



CLASE 8.^a



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
CONCEPTOS			
<u>INGRESOS</u>			
Presupuesto RFEF	170.577.135,84	188.639.188,78	18.062.052,94
TOTAL INGRESOS	170.577.135,84	188.639.188,78	18.062.052,94
<u>GASTOS</u>			
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
TOTAL GASTOS	170.577.135,84	188.584.521,48	18.007.385,64
SALDO EXPLOTACION		54.667,30	54.667,30



CLASE 8.^a



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 ADMINSITRATIVA - 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
Total INGRESOS	170.577.135,84	188.639.188,78	18.062.052,94



CLASE 8.ª



ON6260161

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
Total GASTOS	170.577.135,84	188.584.521,48	18.007.385,64