

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

MEMÒRIA ECONÒMICA ABREUJADA TEMPORADA 2015-2016

El Consell Esportiu del Barcelonès Nord és una entitat esportiva privada amb personalitat jurídica i capacitat d'obrar, sense ànim de lucre que és dedica al foment, promoció i l'organització de l'activitat esportiva en edat escolar.

El Consell Esportiu va estar constituït el 4 d'octubre de 1983. La seva naturalesa jurídica és la que es deriva de l'article 16 de la Llei 8/1988 de 13 d'abril, de l'Esport de Catalunya, i el Decret 267/1990 de 8 d'octubre de regulació dels Consells Esportius, junt amb les altres disposicions que hi concorden.

El seu àmbit territorial d'actuació de les activitats esportives compren els termes municipals de Badalona, Santa Coloma de Gramenet i Sant Adrià del Besos.

Està inscrita en el registre d'entitats esportives de la Generalitat de Catalunya amb el número 4476 d'acord amb la resolució del subdirector general de l'esport de 8 de novembre de 1985 i del director general de l'esport de 27 de desembre de 1985.

El Consell Esportiu gaudeix del reconeixement d'entitat d'interès públic i social reconegut per la Generalitat de Catalunya segons l'article 16 del DECRET LEGISLATIU 1/2000, de 31 de juliol (DOGC 3199 de 7 d'agost) pel qual s'aprova el Text únic de la Llei de l'esport. (Correcció d'errades en el DOGC núm. 3305, pàg. 600, de 15 de gener de 2001).

Pertany a la Unió de Consells Esportius de Catalunya.

Està donada d'alta a l'Agència Tributaria amb data 26 de juny de 1986. El seu número d'identificació fiscal és G58202094, amb l'adreça fiscal i social Plaça de la Vila, núm.12 6 planta, 08930 Sant Adrià de Besòs. Pertany a la Delegació de Barcelona, Administració de Badalona (08015).

Té el reconeixement d'entitat de caràcter social reconegut per l'Agència Tributaria en data 15 de maig de 2009.

Els seus exercicis econòmics no funcionen per anys naturals sinó per temporada (setembre/agost)

La temporada 2015-2016, està compresa des de l' 1 de setembre de 2015 i fins el 31 d'agost de 2016.

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

Composició de la Junta directiva

En data 17 de desembre de 2015, a les 19,00 hores , en sessió ordinària es va celebrar l'Assemblea General de socis, pel qual entre els punts de l'ordre del dia , està la renovació de la Junta Directiva i plenari del Consell Esportiu.

Prèvia presentació de la candidatura de consens a la presidència i per unanimitat de tots els presents, va quedar aprovada la nova composició de la seva junta directiva :

President:	Juan Carlos Ramos Sanchez
Vicepresident:	Daniel Salgado Marcilla
Vicepresidenta:	Maria de los Angeles Gallardo Borrega
Secretària:	Xènia Donés Martínez
Tresorer:	Josep Maria Perera Marcos
Vocals:	Diego Arroyo Bote
	Jose Ramón Piña Morales
	Raúl Esteban Iglesias
	Francisco Ramos Sanchez
	Albert Crisol Gonzalez

1. Activitat de l'entitat

Les activitats desenvolupades pel Consell Esportiu es recull a l'article 4, dels estatuts de l'entitat i aquest són, el foment, promoció i organització de l'activitat esportiva en edat escolar de caràcter no obligatori en el seu àmbit territorial. La Promoció de l'esport individual i per equip , organitzant lligues de lleure de basquet, futbol sala, i d'altres. La formació de monitors i arbitres i la Dinamització esportiva en els centres escolars.

Les seves competències, funcions i activitats venen regulades en els articles 3 i 4 del DECRET 267/1990 de 8 d'octubre (DOGC i 1386 de 16 de novembre) de regulació dels consells esportius.

Codi CNAE 92623 "Altres activitats relacionades amb l'esport"
Epígraf IAE 049 "Altres activitats relacionades amb l'esport n.c.o.p"
Secció 3 (activitats artístiques i esportives)

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

La descripció de les activitats esportives desenvolupades durant la temporada 2015-2016 ve especificada en el document adjunt a la memòria econòmica "Memòria de les activitats esportives".

El públic objectiu de les nostres activitats esportives són els nens en edat escolar.

Els recursos disponibles per a la realització dels seus fins estatutaris són obtinguts principalment per les aportacions de les quotes de les entitats esportives i de les aportacions mitjançant subvencions i convenis atorgats per organismes públics, com són: Generalitat de Catalunya (Secretaria General de l'Esport), Diputació de Barcelona, Ajuntament de Badalona, Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet i Ajuntament de Sant Adrià de Besòs.

El Consell Esportiu desenvolupa els seus programes esportius amb la finalitat d'aconseguir que la societat en el territori tingui possibilitat d'accedir a l'activitat física i l'esport de forma lliure, universal i en igualtat efectiva entre dones i homes, donant compliment a la Llei 17/2015, del 21 de juliol, d'igualtat efectiva de dones i homes.

2. Bases de presentació de les comptes anuals

1.- Imatge fidel:

Totes les partides registrades comptablement reflecteixen la imatge Fidel del patrimoni, situació financera i resultats de l'entitat.

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com, de l'estat abreviat dels canvis en el patrimoni net (ECPN).

El principis comptables han estat preparats a partir dels llibres i registres comptables de l'entitat a data 31 d'agost de 2016, seguint les normes de presentació i classificació establertes en el DECRET 259/2008 de 23 de desembre (DOGC 5288) pel qual s'aprova el pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Es compleix amb el que estableixen a l'article 35 dels estatuts del Consell Esportiu, referent a la formalització a final d'any dels comptes d'ingressos i despeses, amb el tancament de la temporada, balanç i comptes de resultats, i d'acord amb l'article 20.3 del Reial decret 267/1990, de 8 d'octubre de 1990, de regulació dels consells esportius.

Tots els registres comptables estan expressats en euros.

Tots els imports incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu reflecteixen amb veracitat la situació financera de l'entitat.

L'entitat ha optat per l'aplicació dels criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda continguts en el decret esmentat.

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

No existeix cap situació o raó excepcional per la qual no s'hagin aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable.

No existeix cap informació complementària a l'aplicació de les disposicions legals necessària per reflectir la imatge fidel del patrimoni, situació financera i resultats de l'entitat.

2) Principis comptables

Els principis i criteris comptables per a l'elaboració d'aquestes comptes anuals són els que es resumeixen en la nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb coincidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquestes comptes anuals.

3) Comparació de la informació.

Les dades han estat comparades amb les dades de la temporada 2013-2014.

4) Agrupació de partides.

Tots els fets comptables han estat registrats en subcomptes de 7 dígit numèrics.
Les subcomptes han estat agrupades en unions de subcomptes de 5 dígit numèrics.
Les unions de subcomptes han estat agrupades en comptes de 3 dígit numèrics.
Els comptes anuals han estat agrupats en grups de comptes de 1 dígit numèric.

5) Elements recollits en diverses partides

<u>Partida</u>	<u>Import</u>
2060000 Aplicacions informàtiques	1.331,00 €
2170000 Elements per a procés de la informació	4.937,38 €

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

6) Canvis en criteris comptables.

No existeixen.

7) Correcció d'errors.

Durant la temporada 2015-2016 no s'ha detectat cap error de la informació comprovable de temporades anteriors.

3. Aplicació de resultats

Resultat comptable de la temporada 2015-2016 és el següent:

BASES DE REPARTIMENT	IMPORT
Saldo del compte de pèrdues i guanys (pèrdues)	359,49
<i>TOTAL BASE REPARTIMENT</i>	359,49
APLICACIÓ	
Fons social	359,49
Fons especial	
Romanent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
TOTAL APLICACIÓ	359,49

4. Normes de registre i valoració.

S'han seguit estrictament totes les normes de registre i valoració establertes en el DECRET 259/2008 de 23 de desembre (DOGC 5288 de 31 de desembre), pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Real Decreto 602/2016, de 2 de desembre pel que es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovada pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de Novembre, el Pla General de Comptabilitat de Petites i mitjanes Empreses aprovada pel Real Decret 1515/2007, de 16 de Novembre; las Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidades aprovades pel Reial Decret 1159/2010 de 17 de setembre; i les Normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a las entitats sense fines lucratiu aprovades pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'Octubre.

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

5. Immobilitzat material intangible

Es disposa d'una aplicació informàtica per a la gestió esportiva derivat de la competició, tant per esport escolar com per l'esport de lleure.

Partida d'actiu	import
2060000 Aplicacions informàtiques	1.331,00 €

6. Inversions immobiliàries

No existeixen.

7. Béns del patrimoni cultural.

No existeixen.

8. Arrendaments, i altres operacions similars.

a) Com a arrendadors

No existeixen.

b) Com arrendataris

El consell té signat un contracte de renting (arrendament operatiu), dret de l'arrendatari d'usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de pagar un quota mensual. Amb número de pòlissa 305/2014, d'una copiadora SHARP MX2314N NÚM. 45097855 , per 60 mesos, amb data d'inici 17 de setembre de 2014, amb l'empresa REPROMATIC SISTEMA, S.L., amb NIF: B059960468.

9. Actius Financers.

No existeixen.

Únicament l'efectiu en el compte corrent del Banc Sabadell.

Partida d'actiu	import
5721000 Banc Sabadell	26.352,45 €

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

10. Passius Financers.

a) Altres Deutes a llarg termini i curt termini

Son fiances percebudes pel Consell Esportiu de les entitats esportives alhora de fer la inscripció a la competició esportiva, i que té dret a recollir-lo una vegada es retirin de la mateixa i ho sol·licitin.

<u>Partida passiu</u>	<u>Saldo Creditor</u>
1801000 Fiances rebudes a ll/t	10.332,50 €
5601000 Fiances rebudes a c/t	2.175,50 €

11. Altres deutes no comercials

a) IVA

Les prestacions del Consell Esportiu son serveis de caràcter esportiu realitzades per a persones físiques que practiquen esport, de qualsevol que sigui la persona o entitat de la qual es realitzi la prestació, tal que aquests serveis estiguin directament relacionats amb aquestes pràctiques, estar subjectes però exemptes si són prestades per entitats privades de caràcter social segons l'art. 20 Uno 13 de la llei 37/1992 de 28 desembre del IVA.

Per l'esmentat motiu la nostra entitat en totes les seves activitats que realitza està exempta de l'aplicació de l'IVA en les seves factures, pel qual no presentem el model 303 de l'IVA.

<u>Partida</u>	<u>Saldo deutor</u>	<u>Saldo creditor</u>
4721000 Hisenda Pública, IVA suportat	0,00 €	
4771000 Hisenda Pública, IVA repercutit		0,00 €

b) IRPF

La nostra entitat presenta trimestralment el model 111 "Retencions i Ingressos a compte per a l'impost de la Renda de les persones físiques sobre rendiment del treball, i rendiments activitats econòmiques (professionals independents que presten serveis a l'entitat), estant al corrent de pagament per aquest impost a dia d'avui.

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

Partida passiu	Saldo deutor	Saldo creditor
4751000 Hisenda Pública, creditora per retencions practicades		1.484,86 €

c) Organisme de la Seguretat Social

El consell esportiu fa el pagament mensualment del TC1. A data del tancament de l'exercici, la nostra entitat està al corrent de pagament amb la tresoreria de la Seguretat Social, tenint un saldo creditor que pertany a la nòmina del mes de juliol de 2016.

Partida	Saldo deutor	Saldo creditor
4750000 Organismes de la Seguretat Social, creditors		1.982,25 €

12. Impost de societat i situació fiscal.

Impost de Societat

El Consell Esportiu està subjecte a la Llei 49/2002, per la que està exempta de tributació en l'Impost de societats. La conciliació del resultat comptable amb base imposable de l'exercici és la següent:

Excedent positiu de l'exercici	0,00
Diferències permanents	-
Resultats Exempts	

Base imposable (resultat fiscal) -

Romandrà obert a possible inspecció els exercicis 2012 i posteriors de l'Impost de societats i els quatre últims exercicis per a la resta d'impostos que li siguin aplicables.

En compliment de l'establert a l'article 2.10 de la Llei 49/2002 i l'article 3 del seu reglament (Real Decret 1270/2003 de 10 d'octubre), es detalla la següent informació:

a) *Identificació de les rentes exemptes i no exemptes de l'Impost de Societat assenyalant el corresponent número i lletra dels articles 6 i 7 de la Llei 49/2002 que empara la exempció amb indicació dels ingressos i despeses de cadascuna d'elles. També*

La totalitat de les rentes obtingudes pel Consell Esportiu Barcelonès Nord estan exemptes de tributació en l'Impost de Societats segons l'establert en els articles 6 i 7 de la Llei 49/2002. El detall de les rentes exemptes assenyalant l'epígraf que empara la seva exempció és el següent:

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

<u>Partida</u>	<u>Saldo deutor</u>	<u>Saldo creditor</u>
7000000 Quotes satisfetes associats i col·laboradors		129.711,21 €
7400000 Subvencions, donacions oficials a l'explotació		141.949,00 €

Les despeses incorregudes a la temporada 2015-2016 al Consell Esportiu corresponen a l'activitat pròpia de l'organització, restant, per tant vinculats a les rentes exemptes de tributació en l'Impost de Societats.

Despeses exemptes

<u>Partida</u>	<u>Saldo deutor</u>	<u>Saldo creditor</u>
6000000 Aprovisionaments mercaderies	142.716,49 €	
6400000 Despeses personal	98.155,88 €	
6200000 Despeses gestió	49.786,32 €	
6600000 Despeses financeres	153,48 €	

13. informació segmentada

Els comptes anuals de la temporada 2015-2016 han estat aprovats per l'Assemblea general de Socis, en data 21 de desembre de 2016, pel que s'adjunta en aquesta memòria l'acta de l'assemblea.

La distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponent a les activitats ordinàries per categories d'activitats ve desenvolupada en els apartats d'ingressos i despeses que s'especifica a l'annex en el quadre de pèrdues i guanys de la temporada 2015-2016.

El Consell Esportiu per a l'exercici 2015-16 tanca el compte de resultats amb petit superavit de 359,49 €.

El Consell Esportiu presenta un balanç final de la temporada 2015-16 amb una situació financera equilibrada, amb un fons de maniobra positiu, el que vol dir, que té suficiència econòmica per a fer front a les despeses corrents de l'activitat.

13.1 Pressupost d'ingressos

L'execució del pressupost d'ingressos segons ens mostra els diferents quadres, es desprèn que el consell esportiu, ha reconegut durant la temporada 2015-16 drets de cobrament per import de 291.206,51 €, un 5,94 % per sobre de la previsió inicial en el pressupost.

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

Comparant els drets per programes, el consell esportiu ha estat finançat a la temporada 2015-16 de la manera següent:

- 18,33 % jocs esportius escolars i pla català
- 27,09 % activitats de lleure
- 51,49 % subvencions públiques
- 3,09 % Altres ingressos

13.2 Liquidació del Pressupost de despeses

L'execució del pressupost de despeses ens mostra en el quadre, del qual es desprèn que el consell esportiu, ha reconegut obligacions per 290.847.02 € que representa un 5.80 % per sobre dels crèdits pressupostats a l'inici de la temporada.

Comparant les despeses per programes, el consell ha tingut distribuïda la despesa de la següent manera:

- 29,68 % Jocs esportius i pla català
- 26,94 % Activitats de lleure
- 5,61 % Despeses de gestió
- 33,75 % Despeses de personal
- 4,02 % Altres despeses

Resultat Pressupostari

El consell esportiu aconsegueix un resultat pressupostari i romanent de tresoreria positiu amb el tancament de l'exercici 2015-2016.

Conclusions

L'execució del pressupost de l'any 2015-16 ha generat un superàvit pressupostari de tres-cents cinquanta-nou amb quaranta-nou cèntims.

El rati d'endeutament amb els proveïdors del Consell Esportiu es situa en el 0,47 %.

En resum, els indicadors de solvència tradicionals (Resultat pressupostari, Romanent líquid de Tresoreria i Estalvi net) s'han situat en aquest 2016 en valors molt positius.

Consell Esportiu del Barcelonès Nord

No obstant, pel 2016-17 hem de continuar posar l'èmfasi en donar compliment pel que fa a l'estabilitat pressupostària com a la regla de la despesa.

La formulació dels criteris bàsics es basa en el compromís d'assolir l'equilibri pressupostari, coherent amb la normativa actual vigent d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, i ajustada als ingressos .

14. Altre informació.

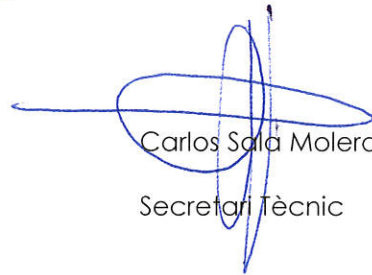
El consell esportiu té acordat amb el consistori de Sant Adrià del Besòs, la cessió d'espai d'us gratuït d'una part de la planta sisena de l'Ajuntament de Sant Adrià del Besòs , a la Plaça de la Vila, 12, de Sant Adrià de Besòs.

Sant Adrià de Besòs, 20 de febrer de 2017



Antonio Mora Gallego

Comptable



Carlos Sala Molera

Secretari Tècnic