





# **REAL FEDERACIÓN ESPAÑOLA DE HOCKEY**

## **INFORME COMITÉ AUDITORIA Y CONTROL**

### **- FEBRERO 2019 -**

- 1. CIERRE 2018**
- 2. PLAN VIABILIDAD 2019-2020**
- 3. PRESUPUESTO 2019**



# 1. CIERRE 2018

- El objetivo de resultado para 2018 era de 160.000€ y el resultado conseguido ha sido de **167.128,73€**

CONCEPTOS	PTO 2018	REALIZADO	DIFERENCIA
TOTAL GASTOS EJERCICIO	2.839.540 €	3.493.077 €	<b>653.537 €</b>
TOTAL INGRESOS EJERCICIO	2.999.540 €	3.660.206 €	<b>660.666 €</b>
RESULTADO	160.000 €	167.129 €	<b>7.129 €</b>



# 1. CIERRE 2018: presupuesto vs realizado

CONCEPTOS	PTO 2018	REALIZADO 2018	VARIACION	
TOTAL INGRESOS EJERCICIO	3.039.540 €	3.660.206 €	620.666 €	20%
TOTAL GASTOS EJERCICIO	2.879.540 €	3.493.077 €	613.537 €	21%
RESULTADO	160.000 €	167.129 €	7.129 €	4%
CONCEPTOS DE INGRESOS	PTO 2018	REALIZADO 2018	VARIACION	
A. SUBVENCIONES CSD	1.257.223 €	1.617.093 €	359.871 €	29%
B. SUBVECIONES COE Y OTRAS SUBVENCIONES	53.400 €	49.267 €	- 4.133 €	-8%
C. ADO - PLANES ESPECIALES ADO	608.000 €	592.800 €	- 15.200 €	-3%
D. INGRESOS POR COMPETICIONES NACIONALES	642.602 €	662.745 €	20.143 €	3%
E. PUBLICIDAD	333.978 €	413.013 €	79.035 €	24%
F. OTROS	144.338 €	130.101 €	- 14.237 €	-10%
G. REPERCUTIDOS	- €	195.186 €	195.186 €	
CONCEPTOS DE GASTOS	PTO 2018	REALIZADO 2018	VARIACION	
1. TOTAL COMPETICIONES NACIONALES	416.420 €	443.137 €	- 26.718 €	-6%
2. TOTAL SELECCIONES NACIONALES	1.558.154 €	1.903.026 €	- 344.872 €	-22%
3. TOTAL FORMACION	51.920 €	57.881 €	- 5.961 €	-11%
5. TOTAL GASTOS GENERALES FEDERATIVOS	706.306 €	760.686 €	- 54.380 €	-8%
6. OTROS GASTOS CONTABLES	46.781 €	48.670 €	- 1.889 €	-4%
7. GASTOS REPERCUTIDOS		180.067 €	- 180.067 €	
8. TOTAL GASTOS FINANCIEROS	32.360 €	29.056 €	3.304 €	10%
9. TOTAL GASTOS DIRECTIVOS	67.600 €	70.554 €	- 2.954 €	-4%

## **1. CIERRE 2018: presupuesto vs realizado**

Variaciones significativas:

INGRESOS:

- Subvenciones: Principalmente por la ayuda del 1% de la LFP
- Competiciones nacionales: Mejora en el número de licencias e estimación inferior en cuanto a tasas y derechos de arbitraje.
- Publicidad: Mejora al no haberse presupuestado por prudencia el patrocinio de la LFP 2018/2019. Mejora en las condiciones de Halcón y el nuevo patrocinio de Lexus.
- Otros ingresos: Menor realizado por la homologación de campos.

## 1. CIERRE 2018: presupuesto vs realizado

Variaciones significativas:

GASTOS:

- Mayor gasto en alta competición por la ayuda del 1% de la LFP.
- Aumento de los gastos federativos derivado principalmente de mayores costes en las retransmisiones (mejora de la calidad), de otros gastos de marketing y gastos de la implementación de la HPL.



# 1. CIERRE 2018

<b>ACTIVO</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
<b>1.A) ACTIVO NO CORRIENTE:</b>	<b>819.058 €</b>	<b>40,4%</b>	<b>1.070.930 €</b>	<b>43,0%</b>
<b>INMOVILIZACIONES INTANGIBLES</b>	<b>4.848 €</b>		<b>543 €</b>	
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>217.991 €</b>		<b>188.491 €</b>	
<b>INVERSIONES EN EMPRESAS ASOCIADAS</b>	<b>579.229 €</b>		<b>864.906 €</b>	
<b>FIANZA SEDE SOCIAL</b>	<b>16.990 €</b>		<b>16.990 €</b>	
<b>1.B) ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b>1.208.516 €</b>	<b>59,6%</b>	<b>1.419.590 €</b>	<b>57,0%</b>
<b>EXISTENCIAS</b>	<b>118.182 €</b>		<b>68.975 €</b>	
<b>DEUDORES</b>	<b>289.924 €</b>		<b>698.214 €</b>	
<b>INVERSIONES EN EMPRESAS ASOCIADAS</b>	<b>285.677 €</b>		<b>282.046 €</b>	
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>2.237 €</b>		<b>9.140 €</b>	
<b>PERIODIFICACIONES</b>	<b>10.098 €</b>		<b>13.094 €</b>	
<b>EFFECTIVO Y BANCOS</b>	<b>502.397 €</b>		<b>348.123 €</b>	
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>2.027.573 €</b>	<b>100%</b>	<b>2.490.520 €</b>	<b>100%</b>



# 1. CIERRE 2018

PASIVO	2018		2017	
<b>2.A). PATRIMONIO NETO Y PASIVO:</b>	<b>215.395 €</b>	<b>11%</b>	<b>19.439 €</b>	<b>-1%</b>
FONDOS PROPIOS	43.309 €	-	158.472 €	
RESERVAS	34.652 €		- €	
FONDO SOCIAL	11.948 €		11.948 €	
RTDOS EJERCICIOS ANTERIORES	- 170.421 €		- 227.826 €	
RESULTADO DEL EJERCICIO	167.129 €		57.405 €	
SUBVENCIONES CSD AMORTIZACION	172.086 €		139.033 €	
<b>2.B). PASIVO NO CORRIENTE:</b>	<b>981.585 €</b>	<b>48%</b>	<b>1.453.599 €</b>	<b>58%</b>
DEUDAS ENTIDADES DE CREDITO	- €		- €	
PROVISIONES	25.000 €		25.000 €	
DEUDAS CSD	956.585 €		1.428.599 €	
<b>2.C). PASIVO CORRIENTE:</b>	<b>830.593 €</b>	<b>41%</b>	<b>1.056.361 €</b>	<b>42%</b>
DEUDAS ENTIDADES DE CREDITO	2.281 €		688 €	
DEUDAS A CORTO PLAZO	408.518 €		179.758 €	
PROVEEDORES Y ACRED. PREST. SERV.	183.028 €		333.400 €	
AFILIADOS Y OTRAS ENT. DEPORTIVAS	17.257 €		263.712 €	
PERSONAL	971 €		- €	
OTRAS DEUDAS ADMONES PUBLICAS	104.319 €		154.917 €	
PERIODIFICACIONES	114.219 €		123.886 €	
<b>TOTAL GENERAL PASIVO</b>	<b>2.027.573 €</b>	<b>100%</b>	<b>2.490.520 €</b>	<b>100%</b>

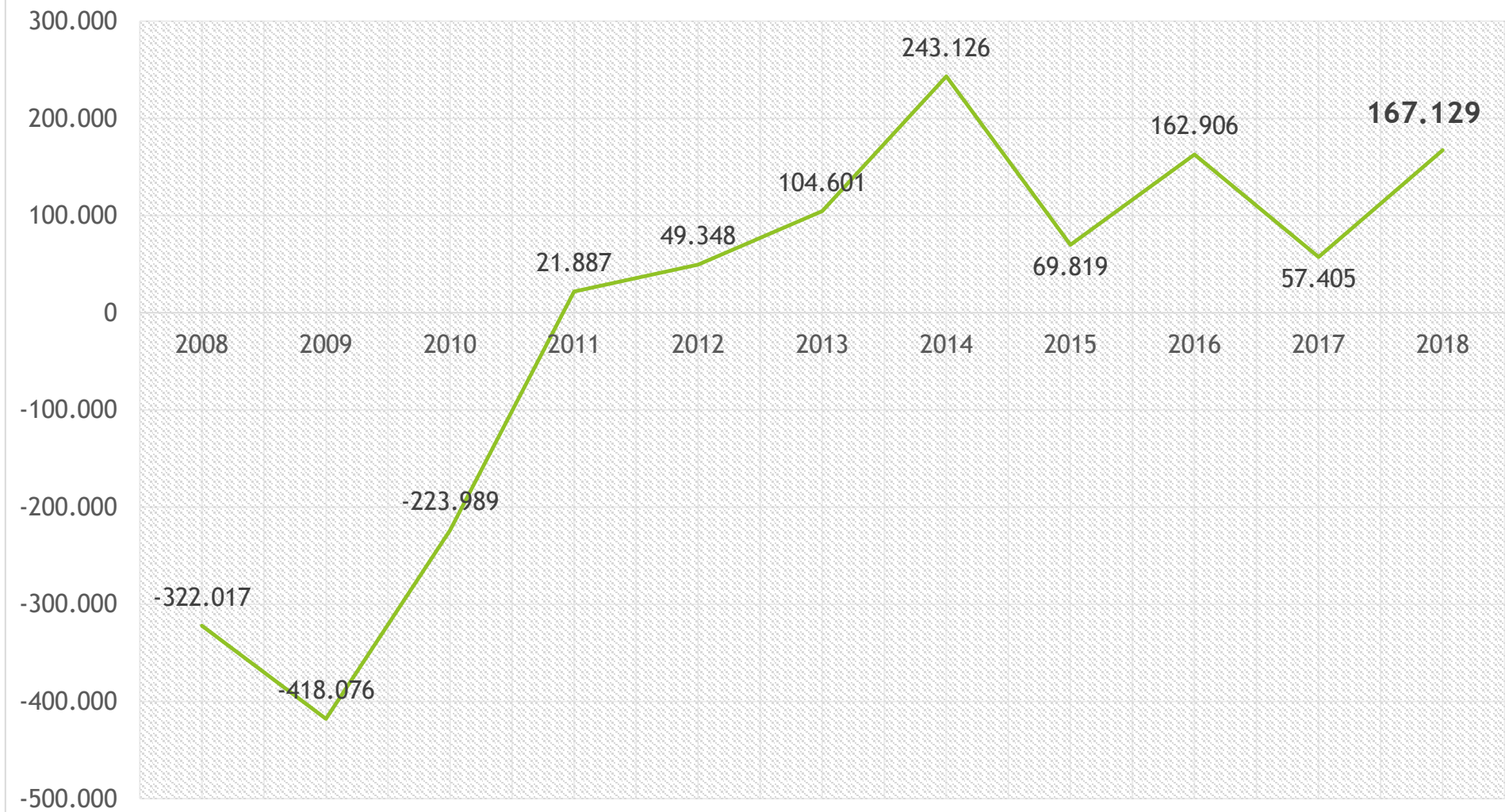




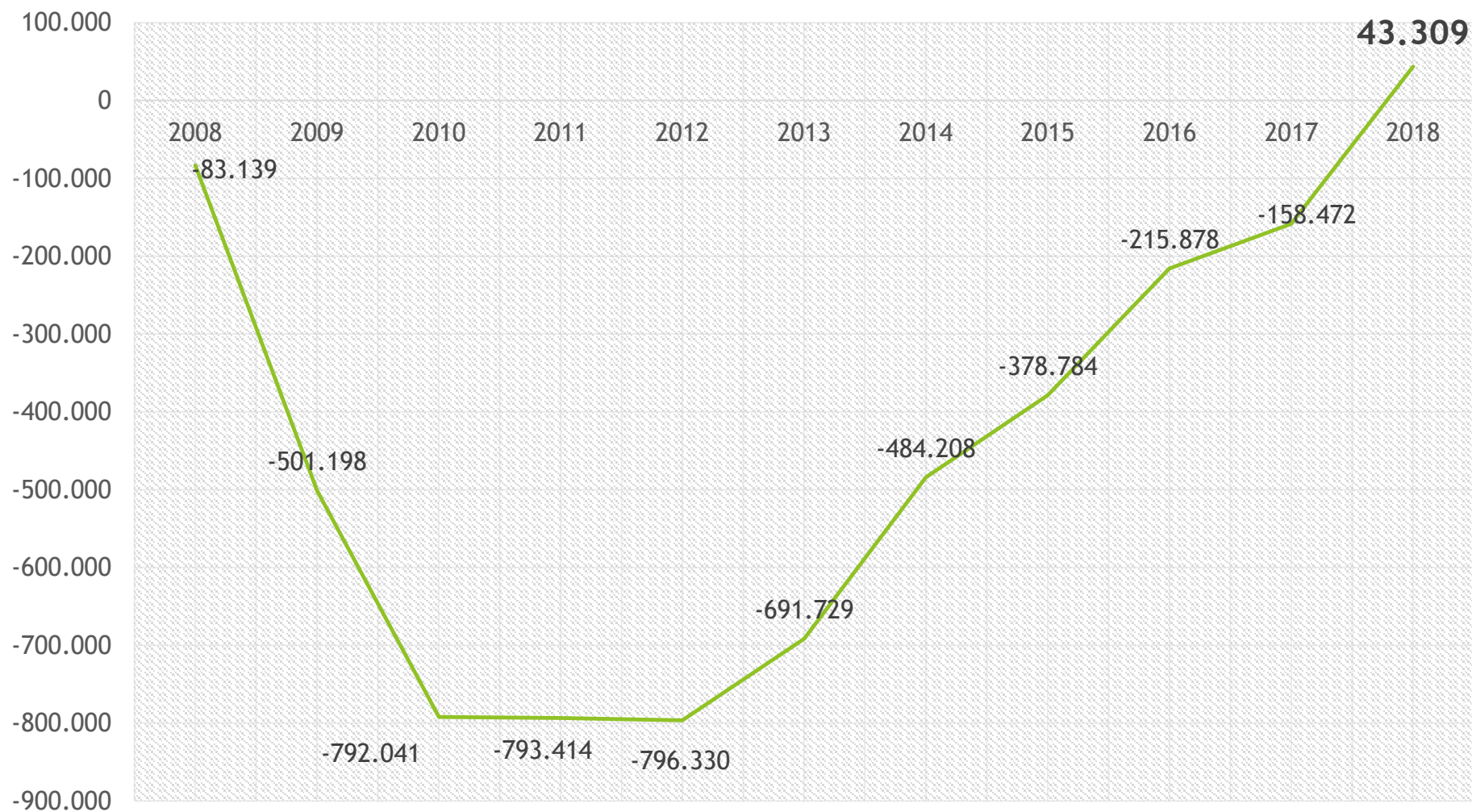
## 1. CIERRE 2018

- Siguiendo las indicaciones del informe de auditoría se han realizado los ajustes y las recomendaciones que se indicaban. Para tener unas correctas cifras comparativas se han modificado los importes del resultado y de las periodificaciones de 2017.
- Se han detectado errores de ejercicios anteriores que se han regularizado en la cuenta de reservas del patrimonio neto. Se tratan de saldos acreedores y deudores de difícil identificación y especialmente creemos que se deben a errores de ejercicios en donde se produjeron muchos errores contables (informes de auditoría negativos) Algunos de los saldos tienen una antigüedad superior a los 10 años.

## EVOLUCION DE LOS RESULTADOS



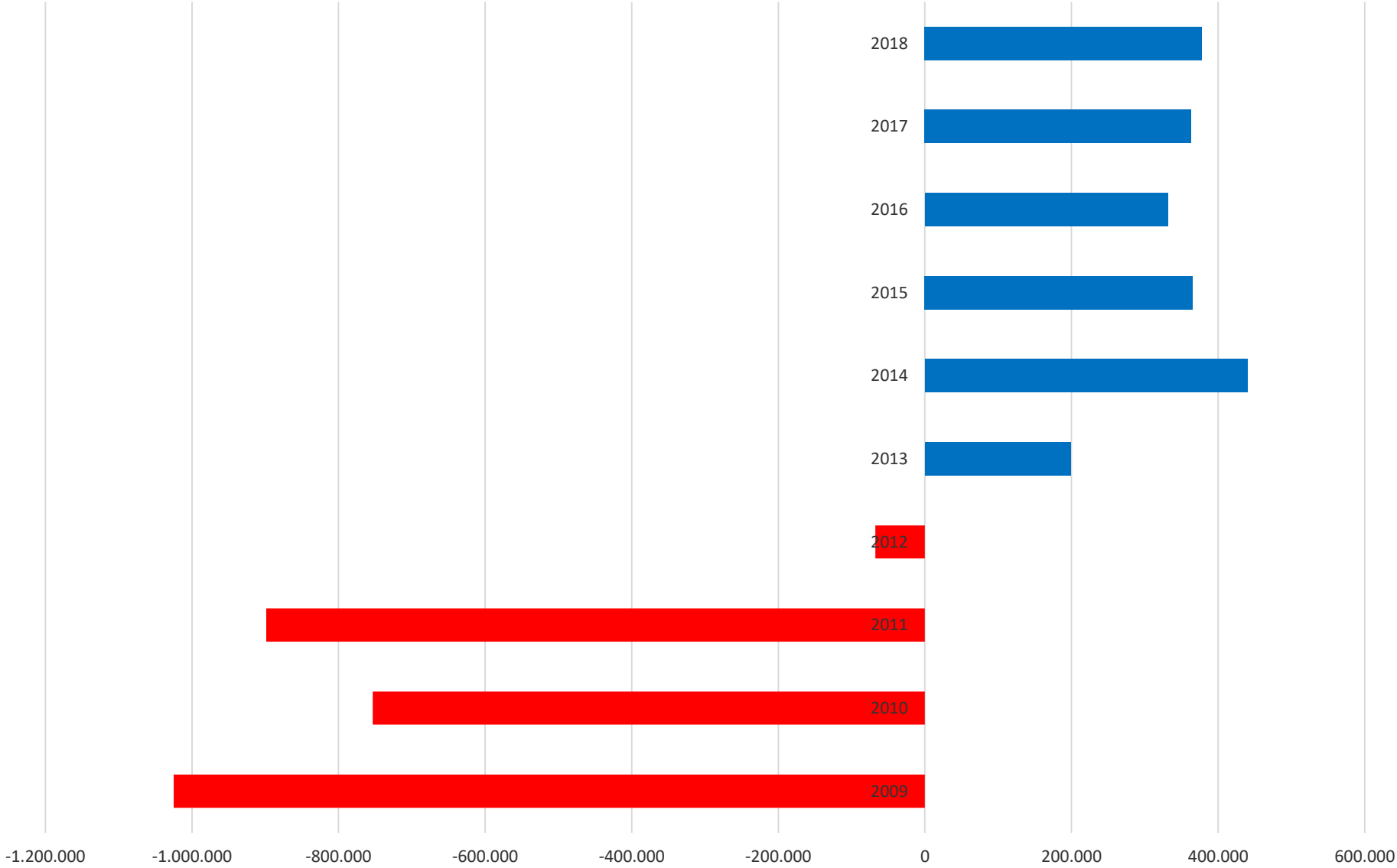
## FONDOS PROPIOS



Desde hacía 11 años no se tenían fondos propios positivos.

# INFORME DE AUDITORIA Y CONTROL RFEH - FEBRERO 2019-

## EVOLUCION DEL FONDO DE MANIOBRA



## 2. PLAN DE VIABILIDAD 2019-2020

- El CSD ha aprobado el Plan de Viabilidad propuesto por la RFEH:

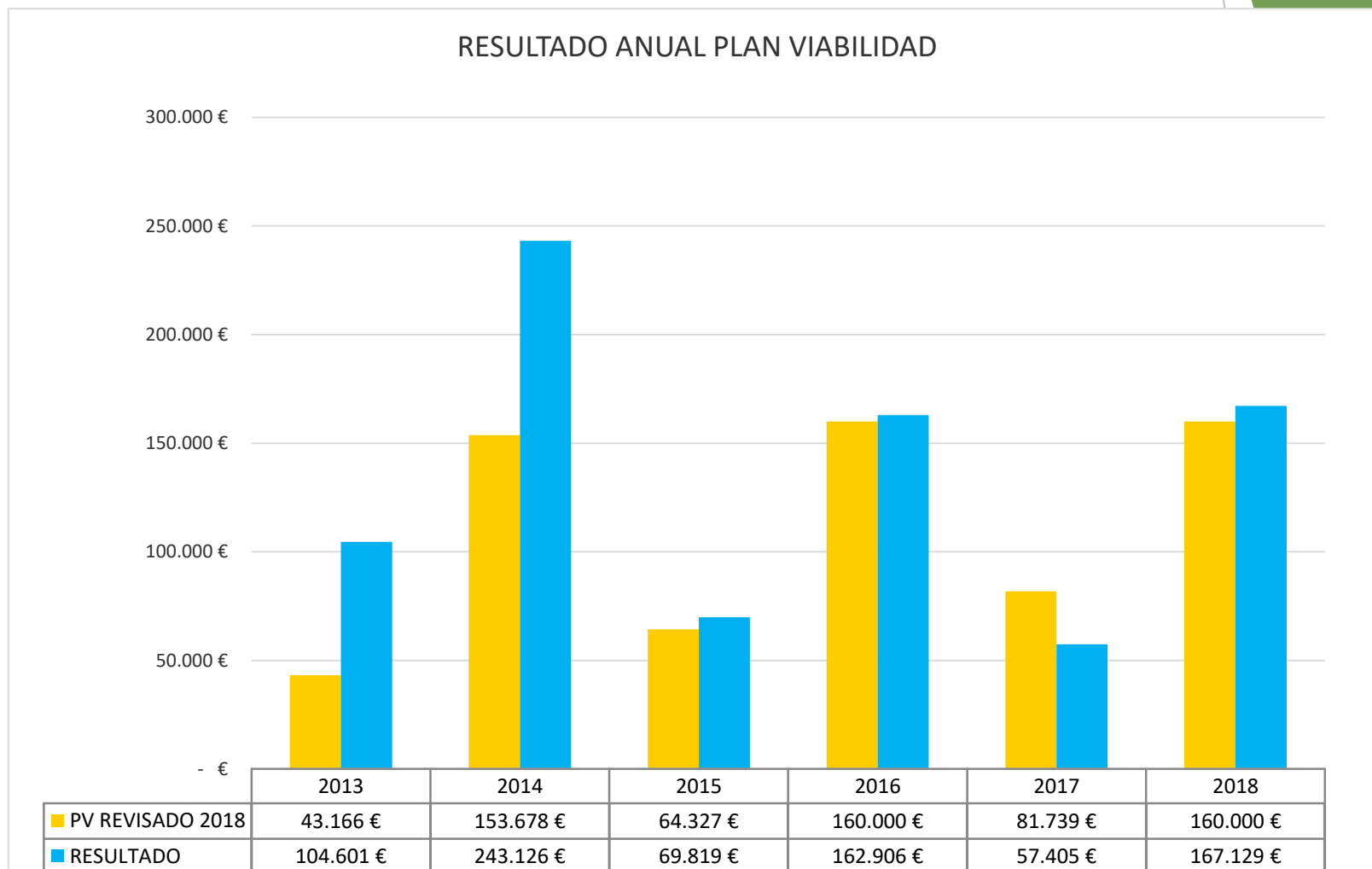
2019: 60.000€

2020: 60.000€

- Después de diversas reuniones con el CSD en las que informábamos del riguroso cumplimiento del plan, el CSD ha accedido a la solicitud de la RFEH de ajustar el Plan de Viabilidad a los resultados de 60.000€.
- El CSD ha informado que mientras la RFEH sea prestataria del CSD se mantendrá el plan de viabilidad hasta la cancelación de dichos préstamos. Una vez finalizado el ejercicio 2020 el CSD informará de cuales son los resultados objetivos.
- El préstamo de campos con el CSD comienza a amortizarse en julio de 2019. Se están cumpliendo con los pagos de los gastos de intereses.
- Los clubes y FFTT prestatarios del préstamo de campos están al corriente de los pagos del mismo a fecha de este informe.

## 2. PLAN DE VIABILIDAD 2013-2018

- La RFEH ha cumplido el objetivo de plan de viabilidad en los 5 años de vigencia del mismo.
- Respecto al Plan de viabilidad inicial se han generado 81.820€ más de los exigidos por el CSD.



## 2. PRESUPUESTO 2019

- El CSD ha propuesto a la RFEH que elaboremos un presupuesto que se ajuste en lo máximo posible a las fuentes de financiación. Esto implica que los gastos que no sean de alta competición deberían financiarse al máximo posible con recursos propios. En especial esto es de obligado cumplimiento para la ayuda del 1% de los derechos audiovisuales de la LFP.
- El CSD ha propuesto a las Federaciones que presenten un presupuesto ambicioso de alta competición el cual se financiaría con la subvención ordinaria (estiman que sea igual) y con la ayuda del 1% LFP.
- Presentamos un formato de presupuesto que no es equilibrado estimando las necesidades de financiación que necesitaríamos de la ayuda del 1%.

## 2. PRESUPUESTO 2019

CONCEPTOS	PTO 2018	PTO 2019	VARIACION	
TOTAL INGRESOS EJERCICIO	3.039.540 €	3.128.592 €	89.052 €	3%
TOTAL GASTOS EJERCICIO	2.879.540 €	3.624.506 €	744.966 €	26%
RESULTADO	160.000 €	- 495.914 €	- 655.914 €	-410%
RESULTADO OBJETIVO	160.000 €	60.000 €		
AJUSTES PENDIENTES	- 0 €	- 555.914 €		
CONCEPTOS DE INGRESOS	PTO 2018	PTO 2019	VARIACION	
A. SUBVENCIONES CSD	1.257.223 €	1.329.945 €	72.723 €	6%
B. SUBVECIONES COE Y OTRAS SUBVENCIONES	53.400 €	43.664 €	- 9.736 €	-18%
C. ADO - PLANES ESPECIALES ADO	608.000 €	589.000 €	- 19.000 €	-3%
D. INGRESOS POR COMPETICIONES NACIONALES	642.602 €	643.002 €	400 €	0%
E. PUBLICIDAD	333.978 €	440.428 €	106.450 €	32%
F. OTROS	144.338 €	82.553 €	- 61.785 €	-43%
CONCEPTOS DE GASTOS	PTO 2018	PTO 2019	VARIACION	
1. TOTAL COMPETICIONES NACIONALES	416.420 €	431.249 €	- 14.829 €	-4%
2. TOTAL SELECCIONES NACIONALES	1.558.154 €	2.203.925 €	- 645.771 €	-41%
3. TOTAL FORMACION	51.920 €	62.270 €	- 10.350 €	-20%
5. TOTAL GASTOS GENERALES FEDERATIVOS	706.306 €	768.281 €	- 61.975 €	-9%
6. OTROS GASTOS CONTABLES	46.781 €	57.194 €	- 10.413 €	-22%
8. TOTAL GASTOS FINANCIEROS	32.360 €	22.488 €	9.872 €	31%
9. TOTAL GASTOS DIRECTIVOS	67.600 €	79.100 €	- 11.500 €	-17%



## 2. PRESUPUESTO 2019

Ajustes pendiente:

1. Posible aumento de la subvención ordinaria. Cada punto porcentual son 12m€
2. Subvención de Mujer y Deporte
3. Ingreso por promesa del CSD HPL (150.000)
4. Ayuda 1% LFP (ejercicio 2018: 333m€). El CSD ha sido optimista en cuanto a los recursos que las Federaciones deportivas podemos obtener por esta vía.
5. Otros ajustes de gastos

