

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y TURISMO

8980 *Resolución de 23 de julio de 2013, de la Gerencia del Sector de la Construcción Naval, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2012.*

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 de Estado, el Presidente ha tenido a bien disponer la publicación del resumen de las cuentas anuales del ejercicio 2012 de la Gerencia del Sector de la Construcción Naval.

Madrid, 23 de julio de 2013.—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 2012	EUROS	
ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
A) ACTIVO NO CORRIENTE		76.262,64	60.699,46
I. Inmovilizado intangible		2.884,56	3.532,82
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		2.884,56	3.532,82
6. Investigación		0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Inmovilizado material		42.930,69	40.781,64
1. Terrenos y construcciones		0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		42.930,69	40.781,64
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		28.560,00	16.385,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		12.200,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		16.360,00	16.385,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		1.887,39	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
	BALANCE DE SITUACION 2012	EUROS	
B) ACTIVO CORRIENTE		22.652.213,83	24.330.641,57
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
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		19.885.593,65	19.356.448,87
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		-68.139,00	-68.139,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		-68.139,00	-68.139,00
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		85.603,00	68.139,00
4. Personal		4.200,00	1.200,00
5. Activos por impuesto corriente		2.265,97	274,58
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		19.861.663,68	19.354.974,29
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		4.031,13	239,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Crédito a empresas		4.031,13	13,52
3. Valores representativos de deudas		0,00	225,48
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		2.762.589,05	4.973.953,70
1. Tesorería		1.762.589,05	60.658,70
2. Otros activos líquidos equivalentes		1.000.000,00	4.913.295,00
TOTAL ACTIVO (A+B)		22.728.476,47	24.391.341,03

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
	BALANCE DE SITUACION 2012		EUROS	
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
	A) PATRIMONIO NETO		5.161.379,41	5.808.655,27
A-1) Fondos propios			5.161.379,41	5.808.655,27
I. Capital social / Patrimonio / Fondo social			5.808.655,27	5.769.816,51
1. Capital social escriturado/Patrimonio escriturado/Fondo social escriturado			5.808.655,27	5.769.816,51
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			-647.275,86	38.838,76
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 2012		EUROS
II. Deudas a largo plazo			0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables			0,00
2. Deudas con entidades de crédito			0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros pasivos financieros			0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo			0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido			0,00
V. Periodificación a largo plazo			0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes			0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo			0,00
C) PASIVO CORRIENTE			17.567.097,06
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			0,00
II. Provisiones a corto plazo			0,00
III. Deudas a corto plazo			365.674,21
1. Obligaciones y otros valores negociables			0,00
2. Deudas con entidades de crédito			0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero			0,00
4. Derivados			0,00
5. Otros pasivos financieros			0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo			365.674,21
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			16.855.491,00
1. Proveedores			345.931,85
a) Proveedores a largo plazo			0,00
b) Proveedores a corto plazo			0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas			0,00
3. Acreedores varios			0,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			262.073,50
5. Pasivos por impuesto corriente			0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			0,00
7. Anticipos de clientes			83.858,35
VI. Periodificaciones a corto plazo			0,00
VII. Deuda con característica especiales a corto plazo			0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			22.728.476,47
			18.582.685,76
			554.460,49
			16.854.223,00
			102.899,74
			14.998,94
			148,39
			87.752,41
			1.071.102,53
			0,00

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
	CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2012		EUROS	
	(DEBE) / HABER	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
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				
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			0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación			0,00	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			1.577.791,92	12.727.313,47
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			431.455,18	10.870.969,00
6. Gastos de personal			1.146.336,74	1.856.344,47
a) Sueldos, salarios y asimilados			-896.032,63	-1.026.149,01
b) Cargas sociales			-728.897,27	-798.788,56
c) Provisiones			-167.135,36	-227.360,45
7. Otros gastos de explotación			0,00	0,00
a) Servicios exteriores			-1.365.176,10	-11.741.831,30
b) Tributos			-933.553,11	-836.663,72
c) Pérdidas., deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			-167,81	-129,08
d) Otros gastos de gestión corriente			0,00	-34.069,50
8. Amortización del inmovilizado			-431.455,18	-10.870.969,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras			-17.849,56	-19.934,33
10. Excesos de provisiones			0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			0,00	3,00
b) Resultados por enajenaciones y otras			0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio			0,00	3,00
13. Otros resultados			0,00	0,00
			0,00	26.528,67
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACION			-701.266,37	-34.069,50
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)				

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
	CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2012		EUROS	
	(DEBE) / HABER	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
14. Ingresos Financieros			52.103,12	73.091,88
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			52.103,12	73.091,88
b1) De empresas del grupo y asociadas			730,76	111,75
b2) De terceros			51.372,36	72.980,13
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			0,00	0,00
15. Gastos financieros			0,00	-0,89
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			0,00	0,00
b) Por deudas con terceros			0,00	-0,89
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 (14+15+16+17+18+19)			52.103,12	73.090,99
A-3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)			-649.163,25	39.021,49
20. Impuestos sobre beneficios			1.887,39	-182,73
A-4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3.+20)			-647.275,86	38.838,76
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			0,00	0,00
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			0,00	0,00
A-5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)			-647.275,86	38.838,76

Entidad:		GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
ECPN: A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO 2012		EUROS		
CONCEPTO	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011	
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-647.275,86	38.838,76	
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 (I+II+III+IV+V+VI+VII)		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 (VIII+IX+X+XII+XIII)		0,00	0,00	
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		-647.275,86	38.838,76	

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
ECPN: B1) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2012			EUROS	
	Capital social/Patrimonio/Fondo social		Prima de emisión	Reservas
	Escriturado	(No exigido)		
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	5.760.923,71	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	5.760.923,71	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	8.892,80	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	8.892,80	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
C. SALDO , FINAL DEL AÑO 2011	5.769.816,51	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	5.769.816,51	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	38.838,76	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	38.838,76	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 2012	5.808.655,27	0,00	0,00	0,00

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
ECPN: B2) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2012			EUROS	
	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	8.892,80
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	0,00	0,00	0,00	8.892,80
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	38.838,76
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	-8.892,80
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	-8.892,80
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
C. SALDO , FINAL DEL AÑO 2011	0,00	0,00	0,00	38.838,76
I. Ajustes por cambios de criterio 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	0,00	0,00	0,00	38.838,76
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	-647.275,86
II Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	-38.838,76
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	-38.838,76
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 2012	0,00	0,00	0,00	-647.275,86

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
ECPN: B3) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2012			EUROS	
	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	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 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	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 2012	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 2012		EUROS
		TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010		5.769.816,51
I.	Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0,00
II.	Ajustes por errores 2010 y anteriores	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011		5.769.816,51
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	38.838,76
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 2011		5.808.655,27
I.	Ajustes por cambios de criterio 2011	0,00
	Ajustes por errores 2011	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012		5.808.655,27
I.	Total ingresos y gastos reconocidos	-647.275,86
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 2012		5.161.379,41

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2012	EUROS	
CONCEPTO	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		-649.163,25	39.021,49
2. Ajustes del resultados		-34.253,56	-19.087,16
a) Amortización del inmovilizado (+)		17.849,56	19.934,33
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	34.069,50
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 (-)		-52.103,12	-73.091,88
h) Gastos financieros (+)		0,00	0,89
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
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		-480.578,47	4.905.998,77
a) Existencias (+/-)		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		-532.936,91	5.135.882,88
c) Otros activos corrientes (+/-)		0,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		243.032,11	-48.840,50
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-188.786,28	-181.043,61
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		-1.887,39	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-1.017.112,02	-438.865,49
a) Pagos de intereses (-)		0,00	-0,89
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		52.103,12	73.091,88
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		1.887,39	-182,73
e) Otros pagos (cobros) (+/-)		-1.071.102,53	-511.773,75
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)		-2.181.107,30	4.487.067,61

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL			
Modelo:	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2012	EUROS		
	CONCEPTO	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
	B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6.	Pagos por inversiones (-)		-35.150,35	-7.459,91
a)	Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b)	Inmovilizado intangible		-2.193,75	-401,20
c)	Inmovilizado material		-17.156,60	-7.058,71
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		-15.800,00	0,00
7.	Cobros por desinversiones (+)		3.625,00	1.666,50
a)	Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b)	Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c)	Inmovilizado material		0,00	0,00
d)	Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e)	Otros activos financieros		3.625,00	1.666,50
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 (6+7)		-31.525,35	-5.793,41

Entidad:	GERENCIA DEL SECTOR DE LA CONSTRUCCIÓN NAVAL		
	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2012	EUROS	
CONCEPTO	NOTAS de la MEMORIA	2012	2011
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
		1.268,00	-3.427.323,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		1.268,00	0,00
a) Emisión		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. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		1.268,00	0,00
b) Devolución y amortización de		0,00	-3.427.323,00
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 (-)		0,00	-3.427.323,00
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 (9+10+11)		1.268,00	-3.427.323,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)		-2.211.364,65	1.053.951,20
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		4.973.953,70	3.920.002,50
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.762.589,05	4.973.953,70

GERENCIA DEL SECTOR NAVAL

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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 344/2012 de 10 de Febrero por el que se establece la estructura orgánica básica del Ministerio de Industria, Energía y Turismo dispone en su artículo 9 que la Gerencia queda adscrita a dicho Ministerio a través de la Secretaría General de Industria y de la Pequeña y Mediana Empresa.

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, Energía y Turismo 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, Energía y Turismo, 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, Energía y Turismo, 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, Energía y Turismo, 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, Energía y Turismo, 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, Energía y Turismo 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 que hasta el año 2011 los ingresos de explotación provenían fundamentalmente de los rendimientos financieros del Fondo de Reestructuración, siendo la financiación hasta septiembre de 2012 los remanentes de ingresos anticipados de dichos intereses del Fondo de Reestructuración. Durante 2012, el Comité de Gerencia decidió, en aras de una mayor transparencia y control, que los ingresos de GSN provengan principalmente de una transferencia del Ministerio de adscripción (MINETUR), hecho que se producirá a partir del ejercicio 2013. Por tanto, para financiar los gastos de GSN del último cuatrimestre de 2012, se decidió utilizar los fondos

obrantes en la tesorería de la entidad, con la intención de reducir el Fondo Social en el próximo ejercicio, por el importe de las pérdidas que ocasione dicha financiación.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias 2012, comparativo ejercicio 2011, estado de cambios en el patrimonio neto y memoria) están expresadas en euros.

3. Aplicación de resultados

El resultado contable (pérdidas) del ejercicio es de 647.275,86.-€.

El importe descontado de las pérdidas en concepto de Impuesto sobre Beneficios es de 1.887,39.-€.

Se propone compensar las pérdidas, en su totalidad, con el 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:

<u>Intangibles</u>	<u>Coeficiente</u>
Aplicaciones informáticas	33%
<u>Materiales</u>	<u>Coeficiente</u>
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 (eje de "Asistencia Técnica"); 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 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.

Las subvenciones a los gastos de explotación de la Gerencia procedentes de los rendimientos financieros del Fondo de Reestructuración han financiado a la Gerencia mayoritariamente hasta septiembre del presente ejercicio, mediante un adelanto al principio de cada ejercicio por el 80% de los gastos presupuestados (teniendo en cuenta remanentes de ejercicios anteriores), con una liquidación final en cada ejercicio. Como se ha detallado anteriormente, 2012 ha sido el último ejercicio en que se han utilizado los remanentes de ejercicios anteriores de intereses del Fondo de Reestructuración, sin que se hayan producido nuevas dotaciones desde el mismo.

Estas dotaciones se recibían de la Caja única del Fondo de Reestructuración, ubicada en Pymar, S.A., Sociedad de Reconversión, previa autorización de la Dirección General de Industria.

Tras sufragar los gastos del último cuatrimestre del ejercicio con los fondos propios de GSN, a partir de 2013 los ingresos mayoritarios provendrán de una transferencia de los Presupuestos del Ministerio de Industria, Energía y Turismo (Presupuestos Generales del Estado).

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

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 31.12.11	Altas	Bajas	Saldo al 31.12.12
Aplicaciones informáticas	12.989,68	2.193,75	3.717,22	11.466,21

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

Concepto	Saldo al 31.12.11	Por Bajas	Dotación Ejercicio	Saldo al 31.12.12
Aplicaciones informáticas	9.456,86	3.717,22	2.842,01	8.581,65

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 31.12.11	Altas	Bajas	Saldo al 31.12.12
Instalaciones	5.448,04	-----	-----	5.448,04
Mobiliario	38.905,59	728,90	8.560,84	31.073,65
Material y equipos oficina	15.209,94	7.144,89	-----	22.354,83
Equipos proceso información	52.900,42	9.282,81	16.405,63	45.777,60
Totales	112.463,99	17.156,60	24.966,47	104.654,12

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

Concepto	Saldo al 31.12.11	Por Bajas	Dotación ejercicio	Saldo al 31.12.12
Instalaciones	1.716,28	-----	653,76	2.370,04
Mobiliario	24.520,04	8.560,84	2.846,08	18.805,28
Material y equipos Oficina	9.499,36	-----	2.847,65	12.347,01
Equipos proceso información	35.946,67	16.405,63	8.660,06	28.201,10
Totales	71.682,35	24.966,47	15.007,55	61.723,43

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 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.

FECHA CONTRATO	COSTE TOTAL DEL BIEN	DURACION CONTRATO	MESES TRANSCURRIDOS	CUOTAS SATISFECHAS	CUOTAS PENDIENTES
04.07.08	27.263,52	48 meses	48	27.263,52	-----

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 y garajes por un total de 16.360,00.-€, más 12.200,00.-€ importe a largo plazo de los préstamos concedidos al personal. La cantidad estimada de corto plazo es 4.200,00.-€.

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 31.12.12, es de cero.

Durante el ejercicio los rendimientos obtenidos por las inversiones, en valores de renta fija, han ascendido a 4.251,35.-€, contabilizándose como ingresos financieros del ejercicio.

De los 4.251,35.-€, corresponden a inversiones de fondos de la Gerencia 2.775,95.-€, y a inversiones de las cantidades disponibles de las Comunidades Autónomas 1.475,40.-€.

El resto de los ingresos financieros del ejercicio 47.851,77.-€ están formados por:

Intereses sobre préstamos al personal: 730,76

Intereses de cuentas corrientes e Imposición a plazo fijo: 47.100,69

Ingresos diferencias redondeo euro: 20,32

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	0,3100%	0,3103%
Bonos y Obligaciones del Estado y Letras del Tesoro (Deuda Pública) Banco Santander	0,3600%	0,3605%

6.3. El importe existente en cuentas corrientes a la vista y en caja al cierre del ejercicio es de 2.762.589,05.-€.

6.4. Deudores y otras cuentas a cobrar en su totalidad asciende a 19.865.941,16.-€ y se desglosa de la siguiente manera:

Otros créditos con las Administraciones Públicas: 19.861.663,68

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)	12.461.749,93
Prefinanciación P.O.2007ES05UPO001 (2007/2013).....	<u>(3.969.714,53)</u>
TOTAL.....	19.861.663,68

El importe pendiente de recibir de las cantidades certificadas a la UAFSE al 31.12.12 asciende a 19.789.244,00, siendo 72.419,68 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 03.10.11 (P.O.2007ES05UPO001 2007/2013)	8.291.477,06
Fecha 22.12.11 (P.O.2007ES05UPO001 2007/2013)	(100,82)
Fecha 13.03.12 (P.O.2007ES05UPO001 2007/2013)	3.302.509,64
Fecha 14.08.12 (P.O.2007ES05UPO001 2007/2013)	(391.844,77)
Fecha 17.12.12 (P.O.2007ES05UPO001 2007/2013)	1.187.289,14
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
	19.789.244,00

Pendiente de certificar:

Gastos gestión ejercicio 2011	22.819,35	CONVERGENCIA Y TRANSITORIAS
Gastos gestión ejercicio 2011	49.601,55	COMPETITIVIDAD
Diferencias certificaciones	(1,22)	
	72.419,68	

Deudores varios: 68.139,00

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 100% 17.034,75 en 2009, 17.034,75 en 2010 y 34.069,50 en 2011.

El 31 de enero de 2013 se ha recibido información de la Agencia Estatal de Administración Tributaria sobre los recargos aplicados por demora (intereses) sobre esta deuda, que se incrementa por lo tanto hasta 89.282,47 € en dicha fecha. En función de estos recargos y de los que, en su caso, se vayan produciendo, habrá que incrementar las dotaciones a la provisión para dicha insolvencia en los importes correspondientes.

Personal: 4.200,00

Cantidad estimada de cobros a corto plazo de los préstamos al personal.

Activos por impuesto corriente: 2.265,97

Importe correspondiente al impuesto de sociedades a devolver por la Hacienda Pública del ejercicio actual.

7. Pasivos financieros

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total				
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Deudas en entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables						
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011					
Débitos y partidas a pagar													
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias												17.567.097,06	18.582.685,76
Otros													
Total												17.567.097,06	18.582.685,76

7.1. Los débitos y cuentas a pagar en su totalidad asciende a 17.567.097,06.-€ siendo su detalle el siguiente:

Deudas a corto plazo : 365.674,21

365.674,21 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: 16.855.491,00

Esta partida se encuentra recogida en el apartado Otras deudas a corto plazo con partes vinculadas 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. 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: 345.931,85

262.073,50 Acreedores por prestaciones de servicios.

83.858,35 Por deudas con Administraciones Públicas (cuota Seguridad Social diciembre 2012 y deuda con Hacienda por retenciones IRPF 4.º trimestre).

8. Fondos propios

El importe y los movimientos en la cuenta de fondo social durante el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2012 han sido los siguientes:

	Saldo al 31.12.11	Resultados	Saldo 31.12.12
Fondo Social	5.769.816,51		5.808.655,27
Rtdo positivo ej. 2011	38.838,76		
Rtdo negativo ej. 2012		(647.275,86)	(647.275,86)
Totales:	5.808.655,27	(647.275,86)	5.161.379,41

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 compensar al 31.12.12 es de 1.887,39.-€

10. Gastos, ingresos y subvenciones

El desglose de cargas sociales, que en su totalidad asciende a 167.135,36.-€, es el siguiente:

a) Seguridad Social:

Cuota a cargo de la Gerencia: 147.536,74

b) Otros gastos sociales:

Pólizas de seguro colectivo: 545,62

Compensación gastos comedor: 19.053,00

El número de efectivos en la Gerencia durante el ejercicio económico de 2012 y la distribución, por jornadas y categorías del total de sueldos y salarios, (722.031,02.-€), ha sido el siguiente:

N.º	Categoría	Jornadas	Remuneraciones	Antigüedad Quinquenios	Total
1	Secre.Técnico	1	87.490,89		87.490,89
7	Ingen.-Titulados	7	372.437,15	17.001,65	389.438,80
9	Administrativos	8,12	236.731,71	8.369,62	245.101,33
17		16,12	696.659,75	25.371,27	722.031,02

Con fecha 15 de febrero se ha producido la baja de un empleado por jubilación.

Durante el ejercicio 2012 se han compensado 3.633,75.-€, en las liquidaciones de la Seguridad Social, correspondientes a las bajas por enfermedad, además de una devolución por cuotas indebidas de 1.583,50.-€.

Dietas por asistencia a las sesiones del Comité: 10.500,00

Las dietas son asignadas a aquellos miembros del Comité de Gerencia a los que no afectan incompatibilidades legales para su percepción. Durante el año 2012 se han celebrado cuatro reuniones del Comité de Gerencia.

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

Gasto corriente: 933.720,92

Gastos de Acciones de Formación F.S.E.: 431.455,18

CONCEPTO	Importe
Arrendamientos	148.807,89
Reparaciones, Conservación, y Mantenimiento	29.784,02
Servicios Profesionales Independientes	519.446,13
Primas de Seguros	2.092,22
Servicios Bancarios y similares	158,55
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	28.339,96
Suministros	6.548,58
Otros Servicios	198.375,76
(material de oficina, correos y mensajerías, telecomunicaciones, locomoción y gastos desplazamientos, suscripciones, cursos y seminarios y gastos varios)	
Otros tributos	167,81
TOTAL	933.720,92

Se registran como gastos en el ejercicio 431.455,18.-€ importe total de los adelantos a la Industria Auxiliar y a los Astilleros por acciones de formación.

Los importes anormalmente bajos en las certificaciones a la UAFSE durante 2012 se explican principalmente por las siguientes circunstancias, en materia de desfase temporal de tesorería en las relaciones con la UAFSE:

Con fecha 16.07.12 la Comisión Europea remitió a la UAFSE carta de pre-suspensión de los pagos de los organismos intermedios del PO distintos del Servicio Público de Empleo Estatal (SPEE), que gestiona la mayoría del Programa. Esta pre-suspensión es consecuencia principalmente de la misión de auditoría realizada por los servicios de la Comisión entre el 24 y el 28 de octubre de 2011. Esta misión de auditoría fue realizada en base a lo dispuesto en el Reglamento (CE) 1083/2006 y se encuadra en las denominadas "reperformance", lo que significa que la CE repitió las auditorías realizadas

por la IGAE a una serie de organismos del PO. Entre dichos organismos no se encontraba esta Gerencia.

La carta de pre-suspensión señalaba que había de comunicarse a la Comisión la descripción de las medidas para mejorar el funcionamiento de los sistemas de gestión y control para el futuro de manera que impida la repetición de las deficiencias detectadas; en este sentido, la UAFSE considera que las actuales medidas en la gestión y control del PO establecidas por la Gerencia son suficientes para garantizar la correcta ejecución del PO, por lo que no ha incluido en su escrito de contestación a la Comisión, ninguna medida adicional que incremente los controles realizados por esta Gerencia.

Hasta la solución de los problemas globales en la ejecución del PO (y ajenos por completo a GSN), se ha producido, por tanto, una paralización en los retornos de fondos de la UAFSE por acciones formativas hasta 2010. En octubre, los servicios de la Comisión anunciaron el levantamiento de la pre-suspensión, si bien los fondos no han empezado a cobrarse hasta el primer trimestre de 2013. Ello ha producido retrasos en las nuevas certificaciones a realizar por GSN, aunque no ha supuesto una paralización en las actividades de la entidad en 2012 ya que se ha continuado con los trabajos de preparación de certificaciones, auditorias de la formación realizada, preparación de convocatorias de 2012, etc...En 2013 ya se han retomado los pagos a Industria auxiliar y astilleros y el proceso de certificación.

El desglose de otros ingresos de explotación correspondientes al ejercicio 2012 es el siguiente:

Subvenciones de explotación :Total 1.146.336,74

- 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: 75.234,21
- Subvención pública aplicada al ejercicio 2012: 1.071.102,53

Los remanentes de ejercicios anteriores de los ingresos por rendimientos financieros del Fondo de Reestructuración aprobados por la Dirección General de Industria en enero del 2011, que resultan del total adelantado en dicho año menos el total aplicado, figurando al cierre del año 2011 en la partida de periodificaciones a corto plazo.

Subvenciones Acciones de Formación F.S.E.: Total 431.455,18

Se han registrado como ingreso en el ejercicio 431.455,18.-€, como importe total de las subvenciones del F.S.E. a la Industria Auxiliar y a los Astilleros por acciones de formación.

Ingresos Financieros:Total 52.103,12

- De Inversiones en Repo's de Renta Fija: 4.251,35
- De intereses de cuentas corrientes e imposición a plazo fijo: 47.100,69
- De intereses préstamos: 730,76
- Diferencia Redondeo euro: 20,32

11. Otra información

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio es de 16,12 siendo su distribución, en categorías, la siguiente:

- 1 – Secretario Técnico
- 7 – Ingenieros / Titulados
- 1,12 – Jefes Administrativos
- 5 – Oficiales Administrativos
- 2 – Auxiliares Administrativos

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS

Gerencia del sector de la construcción naval

Ejercicio 2012

Oficina Nacional de Auditoría

- I. Introducción
- II. Objetivo y alcance del trabajo
- III. Opinión

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Oficina Nacional de Auditoría, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, ha realizado el presente informe de auditoría cuentas.

Las Cuentas Anuales fueron formuladas por la Gerencia del Sector de la Construcción Naval el día 26 de marzo de 2013 y puestas a disposición de esta Oficina Nacional de Auditoría en esa misma fecha.

El trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.

II. Objetivo y alcance del trabajo

El objetivo del trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas presentan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad de acuerdo con las normas y principios contables que son de aplicación y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada. Asimismo el trabajo ha comprendido la revisión de que la información contable incluida en el informe previsto en el artículo 129.3 de la Ley General Presupuestaria, relativo al cumplimiento de las obligaciones de carácter económico-financiero que asume la Entidad como consecuencia de su pertenencia al sector público, concuerda con la contenida en las cuentas anuales y se ha elaborado de acuerdo con su normativa reguladora.

El examen comprende, el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012, la Cuenta de Resultados, el Estado de Cambios del Patrimonio Neto y la Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación y de la Cuenta de Resultados, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. Con fecha 4 de mayo de 2012 esta oficina Nacional de Auditoría emitió un informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011, en el que se expresó una opinión favorable.

La información relativa a las cuentas anuales a que se refiere este informe de auditoría queda contenida en el fichero NF1368_2011_F_130326_104130_Cuentas.zip cuyo resumen electrónico es 1081C9D9063BEA4A1E99BA10B11CE992 y que está depositado en la aplicación CICEP.red de la Intervención General de la Administración del Estado.

En el desarrollo de las actuaciones no ha existido ninguna limitación en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría.

III. Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales de la Gerencia del Sector de la Construcción Naval correspondientes al ejercicio 2012 representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y principios contables que son de aplicación.

Concordancia del informe del artículo 129.3 de la Ley General Presupuestaria

De conformidad con lo previsto en el artículo 129.3 de la Ley General Presupuestaria la Gerencia tiene que presentar junto con las cuentas anuales, un informe relativo al cumplimiento de las obligaciones de carácter económico-financiero que asume como consecuencia de su pertenencia al sector público.

El trabajo se ha limitado a verificar que el mismo se ha elaborado de acuerdo con su normativa reguladora y que la información contable que contiene concuerda con la de las cuentas anuales auditadas.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Cicep.red de la Intervención General de la Administración del Estado por Don Ángel Manuel Álvarez Capón, Jefe de División de la Oficina Nacional de Auditoría, y por Don Francisco Almonte Gregorio, Auditor Nacional, en Madrid a 3 de abril de 2013.