Memoria de PYMES del **CLUB ESPORTIU HORITZÓ 1994**
a 31 de diciembre de 2019

1. NATURALEZA Y ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El CLUB ESPORTIU HORITZÓ 1994 es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 20 de diciembre de 1993, en forma de Club Deportivo. Se rige por sus estatutos basados en principios democráticos, representativos y en los que se reconoce que la soberanía del Club reside en su Asamblea General, por las normas reglamentarias que las desarrollan, y por las disposiciones vigentes en las federaciones deportivas catalanas, a las cuales está afiliado para cada una de las modalidades o disciplinas desarrolladas.

El Club tiene como objetivo principal el fomento, desarrollo y la práctica continuada de la actividad física y deportiva sin ánimo de lucro adaptada a personas con discapacidad o con enfermedad discapacitante. La actividad deportiva de la entidad es de carácter federado.
Fue inscrito el 30 de mayo de 1994, con el número 8185 en el "*Registre d'Entitats Esportives de la Secretaria General de l'Esport de la Generalitat de Catalunya*".

El código de identificación fiscal del CLUB ESPORTIU HORITZÓ 1994 es el G-60554425. El domicilio social radica en la calle Lluís Ribas, 27 - 29, escalera A, 1r 4a, de Rubí, Barcelona.

La moneda funcional con la que opera el Club es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General de Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) <u>Imagen Fiel</u>

Los estados financieros se han preparado a partir de los registros contables del Club y se han aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el cual se aprobaron las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos así como la Resolución de 26 de marzo de 2013, del "Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas", por la cual se aprobó el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, con el objetivo de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y del excedente de les operaciones del Club sobre el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019.
Las cuentas anuales adjuntas comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual finalizado en dicha fecha.

No existen razones excepcionales por las cuales, para mostrar la imagen fiel de los estados financieros del CLUB ESPORTIU HORITZÓ 1994 no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las presentes cuentas anuales han sido formuladas por la Junta Directiva y serán sometidas a la aprobación de la Asamblea de Socios, en la que se espera sean aprobadas sin modificación alguna.

Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

Las presentes cuentas anuales incorporan en su formulación estimaciones para medir el valor de determinados activos, pasivos, ingresos y gastos. De ellos, los principales son los que expresamos a continuación:

- Cuentas a cobrar. El Club realiza estimaciones en relación a la cobrabilidad o grado de realización de las cuentas a cobrar, a fin de medir adecuadamente, en función de la mejor información disponible, las posibles correcciones por deterioro a registrar en las cuentas anuales.

- Vida útil de los activos materiales así como el potencial deterioro de valor de activos. El Club estima las vidas útiles de los elementos de inmovilizado, en función de la mejor información disponible en relación a los periodos en los que dichos elementos vayan a contribuir a la generación de beneficios económicos. Se analiza, como mínimo anualmente, al cierre del ejercicio, las vidas útiles de los elementos de inmovilizado y si las estimaciones difieren de los hechos conocidos o se cuenta con mejor información se adaptan las estimaciones a dichas circunstancias, de forma prospectiva. De igual manera, la evaluación del posible deterioro por pérdida de valor de los activos también requiere la realización de estimaciones por parte de la Junta Directiva del Club.

b) Comparación de la información

Las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 son totalmente comparables con las del ejercicio 2018. No ha sido necesario llevar a cabo ajustes sobre las cuentas anuales del ejercicio precedente a fin de facilitar la comparabilidad de las cifras entre ejercicios.

c) Cambios en los criterios contables

No se han producido cambios en los criterios contables aplicados para la formulación de las cuentas anuales del ejercicio en relación a los del ejercicio precedente.
Las cuentas anuales del ejercicio 2019 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el presente ejercicio correspondientes al ejercicio anterior.

d) Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, el Club, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2019.

3. APLICACIÓN DEL RESULTADO

De acuerdo con los estatutos, la propuesta de aplicación del excedente positivo del ejercicio es la siguiente:

PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE	
BASE DE APLICACIÓN	**EUROS**
- Excedente del ejercicio	657,05
PROPUESTA DE APLICACIÓN	**EUROS**
- A dotación fundacional / reservas voluntarias	657,05

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas en la elaboración de las presentes cuentas anuales, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se valoran a su precio de adquisición o coste de producción.
El coste de adquisición incluye los gastos adicionales que se han producido hasta su puesta en funcionamiento. Los gastos de mantenimiento y de reparación, que no mejoran ni alargan la vida útil estimada de los bienes, se han cargado directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se han producido.
Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe

recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización

La amortización de los bienes del inmovilizado material se efectúa sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Los coeficientes anuales de amortización aplicados de manera uniforme en el presente ejercicio y en anteriores, han sido los siguientes:

EPÍGRAFES	**COEFICIENTE**	**AÑOS**
- Instalaciones técnicas	15%	6,67
- Utillaje	20%	5
- Mobiliario	15%	6,67
- Equipos para procesos de información	25%	4
- Otro Inmovilizado material	10 %	5

El Club analiza el posible deterioro siempre que existan indicios de que algún elemento de inmovilizado material o en su caso, algunas unidades generadoras de efectivo puedan estar deterioradas, y al menos anualmente, al cierre del ejercicio. Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra entidad. La norma de registro y valoración 9ª del Real Decreto 1514/2007 reconoce como instrumentos financieros los siguientes activos y pasivos:

(a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos.
- Créditos por operaciones comerciales, clientes y deudores varios.
- Créditos a terceros, tales como los préstamos y créditos financieros, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes.
- Valores representativos de deudas, tales como las obligaciones, bonos y pagarés.
- Otros activos financieros, tales como depósitos en entidades de crédito, créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos y otros.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar, créditos por operaciones comerciales así como los de naturaleza no comercial.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento. Incluyen los valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, que se negocien en un mercado activo y que la empresa tenga intención efectiva de mantener hasta su vencimiento.
- Activos financieros mantenidos para negociar. Incluye los activos financieros que se originen o adquieran con el propósito de venderlos o realizarlos en el corto plazo.
- Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos financieros son valorados a su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente imputables.

Respecto a determinados activos financieros, tales como los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal y los dividendos a cobrar y en definitiva, todos los activos financieros cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

El Club efectúa las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor del activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que puedan venir motivados por la insolvencia del deudor o por la reducción del valor recuperable de los activos financieros.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros se cuantifica como la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

(b) <u>Pasivos financieros:</u>

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.
- Deudas con entidades de crédito.
- Obligaciones y otros valores emitidos, tales como bonos y pagarés.
- Activos derivados, futuros, opciones y permutas financieras.
- Otros pasivos financieros, tales como deudas con terceros,

préstamos y créditos financieros recibidos de personas o entidades que no sean entidades de crédito, incluidos los surgidos en compras de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y otros.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en las siguientes categorías:

- Débitos y cuentas a pagar. La categoría incluye pasivos financieros generados por operaciones comerciales así como por operaciones no comerciales.
- Pasivos financieros mantenidos para negociar. Se trata de pasivos financieros emitidos fundamentalmente para ser readquiridos en el corto plazo o gestionados para obtener ganancias en el corto plazo.
- Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los pasivos financieros se presentan en virtud de su vencimiento en el corto y largo plazo, en función de si el vencimiento de las mismas se produce en un periodo superior a 12 meses.

c) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se contabilizan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, siguiendo el principio de prudencia, el Club únicamente contabiliza a la fecha de cierre del ejercicio los beneficios realizados. Los riesgos previsibles y las pérdidas, aún los eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

d) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones no reintegrables se contabilizarán inicialmente y generalmente, como ingresos imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática que esté conectada con los gastos derivados de la subvención. Si son reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que se devuelvan.
Las subvenciones para la explotación se registrarán directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en el cual devenguen.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

Las partidas del inmovilizado material han presentado, durante los ejercicios económicos 2018 y 2019, los siguientes movimientos:

INMOVILIZADO MATERIAL	EUROS
SALDO INICIAL BRUTO, EJ. 2018	**13.924,05**
(+) Resto de entradas	989,44
SALDO FINAL BRUTO, EJ. 2018	**14.913,49**
SALDO INICIAL BRUTO, EJ. 2019	**14.913,49**
(+) Resto de entradas	-
SALDO FINAL BRUTO, EJ. 2019	**14.913,49**
AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EJ. 2018	**10.791,96**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	515,62
AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJ. 2018	**11.307,58**
AMORT. ACUM., SALDO INICIAL EJ. 2019	**11.307,58**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	608,14
AMORT. ACUM., SALDO FINAL EJ. 2019	**11.915,72**
VALOR NETO CONTABLE, SALDO FINAL EJ. 2018	**3.605,91**
VALOR NETO CONTABLE, SALDO FINAL EJ. 2019	**2.997,77**

Los elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2019, y su comparativo, son los siguientes:

TOTALMENTE AMORTIZADOS	EUROS	
	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
- Inmovilizado material	10.275,36	10.130,16
TOTAL	**10.275,36**	**10.130,16**

La composición del epígrafe “10. Amortización del inmovilizado” de los ejercicios 2018 y 2019 ha sido la siguiente:

AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	EUROS	
	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
- Amortización del inmovilizado material	608,14	515,62
TOTAL	**608,14**	**515,62**

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas a cobrar del Club figuran registradas por su valor nominal.

El detalle de composición del epígrafe "III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" al cierre de los ejercicios 2019 y 2018 se muestra a continuación:

DETALLE DE COMPOSICIÓN DE CUENTAS A COBRAR	EUROS	
	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
- Deudores (Asociados)	376,93	415,51
- Otros deudores (Admin. Públicas Locales)	11.670,00	8.948,00
TOTAL	**12.046,93**	**9.363,51**

El detalle de composición del epígrafe "V. Inversiones financieras a corto plazo" al cierre de los ejercicios 2019 y 2018 se muestra a continuación:

DETALLE DE COMPOSICIÓN INVERSIONES A CP	EUROS	
	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
- Fianzas por concesiones de licitaciones	405,00	405,00

La clasificación de los instrumentos financieros del activo del balance del Club a corto plazo, excepto activos líquidos, es la siguiente:

CLASIFICACIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO				
	CLASES			
	CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTALES	
CATEGORIAS	2019	2018	2019	2018
- Préstamos y partidas a cobrar	12.451,93	9.768,51	12.316,42	9.768,51

Obs: No se incluyen activos líquidos.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El epígrafe "VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" refleja el importe de las disponibilidades líquidas del Club. Su detalle de composición al cierre de los ejercicios sociales 2019 y 2018 es el siguiente:

DETALLE DE COMPOSICIÓN DE ACTIVOS LÍQUIDOS Y OTROS EQUIVALENTES	EUROS	
	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
- Caja, efectivo	791,93	1.069,26
- Bancos, cuentas corrientes	139.255,57	136.323,34
TOTAL	**140.047,50**	**137.392,60**

7. PASIVOS FINANCIEROS

La rúbrica "V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" responde al siguiente detalle de composición:

DETALLE DE COMPOSICIÓN DEL PASIVO	EUROS	
	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
- Acreedores varios	424,77	108,90
TOTAL	**424,77**	**108,90**

Obs: La información de los saldos de la Administración Pública no están incluidos.

La clasificación de los instrumentos financieros del pasivo del balance del Club a corto plazo, se expone a continuación:

CLASIFICACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				
	CLASES			
	DERIVADOS Y OTROS		TOTALES	
CATEGORIAS	2019	2018	2019	2018
- Préstamos y partidas a pagar (Coste amortizado)	424,77	108,90	424,77	108,90

Obs: La información de los saldos de la Administración Pública no están incluidos.

CLUB ESPORTIU HORITZÓ 1994 no tiene formalizado ningún pasivo financiero con entidades de crédito. Tampoco tiene formalizado ningún tipo de aval ni contrato de garantía financiera a 31 de diciembre de 2019.

8. FONDOS PROPIOS

El detalle de movimientos patrimoniales correspondientes al presente ejercicio económico se muestra a continuación:

EUROS				
MOVIMIENTOS DEL PATRIMONIO	SALDO A 31/12/2018	AUMENTOS	(DISMINUCIONES / TRASPASOS)	SALDO A 31/12/2019
- Reservas voluntarias	140.874,86	3.542,81	-	144.417,67
- Resultado del ejercicio	3.542,81	657,05	(3.542,81)	657,05
- Subvenciones recibidas	3.000,00	6.666,00	(3.000,00)	6.666,00
TOTAL	**147.417,67**	**10.865,86**	**(6.542,81)**	**151.740,72**

En el presente ejercicio económico, el Club ha generado un resultado positivo de 657,05 euros.

No existen condiciones específicas que afecten a las reservas del Club.

9. SITUACIÓN FISCAL

El Club no tiene en trámite de inspección ningún impuesto a los que se halla sujeto, no obstante, de acuerdo con la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse liquidados definitivamente hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de la Junta Directiva, no existe ninguna contingencia significativa que se pueda derivar de una revisión de los ejercicios abiertos a inspección, tanto a nivel de impuestos de carácter estatal como los impuestos y tributos de carácter autonómico o municipal.

El Club se encuentra sujeto pero exento en el ámbito de IVA e Impuesto sobre Sociedades, según la siguiente base normativa:

IMPUESTO	LEGISLACIÓN
- IVA	Ley 37/1992: Art. 20
- Impuesto sobre Sociedades	Ley 49/2002: Art. 5-6-7-8

La composición de las cuentas con Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DETALLE DE SALDOS CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	
ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	EUROS PASIVO
- H.P. Acreedora por I.R.P.F	1.208,97
- Seguridad Social acreedora	2.122,74
TOTAL	**3.331,71**

10. INGRESOS Y GASTOS

El desglose de la cuenta de ingresos y gastos en los ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

DETALLE DE CUENTAS DE RESULTADOS	EUROS	
	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
1) INGRESOS CORRIENTES	**96.217,26**	**89.233,01**
a) Cuotas de asociados y afiliados	44.174,42	34.092,79
b) Prestación de servicios	15.593,00	15.236,83
c) Subvenciones	36.084,10	39.663,39
d) Otras ingresos de la actividad	264,24	240,00
e) Ingresos por servicios diversos	101,50	-

DETALLE DE LA CUENTA DE RESULTADOS		EUROS	
		EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018
2)	**APROVISIONAMIENTOS**	**1.706,36**	**939,19**
	a) Compras de aprovisionamientos	1.706,36	939,19
3)	**GASTOS DE PERSONAL**	**67.784,34**	**66.911,89**
	a) Sueldos y salarios	51.180,05	49.579,60
	b) Seguridad social a cargo de la empresa	15.938,04	16.233,88
	c) Otros gastos sociales	666,25	1.098,41
4)	**OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN**	**25.461,37**	**17.323,50**
	a) Arrendamientos y cánones	900,00	750,00
	b) Reparaciones y conservación	54,45	167,03
	c) Servicios profesionales independientes	16.255,22	7.618,57
	d) Primas de seguros	1.023,26	987,78
	e) Servicios bancarios	765,25	493,55
	f) Publicidad y propaganda	29,93	-
	g) Suministros	1.660,26	1.597,20
	h) Otros servicios	5.217,74	6.754,01
	i) Ingresos / gastos excepcionales	(444,74)	(139,32)
	j) Reversión deterioros de op. Comerciales	-	(905,32)

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El Club ha recibido durante el 2019 un total de 36.084,10 euros en concepto de subvenciones aplicables al propio ejercicio más 6.666 euros de aplicación en el ejercicio siguiente. En el ejercicio anterior el club recibió la cantidad de 39.663,39 euros.

12. ACTIVIDAD DEL CLUB

Tal y como expresa la nota 1 de la presente memoria, los datos básicos de identificación del Club son los siguientes:

DATOS BÁSICOS DE IDENTIFICACIÓN DE LA ASOCIACIÓN	
Denominación:	**CLUB ESPORTIU HORITZÓ 1994**
Tipo de actividad:	Tiene como objetivo principal el fomento, desarrollo y la práctica continuada de la actividad física y deportiva sin ánimo de lucro. La actividad deportiva de la entidad es de carácter federado.
Lugar de desarrollo de la actividad:	Varios centros deportivos

13. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los miembros de la Junta Directiva de la Entidad no han percibido retribución alguna por el ejercicio de su función ni por otros conceptos durante los ejercicios 2019 y 2018.

14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existieran en la fecha de cierre del ejercicio que no hayan supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de ajustes en las cifras contenidas en las cuentas anuales y la correspondiente información contenida en esta memoria.
De igual manera, no se han producido hechos posteriores que muestren condiciones que no existieran al cierre del ejercicio y que sean de tal importancia, que puedan afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

15. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2019

El presupuesto de la Entidad relativo al ejercicio 2019 ha sido liquidado por los importes y en los conceptos que se expresan a continuación:

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2019				
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	**PRESUPUESTO**	**REALIZADO**	**DESVIACIÓN**	**DESV. %**
Prestación de servicios	4.143,00	15.593,00	11.450,00	276,37%
Cuotas periódicas socios	34.398,00	44.174,42	9.776,42	28,42%
Subvenciones a la explotación	39.010,00	36.084,10	-2.925,90	-7,50%
Ingresos por ayudas privadas	8.581,26	-	-8.581,26	-100,00%
Ingresos varios	1.000,00	365,74	-634,26	-63,43%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDAD	**87.132,26**	**96.217,26**	**9.085,00**	**10,43%**

GASTOS DE LA ACTIVIDAD	**PRESUPUESTO**	**REALIZADO**	**DESVIACIÓN**	**DESV. %**
Compras de mercaderías	100,00	1.014,41	914,41	914,41%
Trabajos realizados por otras empresas	900,00	691,95	-208,05	-23,12%
Arrendamientos	-	900,00	900,00	900,00
Reparaciones y conservaciones	350,00	54,45	-295,55	-84,44%
Servicios profesionales independientes	7.348,50	16.255,22	8.906,72	121,20%
Transportes	100,00	-	-100,00	-100,00%
Primas de seguros	1.040,00	1.023,26	-16,74	-1,61%
Servicios bancarios	-	765,25	765,25	100,00
Publicidad	250,00	29,93	-220,07	-88,03%
Suministros	1.700,00	1.660,26	-39,74	-2,34%
Otros servicios	6.520,00	5.004,89	-1.515,11	-23,24%
Otros gastos corrientes (colaboradores)	100,00	212,85	112,85	112,85%
Sueldos y salarios	47.952,00	51.180,05	3.228,05	6,73%
Indemnizaciones	500,00	-	-500,00	-100,00%
Seguridad social empresa	18.221,76	15.938,04	-2.283,72	-12,53%

Otros gastos sociales	1.100,00	666,25	-433,75	-39,43%
Amortizaciones	500,00	608,14	108,14	21,63%
Ingresos / Gastos excepcionales	30,00	(444,74)	(474,74)	-
TOTAL GASTOS DE LA ACTIVIDAD	**86.712,26**	**95.560,21**	**8.847,95**	**10,20%**

GESTIÓN FINANCIERA	**PRESUPUESTO**	**REALIZADO**	**DESVIACIÓN**	**DESV. %**
Ingresos financieros	100,00	0,00	-100,00	-100,00%
Gastos financieros	-520,00	0,00	520,00	-100,00%
TOTAL RESULTADO FINANCIERO	**-420,00**	**0,00**	**420,00**	**-100,00%**

	PRESUPUESTO	**REALIZADO**
EXCEDENTE (POSITIVO/NEGATIVO)	**0,00**	**657,05**

16. PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2020

El estado presupuestario establecido por la Entidad para el ejercicio 2020 se muestra a continuación:

PRESSUPOST 2020

GRUP	SUBGRUP	COMPTE		IMPORT	
6 DESPESES	600 COMPRES	6001001	Compra roba esportiva	300,00	
	606 DESCOMPTES PER PAGAMENT COMPTAT	6060000	Descomptes pag. Al comptat	0,00	
	607 TREBALLS ALTRES EMPRESES	6070001	Treballs realitzats per altres entitats	700,00	
	621 LLOGUERS	6210001	Lloguers	1050,00	
	622 REPARACIONS I CONSERVACIÓ	6221000	Rep. Material esportiu	100,00	
		6221001	Rep. Informàtica	50,00	
		6221002	Reparacions local	150,00	
	623 SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	6230001	Serv. Prof. Indep.	16.657,75	
		6230002	Quotes Suport	0,00	
		6230003	Gestoria	2.142,00	
		6230004	Despeses RR.LL	400,00	
		6230005	Despeses protecció de dades	310,00	
		6230006	Despeses auditories	2.660,00	
	624 TRANSPORTS	6240001	Tresllats usuaris	100,00	
		6240003	Missatgers	20,00	
	625 ASSEGURANCES	6250000	Assegurances Local	240,00	
		6250001	Despeses assegurances rrcc i voluntaris	490,00	
		6250002	Assegurances USUARIS	310,00	
	626 DESPESES BANCÀRIES	6260001	Despeses bancàries	710,00	
	627 DIVULGACIÓ	6270000	Despeses divulgació	150,00	
	628 COMUNICACIONS	6280000	Despeses telefon mòbil	490,00	
		6280003	Despeses tel fix	1200,00	
	629 ALTRES DESPESES	6290001	Despeses per llicencies federatives	520,00	
		6290004	Despeses Material Oficina	600,00	
		6290005	Despeses Material escoles	900,00	
		6290006	Despeses transport usuaris	50,00	
		6290009	Despeses administratives	300,00	
		6290010	Despeses inscripcions competicions	2.300,00	
		6290011	Despeses despatx	100,00	
	640 PERSONAL	6400001	Despeses de personal	42.279,00	
		6410001	Despeses per indemnitzacions	0,00	
		6420001	Despeses S. Social quota empresarial	16.066,02	
	649 DESPESES SOCIALS	6490001	Altres despeses socials	700,00	
		6490002	Despeses de formació	50,00	
	650 MOROSOS	6500001	Perdues clients incobrables	0,00	
	653 DESPESES COL.LABORADORS	6530001	Despeses desplaçaments col.laboradors	200,00	
		6530002	Despeses desplaçaments competicions	100,00	
		6540001	Reembolsament organs de govern	50,00	
	678 ALTRES DESPESES	6780000	Despeses regul. Comptes	0,00	
		6780001	Sancions administratives	0,00	
		6780003	Donacions	0,00	
	681 AMORTITZACIONS	6810001	Amortitzacions	600,00	93.044,77

7 INGRESSOS	705	PRESTACIONS DE SERVEIS	7050001	Prestacions de serveis	0,00	
	720	QUOTES SOCIS	7200001	Quotes periódiques	49.197,00	
			7200003	Quotes inscripció	2.812,00	
	740	SUBVENCIONS I DONACIONS	7400001	Subvencions Aj. Rubí	11.200,00	
			7400002	Subvencions Aj. Terrassa	16.800,00	
			7400003	Subvencions C. C. Esport	0,00	
			7400004	Subvencions FCEMF	0,00	
			7400005	Subvencions FECPC	0,00	
			7400006	Subvencions Aj. Badia	0,00	
			7400007	Subvencions Aj. Sabadell	8.100,00	
			7400008	Subvencions ACELL	0,00	
			7400009	Subvencions Aj. Cerdanyola	3.500,00	
	747	INGRESSOS PER AJUTS PRIVATS	7470001	Ingressos per ajuts privats	1200,00	
			7470002	Ingressos per donacions privades	135,77	
	755	INGRESSOS PER SERVEIS AL PERSONAL	7550001	Ingressos per drets de formació	0,00	
			7550002	Ingressos per cursos de formació	0,00	
	759	INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS	7590000	Ingressos varis	100,00	
	769	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	76910000	Interessos bancaris	0,00	
	791	REV. IMMOBILITZAT MATERIAL	79100000	Excés provisió immob. Material	0,00	93.044,77

17. OTRA INFORMACIÓN

Durante el presente ejercicio económico, no ha habido modificaciones en la Junta Directiva. Los miembros de dicha Junta ascienden a 5 y no se incluyen dentro de la plantilla media por categorías.

La información de la plantilla media por categorías correspondiente al presente ejercicio económico y su precedente, se expone a continuación:

	EUROS	
PLANTILLA MEDIA POR CATEGORÍAS	**EJERCICIO 2019**	**EJERCICIO 2018**
Administrativa	1	1
Fisioterapeutas	0,39	0,34
Monitores de actividades	0,91	0,78
PLANTILLA MEDIA TOTAL	**2,30**	**2,12**

Obs: En el cálculo de la plantilla media no se tienen en cuenta los miembros de la Junta Directiva

En Rubí (Barcelona), a 31 de enero de 2020 quedan formuladas las cuentas anuales que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de resultados y la memoria del Club, dando su conformidad mediante firma los siguientes miembros de la Junta Directiva:

MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA	**FIRMA**
PRESIDENTE D. Josep BERNABEU ABELLÓ N.I.F.: 40.962.455-F	
TESORERO D. Daniel SIMÓ ANDÚJAR N.I.F.: 46.823.595-B	
SECRETARIA Dª. Raquel TORRES RIBALTA N.I.F.: 46.802.939-D	