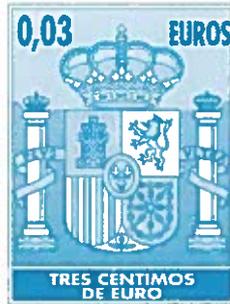




CLASE 8.<sup>a</sup>



0N6260159

**(22) Bases de Presentación de la Liquidación del Presupuesto:**

Los criterios sobre la liquidación del presupuesto de la RFEF se basan en los conceptos generales siguientes:

- Cumplimiento de legalidad: El presupuesto se liquida en base a las normas legales establecidas por el Consejo Superior de Deportes.
- Criterios y método contable para el registro y presentación de la liquidación del presupuesto: Corresponden al establecimiento de cuentas y grupos de Presupuesto en los Programas de Gestión, Actividades, Formación y Alta Competición.

**(23) Conciliación del Presupuesto y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias:**

A continuación, se incluyen los cuadros de conciliación entre los Presupuestos y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2018, debiendo resaltarse que la RFEF dispone de un adecuado y suficiente soporte documental para la totalidad de las transacciones desarrolladas durante el mismo:

AÑO 2018	EUROS		
	TOTAL PRESUPUESTO AÑO 2018	REAL	DESVIACIÓN
<b>CONCEPTOS</b>			
<b><u>INGRESOS</u></b>			
Presupuesto RFEF	170.577.135,84	188.639.188,78	18.062.052,94
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>170.577.135,84</b>	<b>188.639.188,78</b>	<b>18.062.052,94</b>
<b><u>GASTOS</u></b>			
Alta Competición	44.200.000,00	49.946.135,72	5.746.135,72
Actividades Deportivas	61.317.621,00	62.208.413,97	-609.207,03
Actividades Formación	780.000,00	1.756.931,08	976.931,08
Gestión	64.279.514,84	74.673.040,71	11.893.525,87
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>170.577.135,84</b>	<b>188.584.521,48</b>	<b>18.007.385,64</b>
<b>SALDO EXPLOTACION</b>		<b>54.667,30</b>	<b>54.667,30</b>



CLASE 8.<sup>a</sup>



0N6260160

Los principales conceptos justificativos de las desviaciones en el ejercicio 2018 entre las cifras presupuestadas y las reales, precedentemente indicadas, son las siguientes:

- Aumento del importe de los ingresos obtenidos de las actividades deportivas, principalmente, por el Torneo de la Supercopa de España.
- Aumento de los ingresos en concepto de “sponsors” y “taquillaje” de los partidos organizados por la RFEF.
- Obtención de mayores recursos para la financiación de proyectos a través de UEFA.
- Aumento de los gastos de personal técnico-deportivo debido a la mayor actividad deportiva (fútbol femenino y fútbol sala) y de los gastos de personal administrativo, como consecuencia de la implantación de nuevos procedimientos y sistemas de gestión.

A continuación, se detalla la Liquidación del Presupuesto de la RFEF para el ejercicio 2018, en euros:

INGRESOS	PRESUPUESTO 2018	REAL 2018	Desviación
LICENCIAS FEDERATIVAS	7.000.000,00	7.793.173,81	793.173,81
CUOTAS CLUBES Y ENTIDADES	600.000,00	865.150,42	265.150,42
ACTIVIDADES DOCENTES	100.000,00	730.620,98	630.620,98
MERCHANDISING, DERECHOS DE IMAGEN Y PUBLICIDAD	2.200.000,00	1.804.698,16	-395.301,84
DERECHOS AUDIOVISUALES	34.400.000,00	34.616.008,67	216.008,67
SPONSORS	29.300.000,00	31.850.698,87	2.550.698,87
SPONSORS ARBITROS	600.000,00	600.000,00	0,00
DERECHOS RETRANSMISION	29.500.000,00	29.024.512,19	-475.487,81
INGRESOS DE TAQUILLAS	9.000.000,00	10.870.028,01	1.870.028,01
PARTICIPACIÓN EN COMPETICIONES Y OTROS DE ACTIVIDADES DEP.	9.500.000,00	19.645.608,29	10.145.608,29
ASISTENCIA FINANCIERA FIFA FORWARD	1.080.000,00	524.097,53	-555.902,47
SANCIONES	1.800.000,00	2.096.531,00	296.531,00
2ªB Y TERCERA	3.871.500,00	3.916.025,43	44.525,43
LIGA DE FUTBOL PROFESIONAL	11.500.000,00	11.507.391,17	7.391,17
ARBITRAJES LFP (LFP, LNFS Y 2ªB)	19.500.000,00	20.465.753,10	965.753,10
OTRAS SUBVENCIONES CSD	1.700.000,00	1.688.884,81	-11.115,19
AYUDAS PARA LA PROTECC. SOCIAL EN F.FEMENINO Y AFIC.	6.590.635,84	3.619.475,83	-2.971.160,01
SUBVENCIONES TRASPASADAS	565.000,00	564.426,52	-573,48
GESTION ADMINSTRATIVA - OTROS	190.000,00	902.767,43	712.767,43
INGRESOS FINANCIEROS	80.000,00	74.782,11	-5.217,89
ACTIVIDADES EN INSTALACIONES, MUSEO Y TIENDA		110.851,04	110.851,04
EXCESO DE PROVISIONES		1.739.720,04	1.739.720,04
INGRESOS VARIOS COMITÉS (ARB. ENTREN. ESCUELA)	1.500.000,00	3.627.983,37	2.127.983,37
<b>Total INGRESOS</b>	<b>170.577.135,84</b>	<b>188.639.188,78</b>	<b>18.062.052,94</b>



CLASE 8.ª



0N6260161

GASTOS	PRESUPUESTO 2018	REAL 2018	Desviación
COMPETICIONES/CONCENTRACIONES SELECCIONES Y ESTRUCTURA TECNICA	44.200.000,00	49.946.135,72	5.746.135,72
COMPRAS MATERIAL DEPORTIVO	1.200.000,00	1.076.219,47	-123.780,53
AYUDAS Y GASTOS EN COMPETICIONES DE ÁMBITO ESTATAL Y CLUBES NO PROFESIONALES	33.224.438,00	31.583.393,03	-1.641.044,97
AYUDAS A OTRAS ENTIDADES DEPORTIVAS	2.443.183,00	0,00	-2.443.183,00
ARBITRAJES (LALIGA Y LNFS)	17.300.000,00	17.372.572,88	72.572,88
FINAL COPA S.M. EL REY Y SUPERCOPA DE ESPAÑA	6.750.000,00	11.372.971,08	4.622.971,08
OTROS DE ÁMBITO ESTATAL	400.000,00	228.271,51	-171.728,49
ACTIVIDADES DE FORMACION ARBITROS Y ENTRENADORES	780.000,00	1.756.931,08	976.931,08
COMPRAS, SUMINISTROS, PROFESIONALES INDEP. Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE	7.653.000,00	10.828.771,14	3.175.771,14
PERSONAL	11.900.000,00	15.153.425,00	3.253.425,00
AYUDAS A FEDERACIONES DE ÁMBITO AUTONÓMICO	30.680.879,00	35.228.728,92	4.547.849,92
GASTOS AMORTIZACIÓN	2.100.000,00	2.031.924,55	-68.075,45
REUNIONES ORGANOS DE GOBIERNO	1.440.000,00	1.842.962,94	402.962,94
ACTIVIDADES DE GESTION FEDERATIVA	2.415.000,00	2.847.538,81	432.538,81
GASTOS VARIOS COMITES (ARB. ENTREN. ESCUELAS)	1.500.000,00	1.963.838,02	463.838,02
AYUDAS - PROTECCION SOCIAL EN F.FEMENINO Y AFICIONADO	6.590.635,84	3.619.475,83	-2.971.160,01
REINTEGRO DE SUBVENCIONES		1.731.361,50	1.731.361,50
<b>Total GASTOS</b>	<b>170.577.135,84</b>	<b>188.584.521,48</b>	<b>18.007.385,64</b>