

# MEMÒRIA FINANCERA ANY 2022

## - **Punt 1.- Compte de resultats a 31/12/2022**

Presentació del compte de resultats adaptat a la norma d'entitat sense ànim de lucre, amb els resultats aplicats a aquesta norma **(Annex 1)**

Aportació subvenció Ajuntament 2022 al compte d'exploació. **(Annex 2)**

## - **Punt 2.- Balanç de situació a 31/12/2022**

On es contempla l'evolució de l'entitat i el seu sanejament amb repercussió a anys anteriors (pendent de liquidació de contracte de gestió amb l'Ajuntament i deute pendent). **(Annex 3)**

## - **Punt 3.- Pressupost per a l'any 2023**

Confecció del pressupost adaptat a la norma d'entitat sense ànim de lucre i amb la tendència de consolidació total de l'entitat **(Annex 1)**

Pressupost subvenció Ajuntament any 2023 **(Annex 2)**

## - **Punt 4.- Situació del contracte de gestió amb l'Ajuntament**

Es presenta l'evolució del deute contret amb proveïdors i creditors externs en els tres últims anys, on s'observa la disminució del deute amb tercers i l'augment d'aportació del club financerament **(Annex 4)**

## ANNEX 1

CUENTA DE RESULTADOS AESE A 31/12/2022		CLUB	EMPRESA	GLOBAL	PRESUP.CLUB
GASTOS AÑO 2022		2022			2023
Cuenta	Descripción	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
	<b>COMPRAS Y APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>3.793,68</b>	<b>0,00</b>	<b>3.793,68</b>	<b>9.000,00</b>
60000001	COMPRAS GENERALES DE CLUB	877,99			
60000002	COMPRAS MATERIAL OFICINA CLUB	583,89			
60000010	COMPRA MATERIALES SEC. BASQUET	1.698,85			
60000020	COMPRA MATERIALES SEC. GIMNASIA	211,87			
60000030	COMPRA DE MATERIALES SEC. NAT-WP	421,08			
	<b>PRESTADORES DE SERVICIOS</b>	<b>32.990,88</b>	<b>603,79</b>	<b>33.594,67</b>	<b>35.000,00</b>
62300000	SERV. PROF. CONVERSIA Y FORMACION	1.812,61	603,79		
62300001	CUOTAS Y LICENCIA PROGRAMA A3ERP	4.801,60			
62300002	RENTING FOTOCOPIADORA SIEMENS	423,24			
62300003	GASTO FOTOCOPIAS CLUB	757,50			
62300004	PREVENCION RIESGOS LABORALES ASPY PREVENCION	1.513,32			
62300005	SERCICIOS DE AUDITORIAS Y PROCURADORES	2.115,56			
62300006	SERVICION WEB Y OTRAS LICENCIAS	163,28			
62300010	GESTION LABORAL Y FISCAL	5.082,49			
62300043	AGENCIA VIAJES DESPLAZAMIENTOS SENIOR F WP	16.321,28			
	<b>FEDERACIONES DEPORTIVAS Y ESCOLARES</b>	<b>101.269,69</b>	<b>0,00</b>	<b>101.269,69</b>	<b>100.000,00</b>
62300011	LICENCIAS FED CAT BASQUET	33.962,19			
62300012	LICENCIAS ESCOLARES CONSELL ESPORTIU HOSP (BASQUET)	785,00			
62300013	ARBITRAJES FED CAT BASQUET	23.660,74			
62300014	ARBITRJS JOSC ESCOLAR HOSPITALET	993,00			
62300020	LICENCIAS FED CAT GIMNASIA	2.295,00			
62300021	LICENCIAS ESCOLARES CONSELL ESPORTIU BARCELONA	2.957,00			
62300022	LICENCIAS ESCOLARES GIMNASIA CONSELL ESP HOSPI	2.144,00			
62300030	LICENCIAS FED CAT NATACIO	26.056,25			
62300031	LICENCIAS FED ESP NATACION	3.192,00			
62300032	ARBITRAJES FED CAT NATACION	2.881,00			
62300033	ARBITRAJES FED ESP NATACIO (SF)	1.646,36			
62300036	LICENCIAS ESCOLARES NAT-WP CONSELL ESP HOSP	697,15			
	<b>SEGUROS</b>	<b>4.486,46</b>	<b>0,00</b>	<b>4.486,46</b>	<b>4.500,00</b>
62500001	R.C. RESPONSABILIDAD JUNTA	1.930,54			
62500002	ALLIANZ SEGURO CONVENIO (PERSONAL)	596,48			
62500003	FIATC SEGUROS DEPORTISTAS	946,78			
62500004	CAJA SEG.REUNIDOS R.C. CLUB	1.012,66			
	<b>SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES</b>	<b>1.882,05</b>	<b>3.885,94</b>	<b>5.767,99</b>	<b>2.500,00</b>
62600000	SERVICIOS BANCARIOS E INTERESES POLIZA	0,00	3885,94		
62600001	SERVICIOS BCO COMISIONES Y GTOS ( CLUB)	1.289,18			
62600010	SERVICIOS BCO COMISIONES Y GTOS (BASQUET)	328,62			
62600020	SERVICIOS BCO COMISIONES Y GTOS (GIMNASIA)	151,97			
62600030	SERVICIOS BCO COMISIONES Y GTOS (NAT-WP)	112,28			
	<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	<b>809,97</b>	<b>0,00</b>	<b>809,97</b>	<b>1.000,00</b>
62700000	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	809,97			
	<b>SUMINISTROS</b>	<b>807,28</b>	<b>1.588,57</b>	<b>2.395,85</b>	<b>750,00</b>
62800001	TELEFONIA	807,28			
62800030	Electricidad (gestion)*****	0,00	1588,57		
	<b>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</b>	<b>196.645,83</b>	<b>0,00</b>	<b>196.645,83</b>	<b>180.000,00</b>
62900001	GASTOS MILLA	14.628,12			
62900002	DESPLAZAMIENTOS DIR TECN ADMINISTRACION	0,00			
62900003	GASTOS CAMPUS BASQUET	19.388,71			
62900004	GASTOS CASAL ESTIU 2021	26.879,87			
62900005	GASTOS VARIOS CLUB	2.064,66			
62900011	MESAS BASQUET ESCOLARES	50,00			
62900012	MESAS BASQUET FEDERACION	4.195,00			
62900013	DESPLAZAMIENTOS ENTRENADORES BASQUET	38.294,17			
62900015	GASTOS VARIOS SECCION BASQUET	4.666,96			
62900016	BASQUET CUOTA RECUPERACION JUGADORES (poli)	0,00			
62900021	DESPLAZAMIENTOS ESTRENADORAS GIMNASIA	9.712,90			
62900022	GASTOS VARIOS SEC GIMNASIA	4.322,72			
62900041	DESPLAZAMIENTOS ENTRENADORES NAT-WP	10.073,24			
62900042	GASTOS DESPLAZAMIENTOS SF	399,26			
62900043	SANCIONES DISCIPLINARIOS FCN	358,08			
62900051	GASTOS VARIOS SECCION NAT-WP	1.303,54			
62900052	GASTOS EQUIPACIONES NAT-WP	8.748,42			
62900111	PARTICIPACION TORNEOS SEC BASQUET	37.514,51			
62900121	PARTICIPACION EN TORNEOS GIMNASIA	5.358,00			
62900141	PARTICIPACION TORNEOS NAT-WP	8.687,67			

	<b>IMPUESTOS Y TRIBUTOS</b>	<b>90,00</b>	<b>135,30</b>	<b>225,30</b>	<b>0,00</b>
63000000	IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	0,00			
63100000	OTROS TRIBUTOS BASURAS	0,00	135,30		
63100001	OTROS TRIBUTOS	90,00			
	<b>SUELDOS Y SALARIOS PERSONAL</b>	<b>214.849,98</b>	<b>0,00</b>	<b>214.849,98</b>	<b>215.000,00</b>
64000001	SUELDOS Y SALRIOS PERSONAL DE CLUB	37.400,05			
64000002	SUELDOS Y SALARIOS MONITORES CASAL	9.513,85			
64000010	SUELDOS Y SALRIOS PERSONAL SEC. BASQUET	58.435,19			
64000020	SUELDOS Y SALRIOS PERSONAL SEC. GIMNASIA	25.484,70			
64000030	SUELDOS Y SALRIOS PERSONAL SECC. NAT-WP	33.997,62			
64200001	SEG. SOCIAL EMPRESA CLUB	12.308,22			
64200002	SEG. SOCIAL EMPRESA MONITORES CLUB	3.063,12			
64200010	SEG. SOCIAL EMPRESA SECC. BASQUET	16.439,74			
64200020	SEG. SOCIAL EMPRESA SECC. GIMNASIA	8.544,31			
64200030	SEG. SOCIAL EMPRESA SECC. NAT-WP	9.523,91			
64200040	SEG SOC EMPRESA REG PERIODOS 2021	139,27			
	<b>TOTAL GASTOS A 31/12/2022</b>	<b>557.625,82</b>	<b>6.213,60</b>	<b>563.839,42</b>	<b>547.750,00</b>

<b>CUENTA DE RESULTADOS ASES A 31/12/2022</b>		<b>CLUB</b>	<b>EMPRESA</b>	<b>GLOBAL</b>	<b>PRESUP.CLUB</b>
<b>INGRESOS AÑO 2022</b>		<b>2022</b>			<b>2023</b>
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>IMPORTE</b>
	<b>CUOTAS DEPORTISTAS</b>	-229.327,63	0,00	-229327,63	-268000
70000001	CUOTA SOCIO CLUB	-18.625,00			
70000010	CUOTAS BASQUET	-115.970,92			
70000020	CUOTAS GIMNASIA	-23.338,57			
70000030	CUOTAS NAT-WP	-71.393,14			
	<b>ACTIVIDADES</b>	<b>-70.106,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.106,38</b>	<b>-70.000,00</b>
70500001	PRESTACION DE SERVICIOS CASAL VERANO 2022	-57.519,92			
70500012	PRESTACION SERV. CAMPUS BASQUET VERANO	-12.120,00			
70500031	INGRESOS ARBITRAJES NAT COMPARTIDOS	-466,46			
	<b>SUBVENCIONES</b>	<b>-191.515,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-191.515,23</b>	<b>-156.000,00</b>
74000001	SUBVENCION AYUNTAMIENTO ESPORTS (BAREMO )	-185.000,00			-150000
74000004	SUBVENCION FED CATA DE BASQUET	-1.235,00			
74000005	SUBVENCION PTE CONSELL CAT	-748,00			
74000006	SUBVENCION AYUNTAMIENTO COOPERACION MILLA URBANA C. HOSP.	-6.000,00			-6000
74000006	DEVOLUCION SUBV AYUNT COOPERACION MILLA URBANA 2021	1.467,77			
	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>-70.147,50</b>	<b>-2742,68</b>	<b>-72.890,18</b>	<b>-53.750,00</b>
75900000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	0,00			
75900003	INSCRIPCIONES MILA	-1.790,00			
75900004	INGRESOS COLABORADORES MILLA	-8.207,89			
75900010	INGRESOS TORNEOS Y VARIOS BASQUET	-29.064,00			
75900020	INGRESO CONCEPTOS DIVERSOS GIMNASIA	-147,00			
75900021	INGRESOS EQUIPACIONES GIMNASIA	-5.035,00			
75900022	INGRESOS GIMNASIA PARTICIPACION TORNEOS	-5.124,00			
75900041	INGRESO SEC NAT-WP POR VARIOS CONCEPTOS	-9.145,41			
75900042	INGRESOS TORNEOS NAT-WP	-10.816,40			
77800001	INGRESOS APORTACION CAPRABO	-817,80			
77800010	INGRESOS EXTRAORDINRIOS (QUITA)	0,00	-2742,68		
	<b>TOTAL INGRESOS A 31/12/2022</b>	<b>-561.096,74</b>	<b>-2.742,68</b>	<b>-563.839,42</b>	<b>-547.750,00</b>
	<b>RESULTADO A 31/12/2022</b>	<b>-3.470,92</b>	<b>3.470,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## ANNEX 1

### RESULTADOS FINANCIEROS A 31/12/2022

CLUB

<b>INGRESOS AÑO 2022 A CTA EXPLOTACION</b>		<b>2022</b>
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>IMPORTE</b>
	<b>CUOTAS DEPORTISTAS</b>	<b>-229.327,63</b>
70000001	CUOTA SOCIO CLUB	-18.625,00
70000010	CUOTAS BASQUET	-115.970,92
70000020	CUOTAS GIMNASIA	-23.338,57
70000030	CUOTAS NAT-WP	-71.393,14
	<b>APORTACION RESERVA AÑO 2022</b>	<b>2022</b>
<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>IMPORTE</b>
	<b>CUOTAS DEPORTISTAS</b>	<b>-110.109,09</b>
11300010	RESERVAS OPERACIONES PTES AÑO 2023 CLUB	-2.109,09
11300020	RESERVAS OPERACIONES PTES AÑO 2023 BASQUET	-39.000,00
11300030	RESERVAS OPERACIONES PTES AÑO 2023 GIMNASIA	-45.000,00
11300040	RESERVAS OPERACIONES PTES AÑO 2023 NAT-WP	-24.000,00
	<b>TOTAL INGRESOS A 31/12/2022</b>	<b>-339.436,72</b>

## ANNEX 2

### JUSTIFICACIÓ SUBVENCIÓ 2022 RESUM ECONÒMIC I PRESSUPOST SUBVENCIÓ 2023

ENTITAT	AGRUPACIO ESPORTIVA SANTA EULALIA
---------	-----------------------------------

#### INGRESSOS

CONCEPTE	PRESSUPOTS INICI AL 2022	IMPORT FINAL	Diferència	PRESSUPOT INICI AL 2023
<b>FINANÇAMENT PROPI</b>				
Quotes socis	18.000,00 €	18.625,00 €	- 625,00 €	18.500,00 €
Quotes esportistes	150.300,00 €	212.077,02 €	- 61.777,02 €	160.000,00 €
Aportació de l'entitat	25.000,00 €	33.577,40 €	- 8.577,40 €	20.000,00 €
<b>Subtotal</b>	<b>193.300,00 €</b>	<b>264.279,42 €</b>	<b>- 70.979,42 €</b>	<b>198.500,00 €</b>
<b>FINANÇAMENT ALIÈ</b>				
<i>Procedents de fons privats</i>				
Aportacions voluntàries/donacions	1.000,00 €	817,80 €	182,20 €	800,00 €
Subvencions federatives	1.235,00 €	1.235,00 €		1.000,00 €
<b>Subtotal</b>	<b>2.235,00 €</b>	<b>2.052,80 €</b>	<b>182,20 €</b>	<b>1.800,00 €</b>
<i>Procedents de fons públics</i>				
Subvenció Regidoria d'Esports Ajuntament de L'Hospitalet	185.000,00 €	185.000,00 €	- €	190.000,00 €
<b>Subtotal</b>	<b>185.000,00 €</b>	<b>185.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>190.000,00 €</b>
			- €	
<b>TOTAL</b>	<b>380.535,00 €</b>	<b>451.332,22 €</b>	<b>- 70.797,22 €</b>	<b>390.300,00 €</b>

#### DESPESES

CONCEPTE	PRESSUPOTS INICI AL 2022	IMPORT FINAL	Diferència	PRESSUPOT INICI AL 2022
Despeses federatives: llicències, mutualitat, altres	47.300,00 €	57.237,77 €	- 9.937,77 €	50.000,00 €
Arbitratges competició federada	30.600,00 €	42.219,17 €	- 11.619,17 €	35.000,00 €
Despeses activitat jocs escolar: llicències, mutualitat	6.150,00 €	6.496,00 €	- 346,00 €	6.000,00 €
Arbitratges competició escolar	1.000,00 €	993,00 €	7,00 €	1.000,00 €
Despeses personal contractat	216.500,00 €	213.159,89 €	3.340,11 €	215.000,00 €
Lloguer de bens mobles i immobles	450,00 €	423,24 €	26,76 €	500,00 €
Transports, allotjaments i dietes	6.500,00 €	24.577,79 €	- 18.077,79 €	15.000,00 €
Assegurances	3.600,00 €	4.323,39 €	- 723,39 €	3.000,00 €
Material esportiu	4.100,00 €	19.723,66 €	- 15.623,66 €	5.000,00 €
Material d'oficina	1.150,00 €	1.509,32 €	- 359,32 €	1.500,00 €
Publicitat i propaganda	- €	809,97 €	- 809,97 €	1.500,00 €
Reparacions i manteniment	- €		- €	- €
Subministraments: aigua, electricitat, gas	- €		- €	- €
Comunicacions: telèfon, correu, missatgeria	800,00 €	988,62 €	- 188,62 €	800,00 €
Treballs externs	10.750,00 €	3.655,93 €	7.094,07 €	8.000,00 €
Tributs i taxes	135,00 €		135,00 €	- €
Prestacions professionals	6.300,00 €	9.884,09 €	- 3.584,09 €	8.000,00 €
Servei de confecció d'auditoria	- €	1.237,70 €	- 1.237,70 €	- €
Casals i Campus	21.700,00 €	24.396,53 €	- 2.696,53 €	20.000,00 €
Participació Tornejos	23.500,00 €	39.696,15 €	- 16.196,15 €	20.000,00 €
			- €	
<b>TOTAL</b>	<b>380.535,00 €</b>	<b>451.332,22 €</b>	<b>- 70.797,22 €</b>	<b>390.300,00 €</b>

<b>RESULTAT ECONÒMIC (INGRESSOS- DESPESES)</b>	- €	- 0,00 €	0,00 €	- €
--	-----	----------	--------	-----

# ANNEX 3

## BALANÇOS DE SITUACIÓ

	EMPRESA 2022		CLUB 2022		TOTAL GLOBAL
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		41.284,73		3.367,12	44.651,85
<i>Instalaciones tecnicas y otro inmovilizado material</i>	0,00		0,00		0,00
<i>Dotaciones fondo reversion</i>	0,00		566,12		566,12
<i>Fianzas a largo plazo</i>	41.284,73		2.801,00		44.085,73
<i>Fianzas a corto plazo</i>	0,00		0,00		0,00
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		-45.594,54		76.225,21	30.630,67
<i>Clientes</i>	-222,22		43.982,00		43.759,78
<i>Deudores</i>	0,00		43.000,00		43.000,00
<i>Administraciones Publicas</i>	-45.372,32		-10.756,79		-56.129,11
<i>Gastos anticipados</i>	0,00		0,00		0,00
<b>TESORERIA (credito bancario)</b>		-39.684,87		137.738,38	98.053,51
<b>TOTAL ACTIVO</b>		-43.994,68		217.330,71	173.336,03

	EMPRESA 2022		CLUB 2022		TOTAL GLOBAL
<b>PASIVO</b>					
<b>PATRIMONIO NETO</b>		-138.273,47		205.253,43	66.979,96
<i>Fondo social</i>	26.681,76		15.606,65		42.288,41
<i>Remanente</i>	-40.717,16		246.652,29		205.935,13
<i>Resultados ejercicios anteriores</i>	-120.767,15		-60.476,43		-181.243,58
<i>Perdidas y ganancias</i>	-3.470,92		3.470,92		0,00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		-63.459,06			-63.459,06
<i>Fondo reposicion</i>	-63.459,06		0,00		-63.459,06
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		157.737,55		12.077,28	169.814,83
<i>Deudas con entidades de credito</i>	0,00		0,00		0,00
<i>Ingresos anticipados 2021</i>	0,00		58.073,98		58.073,98
<i>Partidas pendientes Aportacio CLUB</i>	72.505,43		-72.505,43		0,00
<i>Proveedores</i>	15.311,43		4.301,27		19.612,70
<i>Acreeedores varios</i>	69.830,81		14.180,25		84.011,06
<i>Personal Renum ptes de pago</i>	0,00		0,00		0,00
<i>Administraciones públicas</i>	89,88		8.027,21		8.117,09
<b>TOTAL PASIVO</b>		-43.994,98		217.330,71	173.335,73

**ANNEX 4**

**EVOLUCIÓ DEUTE**

	2019	2020	2021		2022		2023	
	31/12/2019	31/12/2020	PAGOS A CTA	31/12/2021	PAGOS A CTA	31/12/2022	PAGOS A CTA	06/01/2023
	SALDO	SALDO	DEUDA	SALDO	DEUDA	SALDO	DEUDA	SALDO
Proveedores	-15.656,09 €	-15.311,43 €	0,00 €	-15.311,43 €	0,00 €	-15.311,43 €	0,00 €	-15.311,43 €
Acreedores por prestaciones de servicios	-126.818,75 €	-146.182,29 €	42.713,89 €	-103.468,50 €	31.470,42 €	-69.830,81 €	3.920,96 €	-65.909,85 €
Total deuda clientes por abono pandemia	0,00 €	-23.608,75 €	22.260,05 €	-1.176,92 €	106,27 €	-1.070,65 €	0,00 €	-1.070,65 €
Total deuda Ayuntamiento	0,00 €	-45.372,32 €	0,00 €	-45.544,00 €	0,00 €	-45.544,00 €	0,00 €	-45.544,00 €
<b>TOTAL DEUDA PENDIENTE</b>	<b>-142.474,84 €</b>	<b>-230.474,79 €</b>	<b>64.973,94 €</b>	<b>-165.500,85 €</b>	<b>31.576,69 €</b>	<b>-131.756,89 €</b>	<b>3.920,96 €</b>	<b>-127.835,93 €</b>
<b>TOTAL DEUDA BANCARIA</b>	<b>-27.557,46 €</b>	<b>-27.735,41 €</b>	<b>-59.084,88 €</b>	<b>-86.820,29 €</b>	<b>-31.905,57 €</b>	<b>-118.725,86 €</b>	<b>-3.920,96 €</b>	<b>-122.646,82 €</b>
<b>TOTAL DEUDA GENERAL</b>	<b>-170.032,30 €</b>	<b>-258.210,20 €</b>	<b>5.889,06 €</b>	<b>-252.321,14 €</b>	<b>-328,88 €</b>	<b>-235.167,32 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-235.167,32 €</b>