

01 Activitat de l'empresa

01.01 Identificació

En la data de tancament de l'exercici econòmic, l'empresa té com a domicili AV DEL SEGRE, núm. 7 , LLEIDA (LLEIDA), sent el seu Nombre d'Identificació Fiscal G25033978.

02 Bases de presentació dels comptes anuals

02.01 Imatge fidel

02.01.01 Disposicions legals

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'empresa, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

02.02 Principis comptables no obligatoris aplicats

No ha estat necessari, ni s'ha cregut convenient per part de l'administració de l'empresa, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris als quals es refereix l'art.38 del Codi de Comerç i la part primera del Pla General de Comptabilitat.

02.05 Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin a més d'una partida del Balanç.

02.06 Canvis en criteris comptables

Al present exercici, no s'han realitzat canvis en criteris comptables.

03 Aplicació de resultats

03.01 Proposta de distribució de beneficis

03.01.01 No hi ha base de repartiment

No procedeix la distribució de resultats per ser la base de repartiment igual a zero. A l'existir pèrdues a l'exercici per valor de -41.887,92 euros, es procedirà a la seva compensació en pròxims exercicis.

03.02 Distribució de dividends a compte

Durant l'exercici econòmic no s'han distribuït dividends a compte.

03.03 Limitació en la distribució de dividends

No existeixen limitacions en la distribució de dividends.

04 Normes de registre i valoració

04.01 Immobilitzat intangible

04.01.02 Despeses d'investigació i desenvolupament

Durant el present exercici no s'han activat despeses d'investigació i desenvolupament i per tant tampoc existeix amortització ni correcció per deteriorament.

MEMORIA ABREUJADA 2021
CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA

No s'han registrat pèrdues per deteriorament durant l'exercici de despeses per investigació i desenvolupament.

04.01.03 Propietat industrial

Durant el present exercici no s'ha activat propietat industrial i per tant tampoc existeix amortització ni correcció per deteriorament.

Una vegada realitzades les comprovacions oportunes, no s'ha realitzat cap correcció valorativa per deteriorament en la propietat industrial.

04.01.04 Fons de comerç

Durant l'exercici no s'ha activat la partida de fons de comerç i per tant no s'han realitzat correccions valoratives per aquest motiu.

La revisió que s'ha efectuat al tancament de l'exercici per analitzar les possibles pèrdues per deteriorament de valor, han determinat que no és necessari efectuar cap correcció valorativa.

04.01.05 Drets de traspàs

Durant l'exercici, no s'han activat drets de traspàs i per tant no s'han realitzat ni amortitzacions ni correccions valoratives.

Una vegada realitzades les comprovacions oportunes, no s'ha realitzat cap correcció valorativa per deteriorament en els drets per traspàs.

04.01.06 Aplicacions informàtiques

No s'han activat, durant el present exercici, aplicacions informàtiques i per tant no s'han registrat amortitzacions ni correccions valoratives per deteriorament.

Una vegada realitzades les comprovacions oportunes, no s'ha realitzat cap correcció valorativa per deteriorament en les aplicacions informàtiques.

04.01.07 Concessions administratives

No s'han activat, durant el present exercici, concessions administratives i per tant no s'han registrat amortitzacions ni correccions valoratives per deteriorament.

Una vegada realitzades les comprovacions oportunes, no s'ha realitzat cap correcció valorativa per deteriorament en les concessions administratives.

04.02 Immobilitzat material

04.02.01 Capitalització

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

04.02.02 Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no s'amortitzen.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de pèrdues i guanys i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció

MEMORIA ABREUJADA 2021
CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA

dels anys de vida útil estimada, que com a terme mig, dels diferents elements és:

Quan es produeixen correccions valoratives per deteriorament, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents de l'immobilitzat deteriorat, tenint en compte el nou valor comptable. Es procedeix de la mateixa forma en cas de reversió de les mateixes.

04.02.03 Correccions de valor per deteriorament i reversió

No s'han produït correccions de valor en els elements de l'immobilitzat material.

Durant l'exercici, no s'han produït reversions en les correccions valoratives per deteriorament ja que, les circumstàncies que les van motivar romanen intactes.

04.03 Inversions immobiliàries

04.03.01 Capitalització

Durant l'exercici, no s'han previst actius considerats com a inversions immobiliàries.

04.03.02 Amortització

La partida d'inversions immobiliàries no ha registrat amortitzacions durant l'exercici.

04.03.03 Correccions de valor per deteriorament i reversió

No s'han produït correccions de valor en els elements d'inversions immobiliàries.

Durant l'exercici, no s'han produït reversions en les correccions valoratives per deteriorament ja que, les circumstàncies que les van motivar romanen intactes.

04.06 Existències

04.06.01 Criteris de valoració

Durant l'exercici, no s'han comptabilitzat existències.

04.06.02 Correccions valoratives per deteriorament

La empresa ha realitzat una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, considerant que no és necessari dotar cap pèrdua per deteriorament.

04.08 Impostos sobre beneficis

04.08.01 Criteris de registre

No s'ha procedit a la comptabilització de l'impost sobre beneficis a l'exercici, en aplicació del principi de prudència.

04.12 Subvencions, donacions i llegats

04.12.01 Subvencions no reintegrables

No s'han comptabilitzat subvencions no reintegrables al llarg de l'exercici.

05 Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

05.01 Anàlisi de moviment immobilitzat material

MEMORIA ABREUJADA 2021
CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA

05.01.01 Anàlisi del moviment brut de l'immobilitzat material

El moviment de la partida d'immobilitzat material és el següent:

MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	IMPORT 2021	IMPORT 2020
SALDO INICIAL BRUT		
(+) Entrades	758,00	
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	758,00	

05.01.02 Anàlisi amortització immobilitzat material

Es detalla a continuació el moviment de l'amortització de l'immobilitzat material:

MOVIMENTS DE L'AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	IMPORT 2021	IMPORT 2020
SALDO INICIAL BRUT		
(+) Augment per dotacions	236,88	
(+) Aum. amort. acum. per efecte de l'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		
SALDO FINAL BRUT	236,88	

05.01.03 Anàlisi de les correccions valoratives per deteriorament de valor

Durant l'exercici, no s'han produït correccions valoratives per deteriorament de valor.

05.02 Anàlisi de moviment immobilitzat intangible

05.02.01 Anàlisi del moviment brut de l'immobilitzat intangible

Durant l'exercici, no hi ha hagut moviment a la partida d'immobilitzat intangible.

05.02.02 Anàlisi amortització de l'immobilitzat intangible

No s'han realitzat amortitzacions durant el present exercici de l'immobilitzat intangible.

05.02.03 Anàlisi de les correccions valoratives per deteriorament de valor

Durant l'exercici, no s'han produït correccions valoratives per deteriorament de valor.

05.02.04 Immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida

Tots els actius intangibles tenen una vida útil definida.

05.03 Anàlisi de moviment inversions immobiliàries

05.03.01 Anàlisi del moviment brut de les inversions immobiliàries

Durant l'exercici, no hi ha hagut moviment a la partida d'inversions immobiliàries.

05.03.02 Anàlisi amortització de les inversions immobiliàries

No s'han realitzat amortitzacions durant el present exercici d'inversions immobiliàries.

05.03.03 Anàlisi de les correccions valoratives per deteriorament de valor

MEMORIA ABREUJADA 2021
CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA

Durant l'exercici, no s'han produït correccions valoratives per deteriorament de valor.

05.04 Arrendaments financers i operacions anàlogues

No existeixen arrendaments financers o operacions anàlogues sobre actius no corrents.

06 Actius financers

06.01 Anàlisi actius financers en el balanç

Els actius financers a curt termini són els següents:

CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES CT	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	16.008,46	43.166,12
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL	16.008,46	43.166,12

L'import total dels actius financers a curt termini és:

TOTAL ACTIUS FINANCERS CT	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	16.008,46	43.166,12
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL	16.008,46	43.166,12

06.02 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

06.02.01 Valors representatius de deute

No s'han registrat correccions per deteriorament pel risc de crèdit en els valors representatius de deute.

06.02.02 Crèdits, derivats i altres

No s'han registrat correccions per deteriorament pel risc de crèdit en els crèdits, derivats i altres.

06.03 Actius financers valorats a valor raonable

06.03.02 Variacions de valor registrades en el compte de pèrdues i guanys i patrimoni

Durant l'exercici, no s'han produït variacions en el valor dels actius financers valorats a valor raonable.

06.04 Empreses del grup, multigrup i associades

06.04.01 Empreses de grup

L'empresa CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA no té accions o participacions d'empreses que puguin ser considerades com empreses del grup.

06.04.02 Empreses multigrup, associades i altres

MEMORIA ABREUJADA 2021
CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA

L'empresa no disposa d'accions o participacions en empreses multigrup, associades o altres.

06.04.03 Adquisicions realitzades durant l'exercici

No s'han realitzat adquisicions durant l'exercici que hagin portat a qualificar una empresa com depenent.

06.04.05 Import de les correccions valoratives per deteriorament

No s'han registrat correccions valoratives per deteriorament en les diferents participacions.

07 Passius financers

07.01 Anàlisi dels passius financers en el balanç

A continuació es detallen, atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració novena, els passius financers a llarg termini:

DERIVATS I ALTRES LT	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Dèbits i partides a pagar	3.650,00	
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	3.650,00	

L'import total dels passius financers a llarg termini és:

TOTAL PASSIUS FINANCERS LT	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Dèbits i partides a pagar	3.650,00	
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	3.650,00	

Els passius financers a curt termini són els següents:

DERIVATS I ALTRES CT	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Dèbits i partides a pagar	5.335,84	4.853,05
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	5.335,84	4.853,05

L'import total dels passius financers a curt termini és:

TOTAL PASSIUS FINANCERS CT	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Dèbits i partides a pagar	5.335,84	4.853,05
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	5.335,84	4.853,05

07.02 Informació sobre:

07.02.01 Deutes que vencen en els pròxims 5 anys

No existeixen deutes a llarg termini en el passiu del balanç.

07.02.02 Deutes amb garantia real

No existeixen deutes amb garantia real

07.02.04 Línies de descompte i pòlisses de crèdit

L'empresa no manté cap línia de descompte.

No es manté cap tipus de pòlisses de crèdit amb cap entitat bancària.

08 Fons propis

08.01 Capital autoritzat

No existeix cap autorització als administradors per part de la Junta General per augmentar el capital, en virtut del que es disposa en l'article 297.b) del Text Refós de la Llei de Societats de Capital.

08.02 Accions o participacions pròpies

L'empresa no tenia al principi de l'exercici, ni ha adquirit durant el mateix, accions o participacions pròpies.

No es posseïa al principi d'exercici accions o participacions pròpies en cartera.

Durant l'exercici a què es refereix la present memòria no han estat adquirides accions o participacions pròpies per part de la societat.

No s'han alienat accions o participacions pròpies durant l'exercici social a què es refereix el present informe.

No s'ha dut a terme en el transcurs del període que inclou l'exercici social reducció de capital per amortització d'accions o participacions pròpies en cartera.

No es posseeixen accions o participacions pròpies en cartera al final de l'exercici.

No s'han rebut accions o participacions pròpies en garantia.

08.06 Moviment, durant l'exercici, compte "Reserva de revaloració de la Llei 16/2012"

Durant l'exercici no hi ha hagut cap moviment en el compte "Reserva de revaloració de la Llei 16/2012".

09 Situació fiscal

09.01 Despesa per impost corrent

En l'exercici actual l'import comptabilitzat per impost corrent ascendeix a 0,00 (0,00 en 2020) euros.

09.02 Altres aspectes de la situació fiscal

09.02.01 Reinversió de beneficis extraordinaris

Durant el present exercici, la societat no ha realitzat reinversió de beneficis extraordinaris, i tampoc queda renda per incorporar a la base imposable procedent d'altres exercicis.

09.02.04 Reserves especials

El compte de reserves especials no ha experimentat moviment durant l'exercici, sent el saldo inicial i final d'aquesta de 0,00 (0,00 en 2020).

MEMORIA ABREUJADA 2021
CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA

09.02.05 Correcció del tipus impositiu

L'empresa no ha procedit a la comptabilització de canvis en l'efecte impositiu per no estimar variable el tipus de gravamen que afectarà als actius per diferències temporals deduïbles, passius per diferències temporals imposables i crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives.

09.03 Incentius fiscals

09.03.01 Detall situació dels incentius

Al present exercici no s'han aplicat incentius propis de l'exercici ni corresponents a altres exercicis.

09.03.02 Detall del compte "Drets per deduccions i bonificacions"

Al present exercici no s'ha produït cap moviment que afecti l'estat del compte de "Drets per deduccions i bonificacions".

09.04 Diferències temporals

09.04.01 Diferències temporals

Durant l'exercici, no s'han produït diferències temporals.

09.05 Bases imposables negatives

09.05.01 Detall de les bases imposables negatives

Es detallen a continuació les bases imposables negatives pendents de compensar:

CONCEPTE	A COMPENSAR	APLICAT	PENDENT
B. I. Neg. Règ. General Exer. 2021	41.887,92		41.887,92
Total	41.887,92		41.887,92

09.05.02 Detall del compte de crèdit fiscal per compensació de pèrdues

Al present exercici no s'ha produït cap moviment que afecti l'estat del compte de crèdit fiscal per compensació de pèrdues.

10 Ingressos i despeses

10.01 Aprovisionaments

La partida d'aprovisionaments que es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys queda desglossada de la següent manera:

APROVISIONAMENTS	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Consum de mercaderies	7.895,39	16.347,83
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:	7.895,39	16.347,83
- nacionals	7.895,39	16.347,83
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Consum mat.primeres i altres materials consumibles		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		

MEMORIA ABREUJADA 2021
CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA

APROVISIONAMENTS	IMPORT 2021	IMPORT 2020
b) Variació d'existències		

10.02 Càrregues socials

La partida de càrregues socials que es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys queda desglossada de la següent manera:

CONCEPTE	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Càrregues socials	43.027,50	38.632,31
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	43.027,50	38.632,31
b) Aportacions i dotacions per pensions		
c) Altres càrregues socials		

10.03 Altres despeses d'explotació

A continuació es desglossa la partida "Altres despeses d'explotació", del model del compte de pèrdues i guanys:

CONCEPTE	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Altres despeses d'explotació	68.845,38	43.949,04
a) Pèrdues i deteriorament oper. comercials		
b) Resta de despeses d'explotació	68.845,38	43.949,04

10.04 Permuta de béns no monetaris i serveis

No s'han realitzat vendes de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

10.05 Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa

No s'han produït resultats fora de l'activitat normal de l'empresa.

11 Subvencions, donacions i llegats

11.01 Subvencions, donacions i llegats rebuts

A continuació es detallen les subvencions, donacions i llegats que apareixen en el balanç, així com els imports imputats en el compte de pèrdues i guanys:

SUBVENCIONS, ETC., ATORGATS PER TERCERS	IMPORT 2021	IMPORT 2020
Que apareixen en patrimoni net del balanç		
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	96.442,49	173.682,00
Deutes a llarg termini transformables en subvencions		

11.02 Anàlisi del moviment

Durant l'exercici, no s'ha produït moviment a les partides corresponents a subvencions, donacions o llegats.

12 Operacions amb parts vinculades

12.01 Identificació de les parts vinculades

A l'exercici actual, no hi ha operacions amb parts vinculades.

12.02 Detall de l'operació i quantificació

12.02.01 Detall i quantificació

A continuació es detallen les operacions amb parts vinculades a l'exercici actual separatament per a cadascuna de les diferents categories. La informació es presenta de forma agregada per a aquelles partides de naturalesa similar:

12.05 Sous, dietes i remuneracions

12.05.01 Personal alta direcció

Durant l'exercici econòmic al que es refereix aquesta memòria no ha estat satisfet import algun al personal d'alta direcció en concepte de bestreta i/o crèdit.

12.05.02 Membres òrgan d'administració

Durant l'exercici econòmic al que es refereix aquesta memòria no ha estat satisfet import algun a l'òrgan d'administració en concepte de bestreta i/o crèdit.

12.06 Participació administradors

Actualment, els administradors no posseeixen participacions en altres societats.

13 Altra informació

13.01 Nombre mig de persones empleades

A continuació es detalla el nombre mitjà de persones empleades en el curs de l'exercici: P

NOMBRE MITJÀ DE PERSONES EMPRADES EN EL CURS DE L'EXERCICI	2021	2020
TOTAL OCUPACIÓ MITJANA	5,76	6,33

13.03 Ingressos i despeses amb quantia o incidència excepcionals

13.03.02 Altres ingressos i despeses amb quantia o incidència excepcionals

Durant l'exercici no s'han registrat altres ingressos i/o despeses amb quantia o incidència excepcional que hagi de ser esmentat.

13.04 Compromisos financers, garanties o contingències que no figuren en el balanç

No existeixen compromisos financers ni garanties ni contingències que no figurin en el balanç.

13.05 Fets posteriors al tancament

Segons el parer de l'Administració de l'empresa amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'ha produït cap fet significatiu que no estigui reflectit en els estats financers.

14 Informació sobre medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

14.01 Informació sobre medi ambient

Els sotassignats, com Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals NO existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de

MEMORIA ABREUJADA 2021
CONSELL ESPORTIU DEL SEGRIA

ser inclosa en la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre).

14.02 Informació sobre drets d'emissió de gasos

14.02.02 Anàlisi de moviment durant l'exercici

No s'ha produït cap moviment a la partida de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Durant l'exercici, no s'han produït correccions de valor per deteriorament a la partida de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

14.02.03 Despeses de l'exercici derivat d'emissions de gasos d'efecte hivernacle

Durant l'exercici, no s'han produït despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.

14.02.06 Subvencions rebudes per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

Durant el present exercici, no s'han rebut subvencions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.