	48.970
	<u>46.975</u>	<u>48.970</u>

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

9.3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

El detalle del epígrafe del balance de “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar” es:

	2020	2019
Proveedores	146.357	421.514
Acreedores varios	217.167	128.574
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11.184	139.362
Otras deudas con las Administraciones Públicas	63.535	135.876
Total	<u>438.243</u>	<u>825.325</u>

9.4. Información sobre plazos de pagos efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la ley 15/2021 de 5 de julio.

La información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores a 31 de diciembre de 2020 y 2019 se presenta a continuación:

	2020	2019
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	-	-
Ratio de operaciones pagadas	-	-
Ratio de operaciones pendientes de pago	-	-
	2020	2019
	Importe	Importe
Total pagos realizados	-	-
Total pagos pendientes	-	-

9.5. Pasivos financieros con garantía real

Comentado [MJ2]: Que nos pasen el detalle si lo hay

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

10- Efectivo y equivalentes

El detalle del epígrafe del balance de “Tesorería” es:

	2020	2019
Cuentas corrientes	429.367	566.295
Caja	5.783	20.762
Total	<u>435.150</u>	<u>587.057</u>

11- Provisiones

El detalle de las provisiones, así como los principales movimientos registrados durante los ejercicios 2020 y 2019, es el siguiente:

	Provisiones a largo plazo Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal (*)
Saldo al 01.01.2019	-
Corrección de errores	79.823
Saldo al 31.12.2019	<u>79.823</u>
Dotaciones	11.112
Aplicaciones	(5.689)
Saldo al 31.12.2020	<u>85.246</u>

(*) Corresponde a los fondos destinados a cubrir las obligaciones establecidas en el convenio colectivo vigente para determinado personal de la Sociedad con motivo de su vinculación a la misma en forma de paga por jubilación. Su estimación se realiza en base a unas hipótesis sobre el tipo de interés, tasa de actualización y rotación del personal.

12- Fondos Propios

A cierre de los ejercicios 2020 y 2019, el fondo social de la Sociedad asciende a 3.076.848 euros y 2.994.075 euros respectivamente. Los movimientos producidos en el fondo social han sido la distribución del ejercicio de 2019 y una corrección de errores de ejercicios anteriores, la cual ha requerido la reexpresión del fondo social de 2019 de la Sociedad, tal y como se ha indicado en la nota 2.f de la memoria.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

13.- Situación Fiscal.

El detalle de las cuentas relacionadas con Administraciones Públicas en los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

2020		
Cuenta	Saldos deudores	Saldos acreedores
	Corriente	Corriente
Impuesto sobre la renta de las personas físicas	9.654	(15.272)
Subvenciones	109.480	-
Organismos de la Seguridad Social	-	(48.263)
	<u>119.133</u>	<u>(63.535)</u>
2019		
Cuenta	Saldos deudores	Saldos acreedores
	Corriente	Corriente
Impuesto sobre la renta de las personas físicas	13.731	(1.768)
Subvenciones	111.358	-
Organismos de la Seguridad Social	-	(134.107)
	<u>125.089</u>	<u>(135.876)</u>

La conciliación entre el resultado contable y base imponible de los ejercicios 2020 y 2019, es la siguiente:

Ejercicio 2020			
Cuenta de Pérdidas y Ganancias			
	Aumentos	Disminuciones	Total
Saldo de ingresos y gastos	4.855.063	(5.070.208)	(215.145)
Régimen de entidades parcialmente exentas	-	-	-
Base imponible (Resultado fiscal)			(215.145)
Ejercicio 2019			
Cuenta de Pérdidas y Ganancias			
	Aumentos	Disminuciones	Total
Saldo de ingresos y gastos	6.954.572	(6.871.799)	82.773
Régimen de entidades parcialmente exentas	3.099.417	(3.760.500)	(661.083)
Base imponible (Resultado fiscal)			(578.309)

El detalle de las bases imponibles no activadas por la Sociedad a cierre de los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

Ejercicio	31.12.20	31.12.19
2008	2.285	2.285
2009	82.842	82.842
2010	79.004	79.004
2011	135.607	135.607
2012	106.638	106.638
2013	160.413	160.413
2014	-	-
2015	99.974	99.974
2016	589.334	589.334
2017	652.291	652.291
2018	268.073	268.073
2019	578.309	578.309
2020	-	-
	<u>2.754.770</u>	<u>2.754.770</u>

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2020 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2016 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades y los ejercicios 2017 y siguientes para los demás impuestos que le son de aplicación. Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aun en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

La Sociedad, fue objeto de inspección del Impuesto sobre el Valor Añadido, Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas e Impuesto sobre Sociedades de forma parcial por parte de las autoridades fiscales de los ejercicios 2012 y 2015.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

14.- Existencias.

El detalle del epígrafe de existencias a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Inventario cocina	25.321	29.886
Inventario cocina (Helados)	-	1.000
Inventario bar	13.490	24.815
Productos de limpieza	1.407	2.396
Total Materias primas y otros aprovisionamientos	40.218	58.097
Llaves gimnasio	44.302	36.859
Mat. Deportivo almacén	22.001	7.219
Mat. Deportivo 1. nacional	-	2.993
Mat. Deportivo Asobal	7.881	6.446
Mat. Deportivo Fútbol	4.119	3.405
Mat. Deportivo Base	-	18.733
Productos de limpieza	6.040	9.418
Material de Taller	980	3.920
Copas	1.496	-
Peña	2.570	2.570
Colchonetas	8.146	8.146
Total Bienes destinados a la actividad	97.534	99.707

15.- Subvenciones, Donaciones y legados.

Los saldos y variaciones habidas en las partidas que componen las subvenciones, donaciones y legados recibidos durante los ejercicios 2020 y 2019 son los siguientes:

Origen	2020			
	Saldo inicial	Aumentos	Imputación a resultados	Saldo final
Derramas Socios	-	337.633	(337.633)	-
	-	337.633	(337.633)	11.823
Origen	2019			
	Saldo inicial	Aumentos	Imputación a resultados	Saldo final
Derramas Socios	-	757.236	(757.236)	-
	-	757.236	(757.236)	-

La junta directiva, en el mes de mayo de 2020 acordó paralizar el importe de las derramas durante los próximos 12 meses hasta mayo de 2021. Es por ello que el importe reconocido como subvención en el periodo 2020 haya sido inferior al del periodo anterior.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

El detalle por actividades de las subvenciones de explotación recibidas en los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Balonmano	270.770	296.504
Natación	2.574	22.655
Gimnasia	-	7.300
Tenis de Mesa	1.554	4.514
Fútbol	3.200	4.132
Montaña	-	5.096
Judo	-	2.774
Halterofilia	-	2.211
Pelota	35	-
Peña	656	7.747
General	164.079	50.639
	<u>442.868</u>	<u>403.572</u>

Las subvenciones de explotación más significativas recibidas por la Sociedad, durante los ejercicios 2020 y 2019 han sido las siguientes:

2020		
Entidad Otorgante	Concepto	Importe
Gobierno de Navarra	Balonmano Helvetia Anaitasuna participación liga Asobal	193.842,03
Ayuntamiento de Pamplona	Balonmano Helvetia Anaitasuna participación liga Asobal	74.403,93
Gobierno de España	Exoneración del pago de la seguridad social de los empleados en ERTE	115.563,57
2019		
Entidad Otorgante	Concepto	Importe
Gobierno de Navarra	Balonmano Helvetia Anaitasuna participación liga Asobal	185.903,07
Ayuntamiento de Pamplona	Balonmano Helvetia Anaitasuna participación liga Asobal	90.000,00

16. Ingresos y gastos-

16.1.- Ingresos de la entidad por la actividad propia

El desglose de la partida de cuotas de usuarios y afiliados es el siguiente:

	2020	2019
Cuotas socios	2.501.751	2.631.623
Cuota de entrada de nuevos socios	80.022	98.345
Cuotas socios montaña	12.615	25.685
Cuotas socios peña	34.658	41.033
	<u>2.629.046</u>	<u>2.796.686</u>

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

El desglose de la partida de aportaciones de usuarios es el siguiente:

	2020	2019
Actividades deportivas pabellón	29.203	30.114
Festivales y eventos pabellón	-	27.885
Pases a instalaciones	8.615	47.483
Otros arrendamientos	27.607	35.419
Ingresos Clases	294.335	529.135
Ingresos Secciones Deportivas/Culturales	291.194	363.787
Ingresos Montaña	45.420	62.732
Ingresos Refugio	1.642	2.907
Ingresos Peña	12.771	212.861
Ingresos Actividades Sociales	5.499	14.394
Ingresos Campamentos y Torneos	40.134	242.881
	<u>756.418</u>	<u>1.569.598</u>

El desglose de la partida de ingresos de promociones, patrocinadores y colaboradores es el siguiente:

	2020	2019
Publicidad pabellón	270	1.541
Patrocinio deportivo	331.125	359.614
	<u>331.396</u>	<u>361.155</u>

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

16.2.- Aprovisionamientos

El desglose de la partida aprovisionamientos es el siguiente:

	2020	2019
Compras Tienda	5.519	741
Compras Bar-Prod. Alimentación	95.235	345.350
Compras Bar-Bebidas y otros	47.917	170.646
Compras Peña-Hostelería	5.811	77.019
Compras Montaña	392	2.053
Compras Refugio	450	-
Compras Otras Secciones	56.405	204.778
Rappel S/Compras	(10.883)	(45.321)
Total compras	200.846	755.266
Gastos Clases	178.282	373.430
Gastos Secciones	103.580	211.253
Servicio Ludoteca/Biblioteca	9.011	12.824
Servicio Socorrismo	148.549	154.972
Total trabajos realizados por otras empresas	439.422	752.479
Variación existencias bienes destinados a la actividad	2.173	9.218
Variación existencias MP y otros aprovisionamientos	17.879	3.081
Total aprovisionamientos	660.321	1.520.044

16.3.- Otros ingresos de la actividad

El desglose de la partida de otros ingresos de explotación es el siguiente:

	2020	2019
Ventas Tienda	4.334	1.752
Ingresos Hostelería	335.801	1.032.862
Ingresos Tarjetas Luz	7.029	5.725
Seguro Convenio (Retrib. Especie)	1.375	1.867
Comisiones Vending	5.558	9.317
Comisiones Tienda Online	1.059	2.037
Ventas Material Deportivo	-	12.267
Total	355.155	1.065.827

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

16.4.- Gastos de personal

El detalle de los gastos de personal es el siguiente:

	2020	2019
Sueldos y salarios	1.697.905	2.054.265
Indemnizaciones	-	4.619
Sueldos, salarios y asimilados	<u>1.697.905</u>	<u>2.058.884</u>
Seguridad Social	616.233	645.255
Otros gastos sociales	30.273	25.834
Cargas sociales	<u>646.506</u>	<u>671.088</u>
Total Gastos de Personal	<u><u>2.344.411</u></u>	<u><u>2.729.972</u></u>

16.5.- Servicios exteriores

El detalle de los servicios exteriores es el siguiente:

	2020	2019
Arrendamientos y cánones	19.391	79.527
Reparaciones y conservación	264.806	269.710
Servicios profesionales independientes	76.689	122.600
Transportes	251	393
Primas de seguros	15.427	18.535
Servicios bancarios y similares	12.956	36.491
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	53.092	66.015
Suministros	318.371	476.482
Otros servicios	407.618	634.085
	<u><u>1.168.603</u></u>	<u><u>1.703.838</u></u>

16.6.- Amortización del inmovilizado

El detalle de las amortizaciones es el siguiente:

	2020	2019
Inmovilizado intangible (nota 5)	5.372	6.603
Inmovilizado material (nota 6)	676.768	683.035
	<u><u>682.139</u></u>	<u><u>689.638</u></u>

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

16.7.- Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

	2020	2019
Préstamos	152.814	155.764
Cuentas de crédito	9.824	8.295
Leasing	924	1.274
Avales	1.066	741
	<u>164.628</u>	<u>166.074</u>

17- Políticas y Gestión de Riesgo

7.1.- Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos del tipo de interés de los flujos de efectivo. La gestión del riesgo está controlada por la Dirección de la Sociedad con arreglo a políticas aprobadas por la Junta Directiva

7.2- Riesgos de crédito

La Sociedad atendiendo a su actividad no tiene concentraciones significativas de riesgos de crédito por lo que este riesgo es muy limitado.

7.3- Riesgo de liquidez

La sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y en una política de derramas para asegurar un importe suficiente para hacer frente a las cantidades comprometidas y a la liquidación de sus posiciones de mercado.

7.4 Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo

Los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación de la Sociedad son en su mayoría independientes respecto a variaciones en los tipos de interés de mercado.

18. Información medioambiental

Durante los ejercicios 2020 y 2019, la Sociedad no ha incurrido en costes significativos en materia de actuaciones medioambientales.

La Junta Directiva de la Sociedad considera que no es necesario establecer provisiones adicionales para cubrir posibles gastos o riesgos correspondientes a actuaciones medioambientales.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

19. Partes vinculadas

Los miembros de la Junta Directiva de la Sociedad no han recibido importe alguno en concepto de remuneración durante los ejercicios 2020 y 2019.

Durante el ejercicio 2020, el importe devengado por el personal de alta dirección en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones asciende a 70.002 euros (58.580 euros en 2019)

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 los miembros de la Junta Directiva no mantienen saldos con la Sociedad.

La Sociedad no ha asumido obligaciones por cuenta de los miembros de la Junta Directiva a título de garantía ni tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a antiguos o actuales miembros de la Junta Directiva.

20.- Otra Información

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

Categoría profesional	2020	2019
Alta dirección	1	1
Técnicos y profesionales científicos	24	25
Empleados de tipo administrativo	20	20
Resto de personal cualificado	11	11
Trabajadores no cualificados	7	13
	<u>65</u>	<u>70</u>

El número de miembros de la Junta Directiva y de personas empleadas al cierre de los ejercicios 2020 y 2019, distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

Categoría profesional	A 31.12.20		A 31.12.19	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Junta Directiva	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>7</u>	<u>3</u>
Alta dirección	1	-	1	-
Técnicos y profesionales científicos	24	-	24	-
Empleados de tipo administrativo	7	13	7	13
Resto de personal cualificado	6	6	5	6
Trabajadores no cualificados	3	5	5	8
	<u>40</u>	<u>24</u>	<u>42</u>	<u>27</u>

21.- Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2020 por Grant Thornton S.L. por los servicios de auditoría de cuentas ascendieron a 5.500 euros, no habiendo devengado durante el ejercicio 2019 servicios por este concepto. Durante el periodo 2019 los honorarios devengados por Grant Thornton S.L. por otros servicios de verificación ascendieron a 7.400 euros, no habiendo devengado en el periodo 2020 honorarios por este concepto.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

22.- Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración.

22.1.- Identificación

- Denominación de las actividades principales desarrolladas

La Sociedad, que se declara ajena a cualquier ideología política o religiosa, tendrá como fines, dentro del respeto a las ideas de sus socios, los siguientes:

- a) CULTURALES: Desarrollo de cualquier manifestación relacionada con la cultura o la solidaridad humana.
- b) DEPORTIVOS: La práctica y promoción de actividades deportivas, tanto a nivel social como federado.
- c) RECREATIVOS: Proporcionar esparcimiento y recreo a sus socios, por medio de sus instalaciones y servicios.
- Tipo de actividad: Deportiva, cultural y recreativa.
- Identificación de la actividad por sectores: Sector Deportivo y de Ocio
- Lugar de desarrollo de la actividad: Fundamentalmente en Pamplona, ámbito local.

22.2.- Recursos empleados en la actividad

	2020		2019	
	Número	Nº Horas/año	Número	Nº Horas/año
Personal asalariado	65	11.845	70	17.232
Personal con contrato de servicios	57	12.690	54	18.814
	<u>122</u>	<u>24.535</u>	<u>124</u>	<u>36.046</u>

22.3.- Beneficiarios o usuarios de la actividad

	Número	
	2020	2019
Personas físicas	7.696	8.024
Personas jurídicas	-	-
	<u>7.696</u>	<u>8.024</u>

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

22.4.- Recursos económicos empleados en la actividad

	2020			2019		
	Presupuest o	Realizació n	Desviació n	Presupuest o	Realizació n	Desviació n
Aprovisionamientos	817.500	660.321	-19%	1.250.000	1.520.044	22%
Gastos de personal	2.460.200	2.344.411	-5%	2.649.000	2.729.972	3%
Otros gastos de explotación	1.432.550	1.218.709	-15%	1.953.000	1.761.645	-10%
Amortización del inmovilizado	669.000	682.139	2%	670.000	689.638	3%
Gastos financieros	156.350	164.628	5%	181.000	166.074	-8%
Otros gastos	-	323	-	-	6.504	-
Subtotal Gastos	5.535.600	5.070.531	-8%	6.703.000	6.873.877	3%
Adquisiciones de inmovilizado	-	845.514	-	-	1.501.153	-
Cancelación deuda no comercial	1.008.104	1.003.949	0%	980.459	2.326.891	137%
Subtotal Recursos	1.008.104	1.849.463	83%	980.459	3.828.044	290%
Total	6.543.704	6.919.994	6%	7.683.459	10.701.921	39%

22.5.- Recursos económicos obtenidos en la actividad

	2020			2019		
	Presupuesto	Realización	Desviación	Presupuesto	Realización	Desviación
Cuotas de usuarios y afiliados	2.601.500	2.629.046	1%	2.788.000	2.796.686	0%
Aportaciones de usuarios	903.500	756.418	-16%	1.560.000	1.569.598	1%
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	339.600	331.396	-2%	322.500	361.155	12%
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	264.000	442.868	68%	342.000	403.572	18%
Otros ingresos de la actividad	725.300	355.155	-51%	1.225.000	1.065.827	-13%
Donaciones y legados de capital tras pasados al excedente del ejercicio	335.000	337.633	-	465.000	757.236	-
Otros ingresos	1.700	2.872	-	500	2.577	-
Total Ingresos obtenidos	5.170.600	4.855.386	-6%	6.703.000	6.956.650	4%
Deudas contraídas	-	1.449.044	-	-	3.500.806	-
Subtotal Recursos	-	1.449.044	-	-	3.500.806	-
Total	5.170.600	6.304.430	22%	6.703.000	10.457.456	56%

La información relativa a la liquidación del presupuesto se muestra en la nota 23.

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

23.- Liquidación de Presupuestos

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019 Y PRESUPUESTO 2020					
CUENTA	GASTOS	REAL 2019	PPTO 2019	DIF	PPTO. 2020
600	COMPRAS MATERIAL DEPORTIVO / TIENDA	741	5.000	-4.259	500
601	COMPRAS HOSTELERIA	479.137	495.000	-15.863	484.000
601	OTRAS COMPRAS	99.249	85.000	14.249	100.000
607	SECCIONES-CURSOS-SERV. EXTERNOS	789.014	665.000	124.014	811.000
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	79.526	67.000	12.526	43.850
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	269.710	275.000	-5.290	294.000
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	122.600	110.000	12.600	119.800
624	TRANSPORTES	393	1.000	-607	400
625	PRIMAS DE SEGUROS	18.535	18.000	535	20.000
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	36.491	11.000	25.491	12.000
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	66.015	65.000	1.015	59.000
628	SUMINISTROS	476.482	486.000	-9.518	493.500
629	OTROS SERVICIOS	114.214	100.000	14.214	101.100
629	TELEFONIA - COMUNICACIONES	40.421	34.000	6.421	37.000
629	MATERIAL LIMPIEZA - LAVANDERIA	50.873	46.000	4.873	55.000
629	MATERIAL DEPORTIVO	141.672	85.000	56.672	110.000
629	VIAJES	196.945	189.000	7.945	204.000
629	SERVICIO LIMPIEZA	61.807	55.000	6.807	63.000
629	SERVICIOS ANÁLISIS PISCINAS	10.122	9.000	1.122	10.000
629	ARBITRAJES	56.259	55.000	1.259	58.000
629	LICENCIAS - INSCRIP. COMPETIC. - SEG. DEPORTIVOS	150.212	159.000	-8.788	150.000
629	BAR CONSUMOS HOSTELERIA	150.726	137.000	13.726	157.000
631	TRIBUTOS	52.641	51.000	1.641	53.000
640	SUELDO Y SALARIOS	2.054.265	1.996.000	58.265	2.105.442
641	INDEMNIZACIONES	4.619		4.619	
642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	645.255	628.000	17.255	685.558
649	OTROS GASTOS SOCIALES	25.834	25.000	834	25.000
650	PERDIDAS CREDITOS COMERCIALES INCOBRABLES	5.166		5.166	
662	INTERESES DE DEUDAS	165.309	180.000	-14.691	158.000
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	765	1.000	-235	750
671	PÉRDIDAS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO	1.882		1.882	10.000
678	GASTOS EXCEPCIONALES	4.622		4.622	
681	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	689.638	670.000	19.638	690.000
	TOTAL GASTOS	7.061.138	6.703.000	358.138	7.110.900
CUENTA	INGRESOS	REAL 2019	PPTO 2019	DIF	PPTO. 2020
700	VENTAS MATERIAL DEPORTIVO	14.019	8.000	6.019	15.000
700	HOSTELERIA	1.183.588	1.180.000	3.588	1.200.000
702	CUOTAS DE MANTENIMIENTO	2.631.623	2.638.000	-6.377	2.628.000
702	DERRAMAS	757.236	465.000	292.236	818.000
702	NUEVOS SOCIOS	98.345	85.000	13.345	85.000
702	CUOTAS REFUGIO MONTAÑA	25.685	24.000	1.685	16.000
702	CUOTAS PEÑA	41.033	41.000	33	41.000
704	PUBLICIDAD PABELLON	1.541	2.500	-959	1.500
705	SECCIONES DEPORTIVAS Y CULTURALES	678.822	695.000	-16.178	670.000
705	CLASES	529.135	500.000	29.135	520.000
705	CAMPAMENTOS Y TORNEOS	242.881	175.000	67.881	240.000
705	ACTIVIDADES SOCIALES-VERANO	14.394	85.000	-70.607	15.400
709	INGRESOS DIVERSOS	47.535	25.000	22.535	28.000
740	SUBVENCIONES	363.629	342.000	21.629	345.000
752	ARRENDAMIENTOS	140.901	105.000	35.901	118.500
754	COMISIONES	11.354	12.000	-646	11.000
759	PATROCINIOS	359.614	320.000	39.614	358.000
769	INGRESOS FINANCIEROS	498	500	-2	500
778	INGRESOS EXCEPCIONALES	2.078		2.078	
	TOTAL INGRESOS	7.143.911	6.703.000	440.911	7.110.900
TOTAL GASTOS		7.061.138	6.703.000	358.138	7.110.900
TOTAL INGRESOS		7.143.911	6.703.000	440.911	7.110.900
SALDO		82.773	0	82.773	0

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2020 Y PRESUPUESTO 2021					
CUENTA	GASTOS	REAL 2020	PPTO. 2020	DIF.	PPTO. 2021
600	COMPRAS MATERIAL DEPORTIVO / TIENDA	5.518,80	500,00	5.018,80	5.000,00
601	COMPRAS HOSTELERIA	150.148,05	259.000,00	-108.851,95	194.600,00
601	OTRAS COMPRAS	12.716,64	18.000,00	-5.283,36	14.000,00
607	SECCIONES-CURSOS-SERV. EXTERNOS	439.422,17	540.000,00	-100.577,83	520.300,00
621	ARRENDAMIENTOS Y CANONES	19.391,27	25.200,00	-5.808,73	34.000,00
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	264.806,36	276.000,00	-11.193,64	235.000,00
623	SERVICIOS PROFESIONALES	76.689,31	72.600,00	4.089,31	105.000,00
624	MENSAJERIA	251,36	300,00	-48,64	300,00
625	PRIMAS DE SEGUROS	15.426,98	22.000,00	-6.573,02	17.000,00
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	12.956,40	9.050,00	3.906,40	9.000,00
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	53.091,90	41.800,00	11.291,90	41.000,00
628	SUMINISTROS	318.371,26	385.000,00	-66.628,74	405.000,00
629	OTROS SERVICIOS	38.577,54	32.000,00	6.577,54	60.500,00
629	TELEFONIA - COMUNICACIONES	43.893,36	40.700,00	3.193,36	40.000,00
629	MATERIAL LIMPIEZA - LAVANDERIA	57.615,07	49.000,00	8.615,07	45.000,00
629	MATERIAL DEPORTIVO	44.371,53	93.000,00	-48.628,47	43.000,00
629	VIAJES	64.279,09	94.000,00	-29.720,91	58.000,00
629	SERVICIO LIMPIEZA	34.463,96	41.000,00	-6.536,04	27.000,00
629	ANALITICA PISCINAS	8.306,65	8.000,00	306,65	10.200,00
629	ARBITRAJES	31.793,49	32.000,00	-206,51	42.000,00
629	LICENCIAS - INSCRIP. COMPETIC. - SEG. DEPORTIVOS	136.832,35	138.000,00	-1.167,65	140.000,00
629	CONSUMOS INTERNOS HOSTELERIA	16.924,86	23.500,00	-6.575,14	40.000,00
631	OTROS TRIBUTOS	50.106,48	49.400,00	706,48	50.000,00
640	SUELDOS Y SALARIOS	1.702.132,41	1.868.000,00	-165.867,59	1.755.000,00
641	INDEMNIZACIONES				45.000,00
642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	502.131,00	586.500,00	-84.369,00	503.000,00
649	OTROS GASTOS SOCIALES	30.272,55	5.700,00	24.572,55	20.000,00
662	INTERESES DE DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	163.561,90	156.000,00	7.561,90	164.000,00
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.065,89	350,00	715,89	1.000,00
678	GASTOS EXCEPCIONALES	323,48	0,00	323,48	300,00
680	AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	5.371,53	6.602,65	-1.231,12	5.300,00
681	AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	676.767,86	662.397,35	14.370,51	677.700,00
	TOTAL GASTOS	4.977.581,50	5.535.600,00	-558.018,50	5.307.200,00
CUENTA	GASTOS	REAL 2020	PPTO. 2020	DIF.	PPTO. 2021
700	VENTAS MATERIAL DEPORTIVO	4.333,50	0,00	4.333,50	5.000,00
700	HOSTELERIA	352.725,46	705.000,00	-352.274,54	447.200,00
702	CUOTAS SOCIOS	2.501.751,12	2.532.000,00	-30.248,88	2.471.000,00
702	DERRAMAS	337.632,80	335.000,00	2.632,80	455.000,00
702	NUOVOS SOCIOS	80.021,73	19.000,00	61.021,73	100.000,00
702	CUOTAS REFUGIO MONTAÑA	12.615,00	13.500,00	-885,00	9.300,00
702	CUOTAS PEÑA	34.658,00	37.000,00	-2.342,00	35.300,00
7040	PUBLICIDAD PABELLON	270,46	600,00	-329,54	600,00
705	INGRESOS SECCIONES	351.026,11	399.000,00	-47.973,89	384.800,00
705	INGRESOS CLASES	294.334,80	391.000,00	-96.665,20	369.700,00
705	INGRESOS CAMPAMENTOS Y TORNEOS	40.133,50	48.000,00	-7.866,50	75.100,00
705	INGRESOS ACTIVIDADES SOCIALES-VERANO	5.499,00	2.500,00	2.999,00	5.700,00
709	INGRESOS DIVERSOS	37.375,42	15.300,00	22.075,42	36.000,00
740	SUBVENCIONES	298.332,92	264.000,00	34.332,92	305.400,00
7520	ARRENDAMIENTOS	65.424,45	63.000,00	2.424,45	77.000,00
7540	COMISIONES VENDING	6.616,50	5.000,00	1.616,50	9.300,00
7590	PATROCINIO DEPORTIVO	331.125,12	339.000,00	-7.874,88	305.900,00
7690	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	513,47	900,00	-386,53	500,00
7780	INGRESOS EXCEPCIONALES	2.358,13	800,00	1.558,13	2.000,00
	TOTAL INGRESOS	4.756.747,49	5.170.600,00	-413.852,51	5.094.800,00
TOTAL GASTOS		4.977.581,50	5.535.600,00	-558.018,50	5.307.200,00
TOTAL INGRESOS		4.756.747,49	5.170.600,00	-413.852,51	5.094.800,00
SALDO		-220.834,01	-365.000,00	144.165,99	-212.400,00

S.C.D.R. ANAITASUNA
Memoria del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

24.- Estado de flujos de efectivo

S.C.D.R. ANAITASUNA			
Estado de Flujos de Efectivo			
correspondiente al ejercicio anual terminado el			
31 de diciembre de 2020			
(expresado en euros)			
	Nota	2020	2019
		(89.121)	114.226
Resultado del ejercicio antes de impuestos		(215.145)	82.773
Ajustes del resultado:		514.044	99.860
Amortización del inmovilizado (+)	5-6	682.139	689.638
Variación de provisiones (+/-)		5.423	-
Imputación de subvenciones (-)	15	(337.633)	(757.236)
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		-	1.882
Ingresos financieros (-)		(513)	(498)
Gastos financieros (+)	16.7	164.628	166.074
Cambios en el capital corriente:		(223.905)	97.168
Existencias (+/-)		20.052	(4.201)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		59.127	81.053
Otros activos corrientes (+/-)		(26.989)	(11.651)
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		(387.082)	337.456
Otros pasivos corrientes (+/-)		(39.234)	1.558.758
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		150.220	(1.864.246)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:		(164.114)	(165.576)
Pagos de intereses (-)	16.7	(164.628)	(166.074)
Cobros de intereses (+)		513	498
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(845.514)	(1.503.143)
Pagos por inversiones (-):		(845.514)	(1.503.143)
Inmovilizado intangible		(8.757)	(1.990)
Inmovilizado material		(836.757)	(1.501.153)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		782.728	1.931.151
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		337.633	757.236
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	15	337.633	757.236
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:		445.095	1.173.915
Emisión:		1.449.044	3.500.806
Deudas con entidades de crédito (+)		1.449.044	3.500.806
Devolución y amortización de:		(1.003.949)	(2.326.891)
Deudas con entidades de crédito (-)		(1.003.949)	(2.326.891)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O		(151.907)	542.234
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		587.057	44.823
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		435.150	587.057

24.- Hechos Posteriores.-

No se han producido hechos posteriores de relevancia con posterioridad al cierre del ejercicio.

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES POR LA JUNTA DIRECTIVA

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, la Junta Directiva de S.C.D.R. Anaitasuna, ha formulado las cuentas anuales (balance, cuenta de pérdidas y ganancias y memoria) de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020.

Asimismo, declaran firmados de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas número 1 a 33.

Pamplona, a XX de mayo de 2021

Dña. Mertxe López
Presidenta de Anaitasuna

Dña. Miriam Rivas

D. Joxe Narvaiz

D. Miguel Goñi

Dña. Laura Díaz

Dña. Sonia Galech

D. Eduardo Uterga

Dña. Ana Nicolas

Dña. Ixone Antia

D. Jose Expósito

D. Iñaki Garralda