



FEDERACIÓN ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO  
SPANISH ICE SPORTS FEDERATION

# **ANEXOS**

## **2017**

**FEDERACIÓN ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**      Ejercicio **2017**

ANEXO I

EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN %
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>			
1. Ayudas monetarias y otros:			
a) Ayudas monetarias. Clas. 651, 652, 654, (757).	187.953,43	300.332,97	59,76
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno. Clas. 62909.	161.662,25	259.246,49	60,36
2. Consumos de explotación. Clas. 600, (60800), (60900), 610*, 613, 601, 602, 607, (60801), (60802), (60901), (60902), 611*, 612*.	26.331,18	41.086,48	56,04
3. Gastos de personal. Clas. 640, 641, 642, 643, 649.	6.813,82	28.154,14	313,19
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado. Subgrupo 68.	246.657,32	260.073,94	5,44
5. Otros gastos. Subgrupo 62 (excepto clas. 62909), Clas. 631, 634, (636), (639), 653, 655, 658, 659, 690, 657, 656	13.528,13	36.466,40	169,56
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables. Clas. 693, (793), 650, 684	891.103,29	1.131.077,18	26,93
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), 668.	84,06	3.415,24	100,00
8. Gastos excepcionales. Clas. 691, 692, 69600, (791), (792), (79600), 670, 671, 672, 674, 677, 678, 679.	0,00	365,86	100,00
9. Impuesto sobre Sociedades. Clas. 630**, 633, (638).			
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.346.180,05</b>	<b>1.759.865,53</b>	<b>30,73</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. <b>Diminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.</b>            En este epígrafe se reflejará:            1º.- Los importes presupuestados como ingresos de funcionamiento de la Cta. 746 "Subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio. Este importe podrá obtenerse, a su vez, del debe de las Ctas. 130 y 131.            2º.- En caso de que existan inversiones que reversionen 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 reversión. Este importe al no pasar por la Cuenta de Resultados, deberá obtenerse del debe de las Cuentas. 130 y 131.            3º.- Los traspasos entre cuentas de los Subgrupos 10, 11 y 12 no representarán ni disminuciones ni aumentos de este epígrafe.</p> <p>2. <b>Aumento de Inmovilizado.</b>            Se incluirán dentro de los apartados correspondientes de este epígrafe las altas del ejercicio que se presupuesten por su valor de adquisición, en este epígrafe se inmoviliza no se incluya 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:            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. <b>Aumento de existencias.</b>            En este epígrafe se incluirán los importes presupuestados en las Ctas. 610, 611 y 612, cuando se hayan presupuestado con estado acreedor, es decir, como un aumento de las existencias finales sobre las iniciales.</p> <p>4. <b>Aumento de inversiones financieras.</b>            En este epígrafe se incluirán las provisiones de adquisiciones o anulaciones en el debe de las Ctas. 240, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 257, 258, 260, 265, 530, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 555 y 568.</p> <p>5. <b>Aumento de tasacrenta.</b>            Se reflejarán los incrementos del Subgrupo 57 como consecuencia de las provisiones de cobro de los ingresos del ejercicio.</p> <p>6. <b>Aumento de capital de funcionamiento.</b>            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. <b>Diminución de provisiones para riesgos y gastos.</b>            En este apartado se incluirán los saldos acreedores del Subgrupo 79 que disminuyen los apartados 6, 7 y 8 de los gastos por operaciones de funcionamiento.</p> <p>8. <b>Diminución de deudas.</b>            Se reflejarán las provisiones de amortización de deudas recogidas en las cuentas de los Subgrupos 15, 16, 17, 18, 50, 51, 52 y 55 (siempre que las cuentas de este Subgrupo presenten saldo acreedor y figuren el el pasivo del Balance). En ningún caso se considerará disminución de deudas las traspasos de largo plazo a corto.</p>	8.820,06	14.283,58	61,94
	44.727,54	63.870,19	42,80
		248,43	100,00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS</b>	<b>63.947,60</b>	<b>78.603,20</b>	
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>			



**FEDERACIÓN ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**      Ejercicio 2017

EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN %
<b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	1.092.485,41	1.317.144,23	20,56
a) Cuotas de usuarios y afiliados. Clas. 701 y 702.	46.664,80	49.519,40	6,12
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones. 756	0,00	8.000,00	-100,00
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado. Subgrupo 74, Cta. (657).	1.045.820,61	1.259.624,83	20,44
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil. Clas. 700, 703, 704, 705, 706, 707, (708), 709.	247.831,91	434.526,89	75,33
3. Otros ingresos. Subgrupos 73, 75 (excepto las cuentas 756 y 757), cta. 790,794,795	0,00	200,00	100,00
4. Ingresos financieros. Clas. 76000, 76200, 761, 76203, 76300, 76303, 765, 766, 768, 769.	0,00	7,43	100,00
5. Ingresos extraordinarios. Clas. 770, 771, 772, 774, 775, 777, 778, 779.	0,00	3.427,53	100,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1.340.317,32</b>	<b>1.755.306,08</b>	<b>30,96</b>

\*Los ingresos realizados no coinciden en importe absoluto con los presentados en las cuentas anuales porque para este informe incluye el saldo de la cuenta 657 -reintegro subvenciones-



INGRESOS POR OPERACIONES DE FONDOS	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION %
<p><b>1. Aportaciones de fundadores y asociados.</b></p>			
<p><b>2. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.</b> Incremento del haber de las Clases 130 y 131 por subvenciones en capital recibidas.</p>	44.725,37	44.727,54	0,00
<p><b>3. Disminución del Inmovilizado:</b> En este epígrafe se incluirá dentro del apartado correspondiente los siguientes conceptos: 1ª Las dotaciones para amortización recogidas en el Subgrupo 08 y reflejadas como gastos de funcionamiento. 2ª Las bajas del Inmovilizado reflejado por el valor neto contable. a) Bienes de Patrimonio Histórico. b) Inmovilizaciones materiales. c) Inmovilizaciones Intangibles.</p>	13.528,13	36.466,40	169,66
<p><b>4. Disminución de existencias.</b> En este epígrafe se incluirán los importes presupuestados en las Clases 610, 611 y 612 cuando se hayan presupuestado con saldo deudor, es decir como una disminución de las existencias iniciales sobre las finales.</p>		1.239,67	100,00
<p><b>5. Disminución de inversiones financieras.</b> En este epígrafe se incluirán las enajenaciones y en general las bajas que no supongan traspaso entre cuentas., Clases 240, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 257, 258, 260, 265, 530, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, 555 y 556.</p>		16.354,88	100,00
<p><b>6. Disminución de tesorería.</b> Se reflejarán las disminuciones del Subgrupo 57 como consecuencia de las provisiones de pagos a realizar en el ejercicio.</p>			
<p><b>7. Disminución de capital de funcionamiento.</b> Se reflejará el incremento de acreedores del Grupo 4 en función de las provisiones de gastos pendientes de pago del ejercicio.</p>			
<p><b>8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.</b> 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.</p>			
<p><b>9. Aumento de deudas.</b> Se reflejarán las provisiones de solicitud de créditos recogidos 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.</p>			
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS</b>	<b>58.253,50</b>	<b>98.738,49</b>	
<b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>			

ANEXO I.b

FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO  
EVOLUCIÓN DE LAS MAGNITUDES MÁS SIGNIFICATIVAS

	2016	2017	TASA DE EVOLUCIÓN
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.312,71	1.283,28	-70,24
FONDOS PROPIOS	67.078,69	68.362,06	1,91
SUBVENCIONES EN CAPITAL	26.758,90	57.202,86	113,77
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	42.776,63	32.964,12	-22,94
DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A C/P	53.927,95	60.059,26	11,37
ACREEDORES A C/P	248.984,95	275.365,76	10,60
INMOVILIZADO MATERIAL	91.132,14	125.037,11	37,20
INMOVILIZADO INTANGIBLE	9.502,00	5.895,25	-37,96
INMOVILIZADO FINANCIERO	3.256,95	3.256,95	0,00
CREDITOS A L/P			
INV EN PARTES VINCULADAS A L/P			
EXISTENCIAS	13.324,42	14.633,75	9,83
DEUDORES	239.041,56	141.967,74	-40,61
INVERSIONES FINANCIERAS C/P	16.504,88	150,00	-99,09
INVERSIONES EN PARTES VINCULADAS C/P			
PERIODIFICACIONES A C/P	31.840,49	103.091,27	223,77
TESORERIA	34.924,68	99.921,99	186,11

## ANEXO I.c

**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO  
PRESUPUESTO 2017**



	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO FINAL	%	REALIZADO	%	DESVIACIÓN
<b>INGRESOS...</b>	<b>1.346.180,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1.346.180,05</b>	<b>100,00</b>	<b>1.761.168,81</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
C.S.D.	828.525,34		828.525,34	61,40	828.525,34	46,93	-14,47
A.D.O.	90.000,00		90.000,00	6,69	90.000,00	5,11	-1,58
Otras Subv.	216.337,94		216.337,94	16,07	419.976,70	23,85	7,78
Propios	213.318,77		213.318,77	15,85	424.666,77	24,11	8,27
<b>GASTOS...</b>	<b>1.346.180,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1.346.180,05</b>	<b>100,00</b>	<b>1.789.885,63</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
Actividad I	784.323,83		784.323,83	58,26	927.890,94	52,72	-5,54
Actividad II	82.792,35		82.792,35	6,15	209.307,43	11,89	5,74
Actividad III	18.851,50		18.851,50	1,40	40.543,85	2,30	0,90
Actividad IV	351.932,55		351.932,55	26,14	286.807,70	16,30	-8,85
Actividad V	108.279,82		108.279,82	8,04	295.335,61	16,78	8,74
Actividad VII	-	-	-	-	-	-	-

tan solo apuntar que la FEDH realiza un reintegro de Subvención por importe de 5.862,73 euros durante el ejercicio 2017

## ANEXO I.d

**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**EVOLUCIÓN INGRESOS Y GASTOS SEGÚN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

	2016	%	2017	%	DIFERENCIA	TASA VARIACIÓN
<b>INGRESOS...</b>	<b>2.023.049,18</b>	<b>100,00</b>	<b>1.761.168,81</b>	<b>100,00</b>		
Subvenciones C.S.D.	884.214,35	43,71	826.525,34	46,93	-57.689,01	-6,52
Otras Subvenciones	647.005,16	31,98	424.678,84	24,11	-222.326,32	-34,36
ADO	90.000,00	4,45	90.000,00	5,11	0,00	0,00
Publicidad	9.389,67	0,46	120.991,18	6,87	111.601,51	1.188,56
Licencias / cuotas Clubes	49.663,40	2,46	49.519,40	2,81	-144,00	-0,33
Competiciones	230.725,76	11,40	176.219,11	10,01	-54.506,65	-23,62
Docencia	5.417,20	0,27	6.064,00	0,34	646,80	11,94
Otros	65.379,57	3,23	49.452,60	2,81	-15.926,97	-24,36
Financieros	182,65	0,01	7,43	0,00	-175,22	-95,93
Subvenciones en capital traspasadas a resultados	15.112,09	0,75	14.283,58	0,81	-828,51	-5,48
Ingresos Imputados a Patrimonio						
Excepcionales	25.939,33	1,28	3.427,53	0,19	-22.511,80	-86,79
Variación existencias		0,00		0,00	0,00	-
<b>GASTOS...</b>	<b>2.018.736,47</b>	<b>100,00</b>	<b>1.759.885,53</b>	<b>100,00</b>		<b>0,00</b>
Variación existencias						
Compras y Suministros	66.783,26	3,31	28.154,14	1,60	-38.629,12	-57,84
Personal	282.177,73	13,98	260.073,94	14,78	-22.103,79	-7,83
Servicios Profesionales	223.057,11	11,05	227.361,54	12,92	4.304,43	1,93
Subvenciones	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Ayudas a deportistas y Técnicos Deportivos	156.373,68	7,75	139.950,84	7,95	-16.422,84	-10,50
Otras Ayudas	152.638,03	7,56	119.295,65	6,78	-33.342,38	-21,84
Gastos de Viaje Otro Personal/Personal Admvo	364.984,49	18,08	15.217,45	0,86	-349.747,04	-95,83
Gastos de Viaje Organos de Gobierno	43.421,96	2,15	41.086,48	2,33	-28.204,54	-64,95
Desplazam. Deportistas y otro personal deportivo	356.394,72	17,65	572.835,65	32,54	-216.440,93	-60,74
Desplazamiento deportistas extranjeros	0,00	0,00	126.150,23	7,17	126.150,23	0,00
Rel. Públicas y propaganda	10.394,41	0,51	11.195,95	0,64	801,54	7,71
Cuotas inscripción	7.267,30	0,36	7.635,72	0,43	368,42	5,07
Otros gastos	280.725,38	13,91	190.729,30	10,84	-89.997,08	-32,06
Amortización	27.234,87	1,35	36.466,40	2,07	9.231,53	33,90
Deterioro Deudores	0,00	0,00		0,00	0,00	100,00
Tributos	41.522,14	2,05	-25.711,39	-1,46	-67.233,53	-161,82
Financieros	448,45	0,02	3.415,24	0,19	2.966,79	661,57
Gastos Imputados a Patrimonio						
Gastos otros ejercicios y extraordinarios	5,40	0,00	365,66	0,02	360,26	6.671,48
Reintegro Ejercicio Corriente	5.326,51	0,26	5.862,73	0,33	536,22	100,00
<b>RESULTADO SEGUN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>4.312,71</b>		<b>1.283,28</b>			



ANEXO I.e

**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**

**RETRIBUCIONES DE PRESIDENTE**

SUELDO	DIETAS	GASTOS DE VIAJE	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	OTROS CONCEPTOS
0,00	0,00	21.821,57	0,00	6.174,35

**RETRIBUCIONES DE LA JUNTA DIRECTIVA**

SUELDO	DIETAS	GASTOS DE VIAJE	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	OTROS CONCEPTOS
0,00	0,00	8.751,85		70,00

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 del presidente, a pesar que forma parte de la misma

En los gastos de Junta Directiva se incluyen todos los gastos de dichas personas representando su cargo, no únicamente los gastos por asistir a dichas juntas

**ANEXO I.f**  
**FEDERACION ESPAÑOLA DEPORTES DE HIELO**  
**SITUACIÓN A 31-12-2017**

	Según Balance de Situación	Con ajustes
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>125.564,92</b>	<b>102.623,93</b>
<b>Fondo de Maniobra</b>	<b>(-) 8.624,39</b>	<b>(-) 31.565,38</b>
<b>Total Activo</b>	<b>493.954,06</b>	<b>493.954,06</b>
<b>Deudas Totales</b>	<b>368.389,14</b>	<b>368.389,14</b>

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

	Según Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Con ajustes
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>1.283,28</b>	<b>(-) 21.657,71</b>
<b>Cifra Anual de Negocio</b>	<b>484.046,29</b>	<b>461.105,30</b>



**Número medio de trabajadores:**

Categoría profesional	Empleados		
	Ejercicio 2.017		
	Hombres	Mujeres	Total
Secretaría Técnica	1	1	2
Técnico Deportivo		1	1
Gerencia	1		1
Contabilidad		1,87	1,87
Prensa	0,62		
Administración	0,07		
	<b>2,69</b>	<b>3,87</b>	<b>5,87</b>

**Otros Datos:**

102.623,93

No existen deudas con entidades de crédito

Los gastos de personal suponen el 14,78% en relación a los gastos.

Los gastos de personal suponen el 14,77% en relación a los ingresos

La subvención CSD supone el 46,96% en relación a los gastos

La subvención CSD supone el 46,93% en relación a los ingresos

Los recursos propios en relación a los ingresos suponen el 53,07% (incluye subv int)