

MEMÒRIA ECONÒMICA

Exercici 2020

DADES DEL CONSELL ESPORTIU D'OSONA.-

NIF : G08934754
DOMICILI : C/ de la Fura, s/n "Mas Osona" de Vic
DATA CONSTITUCIÓ : 06/10/1981

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.-

Entitat esportiva que té com a únic objectiu el foment, la pràctica i organització de l'esport, especialment en l'edat escolar i de lleure, i conseqüentment, de les activitats físiques i esportives adients.

2.- BASES DE LA PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.-

2.1) IMATGE FIDEL:

A fi que els estats financers adjunts, donin la imatge fidel de l'entitat i de la seva situació financera - patrimonial i resultats, s'han aplicat totes les disposicions legals en matèria comptable.

No són necessàries informacions complementàries, a les disposicions legals, per a mostrar la imatge fidel.

2.2) PRINCIPIS COMPTABLES:

S'han aplicat tots els principis comptables d'obligat compliment, i no s'ha tingut en compte cap principi comptable no obligatori.

2.3) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ I PRESENTACIÓ DELS COMPTES:

L'estructura del balanç i del compte de pèrdues i guanys, s'ha fet d'acord amb el format establert en el Codi de Comerç, en la Llei de Societats Anònimes i en el Pla General de Comptabilitat de 20-11-07, model abreujat.

2.4) ELEMENTS PATRIMONIALS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES:

No hi ha cap element patrimonial recollit en diverses partides.

2.5) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES:

No hi ha hagut canvis en els criteris comptables aplicats en l'exercici.

2.6) CORRECCIÓ D'ERRORS:

No hi ha hagut cap correcció d'errors comptables durant l'exercici.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.-

BASE DE REPARTIMENT	IMPORT
Resultats de l'exercici	-23.847,63
Romanent	0,00
Reserves voluntàries	0,00
Altres reserves lliures	0,00
TOTAL.....	-23.847,63

DISTRIBUCIÓ	IMPORT
Reserva legal	0,00
Reserva voluntària	0,00
Dividends	0,00
A resultats negatius exercici	-23.847,63
TOTAL.....	-23.847,63

La distribució de resultats compleix els requisits i limitacions que estableixen els estatuts i la normativa legal.

4.- NORMES DE VALORACIÓ.-

4.1) IMMOBILITZAT INTANGIBLE:

Els diferents immobilitzats intangibles es valoren pel preu d'adquisició o cost de producció.

Es dedueixen les deprecacions irreversibles degudes a l'ús de l'immobilitzat intangible, aplicant amortitzacions amb criteri sistemàtic i segons el cicle de vida útil de cada element. Les partides actives que han perdut de forma irreversible tot el seu valor es mantenen a l'actiu.

4.2) IMMOBILITZAT MATERIAL:

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel preu d'adquisició o pel cost de producció.

No hi ha béns adquirits a títol gratuït, ni s'han realitzat treballs per l'immobilitzat, tampoc hi ha costos d'ampliació de modernització o millores, ni correccions valoratives per deteriorament.

Les amortitzacions s'apliquen segons el mètode lineal amb els coeficients d'amortització establerts en l'Ordre del Ministeri d'Hisenda de 12/5/93, ja que s'ha considerat que s'ajusten a la vida útil dels béns.

No hi ha contractes d'arrendament financer.

4.3) INVERSIONS IMMOBILIÀRIES:

No hi ha inversions immobiliàries.

4.4) PERMUTES:

No s'han produït permutes en l'exercici.

4.5) ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS:

Estan anotats al compte 258 del PGC.

4.6) VALORS DE CAPITAL PROPI EN PODER DE L'EMPRESA:

No hi ha valors de capital propi en poder de l'empresa.

4.7) EXISTÈNCIES:

S'ha anotat com a treballs en curs l'import de 8.400,- €, relatius a les inscripcions d'equips i jugadors de la temporada 20-21 que es facturaran en l'exercici 2021.

4.8) TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA:

No hi ha cap transacció en moneda estrangera.

4.9) IMPOST SOBRE BENEFICIS:

Per ser una entitat sense ànim de lucre no es liquida impost.

4.10) INGRESSOS I DESPESES:

Els ingressos s'imputen d'acord amb el principi d'acreditament. Les compres i despeses s'imputen quan es produeixen i es comptabilitzen amb inclusió de l'IVA suportat

S'han comptabilitzat quan s'han acreditat els uns i produït les altres.

Els serveis es comptabilitzen per l'import net, impostos inclosos.

Les compres i activitats esportives al nostre càrrec, inclòs l'IVA suportat, es carreguen en les comptes del subgrup 60.

4.11) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES:

En el supòsit de clients de dubtós cobrament, es valora individualment la necessitat de dotar una provisió per cobrir la possible insolvència.

En el cas de cobrar un deute un cop dotada la provisió, aquesta s'anul·la quedant reflectit en el compte de pèrdues i guanys.

S'ha regularitzat la quantitat de 970,- euros com excés de provisió de 2014.

4.12) SUBVENCIONS:

Les subvencions rebudes i transferides estan reflectides als comptes 130, 721 i 724 del PGC per l'import total de 115.023,89 € dels quals 93.911,22 € han estat concedides pel Consell Català de l'Esport, 1.329,60 € per Ajuntament de Vic, i 19.783,07 € del Consell Comarcal d'Osona.

Les subvencions traspasades al resultat de l'exercici, per import de 59.622,99 € estan anotades al compte 725 del PGC.

Estan pendents de transferir subvencions per un import de 51.651,17 € anotats al

- compte 130 del PGC i que corresponen a l'exercici 2020.
- 4.13) NEGOCIS CONJUNTS:

L'entitat no ha participat en cap negoci conjunt.

- 4.14) CRITERIS UTILITZATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES:

No hi ha transaccions entre part vinculades.

5.- ACTIU IMMOBILITZAT.-

- a) IMMOBILITZAT INTANGIBLE:

MOVIMENTS	IMPORT
Saldo a l'inici de l'exercici :	24.092,45
(+) Entrades :	940,00
(+) Correccions de valor :	0,00
(-) Sortides :	0,00
Saldo al final de l'exercici :	25.032,45

AMORTITZACIONS	IMPORT
Saldo a l'inici de l'exercici :	17.535,57
(+) Dotacions :	2.392,55
(-) Sortides, baixes, vendes :	0,00
Saldo al final de l'exercici :	19.928,12

PROVISIONS	IMPORT
Saldo a l'inici de l'exercici :	0,00
(+) Dotacions :	
(-) Aplicacions i baixes :	
Saldo al final de l'exercici :	0,00

- b) IMMOBILITZAT MATERIAL:

MOVIMENTS	IMPORT
Saldo a l'inici de l'exercici :	13.913,37
(+) Entrades :	0,00
(+) Correccions de valor :	0,00
(-) Sortides :	0,00
Saldo al final de l'exercici :	13.913,37

AMORTITZACIONS	IMPORT
Saldo a l'inici de l'exercici :	10.982,56
(+) Dotacions :	573,10
(-) Sortides, baixes, vendes :	0,00
Saldo al final de l'exercici :	11.555,66

PROVISIONS	IMPORT
Saldo a l'inici de l'exercici :	0,00
(+) Dotacions :	
(-) Aplicacions i baixes :	
Saldo al final de l'exercici :	0,00

c) INVERSIONS IMMOBILIÀRIES:

No hi ha inversions immobiliàries.

d) ARRENDAMENTS FINANCERS:

No hi ha contractes d'arrendament financer comptabilitzats.

6.- ACTIUS FINANCERS.-

No hi ha participacions en altres empreses ni provisions comptabilitzades.

7.- PASSIUS FINANCERS.-

No hi ha deutes amb garantia real.
No s'han produït impagaments de cap deute.

8.- FONS PROPIS.-

El fons social al tancament de l'exercici és : 150,25 €

9.- SITUACIÓ FISCAL.-

a) IMPOST DE SOCIETATS:

No hi ha diferències temporànies ni permanents en l'exercici.
No s'ha liquidat impost de societats per estar-ne exempts.

b) ALTRES TRIBUTS:

Els altres tributs suportats per l'empresa es comptabilitzen al compte 631.

10.- INGRESSOS I DESPESES.-

a) APROVISIONAMENTS

CONCEPTE	IMPORT
Activitats esportives	10.655,10
Altres serveis	0,00
Treballs externs	33.529,97
Total activitats	44.185,07
Variació d'existències	0,00
Total aprovisionaments	44.185,07

b) ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

CONCEPTE	IMPORT
Serveis exteriors (62)	40.646,52
Altres tributs (631)	0,00
Pèrdues per crèdits comercials (65)	0,00
Dotació provisió operacions (69)	1.015,00
Total altres despeses d'exploració	41.661,52

No s'han produït permutes durant l'exercici.
No s'han originat resultats fora de l'activitat normal de l'empresa.

11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.-

Dels 22.000,00 € concedits per Ajuts a extraescolars als centres del Pla Català, 10.774,00 € s'han destinat a la compra de material fungible, taxes, arrendaments,..., i 11.226,00 € a despeses de monitors.

12.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.-

No hi ha operacions amb parts vinculades.

13.- ALTRA INFORMACIÓ.-

a) TOTAL SOUS I REMUNERACIONS

Personal assalariat	123.562,46
Despeses socials	45.340,91
Exoneració ERTO	-5.204,75
Total personal	163.698,62

SOUS, DIETES I REMUNERACIONS ALS MEMBRES DE L'ÒRGAN DE DIRECCIÓ :

No hi ha òrgan de direcció.

b) NOMBRE TREBALLADORS CONSELL

c)

Personal fix assalariat	4,09
Personal no fix assalariat	2,15
Total personal	6,24

PERSONAL FIX ASSALARIAT:

Hi ha 6 persones fixes assalariades de els quals la suma d'hores totals setmanals és de 131,75 hores. El total de personal fix assalariat a 37,5 hores la setmana és de 4,09 persones.

Hi ha un tècnic compartit segons el Conveni amb Consell Comarcal d'Osona. La jornada al Consell Esportiu d'Osona és del 50%, 18,75 hores incloses al total d'hores de l'anterior paràgraf.

PERSONAL NO FIX ASSALARIAT:

De gener a març hi ha 39 persones no fixes assalariades de les quals la suma d'hores totals setmanals és de 100 hores aproximat. El personal no fix assalariat varia cada mes en funció de la demanada de monitors per esports en edat escolar. La jornada laboral dels monitors en cap cas arriba a jornada completa. La mitjana total de personal no fix assalariat és de 2,15 persones al 2020.

Durant el 2020 s'han fet 2 Expedients de Regulació Temporal d'Ocupació degut a les restriccions que han afectat la realització dels extraescolars per la pandèmia COVID-19. El primer, de març a juny amb una afectació de 26 monitors d'activitats extraescolars i el segon, al mes de novembre amb una afectació de 16 monitors. Durant el mes de desembre hi ha 2 monitors que no han pogut reprendre la seva activitat extraescolar i han continuat a l'ERTO.

SUBVENCIONS PER CURSETS AL PERSONAL:

No s'ha rebut cap subvenció per aquest concepte.

CÀLCUL DE L'IMPOST DE SOCIETATS:

Resultats exempts	-23.847,63
Resultats no exempts	0,00
RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS	-23.847,63
Impost de societats	0,00
RESULTATS EXERCICI	-23.847,63

S'afegeix en la memòria el balanç de situació i el compte de resultats.

Vic, 12 de març de 2021