

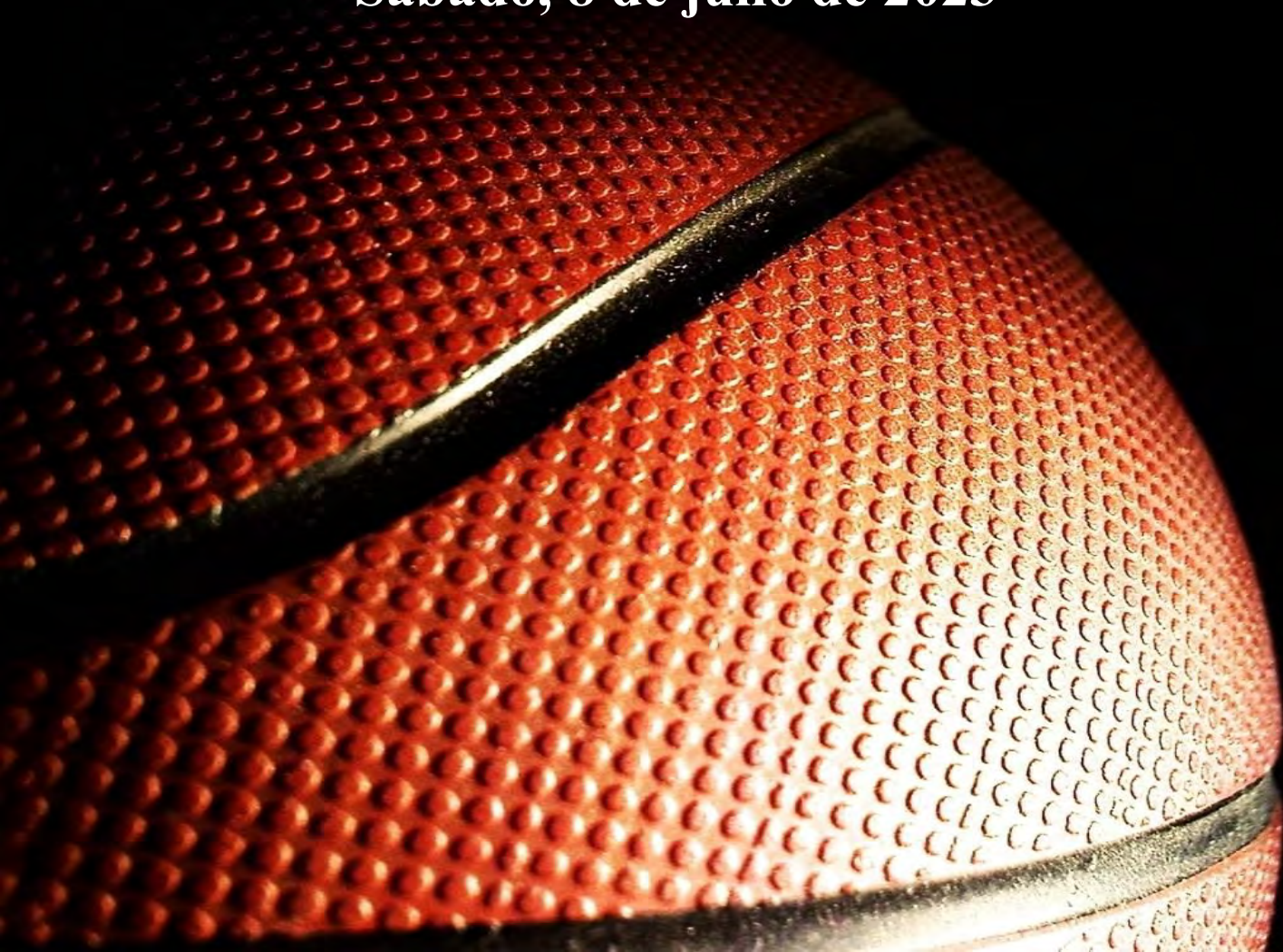


Federación de Baloncesto
de Castilla y León

Información económica

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

Sábado, 8 de julio de 2023



Índice

- Balance de Situación 2022
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias 2022
- Memoria ejercicio 2022
- Presupuesto 2023

ANEXO.

- Desglose de ejecución de ingresos y gastos 2022





BALANCE DE SITUACIÓN 2022

FEDERACION DE BALONCESTO DE CASTILLA Y LEON

BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2022

ACTIVO	Notas de la Memoria	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		691.249,12	576.586,74
I. Inmovilizado intangible.	1	143.392,05	28.446,58
1. Investigación.			
2. Desarrollo.			
3. Concesiones.			
4. Patentes, licencias, marcas y similares.		0,00	0,00
5. Fondo de comercio.			
6. Aplicaciones informáticas.		143.392,05	28.446,58
7. Otro inmovilizado intangible.			
II. Inmovilizado material.	2	547.857,07	548.140,16
1. Terrenos y construcciones.		465.287,05	468.629,63
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		82.570,02	79.510,53
3. Inmovilizado en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.			
1. Terrenos.			
2. Construcciones.			
IV. Invers. en empresas del grupo y asociadas a I/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		1.067.500,10	830.074,63
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	344.465,91	217.626,15
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		344.444,43	217.626,15
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	100.179,38	747,18
1. Instrumentos de patrimonio.		100.000,00	
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		179,38	747,18
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	5	622.854,81	611.701,30
1. Tesorería.		622.854,81	611.701,30
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.758.749,22	1.406.661,37

FEDERACION DE BALONCESTO DE CASTILLA Y LEON

BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2022

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		1.265.626,71	1.088.432,49
A-1) Fondos propios.	6	1.157.940,21	1.088.432,49
I. Capital Suscrito		1.088.432,49	1.085.029,92
1. Fondo social.		1.088.432,49	1.085.029,92
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.		69.507,72	3.402,57
1. Resultado del ejercicio.			
2. Resultados ejercicio en curso.		69.507,72	3.402,57
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	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		493.122,51	318.228,88
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Provisiones a corto plazo.			
III. Deudas a corto plazo.	8	27.500,00	107.658,46
1. Obligaciones y otros valores negociables.		126.269,27	
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	9	126.269,27	107.658,46
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		339.353,24	210.570,42
1. Proveedores.	10	265.920,65	142.108,98
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.	11	45.142,38	32.160,54
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			1.837,72
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	12	28.290,21	34.463,18
7. Anticipos de clientes.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.758.749,22	1.406.661,37



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2022

FEDERACION DE BALONCESTO DE CASTILLA Y LEON

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2022

	Notas de la Memoria	2022	2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios.	1	1.538.498,07	1.027.250,93
a) Ventas.			
b) Prestaciones de servicios.		1.538.498,07	1.027.250,93
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos efectuados por la empresa para su activo.	2	107.686,50	
4. Aprovisionamientos.	3	-182.551,88	-152.286,60
a) Consumo de mercaderías.		-97.260,16	-70.355,18
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		-29.624,06	-23.915,13
c) Trabajos realizados por otras empresas.		-55.667,66	-58.016,29
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
5. Otros ingresos de explotación.	4	525.843,26	354.325,31
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		5.720,00	1.636,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.		520.123,26	352.689,31
6. Gastos de personal.	5	-308.093,50	-260.394,76
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-229.757,69	-186.431,63
b) Cargas sociales.		-78.335,81	-73.963,13
c) Provisiones.			
7. Otros gastos de explotación.	6	-1.587.154,73	-952.545,32
a) Servicios exteriores.		-1.294.182,28	-765.959,02
b) Tributos.		-213,27	-137,53
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
d) Otros gastos de gestión corriente.		-292.759,18	-186.448,77
8. Amortización del inmovilizado.	7	-27.757,42	-14.114,38
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	3.545,00	5.225,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		70.015,30	7.460,18
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	-507,58	-557,61
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
b) Por deudas con terceros.		-507,58	-557,61
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.			-3.500,00
a) Deterioros y pérdidas.			-3.500,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		-507,58	-4.057,61
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		69.507,72	3.402,57
18. Impuestos sobre beneficios.			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE LAS OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)		69.507,72	3.402,57
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)	10	69.507,72	3.402,57



MEMORIA ANUAL EJERCICIO 2022

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. 44 de la Ley 10/1990, de 19 de octubre, del deporte.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

A- Imagen fiel y principios contables:

Las Cuentas Anuales de la Entidad corresponden al ejercicio 2022 (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 **69.507,62 €** 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 presenta un importante incremento respecto al año anterior porque se ha imputado la valoración de la plataforma de formación 3x3 y la parte proporcional de la plataforma de formación desde la que se realizarán los cursos de formación de árbitros, técnicos y directivos.

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.

Inmueble	Adquisición	Valoración Contable			
		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 2022, se muestran a continuación:

	SALDO 31/12/21	ADICIONES	RETIROS	SALDO 31/12/22
PROPIEDAD INDUSTRIAL	475,00			475,00
APLIC. INFORMÁTICAS	105.357,48	119.302,50		224.659,98



TOTAL	106.012,48	20.872,50		225.314,98
--------------	-------------------	------------------	--	-------------------

Las adiciones de inmovilizado inmaterial que se han incorporado al balance durante 2022 han sido:

- APLICACIONES INFORMATICAS: Licencias Afority
Nuevas aplicaciones web y App
Plataforma de formación

Todas estas aplicaciones informáticas se han financiado con la subvención recibida por FBCyL para el desarrollo del Proyecto de Digitalización.

Amortización acumulada del inmovilizado inmaterial:

	SALDO 31/12/21	DOTACIÓN	BAJA	SALDO 31/12/22
PROPIEDAD INDUSTRIAL	475	0		475
APLIC. INFORMÁTICAS	77.090,90	4.357,03		81.447,93
TOTAL	77.565,90	4.357,03		81.922,93

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 = 143.392,05€

NOTA 2: INMOVILIZADO MATERIAL:

Su composición y las variaciones habidas durante el ejercicio 2022, se muestran a continuación:

	SALDO 31/12/21	ADICIONES	RETIROS	SALDO 31/12/21
- MOBILIARIO:	29.327,56	614,15		29.941,71
- EQUIPOS COMUNICACIÓN:	2.911,93	150,00		3.061,93
- EQUIPOS INFORMACION:	87.603,70	4.639,75		92.243,45
- INSTALAC Y EQUIPAMTOS	60.043,38	17.713,40		77.756,78
- 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:	707.975,77	52.718,49		731.093,07

Las adiciones de inmovilizado material que se han incorporado al balance durante 2021 han sido.

- MOBILIARIO: Sillón Despacho
- EQUIPOS INFORMATICOS Portátiles, delegación Soria, León y territorial
Impresora Deleg León, Zamora, y Soria
2 Ordenadores y 1 pantalla Oficina Valladolid
Altavoces y cámaras para ordenadores Of. Valladolid
Disco Duro oficina Burgos

- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Terminal Smartphone

Amortización Acumulada	SALDO 31/12/21	DOTACION	BAJAS	SALDO 31/12/22
- MOBILIARIO:	18.649,31	1.223,58		19.872,89
- EQUIPOS COMUNICACIÓN:	1.398,47	443,71		1.842,18
- EQUIPOS INFORMACION:	39.061,82	14.069,22		53.131,04
- INSTALAC Y EQUIPAMTOS	44.149,51	4.321,30		48.470,81
- TERRENOS Y CONSTR.:	56.576,50	3.342,58		59.919,08
TOTAL:	159.835,61	23.400,39		183.236,00

VALOR NETO CONTABLE DE INMOVILIZADO MATERIAL = 547.857,07€

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 31/12/2022. Resulta razonable cerrar el ejercicio con deudas de clubes ya que los arbitrajes se liquidan a mes vencido, por lo que a 31/12/2022, como mínimo, los clubes deberán el mes de diciembre, lo que no es óbice para comentar que la deuda se ha incrementado un 28,02 % (37.098,48) ya que algunos clubes que no pagan contra emisión de recibo mantenían facturas pendientes a cierre del ejercicio. Más relevante resulta el incremento de la deuda de entidades privadas con FBCyL al cierre del ejercicio, respecto al año anterior, un 267,93 % (97.320,27). Cantidades importantes por convenios de colaboración se encontraban pendientes de pago a 31/12/2022 porque se emitieron en diciembre. También influye en este epígrafe la deuda que FEB mantenía con FBCyL al cierre, que se situaba en 69.748,10, un 109,60 % más que el año anterior. Esto es así porque a diferencia de otros años en 2022 FEB no hizo liquidaciones cuatrimestrales por lo que el importe pendiente de liquidar lógicamente era mayor. Las deudas de administraciones públicas con FBCyL no solo no presentan incremento respecto al año anterior, sino que se han reducido en un 14,48 %, situándose en 25.691,76

Los 21,48 que aparecen como deuda de personal con la Federación corresponden a un anticipo realizado por mayor importe del gasto ejecutado y justificado lo que desprende este importe a favor de FBCyL que quedó regularizado en la siguiente liquidación del empleado.

Obviamente durante los meses que llevamos de 2023 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.

Los 179,38 corresponde a la fianza constituida por la Federación ante Aguas de Valladolid.

NOTA 5: TESORERÍA

Recoge el saldo a 31/12/2022 de la suma de las cuentas bancarias. Se mantiene una cuenta en cada una de las cuatro Cajas Rurales es 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 2021 (3.402,57) se ha trasladado a Fondo Social. Si sumamos al Fondo Social el resultado del presente ejercicio, obtenemos los Fondos Propios.

NOTA 7: SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

Aparece este capítulo en balance para recoger 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, desarrollos cuyo uso perdurará en el tiempo).

NOTA 8: PROVISIONES A CORTO

Provisión para atender gastos imputables al ejercicio 2022 que a 31/12/2022 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

Se recoge en este apartado las deudas con proveedores (prestación de servicios). Registra un incremento importante porque respecto a 2021 a cierre del ejercicio existen facturas pendiente de formalizar por un importe notablemente superior 89.332,44 en 2021 y 146.745,01 en 2022. El grueso del saldo procede de los arbitrajes pendientes de pago a esa fecha, liquidados en enero, dos facturas de la mutua que debían haber sido emitidas en diciembre y se emitieron en enero y alguna factura del proveedor textil que ante el retraso en la mercancía (que llegó en diciembre) también emitió más tarde.

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 31/12/22.

NOTA 12: OTRAS DEUDAS CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS:

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas a 31/12/22 es el siguiente:

- Organismos Seguridad Social:	8.145,94	saldo acreedor
- Retenciones a cuenta de IRPF:	18.713,49	saldo acreedor
- Declaración trimestral de IVA 4T:	1.430,78	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). El importante incremento obedece al mayor volumen de actividad registrada en 2022, año en el que la actividad ha superado los niveles pre pandemia.

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..).

NOTA 4: OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN

Recogen básicamente subvenciones y lo que tradicionalmente se ha denominado ingresos extraordinarios. El importante incremento en subvenciones de explotación incorporadas al ejercicio viene por la parte de la Subvención al Programa de Digitalización que se ha considerado gasto y no se ha llevado a inventario (92.813,5) correspondientes a desarrollos de integración y licencias de software de gestión donadas a clubes. También ha tenido bastante incidencia en este capítulo el hecho de haber cobrado en 2022 la subvención de eventos extraordinarios de la Junta de Castilla y León de 2021 y 2022, cuando llevábamos varios años en los que se cobraba a año vencido.

NOTA 5: GASTOS DE PERSONAL

Recoge el gasto de personal técnico y administrativo, tanto en la territorial como en las delegaciones provinciales (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. El incremento respecto al año anterior es notable y obedece a: altas para montaje y desmontaje 3x3 (en 2021 este servicio se prestó utilizando otra fórmula) y altas de técnicos campus de verano (en 2021 apenas tuvimos actividad de

Campus). El importante incremento de volumen de actividad en 2022 también conlleva compensaciones al personal.

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 por encima de los niveles pre pandemia.

NOTA 7: AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO

Ver anotaciones 1 y 2 sobre Balance de Situación.

Este capítulo ha registrado un importante incremento que se 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

Tras dos años 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 casos alcanza niveles superiores a los registrados hasta 2019, sitúa el resultado del ejercicio 2022 en **69.507,62**, un importe acorde a los resultados medios de la Federación de los años inmediatamente anteriores al COVID-19, incluso ligeramente superior, algo que también es lógico atendiendo al presupuesto ejecutado (el mayor en la historia de FBCyL) y al principio de prudencia en la ejecución de gastos que siempre ha de regir en la gestión.

INGRESOS Y GASTOS

Acompañamos informe en el que se plasma el detalle de ingresos y gastos realizados durante el ejercicio 2022 (ANEXO I).

Merece comentario en la ejecución de gasto la desviación derivada de la imputación de la subvención y ejecución del proyecto de Digitalización. Atendiendo a directrices de la Asesoría se han contabilizado en “servidores” (donde se han de registrar las aplicaciones y desarrollos informáticos) los principales importes que se habían presupuestado en “trabajos realizados por otras empresas”. El resto de desviaciones son fruto del mayor volumen de actividad que ha hecho incrementar tanto ingresos como gastos.

PRESUPUESTOS 2023

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 2022, la ejecución de gastos e ingresos ha registrado una desviación al alza.

Este hecho, las perspectivas de incremento de actividad en 2023 (más competición 5x5, más competición 3x3, más plazas ofertadas en Campus, etc...), junto a la certeza de tener que ejecutar el tercer y último año de la subvención para la modernización y digitalización concedida por la Junta de Castilla y León (150.000), teniendo también en cuenta la evolución del IPC, hacen que propongamos a la Asamblea General de la Federación de Baloncesto de Castilla y León un presupuesto para 2023 de **2.134.000 €** (un 8,82 % 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 2023

Federación de Baloncesto de Castilla y León

INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2023		
				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
70			INGRESOS FEDERATIVOS Y VENTAS			1.386.400,00			1.569.000,00
700			Por ventas de Existencias		1.000,00			1.000,00	
		7000	Por ventas de Existencias	1.000,00			1.000,00		
701			Por licencias federativas		335.000,00			335.000,00	
		70100	Por licencias federativas	335.000,00			335.000,00		
702			Cuotas, Clubes y asoci. Dptivas		220.000,00			230.000,00	
		70201	Por mutualidad	220.000,00			230.000,00		
703			Por actividades docentes		95.000,00			67.000,00	
		70300	Curso entrenador 2ª Nivel	20.000,00			25.000,00		
		70301	Curso entrenador 1er Nivel	55.000,00			35.000,00		
		70302	Curso entrenador iniciación	20.000,00			7.000,00		
704			Por publicidad e imagen		85.000,00			100.000,00	
		70400	Por publicidad e imagen	85.000,00			100.000,00		
707			Ing de Activ deportivas		25.400,00			36.000,00	
		70702	Organización Act. Deport. y eventos	15.000,00			25.000,00		
		70704	Ingresos por taquilla	1.900,00			1.000,00		
		70705	Sanciones	8.500,00			10.000,00		
709			Otros ingresos		625.000,00			800.000,00	
		70901	Derechos Arbitrajes C.T.A.	475.000,00			610.000,00		
		70902	Inscripciones en actividades	150.000,00			190.000,00		
73			TRABAJOS PARA LA EMPRESA			-			122.000,00
		730	Trabajos para inmovilizado intangible					122.000,00	
		73001	Plataforma de formación				122.000,00		
74			SUBV. DONAC. Y LEGADOS			571.000,00			439.000,00
		740	Subvenciones,Donac.y legados		520.000,00			389.000,00	
		74000	Subvenciones Junta de C y L	475.000,00			334.000,00		
		7400003	Subv. JCyL - Ordinaria y extraord.	225.000,00			214.000,00		
		7400004	Otras Subv. JCYL	250.000,00			120.000,00		
		74001	Subvenciones Ayuntamientos	20.000,00			45.000,00		
		7400100	Subvenciones Ayuntamientos	20.000,00			45.000,00		
		74002	Subvenciones Diputaciones	25.000,00			10.000,00		
		7400200	Subv.Diputaciones Provinciales	25.000,00			10.000,00		

Federación de Baloncesto de Castilla y León

INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2023		
				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
741			Otras Subv, donaciones y legados		51.000,00			50.000,00	
	74100		Subvencion F.E.B.	50.000,00			48.000,00		
	7410001		Subv. Ordinaria FEB	40.000,00			35.000,00		
	7410002		Otras Subv. FEB	10.000,00			13.000,00		
	74101		Otras Subvenciones	1.000,00			2.000,00		
	7410100		Otras Subvenciones	1.000,00			2.000,00		
75			OTROS INGRESOS DE GESTION			1.500,00			1.000,00
750			Por publicaciones		500,00			-	
	75000		Por publicaciones	500,00			-		
	7500001		Actas	-			-		
	7500002		Otras publicaciones	500,00			500,00		
759			Ing. por servicios diversos		1.000,00			1.000,00	
	75900		Ingresos Generales delegacion	1.000,00			1.000,00		
76			INGRESOS FINANCIEROS			100,00			-
769			Otros ingresos financieros		100,00			-	
	76901		Intereses en cuenta corriente	100,00			-		
77			Bº ACT. NO CORR. E INGR. EXCEPC.			2.000,00			3.000,00
778			Ingresos excepcionales		2.000,00			3.000,00	
	77800		Ingresos extraordinarios	2.000,00			3.000,00		
TOTAL INGRESOS						1.961.000,00			2.134.000,00

Federación de Baloncesto de Castilla y León

GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2023		
				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
60			COMPRAS	357.800,00			209.500,00		
600			Compras de material deportivo	145.000,00			125.000,00		
		60000	Compras de material deportivo	145.000,00			125.000,00		
601			Compra de bienes para venta	300,00					
		60100	Compra de Actas	300,00					
		60101	Compra Reglamentos	-					
602			Compra de otros aprovisionamientos	19.500,00			29.500,00		
		60200	Material Médico	3.000,00			3.500,00		
		60201	Otro aprovisionamiento	1.500,00			6.000,00		
		60202	Trofeos y similares	15.000,00			20.000,00		
607			Trabajos real. por otras empresas	193.000,00			55.000,00		
		60700	Trabajos real. por otras empresas	193.000,00			55.000,00		
62			SERVICIOS EXTERIORES	970.800,00			1.217.700,00		
621			Arrendamientos y cánones	12.500,00			24.500,00		
		62100	Inmuebles	8.000,00			13.500,00		
		62102	Instalaciones deportivas	1.500,00			8.000,00		
		62103	alquiler equipos de sonido	3.000,00			3.000,00		
622			Reparación y conservacion	4.500,00			8.500,00		
		62200	Inmuebles	1.500,00			5.000,00		
		62201	Sistemas informáticos	500,00			1.000,00		
		62202	Equipos informaticos	1.500,00			1.500,00		
		62203	Otras reparaciones	1.000,00			1.000,00		
623			Servicios de prof. Indepen.	599.500,00			655.000,00		
		62300	Técnicos Deportivos	58.000,00			58.000,00		
		6230000	Entrenadores	55.000,00			50.000,00		
		6230002	Monitores	3.000,00			8.000,00		
		62301	Servicios Medicos	14.000,00			18.000,00		
		6230100	Médicos y ambulancias	6.000,00			10.000,00		
		6230101	Fisioterapeutas	8.000,00			8.000,00		
		62302	Jueces y Arbitros	430.000,00			500.000,00		
		6230200	Jueces y Arbitros	430.000,00			500.000,00		
		62303	Servicios Docentes	55.000,00			30.000,00		
		6230300	Profesores	55.000,00			30.000,00		

GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2023		
				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
		62304	Otros profesionales	13.500,00			14.000,00		
		6230400	Asesoría Fiscal, Laboral y Cont.	7.500,00			6.000,00		
		6230401	Asesoría Jurídica	5.000,00			7.000,00		
		6230403	Otros Profesionales	1.000,00			1.000,00		
		62306	Otros Colaboradores	29.000,00			35.000,00		
		6230600	Colaboradores Delegaciones Provinciales	29.000,00			35.000,00		
	624		Transportes		8.000,00			13.000,00	
		62400	Mensajería	2.000,00			3.000,00		
		62401	Transportes	6.000,00			10.000,00		
	625		Primas de Seguros		222.300,00			228.700,00	
		62500	de inmovilizado	800,00			700,00		
		62501	de actividades deportivas	220.000,00			225.000,00		
		62502	otras primas de seguros	1.500,00			3.000,00		
	626		Servicios bancarios y simil.		500,00			500,00	
		62600	Servicios bancarios y simil.	500,00			500,00		
	627		Publicidad/relaciones public.		14.500,00			12.500,00	
		62700	Publicidad	500,00			500,00		
		62702	Relaciones Públicas	14.000,00			12.000,00		
	628		Suministros		6.000,00			3.500,00	
		62800	Electricidad	4.000,00			2.000,00		
		62801	Gas	1.000,00			1.000,00		
		62802	Otros suministros	1.000,00			500,00		
	629		Otros servicios		103.000,00			271.500,00	
		62900	Viajes personal Fed. y arbitros	33.000,00			51.500,00		
		6290000	Manutención	4.000,00			8.500,00		
		6290001	Alojamiento	1.500,00			1.500,00		
		6290002	Viajes en vehiculo propio	27.000,00			40.000,00		
		6290004	Viajes en otros medios	500,00			500,00		
		6290005	Dietas	500,00			1.000,00		
		62901	Material de Oficina	3.000,00			3.000,00		
		6290100	Material de Oficina	3.000,00			3.000,00		
		62902	Libros y publicaciones	9.000,00			16.000,00		
		6290200	Libros y publicaciones	1.000,00			8.000,00		
		6290202	Gastos de imprenta	8.000,00			8.000,00		
		62903	Gastos de comunicación	38.500,00			180.500,00		

GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2023		
				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
		6290300	Telefono y fax	35.000,00			25.000,00		
		6290301	Correo y telegrafos	500,00			500,00		
		6290302	Servidores	3.000,00			155.000,00		
		62907	Otros Gastos	7.500,00			8.000,00		
		6290700	Otros gastos	2.500,00			2.000,00		
		6290703	Formacion continua	1.000,00			2.000,00		
		6290704	Asamblea	4.000,00			4.000,00		
		62909	Gastos de viaje directivos	12.000,00			12.500,00		
		6290900	alojamiento y manutencion	2.000,00			2.500,00		
		6290901	desplazamientos	8.000,00			6.000,00		
		6290902	dietas	1.000,00			1.000,00		
		6290903	manutención	1.000,00			3.000,00		
63			TRIBUTOS			400,00			500,00
	631		Otros Tributos		400,00			500,00	
		63100	I.A.E.	200,00			300,00		
		63102	Basuras	200,00			200,00		
64			GASTOS DE PERSONAL			325.000,00			310.000,00
	640		Sueldos y Salarios		250.000,00			240.000,00	
		64000	de personal FBCyL	250.000,00			240.000,00		
	642		S.S. a cargo de la empresa		75.000,00			70.000,00	
		64200	de personal FBCyL	75.000,00			70.000,00		
65			OTROS GASTOS DE GESTION			274.000,00			330.000,00
	652		Subv. a clubes y asoci.dptivas		59.000,00			59.000,00	
		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			4.000,00		
		6520100	A.C.L.E.B.	4.000,00			4.000,00		
	653		Cuotas a organismos deportivos		15.000,00			20.000,00	
		65300	Fallos y Cambios a la FEB	2.500,00			7.000,00		
		65301	Derechos pagados a la FEB	11.000,00			10.000,00		
	654		Ayudas a deportistas y otro personal		1.500,00			3.000,00	
		65403	Ayudas y premios	1.500,00			3.000,00		
	655		Deplaz. Dptistas y pers dptivo		199.000,00			250.000,00	
		65500	alojamiento y manutencion	140.000,00			160.000,00		
		65501	Viajes en vehiculo propio	23.000,00			35.000,00		

GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2023		
				IMPORTES PARCIALES		TOTAL	IMPORTES PARCIALES		TOTAL
SUBG.	CTA.	SUBCTA.	DENOMINACION	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO	(Subcuenta)	(Cuenta)	SUBGRUPO
		65502	Viajes en autobus	35.000,00			50.000,00		
		65503	Viajes en otros medios	1.000,00			5.000,00		
	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			600,00			500,00
	662		Intereses de deudas		-			-	
		66202	Int.deud. Con ent. Crédito						
	669		Otros gastos financieros		600,00			500,00	
		66901	Comisiones Bancarias	600,00			500,00		
67			PDAS ACT NO CORR Y GTOS EXT.			3.000,00			2.000,00
	678		Gastos Excepcionales		3.000,00			2.000,00	
		67803	Gastos ejercicios anteriores	1.500,00			1.000,00		
		67809	Otros gastos excepcionales	1.500,00			1.000,00		
68			DOTACIONES PARA AMORTIZAC.			29.400,00			63.800,00
	680		Amort.inmovilizado intangible		12.000,00			36.000,00	
		68006	Dot.amort.aplicac.informaticas	12.000,00			36.000,00		
	681		Amort.inmovilizado material		17.400,00			27.800,00	
		68102	Dot.amort.instalac.y eq.técnicos	2.600,00			7.000,00		
		68104	locales	3.000,00			3.000,00		
		68105	Dot.amort.otras instalaciones	1.300,00			1.300,00		
		68106	Dot.amort.mobiliario	1.000,00			1.500,00		
		68107	Dot.amort.eq.proc.información	9.500,00			15.000,00		
TOTAL GASTOS POR NATURALEZA						1.961.000,00			2.134.000,00



ANEXO I
Informe de ejecución de ingresos y gastos 2022

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

16. junio 2023

Página 1

Presupuesto de ingresos Ejercicio 2022

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	1.961.000,00	0,00	1.961.000,00	2.175.572,73	214.572,73	10,94
70		INGRESOS FEDERATIVOS Y VENTAS	1.386.400,00	0,00	1.386.400,00	1.538.497,97	152.097,97	10,97
700		Por ventas de existencias	1.000,00	0,00	1.000,00	92,50	-907,50	-90,75
	70000	Por ventas de existencias	1.000,00	0,00	1.000,00	92,50	-907,50	-90,75
701		Por licencias federativas	335.000,00	0,00	335.000,00	326.880,10	-8.119,90	-2,42
	70100	Por licencias federativas	335.000,00	0,00	335.000,00	326.880,10	-8.119,90	-2,42
702		Cuotas, clubes y asoc dptivas	220.000,00	0,00	220.000,00	201.833,32	-18.166,68	-8,26
	70201	Por mutualidad	220.000,00	0,00	220.000,00	201.833,32	-18.166,68	-8,26
703		Por actividades docentes	95.000,00	0,00	95.000,00	56.101,00	-38.899,00	-40,95
	70300	Curso entrenador 2º Nivel	20.000,00	0,00	20.000,00	22.902,00	2.902,00	14,51
	70301	Curso entrenador 1 Nivel	55.000,00	0,00	55.000,00	29.249,00	-25.751,00	-46,82
	70302	Curso entrenador iniciacion	20.000,00	0,00	20.000,00	3.710,00	-16.290,00	-81,45
	70303	Derechos de Titulación	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	0,00
	70304	Ingresos por fianzas	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	0,00
704		Por publicidad e imagen	85.000,00	0,00	85.000,00	125.057,38	40.057,38	47,13
	70400	Conv. Colab. e imagen	85.000,00	0,00	85.000,00	125.057,38	40.057,38	47,13
707		Ing de activ deportivas	25.400,00	0,00	25.400,00	17.944,00	-7.456,00	-29,35
	70702	Dchos.inscrip.org.activ.deport	15.000,00	0,00	15.000,00	450,00	-14.550,00	-97,00
	70703	Ingresos diversos por compet.	0,00	0,00	0,00	6.225,00	6.225,00	0,00
	70704	Ingresos por taquilla	1.900,00	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00	-100,00
	70705	Sanciones	8.500,00	0,00	8.500,00	11.269,00	2.769,00	32,58
709		Otros ingresos	625.000,00	0,00	625.000,00	810.589,67	185.589,67	29,69
	70901	Derechos Arbitrales C.T.A	475.000,00	0,00	475.000,00	638.198,87	163.198,87	34,36
	70902	Inscripciones en actividades	150.000,00	0,00	150.000,00	172.390,80	22.390,80	14,93
73		TRABAJOS PARA LA EMPRESA	0,00	0,00	0,00	107.686,50	107.686,50	0,00
730		Trabajos para inmov. intang.	0,00	0,00	0,00	107.686,50	107.686,50	0,00
	73001	Plataforma Formacion	0,00	0,00	0,00	107.686,50	107.686,50	0,00
74		SUBV, DONAC Y LEGADOS	571.000,00	0,00	571.000,00	520.123,26	-50.876,74	-8,91
740		Subvenciones, donac. y legados	520.000,00	0,00	520.000,00	473.500,11	-46.499,89	-8,94
	74000	Subvenciones Junta C y L	475.000,00	0,00	475.000,00	419.344,24	-55.655,76	-11,72

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

16. junio 2023

Página 2

Presupuesto de ingresos Ejercicio 2022

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	%
	7400002	Subv.a Conc.JCYL-Selecciones A	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00
	7400003	Subv.Campeonatos Regionales Ed	225.000,00	0,00	225.000,00	210.541,62	-14.458,38	-6,43
	7400004	Otras Subv.JCYL	250.000,00	0,00	250.000,00	211.802,62	-38.197,38	-15,28
	74001	Subvenciones Ayuntamientos	20.000,00	0,00	20.000,00	46.355,87	26.355,87	131,78
	7400100	Subvenciones Ayuntamientos	20.000,00	0,00	20.000,00	46.355,87	26.355,87	131,78
	74002	Subvenciones Diputaciones	25.000,00	0,00	25.000,00	7.800,00	-17.200,00	-68,80
	7400200	Subc.Diputaciones Provinciales	25.000,00	0,00	25.000,00	7.800,00	-17.200,00	-68,80
741		Otras Subv, donac. y legados	51.000,00	0,00	51.000,00	46.623,15	-4.376,85	-8,58
	74100	Subvencion F.E.B	50.000,00	0,00	50.000,00	39.564,49	-10.435,51	-20,87
	7410001	Subv.Ordinaria FEB	40.000,00	0,00	40.000,00	30.706,73	-9.293,27	-23,23
	7410002	Otras Subv.FEB	10.000,00	0,00	10.000,00	8.857,76	-1.142,24	-11,42
	74101	Otras Subvenciones	1.000,00	0,00	1.000,00	7.058,66	6.058,66	605,87
	7410100	Otras Subvenciones	1.000,00	0,00	1.000,00	7.058,66	6.058,66	605,87
75		OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	1.500,00	0,00	1.500,00	5.720,00	4.220,00	281,33
750		Por publicaciones	500,00	0,00	500,00	120,00	-380,00	-76,00
	75000	Por Publicaciones	500,00	0,00	500,00	120,00	-380,00	-76,00
	7500002	Otras publicacones	500,00	0,00	500,00	120,00	-380,00	-76,00
752		Ingresos por arrendamientos	0,00	0,00	0,00	5.600,00	5.600,00	0,00
	75201	Ingresos Alquiler Local	0,00	0,00	0,00	5.600,00	5.600,00	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
76		INGRESOS FINANCIEROS	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	-100,00
769		Otros ingresos financieros	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	-100,00
	76901	Intereses en cuenta corriente	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	-100,00
77		BENF ACT NO CORR E ING EXCEP	2.000,00	0,00	2.000,00	3.545,00	1.545,00	77,25
778		Ingresos excepcionales	2.000,00	0,00	2.000,00	3.545,00	1.545,00	77,25
	77800	Ingresos extraordinarios	2.000,00	0,00	2.000,00	3.545,00	1.545,00	77,25
TOTAL INGRESOS FUNCIONAMIENTO:			1.961.000,00	0,00	1.961.000,00	2.175.572,73	214.572,73	10,94

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

16. junio 2023

Página 1

NAVISION\ELISABET

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2022

CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	DESVIACIÓN	
							IMPORTE	%
6		COMPRAS Y GASTOS	1.961.000,00	0,00	1.961.000,00	2.106.065,11	145.065,11	7,40
60		COMPRAS	357.800,00	0,00	357.800,00	182.551,88	-175.248,12	-48,98
600		Compras de material deportivo	145.000,00	0,00	145.000,00	97.260,16	-47.739,84	-32,92
	60000	Compras de material deportivo	145.000,00	0,00	145.000,00	97.260,16	-47.739,84	-32,92
601		Compra de bienes para venta	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	-100,00
	60100	Compra de Actas	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	-100,00
602		Compras otros aprovisionam.	19.500,00	0,00	19.500,00	29.624,06	10.124,06	51,92
	60200	Material Medico	3.000,00	0,00	3.000,00	3.113,43	113,43	3,78
	60201	Otro aprovisionamiento	1.500,00	0,00	1.500,00	5.939,73	4.439,73	295,98
	60202	Trofeos y Similares	15.000,00	0,00	15.000,00	20.570,90	5.570,90	37,14
607		Trabajos real. por otras emp.	193.000,00	0,00	193.000,00	55.667,66	-137.332,34	-71,16
	60700	Trabajos real. por otras emp.	193.000,00	0,00	193.000,00	55.667,66	-137.332,34	-71,16
62		SERVICIOS EXTERIORES	970.800,00	0,00	970.800,00	1.294.182,28	323.382,28	33,31
621		Arrendamientos y cánones	12.500,00	0,00	12.500,00	26.312,11	13.812,11	110,50
	62100	Inmuebles	8.000,00	0,00	8.000,00	13.414,09	5.414,09	67,68
	62102	Instalaciones deportivas	1.500,00	0,00	1.500,00	7.634,52	6.134,52	408,97
	62103	alquiler equipos de sonido	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100,00
	62104	alquiler de medios audiovisual	0,00	0,00	0,00	5.263,50	5.263,50	0,00
622		Reparación y conservación	4.500,00	0,00	4.500,00	6.908,96	2.408,96	53,53
	62200	Inmuebles	1.500,00	0,00	1.500,00	4.580,90	3.080,90	205,39
	62201	Sistemas informaticos	500,00	0,00	500,00	451,96	-48,04	-9,61
	62202	Equipos informaticos	1.500,00	0,00	1.500,00	1.083,55	-416,45	-27,76
	62203	Otras reparaciones	1.000,00	0,00	1.000,00	792,55	-207,45	-20,75
623		Servicios de prof. Indep.	599.500,00	0,00	599.500,00	700.093,63	100.593,63	16,78
	62300	Tecnicos Deportivos	58.000,00	0,00	58.000,00	58.674,62	674,62	1,16
	6230000	Entrenadores	55.000,00	0,00	55.000,00	52.099,62	-2.900,38	-5,27
	6230002	Monitores	3.000,00	0,00	3.000,00	6.575,00	3.575,00	119,17
	62301	Servicios Medicos	14.000,00	0,00	14.000,00	16.714,10	2.714,10	19,39
	6230100	Medicos y Ambulancias	6.000,00	0,00	6.000,00	9.051,30	3.051,30	50,86

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

16. junio 2023

Página 2

NAVISION\ELISABET

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2022

CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	DESVIACIÓN	
							IMPORTE	%
	6230101	Fisoterapeutas	8.000,00	0,00	8.000,00	7.662,80	-337,20	-4,22
	62302	Jueces y Arbitros	430.000,00	0,00	430.000,00	505.465,10	75.465,10	17,55
	6230200	Jueces y Arbitros	430.000,00	0,00	430.000,00	505.465,10	75.465,10	17,55
	62303	Servicios Docentes	55.000,00	0,00	55.000,00	24.778,32	-30.221,68	-54,95
	6230300	Profesores	55.000,00	0,00	55.000,00	24.778,32	-30.221,68	-54,95
	62304	Otros Profesionales	13.500,00	0,00	13.500,00	7.407,56	-6.092,44	-45,13
	6230400	Asesoría Fiscal,Laboral y Cont	7.500,00	0,00	7.500,00	5.320,37	-2.179,63	-29,06
	6230401	Asesoría Jurídica	5.000,00	0,00	5.000,00	1.962,19	-3.037,81	-60,76
	6230403	Otros Profesionales	1.000,00	0,00	1.000,00	125,00	-875,00	-87,50
	62305	Informadores Seguimiento Arbitral	0,00	0,00	0,00	35.967,22	35.967,22	0,00
	6230500	Desplazamientos Informadores	0,00	0,00	0,00	6.534,64	6.534,64	0,00
	6230502	Colaboracion Seguimiento Arbitral	0,00	0,00	0,00	29.432,58	29.432,58	0,00
	62306	Otros Colaboradores FBCYL	29.000,00	0,00	29.000,00	51.086,71	22.086,71	76,16
	6230600	Desplazamiento otros Colab FBCYL	29.000,00	0,00	29.000,00	11.825,09	-17.174,91	-59,22
	6230601	Manutencion otros Colaboradores FBCYL	0,00	0,00	0,00	1.434,61	1.434,61	0,00
	6230602	Colaboración Otros colaoradores	0,00	0,00	0,00	37.827,01	37.827,01	0,00
624		Transportes	8.000,00	0,00	8.000,00	7.993,39	-6,61	-0,08
	62400	Mensajerías	2.000,00	0,00	2.000,00	2.578,91	578,91	28,95
	62401	Transportes	6.000,00	0,00	6.000,00	5.414,48	-585,52	-9,76
625		Primas de seguros	222.300,00	0,00	222.300,00	217.759,43	-4.540,57	-2,04
	62500	de inmovilizado material	800,00	0,00	800,00	784,16	-15,84	-1,98
	62501	mutua federados	220.000,00	0,00	220.000,00	214.995,32	-5.004,68	-2,27
	62502	otras primas de seguros	1.500,00	0,00	1.500,00	1.979,95	479,95	32,00
626		Servicios bancarios y simil.	500,00	0,00	500,00	385,04	-114,96	-22,99
	62600	Servicios bancarios y simil.	500,00	0,00	500,00	385,04	-114,96	-22,99
627		Publicidad/relaciones public.	14.500,00	0,00	14.500,00	12.156,87	-2.343,13	-16,16
	62700	Publicidad	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	-100,00
	62702	Relaciones Publicas	14.000,00	0,00	14.000,00	12.156,87	-1.843,13	-13,17
628		Suministros	6.000,00	0,00	6.000,00	2.129,38	-3.870,62	-64,51
	62800	Electricidad	4.000,00	0,00	4.000,00	1.871,73	-2.128,27	-53,21

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

16. junio 2023

Página 3

NAVISION\ELISABET

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2022

CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	DESVIACIÓN	
							IMPORTE	%
	62801	Gas	1.000,00	0,00	1.000,00	139,24	-860,76	-86,08
	62802	Otros suministros	1.000,00	0,00	1.000,00	118,41	-881,59	-88,16
629		Otros servicios	103.000,00	0,00	103.000,00	320.443,47	217.443,47	211,11
	62900	Viajes personal Fed y arbitros	33.500,00	0,00	33.500,00	51.837,46	18.337,46	54,74
	6290000	Manutención	4.000,00	0,00	4.000,00	8.339,55	4.339,55	108,49
	6290001	Alojamiento	1.500,00	0,00	1.500,00	418,95	-1.081,05	-72,07
	6290002	Viajes en vehiculo propio	27.000,00	0,00	27.000,00	43.078,96	16.078,96	59,55
	6290004	Viajes en otros medios	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	-100,00
	6290005	Dietas	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	-100,00
	62901	Material de Oficina	3.000,00	0,00	3.000,00	2.476,52	-523,48	-17,45
	6290100	Material de Oficina	3.000,00	0,00	3.000,00	2.476,52	-523,48	-17,45
	62902	Libros y publicaciones	9.000,00	0,00	9.000,00	18.783,53	9.783,53	108,71
	6290200	Libros y Publicaciones	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	6290202	Gastos de Imprenta	8.000,00	0,00	8.000,00	18.783,53	10.783,53	134,79
	62903	Gastos de comunicacion	38.500,00	0,00	38.500,00	224.772,52	186.272,52	483,82
	6290300	Telefono y fax	35.000,00	0,00	35.000,00	26.518,76	-8.481,24	-24,23
	6290301	Correos y telegrafos	500,00	0,00	500,00	296,53	-203,47	-40,69
	6290302	Servidores	3.000,00	0,00	3.000,00	197.957,23	194.957,23	6.498,57
	62907	Otros gastos	7.000,00	0,00	7.000,00	13.847,77	6.847,77	97,83
	6290700	otros gastos	2.000,00	0,00	2.000,00	1.400,00	-600,00	-30,00
	6290703	formacion continua	1.000,00	0,00	1.000,00	5.950,00	4.950,00	495,00
	6290704	Gastos asamblea	4.000,00	0,00	4.000,00	2.171,24	-1.828,76	-45,72
	6290706	Donaciones	0,00	0,00	0,00	4.326,53	4.326,53	0,00
	62909	Gastos de viaje directivos	12.000,00	0,00	12.000,00	8.725,67	-3.274,33	-27,29
	6290900	alojamiento	2.000,00	0,00	2.000,00	2.423,32	423,32	21,17
	6290901	desplazamientos	8.000,00	0,00	8.000,00	4.043,06	-3.956,94	-49,46
	6290902	dietas	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00
	6290903	Manutencion	1.000,00	0,00	1.000,00	2.259,29	1.259,29	125,93
63		TRIBUTOS	400,00	0,00	400,00	213,27	-186,73	-46,68
631		Otros tributos	400,00	0,00	400,00	213,27	-186,73	-46,68

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2022

CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	DESVIACIÓN	
							IMPORTE	%
	63100	I.A.E.	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	-100,00
	63102	BASURAS	200,00	0,00	200,00	213,27	13,27	6,64
64		GASTOS DE PERSONAL	325.000,00	0,00	325.000,00	308.093,50	-16.906,50	-5,20
640		Sueldos y Salarios	250.000,00	0,00	250.000,00	240.757,69	-9.242,31	-3,70
	64000	de personal administrativo	250.000,00	0,00	250.000,00	240.757,69	-9.242,31	-3,70
642		S.S. cargo empresa	75.000,00	0,00	75.000,00	67.335,81	-7.664,19	-10,22
	64200	de personal administrativo	75.000,00	0,00	75.000,00	67.335,81	-7.664,19	-10,22
65		OTROS GASTOS DE GESTIÓN	274.000,00	0,00	274.000,00	292.759,18	18.759,18	6,85
652		Subv a clubes y asoci dptivas	59.000,00	0,00	59.000,00	53.059,78	-5.940,22	-10,07
	65200	SUBVENCIONES A CLUBS	55.000,00	0,00	55.000,00	49.059,78	-5.940,22	-10,80
	6520000	SUBVENCIONES A CLUBS	55.000,00	0,00	55.000,00	49.059,78	-5.940,22	-10,80
	65201	A ASOCIACIONES DEPORTIVAS	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	6520100	A.C.L.E.B	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
653		Cuotas a organismos deportivos	13.500,00	0,00	13.500,00	16.815,00	3.315,00	24,56
	65300	Fallos y Cambios a la FEB	2.500,00	0,00	2.500,00	6.969,00	4.469,00	178,76
	65301	Derechos pagados a la FEB	11.000,00	0,00	11.000,00	9.846,00	-1.154,00	-10,49
654		Ayudas a dptistas y otro pers	1.500,00	0,00	1.500,00	3.500,00	2.000,00	133,33
	65403	Ayudas y premios	1.500,00	0,00	1.500,00	3.500,00	2.000,00	133,33
655		Desplaz dptistas y pers dptivo	199.000,00	0,00	199.000,00	219.384,40	20.384,40	10,24
	65500	Alojamiento y manutención	140.000,00	0,00	140.000,00	140.902,40	902,40	0,64
	65501	Viajes en vehiculo propio	23.000,00	0,00	23.000,00	33.753,55	10.753,55	46,75
	65502	Viajes en autobus	35.000,00	0,00	35.000,00	39.674,64	4.674,64	13,36
	65503	Viajes en otros medios	1.000,00	0,00	1.000,00	5.053,81	4.053,81	405,38
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	600,00	0,00	600,00	507,58	-92,42	-15,40
669		Otros gastos financieros	600,00	0,00	600,00	507,58	-92,42	-15,40
	66900	Gastos Dif. red. EURO	0,00	0,00	0,00	0,30	0,30	0,00
	66901	Comisiones Bancarias	600,00	0,00	600,00	507,28	-92,72	-15,45
67		PDAS ACT NO CORR Y GTOS EXCEP	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100,00

FEDERACION DE BALONCESTO CYL

16. junio 2023

Página 5

NAVISION\ELISABET

SEGUIMIENTO Y EJECUCION DE GASTOS POR NATURALEZA Ejercicio 2022

CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	DESVIACIÓN	
							IMPORTE	%
678		Gastos Excepcionales	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100,00
	67803	Gastos de Ejercicios Anteriores	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	-100,00
	67809	Otros gastos excepcionales	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	-100,00
68		DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	29.400,00	0,00	29.400,00	27.757,42	-1.642,58	-5,59
680		Amort. inmovilizado intangible	12.000,00	0,00	12.000,00	4.357,03	-7.642,97	-63,69
	68006	Dot.amort.aplicac.informát.	12.000,00	0,00	12.000,00	4.357,03	-7.642,97	-63,69
681		Amort. inmovilizado material	17.400,00	0,00	17.400,00	23.400,39	6.000,39	34,49
	68102	Dot.amort.instalac.y eq.técnic	2.600,00	0,00	2.600,00	3.398,84	798,84	30,72
	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	1.284,32	-15,68	-1,21
	68106	Dot.amort.mobiliario	1.000,00	0,00	1.000,00	1.269,97	269,97	27,00
	68107	Dot.amort.eq.proc.información	9.500,00	0,00	9.500,00	14.454,23	4.954,23	52,15
	68109	Dot.amort.otro inmov.material	0,00	0,00	0,00	58,70	58,70	0,00
TOTAL GASTOS POR NATURALEZA:			1.961.000,00	0,00	1.961.000,00	2.106.065,11	145.065,11	7,40

PRESUPUESTO DE GASTOS Ejercicio GASTOS POR OPERACIONES DE FONDOS

CUENTA	SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIÓN IMPORTE	PRESUPUESTO FINAL	REALIZADO	DESVIACIÓN	
							IMPORTE	%
TOTAL GASTOS FONDO:								0,00
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS			1.961.000,00	0,00	1.961.000,00	2.106.065,11	145.065,11	7,40

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.

Hemos dejado atrás años difíciles, donde a pesar del abrupto descenso en actividad e ingresos hemos mantenido equilibradas las cuenta de Federación, retornando en 2022 a un resultado positivo en la media de los años de pre-pandemia. Como habréis comprobado hemos ejecutado gastos e ingresos por encima del presupuesto aprobado, fruto del gran volumen de actividad.

En el periodo 2021-2023 afrontamos el reto de abordar 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.

