Generalitat de Catalunya
Consell Català
de l'Esport
4 FEB. 2019
Registre General

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017/2018 JUNT AMB L'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

CONSELL ESPORTIU del Baix Llobregat

www.cebllob.cat

Generalitat de Catalunya
Consell Català
de l'Esport
4 FEB. 2019
Registre General 0099

ZENIT

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017/2018 JUNT AMB L'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

I N D E X

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

COMPTES ANUALS ABREUJATS:

- Balanços de situació al 31 d'agost de 2018 i al 31 d'agost de 2017
- Comptes de resultats corresponents als exercicis anuals 2017/2018 i 2016/2017
- Estats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis 2017/2018 i 2016/2017
- Memòria del exercici anual acabat el 31 d'agost de 2018

MODELS OFICIALS DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

ANNEX

- Liquidació del pressupost de l'exercici anual 2017/2018 acabat el 31 d'agost de 2018

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

ZENIT

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Assemblea General del **CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT:**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats del **Consell Esportiu del Baix Llobregat**, que comprenen el balanç de situació al 31 d'agost de 2018, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consell Esportiu del Baix Llobregat** al 31 d'agost de 2018, així com dels seus resultats corresponents al exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.a de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció "Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats" del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Compliment del destí i de les obligacions de les subvencions rebudes

Tal com es detalla a la Nota 9 de la memòria adjunta, el Consell Esportiu té registrats en el seu compte de resultats, ingressos per subvencions rebudes per un import de 467.174,55 euros per finançar despeses incorregudes per l'Entitat en la realització de les diferents activitats que desenvolupa. El meritament d'aquests ingressos i despeses constitueix un aspecte clau en el seu registre comptable, així com el destí de les aportacions a la seva finalitat tal com s'estableix en els acords signats.

Com a part del nostre treball d'auditoria, hem analitzat els procediments establerts per l'Entitat per el reconeixement del ingressos de les subvencions i de les despeses relacionades. Tanmateix, en el marc d'aquest procediment hem sol·licitat la documentació suport justificativa, localitzant-nos en el seu correcte registre comptable i verificant que han estat aplicades a la seva finalitat i compleixen amb els requisits exigits en els acords de concessió de les subvencions i/o convenis de col·laboració signats.

Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 28627, Folio 142, Hoja B-136752 CIF B-60919990

ZENIT

Responsabilitat de la Comissió Directiva en relació amb els comptes anuals abreujats

La Comissió Directiva és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, la Comissió Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte que tingui la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidencia d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Comissió Directiva.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Comissió Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 28627, Folio 142, Hoja B-136752 CIF B-60919990

ZENIT

Ens comuniquem amb la Comissió Directiva de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Comissió Directiva, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

ZENIT AUDITORES Y CONSULTORES, S.L.P.
Membre R.O.A.C. nº S-1039

Salvador Grabulós Núñez
Inscrit en el R.O.A.C. nº 03.451

12 de desembre de 2018

Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 28627, Folio 142, Hoja B-136752 CIF B-60919990

CONSELL ESPORTIU del Baix Llobregat

www.cebllob.cat

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

COMPTES ANUALS ABREUJATS

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 D'AGOST DE 2018 I AL 31 D'AGOST DE 2017

(Expressats en Euros)

ACTIU	31/08/2018	31/08/2017	PATRIMONI NET I PASSIU	31/08/2018	31/08/2017
ACTIU NO CORRENT	**100.116,27**	**182.523,39**	**PATRIMONI NET**	**1.229.889,89**	**1.250.550,13**
Immobilitzat intangible (Nota 5)	**54.539,36**	**56.380,18**	**Fons propis**	**1.198.090,41**	**1.228.185,97**
			Fons dotacionals o fons socials	54.000,00	54.000,00
Immobilitzat material (Nota 6)	**45.576,91**	**58.143,21**	Excedents d'exercicis anteriors	1.174.185,97	1.217.920,76
			Excedent de l'exercici	(30.095,56)	(43.734,79)
Inversions financeres a llarg termini (Nota 7)	**-**	**68.000,00**			
			Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 8)	**31.799,48**	**22.364,16**
ACTIU CORRENT	**1.422.547,06**	**1.403.585,78**	**PASSIU CORRENT**	**292.773,44**	**335.559,04**
Usuaris, patrocinadors i deutors de l'activitat	**469.753,75**	**290.384,58**	**Deutes a curt termini**	**170.124,98**	**233.956,61**
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis (Nota 7)	29.717,63	73.567,95	Altres deutes a curt termini (Notes 7 i 8)	170.124,98	233.956,61
Altres deutors (Notes 7 i 8)	439.937,24	216.698,19			
Actius per impost corrent	98,88	118,44	**Creditors per activitats i altres comptes a pagar**	**122.648,46**	**101.602,43**
			Creditors varis (Nota 7)	101.325,86	82.308,82
Inversions financeres a curt termini (Nota 7)	**88.707,59**	**17.955,26**	Personal (remuneracions pendents de pagament) (Nota 7)	8.458,22	8.183,87
			Administracions Públiques	12.864,38	11.109,74
Periodificacions a curt termini	**2.417,22**	**2.417,22**			
Efectiu i altres actius líquids equivalents	**861.668,50**	**1.092.828,72**			
TOTAL ACTIU	**1.522.663,33**	**1.586.109,17**	**TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU**	**1.522.663,33**	**1.586.109,17**

Els comptes anuals del Consell, que formen una sola unitat, comprenen aquests balanços de situació, els comptes de resultats adjunts, els estats de canvis en el patrimoni net i la memòria anual adjunta que consta de 13 notes.

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS 2017/2018 I 2016/2017

(Expressats en Euros)

CONCEPTE	2017/2018	2016/2017
Ingressos per les activitats	**958.337,63**	**896.903,69**
Vendes i prestacions de serveis	491.163,08	507.491,16
Subvencions oficials a les activitats (Nota 8)	467.174,55	379.412,53
Donacions i altres ingressos per a activitats (Nota 8)	-	10.000,00
Ajuts concedits i altres despeses	**(829,79)**	**(631,43)**
Despeses dels membres de l'òrgan de govern (Nota 12)	(829,79)	(631,43)
Aprovisionaments (Nota 10.a)	**(353.402,80)**	**(300.289,27)**
Despeses de personal (Nota 10.b)	**(413.465,60)**	**(476.757,97)**
Altres despeses d'explotació	**(131.927,86)**	**(118.394,16)**
Serveis exteriors (Nota 10.c)	(130.476,30)	(113.461,03)
Tributs	(84,56)	(84,56)
Pèrdues i deteriorament per operacions de les activitats (Nota 7)	(1.367,00)	(4.848,57)
Amortització de l'immobilitzat (Notes 4.a i b)	**(82.938,47)**	**(47.453,47)**
Altres resultats	**(3.718,59)**	**932,01**
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	**(27.945,48)**	**(45.690,60)**
Ingressos financers	**545,59**	**659,46**
Variació de valor raonable en instruments financers (Nota 7)	**(2.695,67)**	**1.296,35**
RESULTATS FINANCERS	**(2.150,08)**	**1.955,81**
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	**(30.095,56)**	**(43.734,79)**
Impost sobre societats (Nota 9)	**-**	**-**
RESULTAT DE L'EXERCICI	**(30.095,56)**	**(43.734,79)**

Els comptes anuals del Consell, que formen una sola unitat, comprenen aquests comptes de resultats, els balanços de situació adjunts, els estats de canvis en el patrimoni net i la memòria anual adjunta que consta de 13 notes

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DELS EXERCICIS 2017/2018 I 2016/2017

(Expressats en Euros)

Concepte	Fons Dotacionals o Fons Socials	Excedents d'Exercicis Anteriors	Excedent de l'Exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
Saldo final a 31 d'agost de 2016	**54.000,00**	**1.272.513,17**	**(54.592,41)**	**33.347,23**	**1.305.267,99**
Excedent de l'exercici	-	-	(43.734,79)	-	(43.734,79)
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	-	-	(10.983,07)	(10.983,07)
Altres variacions del patrimoni net	-	(54.592,41)	54.592,41	-	-
Saldo final a 31 d'agost de 2017	**54.000,00**	**1.217.920,76**	**(43.734,79)**	**22.364,16**	**1.250.550,13**
Excedent de l'exercici	-	-	(30.095,56)	-	(30.095,56)
Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	-	-	-	9.435,32	9.435,32
Altres variacions del patrimoni net	-	(43.734,79)	43.734,79	-	-
Saldo final a 31 d'agost de 2018	**54.000,00**	**1.174.185,97**	**(30.095,56)**	**31.799,48**	**1.229.889,89**

Els comptes anuals del Consell, que formen una sola unitat, comprenen aquests comptes de resultats, els balanços de situació adjunts, els estats de canvis en el patrimoni net i la memòria anual adjunta que consta de 13 notes

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

MEMÒRIA DE L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 D'AGOST DE 2018

NOTA 1. NATURALESA I ACTIVITAT DEL CONSELL

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT (en endavant "el Consell"), és una entitat privada amb personalitat jurídica pròpia i capacitat d'obrar plena, sense ànim de lucre i inscrita en el Registre d'Entitats Esportives de la Generalitat de Catalunya amb el número 112. El domicili social es situa al Parc de Torreblanca, Ctra. N-340, Km.1249 a Sant Feliu de Llobregat (Barcelona).

El seu funcionament s'ajustarà a tot allò que disposa el Decret 267/1990, de 8 d'octubre, de regulació del consells esportius, el Decret Legislatiu 1/2000, de 31 de juliol, pel qual s'aprova el Text Únic de la Llei de L'Esport i els seus propis estatuts.

El Consell, com agrupació esportiva formada per centres o associacions escolars, clubs, associacions o federacions esportius, i entitats municipals de gestió esportiva, ajuntaments i el Consell Comarcal del Baix Llobregat, té com a objectius i finalitats el foment, la promoció, la gestió de serveis i l'organització de l'activitat esportiva en edat escolar de caràcter no obligatori dins la comarca del Baix Llobregat i amb aquesta finalitat realitzarà les següents activitats:

- Coordinar i, si s'escau, organitzar les activitats esportives en edat escolar dins l'àmbit territorial corresponent.
- Col·laborar en l'organització dels jocs esportius de Catalunya i organitzar les fases prèvies corresponents, d'acord amb les directrius que determini la Secretaria General de l'Esport.
- Assessorar els ajuntaments i Consell Comarcal del Baix Llobregat, i també els clubs, les escoles i altres entitats esportives de la comarca, en l'activitat esportiva a càrrec seu i, si s'escau, col·laborar en la seva execució.
- Col·laborar amb l'Escola Catalana de l'Esport i altres organismes competents en l'organització de cursos de formació i perfeccionament, amb l'objecte de cercar la millora qualitativa del persona tècnic esportiu que es dedica a l'esport.
- Col·laborar amb les administracions i les entitats titulars per tal d'impulsar la millor utilització de les instal·lacions esportives de la comarca del Baix Llobregat.
- Executar les activitats esportives que puguin encomanar els òrgans esportius de la Generalitat de Catalunya, els ajuntaments i Consell Comarcal del Baix Llobregat, i altres entitats públiques o privades competents, d'acord amb els convenis que puguin establir-se; així com les activitats dins de l'àmbit escolar relacionades amb la formació i guàrdia i custòdia dels escolars.
- Com a finalitat complementària el consell té l'impuls de la millor utilització de les instal·lacions esportives del seu àmbit territorial així com la seva gestió.
- Gestionar les activitats esportives, d'oci, de lleure i de formació que se'ns puguin encomanar, així com tots els serveis complementaris, siguin obligatoris per el desenvolupament de les activitats, o no ho siguin, per tal d'aconseguir la màxima qualitat i seguretat en l'organització de les mateixes.

En aquest sentit les principals activitats realitzades durant l'exercici 2017/2018 han estat les següents:

- Organització del jocs esportius escolars amb una participació de 14.949 persones, repartits entre esportistes i agents.
- Pla Català d'Esport a l'Escola, on hi participen 110 centres educatius.
- Diverses activitats formatives amb una participació de 1.283 persones, on cal destacar la celebració del "I Congrés Juga Verd Play. Els valors també compten".
- Diverses activitats de promoció esportiva dutes a terme amb una participació de 30.859 persones, com han estat, entre altres, les trobades ludicoesportives, les curses d'orientació, les activitats de ciclisme i pedals a les escoles, bateig de mar, patis saludables als centres educatius, cloenda del jocs esportius escolars del Prat de Llobregat i Sant Joan Despí.
- Serveis esportius als municipis amb una participació estimada en unes 30.000 persones, on es desenvolupen, entre altres, els següents serveis:
    - Serveis de gestió dels jocs esportius escolars, arbitratge i/o monitoratge en els Ajuntaments de Castelldefels, Sant Boi de Llobregat, Prat de Llobregat, Gavà, Sant Just Desvern, Esplugues de Llobregat, Cornellà de Llobregat.
    - Conveni de cessió d'ús del parc ciclista del Llobregat.
    - Coordinació i contractació de personal d'activitats d'estiu.
    - Altres activitats

D'altre banda, amb data 25 de juny de 2015 l'Assemblea General va canviar la data de tancament de l'exercici econòmic del Consell al 31 d'agost de cada any enlloc del 31 de desembre, per d'aquesta manera fer coincidir l'exercici amb el del calendari escolar. En conseqüència l'exercici social del Consell comença l'1 de setembre i finalitza el 31 d'agost de cada any, per això el període que fa referencia aquesta memòria, per simplificar s'indicarà com "Exercici 2017/2018" a la resta de notes d'aquesta memòria i el període anterior com "Exercici 2016/2017".

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Bases de Presentació

Els comptes anuals adjunts de l'exercici 2017/2018 s'han preparat a partir dels registres comptables del Consell i han estat confeccionats, en el seu format abreujat, aplicant els principis comptables i les normes de registre i valoració per a les entitats de dimensió mitjana i de dimensió reduïda establerts en el Decret 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, el Decret 125/2010, de 14 de setembre, i per qualsevol operació de tractament comptable no previst es remet a les normes i apartats corresponents continguts en el Pla General de Comptabilitat per a PIMES aprovat pel Reial Decret 1515/2007 i/o a la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del compte de resultats del Consell.

b) Comparació de la Informació

D'acord amb la legislació mercantil vigent, la Comissió Directiva del Consell presenta, a efectes comparatius, en cada una de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2017/2018, les corresponents a l'exercici anterior, essent les partides d'ambdós exercicis comparables.

c) Aspectes Crítics de la Valoració i Estimació de la Incertesa així com Judicis Rellevants en l'Aplicació de Polítiques Comptables

El Consell ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

La preparació del comptes anuals requereix que la Direcció realitzi estimacions comptables rellevants, judicis, estimacions i hipòtesis, que poguessin afectar a les polítiques comptables adoptades i al import dels actius, passius, ingressos i despeses. Les estimacions i les hipòtesis realitzades es basen, entre d'altres, en l'experiència històrica o altres fets considerats raonables tenint en compte les circumstàncies a la data de tancament, el resultats de les mateixes representa la base del judici sobre el valor comptable dels actius i passius no determinats d'una quantia de forma immediata. Els resultats reals podrien manifestar-se de forma diferent a l'estimada.

Aquestes estimacions i judicis s'avaluen contínuament. Malgrat que les estimacions son realitzades per la Direcció amb la millor informació disponible a la data de tancament, aplicant la seva millor estimació i coneixement, es possible que eventuals esdeveniments futurs obliguin a modificar-les en els pròxims exercicis. D'acord amb la legislació vigent es reconeixerà de forma prospectiva els efectes del canvi d'estimació en el compte de resultats.

Es detallen a continuació les principals estimacions i judicis realitzats per el Consell:

- La vida útil dels actius intangibles i materials.
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament d'actius.
- El valor de mercat de determinats instruments financers.
- El càlcul de l'impost sobre societats.

d) Canvis en Criteris Comptables

No s'han realitzat a l'exercici, ajustos als comptes anuals de l'exercici 2017/2018 per canvis de criteris comptables.

e) Correcció d'Errors

Els comptes anuals de l'exercici 2017/2018 no inclouen ajustos realitzats en conseqüència d'errors detectats a l'exercici.

NOTA 3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

La Comissió Directiva del Consell proposarà a l'Assemblea General que l'excedent negatiu corresponent a l'exercici 2017/2018 de 30.095,56 euros es traspassi en la seva totalitat a reduir els excedents d'exercicis anteriors.

NOTA 4. NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per el Consell en l'elaboració dels seus comptes anuals han estat les següents:

a) Immobilitzat Intangible

El immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas hagi experimentat.

a.1) Patents, Llicències, Marques i Similars

Corresponen a les despeses incorregudes en el registre i formalització de dues marques. La seva vida útil se estima en deu anys. El càrrec al compte de resultats dels exercicis 2017/2018 i 2016/2017 en concepte d'amortització d'aquests actius ha estat de 498,36 euros i 394,44 euros, respectivament.

a.2) Aplicacions Informàtiques

Corresponen a inversions en programes informàtics, valorades al seu preu d'adquisició. La seva vida útil se estima entre un i cinc anys. El càrrec als comptes de resultats del exercicis 2017/2018 i 2016/2017 en concepte d'amortització de l'immobilitzat intangible ha estat de 67.927,35 euros i 34.264,64 euros, respectivament.

b) Immobilitzat Material

Es valora al preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa al preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins la seva posada en funcionament, com les despeses d'explanació i desmantellament, transport, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

El Consell no té compromisos de desmantellament, retirada o rehabilitació pels seus béns de l'actiu. Per aquest motiu no s'han comptabilitzat els actius valors per la cobertura de tals obligacions de futur. Els costos d'ampliació o millora que suposen una major duració del bé es capitalitzen com a major valor del mateix. Les reparacions i les despeses de manteniment corrents es carreguen directament a el compte de resultat de l'exercici en el que s'incorren.

L'amortització es calcula seguint el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil estimats dels actius, a continuació es mostren els percentatges aplicats d'amortització:

Concepte	Anys de Vida Útil Estimats	Percentatge Anual
Altres instal·lacions	10 anys	10%
Mobiliari	10 anys	10%
Equips per a processaments d'informació	Entre 4 i 5 anys	20-25%
Elements de transport	7 anys	14%
Altre immobilitzat	Entre 1 i 3 anys	33-100%

El càrrec als comptes de resultats dels exercicis 2017/2018 i 2016/2017 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material ha estat de 14.512,76 euros i 12.794,39 euros, respectivament.

La Comissió Directiva del Consell considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos. Es registra la pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi el seu import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor d'ús.

c) Actius Financers

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diner en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra entitat, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

El Consell reconeix un actiu financer en el seu balanç quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions. A efectes de la seva valoració es classifiquen en alguna de les categories següents:

c.1) Actius Financers a Cost Amortitzat

En aquesta categoria s'inclouen els crèdits per operacions de les activitats que s'originen per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i els crèdits que no tenen origen comercial i que els seus cobraments són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

Aquests actius es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival al preu de la transacció. No obstant els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal i les fiances, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els actiu d'aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat, els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en el paràgraf anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Almenys al tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que hagin tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que poden ser motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers, és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha d'emprar el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. Si escau, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs s'ha d'utilitzar el valor de cotització de l'actiu, sempre que aquest valor sigui suficientment fiable com per a considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar l'entitat.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

c.2) Actius Financers Mantinguts per a Negociar

En aquesta categoria s'inclouen els actius financers adquirits amb el propòsit de vendre'ls a curt termini i els instruments financers derivats, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat instrument de cobertura.

Els actius financers mantinguts per a negociar es valor inicialment per el cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han de reconèixer en el compte de resultats de l'exercici. Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'han d'imputar en el compte de resultats de l'exercici.

d) Passius Financers

El Consell reconeix un passiu financer en el seu balanç quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions i la totalitat d'aquests, a efectes de la seva valoració, es classifiquen dins la categoria de passius financers a cost amortitzat, i inclouen tots els deutes i obligacions de pagament tant comercials com no comercials.

Aquests passius financers es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'entitat quan s'originin els deutes amb tercers, es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial. No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'esperi pagar a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat i els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en el paràgraf anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import.

e) Efectiu i Altres Actius Líquids Equivalents

En aquest epígraf es registra l'efectiu a caixa, els comptes corrents bancaris i, en el cas que n'hi hagi, altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables a caixa i que no tenen risc de canvis al seu valor.

f) Subvencions i Donacions

Les subvencions i donacions de capital no reintegrables se valoren per el import concedit, es registren inicialment com un ingrés directament imputat al patrimoni net i es traspassen al compte de resultats, depenent de la seva finalitat, com ingressos propis del Consell si estan afectes a l'activitat pròpia:

- Si es concedeixen sense assignació a una finalitat concreta se registren com ingrés de l'exercici en el qual s'han concedit.
- Si es concedeixen d'acord amb una finalitat concreta s'imputaran a resultats quan es compleix amb la finalitat assignada (en la mateixa proporció que les despeses, amortitzacions que es van realitzant).

Les subvencions i donacions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció i/o donació, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció i/o donació.

g) Provisions i Contingències

El Consell ha de reconèixer com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran. Les provisions poden venir determinades per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita o tàcita. En aquest darrer cas, el seu naixement se situa en l'expectativa vàlida creada per l'entitat davant de tercers, d'assumpció d'una obligació per part de l'entitat.

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i s'han de registrar els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no és necessari efectuar cap tipus de descompte.

h) Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del corrent real de béns i serveis que representen, i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva. No obstant això, seguint el criteri de prudència, únicament comptabilitza els beneficis efectivament realitzats a la data de tancament de l'exercici.

i) Indemnitzacions per Acomiadaments

D'acord amb la legislació laboral vigent, el Consell estaria obligada a indemnitzar als seus treballadors amb els que, sota determinades condicions, rescindeixi la seva relació laboral. Al 31 d'agost de 2018, la Comissió Directiva del Consell considera que no es produiran situacions anormals d'acomiadament en el futur, per la qual cosa el balanç de situació no recull cap provisió per aquest concepte.

j) Operacions entre Entitats del Grup

Les operacions entre entitats del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les entitats del grup participants, s'han de comptabilitzar d'acord amb les normes generals. En conseqüència, amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han de comptabilitzar en el moment inicial pel preu acordat, si equival al seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha de registrar tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha de realitzar segons el que estableixin les normes corresponents.

k) Informació Mediambiental

Donades les activitats a les que es dedica el Consell, aquest no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental ni per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle que poguessin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no es desglossa de forma específica a la present memòria cap tema de qüestió mediambiental.

l) Drets Passius i Altres Compromisos amb el Personal

Per aplicació del Conveni Col·lectiu vigent, el Consell està obligat a pagar en el moment que un treballador es jubili al complir l'edat reglamentaria un premi de jubilació variable en funció dels anys d'antiguitat, no existint cap altre complements de pensions ni compromís futur amb el seu personal que no es trobi degudament registrat a les comptes anuals. La Direcció del Consell ha optat per no registrar cap provisió en concepte de premis de jubilació donat que considera que aquest passiu no és significatiu en relació al patrimoni.

m) Impost sobre Societats

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis comprèn la suma de la despesa o ingrés per impost corrent i impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat que el Consell satisfà com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre beneficis relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost, excloses les retencions i els pagaments a compte, com també les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest exercici, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres del actius i passius i el seu valor fiscal, com també les bases imposables negatives pendents de compensació. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

El Consell no està acollit al règim fiscal especial de la Llei 49/2002 per no haver estat declarada associació d'utilitat pública. No obstant això, tributa en un règim especial favorable, establert a la normativa de l'Impost sobre Societats (règim de les entitats parcialment exemptes), regulat en el capítol XIV de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats. En virtut d'aquest règim estan exemptes de l'impost sobre societats les rendes procedents de la realització d'activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica. No obstant, no estaran exemptes de tributació, entre altres, els rendiments derivats d'una explotació econòmica ni les rendes derivades del patrimoni com ara dividends, interessos, que tributen al tipus del 25%.

n) Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

L'impost sobre el valor afegit (IVA) suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost. No s'alteren les valoracions inicials les rectificacions en l'import de l'IVA suportat no deduïble, conseqüència de la regularització derivada de la prorrata definitiva, inclosa la regularització per béns d'inversió.

Donat que en tots els ingressos del Consell no es repercuteix IVA, fet que suposa que no es pot deduir les quotes d'aquest impost que suporta dels seus proveïdors i creditors, registrant la totalitat de la despesa, IVA inclòs, en funció de la seva naturalesa.

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició i l'evolució de l'immobilitzat material durant els exercicis 2017/2018 i 2016/2017, és la que es mostra a continuació, expressada amb euros:

Concepte	31/08/2016	Altes	31/08/2017	Altes	31/08/2018
Patents, llicències, marques i similars	-	4.983,61	4.983,61	-	4.983,61
Aplicacions informàtiques	136.624,60	40.837,50	177.462,10	66.584,89	244.046,99
Cost	**136.624,60**	**45.821,11**	**182.445,71**	**66.584,89**	**249.030,60**
Patents, llicències, marques i similars	-	(394,44)	(394,44)	(498,36)	(892,80)
Aplicacions informàtiques	(91.406,45)	(34.264,64)	(125.671,09)	(67.927,35)	(193.598,44)
Amortització acumulada	**(91.406,45)**	**(34.659,08)**	**(126.065,53)**	**(68.425,71)**	**(194.491,24)**
Immobilitzat intangible net	**45.218,15**	**11.162,03**	**56.380,18**	**(1.840,82)**	**54.539,36**

Les altes del exercici corresponen, bàsicament, al projecte de creació d'una aplicació simplificada del programa Juga Verd Play. Tanmateix, les inversions realitzades en l'exercici anterior corresponien al conveni subscrit amb la Universitat Politècnica de Catalunya pel desenvolupament d'un nou sistema d'informació per gestionar les activitats esportives del Baix Llobregat; donat que en l'exercici 2018/2019 s'ha reemplaçat el programa de gestió, aquestes inversions de la UPC s'han amortitzat en la seva totalitat durant el present exercici per un import de 45.375,00 euros.

Al 31 d'agost de 2018 i de 2017 hi ha actius totalment amortitzats dins l'epígraf "Aplicacions informàtiques" per un import de 179.870,00 euros i 57.760,00 euros, respectivament.

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i l'evolució de l'immobilitzat material durant els exercicis 2017/2018 i 2016/2017, és la que es mostra a continuació, expressada amb euros:

Concepte	31/08/2016	Altes	Baixes	31/08/2017	Altes	31/08/2018
Altres instal·lacions	96.725,38	-	-	96.725,38	-	96.725,38
Mobiliari	2.015,62	-	-	2.015,62	-	2.015,62
Equips per a processaments d'infor.	15.993,69	617,10	(984,84)	15.625,95	-	15.625,95
Elements de transport	23.300,00	-	-	23.300,00	-	23.300,00
Altre immobilitzat	-	992,20	-	992,20	1.946,46	2.938,66
Cost	**138.034,69**	**1.609,30**	**(984,84)**	**138.659,15**	**1.946,46**	**140.605,61**
Altres instal·lacions	(38.981,12)	(9.672,53)	-	(48.653,65)	(9.627,53)	(58.281,18)
Mobiliari	(319,85)	(201,56)	-	(521,41)	(201,56)	(722,97)
Equips per a processaments d'infor.	(6.571,42)	(2.345,16)	984,84	(7.931,74)	(2.460,87)	(10.392,61)
Elements de transport	(22.834,00)	(466,00)	-	(23.300,00)	-	(23.300,00)
Altre immobilitzat	-	(109,14)	-	(109,14)	(2.222,80)	(2.331,94)
Amortització acumulada	**(68.706,39)**	**(12.794,39)**	**984,84**	**(80.515,94)**	**(14.512,76)**	**(95.028,70)**
Immobilitzacions materials netes	**69.328,30**	**(11.185,09)**	**-**	**58.143,21**	**(12.566,30)**	**45.576,91**

Al 31 d'agost de 2018 l'immobilitzat material es troba afecte a l'explotació, no estant subjecte a cap tipus de gravamen o garantia i es troba degudament cobert contra qualsevol tipus de risc.

A la data de tancament de cadascun dels exercicis 2017/2018 i 2016/2017, existeixen actius totalment amortitzats d'acord amb el següent detall, expressat en euros:

Concepte	31/08/2018	31/08/2017
Equips per a processaments d'informació	4.451,50	4.451,50
Elements de transport	23.300,00	23.300,00
Altre immobilitzat	1.827,46	-
Total	**29.578,96**	**27.751,50**

NOTA 7. CATEGORIES D'ACTIUS I PASSIUS FINANCERS

Al 31 d'agost de 2018 i de 2017 el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius i passius financers, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents, és la que es mostra a continuació:

a) Actius Financers

Categories	Instruments de Patrimoni		Crèdits, Derivats i Altres	
	31/08/2018	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2017
Actius financers a cost amortitzat	-	-	-	68.000,00
Total Actius Financers a Llarg Termini	**-**	**-**	**-**	**68.000,00**
Actius financers a cost amortitzat	-	-	549.272,37	308.221,40
Actius financers mantinguts per a negociar	9.090,09	10.489,41	-	-
Total Actius Financers a Curt Termini	**9.090,09**	**10.489,41**	**549.272,37**	**308.221,40**

Al 31 d'agost de 2018 i de 2017 la composició de l'epígraf del balanç de situació "Inversions financeres a curt termini" és la que es mostra a continuació, expressada en euros:

Concepte	31/08/2018	31/08/2017
Dipòsit a tres anys amb venciment final en el mes d'abril de 2019 (*)	68.000,00	-
Fiances per garantir diversos contractes de prestació de serveis	11.617,50	6.169,50
Accions en borsa de Telefònica de España (**)	9.090,09	11.785,76
Total	**88.707,59**	**17.955,26**

(*) Al 31 d'agost de 2017 aquest import estava registrat en l'epígraf "Inversions financeres a llarg termini" del balanç de situació.

(**) Inversió adquirida en el mes de gener de 2017, en el moment del venciment d'un instrument financer derivat (producte estructurat) contractat en exercicis anteriors. Donat que les accions en borsa es troben classificades com un actiu financer mantingut per a negociar, a la data de tancament de cada exercici s'ajusta el seu valor al valor de mercat (cotització), per la qual cosa en el compte de resultats de l'exercici 2017/2018 figura registrada una despesa de 2.695,67 euros en l'epígraf "Variació de valor raonable en instruments financers" (en l'exercici anterior es va registrar un ingrés per aquest concepte de 1.296,35 euros).
Des de la seva designació en aquesta categoria, el valor de les accions presenten una minusvàlua acumulada de 1.399,32 euros.

Les correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit es troben registrades dins l'epígraf del balanç de situació "Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis". El moviment d'aquestes correccions durant els exercicis 2017/2018 i 2016/2017 es mostra a continuació:

Concepte	Euros
Pèrdues per deteriorament a 31 d'agost de 2016	**9.231,00**
Correcció valorativa per deteriorament	4.918,57
Aplicació de correcció valorativa per deteriorament	(70,00)
	4.848,57
Pèrdues per deteriorament a 31 d'agost de 2017	**14.079,57**
Correcció valorativa per deteriorament	2.643,00
Aplicació de correcció valorativa per deteriorament	(1.276,00)
	1.367,00
Cancel.lació de provisions	(10.210,07)
Pèrdues per deteriorament a 31 d'agost de 2018	**5.236,50**

El càrrec als comptes de resultats dels exercicis 2017/2018 i 2016/2017 en concepte de variació del deteriorament per operacions de les activitats han estat de 1.367,00 euros i 4.848,57 euros, respectivament.

La totalitat dels imports inclosos en l'epígraf "Efectiu i altres actius líquids equivalents" al 31 d'agost de 2018 i de 2017 correspon a disponibilitats líquides en dues entitats financeres, llevat d'un romanent d'efectiu de 1,56 euros i 221,45 euros, respectivament.

b) Passius Financers

Categories	Altres	
	31/08/2018	31/08/2017
Passius financers a cost amortitzat	279.909,06	324.449,30
Total Passius Financers a Curt Termini	**279.909,06**	**324.449,30**

NOTA 8. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

La composició i el moviment dels epígrafs "Subvencions, donacions i llegats rebuts" i "Altres deutes a curt termini" del balanç de situació durant els exercicis 2017/2018 i 2016/2017, son els que es mostren a continuació, expressats amb euros:

- **Exercici 2017/2018**

Concepte	31/08/2017	Altes	Baixes	Traspàs a Patrimoni	Traspàs a Resultats	31/08/2018
Subvencions rebudes	22.364,16	423.435,97	-	53.148,02	(467.148,67)	31.799,48
Subvencions i donacions	**22.364,16**	**423.435,97**	**-**	**53.148,02**	**(467.148,67)**	**31.799,48**
Deutes transformables en subven.	233.956,61	39.346,86	(50.030,47)	(53.148,02)	-	170.124,98
Altres deutes a curt termini	**233.956,61**	**39.346,86**	**(50.030,47)**	**(53.148,02)**	**-**	**170.124,98**

A continuació es mostra un quadre informatiu sobre les subvencions rebudes així com del seu traspàs a resultats de l'exercici 2017/2018, expressat en euros:

Entitat Atorgant	Programa / Projecte	Import Concedit	Imputat en Exercicis Anteriors (Consell i Altres Benef.)	Imputat al Resultat del Exercici 2017/2018	Pendent d' Imputar en Exercicis Fut.	Imputat per Altres Beneficiaris i/o Baixes	Deutes Transformab. en Subvenc.
Education, Audiovisual and Culture Executive Agency	Erasmus + Sport, programa Green Play a executar en els exercicis 2017 i 2018 (*)	100.749,82 209.278,08	23.751,77 52.319,52	53.148,02 -	- -	- 50.030,47	23.850,03 106.928,09
Consell Català de L'Esport	Suport a la gestió dels Consells Esportius del curs 2017/2018	42.700,00	-	42.700,00	-	-	-
Consell Català de L'Esport	Suport al desenvolupament del Pla Català d'Esport a l'Escola (PCEE) del curs 2017/2018	115.140,00	-	115.140,00	-	-	-
Consell Català de L'Esport	Suport al desenvolupament dels Jocs Esportius Escolars de Catalunya (JEEC) curs 2017/2018	106.163,00	-	106.163,00	-	-	-
Ajuntament del Prat de Llobregat	Foment de l'esport escolar durant l'exercici 2018: tramitació de llicències dels JEEC, organització dels JEEC de futbol i promoció dels JEEC en el barri de Sant Cosme.	88.000,00	-	58.222,14	8.431,00	-	21.346,86
Ajuntament de Sant Boi de Llobregat	Promoció de l'esport escolar de la població durant l'exercici 2018	43.790,00	-	36.427,50	7.362,50	-	-
Ajuntament de Gavà	Promoció de l'esport escolar de la població durant l'exercici 2018	20.000,00	-	8.250,41	11.749,59	-	-
Ajuntament de Viladecans	Foment de l'activitat física en edat escolar durant el 1T del curso 2018/2019 (sep-dic'18)	18.000,00	-	-	-	-	18.000,00
Ajuntament d'Esplugues de Llobregat	Foment de l'activitat física en edat escolar durant el 2018	15.000,00	-	10.743,61	4.256,39	-	-
Unió de Consells Esportius de Catalunya	Suport a l'organització de les trobades i finals territorials dels JEEC del curs 2017/2018	6.705,26	-	6.705,26	-	-	-
Servei d'Ocupació de Catalunya	Contractació per fomentar la incorporació al mercat de treball a persones en atur majors de 45 anys	3.750,00	-	3.750,00	-	-	-
Diputació de Barcelona	Activitats esportives, formatives i/o de sensibilització durant el 2018	3.560,45	-	3.560,45	-	-	-
Ajuntament de Sant Boi de Llobregat	Promoció de l'esport escolar de la població durant l'exercici 2017	43.790,00	29.900,00	13.890,00	-	-	-
Ajuntament de Cornellà de Llobregat	Esport a l'escola - Cornellà pel civisme 2017 a executar entre els mesos de juny a setembre.	25.440,00	22.299,15	3.140,85	-	-	-
Ajuntament de Gavà	Promoció de l'esport escolar de la població durant l'exercici 2017	18.000,00	12.666,69	5.333,31	-	-	-
	Total	**860.066,61**	**140.937,13**	**467.174,55**	**31.799,48**	**50.030,47**	**170.124,98**

(*) Conveni subscrit amb una agència de la Comissió Europea en el mes de novembre de 2016 per un import de 310.027,90 euros, en el que el Consell és l'entitat coordinadora del projecte i encarregada de la presentació de la justificació i del pagament a les altres cinc entitats beneficiaries ("Fundaçao Sporting Clube de Portugal", la federació esportiva de Finlàndia "Hämeen Liikunta ja Urheilu ry","Sport et Citoyenneté" de França, "Instituto per la Ricerca Sociale" i "Società Sportiva Lazio" d'Itàlia). Aquesta subvenció té la finalitat d'analitzar l'impacte social del Juga Verd Play i un termini d'execució de dos anys, essent l'import total destinat al Consell de 100.749,82 euros.

- **Exercici 2016/2017**

Concepte	31/08/2016	Altes	Baixes	Traspàs a Patrimoni	Traspàs a Resultats	31/08/2017
Subvencions rebudes	33.347,23	337.850,04	-	30.579,42	(379.412,53)	22.364,16
Donacions rebudes	-	10.000,00	-	-	(10.000,00)	-
Subvencions i donacions	**33.347,23**	**347.850,04**	**-**	**30.579,42**	**(389.412,53)**	**22.364,16**
Deutes transformables en subven.	7.768,54	310.027,90	(53.260,41)	(30.579,42)		- 233.956,61
Altres deutes a curt termini	**7.768,54**	**310.027,90**	**(53.260,41)**	**(30.579,42)**	**-**	**233.956,61**

A continuació es mostra un quadre informatiu sobre les subvencions i donacions rebudes així com del seu traspàs a resultats de l'exercici 2016/2017, expressat en euros:

Entitat Atorgant	Programa / Projecte	Import Concedit	Imputat en Exercicis Anteriors	Imputat al Resultat del Exercici 2016/2017	Pendent d' Imputar en Exercicis Fut.	Imputat per Altres Beneficiaris i/o Baixes	Deutes Transformab. en Subvenc.
Education, Audiovisual and Culture Executive Agency	Erasmus + Sport, programa Green Play a executar en els exercicis 2017 i 2018 (*)	100.749,82 209.278,08	- -	23.751,77 -	- -	- 52.319,52	76.998,05 156.958,56
Consell Català de L'Esport	Suport a la gestió dels Consells Esportius del curs 2016/2017	41.000,00	-	41.000,00	-	-	-
Consell Català de L'Esport	Suport al desenvolupament del Pla Català d'Esport a l'Escola (PCEE) del curs 2016/2017	106.965,00	-	106.965,00	-	-	-
Consell Català de L'Esport	Suport al desenvolupament dels Jocs Esportius Escolars de Catalunya (JEEC) curs 2016/2017	97.910,00	-	97.910,00	-	-	-
Ajuntament de Sant Boi de Llobregat	Promoció de l'esport escolar de la població durant l'exercici 2017	43.790,00	-	29.900,00	13.890,00	-	-
Ajuntament de Cornellà de Llobregat	Esport a l'escola - Cornellà pel civisme 2017 a executar entre els mesos de juny a setembre.	25.440,00	-	22.299,15	3.140,85	-	-
Ajuntament de Gavà	Promoció de l'esport escolar de la població durant l'exercici 2017	18.000,00	-	12.666,69	5.333,31	-	-
Caixabanc	Donatiu	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-
Diputació de Barcelona	Activitats esportives, formatives i/o de sensibilització durant el 2017	3.560,45	-	3.560,45	-	-	-
Unió de Consells Esportius de Catalunya	Suport a l'organització de les trobades i finals territorials dels JEEC del curs 2016/2017	1.184,59	-	1.184,59	-	-	-
Ajuntament de Sant Boi de Llobregat	Promoció de l'esport escolar de la població durant l'exercici 2016	43.790,00	24.391,53	19.398,47	-	-	-
Ajuntament de Cornellà de Llobregat	Esport a l'escola - Cornellà pel civisme 2016 a executar entre els mesos de juny a setembre.	25.440,00	20.998,25	4.441,75	-	-	-
Ajuntament de Gavà	Promoció de l'esport escolar de la població durant l'exercici 2016	18.000,00	8.492,99	9.507,01	-	-	-
Unió de Consells Esportius de Catalunya	Suport a l'organització de les trobades i finals nacionals/territorials dels JEEC del curs 2015/2016 (**)	15.055,26	6.836,72	6.827,65	-	940,89	-
	Total	**760.163,20**	**60.719,49**	**389.412,53**	**22.364,16**	**53.260,41**	**233.956,61**

(*) Conveni subscrit amb una agència de la Comissió Europea en el mes de novembre de 2016 per un import de 310.027,90 euros, en el que el Consell és l'entitat coordinadora del projecte i encarregada de la presentació de la justificació i del pagament a les altres cinc entitats beneficiaries.
(**) L'import donat de baixa correspon a la part de despesa no justificada i per tant sense dret al seu cobrament.

Al 31 d'agost de 2018 i de 2017, la totalitat del saldo registrat en l'epígraf "Altres deutors" del balanç de situació correspon a les següents subvencions pendents de cobrament, agrupades per entitats i expressades en euros:

Entitat Atorgant	31/08/2018	31/08/2017
Consell Català de L'Esport (*)	264.003,00	49.175,00
Education, Audiovisual and Culture Executive Agency	93.008,37	93.008,37
Ajuntament del Prat de Llobregat	29.777,86	-
Ajuntament d'Esplugues de Llobregat	15.000,00	-
Ajuntament de Gavà	14.500,00	13.500,00
Ajuntament de Sant Boi de Llobregat	10.947,50	43.790,00
Unió de Consells Esportius de Catalunya	8.390,06	13.664,37
Diputació de Barcelona	3.560,45	3.560,45
Servei d'Ocupació de Catalunya	750,00	-
Total	**439.937,24**	**216.698,19**

(*) La data de la resolució definitiva de la subvenció del curs 2017/2018 ha estat el 21/9/2018, essent la data de cobrament del 80% de la mateixa el 5/10/2018.

La Comissió Directiva considera que les subvencions reconegudes com ingrés en cada exercici compleixen amb els objectius i requisits exigits per la qual cosa no tindran que reintegrar cap import.

NOTA 9. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

Situació Fiscal

Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció que és de quatre períodes impositius. En cas d'una eventual inspecció per part de les autoritats fiscals i com a conseqüència de diferencies d'interpretació es podrien derivar passius complementaris als registrats per el Consell que no són possibles de quantificar de forma objectiva.

Impost sobre Societats

D'acord amb allò comentat a la Nota 4.m, el Consell s'ha acollit al règim d'entitats parcialment exemptes establert a la Llei de l'Impost sobre Societats. La conciliació entre el resultat de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre societats és la que es detalla a continuació, expressat en euros:

Concepte	2017/2018	2016/2017
Resultat comptable de l'exercici	**(30.095,56)**	**(43.734,79)**
Diferències permanents	**32.143,61**	**1.732,00**
Impost sobre societats	-	-
Diferencies entre amortització contable i fiscal (*)	30.250,00	-
Donatius i altres desepeses no deduibles	1.893,61	1.732,00
Règim d'entitats parcialment exemptes	-	-
. Augments	42.700,00	41.000,00
. Disminucions	(42.700,00)	(41.000,00)
Compensació de bases imposables negatives	**(2.048,05)**	**-**
Base imposable (resultat fiscal)	**-**	**(42.002,79)**

(*) Actiu per diferència temporal tractat como diferència permanent.

Informació Relativa a Bases Imposables Negatives Pendents de Compensar

Al 31 d'agost de 2018 les bases imposables negatives pendents de compensar són les que es mostren a continuació, expressades en euros:

Exercici	Pendent d'Aplicar a l'Inici de l'Exercici	Aplicada a l'Exercici	Pendent d'Aplicació en Exercicis Futurs
2013	41.348,35	(2.048,05)	39.300,30
2014	30.150,01	-	30.150,01
2015	2.841,92	-	2.841,92
2015/2016	38.995,04	-	38.995,04
2016/2017	42.002,79	-	42.002,79
	155.338,11	**(2.048,05)**	**153.290,06**

Seguint un criteri de prudència comptable no es comptabilitzen els actius per impost diferit generats per les bases imposables negatives pendents de compensar existents.

NOTA 10. DESPESES

a) Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf durant els exercicis 2017/2018 i 2016/2017 és la que es mostra a continuació, expressada en euros:

Concepte	2017/2018	2016/2017
Despeses assegurances llicències i activiats puntuals	91.515,25	66.392,20
Despeses arbitratges, altres colaboradors i personal tècnic dels jocs escolars i de la gestió del servei d'esport escolar	73.904,83	60.244,85
Ajuda directa a centres Pla Català Esport Escolar	69.000,00	62.000,00
Altres despeses de personal extern per altres activitats	63.279,94	55.045,40
Despeses plataforma Juga Verd Play	23.117,03	47.014,29
Despeses subcontractació projecte Erasmus +	19.602,60	3.291,75
Despeses congrés Juga Verd Play	8.140,70	-
Fons de contingència social Pla Català Esport Escolar i pla d'ajuda Jocs Escolars	2.490,00	1.130,50
Despeses personal Parc Ciclista del Llobregat i altres	2.352,45	5.170,28
Total	**353.402,80**	**300.289,27**

b) Depeses de Personal

La composició de les despeses de personal durant els exercicis 2017/2018 i 2016/2017 és la següent, expressada en euros:

Concepte	2017/2018	2016/2017
Sous i salaris	311.288,12	340.380,92
Indemnitzacions	-	28.000,00
Seguretat social a càrrec de l'empresa	100.959,39	104.529,55
Altres despeses socials	1.218,09	3.847,50
Total	**413.465,60**	**476.757,97**

El nombre mig de treballadors contractats durant els exercicis 2017/2018 i 2016/2017 ha estat de 13,08 i 13,70 treballadors, respectivament.

c) Serveis Exteriors

El detall de la rúbrica "Serveis exteriors" dels comptes de resultats en els exercicis 2017/2018 i 2016/2017 és el següent, expressat en euros:

Concepte	2017/2018	2016/2017
Arrendaments	10.537,80	10.537,80
Reparació i conservació	9.737,59	7.875,93
Serveis professionals independents	20.922,25	22.830,70
Primes d'assegurances	3.143,38	3.363,87
Serveis bancaris	1.766,73	2.229,02
Subministraments	7.192,02	6.976,45
Altres despeses	77.176,53	59.647,26
Total	**130.476,30**	**113.461,03**

Inclosos en el compte "Serveis professionals independents" figuren els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes anuals corresponents als exercicis 2017/2018 i 2016/2017 per un import de 4.300,00 euros i 4.200,00 euros, respectivament i els honoraris per altres serveis prestats, tant per els auditors de comptes o empreses vinculades a ells, per un import de 2.095,00 euros i 1.090,00 euros en els esmentats exercicis, respectivament.

NOTA 11. LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Com annex es mostra el pressupost de la temporada 2017/2018 aprovat per l'Assemblea General, comparat amb la liquidació de l'exercici anual finalitzat a 31 d'agost de 2018. Si bé, la liquidació mostra una estructura diferent a la del compte de resultats dels comptes anuals, el resultat de l'exercici és el mateix.

NOTA 12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La informació sobre operacions amb parts vinculades correspon íntegrament a les realitzades amb la Comissió Directiva, que és l'òrgan de govern i gestió del Consell Esportiu. Els seus representants son elegits, d' entre els seus membres, per l'Assemblea General, per tal que hi estiguin representats tots els estaments en la proporció següent:

- 2 representants dels ajuntaments per zona.
- 1 representant dels centres escolars per zona.
- 1 representant d'entitats esportives per zona.
- 1 representant del Consell Comarcal.
- 1 representant de les federacions catalanes.

Els representants de les institucions públiques i entitats privades ho seran en funció del seu càrrec.

La composició de la Comissió Directiva des del 24 de novembre de 2015, data de les darreres eleccions, és la següent:

Nom	Càrrec
Sr. Salvador Valls Cuello	President
Sra. Montserrat Zamora Angulo	Vicepresidenta zona est
Sr. Juan Pedro Pérez Castro	Vicepresident zona sud
Sr. Richard Calle Martínez	Secretari
Sr. Lluís Oulego Moral	Tresorer
Sr. Germán Barrena Casero	Vocal
Sra. Lourdes Borrell Moreno	Vocal
Sra. Belén Leiva i Herrera	Vocal
Sra. María Antonia Barragan Prieto	Vocal
Sr. José Antonio González Bartrina	Vocal
Sr. Xavier Gómez De Castro	Vocal
Sr. Joan Manuel Arrabal Galisteo	Vocal
Sr. Xavi Paz Penche	Vocal
Sr. Miguel López Sánchez	Vocal

Els membres de la Comissió Directiva no reben cap tipus de remuneració per el desenvolupament d'aquestes funcions i/o per altres conceptes, ni existeixen compromisos per complements de pensions, avals o garanties concedides a favor dels seus membres. Durant els exercicis 2017/2018 i 2016/2017 les despeses derivades del funcionament de la Comissió Directiva registrades als comptes de resultats han estat de 829,79 euros i 631,43 euros, respectivament.

NOTA 13. FETS POSTERIORS

Llevat del que s'indica en les notes 4 i 8 de la memòria, entre el 31 d'agost de 2018, data de tancament de l'exercici, i la data de formulació d'aquests comptes anuals, no han esdevingut fets rellevants que llur coneixement fos útil pels usuaris d'aquesta informació financera.

* * * * * * * * * * * * * * * * * *

CONSELL ESPORTIU del Baix Llobregat

www.cebllob.cat

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

MODELS OFICIALS DE COMPTES ANUALS ABREUJATS

CONSELL ESPORTIU del Baix Llobregat
www.cebllob.cat

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

Balanç abreujat

Exercici 2017/2018

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		**100.116,27**	**182.523,39**
	I. Immobilitzat intangible	5	**54.539,36**	**56.380,18**
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		54.539,36	56.380,18
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
	II. Immobilitzat material	6	**45.576,91**	**58.143,21**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utillatge		38.444,20	48.071,73
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació		6.525,99	9.188,42
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material		606,72	883,06
219	5. Immobilizaciones materials en curs i acomptes			
	III. Inversions immobiliàries		**0,00**	**0,00**
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
	IV. Béns del patrimoni cultural		**0,00**	**0,00**
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, biblioteques i museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		**0,00**	**0,00**
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
	VI. Inversions financeres a llarg termini	7	**0,00**	**68.000,00**
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers			68.000,00
474	**VII. Actius per impost diferit**			
	B. ACTIU CORRENT		**1.422.547,06**	**1.403.585,78**
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	**I. Existències**			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		**469.753,75**	**290.384,58**
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	7	29.717,63	73.567,95
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors	7 i 8	439.937,24	216.698,19
460, 464,544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent		98,88	118,44
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les administracions públiques			
558	8. Fundadors i socis per desembors aments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		**0,00**	**0,00**
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini	7	**88.707,59**	**17.955,26**
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni		9.090,09	10.489,41
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		79.617,50	7.465,85
480, 567	**V. Periodificacions a curt termini**		**2.417,22**	**2.417,22**
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	**861.668,50**	**1.092.828,72**
570, 572, 574	1. Tresoreria		861.668,50	1.092.828,72
576	2. Altres actius líquids equivalents			
	TOTAL ACTIU (A+B)		**1.522.663,33**	**1.586.109,17**

Balanç abreujat

Exercici 2017/2018

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		**1.229.889,89**	**1.250.550,13**
	A-1) Fons propis		**1.198.090,41**	**1.228.185,97**
	I. Fons dotacionals o fons socials		**54.000,00**	**54.000,00**
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		54.000,00	54.000,00
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desembors ar			
102	**II. Fons especials**			
	III. Excedents d'exercicis anteriors		**1.174.185,97**	**1.217.920,76**
120	1. Romanent		1.174.185,97	1.217.920,76
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	**IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries**			
129	**V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)**		**-30.095,56**	**-43.734,79**
118	**VI. Aportacions per a compensar pèrdues**			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	8	**31.799,48**	**22.364,16**
130	1. Subvencions oficials de capital		31.799,48	22.364,16
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		**0,00**	**0,00**
14	**I. Provisions a llarg termini**			
	II. Deutes a llarg termini		**0,00**	**0,00**
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini**			
479	**IV. Passius per impost diferit**			
181	**V. Periodificacions a llarg termini**			
	C) PASSIU CORRENT		**292.773,44**	**335.559,04**
499, 529	**I. Provisions a curt termini**			
	II. Deutes a curt termini	7	**170.124,98**	**233.956,61**
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini	8	170.124,98	233.956,61
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini**			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		**122.648,46**	**101.602,43**
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis	7	101.325,86	82.308,82
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	7	8.458,22	8.183,87
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques		12.864,38	11.109,74
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	**V. Periodificacions a curt termini**			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**1.522.663,33**	**1.586.109,17**

J-063917

CONSELL ESPORTIU del Baix Llobregat

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

Compte de resultats abreujat

Exercici 2017/2018

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		**958.337,63**	**896.903,69**
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		491.163,08	507.491,16
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	d) Subvencions oficials a les activitats	8	467.174,55	379.412,53
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	8	0,00	10.000,00
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		**-829,79**	**-631,43**
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	12	-829,79	-631,43
(6930), 71*, 7930	**3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació**			
73	**4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu**			
	5. Aprovisionaments	10 .a	**-353.402,80**	**-300.289,27**
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències			
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		-353.402,80	-300.289,27
	6. Altres ingressos de les activitats		**0,00**	**0,00**
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754,755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	**7. Despeses de personal**	10 .b	**-413.465,60**	**-476.757,97**
	8. Altres despeses d'explotació		**-131.927,86**	**-118.394,16**
	a) Serveis exteriors	10 .c	-130.476,30	-113.461,03
(620)	a_1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a_2) Arrendaments i cànons		-10.537,80	-10.537,80
(622)	a_3) Reparacions i conservació		-9.737,59	-7.875,93
(623)	a_4) Serveis professionals independents		-20.922,25	-22.830,70
(624)	a_5) Transports			
(625)	a_6) Primes d'assegurances		-3.143,38	-3.363,87
(626)	a_7) Serveis bancaris		-1.766,73	-2.229,02
(627)	a_8) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
(628)	a_9) Subministraments		-7.192,02	-6.976,45
(629)	a_{10}) Altres serveis		-77.176,53	-59.647,26
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-84,56	-84,56
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	7	-1.367,00	-4.848,57
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			
(68)	**9. Amortització de l'immobilitzat**		**-82.938,47**	**-47.453,47**
725, 726	**10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat**			
7951, 7952, 7955, 7956	**11. Excés de provisions**			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		**0,00**	**0,00**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	**13. Altres resultats**		**-3.718,59**	**932,01**
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**-27.945,48**	**-45.690,60**
760, 761, 762,769	**14. Ingressos financers**		**545,59**	**659,46**
(660), (662), (665), (669)	**15. Despeses financeres**			
(663), 763	**16. Variació de valor raonable en instruments financers**	7	**-2.695,67**	**1.296,35**
(668), 768	**17. Diferències de canvi**			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		**0,00**	**0,00**
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		**-2.150,08**	**1.955,81**
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		**-30.095,56**	**-43.734,79**
(6300)*, 6301*, (633), 638	**19. Impostos sobre beneficis**	9		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		**-30.095,56**	**-43.734,79**

J-DE20914

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo.

CONSELL ESPORTIU del Baix Llobregat

www.cebllob.cat

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

Estat de canvis en el patrimoni net

Exercici 2017/2018

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	**54.000,00**	**-**	**1.272.513,17**	**-**	**(54.592,41)**	**-**	**33.347,23**	**1.305.267,99**
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								-
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								-
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	**54.000,00**	**-**	**1.272.513,17**	**-**	**(54.592,41)**	**-**	**33.347,23**	**1.305.267,99**
I. Excedent de l'exercici					(43.734,79)			(43.734,79)
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							(10.983,07)	(10.983,07)
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								-
4. Altres aportacions								-
III. Altres variacions del patrimoni net			(54.592,41)		54.592,41			-
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	**54.000,00**	**-**	**1.217.920,76**	**-**	**(43.734,79)**	**-**	**22.364,16**	**1.250.550,13**
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								-
II. Ajustaments per errors N-1								-
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	**54.000,00**	**-**	**1.217.920,76**	**-**	**(43.734,79)**	**-**	**22.364,16**	**1.250.550,13**
I. Excedent de l'exercici					(30.095,56)			(30.095,56)
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							9.435,32	9.435,32
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								-
4. Altres aportacions								-
III. Altres variacions del patrimoni net			(43.734,79)		43.734,79			-
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	**54.000,00**	**-**	**1.174.185,97**	**-**	**(30.095,56)**	**-**	**31.799,48**	**1.229.889,89**

CONSELL ESPORTIU del Baix Llobregat

www.cebllob.cat

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

ANNEX

CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANUAL 2017/2018 A 31 D'AGOST DE 2018

DESPESES				
Concepte	Pressupostat	Real	Diferència	Dif.%
1. Personal	445.813,00 €	412.247,51 €	-33.565,49 €	-8,14
2. Tramitacions assegurances JJEE i PCEE	71.685,00 €	94.005,25 €	22.320,25 €	23,74
3. Subministraments, proveïdors i altres	66.127,00 €	126.512,83 €	60.385,83 €	47,73
4. Activitats Jocs Escolars	143.472,00 €	141.687,95 €	-1.784,05 €	-1,26
5. Activitats Pla Català Esport a l'escola	66.480,00 €	76.244,65 €	9.764,65 €	12,81
6. Activitats Formatives	8.000,00 €	7.147,21 €	-852,79 €	-11,93
7. Activitats de Promoció	42.200,00 €	60.786,23 €	18.586,23 €	30,58
8. Altres activitats	35.176,00 €	31.472,74 €	-3.703,26 €	-11,77
9. Projecte Erasmus+ Sport - Green Play	52.400,00 €	39.923,90 €	-12.476,10 €	-31,25
TOTAL	931.353,00 €	990.028,27 €	58.675,27 €	5,93

INGRESSOS				
Concepte	Pressupostat	Real	Diferència	Dif.%
1. Subvencions establertes	267.563,00 €	274.268,71 €	6.705,71 €	2,44
2. Gestió i tramitació d'inscripcions i llicències	146.400,00 €	165.117,61 €	18.717,61 €	11,34
3. Altres ingressos	3.000,00 €	5.345,08 €	2.345,08 €	43,87
4. Activitats Jocs Escolars	14.300,00 €	9.134,00 €	-5.166,00 €	-56,56
5. Activitats Pla Català Esport a l'escola	500,00 €	5.658,30 €	5.158,30 €	91,16
6. Activitats Formatives	6.200,00 €	12.025,48 €	5.825,48 €	48,44
7. Activitats de Promoció	71.000,00 €	91.983,36 €	20.983,36 €	22,81
8. Altres activitats	348.990,00 €	343.252,15 €	-5.737,85 €	-1,67
9. Projecte Erasmus+ Sport - Green Play	73.400,00 €	53.148,02 €	-20.251,98 €	-38,10
TOTAL	931.353,00 €	959.932,71 €	28.579,71 €	2,98

RESULTAT DE L'EXERCICI:	Pressupostat	Real
	0,00 €	-30.095,56 €

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, la Comissió Directiva del **Consell Esportiu del Baix Llobregat** formula els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 d'agost de 2018 que es composa dels fulls adjunts número 1 a 26, signant en aquesta última fulla en senyal de conformitat amb les pàgines anteriors com a representants de la Comissió Directiva, el seu President, el Tresorer i el Secretari.

Sant Feliu de Llobregat (Barcelona), 12 de desembre de 2018

D. Salvador Valls Cuello
President

D. Lluís Oulego Moral
Tresorer

D. Richard Calle Martínez
Secretari