

FEDERACIÓN ARAGONESA DE GIMNASIA
AVENIDA JOSÉ ATARÉS, Nº 101, 50.018 ZARAGOZA

CUENTAS ANUALES

AÑO 2015

FEDERACION ARAGONESA
DE GIMNASIA

Zaragoza, 21 de Enero de 2016

En cumplimiento de la normativa contable vigente la FEDERACIÓN ARAGONESA DE GIMNASIA presenta las siguientes cuentas anuales:

- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- BALANCE DE SITUACIÓN
- ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO
- MEMORIA

La presentación de estas cuentas anuales refleja los saldos del ejercicio anterior 2009, tal y como marca la normativa contable al ser las cifras entre los dos ejercicios comparables. Las cuentas anuales a partir del año 2008 han sido ya realizadas con el nuevo plan general de contabilidad publicado en el RD 1514/2007 de 16 de noviembre.

La realización de estas cuentas y la llevanza de los libros contables se realiza según el PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD (adaptado a las federaciones deportivas) y sus principios contables; los grupos contables son los reflejados en el PGC:

GRUPO 1: FINANCIACIÓN BÁSICA.

GRUPO 2: INMOVILIZADO.

GRUPO 3: EXISTENCIAS.

GRUPO 4: ACREEDORES Y DEUDORES POR OPERACIONES DE TRÁFICO.

GRUPO 5: CUENTAS FINANCIERAS

Con estos primeros 5 grupos contables se elabora el BALANCE DE SITUACIÓN.

GRUPO 6: COMPRAS Y GASTOS.

GRUPO 7: VENTAS E INGRESOS.

Con estos grupos 6 y 7 es con los que se elabora la cuenta de PERDIDAS Y GANANCIAS.

MEMORIA DEL EJERCICIO 2015

La Memoria a realizar, al igual que el resto de las cuentas anuales tiene el carácter de abreviada (en función de tener un importe neto de la cifra de negocios inferior al marcado legalmente).

1.- Actividad de la Federación:

El objeto social de la FAG es el de defensa, organización, promoción y desarrollo general de la gimnasia federada en el ámbito aragonés.

2.- Bases de presentación de las cuentas anuales:

2-a) **Imagen fiel y principios contables:** según lo establecido en el PGC, adaptación a Federaciones Deportivas.

2-b) **Comparación de la información:** En este ejercicio son comparables las cifras del ejercicio actual (2015) y las del anterior (2014), al seguir aplicándose la adaptación sectorial y el nuevo plan de contabilidad..

3.- Aplicación de resultados:

El beneficio del ejercicio 2015 (15.884,67 €) se propone pase íntegramente a incrementar la cuenta de Fondo Social, dicho asiento se realizará el 1 de enero de 2016.

4.- Normas de valoración:

4-a) **Inmovilizado Intangible:** Valoración por su coste de adquisición.

4-b) **Inmovilizado Material:** Valoración por su coste de adquisición, incluyendo los honorarios facultativos correspondientes.

Instalaciones Técnicas: Valoración por su coste de adquisición, incluyendo los honorarios facultativos correspondientes.

4-c) **Valores Negociables:** No existen.

4-d) **Subvenciones:** Todas ellas se imputan a resultados del ejercicio.

4-e) **Impuesto sobre Beneficios:** Durante el presente ejercicio 2015 la FAG no ha realizado actividad publicitaria no exenta de tributación, por la cual no deberá de abonar importe alguno en el Impuesto sobre Sociedades. Todas las demás actividades están exentas de tributar.

5.- Gastos de establecimiento:

No existen.

6.-Inmovilizado Intangible:

6-a) **Saldo inicial:** 3.511,99 €.

6-b) **Entradas:**

Ninguna

6-c) **Saldo final:** 3.511,99 €, del cual se encuentra amortizado 3.511,99 €.

6-d) **Criterio de amortización:** Durante el presente ejercicio se ha amortizado al 33% de su valor.

7.- Inmovilizado Material:

7-a) Saldo inicial:

Instalaciones Técnicas: 180.637,25 €.

Mobiliario y Enseres: 1.217,90 €.

Equipos Proceso Información: 49.196,75 €.

Otro Inmovilizado: 2.283,89 €.

7-b) Entradas:

Instalaciones Técnicas por valor de 5.915,52 € (incluidos material de video, pórticos anillas y trampolín)

7-c) Saldo final:

Instalaciones Técnicas: 186.552,77 €, se encuentra amortizado en 172.671,85 €.

Mobiliario y Enseres: 1.217,90 €, se encuentra amortizado al 100 %.

Equipos Proceso Información: 49.196,75 €, estando amortizado al 100 % €.

Otro Inmovilizado: 2.283,89 €, amortizado al 100 %.

7-d) Criterios de amortización:

Instalaciones Técnicas: 15%.

Mobiliario y enseres: Totalmente amortizado.

Equipos Proceso Información: Totalmente amortizado.

Otro inmovilizado: Totalmente amortizado.

8.- Inversiones Financieras:

No existen.

9.- Existencias :

No existen.

10.- Fondos propios (Fondo social):

El fondo social tiene un valor inicial de 43.087,69 €.

Se aumenta dicho fondo con la ganancia del año 2014 (1.465,40 €), que según se aprobó en asamblea ordinaria pasa a incrementar el Fondo Social. También según se aprobó en la asamblea ordinaria se incrementa el Fondo Social con 30.000 € proveniente del exceso de provisión para proyectos federativos.

El valor final del Fondo Social es de 74.553,09 €

11.- Subvenciones recibidas:

Imputadas todas al ejercicio las correspondientes a Subvenciones de Explotación que ascienden a 32.121 € en total. A fecha de 31 de diciembre quedaban 28.471 € pendientes de cobro del Gobierno de Aragón y 3.650 € de Zaragoza Deporte Municipal. De las Subvenciones de Capital recibidas se ha imputado a resultado del ejercicio mediante la cuenta 746 por un importe de 1.795,29 €.

12.- Provisiones:

Se traspasa a fondo social de la provisión para proyectos federativos por valor de 30.000 €, según acuerdo asambleario, por lo que su valor contable es de 16.000 €. Quedando además otra provisión para adquisición de inmovilizado por valor de 10.000 €.

13.- Situación Fiscal:

Durante este ejercicio FAG continuada dada de alta en el régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos, acogidos a la Ley del Mecenazgo (ley 49/2002 de 23 de Diciembre), todas las actividades actuales de la FAC quedan exentas salvo la actividad publicitaria, por la que no debe tributarse por el impuesto de sociedades en 2015.

14.-Garantías comprometidas:

No existen.

15.-Ingresos y Gastos:

Ingresos: respecto a los ingresos por licencias federativas estos ascienden a 85.075 €, los de actividades formativas ascienden a 19.135 €. Los ingresos excepcionales ascienden a 1.447,62 €.

Gastos: El número medio de trabajadores asciende a uno. Los gastos de personal ascendieron a 28.430,26 €. Los gastos excepcionales sumaron 1.232,14 €.

16.-Otra Información:

No existe ningún acontecimiento posterior al cierre del ejercicio que pudiese alterar las cuentas anuales.

La FAG declara que en la contabilidad correspondiente a las cuentas anuales no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental previsto en la orden del Ministerio de Justicia de ocho de Octubre de 2001.

Fdo.: Carlos Cobo
Presidente
Federación Aragonesa de Gimnasia
Zaragoza a 21 de Enero de 2016

FEDERACIÓN ARAGONESA DE GIMNASIA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2015

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	AÑO 2015	AÑO 2014
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		35.628,60 €	33.150,21 €
	I. Inmovilizado intangible		0,00 €	0,00 €
206	Aplicaciones informáticas		3.511,99 €	3.511,99 €
(280).	Amortización acumulada inmovilizado intangible		-3.511,99 €	-3.511,99 €
	II. Inmovilizado material.		35.628,60 €	33.150,21 €
212	Instalaciones y equipos técnicos		187.732,84 €	184.770,08 €
214	Utillaje		0,00 €	0,00 €
215	Otras instalaciones		0,00 €	0,00 €
216	Mobiliario		1.217,90 €	1.217,90 €
217	Equipos proceso información		49.089,44 €	49.089,44 €
218	Elementos de transporte		0,00 €	0,00 €
219	Otro inmovilizado material		2.283,89 €	2.283,89 €
(281).	Amortización acumulada inmovilizado material		-204.695,47 €	-204.211,10 €
	B) ACTIVO CORRIENTE		73.915,58 €	31.264,29 €
	II. Deudores y otras deudas a cobrar		5.436,00 €	-26.230,75 €
	1. Afiliados y otras entidades deportivas		-23.035,00 €	-54.320,00 €
43	Clubes Deportivos y otras entidades		-85,00 €	-320,00 €
44	Otros Deudores		3.050,00 €	2.000,00 €
(49).	Provisiones a corto plazo (Proyectos Federativos)		-26.000,00 €	-56.000,00 €
	4. Administraciones Públicas		28.471,00 €	28.089,25 €
47	Deudores por subvenciones		28.471,00 €	28.089,25 €
	IV. Inversiones financieras a corto plazo		39,00 €	39,00 €
565	Fianzas constituidas a corto plazo		39,00 €	39,00 €
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		68.440,58 €	57.456,04 €
570	Caja		0,00 €	0,00 €
572	Bancos e instituciones de crédito		68.440,58 €	57.456,04 €
	TOTAL ACTIVO		109.544,18 €	64.414,50 €
PATRIMONIO NETO Y PASIVO			AÑO 2015	AÑO 2014
	A) PATRIMONIO NETO		99.437,76 €	55.348,38 €
	A-1) Fondos Propios		90.437,76 €	44.553,09 €
	I. Fondo Social		74.553,09 €	43.087,69 €
101	Fondo Social		74.553,09 €	43.087,69 €
	VII. Resultado del ejercicio		15.884,67 €	1.465,40 €
129	Pérdidas y Ganancias (Bº del ejercicio)		15.884,67 €	1.465,40 €
	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		9.000,00 €	10.795,29 €
	I. Subvenciones de Capital		9.000,00 €	10.795,29 €
130	Subvenciones Oficiales de Capital		9.000,00 €	10.795,29 €
	B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00 €	0,00 €
14	I. Provisiones a Largo Plazo		0,00 €	0,00 €
	C) PASIVO CORRIENTE		10.106,42 €	9.066,12 €
	II. Deudas con entidades vinculadas		0,00 €	0,00 €
55	Otras cuentas no bancarias		0,00 €	0,00 €
56	Fianzas recibidas a corto plazo		0,00 €	0,00 €
	V. Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar		10.106,42 €	9.066,12 €
	1. Proveedores		7.999,77 €	7.012,16 €
400	Deudas por compras o prestación de scios		0,00 €	0,00 €
	Deudas con asociados		0,00 €	0,00 €
41	Acreedores por prestación servicios		7.999,77 €	7.012,16 €
	2. Otros acreedores		2.106,65 €	2.053,96 €
	1. Administraciones Públicas		2.106,65 €	2.053,96 €
475	Hacienda Púb. Acreedora por conceptos fiscales		1.432,46 €	1.359,37 €
465	Remuneraciones pendientes de pago		0,00 €	20,40 €
476	Organismos de la Seg.Social Acreedora		674,19 €	674,19 €
	VI. Periodificaciones		0,00 €	0,00 €
485	Ingresos Anticipados		0,00 €	0,00 €
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		109.544,18 €	64.414,50 €

FEDERACIÓN ARAGONESA DE GIMNASIA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2015

Nº CUENTAS	A) OPERACIONES CONTINUADAS	Nota memoria	(Debe)	Haber
			AÑO 2015	Año 2014
	1. INGRESOS FEDERATIVOS (Importe neto cifra negocios)		104.080,00 €	95.709,00 €
700	Ingresos por licencias federativas		84.945,00 €	72.715,00 €
701	Ingresos por actividades docentes		19.135,00 €	22.994,00 €
704	Ingresos por publicidad		0,00 €	0,00 €
	2. VARIACIÓN EXISTENCIAS			
	3. TRABAJOS REALIZADOS PARA EL ACTIVO			
	4. APROVISIONAMIENTOS			
	5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN		113.583,03 €	82.364,98 €
	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		81.462,03 €	52.275,73 €
758	Ingresos por organización de competiciones		79.956,90 €	43.395,50 €
759	Ingresos por servicios diversos		1.505,13 €	8.880,23 €
	b) Subvenciones explotación incorporadas resultado ejercicio		32.121,00 €	30.089,25 €
740	Subvenciones oficiales a la explotación		32.121,00 €	30.089,25 €
	6. GASTOS DE PERSONAL		-28.430,26 €	-28.437,62 €
(641),	Sueldos, salarios y similares		-21.719,14 €	-21.719,14 €
(642),	Cargas sociales		-6.711,12 €	-6.718,48 €
	7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		-171.921,74 €	-138.540,79 €
(62),	a) Servicios exteriores		-46.661,19 €	-40.604,59 €
(63),	b) Tributos		0,00 €	0,00 €
(65),	d) Otros gastos de gestión (competiciones, cursos y ayudas)		-125.260,55 €	-97.936,20 €
(68),	8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-3.437,13 €	-15.790,38 €
	9. IMPUTACIÓN SUBVENCIONES INMOVILIZADO		1.795,29 €	16.122,30 €
746	Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio		1.795,29 €	16.122,30 €
795	10. EXCESOS DE PROVISIONES			
(69),79,(67),77	11. DETERIORO Y RDO. ENAJENACIÓN INMOVILIZADO		215,48 €	-9.962,09 €
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		15.884,67 €	1.465,40 €
	(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)			
76	12. INGRESOS FINANCIEROS		0,00 €	0,00 €
66	13. GASTOS FINANCIEROS		0,00 €	0,00 €
663,668	14. VARIACIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
666	15. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
	16. DETERIORO Y RDO. ENAJENACIONES INST. FROS.			
	B) RESULTADO FINANCIERO		0,00 €	0,00 €
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		15.884,67 €	1.465,40 €
	(A+B)			
	17. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS		0,00 €	0,00 €
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (Bº)		15.884,67 €	1.465,40 €
	(C+17)			

