



2019

ASAMBLEA GENERAL

**APROBACIÓN SI PROCEDE
DEL CIERRE PROVISIONAL DEL EJERCICIO 2018**

REAL FEDERACION ESPAÑOLA DE GIMNASIA

CIERRE 2018

ACTIVO	Nota de la memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE		735.450,19 €	490.607,90 €
I. Inmovilizado intangible	5	7.838,47 €	18.352,87 €
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00 €	13,56 €
5. Aplicaciones informáticas		7.838,47 €	18.339,31 €
II. Inmovilizado material	6	719.733,88 €	468.550,19 €
1. Terrenos y construcciones		218.062,07 €	221.409,06 €
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		501.671,81 €	247.141,13 €
V. Inversiones financieras a largo plazo	8	7.877,84 €	3.704,84 €
5. Otros activos financieros		7.877,84 €	3.704,84 €
B) ACTIVO CORRIENTE		729.632,07 €	726.149,73 €
II. Existencias		77.294,69 €	51.017,97 €
1. Comerciales		33.172,60 €	32.813,91 €
2. Materias primas y otros aprov.		22.517,25 €	18.204,06 €
6. Anticipos a proveedores		21.604,84 €	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		383.011,56 €	252.239,96 €
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8	-4.592,03 €	5.101,42 €
3. Deudores varios	8	284.511,24 €	199.183,52 €
4. Personal	8	81.308,95 €	48.208,95 €
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	12	21.783,40 €	-253,93 €
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00 €	2.844,54 €
5. Otros activos financieros		0,00 €	2.844,54 €
V. Inversiones financieras a corto plazo	8	19.575,85 €	30.702,39 €
1. Instrumentos de Patrimonio			
2. Créditos a empresas			
5. Otros activos financieros		19.575,85 €	30.702,39 €
VI. Periodificaciones		7.734,04 €	115.414,49 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	242.015,93 €	273.930,38 €
1. Tesorería		242.015,93 €	273.930,38 €
TOTAL ACTIVO		1.465.082,26 €	1.216.757,63 €

REAL FEDERACION ESPAÑOLA DE GIMNASIA

CIERRE 2018 BALANCE

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota de la memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) PATRIMONIO NETO		384.143,96	224.256,79
A-1) Fondos propios	9	198.167,21	114.525,02
I. Fondo social		292.466,42	292.466,42
III. Reservas		72.031,31	70.663,11
V. Resultados de ejercicios anteriores		(248.549,51)	(369.037,48)
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		(248.549,51)	(369.037,48)
VII. Resultado del ejercicio	3 Y 9	82.218,99	120.432,97
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	185.976,75	109.731,77
B) PASIVO NO CORRIENTE		175.403,76	257.970,56
I. Provisiones a largo plazo			
4. Otras provisiones			
II. Deudas a largo plazo	11	175.403,76	257.970,56
2. Deudas con entidades de crédito			
5. Otros pasivos financieros		175.403,76	257.970,56
C) PASIVO CORRIENTE		905.534,54	734.530,28
II. Provisiones a corto plazo	11		
III. Deudas a corto plazo		107.668,79	91.770,79
2. Deuda con entidades de crédito	11	11.281,52	673,21
5. Otros pasivos financieros	11	92.521,60	91.097,58
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas	11	3.865,67	
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		786.199,75	627.759,49
1. Proveedores	11	546.265,44	448.068,86
2. Afiliados y otras entidades deportivas	11	32.009,64	(9.040,41)
3. Acreedores por prestación de servicios	11	14.687,45	19.249,98
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11	9.376,39	817,28
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	12	183.860,83	168.663,78
VI. Periodificaciones a corto plazo			
7. Anticipos de clientes y deudores			
VI. Periodificaciones a corto plazo	11	11.666,00	15.000,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.465.082,26 €	1.216.757,63 €

REAL FEDERACION ESPAÑOLA DE GIMNASIA

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	Nota de la Memoria	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	15	2.908.527,99	2.742.546,85
a) Ingresos federativos y ventas		2.908.527,99	2.742.546,85
4. Aprovisionamientos	15	(225.366,59)	(150.966,94)
a) Consumos de material deportivo		(177.085,76)	(128.555,36)
b) Consumos de bienes destinados a la venta y otros aprovisionamientos		(48.280,83)	(22.411,58)
5.- Otros ingresos de explotación	15	1.630.567,48	1.698.349,64
a) Ingresos accesorios otros de gestión corriente			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		1.630.567,48	1.698.349,64
6.- Gastos de personal		(1.683.213,37)	(1.680.334,33)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(1.337.831,01)	(1.335.452,28)
b) Cargas sociales	15	(345.382,36)	(344.882,05)
c) Atenciones al personal			
7.- Otros gastos de explotación	15	(2.487.865,78)	(2.421.221,51)
a) Servicios exteriores		(1.191.577,24)	(1.107.296,05)
b) Tributos		(6.261,33)	(6.469,41)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones			
d) Otros gastos de gestión corriente		(1.290.027,21)	(1.307.456,05)
8. Amortización de Inmovilizado		(66.564,21)	(61.588,25)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		16.955,02	7.456,57
10. Exceso de provision			
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	5Y6		
b) Resultados por enajenaciones y otras			(1.200,29)
12. Otros Resultados			(1.200,29)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		93.040,54	133.041,74
12. Ingresos financieros		124,15	16,75
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		124,15	16,75
b1) En empresas del grupo y asociadas			
b2) En terceros			
13. Gastos financieros		(10.945,70)	(12.625,52)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros		10.945,70	12.625,52
15. Diferencias de cambio			
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		(10.821,55)	(12.608,77)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		82.218,99	120.432,97
CONTINUADAS (A.3+17)		82.218,99	120.432,97
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)	3	82.218,99	120.432,97

INFORME CIERRE PROVISIONAL EJERCICIO 2018

La Real Federación Española de Gimnasia, en adelante RFEG, presenta este informe correspondiente al cierre provisional de ejercicio 2018, en él se detallan datos económicos, así como explicaciones generales a las desviaciones del presupuesto final presentado y aprobado por el CSD.

Con fecha 19 de septiembre de 2018 se firma de nuevo un plan de viabilidad de 4 años, abarcando el periodo 2017-2020, siendo el resultado previsto para este ejercicio reflejado en el mismo de 50.000 €.

Tal y como se contempla en balances, el resultado final ha sido un beneficio provisional de 82.218,99 €, con una previsión superior a lo comprometido en plan de viabilidad, no obstante, dicho resultado queda a expensas del informe final de la auditoría.

A continuación, en el siguiente cuadro se detalla el presupuesto aprobado por la Asamblea General en fecha 17 de Julio de 2018 y en las columnas adyacentes los importes finales presupuestados así como realizados, una vez aplicadas las modificaciones necesarias durante el ejercicio aprobado por el Consejo Superior de Deportes.

PRESUPUESTO 2018

DESGLOSE INGRESOS POR FINANCIACION

	PRESUPUESTO APROBADO AG	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO FINAL
CSD ORDINARIA	1.433.564,43 €	1.433.508,41 €	1.433.508,41 €
CSD Premios 2017	3.922,24 €	3.922,24 €	3.922,24 €
Tecnificación	19.527,91 €	29.848,92 €	29.848,92 €
ADO	70.550,00 €	55.550,00 €	55.550,00 €
Recursos Propios	2.757.847,20 €	2.795.604,22 €	2.911.807,16 €
CAR León	104.761,91 €	104.761,91 €	104.961,91 €
Ayudas cargos internacionales	16.576,00 €	16.575,00 €	16.576,00 €
TOTAL ACTIVIDADES	4.406.749,69 €	4.439.770,70 €	4.556.174,64 €

DESGLOSE GASTOS POR ACTIVIDAD

	PRESUPUESTO APROBADO AG	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO FINAL
Alta Competición	2.688.744,71 €	2.247.467,73 €	1.927.885,92 €
Estatal	207.271,25 €	207.271,25 €	284.112,42 €
Formación	19.527,91 €	209.203,50 €	205.851,83 €
Funcionamiento federativo	197.253,50 €	1.251.369,69 €	1.443.653,43 €
Gastos fuera de programa	1.228.659,79 €	459.166,00 €	602.230,50 €
Operaciones financieras	15.292,53 €	15.292,53 €	10.221,55 €
TOTAL ACTIVIDADES	4.356.749,69 €	4.389.770,70 €	4.473.955,65 €

RESULTADO PLAN DE VIABILIDAD	50.000,00 €	50.000,00 €	82.218,99 €
-------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Se detalla Anexo 1C con el detalle de ingresos y gastos, así como desviaciones producidas:

ANEXO 1C

CONCEPTO	PRESUPUESTO	MODIFICACION	PTO. FINAL	%	REALIZADO	DIFERENCIA	%	DESVIACION
INGRESOS	4.286.987,78 €	152.782,92 €	4.439.770,70 €	100,00%	4.556.174,64 €	116.403,94	100,00%	116.403,94 €
CSD	1.473.534,56 €	152.782,92 €	1.626.317,48 €	36,63%	1.626.317,48 €	0,00	35,69%	0,00 €
ADO	55.550,00 €	0,00 €	55.550,00 €	1,25%	55.550,00 €	0,00	1,22%	0,00 €
R.Propios	2.757.903,22 €	0,00 €	2.757.903,22 €	62,12%	2.874.307,16 €	116.403,94	63,09%	116.403,94 €
GASTOS	4.236.987,78 €	152.782,92 €	4.389.770,70 €	100,00%	4.473.955,65 €	84.184,95	100,00%	84.184,95 €
Programa I	2.126.634,81 €	16.071,01 €	2.142.705,82 €	48,81%	1.823.124,01 €	-319.581,81	40,75%	-319.581,81 €
Programa II	207.271,25 €	0,00 €	207.271,25 €	4,72%	284.112,42 €	76.841,17	6,35%	76.841,17 €
Programa III	197.253,50 €	11.950,00 €	209.203,50 €	4,77%	205.851,83 €	-3.351,67	4,60%	-3.351,67 €
Programa IV	1.231.369,69 €	20.000,00 €	1.251.369,69 €	28,51%	1.443.336,21 €	191.966,52	32,26%	191.966,52 €
Programa V	459.166,00 €	0,00 €	459.166,00 €	10,46%	602.230,50 €	143.064,50	13,46%	143.064,50 €
Programa VII	15.292,53 €	0,00 €	15.292,53 €	0,35%	10.221,55 €	-5.070,98	0,23%	-5.070,98 €
Programa VIII	0,00 €	104.761,91 €	104.761,91 €	2,39%	105.079,13 €	317,22	2,35%	317,22 €

En la partida de ingresos se produce un aumento en nuestros recursos propios por importe de 116.403,94 €.

En la partida de gastos se realiza una disminución general en el programa de alta competición por actividades inicialmente presupuestadas y no realizadas, así como abaratamiento de costes en la actividad deportiva. Asimismo se incrementan gastos por la realización de eventos internacionales en España con respecto al presupuestado inicialmente.

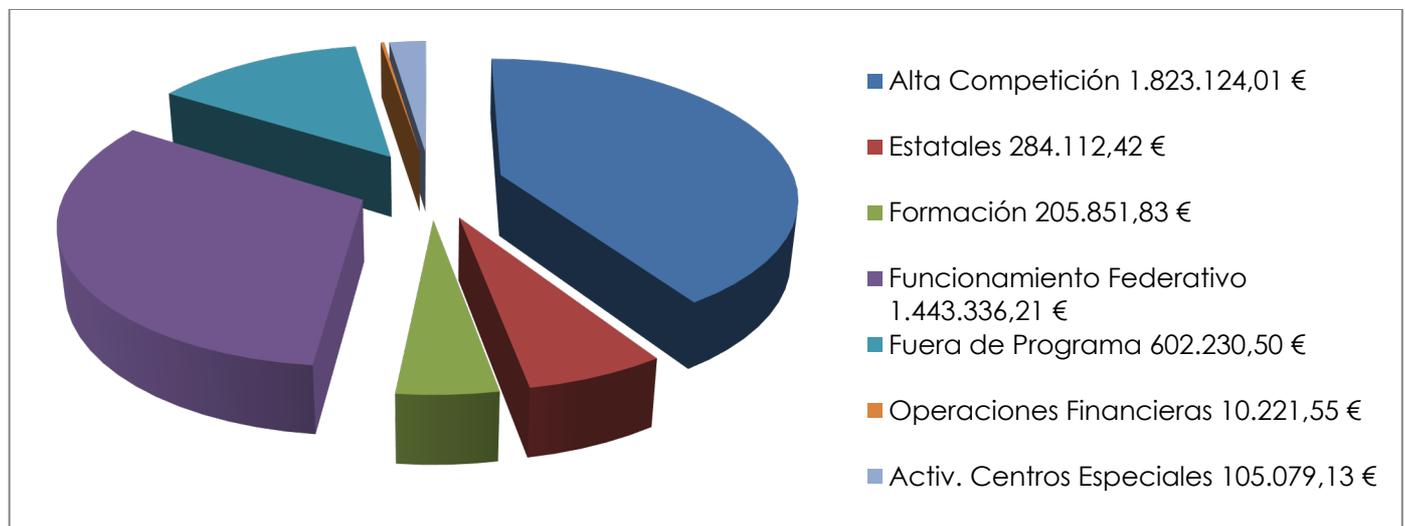
La diferencia fruto de las cantidades realizadas entre gastos e ingresos arroja un SUPERÁVIT (beneficio) de 82.218,99 €. La aplicación de este beneficio irá destinado a la minoración de resultados negativos de ejercicios anteriores.

1. ANÁLISIS CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Detalle general de cuenta de explotación:

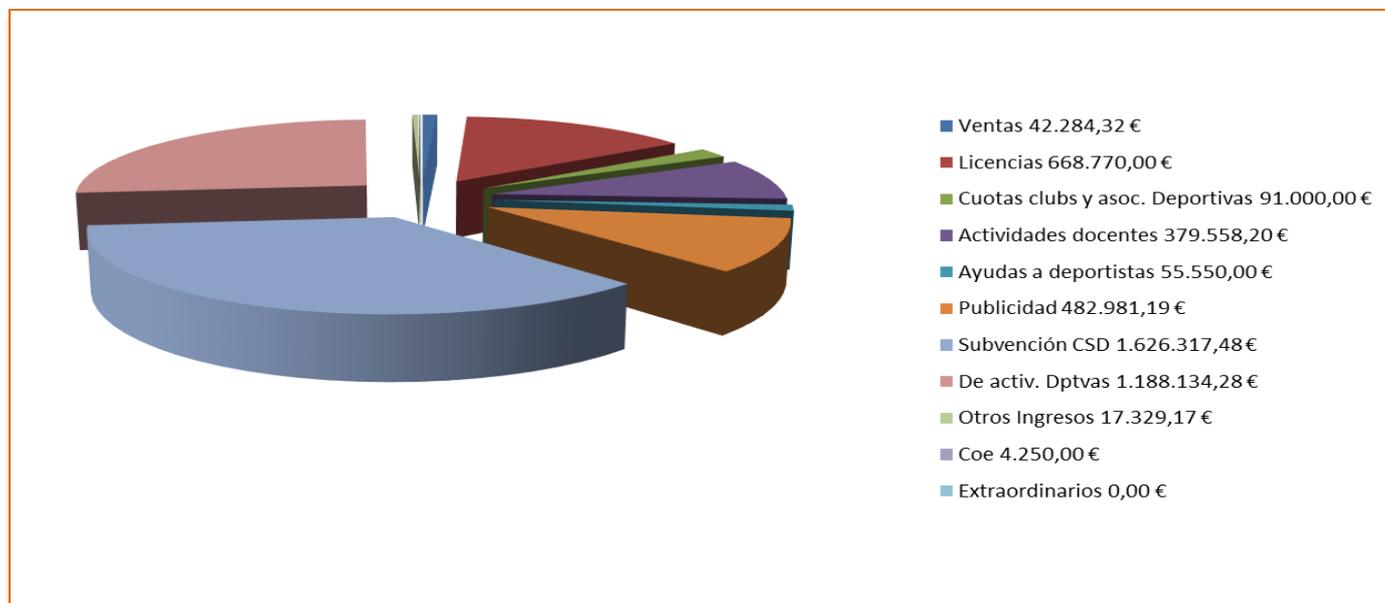
1.1. GASTOS

Los gastos totales durante el ejercicio han ascendido a 4.473.955,65 €. Dentro de las partidas de gastos, el desglose por actividad ha sido el siguiente:



1.2. INGRESOS

Los ingresos totales durante el ejercicio han ascendido a 4.556.174,64 €. El desglose de ingresos ha sido el siguiente:



Durante este año 2018 hay una ligera disminución con respecto al año anterior de la subvención por parte del Consejo Superior de Deportes

Una vez más se incrementan nuestros recursos propios con respecto al año anterior con una subida por importe 178.436,99 €, un año de crecimiento general tanto en partidas de gastos como ingresos con un superávit final de 82.218,99 €.

2. ANÁLISIS EN BALANCE DE SITUACIÓN

2. ACTIVO

1.A. ACTIVO NO CORRIENTE

Aumento significativo en nuestro activo respecto a 2017 derivado entre otros a la compra de inmovilizado.

Durante 2018 se hace una inversión en esta partida para actividad deportiva por concesión de subvención por parte del CSD por importe 93.200 €.

1.B. ACTIVO CORRIENTE

No se producen variaciones en esta partida respecto 2017

2. PASIVO

2.A. PATRIMONIO NETO

A 31 de diciembre, el patrimonio neto asciende a 384.143,96 €, por primera vez en 2017 se positiva este dato algo que no ocurría desde el año 2000.

2.B. PASIVO NO CORRIENTE

Se compone de las deudas contraídas a largo plazo. Minoración significativa en esta partida por la amortización de los préstamos que se mantienen con el Consejo Superior de Deportes.

2.C. PASIVO CORRIENTE

Aumento de pasivo corriente por deudas con proveedores que se cancelan posteriormente en 2019.

3. ANÁLISIS DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA Y DESVIACIONES PRESUPUESTARIAS

En este epígrafe analizaremos las desviaciones fundamentales producidas en el ejercicio 2018 y que han tenido como consecuencia el resultado económico registrado.

3.1. DESVIACIONES EN INGRESOS

CONCEPTO	PTO CSD	PTO. REALIZADO	DESVIACION	%
Subvención CSD	1.626.317,48 €	1.626.317,48 €	0,00 €	0,00%
Otras Subvenciones	0,00 €	4.250,00 €	4.250,00 €	100,00%
Ventas	14.306,02 €	42.284,32 €	27.978,30 €	195,57%
Licencias Federativas	650.350,00 €	668.770,00 €	18.420,00 €	2,83%
Cuotas, clubes y asoc.	105.750,00 €	91.000,00 €	-14.750,00 €	-13,95%
Actividades Docentes	424.700,00 €	379.558,20 €	-45.141,80 €	-10,63%
Publicidad	516.597,20 €	482.981,19 €	-33.616,01 €	-6,51%
ADO	55.550,00 €	55.550,00 €	0,00 €	0,00%
Actividades Deportiva	1.030.000,00 €	1.188.134,28 €	158.134,28 €	15,35%
Ingresos Financieros	200,00 €	124,15 €	-75,85 €	-37,93%
Subvencion de capital	16.000,00 €	16.955,02 €	955,02 €	5,97%
Otros	0,00 €	250,00 €	250,00 €	100,00%
TOTAL INGRESOS	4.439.770,70 €	4.556.174,64 €	116.403,94 €	2,62%

A nivel global como se observa se produce una desviación del 2,62% respecto al presupuesto, partidas que se compensan y dejan finalmente un realizado equilibrado con respecto al presupuestado.

3.2. DESVIACIONES EN GASTOS

3.2.1. DESVIACIONES

Se produce un incremento en los gastos debido como se puede apreciar a gasto de gestión, así como fuera de programa que engloban los campeonatos internacionales realizados en España.

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION
Alta Competición	2.247.467,73 €	1.927.885,92 €	-319.581,81 €
Estatal	207.271,25 €	284.112,42 €	76.841,17 €
Formación	209.203,50 €	205.851,83 €	-3.351,67 €
Funcionamiento federativo	1.251.369,69 €	1.443.653,43 €	192.283,74 €
Gastos fuera de programa	459.166,00 €	602.230,50 €	143.064,50 €
Operaciones financieras	15.292,53 €	10.221,55 €	-5.070,98 €
TOTAL ACTIVIDADES	4.389.770,70 €	4.473.955,65 €	84.184,95 €

3.2.2. DETALLE POR ESPECIALIDADES Y ACTIVIDAD:

	ALTA COMPETICION	ESTATAL	FORMACION	GESTION	FUERA PROGRAMA	FINANCIERO	CAR LEON
Gimnasia Artística	773.978,47 €	116.773,98 €	0,00 €	3.322,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gimnasia Rítmica	394.229,77 €	141.174,44 €	4.200,00 €	38.571,59 €	0,00 €	0,00 €	99.692,97 €
Trampolín	143.599,26 €	12.535,38 €	0,00 €	948,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acrobática	34.434,23 €	4.875,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aeróbic	61.303,21 €	2.037,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Varios indirectos	520.340,98 €	6.715,33 €	70.018,83 €	1.194.711,23 €	0,00 €	10.221,55 €	0,00 €
Varios directos	0,00 €	0,00 €	131.633,00 €	101.020,50 €	602.230,50 €	0,00 €	5.386,16 €
TOTAL	1.927.885,92 €	284.112,42 €	205.851,83 €	1.338.574,30 €	602.230,50 €	10.221,55 €	105.079,13 €

4. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

En el programa de ayudas del CSD se ha concedido a esta federación las subvenciones que se detallan:

DIRECTIVOS:	importe: 16.576,00 €
MUJER Y DEPORTE :	importe: 37.700,00 €
INVERSIONES:	importe: 93.200,00 €
TECNIFICACION (AMPLIACION)	importe: 10.231,01 €