



FEDERACIÓN ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO  
SPANISH ICE SPORTS FEDERATION

# ANEXOS



JUEGO LIMPIO RESPETO

- LIDERAR LA PROMOCIÓN Y EL DESARROLLO DEL DEPORTE DE HIELO ESPAÑOL -



Federación Española de Deportes de Hielo C/Roger de Flor, 45-47 Esc. 8 Entr. 1º 08013 Barcelona  
Tel.93.368.37.61 Fax: 93.368.37.59  
e.mail: [info@fedhielo.com](mailto:info@fedhielo.com)  
web: [www.fedhielo.com](http://www.fedhielo.com)



**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**(IMPORTE EN EUROS)**

**EVOLUCIÓN DE LAS MAGNITUDES MÁS SIGNIFICATIVAS**

	2014	2015	TASA DE EVOLUCIÓN
RESULTADO DEL EJERCICIO	58.149,29	6.341,41	-89,09
FONDOS PROPIOS	56.424,57	62.765,98	11,24
SUBVENCIONES EN CAPITAL	26.575,15	41.553,36	56,36
PROVISIONES L/P Y C/P			
DEUDAS A L/P			
DEUDAS CON PARTES VINCULADAS A L/P			
PERIODIFICACIONES A L/P			
DEUDAS A C/P	185.309,23	50.249,77	-72,88
DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A C/P	32.954,59	49.306,52	49,62
ACREEDORES A C/P	524.100,39	810.763,25	54,70
INMOVILIZADO MATERIAL	19.868,63	54.698,41	175,30
INMOVILIZADO INTANGIBLE	303,41	13.080,83	4.211,27
INMOVILIZADO FINANCIERO	4.092,43	3.656,86	-10,64
CREDITOS A L/P			
INV EN PARTES VINCULADAS A L/P			
EXISTENCIAS	6.501,81	5.859,21	-9,88
DEUDORES	176.417,42	341.224,36	93,42
INVERSIONES FINANCIERAS C/P	98.741,64	150,00	-99,85
INVERSIONES EN PARTES VINCULADAS C/P			
PERIODIFICACIONES A C/P	5.395,67	11.759,75	117,95
TESORERIA	514.042,92	584.209,46	13,65

**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO  
(IMPORTE EN EUROS)**

**PRESUPUESTO**

	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PTO. FINAL	%	REALIZADO	%	DESVIACIÓN
<b>INGRESOS...</b>	<b>989.646,27</b>	<b>22.215,56</b>	<b>1.011.861,83</b>	<b>100,00</b>	<b>2.438.781,58</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
C.S.D.	628.080,85	22.215,56	650.296,21	64,27	650.296,21	26,67	-37,80
A.D.O.	60.900,00		60.900,00	6,02	60.900,00	2,50	-3,52
Otras Subv.	70.266,00		70.266,00	6,95	1.278.641,26	52,47	45,52
Propios	230.379,82		230.379,82	22,77	447.924,11	18,37	-4,40
<b>GASTOS...</b>	<b>1.023.873,97</b>	<b>22.215,56</b>	<b>1.046.089,53</b>	<b>100,00</b>	<b>2.432.426,17</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
Actividad I	538.486,69	22.215,56	560.702,25	53,61	800.809,26	32,92	-20,69
Actividad II	100.561,50		100.561,50	9,61	184.071,56	6,75	-2,87
Actividad III	20.015,14		20.015,14	1,91	31.261,22	1,29	-0,63
Actividad IV	348.185,88		348.185,88	33,29	315.344,16	12,96	-20,33
Actividad V	16.424,76		16.424,76	1,57	1.120.933,98	46,08	44,51
Actividad VII	-	-	-	-	-	-	-

Las modificaciones presupuestarias vienen dadas por la subvención de actuaciones diversas para alta competición y tecnificación concedidas por el CSD a finales del ejercicio 2015.

En referencia al importe del CSD debemos comentar que existió en 2015 un reintegro por valor de 11.079,47 euros que se encuentra incluido como un gasto realizado bajo la cuenta 657.

Existe una diferencia entre los ingresos y los gastos finalmente presupuestados y aprobados por el CSD debido a la particularidad de algunas situaciones que tuvieron lugar en el ejercicio económico 2015 como es el caso del despido de la trabajadora Susana Pales y la contratación del nuevo gerente y secretario general el Sr. Xavier Cherta.

La diferencia principal entre ingresos presupuestados y realizados tiene que ver principalmente con la partida otras subvenciones que recogen las subvenciones de federaciones internacionales que hemos recibido, principalmente, para la organización de eventos deportivos internacionales en territorio español, como el Mundial Femenino y el Pre-olímpico Masculino por parte del Hockey Hielo o el Junior Grand Prix y la Final del Grand Prix de Patinaje Artístico.

La diferencia principal entre gastos presupuestados y gastos realizados viene dada principalmente por el grupo V, es decir, dónde se recogen los gastos relacionados con la organización de los eventos internacionales comentados en el párrafo correspondiente a los ingresos. Por tanto sería la contrapartida natural de la explicación del punto anterior. Recordemos que en el presupuesto teníamos incluidos los gastos relativos a nuestros equipos nacionales para acudir a dichos eventos, que se encuentran dentro de la actividad I, pero no así los gastos de organización de los mismos.



**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**(IMPORTE EN EUROS)**

**EVOLUCIÓN INGRESOS Y GASTOS SEGÚN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

	2014	%	2015	%	DIFERENCIA	TASA VARIACIÓN
<b>INGRESOS...</b>	<b>1.773.894,51</b>	<b>100,00</b>	<b>2.438.761,88</b>	<b>100,00</b>		
Subvenciones C.S.D.	642.203,90	36,20	650.296,21	26,87	8.092,91	1,26
Otras Subvenciones	639.622,85	36,07	1.279.641,28	52,47	639.818,41	100,00
ADO	87.500,00	4,93	80.900,00	2,50	-26.600,00	-30,40
Publicidad	171.546,01	9,67	118.019,50	4,84	-53.526,51	-31,20
Licencias / cuotas Clubes	43.318,00	2,44	66.429,00	2,27	12.111,00	27,96
Competiciones	68.806,00	3,87	80.969,96	3,32	12.364,96	18,02
Docencia	4.266,00	0,24	7.300,00	0,30	3.035,00	71,16
Otros	101.966,13	5,75	184.558,66	6,75	82.602,53	81,40
Financieros	143,47	0,01	3.690,47	0,15	3.547,00	2.472,29
Subvenciones en capital traspasadas a resultados	5.736,96	0,32	8.921,79	0,37	3.185,83	55,54
Ingresos imputados a Patrimonio						
Excepcionales	8.796,79	0,50	9.036,03	0,37	239,24	2,68
Variación existencias	-	0,00		0,00	0,00	-
<b>GASTOS...</b>	<b>1.715.746,22</b>	<b>100,00</b>	<b>2.432.420,17</b>			<b>0,00</b>
Variación existencias						
Compras y Suministros	107.980,50	6,29	94.416,13	3,88	-13.564,37	-12,58
Personal	190.928,12	11,13	311.741,06	12,82	120.812,94	63,28
Servicios Profesionales	238.399,15	13,89	192.989,43	7,93	-45.409,72	-19,05
Subvenciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ayudas a deportistas y Técnicos Dep	111.420,69	6,49	519.959,27	21,38	408.538,58	366,88
Otras Ayudas	92.350,74	5,38	162.151,11	6,67	69.800,37	75,58
* Gastos de Viaje Otro Personal/Perseo	458.076,16	26,70	383.549,58	15,77	-74.526,58	-16,27
Gastos de Viaje Organos de Gobierno	28.639,83	1,55	28.522,59	1,21	-2.882,76	-10,82
Desplazam. Deportistas y otro persona	285.449,52	15,47	285.651,48	11,74	20.201,96	7,61
Desplazamiento deportistas extranjero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rel. Públicas y propaganda	8.397,43	0,49	6.490,31	0,27	-1.907,12	-22,71
Cuotas inscripción	6.020,84	0,35	7.537,46	0,31	1.516,64	25,19
Otros gastos	202.365,30	11,79	387.950,10	15,95	185.584,80	91,71
Amortización	6.571,21	0,38	13.542,23	0,56	6.971,02	106,08
Deterioro Deudores	0,00	0,00	20.334,70	0,84	20.334,70	100,00
Tributos	215,00	0,01	-24.427,90	-1,00	-24.842,90	-11.461,81
Financieros	1.508,11	0,09	160,83	0,01	-1.327,28	-88,01
Gastos imputados a Patrimonio						
Gastos otros ejercicios y extraordinarios	-579,38	-0,03	29.752,30	1,22	30.331,68	-5.235,20
Reintegro Ejercicio Corriente	0,00		11.079,47	-	11.079,47	100,00
<b>RESULTADO SEGUN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>58.148,29</b>		<b>6.341,71</b>			

\*Esta partida incluye los gastos de viaje que no se incluyen bajo la cuenta 6290905 y 655\* es decir que los gastos de viaje de equipos que participan en eventos organizados por la FEDH y de los que se tiene que hacer cargo la FEDH pero que no corresponden a nuestros equipos nacionales.

**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**(IMPORTE EN EUROS)**

**RETRIBUCIONES DE PRESIDENTE**

SUELDO	DIETAS	GASTOS DE VIAJE	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	OTROS CONCEPTOS
0,00	0,00	22.531,51	0,00	7.395,80

**RETRIBUCIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA**

SUELDO	DIETAS	GASTOS DE VIAJE	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	OTROS CONCEPTOS
-	-	9.003,69	-	216,75

En otros conceptos encontramos incluidos los gastos de teléfono y de la cuenta contable 6290700

\*En los gastos de Junta directiva no están incluidos los gastos de la presidenta, a pesar que forma parte de la misma

**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**SITUACIÓN A 31-12-2015**  
**(IMPORTE EN EUROS)**

	Según Balance de Situación	Con ajustes
Patrimonio Neto	104.319,34	24.657,11
Fondo de Maniobra	32.883,24	(-) 46.778,99
Total Activo	1.019.712,36	1.019.712,36
Deudas Totales	915.393,02	995.055,25

Resultado del ejercicio, una vez aplicados los ajustes propuestos por los auditores.

	Según Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Con ajustes
<u>Resultado del Ejercicio</u>	6.341,41	(-) 73.320,82
<u>Cifra Anual de Negocio</u>	450.463,77	370.801,54

Número medio de trabajadores:

Categoría profesional	Empleados		
	Ejercicio 2.015		
	Hombres	Mujeres	Total
Secretaría Técnica	1	1	2
Secretaría Presidencia	-	0,73	0,73
Técnico Deportivo	0,94	0,75	1,69
Gerencia	0,14	-	0,14
Contabilidad	-	1,87	1,87
	2,08	4,35	6,43

**Otros Datos:**

No existen deudas con entidades de crédito

Los gastos de personal suponen el 12,82 % en relación a los gastos.

Los gastos de personal suponen el 12,78% en relación a los ingresos

La subvención CSD supone el 26,73% en relación a los gastos

La subvención CSD supone el 26,67% en relación a los ingresos

Los recursos propios en relación a los ingresos suponen el 70,83 incluye subv int



**FEDERACIÓN ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**      Ejercicio 2015

EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN %
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>			
1. Ayudas monetarias y otros: a) Ayudas monetarias. Clas. 651, 652, 654, (757). b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno. Cta. 52909.	139.625,24 134.884,14 4.741,10 23.954,69	711.632,97 682.110,38 29.522,59 94.416,13	. 409,67 406,70
2. Consumos de explotación. Clas. 600, (60900), (60900), 610*, 613, 601, 602, 607, (60901), (60802), (60901), (60902), 611*, 612*.	288.367,00	311.741,06	-29,54
3. Gastos de personal. Clas. 640, 641, 642, 643, 649.	9.542,20	13.542,23	114,03
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado. Subgrupo 68.	584.400,40	1.250.819,95	
5. Otros gastos. Subgrupo 62 (excepto cta. 62909), Clas. 631, 634, (636), (639), 653, 655, 658, 659, 690, 657	0,00	20.334,70	
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables. Clas. 693, (793), 650, 694	0,00	180,83	
7. Gastos financieros y gastos asimilados. Clas. 66200, 66300, 66500, 661, 66202, 66203, 66302, 66303, 664, 66503, 669, 666, 667, 69603, 697, 698, 699, (79303), (797), (798), (799), 688.	0,00	29.752,30	
8. Gastos excepcionales. Clas. 691, 692, 69600, (791), (792), (79600), 670, 671, 672, 674, 677, 678, 679.	0,00		
9. Impuesto sobre Sociedades. Clas. 630**, 633, (636).			
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.045.889,53</b>	<b>2.432.420,17</b>	<b>132,57</b>

\* Con signo positivo o negativo según su saldo.

\*\* Esta cuenta puede tener saldo acreedor.



EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN %
<p><b>GASTOS POR OPERACIONES DE FONDOS</b></p> <p>1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros. En este epígrafe se reflejará:</p> <p>1º.- Los importes presupuestados como ingresos de funcionamiento de la Cta. 746 "Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio. Este importe puede obtenerse, a su vez, del debe de las Ctas. 130 y 131.</p> <p>2º.- En caso de que existan inmovilizaciones que revistan en el ejercicio y hayan sido financiadas con subvenciones en capital y no hayan sido objeto, a su vez, de amortización de acuerdo con el anterior Plan de Contabilidad, se reflejará el abono de la subvención en capital que compensa la baja del bien objeto de inversión. Este importe al no pasar por la Cuenta de Resultados, deberá obtenerse del debe de las Cuentas. 130 y 131.</p> <p>3º.- Los traspases entre cuentas de los Subgrupos 10, 11 y 12 no representarán ni disminuciones ni aumentos de este epígrafe.</p> <p>2. Aumento de Inmovilizado: Se incluirán dentro de los apartados correspondientes de este epígrafe las altas del ejercicio que se presupuestan por su valor de adquisición, en este epígrafe de Inmovilizado no se incluirá el Inmovilizado financiero de los Subgrupos 24, 25 y 26 y se tratará conjuntamente con las Inversiones financieras temporales en el epígrafe 4 "Aumento de Inversiones financieras". En concreto, dentro de los siguientes apartados se incluirá:</p> <p>a) Bienes de Patrimonio Histórico. b) Inmovilizaciones materiales. En este apartado se reflejarán las altas presupuestadas en los Subgrupos 21 y 23. c) Inmovilizaciones intangibles. En este apartado se reflejarán las altas presupuestadas en el Subgrupo 20.</p> <p>3. Aumento de existencias. En este epígrafe se incluirán los importes presupuestados en las Ctas. 610, 611 y 612, cuando se hayan presupuestado con saldo acreedor, es decir, como un aumento de las existencias finales sobre las iniciales.</p> <p>4. Aumento de Inversiones financieras. En este epígrafe se incluirán las provisiones de adquisiciones o anotaciones en el debe de las Ctas. 240, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 257, 258, 260, 265, 330, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 340, 341, 342, 343, 345, 346, 347, 348, 349, 350 y 356.</p> <p>5. Aumento de tesorería. Se reflejarán los incrementos del Subgrupo 57 como consecuencia de las provisiones de cobro de los ingresos del ejercicio.</p> <p>6. Aumento de capital de funcionamiento. Incremento de los saldos deudores del Grupo 4 como consecuencia de los ingresos del ejercicio y que se estimen pendientes de cobro al final del mismo.</p> <p>7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos. En este apartado se incluirán los saldos acredores del Subgrupo 79 que disminuyan los apartados 6, 7 y 8 de los gastos por operaciones de funcionamiento.</p> <p>8. Disminución de deudas. Se reflejarán las provisiones de amortización de deudas reconocidas en las cuentas de los Subgrupos 15, 16, 17, 18, 60, 61, 62 y 65 (teniendo que las cuentas de este Subgrupo presentan saldo acreedor y figuren en el pasivo del Balance). En ningún caso se considerará distribución de deudas los traspases de largo plazo a corto.</p>	8.820,20	8.921,79	1,15
	20.000,00	46.006,64	130,03
		15.142,79	
		585,57	
		3.655,20	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS</b>	<b>28.820,20</b>	<b>74.311,99</b>	<b>157,85</b>
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>			





**FEDERACIÓN ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**      Ejercicio 2015

EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		DESVIACIÓN %
	PRESUPUESTO	REALIZADO	
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.			
a) Cuotas de usuarios y afiliados. Clas. 701 y 702.	750.580,94	2.016.266,64	168,63
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones. 756	32.198,00	55.429,00	72,15
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado. Subgrupo 74, Cta. (657).	0,00	33.057,85	-95,40
	718.382,94	1.927.779,79	
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil. Clas. 700, 703, 704, 705, 706, 707, (708), 709.	250.201,42	395.034,77	57,89
3. Otros ingresos. Subgrupos 73, 75 (excepto las cuentas 756 y 757), cta. 790, 794, 795	0,00	3.655,20	
4. Ingresos financieros. Clas. 76000, 76003, 76200, 761, 76203, 76300, 76303, 765, 766, 768, 769.	0,00	3.690,47	
	0,00	9.035,03	
5. Ingresos extraordinarios. Clas. 770, 771, 772, 774, 775, 777, 778, 779.			
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.000.782,36</b>	<b>2.427.682,11</b>	<b>142,58</b>



INGRESOS POR OPERACIONES DE FONDOS	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION %
1. Aportaciones de fundadores y asociados.			
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros. Incremento del haber de las Ctas. 130 y 131 por subvenciones en capital recibidas.	11.119,80	14.978,21	34,70
3. Disminución del inmovilizado: En este epígrafe se incluirá dentro del apartado correspondiente los siguientes conceptos: 1º Las dotaciones para amortización recogidas en el Subgrupo 65 y reflejadas como gastos de funcionamiento. 2º Las bajas del inmovilizado reflejado por el valor neto contable. a) Bienes de Patrimonio Histórico. b) Inmovilizaciones materiales. c) Inmovilizaciones intangibles.	9.542,20	13.542,23	41,92
4. Disminución de existencias. En este epígrafe se incluirán los importes presupuestados en las Ctas. 610, 611 y 612 cuando se hayan presupuestado con saldo deudar, es decir como una disminución de las existencias iniciales sobre las finales.			
5. Disminución de Inversiones financieras. En este epígrafe se incluirán las bajas que no supongan traspaso entre cuentas. Ctas. 240, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 250, 251, 252, 253, 254, 256, 257, 258, 260, 265, 630, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 640, 641, 642, 643, 645, 646, 647, 648, 655 y 656.			
6. Disminución de tesorería. Se reflejarán las disminuciones del Subgrupo 57 como consecuencia de las previsiones de pagos a realizar en el ejercicio.			
7. Disminución de capital de funcionamiento. Se reflejará el incremento de acreedores del Grupo 4 en función de las previsiones de gastos pendientes de pago del ejercicio.			
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos. En este apartado se incluirán los saldos deudores del Subgrupo 69 que figuran en los apartados 6, 7 y 8 de gastos por operaciones de funcionamiento.		20.000,00	
9. Aumento de deudas. Se reflejarán las provisiones de solvencia recogidas en las cuentas de los Subgrupos 15, 16, 17, 18, 50, 51, 52 y 55. En ningún caso se considerará aumento de deudas los traspasos entre cuentas.			
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS</b>	<b>20.662,00</b>	<b>48.520,44</b>	<b>134,83</b>
<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			

