

ASOCIACIÓN AMIGOS DEL GOLF SANTA MARINA
Cuentas anuales abreviadas
correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018,
junto con el Informe de Revisión Limitada

INFORME DE REVISION LIMITADA SOBRE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS (ISRE 2410)

A la Junta Directiva de la ASOCIACIÓN DE AMIGOS GOLF SANTA MARINA

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada de las cuentas anuales abreviadas de la ASOCIACIÓN DE AMIGOS GOLF SANTA MARINA que comprenden el balance de situación abreviado a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva es la responsable de la preparación y presentación razonable de estas cuentas anuales abreviadas de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2.a de la memoria adjunta). Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estas cuentas anuales abreviadas basada en nuestra revisión limitada.

Alcance de la revisión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión limitada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad". Una revisión limitada de cuentas anuales abreviadas consiste en la realización de preguntas, principalmente a las personas responsables de los asuntos financieros y contables y en la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión limitada tiene un alcance sustancialmente menor al de una auditoría, y en consecuencia, no nos permite obtener seguridad de que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos importantes que podrían haberse identificado en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 18 de la memoria adjunta que indica que con fecha 18 de enero de 2019 la Asociación y la sociedad LA REVILLA GOLF, S.A., suscriben un contrato de compraventa de participaciones sociales, obligaciones de compraventa, opción de compra y pacto de socios con la mercantil RODELLA INVESTMENTS, S.L.U. y su matriz, CONSTRUCCIONES INMUEBLES Y VIVIENDAS, S.A., en virtud del cual se formaliza, entre otros, un contrato de arrendamiento del campo de Golf entre RODELLA INVESTMENTS, S.L.U. y la Asociación, por un plazo de 25 años, lo que asegura la continuidad de la propia Entidad. Esta cuestión no modifica nuestra conclusión.

Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que las cuentas anuales abreviadas adjuntas no expresan, en todos sus aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la ASOCIACIÓN AMIGOS GOLF SANTA MARINA a 31 de diciembre de 2018 y de los resultados de sus operaciones de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, y en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

OPINIA AUDITORES, S.L.P.

Inscrita en el ROAC nº S1167



Javier Legaz Ortiz

Inscrito en el ROAC nº 18524

17 de abril de 2019



CLASE 8.^a



ON1857495

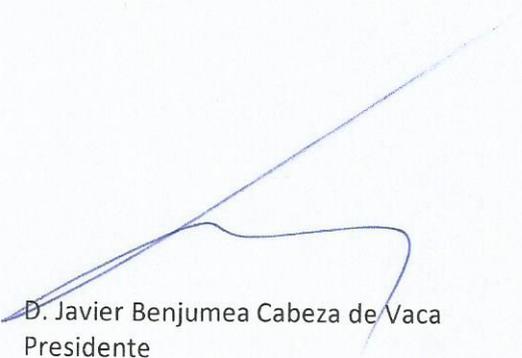
ASOCIACIÓN AMIGOS DEL GOLF SANTA MARINA

**FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO CERRADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

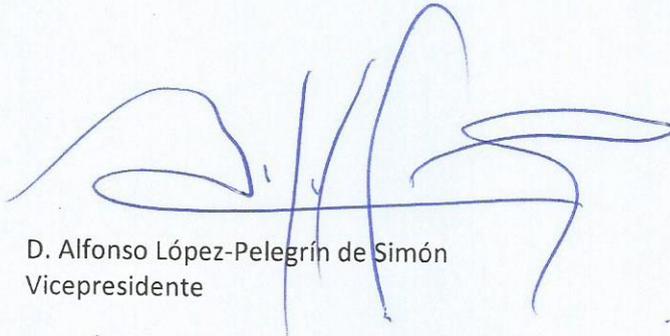
Los miembros de la Junta Directiva de "ASOCIACIÓN AMIGOS DEL GOLF SANTA MARINA" al día de la fecha, han formulado las Cuentas Anuales Abreviadas (Balance, Cuenta de Resultados y Memoria) correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018, extendidas e identificadas en 24 hojas de papel timbrado de la clase 8.^a, serie ON, números 3617695 a 3617718, ambos inclusive.

Asimismo, declaran firmado de su puño y letra los citados documentos mediante la suscripción de los presentes folios de papel timbrado de la clase 8, Serie ON, números 1857495 a 1857497, ambos inclusive,

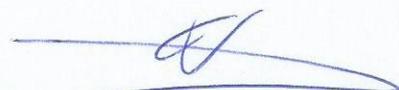
En La Revilla (San Vicente de la Barquera), a 17 de abril de 2019.



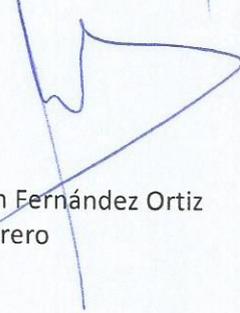
D. Javier Benjumea Cabeza de Vaca
Presidente



D. Alfonso López-Pelegrín de Simón
Vicepresidente



D. Gonzalo Valencia de Alcázar Vocal
Secretario



Efrén Fernández Ortiz
Tesorero



0N1857496

CLASE 8.ª

D. Ignacio Contreras Caballero
Vocal

Dña. Cristina Zóbel de Ayala Miranda
Vocal

D. Jorge Villaecchia Bernach Calbo
Vocal

D. Alberto Rodríguez Fraile Díaz
Vocal

D. Luis Bustamante de la Mora
Vocal

D. Juan Hornedo López-Ibor
Vocal

D. José Hornedo Muguero
Vocal

D. José María López del Hierro Romá
Vocal



CLASE 8.^a



ON1857497

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. A.", enclosed within a simple rectangular outline.

D. José Ramón Peredo Alonso
Vocal

D. Leopoldo Pérez del Olmo
Vocal

D. Octavio Dávila Correa
Vocal



CLASE 8.^a

ESTADO DE Cuentas de la Administración General del Estado



0N3617695

ASOCIACION AMIGOS DEL GOLF SANTA MARINA
BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

(Cifras expresadas en euros)

ACTIVO	Notas	2018	2017	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		201.733	86.554	A) PATRIMONIO NETO		489.165	475.331
I. Inmovilizado intangible	5	2.111	0	A-1) Fondos Propios	11	489.165	475.331
III. Inmovilizado material	6	194.622	83.945	III. Excedentes de ejercicios anteriores		475.331	364.094
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7.1	5.000	2.609	IV. Excedente del ejercicio	3	13.834	111.237
B) ACTIVO CORRIENTE		678.304	690.687	B) PASIVO NO CORRIENTE		70.532	6.617
II. Existencias		6.101	3.317	II. Deudas a largo plazo		70.532	6.617
III. Usuarios y otros deudores de la act. propia	9.1	1.131	2.487	2. Acreedores por arrendamiento financ.		70.532	6.617
IV. Deudores comerciales y otras ctas a cobrar	10	19.816	399.806	C) PASIVO CORRIENTE		320.340	295.294
VIII. Efectivo y otros act. líquidos equivalentes		651.257	285.077	III. Deudas a corto plazo	8.1	260.206	231.933
				2. Acreedores por arrendamiento financ.		17.049	1.468
				3. Otras deudas a corto plazo		243.158	230.465
				VI. Acreedores comerciales y otras ctas a pagar		60.133	63.360
				1. Proveedores		0	3.256
				2. Otros acreedores		60.133	60.105
TOTAL ACTIVO		880.037	777.241	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		880.037	777.241



CLASE 8.^a



0N3617696

ASOCIACION AMIGOS DEL GOLF SANTA MARINA

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en euros)

<u>(DEBE) HABER</u>	<u>Notas Memoria</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	13.4	389.933	376.533
a) Cuotas de asociados y afiliados		389.361	374.676
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		572	1.857
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	13.4	85.244	27.496
6. Aprovisionamientos	13.1	(64.869)	(38.414)
7. Otros ingresos de la actividad	13.4	182.965	202.922
8. Gastos de personal	13.2	(246.333)	(196.232)
9. Otros gastos de la actividad	13.3	(320.144)	(227.796)
10. Amortización del inmovilizado	5, 6	(38.446)	(24.251)
14. Otros resultados	13.5	26.596	2.092
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		14.946	122.349
16. Gastos financieros		(519)	0
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(519)	0
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		14.426	122.349
20. Impuestos sobre beneficios		(592)	(11.112)
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3	13.834	111.237
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		0	0
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		0	0
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio		0	0
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		0	0
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados direct. al patrimonio neto (B.1 + C.1)		0	364.094
E) Ajustes por cambios de criterio		0	0
F) Ajustes por errores		0	0
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		0	0
H) Otras variaciones		0	0
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 + D + E + F + G + H)		13.834	475.331



CLASE 8.^a



ON3617697

ASOCIACIÓN AMIGOS DEL GOLF SANTA MARINA

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2018

NOTA 1 – ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La entidad ASOCIACIÓN AMIGOS DEL GOLF SANTA MARINA se constituyó con fecha 10 de mayo de 2013 al amparo de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación. Está inscrita en el Registro de Asociaciones del Gobierno de Cantabria, Sección Primera, con el número 5484 el día 4 de junio de 2013.

La entidad tiene su domicilio en La Revilla, municipio de San Vicente de la Barquera, barrio Santa Marina s/n, que es donde radica su actividad, y tiene asignado el C.L.F. nº G39782636.

Los fines de la asociación, especificados en el artículo 3º de los Estatutos, son:

- Organizar y fomentar en general toda clase de actividades deportivas o lúdicas entre los socios del Club de Golf Santa Marina.
- Defender los intereses colectivos de los asociados en su condición socios del Club de Golf Santa Marina.

Tal y como se requiere en el artículo 4º de los Estatutos, para el cumplimiento de estos fines se realizan las siguientes actividades:



CLASE 8.^a



0N3617698

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

- Realizar cursos y actividades tendentes a la mejora de la práctica del deporte del golf.
- Celebrar e intercambiar dichas actividades con otros clubs dedicados a la práctica del golf.

De acuerdo con el artículo 6º, para adquirir la condición de Asociado, se deberá ser socio del Club de Golf Santa Marina y accionista de la sociedad mercantil La Revilla Golf, S.A.

Salvo que expresamente se indique lo contrario, las cifras contenidas en estas cuentas anuales abreviadas, están expresadas en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la entidad.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 adjuntas, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la entidad, han sido obtenidas de los registros contables de la misma, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con el Plan General de Contabilidad, y la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación habidos durante el correspondiente ejercicio, así como del grado de cumplimiento de sus actividades.

La Asociación cumple los requisitos contemplados en el marco de información financiera descrito en el párrafo anterior, para la formulación de cuentas anuales abreviadas.

Estas cuentas anuales se someterán a la aprobación de la Asamblea General de Socios, estimándose, por parte de la Asociación, que serán aprobadas sin modificación alguna.

b) Principios contables

En la preparación de las cuentas anuales se han seguido los principios contables y normas de valoración descritos en la Nota 4. No existe ningún principio contable o norma de valoración de carácter obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar en su preparación.



CLASE 8.^a



0N3617699

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Asociación ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La elaboración de las cuentas anuales requiere de la adopción por parte de la Dirección de la Asociación, de juicios y estimaciones que afectan a la aplicación de las políticas contables y a los importes registrados de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones son constantemente revisadas y están basadas en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo estas circunstancias. No obstante lo anterior, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

d) Comparación de la información

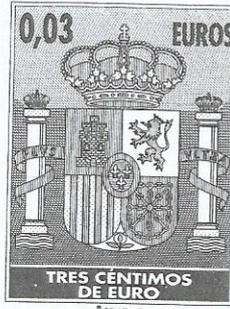
De acuerdo con la legislación a aplicar, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece lo contrario.

e) Cambios en criterios contables y Corrección de errores

En la elaboración de las presentes cuentas anuales no se ha producido ningún cambio de criterio ni se ha detectado ningún error que, por su cuantía significativa, haya supuesto la modificación de los importes incluidos en las cuentas anuales de ejercicios anteriores.

NOTA 3 – EXCEDENTE DEL EJERCICIO

- 3.1 Se incluye a continuación la propuesta de aplicación contable del excedente del ejercicio 2018 que se somete a la aprobación de la Asamblea General de Socios, junto con la del ejercicio anterior:



ON3617701

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

Los gastos de reparación y mantenimiento que no aumentan la capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil de los activos se consideran gastos del ejercicio.

La amortización se calcula por el método lineal, en función de la vida útil de los activos, aplicando los siguientes porcentajes sobre el coste de adquisición menos el valor residual:

CONCEPTO	% AMORT.
Utilillaje	25%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	10% - 25%
Equipos proceso información	25%

A la fecha de cierre del ejercicio, la Asociación evalúa si existen indicios de que alguno de sus activos materiales puede haber sufrido una pérdida de valor, lo cual sucede cuando el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso, es inferior al valor contable del activo.

Las correcciones valorativas, así como su reversión, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Arrendamiento financiero.

Los contratos se califican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás contratos se califican como arrendamientos operativos, imputándose los ingresos y gastos derivados de los mismos en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran como inmovilizado material, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe, que será el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, incluyendo la opción de compra. Posteriormente, se aplican los criterios de amortización y deterioro generales del inmovilizado material.



CLASE 8.^a



0N3617702

La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo del arrendamiento, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengue, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

c) Activos financieros

Préstamos y partidas a cobrar

Se valoran inicialmente por su valor razonable (precio de la transacción) y, posteriormente, por su coste amortizado, imputando los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias en función del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Se dotan las correspondientes pérdidas por deterioro, en función del análisis individual de cada crédito, por la diferencia entre su valor en libros y el valor actual 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. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Inversiones en instrumentos de patrimonio en empresas no cotizadas.

Las inversiones en el patrimonio de empresas no cotizadas se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Dicha corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada (en su caso, consolidado), corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor original en libros de la inversión.



CLASE 8.^a

AGENCIA NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN DE IMPUESTOS Y DERECHOS DE ADOCIÓN



0N3617703

d) Pasivos financieros

La Asociación mantiene exclusivamente pasivos financieros por débitos y partidas a pagar, valorados inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida, menos los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado, imputando los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias en función del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

e) Créditos y débitos por la actividad propia

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados y otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio de coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos.

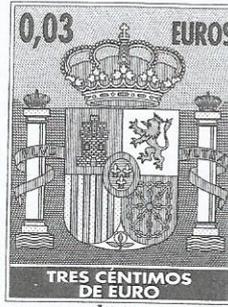
Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio de coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.



CLASE 8.^a

REGISTRO DE MARCAS Y DISEÑOS INDUSTRIALES



0N3617704

f) Existencias

Las existencias de mercaderías se valoran por el precio de adquisición, incluyendo todos los gastos adicionales que se producen hasta la recepción de las mismas, aplicando el método del coste medio ponderado y practicando, en su caso, la correspondiente corrección valorativa, con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias.

g) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan según el principio del devengo, es decir, cuando se produce la Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria ó financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Las cuotas de usuarios y afiliados se reconocen como ingresos en el periodo que correspondan. Los ingresos por servicios prestados se recogen por el importe facturado, exento de IVA de acuerdo con el artículo 20.uno.13º de la Ley del Impuesto sobre el Valor Añadido, en relación a los servicios directamente relacionados con la práctica del deporte. Respecto a otros servicios no directamente relacionados con el deporte como cafetería, alquileres, venta tienda, custodia, palos, carritos etc, al no estar exentos de IVA, se excluye el IVA repercutido de la partida contabilizada como ingreso.

Los gastos se contabilizan por su coste, incluido el IVA soportado al no ser deducible, salvo en supuesto de deducción al serle aplicable el porcentaje de prorrata en la parte aplicable que en este ejercicio es el 13% (5% año anterior).

h) Impuesto sobre beneficios

Al no estar sujetos los ingresos obtenidos en el cumplimiento de sus fines sociales, el excedente obtenido en los mismos está exento de impuesto de sociedades. En el caso de otros ingresos sujetos a tributación como los procedentes de cafetería, alquileres o ventas, procede la contabilización como gasto de la cuota devengada por impuesto de sociedades que se calcula multiplicando el total de gastos por la proporción de ingresos de actividad mercantil respecto al total de ingresos.



CLASE 8.^a

ESTADO DE PAGOS DE IMPUESTOS Y DE OBLIGACIONES



0N3617705

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

i) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

De acuerdo con la normativa laboral vigente, existe la obligación de indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justa. La dirección de la entidad estima que no existen razones objetivas que hagan necesario contabilizar una provisión al respecto. Asimismo, tampoco existe obligación legal o contractual con el personal referente a provisiones para pensiones y obligaciones similares.

j) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones a la explotación se imputan a resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados, imputándose en el momento de su concesión, independientemente de su cobro.

k) Clasificación de saldos entre corrientes y no corrientes

Se consideran activos y pasivos corrientes aquéllos vinculados al ciclo normal de explotación, que la Asociación espera vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo. Con carácter general, se asume que dicho período equivale a un año. Los demás elementos del activo y del pasivo se clasifican como no corrientes.

l) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones realizadas entre partes vinculadas se valoran por su valor razonable.

NOTA 5 – INMOVILIZADO INTANGIBLE

- 5.1 Los importes y variaciones experimentadas durante el ejercicio 2018 (en 2017 la entidad no tenía inmovilizado intangible) por las partidas que componen el inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas son los siguientes:



ON3617706

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

CONCEPTO	SALDO 01-01-18	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 31-12-18
Inmovilizado intangible bruto	0	2.111	0	2.111
Amortización acumulada	0	0	0	0
INM. INTANGIBLE NETO	0	2.111	0	2.111

NOTA 6 – INMOVILIZADO MATERIAL

- 6.1 Los importes y variaciones experimentadas durante los ejercicios 2018 y 2017 por las partidas que componen el inmovilizado material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas son los siguientes:

Ejercicio 2018

CONCEPTO	SALDO 01-01-18	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 31-12-18
Inmovilizado material bruto	120.749	149.123	0	269.872
Amortización acumulada	(36.804)	(38.446)	0	(75.250)
INM. MATERIAL NETO	83.945	110.677	0	194.622

Ejercicio 2017

CONCEPTO	SALDO 01-01-17	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 31-12-17
Inmovilizado material bruto	79.165	41.584	0	120.749
Amortización acumulada	(12.553)	(24.251)	0	(36.804)
INM. MATERIAL NETO	66.612	17.333	0	83.945

- 6.2 La empresa actúa como arrendataria en diversos contratos de arrendamiento financiero correspondientes a bienes que figuran registrados como inmovilizado material, registrando la deuda correspondiente como pasivo financiero. El valor de coste por el que fueron reconocidos inicialmente estos elementos del activo fue el valor actual de los pagos mínimos a realizar en el momento de la firma del contrato el cuál es coincidente con el valor razonable de los mismos, siendo su detalle el siguiente:



ON3617707

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

Ejercicio 2018

ELEMENTO	COSTE EN ORIGEN	Nº DE CUOTAS		IMPORTE SATISFECHO		CUOTAS PTES.	VALOR OC.
		Totales	Pagadas	Ejercicio	Ej. Ant.		
MAQUINARIA	82.244	60	1	1.280	0	80.963	1
MAQUINA EXPENDEDORA	8.085	60	12	1.468	0	6.495	122
	90.328			2.748	0	87.458	123

Ejercicio 2017

ELEMENTO	COSTE EN ORIGEN	Nº DE CUOTAS		IMPORTE SATISFECHO		CUOTAS PTES.	VALOR OC.
		Totales	Pagadas	Ejercicio	Ej. Ant.		
MAQUINA EXPENDEDORA	8.085	60	0	0	0	7.963	122
	8.085			0	0	7.963	122

NOTA 7 – ACTIVOS FINANCIEROS

7.1 Inversiones financieras a largo plazo.

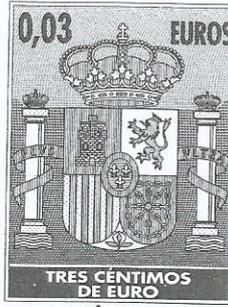
La composición de este epígrafe al cierre del ejercicio es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Instrumentos de patrimonio	5.000	2.000
Otros activos financieros	0	609
TOTAL	5.000	2.609

La partida "Instrumentos de patrimonio" se corresponde con la inversión de 2 acciones, de 2.000 euros de valor nominal de cada una, de la parte vinculada LA REVILLA GOLF, S.A. (notas 1 y 17), una de la cuales con una prima de emisión de 1.000 euros de la última ampliación de capital de dicha sociedad de fecha 23 de noviembre de 2016.



CLASE 8.ª



0N3617708

7.2 Inversiones financieras a corto plazo.

Ni al cierre del presente ejercicio, ni al anterior, existían en el balance de situación adjunto, inversiones financieras temporales.

NOTA 8 – PASIVOS FINANCIEROS

8.1 La composición de los pasivos financieros a largo y corto plazo, todos correspondientes a la categoría de "Débitos y paridas a pagar" es el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Acreeedores por arrendamiento financ.	70.532	6.617
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	70.532	6.617
Acreeedores por arrendamiento financ.	17.049	1.468
Otros pasivos financieros	243.158	230.465
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	260.206	231.933

La partida "Otros pasivos financieros" recoge aportaciones de los socios por importe de 228.000 euros (186.000 euros en 2017), para suscribir la futura ampliación de capital de la mercantil vinculada "LA REVILLA GOLF, S.A" y así otorgar plena condición de asociado a los mismos (notas 1 y 18).

8.2 Se muestra a continuación el detalle de las deudas con entidades de crédito con vencimiento en cada uno de los cinco siguientes años al cierre del ejercicio y del resto hasta el último vencimiento, tanto para el cierre del presente ejercicio, como del anterior:



ON3617709

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

Vencimiento	Arrendamiento financiero	
	2018	2017
2018	1.468	-
2019	1.500	17.082
2020	1.560	17.579
2021	1.623	18.095
2022	1.688	18.628
2023	245	16.199
IMPORTE TOTAL	16.170	87.582

8.3 La entidad no ha contraído deudas con garantía real.

NOTA 9 – USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

9.1 Los importes y las variaciones experimentadas durante los ejercicios 2018 y 2017 por las cuentas que componen este epígrafe son los siguientes:

Ejercicio 2018

CONCEPTO	SALDO 01-01-18	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 31-12-18
Afiliados y otros deudores de la act. propia	2.487	406.543	(407.899)	1.131
TOTAL	2.487	406.543	(407.899)	1.131

Ejercicio 2017

CONCEPTO	SALDO 01-01-17	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO 31-12-17
Afiliados y otros deudores de la act. propia	3.042	381.117	(381.672)	2.487
TOTAL	3.042	381.117	(381.672)	2.487

9.2 En este epígrafe se recoge el devengo y cobro de las cuotas ordinarias de los socios, así como los importes satisfechos por el uso de las instalaciones del club, siendo el saldo al final del ejercicio el importe de las cuotas que están pendientes de cobro, así como los recibos pendientes de cobro por el uso de las instalaciones.



0N3617710

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

NOTA 10 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

10.1 El epígrafe “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” incluye derechos de cobro a corto plazo, clasificados dentro de la categoría “Préstamos y partidas a cobrar”.

En el ejercicio 2017, este epígrafe incluía 396.325 euros correspondientes al crédito reconocido dentro del Concurso de Acreedores de GOLF SANTA MARINA, SL (procedimiento 148/13), los cuales se han cobrado en el presente ejercicio.

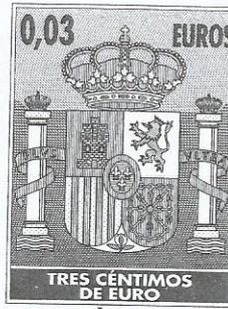
NOTA 11 – FONDOS PROPIOS

11.1 De acuerdo con el artículo 32 de sus Estatutos Sociales la Asociación carece de patrimonio inicial, luego las cuotas de los socios ingresadas son todas ordinarias con el fin de financiar las actividades corrientes de la entidad, por lo que todas ellas figuran contabilizadas como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

11.2 Al cierre del ejercicio, la composición de socios, por categorías, es la siguiente:

CATEGORÍAS DE SOCIOS	NÚMERO DE CUOTAS	
	2018	2017
CABEZA DE FAMILIA	284	341
CONSORTE	102	108
HIJOS	197	246
CABEZA DE FAMILIA 27-39	30	34
TOTAL	613	729

11.3 El importe y los movimientos de los fondos propios durante el ejercicio han sido los siguientes:



ON3617711

CLASE 8ª

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

Ejercicio 2018

CONCEPTO	SALDO 01-01-18	AUMENTOS	DISMINUC.	SALDO 31-12-18
Remanente	364.094	111.237	0	475.331
Excedente del ejercicio	111.237	13.834	(111.237)	13.834
FONDOS PROPIOS NETO	475.331	125.071	(111.237)	489.165

Ejercicio 2017

CONCEPTO	SALDO 01-01-17	AUMENTOS	DISMINUC.	SALDO 31-12-17
Remanente	0	364.094	0	364.094
Excedente de ejerc. ant.	(7.019)	0	7.019	0
Excedente del ejercicio	28.405	111.237	(28.405)	111.237
FONDOS PROPIOS NETO	21.387	475.331	(21.387)	475.331

- 11.4 De los aumentos en remanente del ejercicio 2017, 342.707 euros correspondían a ajustes directos a patrimonio neto por los beneficios netos de efecto impositivo de ejercicios anteriores por los ingresos reconocidos dentro del Concurso de Acreedores de SANTA MARINA GOLF, S.L.

NOTA 12 – SITUACIÓN FISCAL12.1 Impuesto sobre beneficio:

La entidad es sujeto pasivo del Impuesto sobre sociedades, estando obligada a presentar declaración por dicho impuesto, incluyendo la totalidad de sus operaciones. No obstante, para el cálculo y liquidación del impuesto de sociedades solo se tienen en cuenta los ingresos obtenidos de la actividad mercantil, es decir, los que siguen:

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
	2018	2017
Ventas Cafeteria	71.703	8.264
Ingresos custodia	7.763	7.451
Ingresos arrendamiento	0	6.600
Ingresos por comisiones	5.777	5.182
Actividad Mercantil	85.244	27.496
Ingresos extraordinarios	27.346	2.092
TOTAL	112.590	29.588



0N3617712

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

12.2 La conciliación de la diferencia existente entre el resultado contable del ejercicio 2018, así como del ejercicio anterior, con la base imponible del impuesto sobre sociedades es el siguiente:

Ejercicio 2018

CONCEPTO		IMPORTE
Resultado contable del ejercicio		13.834
	AUMENTOS	DISMINUCIONES
Diferencias permanentes		
- Impuesto sociedades	592	
- Ajuste por aplicación de prorrata	560.873	572.930
Dif. Temp. con origen en el ejercicio		
Dif. Temp. con origen en ejercicios anteriores		
BASE IMPONIBLE I.S. (RESULTADO FISCAL)		2.369
Cuota íntegra (25%)		592
Deducciones aplicadas		0
Cuota líquida		592
Retenciones y pagos a cuenta		(4.000)
H.P ACREEDORA (DEUDORA) POR I.S.		(3.408)

Ejercicio 2017

CONCEPTO		IMPORTE
Resultado contable del ejercicio		111.237
	AUMENTOS	DISMINUCIONES
Diferencias permanentes		
- Impuesto sociedades	11.112	
- Ajuste por aplicación de prorrata	501.553	579.454
Dif. Temp. con origen en el ejercicio		
Dif. Temp. con origen en ejercicios anteriores		
BASE IMPONIBLE I.S. (RESULTADO FISCAL)		44.448
Cuota íntegra (25%)		11.112
Deducciones aplicadas		0
Cuota líquida		11.112
Retenciones y pagos a cuenta		0
H.P ACREEDORA (DEUDORA) POR I.S.		11.112



ON3617713

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

12.3 Otros tributos:

Permanecen abiertas a inspección todas las declaraciones presentadas en los cuatro últimos ejercicios para los diferentes impuestos. Aunque las citadas declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su aceptación por las autoridades fiscales o, en su caso, prescripción, la dirección de la entidad considera que de las posibles discrepancias que pudiesen surgir no se derivarían pasivos fiscales que produjesen un efecto significativo sobre las cuentas anuales adjuntas.

NOTA 13 – INGRESOS Y GASTOS

13.1 El desglose de la partida "A.6. Aprovisionamientos" de los ejercicios 2018 y 2017 han sido el siguiente:

CONCEPTO	2018	2017
Consumo de bienes destinados a la actividad	35.982	6.325
Trabajos realizados a otras empresas	28.887	32.089
CONSUMOS	64.869	38.414

13.2 El importe consignado en la partida "A.8. Gastos de personal", de la cuenta de resultados adjunta, se desglosa de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
Sueldos y salarios	185.465	147.563
Cargas sociales	60.868	48.669
TOTAL	246.333	196.232

13.3 Se muestra a continuación el detalle de la partida "A.9. Otros gastos de la actividad":



ON3617714

CLASE 8ª

PROGRAMA DE INGRESOS Y GASTOS

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

CONCEPTO	2018	2017
Arrendamientos y cánones	17.172	5.589
Reparaciones y conservación	60.720	37.592
Servicio de profes. independientes	75.693	35.111
Primas de seguros	8.645	6.395
Servicios bancarios y similares	2.895	2.411
Publicidad, propaganda y rel. públicas	3.209	6.275
Suministros	46.302	49.186
Otros servicios	108.553	81.411
Otros tributos	(4.852)	2.134
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	1.806	1.692
CONSUMOS	320.144	227.796

13.4 Se muestra a continuación el detalle de las partidas de Ingresos:

CONCEPTO	2018	2017
A) 1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	389.933	376.533
Ingresos por cuotas	389.361	374.676
Subvenciones a la actividad	572	1.857
A) 2. VENTAS Y OTROS INGRESOS DE LA ACTIV. MERCANTIL	85.244	27.496
Ventas de cafetería	71.703	8.264
Ingresos por custodia	7.763	7.451
Ingresos por comisiones	5.777	5.182
Ingresos arrendamientos de locales	0	6.600
A) 7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	182.965	202.922
Ingresos por golf-socios	43.623	33.398
Ingresos por golf-invitados	26.543	37.623
Ingresos por golf libre	12.230	13.908
Ingresos por golf profesional	90	330
Ingresos por padel-socios	363	708
Ingresos por campo de practica	5.213	7.216
Ingresos por escuela golf	28.839	31.837
Ingr. venta dchos. torneos	32.722	38.812
Ingr. golf conciertos hoteles/em	4.870	5.540
Ingr. alquiler coche, carro-socio	27.122	32.322
Ingresos por alquiler de palos	550	502
Ingresos taquillas	800	727
TOTAL	658.141	606.950



ON3617715

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

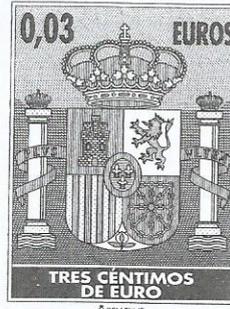
Memoria ejercicio 2018

- 13.5 Los ingresos excepcionales de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta se corresponden con cobros de indemnizaciones de seguros y consorcios.

NOTA 14 – INFORMACIÓN SOBRE EL ORGANO DE ADMINISTRACION Y ALTA DIRECCION

- 14.1 El cargo de miembro de la Junta Directiva es gratuito, no habiendo percibido sus componentes remuneración alguna por ningún concepto. Asimismo, no existe anticipo o crédito alguno concedido a los miembros de la Junta Directiva, ni la Asociación tiene asumidas obligaciones por cuenta de los mismos, incluidos seguros de vida o pensiones.
- 14.2 Se muestra a continuación la composición de La Junta Directiva a fecha de formulación de las presentes cuentas anuales:

Presidente: D. Javier Benjumea Cabeza de Vaca
Vicepresidente: D. Alfonso López- Pelegrín de Simón
Secretario: D. Gonzalo Valencia de Alcázar
Tesorero: Efrén Fernández Ortiz
Vocal: D. Ignacio Contreras Caballero
Vocal: Dña. Cristina Zobel de Ayala Miranda
Vocal: D. Jorge Villaecchia Bernach Calbo
Vocal: D. Alberto Rodríguez Fraile Díaz
Vocal: D. Luis Bustamante de la Mora
Vocal: D. José Hornedo Muguero
Vocal: D. José María López del Hierro Romá
Vocal: D. José Ramón Peredo Alonso
Vocal: D. Juan Hornedo López-Ibor
Vocal: D. Leopoldo Pérez del Olmo
Vocal: D. Octavio Dávila Correa



ON3617716

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

NOTA 15 – INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

- 15.1 Durante los ejercicios 2018 y 2017 no se ha incurrido en gastos derivados de la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la dirección de la entidad considera que no existe necesidad de provisionar cantidad alguna al respecto, al no haberse detectado contingencias ni responsabilidades en este campo.
- 15.2 A la entidad no le han sido adjudicados derechos de emisión de gases de efecto invernadero a través de un Plan Nacional de Asignación, en virtud de lo dispuesto en la Ley 1/2005, por la que se regula el régimen del comercio de derechos de emisión de gases de efecto invernadero. Asimismo, durante el ejercicio no se ha incurrido en gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero, considerándose que no existe necesidad de provisionar cantidad alguna al respecto.

NOTA 16 – OTRA INFORMACIÓN

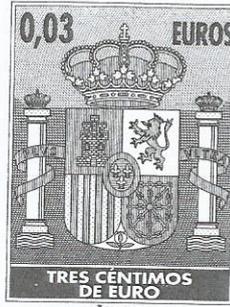
- 16.1 En la partida "A.1.d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio", de la cuenta de resultados adjunta se recogen, exclusivamente, las subvenciones de explotación y los donativos recibidos para asegurar el cumplimiento de los fines de la actividad propia de la entidad.
- 16.2 El número de personas empleadas a 31 diciembre de 2018 ha ascendido a 11 personas (8 en 2017). El desglose por categorías es el siguiente:

Ejercicio 2018

CATEGORIA	Nº empleados al término del ejercicio		
	Hombres	Mujeres	Total
Gerente	1	0	1
Administrativos	2	0	2
Peon de mantenimiento	4	0	4
Mecanico	1	0	1
Camarero	1	2	3
TOTAL	9	2	11



CLASE 8.^a



0N3617717

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

Ejercicio 2017

CATEGORIA	Nº empleados al término del ejercicio		
	Hombres	Mujeres	Total
Gerente	1	0	1
Administrativos	1	0	1
Peon de mantenimiento	4	0	4
Mecanico	1	0	1
Camarero	0	1	1
TOTAL	7	1	8

NOTA 17 –PARTES VINCULADAS

17.1 Con fecha 16 de mayo de 2014 se constituyó, por parte de los asociados, una sociedad anónima denominada LA REVILLA GOLF, S.A., cuyos accionistas son los miembros de la Asociación. La entidad tiene su domicilio en La Revilla, municipio de San Vicente de la Barquera, barrio Santa Marina s/n. y tiene asignado el C.I.F. n° A39799945, siendo su administrador único el presidente de la Junta Directiva de la Asociación.

Tal y como se indica en la nota 1 anterior, todo asociado inscrito en la asociación ha de tener suscrita una acción en dicha mercantil, siendo el fin de esta Sociedad, el adquirir el control sobre la sociedad propietaria del Campo de Golf que explota la asociación (ver nota 18).

NOTA 18 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

18.1 Con fecha 18 de enero de 2019 la Asociación y la sociedad LA REVILLA GOLF, S.A., suscriben un contrato de compraventa de participaciones sociales, obligaciones de compraventa, opción de compra y pacto de socios con la mercantil RODELLA INVESTMENTS, S.L.U. y su matriz, CONSTRUCCIONES INMUEBLES Y VIVIENDAS, S.A., en virtud del cual se determinan, entre otros, los siguientes acuerdos:

- Proceso de compra paulatina por parte de LA REVILLA GOLF, S.A. a CONSTRUCCIONES INMUEBLES Y VIVIENDAS, S.A., de las participaciones de la sociedad RODELLA INVESTMENTS, S.L.U. Esta última sociedad es la propietaria del Campo de Golf que explota la Asociación.



ON3617718

CLASE 8.^a

Asociación Amigos del Golf Santa Marina

Memoria ejercicio 2018

- Determinación de compromisos de colaboración por parte de la Asociación con CONSTRUCCIONES INMUEBLES Y VIVIENDAS, S.A. en relación a la promoción inmobiliaria que se proyecta en las inmediaciones del golf.
 - Contrato de arrendamiento del campo de Golf entre RODELLA INVESTMENTS, S.L.U. y la Asociación, por un plazo de 25 años.
- 18.2 El 31 de enero de 2019 se publicó en el Boletín Oficial del Registro Mercantil el anuncio del aumento de capital de la sociedad LA REVILLA GOLF, S.A., con desembolso del mismo mediante nuevas aportaciones dinerarias, en un importe máximo de 154.000 euros, todo ello mediante la emisión y puesta en circulación de 77 nuevas acciones, de 2.000 euros de valor nominal cada una de ellas y de igual clase a las existentes, con un una prima de emisión total por importe de 77.000 euros, a razón de 1.000 euros por cada nueva acción emitida. Esta operación se encuentra pendiente de inscripción a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

