

Balance de Situación

20. marz

FEDERACION ESPAÑOLA RUGBY

DE:

Periodo 01/01/18..31/12/18
 Fecha inicial ejercicio 01/01/18
 Esquema cuentas 08BFED-NOR Balance situación (Federaciones)
 Plantilla columna BALANCE

Todos imp. están en EUR.

Lín. esquema cuentas: Filtro fecha: 01/01/18..31/12/18

Nº fila	Descripción	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Diferencia
2	PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
2.A	A) PATRIMONIO NETO			
2.A1	A-1) Fondos propios - nota 11	351.416,84	-316.462,04	667.878,88
2.A1.I	I. Fondo social	275.362,49	-433.652,35	709.014,84
2.A1.II	II. Prima de emisión	-433.652,35	-560.144,01	-126.491,66
2.A1.III	III. Reservas			
2.A1.IV	IV. Acciones y participaciones en patrimonio propias			
2.A1.V	V. Resultados de ejercicios anteriores			
2.A1.V.1	1. Remanente			
2.A1.V.2	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores			
2.A1.V.3	3. Aportaciones Extraordinarias para compensación pérdidas			
2.A1.VI	VI. Otras aportaciones de socios			
2.A1.VII	VII. Resultado del ejercicio	709.014,84	126.491,66	-582.523,18
2.A1.VIII	VIII. Dividendo a cuenta			
2.A1.IX	IX. Otros instrumentos de patrimonio			
2.A2	A-2) Ajustes por cambios de valor			
2.A2.I	I. Instrumentos financieros disponibles para la venta			
2.A2.II	II. Operaciones de cobertura			
2.A2.III	III. Otros			
2.A3	A-3) Subvencs., donac. y legados - nota 13	76.054,35	117.190,31	41.135,96
2.B	B) PASIVO NO CORRIENTE	284.644,11	382.726,33	-98.082,22
2.B.I	I. Provisiones a largo plazo - nota 14	7.315,00	17.884,27	-10.569,27
2.B.I.1	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2.B.I.2	2. Actuaciones medioambientales			
2.B.I.3	3. Provisiones por reestructuración			
2.B.I.4	4. Otras provisiones	7.315,00	17.884,27	10.569,27
2.B.II	II. Deudas a largo plazo	277.329,11	364.842,06	-87.512,95
2.B.II.1	1. Obligaciones y otros valores negociables			
2.B.II.2	2. Deuda con entidades de crédito			
2.B.II.3	3. Acreedores por arrendamiento financiero			
2.B.II.4	4. Derivados			
2.B.II.5	5. Otros pasivos financieros	277.329,11	364.842,06	-87.512,95
2.B.III	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
2.B.IV	IV. Pasivos por impuesto diferido			
2.B.V	V. Periodificaciones a largo plazo			
2.C	C) PASIVO CORRIENTE	1.742.469,64	1.459.290,33	283.179,31
2.C.I	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la			
2.C.II	II. Provisiones a corto plazo			
2.C.III	III. Deudas a corto plazo	101.713,27	89.394,85	12.318,42
2.C.III.1	1. Obligaciones y otros valores negociables			
2.C.III.2	2. Deuda con entidades crédito - nota 10.6	3.822,52	4.236,91	414,39
2.C.III.3	3. Acreedores por arrendamiento financiero			
2.C.III.4	4. Derivados			
2.C.III.5	5. Otros pasivos financieros - nota 10.5	97.890,75	85.157,94	12.732,81
2.C.IV	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
2.C.V	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	980.644,71	477.423,48	503.221,23
2.C.V.1	1. Proveedores - nota 10.1	378.199,57	214.700,15	-163.499,42
2.C.V.2	2. Afiliados y otras entidades dtvs. - nota 10.3	124.235,05	4.681,01	-119.554,04
2.C.V.3	3. Acreedores prestación servicios- nota 10.2	287.817,61	162.133,84	-125.683,77
2.C.V.4	4. Personal (remunerac. pts. pago)- nota 10.4	6.638,32	5.052,29	-1.586,03
2.C.V.5	5. Pasivos por impuesto corriente			
2.C.V.6	6. Otras deudas c/Admón. Públ. - nota 17.1	183.754,16	90.856,19	92.897,97
2.C.V.7	7. Anticipos de clientes y deudores			
2.C.VI	VI. Periodificaciones a corto plazo - nota 12	660.111,66	892.472,00	232.360,34
2.TOT	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.378.530,59	1.525.554,62	852.975,97



14.- PASIVO NO CORRIENTE

14.1 - PROVISIÓN PARA RIESGOS Y GASTOS

Concepto	Saldo a 31/12/2017	Dotación	Bajas	Regularización	Saldo a 31/12/2018
Provisión Ayudas - competiciones	7.315,00	0,00	0,00	0,00	7.315,00
Provisión Impuestos – IBI Ayuntamiento Madrid	10.569,27	0,00	0,00	10.569,27	0,00
TOTAL (euros)	17.884,27	0,00	0,00	10.569,27	7.315,00

Durante 2017 se dotaron provisiones para Impuestos por requerimiento del Ayuntamiento de Madrid correspondientes al Impuesto de Bienes Inmuebles (IBI) de los ejercicios 2014 a 2017 por un total de 47.777,28 euros ante los cuales la Federación interpuesto recurso al amparo de la consideración legal de la FER como entidad sin ánimo de lucro. En enero de 2018 se recibió del Ayuntamiento de Madrid la respuesta a las alegaciones citadas considerando las mismas para los ejercicios 2014 a 2016 por lo que la Federación regularizó la dotación imputada para los citados años por un total de 37.208,01 euros quedando en la cuenta de la Provisión el importe de 10.569,27 euros respecto al cual se espera respuesta de la entidad municipal.

En julio de 2018 se recibe respuesta del Ayuntamiento de Madrid al respecto del recurso de la FER interpuesto sobre el ejercicio 2017 considerando nuevamente las alegaciones de la FER quedando regularizada la cantidad de 10.569,27 euros.

14.2 – DEUDAS A LARGO PLAZO

Clase	Instrumento financiero	
	Créditos, derivados y otros	
Categoría	31/12/2018	31/12/2017
	l/p	l/p
Pasivos financieros	277.329,11	364.842,06
14.2 1 - Otros pasivos financieros	277.329,11	364.842,06
TOTAL	277.329,11	364.842,06

14.2 1 – Otros Pasivos Financieros

Deuda con Consejo Superior de Deportes a Largo Plazo por 277.329,11 euros correspondiente al préstamo firmado el 11 de agosto de 2014 (carencia de tres anualidades hasta el 1 de julio de 2018, amortización en 5 cuotas a interés del 2,731%), concedido mediante Resolución del Presidente del CSD de fecha 1 de agosto de 2014 con objeto de hacer frente a parte del endeudamiento alcanzado a 31 de diciembre de 2013 por 1.968.672,10 euros.

Ver vencimiento de los pasivos financieros y cancelación anticipada en la Nota 10.7



10.- **PASIVOS FINANCIEROS**

El detalle de los pasivos financieros a corto plazo al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

Clase	Instrumento financiero a corto plazo			
	Deudas c/Entid. Crédito		Derivados, otros	
Categoría	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Total	3.822,52	4.236,91	894.781,30	454.685,54
10.6 - Deudas con entidades de crédito	3.822,52	4.236,91		
10.5 - Otros pasivos financieros			97.890,75	85.157,94
10.1 - Proveedores			378.199,57	197.660,46
10.3 - Afiliados y otras entidades deportivas			124.235,05	4.681,01
10.2 - Acreedores por prestación de servicios			287.817,61	162.133,84
10.4 - Personal			6.638,32	5.052,29



10.1 – <u>PROVEEDORES</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jomofér Bus, S.L	11.748,00	1.488,00
Azulnet, S.L.	-	1.967,78
1001 FA Impresiones Digitales, S.L.	6.870,48	1.495,00
Residencia Estudiantes Erasmo-Resa	-	6.499,75
Viajes Halcón, S.A.	101.335,08	100.512,96
Bilbao Ekintza, S.A.	6.420,00	-
Gómez Tineo, S.A.	-	2.929,96
C.A.R. Sant Cugat	12.211,07	2.108,88
Mapfre Asistencia	-	1.576,76
Hispasat, S.A.	8.035,74	4.621,72
Gooru Live, S.L.	-	16.335,00
Veralia Contenidos Audiovisuales, S.L.U.	22.893,20	32.948,30
8MM Producciones, S.L.	4.114,00	10.158,92
Ajuntament D'Amposta	-	2.201,90
Colegio Mayor Casa do Brasil	-	354,75
Rafael Santa Cruz García	16.670,41	871,20
Roman International Trade, S.L.	5.808,00	-
Sports Medicine Centrer, S.L.	-	1.292,64
Joma Sports. S.A.	117.680,51	1.000,69
Andriala, S.L.	4.235,01	-
Paul & Esther, S.L.	52.434,32	-
Otras inferiores a 1.750,00 euros	7.743,75	9.296,25
	<u>378.199,57</u>	<u>197.660,46</u>

10.2.- ACREEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Profesionales y otros colaboradores cuyo origen, principalmente, son las remuneraciones de árbitros y sus gastos pendientes de abono de las competiciones nacionales de División de Honor, División de Honor B y Primera Nacional de los meses de noviembre y diciembre de 2018 y las retribuciones de deportistas como consecuencia de actividades que tuvieron lugar en 2018	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Árbitros	48.440,37	28.489,74
Deportistas	213.025,41	115.215,65
Profesionales y otros	26.351,83	18.428,45
	<u>287.817,61</u>	<u>162.133,84</u>



10.3 – **FEDERACIONES, CLUBES y ASOCIACIONES ACREEDORES**

Saldo por importe de 123.720,14 euros y 4.681,00 euros correspondiente a saldos de asociaciones y clubes nacionales a 31 de Diciembre de 2018 y de 2017, respectivamente.

Varios de ellos se encuentran compensados con su saldo deudor:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Federación Andaluza de Rugby	1.600,00	1.600,00
Federación Catalana de Rugby	-	1.650,00
Federación de Rugby de la Cdda. Valenciana	898,62	-
Federación de Rugby de Madrid	897,00	251,00
Federación Francesa de Rugby	-	60,00
Federación Polaca de Rugby	850,00	-
Rugby L,Alcudia C.E.	5.855,06	-
Consejo Superior de Deportes	3.139,18	-
Clubes y otros	1.120,21	1.120,00
	<u>14.360,07</u>	<u>4.681,00</u>

Facturas pendientes de recibir:

Federación Vasca de Rugby (por acuerdo de colaboración firmado con FER para difusión y promoción de las Finales EPCR Bilbao2018)	109.874,98	-
	<u>109.874,98</u>	<u>0,00</u>

Saldos finales a 31.12.2018 y a 31.12.2017 – compensación deudor/acreador- (puntos 7.2 y 10.3):

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Federación Andaluza de Rugby	1.272,72	400,50
Federación Aragonesa de Rugby	-	-
Federación Asturiana de Rugby	2.891,15	886,50
Federación Balear de Rugby	4.378,00	786,50
Federación Canaria de Rugby	2.246,95	786,50
Federación Cántabra de Rugby	3.580,00	786,50
Federación Castilla-León de Rugby	4.882,00	826,00
Federación Castilla-Mancha de Rugby	459,39	866,00
Federación Catalana de Rugby	971,54	-1650,00
Federación Extremeña de Rugby	1.859,50	986,50
Federación Gallega de Rugby	956,00	-
Federación/Delegación de Rugby de Murcia	2.569,19	956,00
Federación de Rugby de la Cdad. de Valencia	3.329,38	786,50
Federación de Rugby de Madrid	6.119,18	6.516,63
Federación Navarra de Rugby	100,00	786,50
Federación Vasca de Rugby	2.992,21	1.135,50



10.4 – PERSONAL

Corresponde a la periodificación de la Paga extraordinaria de verano del ejercicio 2019 devengada en 2018 por personal de la F.E.R. por importe de 5.189,39 euros y otras deudas con personal por gastos a liquidar por importe de 1.448,93 que hacen un total a 31 de Diciembre de 2018 de 6.638,32 euros. El saldo por el mismo concepto a 31 de Diciembre de 2017 ascendía a 5.052,59 euros.

10.5 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros por 97.890,75 euros (85.157,54 euros en 2017) correspondientes a:

- traspaso a Corto Plazo de la 2ª cuota por 87.512,95 euros, devolución del préstamo otorgado por el Consejo Superior de Deportes a la Federación y cuyo vencimiento tendrá lugar el 1 de julio de 2018
- saldo por 10.377,80 euros de Partidas Pendientes de Aplicación que reúne - 4.405,13 euros por entradas de la Copa del Mundo 2020 pendientes de adjudicación-venta y 14.782,93 euros por previsión de gastos de 2018

10.6- DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

El 22 de agosto de 2014 se firmó con Banco de Sabadell un crédito ICO por importe de 500.000,00 euros (amortización en 6 cuotas a interés del 5,1460%, TAE 5,2131%) para hacer frente a las necesidades urgentes de Tesorería de la Federación pues, a 31 de diciembre de 2013, las deudas totales alcanzaban la cantidad de 1.968.672,10 euros. La garantía para la obtención de este préstamo fue un depósito a plazo del doble del crédito concedido y que se gestionó por la FER ante la Rugby World quien invirtió en Banco de Sabadell el 22 de agosto de 2014.

El 21 de enero de 2016 se procedió a cancelar voluntariamente el préstamo ICO de 500.000,00 euros (vencimiento septiembre de 2017) firmado con Banco de Sabadell el 22 de agosto de 2014, realizándose una liquidación de 341.726,21 euros de Capital Amortizado.

El importe de la deuda que reflejan las cuentas a 31 de diciembre de 2018 es de 3.822,52 euros (4.236,91 euros a diciembre de 2017) y responde al importe pendiente de liquidar por Banco de Sabadell por el uso de las tarjetas de crédito federativas a 31 de diciembre.

A la fecha de emisión de estas cuentas, se procedió el 24 de febrero de 2019 a la renovación de la póliza de crédito con Banco de Sabadell por un importe de 100.000,00 euros, siendo el interés nominal del 3,30%, TAE 4,1912%, apertura 0,75% e interés no dispuesto 0,10% (condiciones en 2018: interés del 3,55%, TAE 4,7239%, apertura 1%, interés no dispuesto 0,10%) que, a 31 de diciembre de 2018, se encontraba sin disponer.



A 31 de diciembre de 2018, la Federación tiene concedidas pólizas de crédito con un límite de 100.000 euros (dispuesto 0 euros) así como tarjetas de crédito con un límite conjunto de 66.300 euros.

10.7 – VENCIMIENTOS PASIVOS FINANCIEROS

Las deudas con vencimiento a 5 años son las siguientes:

- Póliza de Crédito con Banco de Sabadell con un límite de 100.000 euros (sin importe alguno dispuesto a cierre del ejercicio 2018) formalizada el 24 de febrero de 2019 y vencimiento de 24 de febrero de 2020, TAE 4,1912%.

	2019	2020	2021	Más de 3 años	Total
Deudas financieras:	87.512,95	89.933,06	92.420,11	94.975,94	364.842,06
Deudas con entidades de crédito	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros					
Préstamo C.S.D. c/p	87.512,95	-	-	-	87.512,95
Préstamo C.S.D. l/p	-	89.933,06	92.420,11	94.975,94	277.329,11
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar:	796.890,55	-	-	-	796.890,55
Proveedores	378.199,57	-	-	-	378.199,57
Acreeedores varios	418.690,98	-	-	-	418.690,98
Total	884.403,50	89.933,06	92.420,11	94.975,94	1.161.732,61

A la fecha de emisión de estas Cuentas Anuales, a propuesta del Presidente de la FER y con aprobación unánime de la Comisión Delegada de la Asamblea reunida el 22 de febrero de 2019, se determinó la cancelación anticipada del principal del préstamo del Consejo Superior de Deportes haciéndose efectivo el día 28 de febrero un ingreso en la cuenta bancaria de esta entidad por importe de 364.842,06 euros. La Federación está a la espera de la comunicación por parte del Consejo Superior de Deportes de los intereses generados desde la fecha de la liquidación de la cuota de 2018, 26 de junio, hasta la citada del 28 de febrero de 2019 de cancelación anticipada para su abono.

10.8 – GARANTIAS DEUDAS

Las garantías de deuda aportadas consisten en la domiciliación de las subvenciones públicas del Consejo Superior de Deportes en las cuentas que la Federación tiene en Banco de Sabadell.



11.- FONDOS PROPIOS

Los Fondos Propios se deben a aportaciones de asociados o a los propios beneficios (o pérdidas) generados durante el ejercicio y acumulado de los anteriores.

Saldos:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fondo Social	-433.652,35	-560.144,01
Superávit/Déficit ejercicio	709.014,84	126.491,66
	<u>275.362,49</u>	<u>-433.652,35</u>

12.- PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

Ingresos periodificados por 660.111,66 euros (892.472,00 euros a diciembre de 2018) correspondientes al año 2019 y relativos a:

- facturación por 59.681,17 euros a la World Rugby por los desplazamientos del equipo femenino a las Series Mundiales de Rugby a 7 de 2019 (Sidney 18.412,50 euros, Langford y Paris 19.301,25 euros y Kitakyushu 21.967,95 euros)
- parte de las cuotas abonadas en 2018 correspondientes a la temporada 2018/2019, fueron contabilizadas mediante periodificación de Ingresos a aplicar en 2019. En concreto, las Cuotas de Clubes de División de Honor por 94.638,24 euros y de División de Honor B por 196.657,20 euros: 12 jornadas en D. Honor y 12 jornadas en D. Honor B. Igualmente se periodificaron las cuotas de División de Honor Femenino por 22.153,60 euros
- patrocinio por 90.000,00 euros de Heineken España, S.A. por el 50% facturado a esta entidad correspondiente a la Liga Heineken 2018/2019
- patrocinio por 75.834,00 euros de Generali por la cifra facturada a esta entidad correspondiente al ejercicio 2019
- patrocinio por 42.446,58 euros de Liga Fútbol Profesional por el 50% facturado a esta entidad correspondiente al ejercicio 2019
- patrocinio por 30.752,10 euros de Paul&Esther (Spagnolo) por importe facturado a esta entidad correspondiente al ejercicio 2019
- facturación por 42.038,00 euros a Federaciones Autonómicas por participaciones en Campeonatos de Selecciones que se disputarán en 2019
- cuotas de cursos a realizar en 2019 abonado en noviembre-diciembre de 2018 por un total de 5.910,77 euros

A 31 de Diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta ascendía a 892.472,00 euros por ingresos periodificados correspondientes al ejercicio 2018: 19.051,50 euros por los desplazamientos del equipo femenino a las Series facturado a World Rugby, ayudas de Worl Rugby a arbitraje por 25.321,10 euros, cuotas de clubes y de federaciones autonómicas participantes en Competiciones por importe de 319.278,00 euros y Patrocinios correspondientes a 2018 por 528.821,40 euros de Heneken, Generali, LFP, Paul&Esther y SELAE