

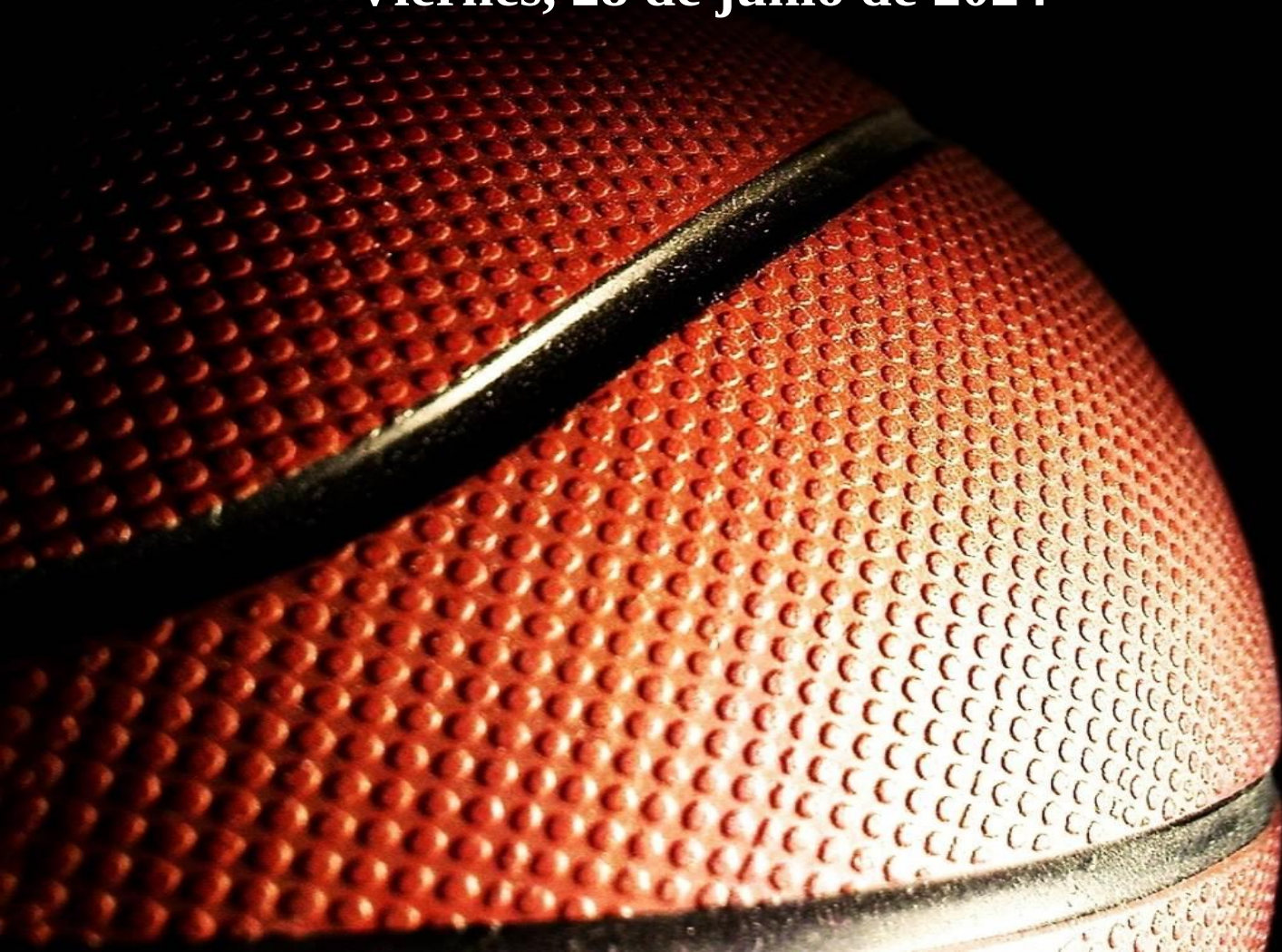


Federación de Baloncesto
de Castilla y León

Información económica

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

Viernes, 28 de junio de 2024



Índice

- Balance de Situación 2023
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias 2023
- Memoria ejercicio 2023
- Presupuesto 2024

ANEXO.

- Desglose de ejecución de ingresos y gastos 2023





BALANCE DE SITUACIÓN 2023

FEDERACION DE BALONCESTO DE CASTILLA Y LEON

BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2023

ACTIVO	Notas de la Memoria	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		725.511,58	691.249,12
I. Inmovilizado intangible.	1	197.134,30	143.392,05
1. Investigación.			
2. Desarrollo.			
3. Concesiones.			
4. Patentes, licencias, marcas y similares.			
5. Fondo de comercio.			
6. Aplicaciones informáticas.		197.134,30	143.392,05
7. Otro inmovilizado intangible.			
II. Inmovilizado material.	2	528.377,28	547.857,07
1. Terrenos y construcciones.		461.371,73	465.287,05
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		67.005,55	82.570,02
3. Inmovilizado en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.			
1. Terrenos.			
2. Construcciones.			
IV. Invers. en empresas del grupo y asociadas a l/p.			
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.			
V. Inversiones financieras a largo plazo.			
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.			
V. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		1.138.320,76	1.067.500,10
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Existencias.			
1. Comerciales.			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos en curso.			
4. Productos terminados.			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
6. Anticipos a proveedores.			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	3	375.448,80	344.465,91
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		375.448,80	344.444,43
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
3. Deudores varios.			
4. Personal.			21,48
5. Activos por impuesto corriente.			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.	4	102.112,50	100.179,38
1. Instrumentos de patrimonio.		100.000,00	100.000,00
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		2.112,50	179,38
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	5	660.759,46	622.854,81
1. Tesorería.		660.759,46	622.854,81
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.863.832,34	1.758.749,22

FEDERACION DE BALONCESTO DE CASTILLA Y LEON

BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2023

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		1.381.045,71	1.265.626,71
A-1) Fondos propios.	6	1.208.895,66	1.157.940,21
I. Capital Suscrito		1.157.940,21	1.088.432,49
1. Fondo social.		1.157.940,21	1.088.432,49
2. (Capital no exigido).			
II. Prima de emisión.			
III. Reservas.			
1. Legal y estatutarias.			
2. Otras reservas.			
3. Reserva de revalorización			
4. Reserva de capitalización			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio neto).			
V. Resultados de ejercicios anteriores.			
1. Remanente.			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).			
VI. Otras aportaciones de socios.			
VII. Resultado del ejercicio.		50.955,45	69.507,72
1. Resultado del ejercicio.			
2. Resultados ejercicio en curso.		50.955,45	69.507,72
VIII. (Dividendo a cuenta).			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.			
A-2) Ajustes por cambio de valor.			
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Otros.			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	7	172.150,05	107.686,50
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.			
II. Deudas a largo plazo.			
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos a largo plazo.			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		482.786,63	493.122,51
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Provisiones a corto plazo.	8		27.500,00
III. Deudas a corto plazo.	9	144.248,89	126.269,27
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.		144.248,89	126.269,27
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		338.537,74	339.353,24
1. Proveedores.	10	225.963,92	265.920,65
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.	11	65.902,74	45.142,38
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	12	9.651,36	
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	13	37.019,72	28.290,21
7. Anticipos de clientes.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.863.832,34	1.758.749,22



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2023

FEDERACION DE BALONCESTO DE CASTILLA Y LEON

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2023

	Notas de la Memoria	2023	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios.	1	1.785.892,95	1.538.498,07
a) Ventas.			
b) Prestaciones de servicios.		1.785.892,95	1.538.498,07
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos efectuados por la empresa para su activo.	2	100.000,00	107.686,50
4. Aprovisionamientos.	3	-183.793,48	-182.551,88
a) Consumo de mercaderías.		-108.220,78	-97.260,16
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		-25.320,69	-29.624,06
c) Trabajos realizados por otras empresas.		-50.252,01	-55.667,66
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
5. Otros ingresos de explotación.	4	490.684,00	525.843,26
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		9.600,00	5.720,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.		481.084,00	520.123,26
6. Gastos de personal.	5	-312.994,93	-308.093,50
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-230.049,58	-229.757,69
b) Cargas sociales.		-82.945,35	-78.335,81
c) Provisiones.			
7. Otros gastos de explotación.	6	-1.758.845,46	-1.587.154,73
a) Servicios exteriores.		-1.375.408,89	-1.294.182,28
b) Tributos.		216,05	-213,27
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
d) Otros gastos de gestión corriente.		-383.652,62	-292.759,18
8. Amortización del inmovilizado.	7	-70.595,28	-27.757,42
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.			
10. Reversión de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.			
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
12. Otros resultados.	8	1.500,00	3.545,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		51.847,80	70.015,30
13. Ingresos financieros.			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.			
a.1) En empresas del grupo y asociadas.			
a.1) En terceros.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.			
a.1) En empresas del grupo y asociadas.			
a.1) En terceros.			
14. Gastos financieros.	9	-892,35	-507,58
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
b) Por deudas con terceros.		-892,35	-507,58
c) Por actualización de provisiones.			
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.			
a) Cartera de negociación y otros.			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.			
16. Diferencias de cambio.			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones y otras.			
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		-892,35	-507,58
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		50.955,45	69.507,72
18. Impuestos sobre beneficios.			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE LAS OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)		50.955,45	69.507,72
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)	10	50.955,45	69.507,72

MEMORIA ANUAL EJERCICIO 23

NATURALEZA DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD:

LA FEDERACIÓN DE BALONCESTO DE CASTILLA Y LEÓN es una entidad privada sin ánimo de lucro, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, desarrollando su ámbito de actuación respecto de las competencias que le son propias en el Territorio de la Comunidad, integrada por los Clubes, Sociedades Anónimas Deportivas, jugadores, entrenadores, árbitros, y otras personas físicas o jurídicas que promueven, practican o contribuyen al desarrollo de las distintas especialidades del Baloncesto dentro de la Comunidad de Castilla y León.

El objeto de la F.B.C. y L. es el fomento, promoción y ordenación de la práctica del baloncesto en todos sus aspectos en la Comunidad Autónoma de Castilla y León, para lo cual colabora con la Administración Autonómica y las Administraciones Locales en el ejercicio de su competencia en materia deportiva.

La F.B.C. y L. se rige al amparo de la Ley 3/2019, de 25 de febrero y decreto 39/2005 de 12 de mayo de entidades deportivas de Castilla y León, el decreto 51/2005 de 30 de junio sobre actividad deportiva, por la restante legislación Autonómica aplicable, por estos Estatutos y el Reglamento General que lo desarrolle, por los Estatutos y Reglamentos de la Federación Española de Baloncesto en la que queda integrada y de la que depende en materia competitiva y disciplinaria a nivel estatal e internacional, así como por los acuerdos válidamente adoptados por sus órganos de gobierno y representación.

La F.B.C. y L. en tanto en cuanto se encuentra integrada en la Federación Española de Baloncesto es una entidad declarada de utilidad pública, a tenor de lo dispuesto en el Art. 48 de la Ley 39/2022, de 30 de diciembre, del deporte.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

A- Imagen fiel y principios contables:

Las Cuentas Anuales de la Entidad corresponden al ejercicio 2023 (de enero a diciembre) y han sido obtenidas de sus registros contables y se presentan de acuerdo con los modelos de Balance de Situación y Cuenta de Pérdidas y Ganancias establecidos por el Plan General de Contabilidad adaptado a Federaciones Deportivas).

La FBCyL está sometida al régimen de patrimonio único y propio. Estas cuentas anuales recogen, por tanto, las operaciones y movimientos tanto de la Territorial como de la totalidad de Delegaciones Provinciales.

B- Comparación de información:

El Balance de Situación y la cuenta de Pérdidas y Ganancias muestran la situación comparativa de los dos últimos ejercicios en las diferentes cuentas que se desglosan.

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS:

El beneficio contable (ahorro) obtenido por importe de **50.955,45 €** se aplicará a la cuenta 10100 - Fondo Social.

NORMAS DE VALORACIÓN:

Los principales criterios aplicados para la valoración de las partidas que componen las Cuentas Anuales son los siguientes:

A, Inmovilizado Intangible:

Este epígrafe, antes denominado Inmovilizado Inmaterial refleja el importe satisfecho por el programa informático de gestión *Navision* adquirido en 2008, diversas renovaciones de software adquiridas en años sucesivos, incluida la migración a Navision realizada en 2016 y el software de gestión deportiva con el que nuestros colectivos han comenzado a interactuar en la temporada 2016/17. Esta cuenta experimenta un importante incremento en los dos últimos años porque se ha imputado la valoración de la plataforma de formación 3x3, la parte proporcional de la plataforma de formación desde la que se realizarán los cursos de formación de árbitros, técnicos y directivos y algunas incorporaciones de software.

A este inmovilizado se le aplica un porcentaje de amortización del 33% anual.

B, Inmovilizado Material:

Se encuentra valorado a precio de adquisición. Los porcentajes de amortización aplicables son:

- construcciones: 2 % anual
- mobiliario y enseres: 10 % anual
- equipos de comunicación 25 % anual
- equipos para procesos de información: 25 % anual

Normas particulares:

Sobre las construcciones:

Tal y como señalan las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad para Federaciones Deportivas, al precio de adquisición del local comprado en Valladolid se le ha incluido las tasas, honorarios y elementos permanentes. Así mismo se ha incluido la partida de *equipamientos y mejoras* donde se recogen todos los acondicionamientos del local que se acometieron en su momento. No sucede lo mismo con el local adquirido en Burgos ya que sobre él no se practicó obra o mejora alguna. La amortización contable del local de Valladolid comenzó en el año 2002 y la del local de Burgos en 2014.

		Valoración Contable			
Inmueble	Adquisición	Terreno	Vuelo	Mejoras	Valor adquis.
Valladolid	2002	178.501,19 (74%)	62.716,63 (26 %)	40.121,73	281.339,55
Burgos	2014	156.012,00 (65 %)	83.988,00 (35 %)	2.311,11	240.000,00
				TOTAL	525.206,13

El importe que aparece en balance (465.287,05€) corresponde al valor contable reflejado en la tabla (525.206,13€) menos las amortizaciones practicadas (59.919,08€).

Las amortizaciones se practican por el valor de compra de los inmuebles, más equipamientos y mejoras, menos valor del terreno.

Los porcentajes de valoración imputables a terreno y vuelo se han obtenido de los recibos del I.B.I. del ejercicio inmediatamente anterior al año de adquisición del inmueble.

C. Clasificación de Deudas:

Los pasivos exigibles a menos de un año se han clasificado como a corto plazo. Los exigibles a más de un año se han clasificado como deudas a largo plazo.

D. Subvenciones:

Atendiendo a un principio de prudencia y a tenor de los retrasos que se están produciendo en la materialización de las mismas, las subvenciones recibidas se registran contablemente en el momento en que se hacen efectivas y no en el ejercicio en el que se comunica su concesión.

E. Ingresos y Gastos:

Como norma general los ingresos y gastos se registran como tal en el momento en el que se da su entrada o salida de Tesorería. No obstante, si objetivamente pueden atribuirse a varios ejercicios, ejercicios pasados o ejercicios futuros, se tiene en cuenta, practicando la correspondiente periodificación.

NOTA 1: INMOVILIZADO INTANGIBLE:

Su composición y las variaciones habidas durante el ejercicio 2023, se muestran a continuación:

	SALDO 31/12/22	ADICIONES	RETIRO S	SALDO 31/12/23
PROPIEDAD INDUSTRIAL	475,00			475,00
APLIC. INFORMÁTICAS	224.839,98	100.000,00		324.839,98
TOTAL	225.314,98	100.000,00		325.314,98

Las adiciones de inmovilizado inmaterial que se han incorporado al balance durante 2023 han sido:

- APLICACIONES INFORMATICA: Plataforma de formación

Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial:

	SALDO 31/12/22	DOTACIÓN	BAJA	SALDO 31/12/23
PROPIEDAD INDUSTRIAL	475	0		475
APLIC. INFORMÁTICAS	81.447,93	46.257,75		127.705,68
TOTAL	81.922,93	46.257,75		128.180,68

Si bien la patente de marca Girabasket, adquirida en 2005, ya está totalmente amortizada, no procede darla de baja en Inmovilizado. Conviene recordar que desde 2016 la normativa indica que el porcentaje de amortización a aplicar sea del 33%.

VALOR NETO CONTABLE DE INMOVILIZADO INMATERIAL = 197.134,30

NOTA 2: INMOVILIZADO MATERIAL:

Su composición y las variaciones habidas durante el ejercicio 2023, se muestran a continuación:

	SALDO 31/12/22	ADICIONES	RETIROS	SALDO 31/12/23
- MOBILIARIO:	29.941,71	423,14		30.364,85
- EQUIPOS COMUNICACIÓN:	3.061,93	1.219,94		4.281,87
- EQUIPOS INFORMACION:	92.243,45	899,99		93.143,44
- INSTALAC Y EQUIPAMTOS	77.756,78	2.314,67		80.071,45
- TERRENOS Y CONSTR.:	481.217,82			481.217,82
- EQUIP. Y MEJORAS	43.988,31			43.988,31
- EQUIPOS ESPECIALES	2.883,07			2.883,07
TOTAL:	731.093,07	4.857,74		735.950,81

Las adiciones de inmovilizado material que se han incorporado al balance durante 2023 han sido:

- MOBILIARIO: Mesas plegables
Elementos decorativos sede FBCyL
- EQUIPOS INFORMATICOS Ordenador Delegación de Avila
- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Micrófonos
Dispositivo telefonía móvil
- INSTALACIONES Y EQUIPOS DEPORTIVOS: Estructura metálica banner
Aro de baloncesto y redes

	SALDO 31/12/22	DOTACION	BAJAS	SALDO 31/12/23
- MOBILIARIO:	19.872,89	1.333,41		21.206,30
- EQUIPOS COMUNICACIÓN:	1.842,18	606,44		2.448,62
- EQUIPOS INFORMACION:	53.131,04	13.809,08		66.940,12
- INSTALAC Y EQUIPAMTOS	48.470,81	4.673,28		53.144,09
- TERRENOS Y CONSTR.:	59.919,08	3.915,32		63.834,40
TOTAL:	183.236,00	23.400,39		207.573,53

VALOR NETO CONTABLE DE INMOVILIZADO MATERIAL = 528.377,28

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

Bajo este epígrafe se recogen los créditos con Federación Española (FEB), con entidades vinculadas a la FBCyL (clubes), entidades privadas y entidades públicas (por distintos conceptos), en definitiva, partidas pendientes de cobro a 31/12/2023. Resulta razonable cerrar el ejercicio con deudas de clubes ya que los arbitrajes se liquidan a mes vencido, por lo que a 31/12/2023, como mínimo, los clubes deberán el mes de diciembre. Tal y como comentábamos el año pasado, FEB liquida su cuenta con nuestra Federación a año vencido y algunos colaboradores (administraciones públicas o entidades privadas) mantenían al cierre del ejercicio facturas emitidas por distintos conceptos y pendientes de pago.

Obviamente durante los meses que llevamos de 2024 la práctica totalidad de estos importes pendiente de satisfacer a FBCyL se han ido atendiendo, quedando apenas algunas facturas de entidades privadas. No percibimos riesgos significativos de impago.

NOTA 4: INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

La Federación constituyó en 2022 un depósito de 100.000 € en Caja Rural de Zamora. Rentabilidad del 0,35 %. Capital Garantizado.

De los 2.112,50 que se recogen en otros activos financieros, 179,38 corresponde a la fianza constituida por la Federación ante Aguas de Valladolid. 1.241,38 es la fianza constituida ante el Ayuntamiento de Valladolid y 691,74 la fianza constituida ante el Ayuntamiento de León, ambos como consecuencia de la contratación por estas administraciones públicas del servicio de arbitraje en Juegos Escolares con nuestra Federación.

NOTA 5: TESORERÍA

Recoge el saldo a 31/12/2023 de la suma de las cuentas bancarias. Se mantiene una cuenta en cada una de las cuatro Cajas Rurales de Castilla y León (sin apenas movimientos) más la cuenta de gestión con Caja Rural de Zamora.

Se integran aquí las fianzas depositadas a principio de temporada por los clubes mediante transferencia y no en aval bancario, contando además con la sobre garantía del depósito constituido y mencionado en la nota anterior.

NOTA 6: FONDOS PROPIOS

Tal y como se aprobó en la asamblea del pasado año, el beneficio contable del ejercicio 2022 (69.507,62) se ha trasladado a Fondo Social. Si sumamos al Fondo Social el resultado del presente ejercicio (50.955,45), obtenemos los Fondos Propios.

NOTA 7: SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

Como ya sucediera en el ejercicio anterior, se incorpora aquí la parte de Subvención para la Digitalización FBCyL que se ha considerado “subvención a la inversión” y por lo tanto se ha llevado a inventario (aplicaciones, web y desarrollos cuyo uso perdurará en el tiempo).

NOTA 8: PROVISIONES A CORTO

No se ha considerado necesario dotar de mayor provisión para atender gastos imputables al ejercicio 2023 que a 31/12/2023 estaban pendientes de materialización.

NOTA 9: OTROS PASIVOS FINANCIEROS (DEUDAS A CORTO PLAZO)

El saldo de este capítulo recoge los avales y fianzas depositados por los clubes como requisito establecido en Bases para formalizar la inscripción en las distintas competiciones. Como hemos comentado en la nota 5, este importe engrosa la Tesorería.

NOTA 10: PROVEEDORES

El grueso del saldo procede de los arbitrajes pendientes de pago a esa fecha, facturas pendientes de emitir y/o facturas emitidas a finales de diciembre. Todos estos importes se han atendido en enero de 2024.

NOTA 11: ACREEDORES VARIOS:

Se recoge en este apartado las deudas con clubes y asociaciones deportivas (importes satisfechos con anterioridad a emisión de factura, subvenciones y/o ayudas pendientes de justificar y abonar...), y con la Federación Española de Baloncesto (facturas pendientes de pago) a 31/12/23.

NOTA 12: PERSONAL REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO

A pesar de que la remesa de pago de todas las nóminas se realizó en 2023, se aplicó fecha de valor en algunas de ellas 2 de enero, día en que fueron asentadas en cuenta de los receptores, motivo por el que al cierre esos importes figuran como pendientes de pago al cierre del ejercicio.

NOTA 13: OTRAS DEUDAS CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS:

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas (37.019,72) a 31/12/23 es el siguiente:

- Organismos Seguridad Social:	8.657,51	saldo acreedor
- Retenciones a cuenta de IRPF:	25.851,83	saldo acreedor
- Declaración trimestral de IVA 4T:	1.720,38	saldo acreedor

ANOTACIONES SOBRE CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

NOTA 1: IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

Recoge los ingresos procedentes de convenios de colaboración empresarial, imagen, publicidad, contratos para desarrollo de programas y eventos, inscripciones en actividades (promoción, formación, Basket Verano...), así como los derivados de la competición (arbitrajes, licencias y mutua). 2023 ha registrado un importante incremento de actividad, incluso respecto al 2022 donde ya se superaron con creces los niveles prepandemia.

NOTA 2: TRABAJOS EFECTUADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO

Recoge el importe contablemente valorado de los trabajos realizados para el desarrollo de aplicaciones informáticas que se han incorporado a balance como “subvenciones a la inversión”.

NOTA 3: APROVISIONAMIENTO

Recoge todo tipo de consumo de mercancía (material deportivo, médico, de oficina, otros aprovisionamientos..) y trabajos realizados por otras empresas.

NOTA 4: OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN

El importante incremento en subvenciones de explotación incorporadas al ejercicio, no en comparación con 2022, pero sí con años anteriores, viene por la parte de la Subvención al Programa de Digitalización que se ha considerado gasto y no se ha llevado a inventario (42.500) correspondientes a desarrollos de integración y licencias de software de gestión donadas a clubes. También ha tenido incidencia en este capítulo el hecho de haber cobrado en 2023 la subvención correspondientes a la participación en Campeonatos de España de Selecciones Autonómicas del año 2022.

NOTA 5: GASTOS DE PERSONAL

Recoge el gasto de personal técnico eventual y administrativo indefinido, (incluidas pagas extraordinarias y/o suplementos) imputable al ejercicio. Se contempla por separado la parte de retribución y la cuota que la Federación paga a la Seguridad Social.

NOTA 6: OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN

Recoge la totalidad de gastos necesarios para el funcionamiento de la Federación no expresados en los capítulos anteriores (entrenadores, profesores, árbitros, mutua, suministros, comunicaciones, transportes, desplazamientos, tributos, servicios exteriores...). Al igual que sucede con los ingresos, el incremento respecto al año anterior es muy acentuado ya que el volumen de actividad se ha elevado notablemente. Merece comentario un importe positivo contra natura en “tributos” como consecuencia de la devolución en 2023 de importes cobrados indebidamente por el Ayuntamiento en concepto de IBI del local propiedad de la Federación en Burgos.

NOTA 7: AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO

Ver anotaciones 1 y 2 sobre Balance de Situación.

Este capítulo ha registrado un importante incremento que razonablemente se mantendrá en los próximos años, derivado del incremento de inmovilizado, sobre todo intangible.

NOTA 8: OTROS RESULTADOS

Recoge el importe procedente del juzgado de lo penal nº 1 de Ávila en 2022 como consecuencia de sentencia nº 252/17 favorable a Federación de Baloncesto de Castilla y León, dictada en 2017 y que el Juez autorizó fuese satisfecha de forma fraccionada y diferida.

NOTA 9: GASTOS FINANCIEROS

Comisiones bancarias por giro de recibos y mantenimiento de cuentas.

NOTA 10: RESULTADO DEL EJERCICIO

Como ya advertíamos en la memoria presentada el año anterior, tras los dos años que se vieron muy marcados por la pandemia (ejercicio 2020 que se cerró con un resultado positivo de 169,28) y 2021 (resultado positivo de 3.402,57), la reactivación de la actividad, que en muchos ha superado la mejor de las expectativas, han permitido que tanto en 2022 como en 2023 hayamos vuelto a parámetros acordes a los resultados medios de la Federación en los años inmediatamente anteriores al COVID-19. En 2023 se ha obtenido un resultado positivo de 50.955,45.

INGRESOS Y GASTOS

Acompañamos informe en el que se plasma el detalle de ingresos y gastos realizados durante el ejercicio 2023 (ANEXO I).

Se comentan algunas partidas que han presentado desviación y por su importe o significado son merecedoras de aclaración.

Los ingresos arbitrales registran una importante desviación al alza, motivada por ser 2023 el primer ejercicio completo donde ya se ha aplicado el incremento de las tarifas aprobado en 2022. También incide que acuerdos con administraciones públicas para el desarrollo de juegos escolares que antes se materializaban mediante convenio o subvención ahora directamente van contra factura por prestación de servicios de arbitraje. Como resulta lógico, el gasto arbitral también se ha desviado al alza respecto a lo presupuestado.

Del importe correspondiente al tercer y último año de subvención para modernización y digitalización, finalmente la parte inventariable ha sido algo menor de lo previsto lo que se traduce en una desviación en la partida “trabajos para inmovilizado intangible”. El resto ha ido a subvención, lo que ha contribuido a que esa partida haya registrado desviación.

La realización en Castilla y León de alguna actividad no programada (Torneos FEB en los que hemos atendido gastos, compensados luego por las sedes mediante subvención o la puesta a disposición de familiares de buses en alguna actividad donde inicialmente no estaba previsto), ha originado que esta partida registre una importante desviación. Sin obviar el importante incremento que registra el precio del transporte tanto de pasajeros como de mercancías. De cara a 2024 se ha ajustado bastante la previsión de gastos por este concepto para intentar evitar que la ejecución del presupuesto desprenda una desviación tan acusada.

El incremento de actividad y la actualización de compensación por kilometraje (que ha pasado de 0,19 € a 0,26) ha originado una desviación acusada en gastos de desplazamiento de personal técnico, arbitral y federativo como de directivos.

La desviación en la partida relaciones públicas obedece fundamentalmente a la incorporación en esta partida del vino que la federación ofrece como obsequio navideño. Esta operación se materializa mediante patrocinio en especie de Bodegas la Soterraña, por lo que al igual que recibimos la correspondiente factura de gasto, emitimos la oportuna factura para canalizar el ingreso.

La altísima participación en actividades FBCyL justifica la desviación tanto en ingreso por actividades como en gastos de alojamiento y manutención. Partidas estas que obviamente van paralelas y donde tienen un gran peso los Campus de verano.

PRESUPUESTOS 2024

BASES DE CONFECCIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA FEDERACIÓN DE BALONCESTO DE CASTILLA Y LEÓN

Hemos podido comprobar que a pesar de lo ambicioso del presupuesto aprobado para 2023, la ejecución de gastos e ingresos ha registrado una desviación al alza.

Este hecho, las perspectivas de incremento de actividad en 2024 (más competición 5x5, más competición 3x3, más plazas ofertadas en Campus, actividades FEB en Castilla y León, etc...), teniendo también en cuenta la evolución del IPC, hacen que, aun siendo conocedores de que 2023 era el último ejercicio de imputación de la subvención de modernización y digitalización, propongamos a la Asamblea General de la Federación de Baloncesto de Castilla y León un presupuesto para 2024 de **2.348.500** (un 10,05 % mayor que el del ejercicio anterior), que sigue esa tendencia de crecimiento moderado, pero constante, buscando siempre en la ejecución situarnos en un resultado positivo que garantice la viabilidad económica de Federación presente y futura.



PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2024

Federación de Baloncesto de Castilla y León

				EJERCICIO 2023		EJERCICIO 2024	
INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				IMPORTES PARCIALES		IMPORTES PARCIALES	
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)
						TOTAL	(Cuenta)
							SUBGRUPO
70			INGRESOS FEDERATIVOS Y VENTAS			1.569.000,00	1.812.200,00
	700		Por ventas de Existencias		1.000,00		1.800,00
		7000	Por ventas de Existencias	1.000,00			1.800,00
	701		Por licencias federativas		335.000,00		355.000,00
		70100	Por licencias federativas	335.000,00			355.000,00
	702		Cuotas, Clubes y asoci. Dptivas		230.000,00		270.000,00
		70201	Por mutualidad	230.000,00			270.000,00
	703		Por actividades docentes		67.000,00		65.000,00
		70300	Curso entrenador 2ª Nivel	25.000,00			15.000,00
		70301	Curso entrenador 1er Nivel	35.000,00			35.000,00
		70302	Curso entrenador iniciación	7.000,00			15.000,00
	704		Por publicidad e imagen		100.000,00		80.000,00
		70400	Por publicidad e imagen	100.000,00			80.000,00
	707		Ing de Activ deportivas		36.000,00		25.400,00
		70702	Organización Act. Deport. y eventos	25.000,00			15.000,00
		70704	Ingresos por taquilla	1.000,00			1.900,00
		70705	Sanciones	10.000,00			8.500,00
	709		Otros ingresos		800.000,00		1.015.000,00
		70901	Derechos Arbitrajes C.T.A.	610.000,00			750.000,00
		70902	Inscripciones en actividades	190.000,00			265.000,00
73			TRABAJOS PARA LA EMPRESA			122.000,00	10.000,00
	730		Trabajos para inmovilizado intangible		122.000,00		10.000,00
		73001	Plataforma de formación	122.000,00			10.000,00
74			SUBV. DONAC. Y LEGADOS			439.000,00	512.000,00
	740		Subvenciones,Donac.y legados		389.000,00		460.000,00
		74000	Subvenciones Junta de C y L	334.000,00			405.000,00
		7400003	Subv. JCyL - Ordinaria y extraord.	214.000,00			225.000,00
		7400004	Otras Subv. JCYL	120.000,00			180.000,00
		74001	Subvenciones Ayuntamientos	45.000,00			30.000,00
		7400100	Subvenciones Ayuntamientos	45.000,00			30.000,00
		74002	Subvenciones Diputaciones	10.000,00			25.000,00
		7400200	Subv.Diputaciones Provinciales	10.000,00			25.000,00

Federación de Baloncesto de Castilla y León

				EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2024		
INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
741			Otras Subv, donaciones y legados		50.000,00			52.000,00	
		74100	Subvencion F.E.B.	48.000,00			50.000,00		
		7410001	Subv. Ordinaria FEB	35.000,00			35.000,00		
		7410002	Otras Subv. FEB	13.000,00			15.000,00		
		74101	Otras Subvenciones	2.000,00			2.000,00		
		7410100	Otras Subvenciones	2.000,00			2.000,00		
75			OTROS INGRESOS DE GESTION			1.000,00			12.000,00
750			Por publicaciones		-		1.400,00		
		75000	Por publicaciones	-			1.400,00		
752			Ingreso por arrendamiento					9.600,00	
		75201	Ingreso alquiler local				9.600,00		
759			Ing. por servicios diversos		1.000,00			1.000,00	
		75900	Ingresos Generales delegacion	1.000,00			1.000,00		
76			INGRESOS FINANCIEROS			-			300,00
769			Otros ingresos financieros		-			300,00	
		76901	Intereses en cuenta corriente	-			300,00		
77			Bº ACT. NO CORR. E INGR. EXCEPC.			3.000,00			2.000,00
778			Ingresos excepcionales		3.000,00			2.000,00	
		77800	Ingresos extraordinarios	3.000,00			2.000,00		
TOTAL INGRESOS						2.134.000,00			2.348.500,00

Federación de Baloncesto de Castilla y León

				EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2024		
GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
60		COMPRAS		209.500,00			236.000,00		
600			Compras de material deportivo	125.000,00			150.000,00		
	60000		Compras de material deportivo	125.000,00			150.000,00		
602			Compra de otros aprovisionamientos	29.500,00			31.000,00		
	60200		Material Médico	3.500,00			3.000,00		
	60201		Otro aprovisionamiento	6.000,00			3.000,00		
	60202		Trofeos y similares	20.000,00			25.000,00		
607			Trabajos real. por otras empresas	55.000,00			55.000,00		
	60700		Trabajos real. por otras empresas	55.000,00			55.000,00		
62		SERVICIOS EXTERIORES		1.209.700,00			1.274.400,00		
621			Arrendamientos y cánones	24.500,00			28.000,00		
	62100		Inmuebles	13.500,00			18.000,00		
	62102		Instalaciones deportivas	8.000,00			7.000,00		
	62103		alquiler equipos de sonido	3.000,00			3.000,00		
622			Reparación y conservacion	8.500,00			6.000,00		
	62200		Inmuebles	5.000,00			1.500,00		
	62201		Sistemas informáticos	1.000,00			1.500,00		
	62202		Equipos informaticos	1.500,00			1.500,00		
	62203		Otras reparaciones	1.000,00			1.500,00		
623			Servicios de prof. Indepen.	647.000,00			793.500,00		
	62300		Técnicos Deportivos	50.000,00			70.000,00		
	6230000		Entrenadores	50.000,00			70.000,00		
	62301		Servicios Medicos	18.000,00			20.000,00		
	6230100		Médicos y ambulancias	10.000,00			12.000,00		
	6230101		Fisioterapeutas	8.000,00			8.000,00		
	62302		Jueces y Arbitros	500.000,00			590.000,00		
	6230200		Jueces y Arbitros	500.000,00			590.000,00		
	62303		Servicios Docentes	30.000,00			50.000,00		
	6230300		Profesores	30.000,00			50.000,00		
	62304		Otros profesionales	14.000,00			18.500,00		
	6230400		Asesoría Fiscal, Laboral y Cont.	6.000,00			7.500,00		
	6230401		Asesoría Juridica	7.000,00			10.000,00		
	6230403		Otros Profesionales	1.000,00			1.000,00		

				EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2024		
GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
		62306	Otros Colaboradores	35.000,00			45.000,00		
		6230600	Colaboradores Delegaciones Provinciales	35.000,00			45.000,00		
	624		Transportes		13.000,00			14.000,00	
		62400	Mensajeria	3.000,00			2.000,00		
		62401	Transportes	10.000,00			12.000,00		
	625		Primas de Seguros		228.700,00			286.900,00	
		62500	de inmovilizado	700,00			900,00		
		62501	de actividades deportivas	225.000,00			284.000,00		
		62502	otras primas de seguros	3.000,00			2.000,00		
	626		Servicios bancarios y simil.		500,00			1.000,00	
		62600	Servicios bancarios y simil.	500,00			1.000,00		
	627		Publicidad/relaciones public.		12.500,00			20.500,00	
		62700	Publicidad	500,00			500,00		
		62702	Relaciones Públicas	12.000,00			20.000,00		
	628		Suministros		3.500,00			6.500,00	
		62800	Electricidad	2.000,00			3.000,00		
		62801	Gas	1.000,00			2.500,00		
		62802	Otros suministros	500,00			1.000,00		
	629		Otros servicios		271.500,00			118.000,00	
		62900	Viajes personal Fed. y arbitros	51.500,00			33.000,00		
		6290000	Manutención	8.500,00			12.000,00		
		6290001	Alojamiento	1.500,00			1.500,00		
		6290002	Viajes en vehiculo propio	40.000,00			50.000,00		
		6290004	Viajes en otros medios	500,00			500,00		
		6290005	Dietas	1.000,00			500,00		
		62901	Material de Oficina	3.000,00			3.000,00		
		6290100	Material de Oficina	3.000,00			3.000,00		
		62902	Libros y publicaciones	16.000,00			20.000,00		
		6290200	Libros y publicaciones	8.000,00			10.000,00		
		6290202	Gastos de imprenta	8.000,00			10.000,00		
		62903	Gastos de comunicación	180.500,00			30.500,00		
		6290300	Telefono y fax	25.000,00			25.000,00		
		6290301	Correo y telegrafos	500,00			500,00		
		6290302	Servidores	155.000,00			5.000,00		
		62907	Otros Gastos	8.000,00			7.500,00		

				EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2024		
GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
		6290700	Otros gastos	2.000,00			2.500,00		
		6290703	Formacion continua	2.000,00			1.000,00		
		6290704	Asamblea	4.000,00			4.000,00		
		62909	Gastos de viaje directivos	12.500,00			24.000,00		
		6290900	alojamiento y manutencion	2.500,00			4.000,00		
		6290901	desplazamientos	6.000,00			15.000,00		
		6290902	dietas	1.000,00			1.000,00		
		6290903	manutención	3.000,00			4.000,00		
63			TRIBUTOS			500,00			400,00
	631		Otros Tributos		500,00			400,00	
		63100	I.A.E.	300,00			200,00		
		63102	Basuras	200,00			200,00		
64			GASTOS DE PERSONAL			310.000,00			335.000,00
	640		Sueldos y Salarios		240.000,00			250.000,00	
		64000	de personal administrativo FBCyL (fijo)	240.000,00			220.000,00		
		64000	de personal técnico FBCyL (eventual)				30.000,00		
	642		S.S. a cargo de la empresa		70.000,00			85.000,00	
		64200	de personal FBCyL	70.000,00			85.000,00		
65			OTROS GASTOS DE GESTION			330.000,00			423.500,00
	652		Subv. a clubes y asoci.dptivas		59.000,00			59.500,00	
		65200	Subvenciones a Clubes	55.000,00			55.000,00		
		6520000	Subvenciones a Clubes	55.000,00			55.000,00		
		65201	A ASOCIACIONES DEPORTIVAS	4.000,00			4.500,00		
		6520100	A.C.L.E.B.	4.000,00			4.500,00		
	653		Cuotas a organismos deportivos		17.000,00			18.000,00	
		65300	Fallos y Cambios a la FEB	7.000,00			7.000,00		
		65301	Derechos pagados a la FEB	10.000,00			10.000,00		
		65303	Cuota AFEDECyL	-			1.000,00		
	654		Ayudas a deportistas y otro personal		3.000,00			4.000,00	
		65403	Ayudas y premios	3.000,00			4.000,00		
	655		Deplaz. Dptistas y pers dptivo		250.000,00			341.000,00	
		65500	alojamiento y manutencion	160.000,00			210.000,00		
		65501	Viajes en vehiculo propio	35.000,00			40.000,00		
		65502	Viajes en autobus	50.000,00			90.000,00		
		65503	Viajes en otros medios	5.000,00			1.000,00		

				EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2024		
GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
659			Otras pdas en gest corriente		1.000,00			1.000,00	
	65900		Gastos Generales Delegaciones	1.000,00			1.000,00		
66			GASTOS FINANCIEROS			500,00			600,00
662			Intereses de deudas		-			-	
	66202		Int.deud. Con ent. Crédito						
669			Otros gastos financieros		500,00			600,00	
	66901		Comisiones Bancarias	500,00			600,00		
67			PDAS ACT NO CORR Y GTOS EXT.			2.000,00			3.000,00
678			Gastos Excepcionales		2.000,00			3.000,00	
	67803		Gastos ejercicios anteriores	1.000,00			1.500,00		
	67809		Otros gastos excepcionales	1.000,00			1.500,00		
68			DOTACIONES PARA AMORTIZAC.			63.800,00			75.600,00
680			Amort.inmovilizado intangible		36.000,00			50.000,00	
	68006		Dot.amort.aplicac.informaticas	36.000,00			50.000,00		
681			Amort.inmovilizado material		27.800,00			25.600,00	
	68102		Dot.amort.instalac.y eq.técnicos	7.000,00			5.000,00		
	68104		locales	3.000,00			3.000,00		
	68105		Dot.amort.otras instalaciones	1.300,00			1.200,00		
	68106		Dot.amort.mobiliario	1.500,00			1.400,00		
	68107		Dot.amort.eq.proc.información	15.000,00			15.000,00		
TOTAL GASTOS POR NATURALEZA						2.126.000,00			2.348.500,00



ANEXO I

Informe de ejecución de ingresos y gastos 2023

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

Presupuesto de ingresos Ejercicio 2023

14. junio 2024
Página 1

NAVISION\ELISABET

Importes en EUR

LIQUIDACION Y SEGUIMIENTO DE INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO								
CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIÓN	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	
			INICIAL	IMPORTE	FINAL		IMPORTE	%
7		VENTAS E INGRESOS	2.134.000,00	0,00	2.134.000,00	2.378.076,85	244.076,85	11,44
70		INGRESOS FEDERATIVOS Y VENTAS	1.569.000,00	0,00	1.569.000,00	1.785.892,85	216.892,85	13,82
700		Por ventas de existencias	1.000,00	0,00	1.000,00	5.436,10	4.436,10	443,61
	70000	Por ventas de existencias	1.000,00	0,00	1.000,00	5.436,10	4.436,10	443,61
701		Por licencias federativas	335.000,00	0,00	335.000,00	353.544,99	18.544,99	5,54
	70100	Por licencias federativas	335.000,00	0,00	335.000,00	353.544,99	18.544,99	5,54
702		Cuotas, clubes y asoc dptivas	230.000,00	0,00	230.000,00	246.004,49	16.004,49	6,96
	70201	Por mutualidad	230.000,00	0,00	230.000,00	246.004,49	16.004,49	6,96
703		Por actividades docentes	67.000,00	0,00	67.000,00	60.865,00	-6.135,00	-9,16
	70300	Curso entrenador 2ºNivel	25.000,00	0,00	25.000,00	13.580,00	-11.420,00	-45,68
	70301	Curso entrenador 1 Nivel	35.000,00	0,00	35.000,00	33.460,00	-1.540,00	-4,40
	70302	Curso entrenador iniciacion	7.000,00	0,00	7.000,00	13.225,00	6.225,00	88,93
	70303	Derechos de Titulación	0,00	0,00	0,00	420,00	420,00	0,00
	70304	Ingresos por fianzas	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
704		Por publicidad e imagen	100.000,00	0,00	100.000,00	107.708,04	7.708,04	7,71
	70400	Conv. Colab. e imagen	100.000,00	0,00	100.000,00	107.708,04	7.708,04	7,71
707		Ing de activ deportivas	36.000,00	0,00	36.000,00	29.435,40	-6.564,60	-18,24
	70702	Dchos.inscrip.org.activ.deport	25.000,00	0,00	25.000,00	16.231,90	-8.768,10	-35,07
	70703	Ingresos diversos por compet.	0,00	0,00	0,00	1.668,00	1.668,00	0,00
	70704	Ingresos por taquilla	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	70705	Sanciones	10.000,00	0,00	10.000,00	11.535,50	1.535,50	15,36
709		Otros ingresos	800.000,00	0,00	800.000,00	982.898,83	182.898,83	22,86
	70901	Derechos Arbitrales C.T.A	610.000,00	0,00	610.000,00	741.656,69	131.656,69	21,58
	70902	Inscripciones en actividades	190.000,00	0,00	190.000,00	241.242,14	51.242,14	26,97
73		TRABAJO PARA LA EMPRESA	122.000,00	0,00	122.000,00	100.000,00	-22.000,00	-18,03
730		Trabajos para inmov. intang.	122.000,00	0,00	122.000,00	100.000,00	-22.000,00	-18,03
	73001	Plataforma Formacion	122.000,00	0,00	122.000,00	100.000,00	-22.000,00	-18,03
74		SUBV, DONAC Y LEGADOS	439.000,00	0,00	439.000,00	481.084,00	42.084,00	9,59
740		Subvenciones, donac. y legados	389.000,00	0,00	389.000,00	435.401,45	46.401,45	11,93
	74000	Subvenciones Junta C y L	334.000,00	0,00	334.000,00	387.622,29	53.622,29	16,05

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

Presupuesto de ingresos Ejercicio 2023

Importes en EUR

LIQUIDACION Y SEGUIMIENTO DE INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO								
CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCION	PRESUPUESTO	MODIFICACIÓN	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	
			INICIAL	IMPORTE	FINAL		IMPORTE	%
741	7400003	Subv.Campeonatos Regionales Ed	214.000,00	0,00	214.000,00	215.275,98	1.275,98	0,60
	7400004	Otras Subv.JCYL	120.000,00	0,00	120.000,00	172.346,31	52.346,31	43,62
	74001	Subvenciones Ayuntamientos	45.000,00	0,00	45.000,00	27.879,16	-17.120,84	-38,05
	7400100	Subvenciones Ayuntamientos	45.000,00	0,00	45.000,00	27.879,16	-17.120,84	-38,05
	74002	Subvenciones Diputaciones	10.000,00	0,00	10.000,00	19.900,00	9.900,00	99,00
	7400200	Subc.Diputaciones Provinciales	10.000,00	0,00	10.000,00	19.900,00	9.900,00	99,00
		Otras Subv, donac. y legados	50.000,00	0,00	50.000,00	45.682,55	-4.317,45	-8,63
	74100	Subvencion F.E.B	48.000,00	0,00	48.000,00	43.682,55	-4.317,45	-8,99
	7410001	Subv.Ordinaria FEB	35.000,00	0,00	35.000,00	32.549,21	-2.450,79	-7,00
	7410002	Otras Subv.FEB	13.000,00	0,00	13.000,00	11.133,34	-1.866,66	-14,36
	74101	Otras Subvenciones	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
	7410100	Otras Subvenciones	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
75		OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	1.000,00	0,00	1.000,00	9.600,00	8.600,00	860,00
752		Ingresos por arrendamientos	0,00	0,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00
	75201	Ingresos Alquiler Local	0,00	0,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00
759		Ing por servic diversos	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	75900	Ingresos Generales Delegacion	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
77		BENF ACT NO CORR E ING EXCEP	3.000,00	0,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	-50,00
778		Ingresos excepcionales	3.000,00	0,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	-50,00
	77800	Ingresos extraordinarios	3.000,00	0,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	-50,00
TOTAL INGRESOS FUNCIONAMIENTO:			2.134.000,00	0,00	2.134.000,00	2.378.076,85	244.076,85	11,44

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2023

							DESVIACIÓN	
CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	IMPORTE	%
6		COMPRAS Y GASTOS	2.134.000,00	0,00	2.134.000,00	2.327.121,20	193.121,20	9,05
60		COMPRAS	209.500,00	0,00	209.500,00	183.793,48	-25.706,52	-12,27
600		Compras de material deportivo	125.000,00	0,00	125.000,00	108.220,78	-16.779,22	-13,42
	60000	Compras de material deportivo	125.000,00	0,00	125.000,00	108.220,78	-16.779,22	-13,42
602		Compras otros aprovisionam.	29.500,00	0,00	29.500,00	25.320,69	-4.179,31	-14,17
	60200	Material Medico	3.500,00	0,00	3.500,00	2.001,59	-1.498,41	-42,81
	60201	Otro aprovisionamiento	6.000,00	0,00	6.000,00	2.218,33	-3.781,67	-63,03
	60202	Trofeos y Similares	20.000,00	0,00	20.000,00	21.100,77	1.100,77	5,50
607		Trabajos real. por otras emp.	55.000,00	0,00	55.000,00	50.252,01	-4.747,99	-8,63
	60700	Trabajos real. por otras emp.	55.000,00	0,00	55.000,00	50.252,01	-4.747,99	-8,63
62		SERVICIOS EXTERIORES	1.217.700,00	0,00	1.217.700,00	1.356.053,58	138.353,58	11,36
621		Arrendamientos y cánones	24.500,00	0,00	24.500,00	24.094,81	-405,19	-1,65
	62100	Inmuebles	13.500,00	0,00	13.500,00	17.972,25	4.472,25	33,13
	62102	Instalaciones deportivas	8.000,00	0,00	8.000,00	6.122,56	-1.877,44	-23,47
	62103	alquiler equipos de sonido	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100,00
622		Reparación y conservación	8.500,00	0,00	8.500,00	13.282,77	4.782,77	56,27
	62200	Inmuebles	5.000,00	0,00	5.000,00	4.449,38	-550,62	-11,01
	62201	Sistemas informaticos	1.000,00	0,00	1.000,00	6.630,61	5.630,61	563,06
	62202	Equipos informaticos	1.500,00	0,00	1.500,00	1.192,96	-307,04	-20,47
	62203	Otras reparaciones	1.000,00	0,00	1.000,00	1.009,82	9,82	0,98
623		Servicios de prof. Indep.	655.000,00	0,00	655.000,00	747.395,59	92.395,59	14,11
	62300	Tecnicos Deportivos	58.000,00	0,00	58.000,00	63.101,81	5.101,81	8,80
	6230000	Entrenadores	50.000,00	0,00	50.000,00	63.101,81	13.101,81	26,20
	6230002	Monitores	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	-100,00
	62301	Servicios Medicos	18.000,00	0,00	18.000,00	15.987,95	-2.012,05	-11,18
	6230100	Medicos y Ambulancias	10.000,00	0,00	10.000,00	9.607,95	-392,05	-3,92
	6230101	Fisoterapeutas	8.000,00	0,00	8.000,00	6.380,00	-1.620,00	-20,25
	62302	Jueces y Arbitros	500.000,00	0,00	500.000,00	577.503,04	77.503,04	15,50
	6230200	Jueces y Arbitros	500.000,00	0,00	500.000,00	577.503,04	77.503,04	15,50

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2023

							DESVIACIÓN	
CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	IMPORTE	%
	62303	Servicios Docentes	30.000,00	0,00	30.000,00	44.141,16	14.141,16	47,14
	6230300	Profesores	30.000,00	0,00	30.000,00	44.141,16	14.141,16	47,14
	62304	Otros Profesionales	14.000,00	0,00	14.000,00	12.031,65	-1.968,35	-14,06
	6230400	Asesoría Fiscal,Laboral y Cont	6.000,00	0,00	6.000,00	5.848,55	-151,45	-2,52
	6230401	Asesoría Jurídica	7.000,00	0,00	7.000,00	6.183,10	-816,90	-11,67
	6230403	Otros Profesionales	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	62306	Otros Colaboradores FBCYL	35.000,00	0,00	35.000,00	34.629,98	-370,02	-1,06
	6230600	Desplazamiento otros Colab FBCYL	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	-100,00
	6230602	Colaboración Otros colaoradores	0,00	0,00	0,00	34.629,98	34.629,98	0,00
624		Transportes	13.000,00	0,00	13.000,00	11.600,63	-1.399,37	-10,76
	62400	Mensajerías	3.000,00	0,00	3.000,00	342,40	-2.657,60	-88,59
	62401	Transportes	10.000,00	0,00	10.000,00	11.258,23	1.258,23	12,58
625		Primas de seguros	228.700,00	0,00	228.700,00	248.521,42	19.821,42	8,67
	62500	de inmovilizado material	700,00	0,00	700,00	818,64	118,64	16,95
	62501	mutua federados	225.000,00	0,00	225.000,00	246.004,49	21.004,49	9,34
	62502	otras primas de seguros	3.000,00	0,00	3.000,00	1.698,29	-1.301,71	-43,39
626		Servicios bancarios y simil.	500,00	0,00	500,00	998,28	498,28	99,66
	62600	Servicios bancarios y simil.	500,00	0,00	500,00	998,28	498,28	99,66
627		Publicidad/relaciones public.	12.500,00	0,00	12.500,00	18.073,44	5.573,44	44,59
	62700	Publicidad	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	-100,00
	62702	Relaciones Públicas	12.000,00	0,00	12.000,00	18.073,44	6.073,44	50,61
628		Suministros	3.500,00	0,00	3.500,00	4.707,53	1.207,53	34,50
	62800	Electricidad	2.000,00	0,00	2.000,00	2.078,73	78,73	3,94
	62801	Gas	1.000,00	0,00	1.000,00	2.138,40	1.138,40	113,84
	62802	Otros suministros	500,00	0,00	500,00	490,40	-9,60	-1,92
629		Otros servicios	271.500,00	0,00	271.500,00	287.379,11	15.879,11	5,85
	62900	Viajes personal Fed y arbitros	51.500,00	0,00	51.500,00	70.846,36	19.346,36	37,57
	6290000	Manutención	8.500,00	0,00	8.500,00	12.270,35	3.770,35	44,36
	6290001	Alojamiento	1.500,00	0,00	1.500,00	569,49	-930,51	-62,03
	6290002	Viajes en vehículo propio	40.000,00	0,00	40.000,00	57.954,27	17.954,27	44,89

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2023

							DESVIACIÓN	
CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	IMPORTE	%
	6290004	Viajes en otros medios	500,00	0,00	500,00	52,25	-447,75	-89,55
	6290005	Dietas	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	62901	Material de Oficina	3.000,00	0,00	3.000,00	2.429,51	-570,49	-19,02
	6290100	Material de Oficina	3.000,00	0,00	3.000,00	2.429,51	-570,49	-19,02
	62902	Libros y publicaciones	16.000,00	0,00	16.000,00	16.007,61	7,61	0,05
	6290200	Libros y Publicaciones	8.000,00	0,00	8.000,00	5.865,00	-2.135,00	-26,69
	6290202	Gastos de Imprenta	8.000,00	0,00	8.000,00	10.142,61	2.142,61	26,78
	62903	Gastos de comunicacion	180.500,00	0,00	180.500,00	168.492,06	-12.007,94	-6,65
	6290300	Telefono y fax	25.000,00	0,00	25.000,00	20.522,72	-4.477,28	-17,91
	6290301	Correos y telegrafos	500,00	0,00	500,00	154,71	-345,29	-69,06
	6290302	Servidores	155.000,00	0,00	155.000,00	147.814,63	-7.185,37	-4,64
	62907	Otros gastos	8.000,00	0,00	8.000,00	9.373,03	1.373,03	17,16
	6290700	otros gastos	2.000,00	0,00	2.000,00	2.129,93	129,93	6,50
	6290703	formacion continua	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	-100,00
	6290704	Gastos asamblea	4.000,00	0,00	4.000,00	2.631,28	-1.368,72	-34,22
	6290705	Gastos personal ETT 3x3SBT	0,00	0,00	0,00	4.611,82	4.611,82	0,00
	62909	Gastos de viaje directivos	12.500,00	0,00	12.500,00	20.230,54	7.730,54	61,84
	6290900	alojamiento	2.500,00	0,00	2.500,00	3.762,21	1.262,21	50,49
	6290901	desplazamientos	6.000,00	0,00	6.000,00	13.135,24	7.135,24	118,92
	6290902	dietas	1.000,00	0,00	1.000,00	57,00	-943,00	-94,30
	6290903	Manutencion	3.000,00	0,00	3.000,00	3.276,09	276,09	9,20
63		TRIBUTOS	500,00	0,00	500,00	-216,05	-716,05	-143,21
631		Otros tributos	500,00	0,00	500,00	-216,05	-716,05	-143,21
	63100	I.A.E.	300,00	0,00	300,00	114,58	-185,42	-61,81
	63101	I.B.I.	0,00	0,00	0,00	-330,63	-330,63	0,00
	63102	BASURAS	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	-100,00
64		GASTOS DE PERSONAL	310.000,00	0,00	310.000,00	323.144,93	13.144,93	4,24
640		Sueldos y Salarios	240.000,00	0,00	240.000,00	240.199,58	199,58	0,08
	64000	de personal administrativo	240.000,00	0,00	240.000,00	210.284,46	-29.715,54	-12,38
	64001	de personal tecnico	0,00	0,00	0,00	29.915,12	29.915,12	0,00

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2023

							DESVIACIÓN	
CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	IMPORTE	%
642		S.S. cargo empresa	70.000,00	0,00	70.000,00	82.945,35	12.945,35	18,49
	64200	de personal administrativo	70.000,00	0,00	70.000,00	73.454,81	3.454,81	4,94
	64201	de personal tecnico	0,00	0,00	0,00	9.490,54	9.490,54	0,00
65		OTROS GASTOS DE GESTIÓN	330.000,00	0,00	330.000,00	392.857,93	62.857,93	19,05
652		Subv a clubes y asoc dptivas	59.000,00	0,00	59.000,00	52.798,30	-6.201,70	-10,51
	65200	SUBVENCIONES A CLUBS	55.000,00	0,00	55.000,00	48.298,30	-6.701,70	-12,18
	6520000	SUBVENCIONES A CLUBS	55.000,00	0,00	55.000,00	48.298,30	-6.701,70	-12,18
	65201	A ASOCIACIONES DEPORTIVAS	4.000,00	0,00	4.000,00	4.500,00	500,00	12,50
	6520100	A.C.L.E.B	4.000,00	0,00	4.000,00	4.500,00	500,00	12,50
653		Cuotas a organismos deportivos	17.000,00	0,00	17.000,00	16.675,00	-325,00	-1,91
	65300	Fallos y Cambios a la FEB	7.000,00	0,00	7.000,00	6.878,00	-122,00	-1,74
	65301	Derechos pagados a la FEB	10.000,00	0,00	10.000,00	8.797,00	-1.203,00	-12,03
	65303	Cuota FEDECyL	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
654		Ayudas a dptistas y otro pers	3.000,00	0,00	3.000,00	3.520,36	520,36	17,35
	65403	Ayudas y premios	3.000,00	0,00	3.000,00	3.520,36	520,36	17,35
655		Desplaz dptistas y pers dptivo	250.000,00	0,00	250.000,00	319.864,27	69.864,27	27,95
	65500	Alojamiento y manutención	160.000,00	0,00	160.000,00	194.293,30	34.293,30	21,43
	65501	Viajes en vehiculo propio	35.000,00	0,00	35.000,00	43.895,94	8.895,94	25,42
	65502	Viajes en autobus	50.000,00	0,00	50.000,00	80.798,07	30.798,07	61,60
	65503	Viajes en otros medios	5.000,00	0,00	5.000,00	876,96	-4.123,04	-82,46
659		Otras pdas en gest corriente	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	65900	Gastos Generales Delegaciones	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
66		GASTOS FINANCIEROS	500,00	0,00	500,00	892,05	392,05	78,41
669		Otros gastos financieros	500,00	0,00	500,00	892,05	392,05	78,41
	66901	Comisiones Bancarias	500,00	0,00	500,00	892,05	392,05	78,41
67		PDAS ACT NO CORR Y GTOS EXCEP	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	-100,00
678		Gastos Excepcionales	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	-100,00
	67803	Gastos de Ejercicios Anteriore	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	67809	Otros gastos excepcionales	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
68		DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	63.800,00	0,00	63.800,00	70.595,28	6.795,28	10,65

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2023

							DESVIACIÓN	
CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	IMPORTE	%
680		Amort. inmovilizado intangible	36.000,00	0,00	36.000,00	46.257,75	10.257,75	28,49
	68006	Dot.amort.aplicac.informát.	36.000,00	0,00	36.000,00	46.257,75	10.257,75	28,49
681		Amort. inmovilizado material	27.800,00	0,00	27.800,00	24.337,53	-3.462,47	-12,45
	68102	Dot.amort.instalac.y eq.técnic	7.000,00	0,00	7.000,00	4.466,08	-2.533,92	-36,20
	68104	local	3.000,00	0,00	3.000,00	2.934,33	-65,67	-2,19
	68105	Dot.amort.otras instalaciones	1.300,00	0,00	1.300,00	1.188,19	-111,81	-8,60
	68106	Dot.amort.mobiliario	1.500,00	0,00	1.500,00	1.333,41	-166,59	-11,11
	68107	Dot.amort.eq.proc.información	15.000,00	0,00	15.000,00	14.159,45	-840,55	-5,60
	68109	Dot.amort.otro inmov.material	0,00	0,00	0,00	256,07	256,07	0,00
TOTAL GASTOS POR NATURALEZA:			2.134.000,00	0,00	2.134.000,00	2.327.121,20	193.121,20	9,05

PRESUPUESTO DE GASTOS Ejercicio
GASTOS POR OPERACIONES DE FONDOS

							DESVIACIÓN	
CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	IMPORTE	%
TOTAL GASTOS FONDO:								0,00
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS			2.134.000,00	0,00	2.134.000,00	2.327.121,20	193.121,20	9,05

Entendemos que una Federación Deportiva, para conseguir sus objetivos, ha de sustentar su actividad en un modelo de gestión moderno, eficaz y con rigor empresarial desde el punto de vista económico-financiero.

Como se puede comprobar en la información facilitada hemos ejecutado gastos e ingresos por encima del presupuesto aprobado, fruto del gran volumen de actividad.

En el periodo 2021-2023 hemos afrontado el reto de abordar el ambicioso proyecto de digitalización subvencionado por la Junta de Castilla y León y obviamente esto está teniendo una fuerte incidencia en la ejecución del presupuesto.

MUCHAS GRACIAS por haber dedicado unos minutos de tu valioso tiempo a revisar esta documentación.

