



Consell Esportiu del Tarragonès

Memòria de l'exercici finalitzat a 31.08.2017

1. Naturalesa de l'entitat

El Consell Esportiu del Tarragonès (CET), societat esportiva sense ànim de lucre, es va fundar i constituir a Tarragona el 6 de desembre de 1980.

Segons el article 1 dels seus estatuts, l'entitat és una agrupació formada per centres o associacions escolars, clubs, associacions, federacions esportives i entitats municipals de gestió esportiva, ajuntaments i el Consell Comarcal del Tarragonès que es dedica al foment, la promoció i l'organització de l'activitat esportiva en edat escolar de caràcter no obligatori dins la comarca del Tarragonès.

La seu social de l'entitat es troba ubicada al carrer de les Coques, número 3, de Tarragona.

El Consell Esportiu del Tarragonès (CET) té una participació del 50 per cent en la UTE denominada "CONSELL ESPORTIU DEL TARRAGONÈS I CLUB NATACIÓ TARRACO, UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESSES, LLEI 18/1982". L'objecte de la mateixa és la prestació dels serveis compresos en el contracte titulat "Contractació del servei de vigilància, salvament i socorrisme aquàtic, monitoratge de natació, monitoratge de sala i monitoratge d'activitats físiques (Gym i Aigua), a les instal·lacions poliesportives municipals".

1

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals estan formats pel balanç de situació, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net i la present Memòria. En la seva preparació s'han aplicat les disposicions legals en matèria comptable, amb l'objectiu de donar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, s'han formulat d'acord amb les normes d'elaboració, models i disposicions establerts als decrets: 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el "Pla de Comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya", i 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del decret 259/2008. El CET ha optat per aplicar els criteris establerts per a les entitats de dimensió mitjana, continguts en el Pla de Comptabilitat esmentat i declara



Consell Esportiu del Tarragonès

explícitament que els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

No han existit raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

No ha estat necessari incloure informació complementària per mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

La informació continguda en aquest comptes anuals és responsabilitat de la Comissió Directiva. Aquest comptes anuals han estat formulats per la Comissió Directiva, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable al Consell Esportiu del Tarragonès.

Està previst que els comptes anuals de l'exercici finalitzat a 31.08.2017 siguin aprovats per l'Assemblea General.

2.2 Principis comptables

Aplicació obligatòria dels principis comptables que s'indiquen a continuació:

- | | |
|---------------------------------------|---------|
| 1. Principi d'empresa en funcionament | aplicat |
| 2. Principi de meritació | aplicat |
| 3. Principi d'uniformitat | aplicat |
| 4. Principi de prudència | aplicat |
| 5. Principi de no compensació | aplicat |
| 6. Principi d'importància relativa | aplicat |

2.3 Comparació de la informació

En l'exercici finalitzat a 31.08.2017 es reflecteixen xifres comparatives de l'exercici finalitzat a 31.08.2016 del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis de patrimoni net.

En l'exercici finalitzat a 31.08.17 s'han traspassat els béns compresos en l'immobilitzat material als comptes segons cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf d'acord amb el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.



Consell Esportiu del Tarragonès

Les partides dels dos exercicis són comparables i homogenis, no obstant a continuació es descriuen les principals variacions que han de ser considerades per a la comparació de la informació de l'exercici:

NÚM. DELS COMPTES	DESCRIPCIÓ	SALDO AL 31/08/2016	TRASPASSOS	SALDO AL 01/09/2016
214	Altres instal·lacions i utilatge	2.865,04	(2.865,04)	0,00
215	Mobiliario	3.550,48	(3.449,39)	101,09
216	Equips per a processament d'informació	9.548,71	8.358,21	17.906,92
217	Elements de transport	15.454,25	1.177,99	16.632,24
218	Altre immobilitzat material	16.632,24	(3.221,77)	13.410,47
219	Immobilitzacions materials en curs i acomptes	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COST	48.050,72	0,00	48.050,72
2814	A.A. Altres instal·lacions i utilatge	(1.669,22)	1.669,22	0,00
2815	A.A. Mobiliario	(3.362,69)	3.261,60	(101,09)
2816	A.A. Equips per a processament d'informació	(7.896,45)	(8.911,05)	(16.807,50)
2817	A.A. Elements de transport	(15.454,25)	(1.177,99)	(16.632,24)
2818	A.A. Altre immobilitzat material	(16.632,24)	5.158,22	(11.474,02)
	TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(45.014,85)	0,00	(45.014,85)
	VALOR NET COMPTABLE	3.035,87	0,00	3.035,87

2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'entitat formula els comptes anuals d'acord amb el principi d'entitat en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc que pugui suposar canvis significatius en la valoració dels seus actius i passius en el futur.

En la preparació dels comptes anuals del CET, s'han realitzat estimacions que estan basades en l'experiència històrica i en altres factors que es consideren raonables d'acord amb les circumstàncies actuals, i que constitueixen la base per establir el valor comptable dels actius i passius, el valor dels quals no és fàcilment determinable mitjançant altres fonts.

L'entitat aplica estimacions en els següents tipus d'elements: deteriorament del valor dels actius no corrents i provisions.

2.5 Elements recollits en diverses partides

Els comptes anuals no inclouen cap element patrimonial que estigui registrat en dues o més partides del balanç.

2.6 Correcció d'errors

Durant l'exercici finalitzat a 31.08.2017, s'ha realitzat un ajustament al patrimoni net de l'entitat per correcció d'errors de l'exercici anterior per import de -891,82 euros. Aquest ajustament es degut a la comptabilització el 31.08.2016 de l'assentament d'integració de la UTE al considerar la participació de la CET al Capital de la UTE per import de 3.000 euros i el resultat (pèrdues) de la UTE a 31.08.2016 per import de -





Consell Esportiu del Tarragonès

2.108,18 euros com a Patrimoni Net de la CET en comptes de utilitzar el compte corrent que recull els moviments amb la UTE (compte comptable 554).

3. Proposta d'aplicació de resultats de l'exercici finalitzat a 31.08.2016 i 31.08.2017

La direcció de l'entitat va proposar a la Junta General la següent distribució del resultat de l'exercici finalitzat a 31.08.2016:

Base de repartiment	Euros
Saldo del compte de pèrdues i guanys (Positiu)	12.434,58
Aplicació	
Fons dotacionals	12.434,58

La direcció de l'entitat proposa a la Junta General la següent distribució del resultat de l'exercici finalitzat a 31.08.2017:

Base de repartiment	Euros
Saldo del compte de pèrdues i guanys (Negatiu)	-1.399,91
Aplicació	
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-1.399,91

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per l'entitat en la confecció dels comptes anuals per a l'exercici finalitzat a 31.08.2017, d'acord amb les establertes en el Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4

4.1. Immobilitzat intangible

4.1.A. Aplicacions informàtiques

Les aplicacions informàtiques adquirides a tercers es troben registrades al preu d'adquisició i són amortitzables, considerant una vida útil de 6 anys.

4.2. Immobilitzat material

Valoració inicial

L'immobilitzat material es troba registrat al cost de producció o preu d'adquisició, menys l'amortització acumulada que es calcula aplicant el mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents elements de l'actiu immobilitzat, que a continuació s'indiquen:

Descripció	Anys	Coefficient
Utilitatge	10	10
Altres Instal·lacions	10	10
Mobiliari	10	10
Equips per a processos d'informació	4	25
Elements de transport	10	10



Consell Esportiu del Tarragonès

Els elements de l'immobilitzat material es donen de baixa en el moment de la seva alienació o disposició per una altra via o quan no se n'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs.

Les despeses efectuades per reparació i manteniment que no suposen un increment de la vida útil, es registren com a despeses de l'exercici.

Deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible i material

Es produeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o intangible quan el seu valor comptable supera el seu valor recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

A aquests efectes, almenys al tancament de l'exercici, l'entitat avalua si existeixen indicis que algun immobilitzat material o intangible, o si escau alguna unitat generadora d'efectiu, puguin estar deteriorats. En aquest cas, es procedeix a estimar el seu import recuperable efectuant les corresponents correccions valoratives.

Els valors recuperables es calculen per a cada unitat generadora d'efectiu, si bé en el cas d'immobilitzacions materials, sempre que sigui possible, els càlculs de deteriorament s'efectuen element a element, de forma individualitzada.

4.4. Arrendaments

Els arrendaments estan classificats en arrendaments financers i arrendaments operatius.

4.4.A. Arrendament financer

En el moment inicial, s'han registrat com un actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons si es tracta d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que és el més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra quan no hi hagi dubtes raonables sobre el seu exercici i qualsevol import que hagi garantit, directa o indirectament, i se n'exclouen les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i el impostos repercutibles per l'arrendador.

La càrrega financera total s'ha de distribuir durant el termini de l'arrendament i s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què meriti, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les quotes de caràcter contingent són despeses de l'exercici en què s'incorri.

El passiu financer està classificat a curt i llarg termini.

4.4.B. Arrendament operatiu

L'arrendament operatiu està comptabilitzat com a despesa de l'exercici i inclou els contractes de rènting formalitzats abans de l'entrada en vigor del nou pla general comptable.



Consell Esportiu del Tarragonès

4.6. Instruments financers

Els instruments financers són un contracte que dona lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni d'altra empresa.

4.6.A. Classificació d'actius financers i de passius financers

Els actius financers, als efectes de valorar-los, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

1. Préstecs i partides a cobrar
2. Inversions mantingudes fins al venciment
3. Actius financers mantinguts per negociar
4. Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys
5. Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades
6. Actius financers disponibles per a la venda

Els passius financers, als efectes de la seva valoració, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

1. Dèbits i partides a pagar
2. Passius financers mantinguts per negociar
3. Altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

4.6.B. Valoració dels actius financers i passius financers

Valoració inicial i posterior d'actius financers

Valor inicial d'actius financers

Els actius financers de préstecs i partides a cobrar estan valorats inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'ésser equivalent al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, es valoren pel seu valor nominal.

Valor final d'actius financers

Els actius financers de préstecs i partides a cobrar estan valorats pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.6.C. Criteris aplicats per determinar el deteriorament del valor d'actius financers

En el moment del tancament de l'exercici, s'efectuaran les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del





Consell Esportiu del Tarragonès

seu coneixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden estar motivats per la insolvència del deutor.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

Deteriorament de deutors

Per al deteriorament de clients, l'entitat realitza una anàlisi de manera individualitzada deteriorant els saldos, seguint el criteri d'aquells deutes que superen els 180 dies des de la seva data de venciment i procedint a comptabilitzar com a despesa en el compte d'explotació aquets imports. En cas de cobraments d'imports provisionats en exercicis anteriors, es reflectirà com un ingrés com a "excés de provisió per operacions comercials en el compte d'explotació".

Valoració inicial i posterior de passius financers

Valor inicial de passius financers

Els passius financers de debits i partides a pagar estan valorats inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'ésser equivalent al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Valor final de passius financers

Els passius financers de préstecs i partides a pagar estan valorats pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Baixa de passius financers

Es dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'ha extingit.

4.10. Impost sobre beneficis

El Consell Esportiu del Tarragonès està parcialment exempta del impost sobre beneficis en els termes previstos en el article 9.3 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats

Per aquest motiu, l'entitat ha considerat que les operacions que realitza són operacions exemptes fiscalment les quals s'han tractat així en les presents comptes anuals.

4.11. Ingressos i despeses d'explotació

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, que en deriva, el qual, tret que hi hagi alguna incidència en contra, és el preu acordat per als béns o serveis





Consell Esportiu del Tarragonès

esmentats, un cop deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'empresa pugui concedir, així com el interessos incorporats al nominal dels crèdits.

Els ingressos i despeses s'imputaran en funció de la corrent real de béns i serveis que representen i independentment del moment en què es produeix la corrent monetària o financera que d'ells es deriva.

Fins i tot, seguint el principi de prudència, l'entitat sols comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que siguin estimats, es comptabilitzen en el moment en què es coneixen.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament d'un import prèviament reconegut com a ingressos per venda o prestació de serveis, la quantitat el cobrament de la qual es consideri improbable es registra com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un ingrés menor.

4.14. Criteris de registre i valoració de despeses personal

Registre de despeses personal

La despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.15. Subvencions d'exploració i subvencions de capital

4.15.A. Subvencions d'exploració i altres subvencions

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari estan valorats pel valor raonable de l'import concedit.

Criteris d'imputació en el compte de pèrdues i guanys dels tipus de subvencions

Les subvencions d'exploració transferides estan considerades com a ingressos dels exercicis en què són rebudes i/o reconegudes.

4.15.B. Subvencions de capital

Les transferències de capital per adquisició d'actius de l'immobilitzat intangible material formaran part del patrimoni net i s'imputaran com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada

Les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat s'han abonat en el compte 130 "Subvencions oficials de capital" i s'han aplicat a pèrdues i guanys, d'acord a les normes del PGC (imputació com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada dels immobilitzats intangibles i materials, amb el límit de l'aportació capital). L'excés d'aportació de capital (una aportació superior a la inversió realitzada) es considera com un increment del Fons patrimonial.





Consell Esportiu del Tarragonès

4.16. Provisions i contingències

Els comptes anuals del CET recullen, si és necessari, totes les provisions significatives en les que existeix una elevada probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven, i són novament estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originàriament reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.17. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No existeixen elements de naturalesa mediambiental.

5. Immobilitzat material

El moviment enregistrat en l'exercici finalitzat a 31.08.2017 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació va ser el següent:

Cost	Saldo	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo
	31.08.2016				31.08.2017
Mobiliari	101,09				101,09
Equips procés informació	17.906,92	761,09			18.668,01
Elements de transport	16.632,24				16.632,24
Altres immobilitzats materials	13.410,47				13.410,47
	48.050,72				48.811,81
Amortització acumulada	Saldo	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo
	31.08.2016				31.08.2017
Mobiliari	101,09				101,09
Equips procés informació	16.807,50	775,38			17.582,88
Elements de transport	16.632,24				16.632,24
Altres immobilitzats materials	11.474,02	916,26		-71,47	12.318,81
	45.014,85				46.635,02
Valor net comptable	3.035,87				2.176,79

El moviment enregistrat en l'exercici finalitzat a 31.08.2016 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació va ser el següent:



Consell Esportiu del Tarragonès

Cost	Saldo 31.08.2015	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo 31.08.2016
Altres instal·lacions i utilatge	2.865,04			-2.865,04	0,00
Mobiliari	3.550,48			-3.449,39	101,09
Equips procés informació	9.548,71			8.358,21	17.906,92
Elements de transport	15.454,25			1.177,99	16.632,24
Altres immobilitzat material	16.632,24			-3.221,77	13.410,47
	48.050,72				48.050,72
Amortització acumulada	Saldo 31.08.2015	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo 31.08.2016
Altres instal·lacions i utilatge	1.378,75	290,47		-1.669,22	0,00
Mobiliari	2.875,87	486,82		-3.261,60	101,09
Equips procés informació	7.124,01	772,44		8.911,05	16.807,50
Elements de transport	15.454,25			1.177,99	16.632,24
Altres immobilitzat material	16.632,24			-5.158,22	11.474,02
	43.465,12				45.014,85
Valor net comptable	4.585,60				3.035,87

10

Informació sobre els beneficis i pèrdues d'immobilitzat

Informació sobre les baixes d'immobilitzat i resultat obtingut

NO EXISTEIXEN DADES

Informació sobre import i característiques dels béns totalment amortitzats de l'exercici finalitzat a 31.08.17 i 31.08.16



Consell Esportiu del Tarragonès

Cost	Valor d'adquisició ex. a 31.08.2017	Valor d'adquisició ex. a 31.08.2016
Mobiliari	101,09	101,09
Equips procés informació	15.454,25	15.454,25
Elements de transport	16.632,24	16.632,24
Altres immobilitzat material	6.839,88	3.289,40
	39.027,46	35.476,98

Informació sobre arrendaments financers de béns d'immobilitzat material

NO EXISTEIXEN DADES

Informació sobre els coeficients d'amortització per classes d'elements

Descripció	Anys	Coeficient
Utilatge	10	10
Altres Instal·lacions	10	10
Mobiliari	10	10
Equips per a processos d'informació	4	25
Elements de transport	10	10

11

6. Immobilitzat intangible

El moviment enregistrat en l'exercici finalitzat a 31.08.17 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació va ser el següent:



Consell Esportiu del Tarragonès

Cost	Saldo 31.08.2016	Altes	Baixes	Saldo 31.08.2017
Aplicacions informàtiques	22.052,78			22.052,78
	22.052,78			22.052,78
Amortització acumulada	Saldo 31.08.2016	Altes	Baixes	Saldo 31.08.2017
Aplicacions informàtiques	12.291,98	4.737,24		17.029,22
	12.291,98			17.029,22
Valor net comptable	9.760,80			5.023,56

El moviment enregistrat en l'exercici finalitzat a 31.08.2016 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació va ser el següent:

Cost	Saldo 31.08.2015	Altes	Baixes	Saldo 31.08.2016
Aplicacions informàtiques	15.405,04	6.647,74		22.052,78
	15.405,04			22.052,78
Amortització acumulada	Saldo 31.08.2015	Altes	Baixes	Saldo 31.08.2016
Aplicacions informàtiques	8.244,97	4.047,01		12.291,98
	8.244,97			12.291,98
Valor net comptable	7.160,07			9.760,80

Informació sobre els beneficis i pèrdues d'immobilitzat
Informació sobre les baixes d'immobilitzat i resultat obtingut
NO EXISTEIXEN DADES

Informació sobre import i característiques dels béns totalment amortitzats
de l'exercici finalitzat a 31.08.17 i 31.08.16



Consell Esportiu del Tarragonès

Cost	Valor d'adquisició ex. a 31.08.2017	Valor d'adquisició ex. a 31.08.2016
Aplicacions informàtiques	1.756,24	1.756,24
	1.756,24	1.756,24

Informació sobre els coeficients d'amortització per classes d'elements

Descripció	Anys	Coefficient
Aplicacions informàtiques	6	16,67

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1. Arrendaments operatius

El moviment enregistrat en l'exercici finalitzat a 31.08.2017 va ser el següent:

Equips procés informació	650,70	Rènting 1 fotocopiadora
--------------------------	--------	-------------------------

El moviment enregistrat en l'exercici finalitzat a 31.08.2016 ha estat el següent:

Equips procés informació	650,70	Rènting 1 fotocopiadora
--------------------------	--------	-------------------------

8. Instruments financers

8.2.A.1. Actius financers

El moviment enregistrat durant l'exercici finalitzat a 31.08.2016 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació ha estat el següent:

Actius financers a llarg termini

Actius financers	Instruments financers a llarg termini			
	Instruments de patrimoni			
Categories	ex a 31.08.2017	ex. a 31.08.2016	Total a 31.08.2017	Total a 31.08.2016
Inversions financeres a ll/t (Imposició)	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Total	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

Actius financers a curt termini



Consell Esportiu del Tarragonès

Actius financers	Instrumentos financers a curt termini			
	Crèdits derivats i altres			
Categories	ex a 31.08.2017	ex. a 31.08.2016	Total a 31.08.2017	Total a 31.08.2016
Préstecs i partides a cobrar (a) + (b)	136.713,17	120.682,31	136.713,17	120.682,31
Usuaris(a)	32.634,97	19.379,90	32.634,97	19.379,90
Altres crèdits amb l'administració pública (b)	104.078,20	101.302,41	104.078,20	101.302,41
Inversions financeres a c/t (Imposició)	15.378,35	28.108,18	15.378,35	28.108,18
Total	152.091,52	148.790,49	152.091,52	148.790,49

El venciment dels actius financers i passius és a curt termini (menys d'1 any).

La tresoreria també és un actiu financer però es detalla en el punt 10 d'aquesta memòria.

8.2.A.2. Passius financers

El moviment enregistrat durant finalitzat a 31.08.2017 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació ha estat el següent:

Passius financers a llarg termini (dèbits i partides a pagar)

NO EXISTEIXEN DADES

Passius financers a curt termini (crèdits comercials i altres comptes a pagar)



Consell Esportiu del Tarragonès

Passius financers	Instruments financers a curt termini			
	Dèbits derivats i altres			
Categories	ex a 31.08.2017	ex. a 31.08.2016	Total a 31.08.2017	Total a 31.08.2016
Partides pendents d'aplicació	1.914,66	0,00	1.914,66	0,00
Dipòsits rebuts a c/t	406,96	13.406,75	406,96	13.406,75
Dèbits i partides a pagar (a) + (b) + (c) + (d)	34.970,03	31.597,81	34.970,03	31.597,81
Creditors per prestacions de serveis (a)	16.246,75	17.532,61	16.246,75	17.532,61
Personal (b)	3.984,55	408,11	3.984,55	408,11
Altres dèbits amb l'administració pública (c)	15.683,64	14.524,00	15.683,64	14.524,00
Acomptes d'usuaris (d)	-944,91	-866,91	-944,91	-866,91
Total	37.291,65	45.004,56	37.291,65	45.004,56

8.2.A.1. Actius financers

8.2.A.1.A. Usuaris i deutors de les activitats

En aquest apartat el balanç de situació de l'any finalitzat a 31.08.2017 inclou:

Usuaris, deutors	32.566,73
Usuaris i deutors de cobrament dubtós	12.727,95
Deteriorament de valor de crèdits per activitats	-12.727,95
Total usuaris i deutors	32.566,73

En aquest apartat el balanç de situació de l'any finalitzat a 31.08.2016 inclou:

Usuaris, deutors	18.552,66
Usuaris i deutors de cobrament dubtós	12.727,95
Deteriorament de valor de crèdits per activitats	-12.727,95
Total usuaris i deutors	18.552,66

L'increment del saldo de clients està motivat bàsicament per l'augment d'activitat de l'empresa (la facturació s'ha incrementat un 7%).

No hi ha moviment del deteriorament dels valors de crèdits per operacions comercials durant l'exercici finalitzat a 31.08.2017.



Consell Esportiu del Tarragonès

8.2.A.1.B. Altres crèdits amb l'Administració pública

En aquesta rúbrica el balanç de situació del ex. finalitzat a 31.08.2017 inclou:

Saldo deutor per Subvenció de la Generalitat de Catalunya	27.412,40
Saldo deutor per Subvenció de la Diputació de Tarragona	76.603,40
Hisenda Pública, IVA suportat - UTE	62,40
Total saldo deutor	104.078,20

Veure nota 13.2.

En aquesta rúbrica el balanç de situació del ex. finalitzat a 31.08.2016 inclou:

Saldo deutor per Subvenció de la Generalitat de Catalunya	25.687,40
Saldo deutor per Subvenció de la Diputació de Tarragona	75.496,37
Hisenda Pública, IVA suportat - UTE	118,64
Total saldo deutor	101.302,41

16

8.2.A.2. Passius financers

Passius financers a curt termini (deutes a curt termini)

Deutes i partides a pagar. En aquesta categoria, s'hi inclouen els dèbits per operacions comercials (passius financers sorgits per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa) i per operacions no comercials (passius financers que no són instrument derivats i no tenen origen comercial).

8.2.A.2.A. Dipòsits rebuts a c/t

En aquesta rúbrica el balanç de situació de l'exercici finalitzat a 31.08.2017 inclou:

Dipòsits rebuts a curt termini	406,96
Total Dipòsits	406,96

En aquesta rúbrica el balanç de situació de l'exercici finalitzat a 31.08.2016 inclou:

Dipòsits rebuts a curt termini	13.406,75
Total Dipòsits	13.406,75



Consell Esportiu del Tarragonès

8.2.A.2.B. Creditors per prestacions de serveis

En aquesta rúbrica el balanç de situació de l'exercici finalitzat a 31.08.2017 inclou:

Creditors per prestacions de serveis	16.246,75
Beneficiaris, creditors	0,00
Total saldo creditor	16.246,75

En aquesta rúbrica el balanç de situació de l'exercici finalitzat a 31.08.2016 inclou:

Creditors per prestacions de serveis	14.832,61
Beneficiaris, creditors	2.700,00
Total saldo creditor	17.532,61

8.2.A.2.C. Altres deutes amb l'administració pública

En aquesta rúbrica el balanç de situació de l'exercici finalitzat a 31.08.2017 inclou:

Saldo creditor amb l'administració pública	15.683,64
Total saldo creditor	15.683,64

17

En aquesta rúbrica el balanç de situació de l'exercici finalitzat a 31.08.2016 inclou:

Saldo creditor amb l'administració pública	14.524,00
Total saldo creditor	14.524,00

9. Fons propis i Patrimoni Net

La composició dels fons propis a 31 d'agost de 2017 és la següent:



Consell Esportiu del Tarragonès

	Saldo 31/08/2016	Distribució 2015/2016	Resultat 2016/2017	Altes/Baixes Aportacions	Saldo 31/08/2017
Fons social	336.289,81	16.724,28			353.014,09
Romanent	4.289,70	-4.289,70			0,00
Resultats negatius d'exercicis anteriors					0,00
Pèrdues i guanys	12.434,58	-12.434,58	-1.399,91		-1.399,91
Subvencions, donacions i llegats rebuts capital	25.000,00			4.000,00	29.000,00
Total	378.014,09	0,00	-1.399,91	4.000,00	380.614,18

11. Tresoreria i altres efectius líquids

El detall d'aquesta partida del balanç de situació a 31 d'agost de 2017 va ser el següent:

Tresoreria	
Caixa	690,10
La Caixa	15.367,69
BBVA – Torredembarra	0,00
BBVA – El Catllar	21,00
BBVA	93.061,13
BBVA	9.300,57
BBVA – UTE	9.926,87
Total tresoreria	128.367,36

18

El detall d'aquesta partida del balanç de situació a 31 d'agost de 2016 és el següent:

Tresoreria	
Caixa	1.003,91
La Caixa	18.954,85
BBVA – Torredembarra	851,00
BBVA – El Catllar	572,00
BBVA	87.912,41
BBVA	10.946,49
BBVA – UTE	11.841,73
Total tresoreria	132.082,39

12. Situació fiscal

L'entitat té oberts a la inspecció de les autoritats fiscals, dels últims quatre anys, tots els impostos que li són aplicables.



Consell Esportiu del Tarragonès

12.1. Impost sobre beneficis

El Consell Esportiu del Tarragonès es una entitat parcialment exempta d'acord amb el que estableix l'article 9.3 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats.

Les retencions de capital són de 0 €.

12.2. Informació fiscal

Altres deutes amb Administracions públiques

Els saldos creditors amb les Administracions públiques a 31 d'agost de 2017 van ser els següents:

Hisenda Pública, creditora per IVA – UTE	251,04
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	6.091,63
Organismes de la Seguretat Social, creditors	5.195,48
Organismes de la Seguretat Social, creditors - UTE	1.812,20
Hisenda Pública, IVA transferit - UTE	2.333,29
Altres deutes amb Adm. públiques	15.683,64

Els saldos creditors amb les Administracions públiques a 31 d'agost de 2016 són els següents:

Hisenda Pública, creditora per IVA – UTE	187,94
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades	6.120,70
Organismes de la Seguretat Social, creditors	4.721,64
Organismes de la Seguretat Social, creditors - UTE	1.336,20
Hisenda Pública, IVA transferit - UTE	2.157,52
Altres deutes amb Adm. públiques	14.524,00

19

12.3. Impost sobre el valor afegit

El Consell Esportiu del Tarragonès du a terme activitats exemptes de repercutir IVA per Llei (art. 20 Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'IVA).

13. Ingressos i despeses

13.1.A. Despeses de personal

El detall d'aquesta partida del compte de pèrdues i guanys a 31 d'agost de 2016 va ser el següent:

Sous i salaris	168.823,47
Sous i salaris monitors	70.541,38
Seguretat Social a c/empresa	48.708,45
Seguretat Social a c/empresa monitors	23.946,78
Formació de personal	466,59
Assegurança de salut	1.810,37
Aportació pla de pensions La Caixa	4.678,48
Total despeses personal	318.975,52



Consell Esportiu del Tarragonès

El detall d'aquesta partida del compte de pèrdues i guanys a 31 d'agost de 2016 és el següent:

Sous i salaris	152.732,67
Sous i salaris monitors	69.312,51
Seguretat Social a c/empresa	46.677,10
Seguretat Social a c/empresa monitors	21.720,29
Formació de personal	25,00
Assegurança de salut	1.670,64
Aportació pla de pensions La Caixa	4.609,36
Total despeses personal	296.747,57

Remuneració Comissió Directiva

A l'exercici finalitzat a 31.08.2017 les retribucions a la Comissió Directiva per diferents conceptes ha estat de 9.478,12 €, que responen a drets d'assistència a reunions i actes organitzats o no del Consell Esportiu del Tarragonès.

A l'exercici finalitzat a 31.08.2016 les retribucions a la Comissió Directiva per diferents conceptes ha estat de 10.348,39 €, que responen a drets d'assistència a reunions i actes organitzats o no del Consell Esportiu del Tarragonès.

13.1.B. Serveis exteriors

El detall d'aquesta partida del compte de pèrdues i guanys a 31 d'agost dels anys 2017 i 2016 és el següent:

	a 31.08.2017	a 31.08.2016
Arrendaments i canons	14.191,48	14.890,40
Reparació i conservació	2.060,69	3.695,23
Serv. Prof. independents	31.667,32	35.922,27
Primes d'assegurances	62.743,98	50.023,22
Serveis bancaris i similars	869,53	652,72
Publicitat i propaganda	5.099,13	4.989,52
Subministraments	1.840,71	1.714,74
Altres serveis*	45.531,88	30.959,95
Total Serveis exteriors	164.004,72	142.848,05

L'augment de la despesa és proporcional a l'increment de l'activitat.

*En el concepte d'altres serveis s'hi engloben les despeses de material d'oficina i esportiu, despeses de viatge, despeses d'activitats i altres despeses de serveis exteriors.

13.2. Import net de la xifra de negocis

La distribució de la xifra de ingressos per les activitats durant l'exercici finalitzat a 31.08.2017 ha estat:



Consell Esportiu del Tarragonès

Taxes i altres participants JEEC	93.997,21
Ingressos activitats formatives	602,00
Taxes i assegurances participants lleure	54.693,77
Ingressos activitats vacacionals	23.559,26
Programa altres activitats	98.756,63
Programa de socorristes	134,31
Vendes i prestacions de serveis	271.743,18
Patrocini entitats privades	1.080,00
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	1.080,00
Subvenció Generalitat de Catalunya	133.062,00
Subvenció Diputació de Tarragona	77.317,57
Subvencions oficials a les activitats	210.379,57
Ingressos per les activitats	486.990,11

El Consell Esportiu del Tarragonès és beneficiari d'una subvenció del Consell Català de l'Esport de la Generalitat de Catalunya pel curs 2016/2017 per import de 137.062 euros, dels quals 27.412 euros són pel Programa 1: GESTIO, 29.000 euros pel Programa 2: PCEE i 80.650 euros pel Programa 3: JEEC.

El Consell Esportiu del Tarragonès és beneficiari d'una subvenció de la Diputació de Tarragona per l'any 2017 per import de 76.603,40 euros per la realització d'activitats d'esport base.

Hi ha altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent que no afecten a l'activitat:

- 6.687,04 € (Pla de pensions i assegurança dels persona)

La distribució de la xifra de ingressos per les activitats durant l'exercici finalitzat a 31.08.2016 ha estat:

Taxes i altres participants JEEC	94.901,81
Ingressos activitats formatives	1.676,21
Taxes i assegurances participants lleure	61.056,83
Ingressos activitats vocacionals	6.035,13
Organització altres activitats	91.131,46
Vendes i prestacions de serveis	254.801,44
Patrocini entitats privades	1.206,50
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	1.206,50
Subvenció Generalitat de Catalunya	123.437,00
Subvenció Diputació de Tarragona	73.209,45
Subvencions oficials a les activitats	196.646,45
Donacions per a activitats	3.100,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	3.100,00
Ingressos per les activitats	455.754,39



Consell Esportiu del Tarragonès

Hi ha altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent que no afecten a l'activitat:

- 7.139,76 € (Pla de pensions i assegurança dels persona)

13.3. Altres resultats

La distribució de la xifra d'altres resultats durant l'exercici finalitzat a 31.08.2017 va ser:

Ingressos excepcionals	3.887,99
Despeses excepcionals	-25,11
Altres resultats	3.862,88

La distribució de la xifra d'altres resultats durant l'exercici finalitzat a 31.08.2016 ha estat:

Ingressos excepcionals	4.351,29
Despeses excepcionals	-1.296,12
Altres resultats	3.055,17

14. Provisions i contingències

NO EXISTEIXEN DADES

15. Informació sobre medi ambient

Informació medi ambient: durant l'any finalitzat a 31.08.2017 no ha existit cap risc.

16. Altra informació

16.1. Número mig de persones empleades en el decurs de l'exercici per categories

La plantilla mitja utilitzada durant l'exercici finalitzat a 31.08.2017, distribuïda per categories professionals, ha estat:

Categoria professional	Serveis	Total
Administratius	2	2
Tècnics	3	3
Monitors	1	1
Total	6	6

D'aquets treballadors, un 50% són homes i un 50% son dones.

La plantilla mitja utilitzada durant l'exercici finalitzat a 31.08.2016, distribuïda per categories professionals, ha estat:

Categoria professional	Serveis	Total
Administratius	2	2
Tècnics	2	2
Monitors	2	2
Total	6	6

D'aquets treballadors, un 50% són homes i un 50% son dones.



Consell Esportiu del Tarragonès

17. Subvencions, donacions i llegats i altres ingressos

17.A. Subvencions d'exploració

Veure nota 13.2.

17.B. Altres ingressos, accessoris i altres gestions

Veure nota 13.2.

17.C. Subvencions, donacions i llegats rebuts

Subvenció concedida per resolució de 25 de juliol de 2017 del Consell Català de l'Esport per import de 29.000 euros corresponen al programa Pla Català d'Esport a l'Escola (PCEE).

18. Operacions amb parts vinculades

NO EXISTEIXEN DADES

19. Honoraris d'auditors de comptes

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria de l'exercici finalitzat a 31.08.2017 han estat de 1.646,04 € i la despesa en altres serveis prestats ha estat de 0 €.

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria de l'exercici finalitzat a 31.08.2016 han estat de 1.620,12 € i la despesa en altres serveis prestats ha estat de 275 €.

20. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats als proveïdors durant l'exercici

Pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 d'agost de 2017

	%
Dins de termini màxim legal	100
Resta de pagaments	
Període mig excedit	
Ajornament a data de tancament que excedeixen el límit màxim legal	

Pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 d'agost de 2016

	%
Dins de termini màxim legal	100
Resta de pagaments	
Període mig excedit	
Ajornament a data de tancament que excedeixen el límit màxim legal	

21. Fets posteriors

Des de la data de l'exercici fins a la data de formulació del presents comptes anuals, no s'ha produït cap fet de rellevància digne de menció que pugui afectar o modificar de forma significativa el seu contingut.

22. Combinacions de negocis (UTE)



Consell Esportiu del Tarragonès

El Consell Esportiu del Tarragonès té una quota de participació del 50% de la UTE denominada CONSELL ESPORTIU DEL TARRAGONÈS I CLUB NATACIÓ TARRACO, UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES LLEI 18/1982.

Als efectes de reflectir degudament en els comptes els actius, passius i resultats d'aquesta participació, s'ha integrat el balanç en proporció a la participació (50% del balanç de la participada) és la següent:

440	Deutors	6.048,61	
460	Bestretes de remuneracions	68,24	
472	Hisenda Pública, IVA suportat	62,40	
572	Bancs i institucions de crèdit c.c. a la vista, euros	9.926,87	
410	Creditors per prestacions de serveis (euros)		364,34
465	Remuneracions pendents de pagament		3.984,55
475	Hisenda Pública, creditora per conceptes fiscals		251,04
476	Organismes de la Seguretat Social, creditors		1.812,20
477	Hisenda Pública, IVA repercutit		2.333,29
554	Compte corrent amb unions temporals d'empresa		14.593,63
622	Reparacions i conservació	17,51	
623	Serveis de professionals independents	1.900,00	
625	Primes d'assegurances	474,03	
626	Serveis bancaris i similars	499,41	
628	Subministraments	98,04	
629	Altres serveis	1.562,20	
640	Sous i salaris	50.407,65	
642	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	16.855,18	
649	Altres despeses socials	466,59	
705	Prestacions de serveis		65.047,68
	TOTAL GENERAL	88.386,73	88.386,73



Consell Esportiu del Tarragonès

Els membres de la Comissió Directiva del Consell Esportiu del Tarragonès en data 8 de novembre de 2017, procedeixen a formular els comptes anuals de l'exercici anual acabat el 31 d'agost de 2017, els quals vénen constituïts pels documents annexos que precedeixen aquest escrit . Tot això en 29 fulles números 1 a 25 inclosos.

A continuació, els membres de la Comissió directiva del Consell Esportiu del Tarragonès signen els esmentats documents rubricant la present full número 25 que queda incorporat com annex als comptes anuals de l'entitat corresponents a l'exercici anual acabat el 31 d'agost de 2017.

COGNOMS I NOM	CÀRREC	SIGNATURA
Font-Quer Plana, Raül	President	
Valls Miró, Pere	Vicepresident 1r	
Vives Gibert, Josep	Vicepresident 2n	
Serrano Agudo, Estefania	Vicepresidenta 3a	
Ferrer Val, José Francisco	Tresorer	
Ruiz Domènech, Jordi	Secretari	
Gilart Gatus, Sebastian Juan	Vocal	
Gomés Miquel, Pere Francesc	Vocal	
Prim Cusido, Xavier	Vocal	
Sánchez Pérez, Rosa Maria	Vocal	
Tortosa Ferrer, Fernando	Vocal	
Rovira Veciana, Enric	Vocal	

25

