

ANEXO VII

DATOS A PECHE DO EXERCICIO 31/12/2022

SITUACIÓN CONTABLE	
	2022
PATRIMONIO NETO	1.008.198,33
ENDEBEDAMENTO (1) + (2)	532.486,00
Pasivo Corrente (1)	475.312,05
Pasivo Non Corrente (2)	57.173,95
FONDO DE MANOBRA (3) - (4)	4.121,94
Activo Corrente (3)	479.433,99
Pasivo Corrente (4)	475.312,05
RESULTADO DO EXERCICIO (5) - (6)	17.165,13
Ingresos (5)	1.372.774,62
Subvención SXPB	485.389,00
Subvención Plan Corresponsables	160.790,00
Subvencións outras Administracións	312.357,23
Recursos propios	414.238,39
Gastos (6)	1.355.609,49
Persoal	401.583,48
Servicios Profesionais	122.222,62
Axudas	68.525,64
Desprazamentos	
Subvencións	
Outros	763.277,75
TESOURERÍA (*) (1) + (2) - (3)	54.540,74
Saldo inicial (1)	
Cobros (2)	
Pagos (3)	

ANEXO VIII

PLAN DE VIABILIDADE

A Secretaría Xeral para o Deporte ten previsto asinar un Convenio de Colaboración coa Federación Galega de Piragüismo, para a realización do programa de promoción e desenvolvemento da súa modalidade deportiva para o ano 2023.

No apartado 4.3.a) recóllese a obriga de remitir, xunto coa solicitude, a información da situación contable da Federación e, no seu caso, un plan de viabilidade. Asemade no apartado 4.4.1 recóllese a obriga por parte da Federación de facilitar toda a información que lle sexa requirida e someterse ás actuacións de comprobación da Secretaría Xeral para o Deporte.

Con base nesta previsión a Secretaría Xeral para o Deporte, así como no disposto no artigo 51, punto 1, da Lei 3/2012, do 2 de abril, do Deporte de Galicia acordou a realización de plans de viabilidade para aquelas Federacións que teñan unha situación económico financeira desfavorable (modelo A). Tendo en conta a situación da Federación Galega de Piragüismo asíñase o seguinte Plan de Viabilidade:

O Plan terá unha duración de catro anos e poderá prorrogarse por períodos sucesivos ata alcanzar o adecuado equilibrio económico financeiro na federación.

O Plan deberá conter as seguintes magnitudes económicas ao 31 de decembro de cada ano:

Patrimonio Neto, que debe recoller unha estimación dos fondos propios, axustes por cambios de valor máis as subvencións de capital do Balance da Situación da federación.

Endebemento, que debe recoller unha estimación da suma do pasivo non corrente e pasivo corrente do Balance de Situación da federación.

Fondo de manobra, que debe recoller unha estimación da diferenza entre o activo corrente e o pasivo corrente do Balance de Situación da federación.

Resultados do exercicio, que debe recoller a diferenza entre Ingresos e Gastos estimados do exercicio.

Tesourería, que debe recoller o saldo inicial do exercicio anterior segundo o Balance máis cobros do exercicio menos pagos do exercicio estimados.

O resultado do exercicio componse dos seguintes conceptos:

Ingresos:

Subvenciones Administracións Públicas

Recursos Propios, que debe corresponder co resto de ingresos contables estimados.

Gastos:

Persoal

Servizos profesionais

Axudas

Desprazamentos

Subvencións,

Outros

SEGUIMIENTO DOS PLANS DE VIABILIDADE

Calquera cambio que obrigue á federación para modificar á alza ou á baixa as súas previsións deberá comunicarse por escrito á Secretaría Xeral para o Deporte e contar coa súa autorización expresa.

Neste caso, a solicitude deberá sempre efectuarse antes de que se produza o feito puntual que altere as previsións de ingresos e/ou gastos establecidos no Plan de Viabilidade. Só en casos excepcionais poderán admitirse estes cambios con posteridade.

A solicitude deberá formalizarse como unha modificación orzamentaria, segundo o modelo habitual, coa desagregación de datos económicos e contables tanto a través de ficheiro informático como en documento asinado polo Presidente da federación.

O importe dos ingresos recollidos no Plan é estimativo e deberá axustarse cada ano ás cantidades realmente obtidas. En caso de diminución, deberá reducirse polo mesmo importe o orzamento de gastos. No caso de ingresos adicionais aos orzamentados no Plan, o seu destino prioritario deberá ser a redución do endebedamento.

O incumprimento do Plan dará lugar a unha penalización sobre as cantidades asignadas nas subvencións da Secretaría Xeral para o Deporte durante os anos de vixencia do mesmo, podendo dar lugar ao reintegro parcial ou total da subvención concedida.

As Federacións con Plan de Viabilidade aprobado deberán enviar semestralmente un informe de seguimento segundo formato establecido no modelo B, sendo o prazo para a súa remisión de 15 días a contar desde o peche do semestre. Este prazo poderá ser ampliado, en casos excepcionais, mediante autorización da Secretaría Xeral para o Deporte.

Cando a situación económico financeira da federación requírao poderán solicitarse informes de seguimento de carácter trimestral ou mensual.

Unha vez terminado o exercicio económico deberá remitirse un Informe de seguimento anual, segundo modelo C. Igualmente deberase enviar un Plan de Viabilidade actualizado coas modificacións que se produciron en función dos cambios ocasionados no exercicio, reaxustándose o resto das magnitudes económicas do Plan de Viabilidade (patrimonio, endebedamento, fondo de manobra e tesourería). Por último deberá enviarse un avance do Balance de Situación e da Conta de Resultados do exercicio.

O prazo para a remisión dos documentos anteriores será o 15 de febreiro do exercicio seguinte. Este prazo poderá ser ampliado, en casos excepcionais, mediante autorización da Secretaría Xeral para o Deporte.

MODELO A

PLAN DE VIABILIDADE DA FEDERACIÓN (DATOS A PECHE 31/12)					
	2022	2023	2024	2025	2026
PATRIMONIO NETO	1.008.198,33	1.000.000,00	1.005.000,00	1.010.000,00	1.012.000,00
ENDEBEDAMENTO (1) + (2)	532.486,00	420.000,00	390.000,00	360.000,00	318.000,00
Pasivo Corrente (1)	475.312,05	370.000,00	360.000,00	335.000,00	300.000,00
Pasivo Non Corrente (2)	57.173,95	50.000,00	30.000,00	25.000,00	18.000,00
FONDO DE MANOBRA (3) - (4)	4.121,94	30.000,00	20.000,00	25.000,00	30.000,00
Activo Corrente (3)	479.433,99	400.000,00	380.000,00	360.000,00	330.000,00
Pasivo Corrente (4)	475.312,05	370.000,00	360.000,00	335.000,00	300.000,00
RESULTADO DO EXERCICIO (5) - (6)	17.165,13	20.000,00	20.000,00	25.000,00	22.000,00
Ingresos (5)	1.372.774,62	1.100.000,00	1.120.000,00	1.140.000,00	1.150.000,00
Subvención SXP	646.179,00	560.000,00	570.000,00	575.000,00	580.000,00
Subvencións outras Administracións	312.357,23	250.000,00	260.000,00	265.000,00	265.000,00
Recursos propios	414.238,39	290.000,00	290.000,00	300.000,00	305.000,00
Gastos (6)	1.355.609,46	1.080.000,00	1.100.000,00	1.115.000,00	1.127.000,00
Persoal	401.583,48	405.000,00	410.000,00	412.000,00	415.000,00
Servizos Profesionais	122.222,62	120.000,00	125.000,00	127.000,00	130.000,00
Axudas	68.525,64	60.000,00	62.000,00	62.000,00	63.000,00
Desprazamentos					
Subvencións					
Outros	763.277,75	495.000,00	503.000,00	514.000,00	520.000,00
TESOURERÍA (*) (1) + (2) - (3)	54.540,74	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Saldo inicial (1)					
Cobros (2)					
Pagos(3)					

(*) Saldo da tesourería a 31 de Decembro de cada ano

Jose Alfredo Bea García,

O Presidente da Federación Galega de Piragüismo.

MODELO B

SEGUIMIENTO SEMESTRAL					
	REALIZADO A 30 DE XUÑO DE 2021	RESULTADO ANUAL EXTRAPOLADO (a)2	COMPROMETIDO NO PLAN DE VIABILIDADE (b)	IMPORTE DESVIACIÓN3 (a-b)	EXPLICACIÓN DA DESVIACIÓN3
RESULTADO					
Ingresos					
Subvención SXP					
Subvencións outras Administracións					
Recursos propios					
Gastos					
Persoal					
Servicios Profesionais					
Axudas					
Desprazamentos					
Subvencións					
Outros					

1 Importe acumulado dende o día 1 de xaneiro ata o final do semestre

2 Extrapolación do ano completo partindo do importe realizado no período

3 Engadir, cando proceda, explicación das magnitudes que sufriran variación con relación co compromiso anual

MODELO C

RESUMEN ANUAL				
	TOTAL REALIZADO 2021 (a)	COMPROMETIDO SEGUNDO PLAN DE VIABILIDADE (b)	IMPORTE DAS DESVIACIÓNS (a-b)	EXPLICACIÓN DA DESVIACIÓNS
RESULTADO	17.165,13	50.000,00	-32.834,87	
Ingresos	1.372.774,62	1.050.000,00	322.774,62	
Subvención SXPB / Sub. Corresponsables	646.179,00	485.389	160.790,00	
Subvencións outras Administracións	312.357,23	220.000	92.357,23	
Recursos propios	414.238,39	344.611	69.627,39	
Gastos	1.355.609,49	1.000.000,00	355.609,49	
Persoal	401.583,48	420.000,00	-18.416,52	
Servicios Profesionais	122.222,62	100.000,00	22.222,62	
Axudas	68.525,64	60.000,00	8.525,64	
Desprazamentos				
Subvencións				
Outros	763.277,75	420.000,00	343.277,75	

CAUSAS DAS DESVIACIONES NAS CANTIDADES COMPROMETIDAS

Son varias as causas que nos levan a un peche contable inferior ao inicialmente comprometido, pero a modo de resumo son as seguintes:

- A FGP recibiu máis ingresos en concepto de subvencións de outras administracións que a súa vez comprometen un incremento no gasto. Por regra xeral o gasto comprometido sempre é superior o importe da subvención recibida. De aí os incrementos nos apartados de outros gastos ou gastos en axudas a clubs, e o incremento no apartado de ingresos en subvención de la SXD e subvencions de outras administracións.

- A crise provocada pola guerra de Ucraia, que provocou unha importante inflación, principalmente nos prezos dos combustibles, pero subxacentemente tamén nos prezos dos produtos e servizos, fixo que os gastos da federación se visen incrementados. A modo de exemplo, os gastos en combustibles do complexo de Verducido víronse incrementados, de un exercicio a outro, en máis de 15.000 euros. A maiores, están todos os gastos en combustibles de furgonetas e lanchas de salvamento que tamén se viron incrementados. Pero por se isto non fose suficiente, tamén se incrementaron todos os custos de servizos de organización das regatas (trofeos, seguridade, ambulancias,...). Todo isto tivo unha relevancia importante no apartado de outros gastos.
Comentar que, o sobrecusto do complexo de Verducido e nos combustibles, da que estamos a falar, xa foi trasladado en reunións mantidas coa SXD con estes fins.
- Durante o presente exercicio a FGP conta con dous equipos nacionais que utilizan as instalacións de Verducido e do CGTD (o equipo de muller kaiak e o equipo canoa masculino). Estes dous equipos nacionais supoñen un sobrecusto tanto no apartado de persoal, como nos gastos de aluguer, combustibles, etc. Ata o mes de agosto o gasto do equipo canoa foi soportado en gran medida pola RFEP, pero dende o mes de agosto a FGP ven soportando ese gasto sen recibir contraprestación económica a cambio por parte da RFEP. Dita contraprestación será recibida no presente exercicio 2023. Tanto o grupo canoa como o de muller kaiak conlevan gastos en aluguer de pisos, manutención dos deportistas os fins de semana cando o CGTD non dá servizo, combustibles en furgonetas e motoras que ven soportando a FGP durante os últimos 3 meses do ano e que se contemplan no incremento do gasto no apartado de outros gastos.