

## III. OTRAS DISPOSICIONES

### MINISTERIO DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y TURISMO

**2388** *Resolución de 31 de enero de 2012, de la Gerencia del Sector de la Construcción Naval, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2010.*

En aplicación de lo dispuesto en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, por la que se regulan la obtención, formulación, aprobación y rendición de las cuentas anuales para las entidades de derecho público a las que sea de aplicación la instrucción de contabilidad para la Administración Institucional del Estado, el Presidente ha tenido a bien disponer la publicación del resumen de las cuentas anuales del ejercicio 2010 de la Gerencia del Sector de la Construcción Naval.

Madrid, 31 de enero de 2012.—El Presidente de la Gerencia del Sector de la Construcción Naval, Luis Valero Artola.

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
	BALANCE DE SITUACION 2010	EUROS		
	ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2010	2009
A)	ACTIVO NO CORRIENTE		74.840,38	86.578,86
I.	Inmovilizado intangible		6.418,89	8.490,62
1.	Desarrollo		0,00	0,00
2.	Concesiones		0,00	0,00
3.	Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4.	Fondo de comercio		0,00	0,00
5.	Aplicaciones informáticas		6.418,89	8.490,62
6.	Investigación		0,00	0,00
7.	Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00
II.	Inmovilizado material		50.369,99	57.103,29
1.	Terrenos y construcciones		0,00	0,00
2.	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		50.369,99	57.103,29
3.	Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
III.	Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1.	Terrenos		0,00	0,00
2.	Construcciones		0,00	0,00
IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1.	Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2.	Créditos a empresas		0,00	0,00
3.	Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4.	Derivados		0,00	0,00
5.	Otros activos financieros		0,00	0,00
6.	Otras inversiones		0,00	0,00
V.	Inversiones financieras a largo plazo		18.051,50	20.984,95
1.	Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2.	Créditos a terceros		1.200,00	4.000,00
3.	Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4.	Derivados		0,00	0,00
5.	Otros activos financieros		16.851,50	16.984,95
6.	Otras inversiones		0,00	0,00
VI.	Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
VII.	Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B)	ACTIVO CORRIENTE		28.446.642,75	22.000.846,44
I.	Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
	BALANCE DE SITUACION 2010	EUROS	
II. Existencias		0,00	0,00
1. Comerciales		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
3. Productos en curso		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		24.526.070,25	16.767.280,25
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		-34.069,50	-17.034,75
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		-34.069,50	-17.034,75
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		0,00	0,00
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Deudores varios		68.139,00	68.139,00
4. Personal		2.800,00	2.800,00
5. Activos por impuesto corriente		274,58	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		24.488.926,17	16.713.376,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		570,00	177,63
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Crédito a empresas		12,16	6,22
3. Valores representativos de deudas		557,84	171,41
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		3.920.002,50	5.233.388,56
1. Tesorería		870.153,50	2.364.652,36
2. Otros activos líquidos equivalentes		3.049.849,00	2.868.736,20
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>28.521.483,13</b>	<b>22.087.425,30</b>

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
	BALANCE DE SITUACION 2010	EUROS		
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2010	2009
A)	PATRIMONIO NETO		5.769.816,51	5.760.923,71
A-1)	Fondos propios		5.769.816,51	5.760.923,71
I.	Capital social / Patrimonio / Fondo social		5.760.923,71	5.753.715,91
1.	Capital social escriturado/Patrimonio escriturado/Fondo social escriturado		5.760.923,71	5.753.715,91
2.	(Capital social no exigido/Patrimonio no exigido/ Fondo social no exigido)		0,00	0,00
II.	Prima de emisión		0,00	0,00
III.	Reservas		0,00	0,00
1.	Legal y estatutarias		0,00	0,00
2.	Otras reservas		0,00	0,00
IV.	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V.	Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
1.	Remanente		0,00	0,00
2.	(Resultados negativos de ejercicios anteriores)		0,00	0,00
VI.	Otras participaciones de socios		0,00	0,00
VII.	Resultado del ejercicio		8.892,80	7.207,80
VIII.	(Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX.	Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2)	Ajustes para cambios de valor		0,00	0,00
I.	Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
II.	Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III.	Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
IV.	Diferencia de conversión		0,00	0,00
V.	Otros		0,00	0,00
A-3)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B)	PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I.	Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
1.	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		0,00	0,00
2.	Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3.	Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4.	Otras provisiones		0,00	0,00

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
	BALANCE DE SITUACION 2010	EUROS	
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificación a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		22.751.666,62	16.326.501,59
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		735.504,10	138.780,44
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		735.504,10	138.780,44
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		20.281.546,00	14.661.282,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		151.740,24	299.833,55
1. Proveedores		0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo		0,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Acreedores varios		32.929,92	22.200,64
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		0,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente		73.727,04	78.477,08
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		19.209,71	21.349,26
7. Anticipos de clientes		25.873,57	177.806,57
VI. Periodificaciones a corto plazo		1.582.876,28	1.226.605,60
VII. Deuda con característica especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		28.521.483,13	22.087.425,30

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
	CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2010	EUROS	
(DEBE) / HABER	NOTAS de la MEMORIA	2010	2009
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		0,00	0,00
a) Ventas		0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios		0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos		0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías		0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otros materiales consumibles		0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas		0,00	0,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		9.110.673,26	13.362.769,15
5. Otros ingresos de explotación		7.142.826,00	10.952.330,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		1.967.847,26	2.410.439,15
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		-1.055.570,10	-1.124.854,53
6. Gastos de personal		-842.956,19	-900.290,27
a) Sueldos, salarios y asimilados		-212.613,91	-224.564,26
b) Cargas sociales		0,00	0,00
c) Provisiones		-8.210.756,97	-12.251.391,98
7. Otros gastos de explotación		-1.050.623,26	-1.279.826,35
a) Servicios exteriores		-272,96	-2.200,88
b) Tributos		-17.034,75	-17.034,75
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-7.142.826,00	-10.952.330,00
d) Otros gastos de gestión corriente		-23.427,28	-23.717,52
8. Amortización del inmovilizado		0,00	0,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	-3.557,39
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	-3.557,39
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		162.046,34	0,00
13. Otros resultados			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACION		-17.034,75	-40.752,27

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
	CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2010	EUROS		
	(DEBE) / HABER	NOTAS de la MEMORIA	2010	2009
14. Ingresos Financieros			25.992,53	48.020,83
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociados			0,00	0,00
a2) En terceros			0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			25.992,53	48.020,83
b1) De empresas del grupo y asociadas			223,76	371,30
b2) De terceros			25.768,77	47.649,53
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			0,00	0,00
15. Gastos financieros			0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			0,00	0,00
b) Por deudas con terceros			0,00	0,00
c) Por actualización de provisiones			0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros			0,00	0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			0,00	0,00
17. Diferencias de cambio			0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras			0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero			0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros			0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores			0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos			0,00	0,00
A-2) RESULTADO FINANCIERO			25.992,53	48.020,83
A-3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS			8.957,78	7.268,56
20. Impuestos sobre beneficios			-64,98	-60,76
A-4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS			8.892,80	7.207,80
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			0,00	0,00
A-5) RESULTADO DEL EJERCICIO			8.892,80	7.207,80

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
ECPN: A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO 2010		EUROS	
CONCEPTO	NOTAS de la MEMORIA	2010	2009
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		8.892,80	7.207,80
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) Total de ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		0,00	0,00
Transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		0,00	0,00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>8.892,80</b>	<b>7.207,80</b>



Entidad: GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL				
ECPN: B1) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2010			EUROS	
	Capital social/Patrimonio/Fondo social		Prima de emisión	Reservas
	Escriturado	(No exigido)		
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2008	5.545.045,19	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2008 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	5.545.045,19	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	208.670,72	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	208.670,72	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	5.753.715,91	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	5.753.715,91	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	7.207,80	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	7.207,80	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	5.760.923,71	0,00	0,00	0,00

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
ECPN: B2) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2010			EUROS	
	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2008	0,00	0,00	0,00	208.670,72
I. Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2008 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	0,00	0,00	0,00	208.670,72
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	7.207,80
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	-208.670,72
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	-208.670,72
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
C. SALDO , FINAL DEL AÑO 2009	0,00	0,00	0,00	7.207,80
I. Ajustes por cambios de criterio 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	7.207,80
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	8.892,80
II Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	-7.207,80
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	-7.207,80
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
E. SALDO , FINAL DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	8.892,80

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
ECPN: B3) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2010			EUROS	
	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2008	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2008 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
C. SALDO , FINAL DEL AÑO 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00
II Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
J. SALDO , FINAL DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	0,00

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL	
ECPN: B4) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2010	EUROS	
	TOTAL	
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2008	5.753.715,91	
I. Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores	0,00	
II. Ajustes por errores 2008 y anteriores	0,00	
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	5.753.715,91	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	7.207,80	
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	
1. Aumentos de capital	0,00	
2. ( - ) Reducciones de capital	0,00	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)	0,00	
4. ( - ) Distribución de dividendos	0,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	
C. SALDO , FINAL DEL AÑO 2009	5.760.923,71	
I. Ajustes por cambios de criterio 2009	0,00	
Ajustes por errores 2009	0,00	
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	5.760.923,71	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	8.892,80	
II Operaciones con socios o propietarios	0,00	
1. Aumentos de capital	0,00	
2. ( - ) Reducciones de capital	0,00	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)	0,00	
4. ( - ) Distribución de dividendos	0,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	0,00	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	0,00	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	
II. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	
E. SALDO , FINAL DEL AÑO 2010	5.769.816,51	

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2010	EUROS	
	CONCEPTO	NOTAS de la MEMORIA	
		2010	2009
A)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1.	Resultado del ejercicio antes de impuestos	8.957,78	7.268,56
2.	Ajustes del resultados	14.469,50	40.752,27
a)	Amortización del inmovilizado (+)	23.427,28	23.717,52
b)	Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	0,00
c)	Variación de provisiones (+/-)	17.034,75	17.034,75
d)	Imputación de subvenciones (-)	0,00	0,00
e)	Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	0,00
f)	Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
g)	Ingresos financieros (-)	-25.992,53	0,00
h)	Gastos financieros (+)	0,00	0,00
i)	Diferencias de cambio (+/-)	0,000	0,000
j)	Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
k)	Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00	0,00
3.	Cambios en el capital corriente	-7.327.586,77	13.302.753,52
a)	Existencias (+/-)	0,00	0,00
b)	Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-7.776.217,12	15.865.379,83
c)	Otros activos corrientes (+/-)	0,00	0,00
d)	Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-148.093,31	-24.427,83
e)	Otros pasivos corrientes (+/-)	596.723,66	108.277,87
f)	Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	-2.646.476,35
4.	Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	382.198,23	726.823,50
a)	Pagos de intereses (-)	0,00	0,00
b)	Cobros de dividendos (+)	0,00	0,00
c)	Cobros de intereses (+)	25.992,53	0,00
d)	Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	-64,98	-60,76
e)	Otros pagos (cobros) (+/-)	356.270,68	726.884,26
5.	Flujos de efectivo de las actividades de explotación	-6.921.961,26	14.077.597,85

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
Modelo:	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2010	EUROS		
	CONCEPTO	NOTAS de la MEMORIA	2010	2009
B)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6.	Pagos por inversiones (-)		-14.622,25	-22.302,89
a)	Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b)	Inmovilizado intangible		-2.369,46	-4.993,80
c)	Inmovilizado material		-12.252,79	-17.309,09
d)	Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e)	Otros activos financieros		0,00	0,00
f)	Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g)	Unidad de negocio		0,00	0,00
h)	Otros activos		0,00	0,00
7.	Cobros por desinversiones (+)		2.933,45	6.357,39
a)	Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b)	Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c)	Inmovilizado material		0,00	3.557,39
d)	Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e)	Otros activos financieros		2.933,45	2.800,00
f)	Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g)	Unidad de negocio		0,00	0,00
h)	Otros activos		0,00	0,00
8.	Flujos de efectivo de las actividades de inversión		-11.688,80	-15.945,50

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2010	EUROS	
	CONCEPTO	NOTAS de la MEMORIA	
		2010	2009
C)	FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
9.	Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a)	Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	0,00	0,00
b)	Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
c)	Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	0,00	0,00
d)	Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	0,00	0,00
e)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	0,00	0,00
10.	Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	5.620.264,00	-10.633.514,91
a)	Emisión	5.620.264,00	2.661.282,00
1.	Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00	0,00
2.	Deudas con entidades de crédito (+)	0,00	0,00
3.	Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	5.620.264,00	2.661.282,00
4.	Deudas con características especiales (+)	0,00	0,00
5.	Otras deudas (+)	0,00	0,00
b)	Devolución y amortización de	0,00	-13.294.796,91
1.	Obligaciones y otros valores negociables (-)	0,00	0,00
2.	Deudas con entidades de crédito (-)	0,00	0,00
3.	Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	-13.294.796,91
4.	Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
5.	Otras deudas (-)	0,00	0,00
11.	Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a)	Dividendos (-)	0,00	0,00
b)	Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
12.	Flujos de efectivo de las actividades de financiación	5.620.264,00	-10.633.514,91
D)	Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E)	AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	-	3.428.137,44
	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	5.233.388,56	1.805.251,12
	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	3.920.002,50	5.233.388,56

**Gerencia de Sector Naval***Memoria de las cuentas anuales del ejercicio*

Terminado el 31 de diciembre de 2010

## 1. Actividad.

Se crea la Gerencia del Sector Naval al amparo del Real Decreto-ley 8/1983, de 30 de noviembre, y del artículo 7.º de la Ley 27/1984, de 26 de julio, sobre Reconversión y Reindustrialización, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 10.3 del Real Decreto 1271/84, de 13 de junio.

Según Acuerdo de la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos del 26 de noviembre de 1987, se autorizó la continuidad de actuaciones de la Gerencia del Sector Naval al amparo de lo establecido en la Disposición Adicional cuadragésima segunda, punto 4, de la Ley 21/1986, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 1987. Se definió la Gerencia como ente adscrito al Ministerio de Industria y Energía, gozando de personalidad jurídica pública pudiendo contratar en régimen de Derecho privado.

Las normas de organización y funcionamiento, de la Gerencia del Sector Naval, han sido las aprobadas en la Orden Comunicada del Ministerio de Industria y Energía, de fecha uno de febrero de 1988 hasta la aplicación de los estatutos aprobados mediante Real Decreto 3451/2000, de 22 de diciembre, publicados el 11-01-2001.

Desde el primero de enero de 1999 la Gerencia del Sector Naval ha adoptado la configuración de Entidad pública empresarial, de las previstas en la letra b) del apartado 1 del artículo 43 de la Ley 6/1997, de 14 de abril. El Real Decreto 1554/2004 de 25 de Junio por el que se establece la estructura orgánica básica del Ministerio de Industria, Turismo y Comercio dispone en su Artículo 12 que la Gerencia queda adscrita a dicho Ministerio a través de la Secretaría General de Industria.

El domicilio de la Gerencia del Sector Naval es: Paseo de la Castellana, 143, 28046 Madrid.

Satisfechos totalmente sus fines, la Gerencia se extinguirá mediante Real Decreto acordado en Consejo de Ministros, a propuesta conjunta de los Ministros de Administraciones Públicas y de Hacienda y a iniciativa del Ministro de adscripción o, en todo caso, de acuerdo con el mismo.

El estatuto de la Gerencia del Sector Naval, aprobado por el Real Decreto 3451/2000, modificado por Real Decreto 1129/2003, Real Decreto 451/2005, Real Decreto 1838/2008 y Real Decreto 190/2011, recoge como fines y competencias los siguientes:

## Fines:

Los fines de la Gerencia del Sector de la Construcción Naval serán apoyar al Ministerio de adscripción, en la actualidad el de Industria, Turismo y Comercio en la consecución de los objetivos de la reconversión del sector y, entre otros, los siguientes:

a) La culminación del proceso de reconversión y competitividad del sector de la construcción naval, iniciado al amparo del Real Decreto 1271/1984, de 13 de junio, sobre medidas de reconversión del sector naval, y según prevén los capítulos III y IV del Reglamento CE 1540/98 del Consejo, de 29 de junio de 1998, sobre ayudas a la construcción naval.

b) La consecución del más alto grado de coordinación y cooperación, no sólo entre los propios astilleros sino también entre éstos y las empresas auxiliares o complementarias, navieras y cualesquiera otras empresas o asociaciones de empresas relacionadas con el sector marítimo en general respecto a todo tipo de inversiones y mejoras.

c) La continuación en el proceso de formación y adecuación del personal del sector de la construcción naval en su conjunto.

d) El cumplimiento de cualesquiera otros fines que le sean encomendados.



Competencias:

Son competencias de la Gerencia del Sector de la Construcción Naval las siguientes:

1. La determinación del valor base y el máximo crédito a conceder, de la construcción o transformación en los buques y artefactos, y la propuesta, al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio, de las primas y financiación a conceder a los contratos de construcción o transformación naval de acuerdo con el Real Decreto 442/1994, de 11 de marzo, sobre primas y financiación a la construcción naval y normas complementarias o sustitutorias.

2. La elaboración de informes y propuestas al amparo de la normativa aplicable, dirigidos al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio, acerca de la distribución y la aplicación del Fondo de Reestructuración creado de acuerdo con el Real Decreto 442/1994, de 11 de marzo, sobre primas y financiación a la construcción naval.

3. La supervisión técnica y el control de desarrollo de los programas que presenten las empresas, directamente o a través de entidades que las representen, para mejorar su competitividad, en los términos previstos en la normativa vigente.

4. La elaboración de informes al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio, con destino a la Compañía Española de Seguros de Crédito a la Exportación (CESCE) acerca de las garantías estatales que se soliciten para financiación de buques adquiridos por armadores extranjeros.

5. La elaboración de informes, al amparo de la normativa aplicable, dirigidos al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio, acerca del valor del mercado de los buques que adquieran las navieras domiciliadas en España que soliciten avales del Estado.

6. La elaboración de los informes dirigidos al Ministerio de Industria, Turismo y Comercio que, en su caso, se le requieran para la concesión de los incentivos fiscales para la renovación de la flota mercante, así como de cualquier otros solicitados por la Administración Tributaria en aplicación de la normativa vigente.

7. La promoción de cuantas acciones se consideren oportunas para el desarrollo del sector, pudiendo requerir, a tal fin, la colaboración de los órganos de gestión subsectoriales mencionados en el artículo 9 de la Orden de 26 de septiembre de 1994, que contiene el Reglamento de primas y financiación a la construcción naval, a efectos de obtener la máxima coordinación en la elaboración de las medidas que se propongan, incluyendo la recopilación y publicación, en su caso, de los datos referentes al sector de la construcción naval en España, en coordinación con el resto de las entidades relacionadas con el mismo.

8. La gestión y el control de los fondos para actuaciones de formación solicitados por los astilleros y las industrias auxiliares con cargo a los Fondos estructurales de la Unión Europea.

9. Los estudios y propuestas que se le asignen sobre las ayudas públicas procedentes de la Administración General del Estado o de las Comunidades Autónomas, así como de la Unión Europea que sean aplicables a los fines descritos.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales.

Imagen fiel.

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de la Gerencia, y se han formulado aplicando los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Conviene destacar la naturaleza pública de los fondos destinados a financiar las actividades de la Gerencia del Sector Naval cuyos ingresos de explotación se nutren fundamentalmente de las disposiciones que se realizan del Fondo de Reestructuración.

El Fondo de Reestructuración establecido en virtud de lo dispuesto en el artículo 10 del real decreto 1433/1987, mantenido por el artículo 11 del real decreto 826/1991 y el

artículo 10 del real decreto 442/1994, destinado a subvencionar las acciones encaminadas a lograr la competitividad del sector, se organizó en una sola Caja ubicada en Pequeños y Medianos Astilleros, Sociedad de Reconversión, SA (PYMAR), por la Resolución CN/FR/2006/001 de la Dirección General de Desarrollo Industrial de 3 de junio de 2006. En esta Caja única del Fondo de Reestructuración (FR) se integrarán las primas de reestructuración que se devenguen al amparo del real decreto 442/1994, de 11 de marzo, tanto por los Grandes como por los Pequeños y Medianos Astilleros.

Los intereses generados por las imposiciones de los fondos existentes deberán llevar una contabilidad separada en una cuenta de intereses.

Pymar será única y exclusivamente depositaria de la Caja y gestionará también la obtención de los rendimientos financieros. Las aplicaciones del F.R. deberán realizarse mediante autorización previa y expresa de la Dirección General de Industria a propuesta de la Gerencia del Sector Naval, para las actuaciones específicas contempladas en el R.D.442/1994 y en la resolución C.N.4.02.FR/2008/01, de 11 de junio de 2008, entre las que figuran las actuaciones de formación profesional que contempla los planes de formación, incluida la cofinanciación de las actuaciones de formación financiadas por el Fondo Social Europeo a través de la Gerencia del Sector Naval.

Pymar como depositario de la Caja única del Fondo de Reestructuración deberá informar trimestralmente a la Dirección General de Industria de las aplicaciones realizadas en cada trimestre, así como de la situación del Fondo incluyendo los nuevos devengos recibidos y el detalle de la cuenta de intereses.

Por todo lo expuesto anteriormente, se hace recomendable tener presente que en todos los documentos que generen las actuaciones entre la Caja única del F.R. y la Gerencia deben interpretarse las referencias a «PYMAR» como referencias al «fondo de reestructuración».

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias 2010, comparativo ejercicio 2009, estado de cambios en el patrimonio neto y memoria) están expresadas en euros.

### 3. Aplicación de resultados.

El resultado contable (superávit) del ejercicio es de 8.892,80 €.

El importe descontado del superávit en concepto de Impuesto sobre Beneficios es de 64,98 €.

Se propone incorporar el superávit obtenido, en su totalidad, al Fondo Social en el capítulo de fondos propios.

### 4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

#### 4.1 Inmovilizaciones intangibles y materiales.

Los bienes comprendidos tanto en las inmovilizaciones intangibles como en las materiales se valoran inicialmente al precio de adquisición estando incluidos en dicho precio los impuestos, no deducibles, que gravan dichas compras.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado se valora por su coste, menos la amortización acumulada.

La amortización se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación efectiva sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Los coeficientes de amortización utilizados en el cálculo de la depreciación experimentada por los elementos que componen las inmovilizaciones intangibles y materiales son los siguientes:

	Coeficiente
Intangibles	
Aplicaciones informáticas . . . . .	33%
Materiales	
Equipos proceso de información . . . . .	25%
Máquinas copiadoras y reproductoras . . . . .	15%
Instalaciones . . . . .	12%
Mobiliario y Enseres, Material y Equipos de Oficina . . . . .	10%

#### 4.2 Arrendamientos.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

#### 4.3 Instrumentos financieros.

Las inversiones financieras a largo plazo están formadas por las cantidades desembolsadas en concepto de fianzas por alquileres y los préstamos concedidos a empleados de la Gerencia, por el importe adeudado a largo plazo.

Los créditos y deudas no comerciales, tanto a corto como a largo plazo, así como los créditos y deudas comerciales con vencimiento superior a un año, se registran por el valor razonable. La valoración sucesiva será a coste amortizado.

Los débitos y créditos comerciales con vencimiento no superior a un año se registran por su importe nominal.

Las inversiones a corto plazo de gran liquidez están formadas por valores de renta fija a corto plazo (Deuda Pública) y figuran a su precio de adquisición satisfecho en el momento de la compra. Las operaciones, bancarias realizadas, son de venta con compromiso de recompra a fecha fija (Repo's). Los intereses generados por los valores de renta fija se contabilizan de acuerdo con su devengo.

#### 4.4 Impuesto sobre beneficios.

Desde primeros de enero de 1999, a los efectos de lo previsto en el artículo 7.3 c) de la Ley 27/1984, de 26 de julio, sobre Reconversión y Reindustrialización, en relación con el apartado 2 de la Disposición transitoria tercera de la Ley 6/1997, de 14 de abril, la Gerencia del Sector Naval está sujeta al Impuesto de Sociedades y tendrá las mismas bonificaciones de la cuota de éste que las Sociedades de Reconversión.

#### 4.5 Ingresos y gastos.

Los ingresos de la Gerencia del Sector Naval están formados en la actualidad por: subvenciones procedentes del Fondo Social Europeo a los gastos de explotación de la Gerencia imputables a las acciones de formación del Fondo Social Europeo; por subvenciones a los gastos de explotación de la Gerencia procedentes de los intereses generados por el Fondo de Reestructuración; por las subvenciones correspondientes a las acciones formativas realizadas por astilleros y por la industria auxiliar naval y por los rendimientos financieros de sus inversiones.

Las subvenciones a los gastos de explotación de la Gerencia imputables a las acciones de formación procedentes del Fondo Social Europeo resultan de aplicar un porcentaje sobre los gastos, considerados como elegibles, por acciones del Fondo Social Europeo: el 80% para regiones transitorias y de convergencia y el 50% para regiones de

competitividad, se certifican a la Unidad Administradora del F.S.E. para ser abonados con cargo al Programa Operativo Adaptabilidad y Empleo del Fondo Social Europeo.

Las subvenciones a los gastos de explotación de la Gerencia procedentes de los rendimientos financieros del Fondo de Reestructuración se calculan en base al adelanto del 80% del presupuesto de gastos de la Gerencia aprobados para cada año, ajustándolo posteriormente por exceso o por defecto en función de los gastos incurridos una vez descontada cualquier otra subvención a dichos gastos. Del referido importe correspondiente al 80%, la cantidad que se recibe en cada ejercicio es la diferencia que resulta una vez descontados los posibles ingresos anticipados existentes al cierre del ejercicio anterior; sobre el adelanto total se aplica el neto de los gastos incurridos quedando la diferencia en ajustes por periodificación para el próximo ejercicio. Se reciben de la Caja única del Fondo de Reestructuración, ubicada en Pymar, previa autorización de la Dirección General de Industria.

Las subvenciones por acciones formativas realizadas por astilleros e industria auxiliar las liquida la Unidad Administradora del Fondo Social Europeo por el importe certificado, el cual corresponde a los adelantos que previamente han recibido las distintas empresas por dichas acciones de formación, el mismo importe del ingreso por este concepto se contabiliza como gasto.

Los rendimientos financieros se obtienen de las inversiones en Repos de Deuda Pública y de los intereses de cuentas corrientes.

El importe recibido correspondiente al 7,5% (2,5% por año), de la contribución del fondo social europeo al Programa Operativo 2007ES05UPO001 adaptabilidad y empleo, en concepto de prefinanciación de los años 2007, 2008 y 2009, se contabiliza como menor deuda de la Unidad Administradora del Fondo Social Europeo sobre importes adelantados por la Gerencia del Sector Naval.

Los gastos se contabilizan teniendo en cuenta los impuestos que recaen sobre las adquisiciones. El Impuesto sobre el Valor Añadido se contabiliza como mayor gasto o adquisición.

#### 5. Inmovilizado intangible y material.

##### 5.1 Inmovilizaciones intangibles.

El movimiento durante el ejercicio de las inmovilizaciones intangibles es el siguiente:

Concepto	Saldo al 31.12.09	Altas	Bajas	Saldo al 31.12.10
Aplicaciones informáticas . . . . .	18.225,71	2.369,46	1.319,09	19.276,08

5.2 Las variaciones de amortización acumulada correspondiente a las inmovilizaciones intangibles durante el ejercicio son:

Concepto	Saldo al 31.12.09	Por Bajas	Dotación Ejercicio	Saldo al 31.12.10
Aplicaciones informáticas . . . . .	9.735,09	1.319,09	4.441,19	12.857,19

##### 5.3 Inmovilizaciones materiales.

Los importes y variaciones experimentadas durante el ejercicio por las partidas que componen las inmovilizaciones materiales son los siguientes:

Concepto	Saldo al 31.12.09	Altas	Bajas	Saldo al 31.12.10
Instalaciones . . . . .	2.865,20	–	–	2.865,20

Concepto	Saldo al 31.12.09	Altas	Bajas	Saldo al 31.12.10
Mobiliario . . . . .	36.910,72	118,00	–	37.028,72
Material y equipos oficina . . . . .	17.444,32	–	2.060,38	15.383,94
Equipos proceso información . . . . .	70.077,36	12.134,79	19.738,08	62.474,07
Totales. . . . .	127.297,60	12.252,79	21.798,46	117.751,93

5.4 Las variaciones de amortización acumulada correspondiente a las inmovilizaciones materiales durante el ejercicio son:

Concepto	Saldo al 31.12.09	Por Bajas	Dotación ejercicio	Saldo al 31.12.10
Instalaciones Mobiliario . . . . .	1.002,81	–	343,82	1.346,63
Material y equipos Oficina . . . . .	17.444,84	–	3.696,67	21.141,51
Equipos proceso información . . . . .	7.168,37	2.060,38	2.292,47	7.400,46
Totales. . . . .	44.578,29	19.738,08	12.653,13	37.493,34
Totales. . . . .	70.194,31	21.798,46	18.986,09	67.381,94

5.5 La Gerencia tiene contratada una póliza de seguros que estima necesaria para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado.

5.6 Arrendamientos operativos.

Los bienes objeto de arrendamiento son:

Un vehículo marca Citroen modelo C5 2.2 HDI matricula 3404 DCX contratado en julio del 2004 por 4 años, más 15 meses de actualización (contrato finalizado).

Su importe total, incluido el seguro a todo riesgo durante 63 meses, es de 37.311,43 € a pagar en cuotas mensuales de 592,12 € cada una, sin incluir el IVA.

Un equipo de Video Conferencia instalado en las oficinas de la Gerencia del Sector Naval en julio del 2008 y compuesto por:

1 – Equipo Tandberg Edge 95 MXP (512 RDSI/2MbpsIP) MS.

1 – Pantalla Plasma Samsung PA42696HD, estante y soporte.

Su importe total, incluido el mantenimiento durante cuatro años, es de 27.263,52 € a pagar en 48 cuotas mensuales de 567,99 € cada una, sin incluir el IVA.

Un vehículo marca Citroen modelo C-4 HDI matricula 4795 GTJ contratado el 12 de enero 2010 por 24 meses.

Su importe total, incluido seguro a todo riesgo durante 24 meses, es de 11.196,00 € a pagar en cuotas mensuales de 466,50 € cada una, sin incluir el IVA.

Fecha contrato	Coste total del bien	Duración contrato	Meses transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas pendientes
27.07.04	37.311,43	63 meses	63	37.311,43	–
04.07.08	27.263,52	48 meses	30	17.039,70	10.223,82
12.01.10	11.196,00	24 meses	10	4.665,00	6.531,00
Totales . . . . .	75.770,95			59.016,13	16.754,82

Todos los importes reflejados figuran sin incluir el IVA.



6.1 Las inversiones financieras a largo plazo están compuestas de las fianzas de arrendamiento por alquiler de local, garajes y vehículo por un total de 16.851,50 €, más 1.200,00 € importe a largo plazo de los préstamos concedidos al personal. La cantidad estimada de corto plazo es 2.800,00 €.

6.2 Las inversiones a corto plazo de gran liquidez se realizan en Repo's, operaciones bancarias de venta con pacto de recompra a fecha fija de valores de deuda pública (Letras del Tesoro o Bonos y Obligaciones del Estado) por lo general a un plazo de siete días cuyo importe, al 31.12.10, es 3.049.849,00 €, según el siguiente detalle:

Fecha de Compra	Vencimiento	Valor de Compra	Tipo de Operación
23-12-10	04-01-11	734.849,00	Repo's Bco. Sabadell Atlántico (Ind. Auxi. Galicia)
23-12-10	04-01-11	2.000.000,00	Repo's Bco. Sabadell Atlántico (GSN)
23-12-10	04-01-11	315.000,00	Repo's Bco. Santander Central Hispano (GSN)
Totales . . . . .		3.049.849,00	

Los intereses a cobrar al cierre del ejercicio son 557,84 €.

Durante el ejercicio los rendimientos obtenidos por las inversiones, en valores de renta fija, han ascendido a 24.997,52 €, contabilizándose como ingresos financieros del ejercicio.

De los 24.997,52 €, corresponden a inversiones de fondos de la Gerencia 21.417,60 €, y a inversiones de las cantidades disponibles de las Comunidades Autónomas 2.868,63 €, siendo los restantes 711,29 € ingresos por inversiones de anticipos del Fondo Social Europeo.

El resto de los ingresos financieros del ejercicio 995,01 € están formados por:

Intereses sobre préstamos al personal: 223,76.

Intereses de cuentas corrientes: 771,25.

La tasa media de rentabilidad de las inversiones, en Repo's, durante el ejercicio es la siguiente:

Tipo de Valores.	Tasa Media de I.S.	T.A.E. Media
Bonos y Obligaciones del Estado y Letras del Tesoro (Deuda Pública) Sabadell Atlántico.	0,4672%	0,4685%
Bonos y Obligaciones del Estado y Letras del Tesoro (Deuda Pública) Banco Santander.	0,4491%	0,4504%

6.3 El importe existente en cuentas corrientes a la vista y en caja al cierre del ejercicio es de 870.165,66 €, incluidos 12,16 € de intereses a cobrar.

6.4 Deudores y otras cuentas a cobrar en su totalidad asciende a 24.526.070,25 € y se desglosa de la siguiente manera:

Otros créditos con las Administraciones Públicas: 24.488.926,17.

Este importe corresponde a subvenciones pendientes de recibir de la Unidad Administradora del Fondo Social Europeo.

Las subvenciones pendientes del F.S.E. están ocasionadas por los pagos efectuados a las distintas empresas por acciones de formación y la cantidad subvencionable de los gastos de gestión según el siguiente detalle:

P.O.2000ES051PO015 (periodo 2000/2006) . . . . .	9.096.668,85
P.O.2000ES053PO311 (periodo 2000/2006) . . . . .	2.272.959,43
P.O.2007ES05UPO001 (periodo 2007/2013). . . . .	13.119.297,89
Total. . . . .	24.488.926,17

El importe pendiente de recibir de las cantidades certificadas a la UAFSE al 31.12.10 asciende a 23.548.369,21, siendo 940.556,96 los adelantos realizados que se encuentran pendientes de certificar:

Certificaciones:

Fecha 30.03.09 (OBJETIVO 1 2000/2006) .....	13.767.658,70
Fecha 30.03.09 (OBJETIVO 3 2000/2006) .....	2.603.977,44
Fecha 25.09.09 (OBJETIVO 1 2000/2006) .....	3.128.886,96
Fecha 25.09.09 (OBJETIVO 3 2000/2006) .....	1.267.544,47
Fecha 04.11.09 (P.O.2007ES05UPO001 2007/2013) .....	7.836.280,61
Fecha 28.10.10 (P.O.2007ES05UPO001 2007/2013) .....	8.312.174,85
Recibido a cuenta de OBJETIVO-1 (2000/2006) .....	7.799.876,81
Recibido a cuenta de OBJETIVO-3 (2000/2006) .....	1.598.562,48
Prefinanciación P.O.2007ES05UPO001 7,5% (2007/2013) .....	3.969.714,53
	23.548.369,21

Pendiente de certificar:

Adelantado en DIC. 2010 .....	269.169,00	IND.AUXI.Convergencia.
Adelantado en DIC. 2010 .....	16.452,00	IND.AUXI.convergencia transitoria.
Adelantado en DIC. 2010 .....	22.000,00	IND.AUXI.Competitividad.
Gastos gestión ejercicio 2010 .....	558.746,78	Convergencia y transitorias.
Gastos gestión ejercicio 2010 .....	73.976,76	Competitividad.
Adelanto pendiente. ....	212,42	Pendiente certificación 28.10.10.
	940.556,96	

Deudores varios: 34.069,50.

Importe descertificado a la Unidad Administradora del Fondo Social Europeo de 68.139,00 euros, correspondiente a la empresa Sola Alcón, S.A., y considerado de dudoso cobro.

Se ha dotado una provisión para insolvencia del 50% 17.034,75 en el ejercicio anterior y 17.034,75 en el actual.

Personal: 2.800,00.

Cantidad estimada de cobros a corto plazo de los préstamos al personal.  
Activos por impuesto corriente: 274,58.

Importe correspondiente al impuesto de sociedades a devolver por la Hacienda Pública; 215,56 del ejercicio 2009 y 59,02 del ejercicio actual.



7. Pasivos financieros

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total			
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		Deudas en entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Categorías												
Débitos y partidas a pagar												
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias											22.751.666,62	16.326.501,59
Otros												
Total											22.751.666,62	16.326.501,59

7.1 Los débitos y cuentas a pagar en su totalidad asciende a 22.751.666,62 € siendo su detalle el siguiente:

Deudas a corto plazo: 735.504,10.

735.504,10 Fondos Xunta de Galicia (Industria Auxiliar).

Cantidades recibidas de las Comunidades Autónomas para cofinanciación de las acciones formativas realizadas en la industria auxiliar naval.

Deudas con el Fondo de Reestructuración: 20.281.546,00.

Esta partida se encuentra recogida en el apartado Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo y corresponde a la deuda contraída con la Caja única del Fondo de Reestructuración por adelantos efectuados a los Astilleros y anticipos para la Industria Auxiliar Naval correspondientes a la subvención a recibir del F.S.E. para acciones de formación (8.281.546,00 euros del Fondo de Reestructuración y 12.000.000,00 de euros de los intereses generados por el Fondo de Reestructuración). Estas cantidades serán reintegradas en la medida en que se vaya disponiendo de los correspondientes fondos del F.S.E.

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar: 151.740,24.

32.929,92 Acreedores por prestaciones de servicios.

92.936,75 Por deudas con Administraciones Públicas (cuota Seguridad Social diciembre 2010 y deuda con Hacienda por retenciones IRPF 4.º trimestre).

25.873,57 Acreedores varios F.S.E. Por importes pendientes de liquidar de acciones formativas (PP.OO.1994-1999).

Ajustes por periodificación: 1.582.876,28.

Por ingresos anticipados correspondiente al importe pendiente de aplicar, al cierre del ejercicio 2010, del adelanto de 2.918.000,00 euros que resulta del 80% sobre el presupuesto para dicho ejercicio (1.226.605,60 de ingresos anticipados al cierre del ejercicio anterior, más el adelanto de 1.691.394,40 euros, restantes, aprobado por la Dirección General de Industria en enero 2010).

8. Fondos propios.

El importe y los movimientos en la cuenta de fondo social durante el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2010 han sido los siguientes:

	Saldo al 31.12.09	Resultados	Saldo 31.12.10
Fondo Social. . . . .	5.753.715,91		5.760.923,71
Rtdo positivo ej. 2009. . . . .	7.207,80		
Rtdo positivo ej. 2010. . . . .		8.892,80	8.892,80
Totales. . . . .	5.760.923,71	8.892,80	5.769.816,51

9. Situación fiscal.

La Gerencia del Sector Naval tiene en el impuesto sobre beneficios una bonificación del 99% en la cuota de este impuesto, según lo previsto en el artículo 7.3 c) de la Ley 27/1984, de 26 de julio, sobre Reconversión y Reindustrialización.

El importe a cobrar resultante al 31.12.10, una vez descontadas las entregas a cuenta, es de 59,02 más 215,56 del ejercicio anterior.

## 10. Gastos, ingresos y subvenciones.

El desglose de cargas sociales, que en su totalidad asciende a 212.613,91 €, es el siguiente:

## a) Seguridad Social:

Cuota a cargo de la Gerencia: 172.026,18.

## b) Otros gastos sociales:

Aportación Plan de Pensiones: 2.122,67.

Pólizas de seguro colectivo: 1.204,70.

Cuotas SAS (Servicios Asistencia Sanitaria): 11.871,36.

Compensación gastos comedor: 25.389,00.

El número de efectivos en la Gerencia durante el ejercicio económico de 2010 y la distribución, por jornadas y categorías del total de sueldos y salarios (831.162,09 €), ha sido el siguiente:

N.º	Categoría	Jornadas	Remuner. Fijas	Variable y Productiv.	Sumas	Antigüedad Quinquenios	Total General
1	Secre.Técnico. . . . .	1,00	97.732,27		97.732,27	7.936,18	105.668,45
7	Ingen.–Titulados . . .	6,33	324.762,34	24.087,25	348.849,59	9.997,68	358.847,27
11	Administrativos . . . .	10,75	286.842,62	65.959,00	352.801,62	13.844,75	366.646,37
19		18,08	709.337,23	90.046,25	799.383,48	31.778,61	831.162,09

Con fecha 30 de abril se ha producido la baja de un empleado, lo cual ocasionó una nueva redistribución de funciones procediéndose asimismo a realizar con valor de primeros de octubre un cambio en las categorías, lo que afectó a dos efectivos. Existe solicitud de una plaza a través de la oferta pública de empleo.

Durante el ejercicio 2010 se han compensado 2.205,90 €, en las liquidaciones de la Seguridad Social, correspondientes a las bajas por enfermedad.

Dietas por asistencia a las sesiones del Comité: 14.000,00.

Las dietas son asignadas a aquellos miembros del Comité de Gerencia a los que no afectan incompatibilidades legales para su percepción. Durante el año 2010 se han celebrado cinco reuniones del Comité de Gerencia.

El conjunto de otros gastos de explotación se desglosan de la siguiente forma:

Gasto corriente: 1.067.930,97.

Gastos de Acciones de Formación F.S.E.: 7.142.826,00.

Concepto	Importe
Arrendamientos . . . . .	159.975,92
Reparaciones, Conservación, y Mantenimiento. . . . .	24.541,71
Servicios Profesionales Independientes. . . . .	452.061,28
Primas de Seguros. . . . .	1.952,40
Servicios Bancarios y similares . . . . .	316,74
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas. . . . .	72.168,15
Suministros. . . . .	4.610,27
Otros Servicios (material de oficina, correos y mensajerías, telecomunicaciones, locomoción y gastos desplazamientos, suscripciones, cursos y seminarios y gastos varios) . . . . .	334.996,79
Otros tributos . . . . .	272,96

Concepto	Importe
Provisión insolvencias deudores de dudoso cobro .....	17.034,75
Total .....	1.067.930,97

Por la modificación del sistema de contabilización de la Subvención del Fondo Social Europeo se registran como gastos en el ejercicio 7.142.826,00 € importe total de los adelantos a la Industria Auxiliar y a los Astilleros por acciones de formación. Esta misma cantidad a su vez se registra como ingresos que dan derecho al cobro de la subvención.

El desglose de otros ingresos de explotación correspondientes al ejercicio 2010 es el siguiente:

Subvenciones de explotación incorporadas al resultado .....	1.967.847,26
Ingresos de subvenciones Acciones de Formación F.S.E.....	7.142.826,00
Ingresos Excepcionales incorporados al resultado .....	162.046,34
Subvenciones de explotación.....	Total 1.967.847,26

– Financiación F.S.E.: 80% de los gastos imputados por Regiones de Convergencia y Transitorias, más el 50% de los gastos por Regiones de Competitividad: 632.723,54.

– Subvención pública aplicada al ejercicio 2010: 1.335.123,72.

Subvención pública para gastos correspondiente al importe aplicado, en el ejercicio que se cierra, del adelanto de 2.918.000,00 euros que resulta del 80% sobre presupuesto del 2010 (1.226.605,60 de ingresos anticipados al cierre del ejercicio anterior más el adelanto de 1.691.394,40 euros, restantes, aprobado por la Dirección General de Industria en enero 2010). Estas subvenciones para gastos de explotación se reciben de los rendimientos financieros del Fondo de Reestructuración.

Detalle de la imputación	
Total gastos generales, menos dotación para fallidos (17.034,75) e ingresos excepcionales (162.046,34) .....	1.967.847,26
Subvención del F.S.E. a los gastos generales .....	632.723,54
Total neto de gastos incurridos .....	1.335.123,72
Adelantos sobre presupuesto	
Ajustes por periodificación 2009, ingresos anticipados .....	1.226.605,60
Subvención abonada para 2010 (resto hasta el 80% de la cantidad presupuestada para gastos 3.647.500,00) .....	1.691.394,40
Total adelantos .....	2.918.000,00
Resumen	
Total adelantado .....	2.918.000,00
Total aplicado .....	1.335.123,72
Ingresos anticipados .....	1.582.876,28

Los ingresos anticipados figuran en el pasivo del balance como ajustes por periodificación -Periodificaciones a corto plazo.

Subvenciones Acciones de Formación F.S.E.: Total 7.142.826,00.

Por la modificación del sistema de contabilización de la Subvención del Fondo Social Europeo se han registrado como ingreso en el ejercicio 7.142.826,00 euros, importe total de las subvenciones del F.S.E. a la Industria Auxiliar y a los Astilleros por acciones de formación. Esta misma cantidad a su vez se registra como gasto.

Ingresos Excepcionales: Total 162.046,34.

Cantidades pendientes de liquidar por acciones formativas de los programas operativos 1994/1999 del Fondo Social Europeo.

Estos importes corresponden a empresas que en su día no aportaron la documentación justificativa de la subvención, entre ella la acreditación de estar al corriente de pagos con la Seguridad Social y/o la Agencia Tributaria.

Se ha practicado, a un total de veinticinco empresas de las que siguen quedando, una nueva notificación conforme al artículo 59 apartado 5 de la Ley 30/92, de 26 de noviembre, de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común, mediante la publicación de un anuncio en el BOE n.º 125, de fecha 22/05/2010 y una vez transcurrido el plazo legal establecido sin ninguna comparecencia se acuerda utilizar dichas cantidades para subvencionar nuevas acciones de formación en la Industria Naval según se establece en el acta n.º 136 correspondiente a la reunión del Comité de Gerencia de fecha 7 de febrero de 2007.

Ingresos Financieros: Total 25.992,53.

- De Inversiones en Repo's de Renta Fija: 24.997,52.
- De intereses de cuentas corrientes: 770,62.
- De intereses préstamos: 223,76.
- Diferencia Redondeo euro: 0,63.

11. Otra información.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio es de 18,33, siendo su distribución en categorías la siguiente:

- 1 - Secretario Técnico.
- 6,58 - Ingenieros/Titulados.
- 2 - Jefes Administrativos.
- 6 - Oficiales Administrativos.
- 2,75 - Auxiliares Administrativos.