

Presupuesto general 2011 Aurrekontu orokorra

Puerto Deportivo El Abra, S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS AL PRESUPUESTO DE
"PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO, S.A."
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2.011**

1.- PRESUPUESTO DE CAPITAL

1.1. INVERSIONES

Durante el ejercicio 2011 se debe acometer una inversión por importe aproximado de 300.000 euros en un nuevo pantalán auxiliar de hormigón, por imperiosos motivos de seguridad y para dar servicio a las necesidades surgidas durante los últimos años en el transporte, embarque y desembarque de un número considerable de pasajeros. Esta obra cuenta con la autorización de la Autoridad Portuaria de Bilbao.

1.2. FINANCIACION

Esta inversión se puede acometer con los recursos propios de la entidad, por lo que no es necesario acudir a la financiación ajena ni solicitar recursos públicos.

2.- PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

2.1. DOTACIONES

Los gastos presupuestados para este ejercicio corresponden a:

- Personal

Salario: Corresponde a una empleada con categoría de Jefe Administrativo y Apoderada de la Sociedad, con un sueldo anual de 48.600 Euros, este importe supone una reducción del 5% respecto del vigente a 31 de mayo de 2010, siguiendo instrucciones del interventor del Ayuntamiento de Getxo y de acuerdo con las condiciones laborales para los empleados de la Administración Local.

Seguridad Social: El costo previsto por seguridad social asciende a 4.000 Euros.

Otros gastos sociales: Corresponde a las aportaciones a Elkarkidetza por cuenta de la empleada (1.700 Euros).

- Financieros

Corresponde al coste del aval presentado al Puerto Autónomo, más pequeños gastos bancarios ascendiendo el costo total a 500 Euros.

2.2. SERVICIOS EXTERIORES

- *Reparaciones y conservación* - como gastos normales del ejercicio se incluye la limpieza de las oficinas 5.300 Euros y pequeños gastos de mantenimiento de las mismas 4.700 Euros. Además se prevén unos gastos extraordinarios por obras de mantenimiento del puerto por un importe de 12.000 Euros.
- *Suministros* - comprende gastos de electricidad y diversos suministros por importe de 2.500 Euros.
- *Trabajos por otras empresas* - los gastos presupuestados por este concepto ascienden a la cantidad de 11.000 Euros que corresponden a servicios jurídicos, técnicos, fiscales, laborales, contables y auditoría.
- *Primas de seguros* - corresponde a diversos seguros contratados por la Sociedad por un importe total 3.800 Euros.
- *Gastos de oficina* - corresponde a diverso material de oficina e impresos por importe de 1.500 Euros.
- *Comunicaciones* - corresponde al gasto de teléfono y fax y acceso a Internet por importe de 1.800 Euros.
- *Transportes* - corresponde a pequeños envíos de mensajería y otros transportes por un importe total de 600 Euros.

2.3. GASTOS DIVERSOS

- *Tasas Portuarias* - en este apartado se incluyen los pagos a la Autoridad Portuaria por todas las tasas (sistema ayudas de navegación, utilización instalaciones deportivas, servicios generales, ocupación, aprovechamientos especiales), totalizando la cantidad de 111.000 Euros. Este importe se ha estimado en función de los pagos realizados en el ejercicio 2010, desconociendo en el momento de preparar este presupuesto la intención de la Autoridad Portuaria.
 - *Publicidad y propaganda* - los gastos presupuestados por publicidad, propaganda y promoción del Puerto durante este ejercicio, ascienden a la cantidad de 12.000 Euros.
 - *Gastos de viaje y ferias* - se prevé la asistencia a diversas ferias y actos culturales, con un costo de 10.000 Euros.
-

- *Promoción de deportes náuticos* - se prevén ayudas a entidades locales dedicadas a la práctica de todo tipo de deportes náuticos (remo, vela, etc) por un importe total de 25.000 euros.

2.4. AMORTIZACIÓN

Se estima un periodo de recuperación de la inversión realizada durante este ejercicio, por el concepto de amortización de la misma, de 10 años, lo que supone un gasto de 30.000 euros.

2.5. FINANCIACION

Los ingresos previstos para el ejercicio son los siguientes:

	<u>Euros</u>
• Tasas portuarias de explotación y repercusión incremento	289.000
• Ingresos financieros	1.000
TOTAL INGRESOS	<u>295.000</u>
=====	

En consecuencia, con unos ingresos de 290.000 Euros y unos gastos de explotación por el mismo importe, el resultado de explotación, para este ejercicio 2.011, es nulo.

Getxo a 27 de Septiembre de 2.010

PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO, S.A.

PRESUPUESTO DE CAPITAL

(Cifras en euros)

	2.011 PRESUPUESTO
INVERSIONES	
110.100 INMOVILIZADO MATERIAL	300.000
110.101 Terrenos y bienes naturales	
110.102 Construcciones	
110.103 Instalaciones,maquinaria y utillaje	300.000
110.104 Elementos de transporte	
110.105 Mobiliario	
110.106 Equipos para procesos de información	
110.107 Otro inmovilizado material	
110.200 INMOVILIZADO INMATERIAL	0
110.201 Concesiones Administrativas	
110.202 Proyecto	
110.203 Dirección obra	
110.204 Infraestructura	
110.205 Superestructura	
110.300 INMOVILIZADO EN CURSO	0
110.400 GTOS.DE ESTAB.A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERC.	0
110.401 Gtos.const.primer estab.,y ampl.de capital	
110.402 Gastos a distribuir en varios ejercicios	
110.500 INVERSIONES FINANCIERAS EN EL SECTOR PUBLICO	0
110.501 Particip.empresas sector publ.suscrip.capital	
110.502 Menos:Particip.empresas S.P.parte no desembolsada	
110.503 Inversiones de renta fija	
110.504 Créditos a largo plazo al Sector Público	
110.505 Part.en emp.del S.P.por desembolsos pendientes	
110.600 OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES	0
110.601 Part.empresas fuera del S.Público	
110.602 Inversiones de renta fija	
110.603 Créditos a largo plazo	
110.604 Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	
110.700 REEMBOLSO DE RECURSOS AJENOS	0
110.701 De empréstitos	
110.702 De préstamos recibidos del S.Público	
110.703 De préstamos recibidos de fuera del S.Público	
110.704 De fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	
110.705 De otras deudas a largo plazo	
110.800 RECLASIFICACION A C/P DE RECURSOS AJENOS	0
110.900 SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0
110.901 Accionistas S.Público desembolsos no exigidos	
110.902 Accionistas fuera de S.Público desembolsos no exigidos	
111.000 VARIACION DEL ACTIVO CIRCULANTE	0
111.001 De existencias	
111.002 De deudores	
111.003 De inversiones financieras temporales	
111.004 De tesorería	
111.005 De Ajustes de periodificación de activo	
111.006 De provisiones por depreciación de existencias	
111.007 De provisión insolvencias operac.tráfico	
111.008 De provisión depreciación inv.finan.temporales	
111.009 Accionistas por desembolsos exigidos	
111.100 VARIACION DEL PASIVO CIRCULANTE	0
111.101 De acreedores a corto plazo	
111.102 De ajustes por periodificación de pasivo	
111.200 PERDIDAS DEL EJERCICIO	0
TOTAL INVERSIONES	300.000

PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO,S.A.

PRESUPUESTO DE CAPITAL

(Cifras en euros)

		2.011
		PRESUPUESTO
FINANCIACION		
120.100	APORTACIONES DEL SECTOR PUBLICO DE LA C.A.P.V.	0
120.101	Capital Social suscrito/Fondo Social	
120.102	Subvenciones capital y otros ingresos a distribuir	
120.103	Desembolsos de ampliaciones de capital sus.años ante.	
120.200	APORTACIONES DE ENTES TERRITORIALES	0
120.201	Capital Social suscrito/Fondo Social	
120.202	Subvenciones capital y otros ingresos a distribuir	
120.203	Desembolsos de ampliaciones de capital sus.años ante.	
120.300	APORTACIONES DE OTRAS ENTIDADES	0
120.301	Capital Social suscrito/Fondo Social	
120.302	Subvenciones capital y otros ingresos a distribuir	
120.303	Desembolsos de ampliaciones de capital sus.años ante.	
120.400	RECURSOS PROPIOS	300.000
120.401	Beneficio del ejercicio	0
120.402	Resultados de ejercicios anteriores	
120.403	Reservas	300.000
120.404	Fondo de amortización del inmovilizado material	
120.405	Fondo de amortización del inmovilizado inmaterial	
120.406	Provisión depreciación inmovilizado material	
120.407	Provisión depreciación inmovilizado inmaterial	
120.408	Provisión depreciación inmovilizado financiero	
120.409	Amortización de gastos de establecimiento	
120.410	Amortización de gastos a distribuir varios ejercicios	
120.411	Menos: Amortización subvenciones de capital	
120.500	RECURSOS AJENOS	0
120.501	Empréstitos	
120.502	Préstamos recibidos del Sector Público	
120.503	Préstamos recibidos de fuera del Sector Público	
120.504	Fianzas y depósitos recibidos a l/p	
120.505	Otras deudas a largo plazo	
120.600	PROVISIONES	
120.700	ENAJENACION DE INVERSIONES DE INMOVILIZADO	0
120.701	Coste de inmovilizado material	
120.702	Coste de inmovilizado inmaterial	
120.703	Menos: Fondo Amortización y Provisión Inmovilizado Mat.	
120.704	Menos: Fondo Amortización y Provisión Inmovilizado Inm.	
120.800	ENAJENACION/CANCELACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	0
120.801	Coste de inversiones financieras en el Sector Público	
120.802	Coste de otras inversiones financieras	
120.803	Menos: Provisión depreciación inv.fianc.Sector Público	
120.804	Menos: Provisión depreciación otras inversiones financieras	
120.900	RECLASIFICACION A C/P CREDITOS A LARGO PLAZO	
DEFICIT EJECUCION PRESUPUESTO DE CAPITAL		
TOTAL FINANCIACION		300.000

PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO,S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

(Cifras en euros)

	2.011 PRESUPUESTO
DOTACIONES	
210.100 APROVISIONAMIENTOS	0
210.101 Compras	
210.102 Variac.exist.mercaderias,mat.primas y otros	
210.200 GASTOS DE PERSONAL	54.300
210.201 Sueldos y salarios	48.600
210.202 Dietas	
210.203 Seguridad social a cargo de la empresa	4.000
210.204 Aportaciones a sistemas de complementarios de pensiones	1.700
210.205 Otros gastos sociales	
210.300 GASTOS FINANCIEROS	500
210.301 Intereses de obligaciones y bonos	
210.302 Intereses de deudas con entidades de crédito	
210.303 Intereses de otras deudas	
210.304 Otros gastos financieros	500
210.400 TRIBUTOS	0
210.401 Impuesto de sociedades	
210.402 Otros tributos	
210.500 SERVICIOS EXTERIORES	43.200
210.501 Arrendamientos	
210.502 Reparaciones y conservación	22.000
210.503 Suministros	2.500
210.504 Trabajos realizados por otras empresas	11.000
210.505 Investigación y desarrollo	
210.506 Primas de seguro	3.800
210.507 Gastos de oficina	1.500
210.508 Comunicaciones	1.800
210.509 Transportes	600
210.600 GASTOS DIVERSOS	162.000
210.601 Cánones y Tasas	111.000
210.602 Otros gastos	4.000
210.603 Publicidad,propaganda y relaciones públicas	12.000
210.604 Gastos de viaje y ferias	10.000
210.605 Promoción Deportes Náuticos	25.000
210.700 TRANSF.Y SUBV.CORRIENTES CONCEDIDAS	0
210.701 A entidades de S.P. para su explotación	
210.702 A entidades de S.P. para conceder subvenciones	
210.703 A terceros	
210.800 TRANSF.Y SUBV. DE CAPITAL CONCEDIDAS	0
210.801 A entidades del S.P. para sus inversiones	
210.802 A entidades del S.P. para conceder subvenciones	
210.803 A terceros	
210.900 AMORTIZACIONES	30.000
211.000 DOTACIONES NETAS A LAS PROVISIONES	0
211.100 REDUCCION EXISTENCIAS PROD. TERM. Y EN CURSO	
211.200 PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0
211.201 Pérdidas procedentes de inmovilizado	
211.202 Gastos extraordinarios	
211.300 BENEFICIO DEL EJERCICIO	0
TOTAL DOTACIONES	290.000

PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO, S.A.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

(Cifras en euros)

	2.011 PRESUPUESTO
RECURSOS	
220.100 VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	289.000
220.101 Ventas de mercaderías y productos terminados	
220.102 Ventas de pro.semit.,sup.,residuos,envases y embalajes	
220.103 Prestaciones de servicios a la C.A.P.V.	
220.104 Prestaciones de servicios al resto	289.000
220.105 Otras ventas a la C.A.P.V.	
220.200 INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION	0
220.201 Prestación de servicios al personal	
220.202 Comisiones	
220.203 Prestación de servicios diversos	
220.204 Otros ingresos	
220.300 INGRESOS FINANCIEROS	1.000
220.301 Intereses	
220.302 Dividendos y participaciones en beneficios	
220.303 Otros ingresos financieros	1.000
220.304 Otras rentas	
220.400 TRANSF.DE CAPITAL PARA OTRAS ENTIDADES	0
220.401 Del Sector Público	
220.402 De Entes Territoriales y otras Entidades	
220.500 TRANSF.CORRIENTES PARA LA PROPIA ENTIDAD	0
220.501 Del Sector Público	
220.502 De Entes Territoriales y otras Entidades	
220.600 TRANSF.CORRIENTES PARA OTRAS ENTIDADES	0
220.601 Del Sector Público	
220.602 De Entes Territoriales y otras Entidades	
220.700 TRAB.REALIZADOS POR LA EMP.PARA SU INMOVILIZADO	
220.800 AMORTIZACION DE SUBVENCIONES DE CAPITAL	0
220.900 EXCESOS Y APLICACIONES DE PROVISIONES	
221.000 AUMENTO EXISTENCIAS PROD.TERM. Y EN CURSO	
221.100 BENEFICIOS EXTRAORDINARIOS	0
221.101 Beneficios en enajenación de inmovilizado	
221.102 Ingresos extraordinarios	
221.200 PERDIDA DEL EJERCICIO	0
TOTAL RECURSOS	290.000

PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO, S.A.

BALANCE PREVISIONAL ABREVIADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO	2011	2010	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE	7.900.567	8.025.302	A) PATRIMONIO NETO	5.809.696	6.093.905
II. Inmovilizado Material	7.900.387	8.025.122	A-1) Fondos propios	320.577	320.577
V. Inversiones financieras a Largo plazo	180	180	I. Capital	240.400	240.400
			1. Capital escriturado	240.400	240.400
			III. Reservas	80.177	80.177
			A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.489.119	5.773.328
B) ACTIVO CORRIENTE	117.587	388.644	B) PASIVO NO CORRIENTE	2.134.657	2.245.183
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	3.000	3.281	IV. Pasivos por impuesto diferido	2.134.657	2.245.183
3. Otros deudores	3.000	3.281	C) PASIVO CORRIENTE	73.801	74.858
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	114.587	385.363	III. Deudas a corto plazo	33.801	33.801
			3. Otras deudas a corto plazo	33.801	33.801
			V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	40.000	41.057
			1. Proveedores	10.000	10.078
			2. Otros acreedores	30.000	30.979
TOTAL ACTIVO (A + B)	8.018.154	8.413.946	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	8.018.154	8.413.946

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL ABREVIADA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	Nota	2.011	2.010
1. Importe neto de la cifra de negocios		289.000	288.850
6. Gastos de personal		-54.300	-48.041
7. Otros gastos de explotación		-205.200	-241.939
8. Amortización del inmovilizado		-424.735	-395.313
9. Imputación subvenciones inmovilizado no financiero y otras		394.735	394.735
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		-500	-1.708
12. Ingresos financieros		1.000	2.414
13. Gastos financieros		-500	-706
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		500	1.708
C) RESULTADO ANTES IMPUESTOS (A + B)		0	0
17. Impuestos sobre beneficios		0	0
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 17)		0	0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PREVISIONAL

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	Notas	2.011	2.010
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		0	0
2. Ajustes del resultado		29.500	-1.130
a) Amortización del inmovilizado (+)		424.735	395.313
d) Imputación de subvenciones (-)		-394.735	-394.735
g) Ingresos financieros (-)		-1.000	-2.414
h) Gastos financieros (+)		500	706
3. Cambios en el capital corriente		-776	-29.709
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		281	-2.544
c) Otros activos corrientes (+/-)		-1.057	-27.165
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		500	1.708
a) Pagos de intereses (-)		-500	-706
c) Cobros de intereses (+)		1.000	2.414
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		29.224	-29.131
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-300.000	0
c) Inmovilizado material		-300.000	0
7. Cobros por desinversiones (+)		0	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		-300.000	0
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0	0
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		0	0
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0	0
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		0	0
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		0	0
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES			
		-270.776	-29.131
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		385.363	414.494
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		114.587	385.363

"PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO, S.A."
MEMORIA PREVISIONAL ACTIVIDAD
EJERCICIO 2.011

1.- ACTIVIDADES GENERALES DE LA ENTIDAD

La sociedad Puerto Deportivo El Abra-Getxo, S.A., se constituyó como sociedad anónima el 29 de diciembre de 1992, con capital público aportado por el Ayuntamiento de Getxo, la Diputación Foral de Bizkaia y la Administración de la Comunidad Autónoma de Euskadi. Tiene por objeto social la planificación, promoción, desarrollo y explotación de puertos deportivos, por sí, en calidad de concesionario, o mediante la cesión de los derechos que correspondan a terceros.

La Autoridad Portuaria de Bilbao, con fecha 22 de diciembre 1994, otorgó a la empresa la concesión administrativa necesaria para construir y explotar el puerto deportivo de Getxo, por un plazo de treinta años, y con la contraprestación económica del pago de un canon anual.

La Sociedad realizó directamente las obras de infraestructura del puerto deportivo, que fueron financiadas mediante subvenciones de capital de sus socios institucionales. Las obras de superestructura de las áreas náutica, técnica y comercial del puerto, fueron realizadas por la empresa Getxo-Kaia, S.A., sociedad adjudicataria de su explotación. Transcurridos treinta años desde el inicio de la concesión, los terrenos, obras e instalaciones realizadas revertirán a la Autoridad Portuaria de Bilbao.

Las instalaciones portuarias entraron en funcionamiento en el año 1998. Desde entonces la actividad de la Sociedad se ha centrado en la administración y control de la Concesión y en la realización de actividades de promoción del puerto deportivo de Getxo.

En la actualidad Puerto Deportivo El Abra-Getxo, S.A., es una sociedad dependiente del Ayuntamiento de Getxo, entidad que ostenta la mayoría de los derechos de voto de la empresa.

La totalidad del Capital Social es propiedad de instituciones públicas de Euskadi, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

	<u>Participación</u>
Administración de la Comunidad Autónoma de Euskadi	33,25 %
Ayuntamiento de Getxo	66,75 %
	<u>100,00 %</u>

2.- PRINCIPALES REALIZACIONES DURANTE 2010

Desarrollo del potencial industrial que suponen las actividades náutico-deportivas, tanto las directamente ligadas a su práctica como los servicios e industrias auxiliares que surgen a raíz de dichas actividades.

3.- OBJETIVOS GENERALES PARA EL AÑO 2011 Y SU CUANTIFICACIÓN

El objetivo para el año 2011 es, como viene siendo habitual, satisfacer la demanda de amarres y servicios, y para ello se debe acometer una inversión por importe aproximado de 300.000 euros en un nuevo pantalán auxiliar de hormigón, por imperiosos motivos de seguridad y para dar servicio a las necesidades surgidas durante los últimos años en el transporte, embarque y desembarque de un número considerable de pasajeros. Esta obra cuenta con la autorización de la Autoridad Portuaria de Bilbao.

4. CLASIFICACIÓN TERRITORIAL. GASTOS E INVERSIONES

	ARABA	GUIPÚZCOA	BIZKAIA	TOTAL
INVERSIÓN			100	100
GASTOS			100	100
TOTAL			100	100

Getxo a 27 de Septiembre de 2.010

“PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO, S.A.”
ANEXO PERSONAL
EJERCICIO 2.011

1.- PLANTILLA MEDIA Y CATEGORÍAS

La plantilla de la Sociedad está integrada por una empleada con categoría de Jefe Administrativo y Apoderada de la Sociedad.

2.- RETRIBUCIÓN DEL PERSONAL

El sueldo anual por todos los conceptos que percibe la empleada de la Sociedad asciende a 48.600 Euros. Este importe supone una reducción del 5% respecto del vigente a 31 de mayo de 2010.

Todos los conceptos que componen esta retribución son fijos.

Getxo a 27 de Septiembre de 2.010

"PUERTO DEPORTIVO EL ABRA-GETXO, S.A."
ANEXO DE INVERSIONES
EJERCICIO 2.011

1.1.- INVERSIÓN

Durante el ejercicio 2011 se debe acometer una inversión por importe aproximado de 300.000 euros en un nuevo pantalán auxiliar de hormigón, por imperiosos motivos de seguridad y para dar servicio a las necesidades surgidas durante los últimos años en el transporte, embarque y desembarque de un número considerable de pasajeros. Esta obra cuenta con la autorización de la Autoridad Portuaria de Bilbao.

1.2.- FINANCIACION

Esta inversión se puede acometer con los recursos propios de la entidad, por lo que no es necesario acudir a la financiación ajena ni solicitar recursos públicos.

Getxo a 27 de Septiembre de 2.010
