
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

COMPTES ANUALS AUDITATS

Exercici 2012

PARÉS AUDITORES, S.L.P.
AUDITORES - CONSULTORES

A les entitats membres de la
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS,
Per encàrrec de la Junta Directiva

1. Hem verificat els comptes anuals de la FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La Junta Directiva és responsable de la formulació dels comptes anuals de la Federació, segons el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la Nota 2 de la memòria adjunta, i en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els citats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a l'estat espanyol, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. És la nostra opinió que els comptes anuals del exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS el 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu, corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
3. Sense que afecti la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte la nota 2 de la memòria en el sentit que els fons propis de l'Entitat son negatius en 740.583,95 euros com a conseqüència de les pèrdues acumulades, i que el fons de maniobra, és negatiu en 1.268.987,66 euros. La Junta Directiva, segons que s'explica a la referida nota 2, considera adient formular els comptes anuals aplicant el criteri d'entitat en funcionament, un cop estudiada la situació.
4. L'informe de gestió de l'exercici 2012 que acompanya els comptes anuals, conté les explicacions que la Junta Directiva ha considerat oportunes sobre la Federació, la seva evolució i altres assumptes i no forma part dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que s'hi dona és concordant amb la que figura als comptes anuals de l'exercici 2012 sotmesos a auditoria. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de l'Entitat.

Barcelona, tres d'abril de 2013.



PARÉS AUDITORES, S.L.P.
Jorge de Riba Soldevila
Soci



FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

Comptes anuals exercici 2012

BALANÇ DE SITUACIÓ al 31-12-2012
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

ACTIU	NOTES	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) ACTIU NO CORRENT		6.528.515,98	7.347.816,51
I. Immobilitzat intangible.	6	89.070,33	100.773,89
3. Patents, llicències, marques i similars.		1.256,74	2.144,02
203 Propietat Industrial		6.702,60	6.702,60
2803 Am.Acum.Propietat Industrial		-5.445,86	-4.558,58
5. Aplicacions informàtiques.		87.813,59	98.629,87
206 Aplicacions Informàtiques		287.874,93	256.175,23
2806 Am.Acum.Aplicac.Informàtiques		-200.061,34	-157.545,36
II. Immobilitzat material.	5	6.243.284,09	7.048.647,64
1. Terrenys i construccions.		5.671.949,77	6.405.216,71
210 Terrenys i Béns Naturals		270.455,45	270.455,45
211 Construccions		13.056.938,51	13.004.879,70
2811 Am.Acum.Construccions		-7.555.444,19	-6.870.118,44
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material.		571.334,32	643.430,93
212 Instal·lacions Tècniques		331.738,00	326.956,85
215 Altres Instal·lacions		449.986,01	425.061,37
216 Mobiliari		950.001,45	937.690,70
217 Equips Procés de la Informació		434.069,85	433.195,26
218 Elements de Transport		54.138,42	54.138,42
281 Am.Acum.Instal. I altre immobilitzat material		-1.648.599,41	-1.533.611,67
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	53.394,98	53.394,98
1. Instruments de patrimoni.		45.000,00	45.000,00
250 Inv.Financ.LI/T Instr.Patrimo		45.000,00	45.000,00
5. Altres actius financers.		8.394,98	8.394,98
26 FIANCES/DIPOSITS CONSTIT. LI/T		8.394,98	8.394,98
VI. Deutors a llarg termini	8.1	136.868,70	145.000,00
44 DEUTORS DIVERSOS LI/T		136.868,70	145.000,00
VII. Actius per impost diferit	11.2	5.897,88	0,00
B) ACTIU CORRENT		1.438.884,68	738.392,35
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		1.060.638,88	779.650,87
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	8.2	450.357,31	399.872,51
430-5 Clients		250.272,83	189.484,48
431 Clients, clubs		182.123,40	187.044,95
450 Clients instal·lacions		17.961,08	23.343,08
436 Clients de dubtós cobrament		173.092,08	151.391,58
490 Det.Val.Credit Oper.Cials.		-173.092,08	-151.391,58
3. Deutors Diversos.		495.300,01	271.543,08
44 DEUTORS DIVERSOS	8.2	495.300,01	271.543,08
4. Personal.	8.2	10.495,00	4.513,00
460 Avançaments de Remuneracions		10.495,00	4.513,00
5. Actius per impost corrent.	11.2	94.421,72	51.848,72
4709 H.Públ.Deutora Devol.Impostos		94.421,72	51.848,72
6. Altres deutes amb Administracions Públiques.	11.2	10.064,84	51.873,56
4704 COM.AUTONOMES DEUT.PER SUBVENC		10.064,84	51.873,56
V. Inversions financeres a curt termini	8.2	3.664,68	0,00
5. Altres actius financers.		3.664,68	0,00
566 Dipòsits Constituits a C/T		3.664,68	0,00
VI. Periodificacions a curt termini.		14.883,66	8.357,86
480 Despeses anticipades		14.883,66	8.357,86
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		359.697,46	-49.616,38
1. Tresoreria.		359.697,46	-49.616,38
570 Caixa, euros		7.567,98	5.502,98
572 Bancs/instituc.Crèdit C/C,Eur		352.129,48	-55.119,36
TOTAL ACTIU (A+B)		7.967.400,66	8.086.208,86

BALANÇ DE SITUACIÓ al 31-12-2012
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

PATRIMONI NET Y PASSIU	NOTAS	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) PATROMONI NET		1.331.395,03	2.356.053,70
A-1) Fons propis.	10	-740.583,95	-313.211,04
I. Fons social.		1.621.092,07	1.621.092,07
101 Fons Social		1.621.092,07	1.621.092,07
V. Resultat d'exercicis anteriors.		-1.934.303,11	-1.328.288,83
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-1.934.303,11	-1.328.288,83
121 Resultats Negat.Ex.Anteriors		-1.934.303,11	-1.328.288,83
VII. Resultat de l'exercici.	3	-427.372,91	-606.014,28
6 COMPRES I DESPESES		-7.537.619,56	-8.026.386,63
7 VENDES I INGRESSOS		7.110.246,65	7.420.372,35
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	2.071.978,98	2.669.264,74
130 Subvencions Oficials Capital		1.828.161,08	2.317.370,80
131 Donacions i Llegats de Capital		243.817,90	351.893,94
B) PASSIU NO CORRENT		3.928.133,29	1.598.696,54
I. Provisions a llarg termini	13	79.741,11	76.076,00
4. Altres provisions.		79.741,11	76.076,00
142 Prov.per altres responsabilitats		79.741,11	76.076,00
II. Deutes a llarg termini	9.1	3.785.726,75	1.522.620,54
2. Deutes amb enlïtats de crèdit.		3.560.334,44	1.267.630,40
170 Deutes LI/T amb Ent.Crèdit		3.560.334,44	1.267.630,40
3. Creditors per arrendament financer.		51.027,04	74.893,57
174 Creditors Arrend.Financ. LI/T	7.1	51.027,04	74.893,57
5. Altres actius financers.		174.365,27	180.096,57
171 Deutes a Llarg Termini		136.868,70	145.000,00
185 Fiances i dipòsits LI/T		37.496,57	35.096,57
185 Dipòsits Rebuts a LI/T		0,00	0,00
V. Deutes amb administracions públiques llarg termini	11.1	62.665,43	0,00
C) PASSIU CORRENT		2.707.872,34	4.131.458,62
I. Provisions a curt termini	13	78.687,80	0,00
4980 Provisió per cànon ajuntaments		78.687,80	0,00
III. Deutes a curt termini.	9.2	285.055,48	1.500.892,96
2. Deutes amb enlïtats de crèdit.		235.164,86	1.317.133,72
520 Deutes C/T Enlïtats de Crèdit		235.164,86	1.317.133,72
3. Creditors per arrendament financer.		23.838,69	68.240,56
524 Credit.Arrend.Financ. C/T	7.1	23.838,69	68.240,56
5. Altres passius financers.		26.051,93	115.518,68
521 Deutes a Curt Termini		11.051,93	100.518,68
561 Dipòsits Rebuts a Curt Termini		15.000,00	15.000,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		2.026.486,72	2.270.779,96
1. Proveïdors.	9.2	990.233,40	996.786,50
400 Proveïdors		990.233,40	996.786,50
3. Creditors diversos.	9.2	396.432,86	783.236,90
41 CREDITORS DIVERSOS		396.432,86	783.236,90
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	9.2	112.744,61	24.544,61
465 Remuneracions Pdnts.Pagament		112.744,61	24.544,61
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.	11.1	527.075,85	466.211,95
4750 H.Públ.Creditora per I.V.A.		50.881,49	51.423,39
4751 H.Públ.Creditora per Ret.Pract		250.857,63	184.937,57
4759 Creditors Ajuntaments		23.384,78	0,00
476 Organismes Seg.Soc.Creditors		201.951,95	229.850,99
VI. Periodificacions a curt termini.	15	317.642,34	359.785,70
485 Ingressos anticipats		317.642,34	359.785,70
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A+B+C)		7.967.400,66	8.086.208,66

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS del exercici 2012
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

	NOTES	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	12.1	2.951.511,38	3.178.166,78
a) Vendes.		2.951.511,38	3.178.166,78
700 Vendes de Mercaderies		0,00	1.370,78
701 Llicències Federatives		1.184.304,71	1.188.841,79
702 Canons		374.198,34	394.633,05
703 Activitats docents		1.214.038,30	1.366.480,12
709 Diversos		178.970,03	226.841,04
4. Aprovisionaments.		-16.167,68	-26.665,52
a) Consum de mercaderies.		-16.167,68	-26.665,52
600 Compres de Mercaderies		-16.167,68	-26.665,52
5. Altres ingressos d'explotació.		3.355.360,02	3.592.865,63
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	12.3	2.204.612,83	2.409.712,74
75 ALTRES INGRESSOS DE GESTIO		2.204.612,83	2.409.712,74
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici.	12.2	1.150.747,19	1.183.152,89
74 Subvenc. Donac. Llegats		1.150.747,19	1.183.152,89
6. Despeses de Personal.		-2.865.133,45	-2.826.137,93
a) Sous, salaris i asimilats.		-2.235.299,85	-2.177.112,30
640 Sous i Salaris		-2.104.723,64	-2.173.782,30
641 Indemnitzacions		-130.576,21	-3.330,00
b) Càrregues socials.	12.4	-629.833,60	-649.025,63
642 S. Social Càrrec de la Empresa		-614.550,18	-626.912,82
649 Altres Despeses Socials		-15.283,42	-22.112,81
7. Altres despeses d'explotació.		-3.218.242,19	-4.021.263,43
a) Serveis exteriors.		-2.546.884,74	-3.058.277,84
62 SERVEIS EXTERIORS		-2.546.884,74	-3.058.277,84
b) Tributs.		-8.413,64	-16.030,93
631 Altres Tributs		-1.050,27	-4.853,39
634 Ajust. Neg. Imposició Indirecta		-7.363,37	-11.177,54
639 Ajust. Pos. Imposició Indirecta		0,00	0,00
c) Pèrdues, deteriorament y variació de provisions per operacions comercials.		-83.218,22	-104.691,72
650 Pèrdues Crèd. Cials. Incobrables		-58.642,72	-65.865,54
694 Pèrdues Deteriora. Crèdits Cials.		-23.140,98	-38.826,18
695 Dotació Prov. Cials.		-2.875,00	0,00
794 Reversió Det. Crèdits Cials.		1.440,48	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent.		-716.388,18	-783.322,87
652 Subvenció a Clubs i d'Altres		-272.479,84	-328.467,74
653 Quotes a Org. Int. Esportius		0,00	0,00
654 Beques, Premis i Subv. Esport.		-25.377,00	-27.577,00
655 Dietes i Desplaçaments		-34.792,09	-47.135,31
658 Desp. Org. Acont. Esportius		-383.739,25	-373.023,68
659 Altres Pèrdues Gestió Corrent		0,00	-7.119,14
e) Altres resultats	12.5	136.662,59	-58.940,07
678 Despeses Excepcionals		-1.951,59	-58.940,07
778 Ingressos Excepcionals		138.614,18	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat.	5,6	-943.716,75	-953.302,22
68 DOTACIONS PER AMORTITZACIONS		-943.716,75	-953.302,22
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	14	597.285,76	597.240,72
746 Sub. Dona. Llegat. Trans. Resu. Exe.		597.285,76	597.240,72

COMpte DE PÉRDUES I GUANYS del exercici 2012
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

	NOTES	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		-139.102,91	-459.095,97
12. Ingressos financers.		7.715,09	52.099,22
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	47.509,58
a1) En empreses del grup y associadas		0,00	47.509,58
7600 Ing.Part.Inst.Emp.Grupo		0,00	47.509,58
b) De valors negociables i altres instruments financers.		7.715,09	4.589,64
b2) De tercers.		7.715,09	4.589,64
769 Altres Ingressos Financers		7.715,09	4.589,64
13. Despeses financeres.		-296.003,09	-200.615,46
b) Per deutes amb tercers.		-296.003,09	-200.615,46
6620 Ints.Deutes Entitas Financeres		-294.474,69	-200.615,46
669 Altres Despeses Financeres		-1.528,40	
15. Diferències de canvi		18,00	0,00
768 Diferències Positives de canvi		18,00	0,00
668 Diferències Negatives de canvi		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		-288.270,00	-148.516,24
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-427.372,91	-607.612,21
17. Impost sobre beneficis		0,00	1.597,93
630 Impost sobre beneficis		0,00	1.597,93
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+17)		-427.372,91	-606.014,28
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)		-427.372,91	-606.014,28

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS a l'exercici acabat el 31-12-2012
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

	NOTES	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-427.372,91	-606.014,28
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	0,00	165.000,00
IV. Per guanys i pèrduas actuàries i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		0,00	165.000,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-597.285,76	-597.240,72
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-597.285,76	-597.240,72
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-1.024.658,67	-1.038.255,00

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
corresponent a l'exercici acabat el 31-12-2012
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

A) SALDO FINAL DE L'ANY 2010
I. Ajustos per canvi de criteri 2010 i anteriors
II. Ajustos per errors 2010 i anteriors
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011
I. Total ingressos i despeses reconeguts
II. Operacions amb socis o propietaris
III. Altres variacions el patrimoni net
C) SALDO FINAL DE L'ANY 2011
I. Ajustos per canvi de criteri 2011
II. Ajustos per errors 2011
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012
I. Total ingressos i despeses reconeguts
II. Operacions amb socis o propietaris
III. Altres variacions el patrimoni net
C) SALDO FINAL DE L'ANY 2012

NOTES

2.j

Fons social	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
1.621.092,07	-1.331.455,58	3.166,75	3.101.505,46	3.394.308,70
				0,00
				0,00
1.621.092,07	-1.331.455,58	3.166,75	3.101.505,46	3.394.308,70
		-606.014,28	-360.557,80	-966.572,08
				0,00
	3.166,75	-3.166,75		0,00
1.621.092,07	-1.328.288,83	-606.014,28	2.740.947,66	2.427.736,62
				0,00
			-71.682,92	-71.682,92
1.621.092,07	-1.328.288,83	-606.014,28	2.669.264,74	2.356.053,70
		-427.372,91	-597.285,76	-1.024.658,67
				0,00
	-606.014,28	606.014,28		0,00
1.621.092,07	-1.934.303,11	-427.372,91	2.071.978,98	1.331.395,03

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU corresponent a l'exercici acabat el
31-12-2012
FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

	NOTES	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		-427.372,91	-607.612,21
2. Ajustos del resultat		741.647,40	543.403,92
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	943.716,75	953.302,22
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		24.575,50	38.826,18
c) Variació de provisions (+/-)	13	82.352,91	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	14	-597.285,76	-597.240,72
g) Ingressos financers (-)		-7.715,09	-52.099,22
h) Despeses financeres (+)		296.003,09	200.615,46
3. Canvis en el capital corrent		-485.156,18	807.573,73
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-254.859,21	232.159,57
c) Altres actius corrents (+/-)		-6.525,80	14.193,42
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-181.627,81	564.977,31
e) Altres passius corrents (+/-)		-42.143,36	-3.756,57
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-336.758,88	-148.516,24
a) Pagament d'interessos (-)		-296.003,09	-200.615,46
c) Cobraments de interessos (+)		7.715,09	52.099,22
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		-48.470,88	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-507.640,57	594.849,20
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-130.314,32	-173.413,40
b) Immobilitzat intangible		-31.699,70	-31.767,66
c) Immobilitzat material		-94.949,94	-141.645,74
e) Altres actius financers		-3.664,68	
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		-130.314,32	-173.413,40
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
e) Subvenció, donacions i llegats rebuts (+)	14	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		1.047.268,73	-508.034,33
a) Emissió			
3. Deutes amb entitats de crèdit (+)		2.965.713,69	575.000,00
4. Altres deutes (+)		0,00	165.000,00
b) Devolució i amortització			
3. Deutes amb entitats de crèdit (+)		-1.823.246,91	-800.933,01
4. Altres deutes (+)		-95.198,05	-447.101,32
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		1.047.268,73	-508.034,33
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU o EQUIVALENTS			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		-49.616,38	36.982,15
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		359.697,46	-49.616,38



FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2012

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS (en endavant FCT), amb domicili a Barcelona, Passeig de la Vall d'Hebron, 196, és una entitat amb personalitat jurídica i capacitat d'obrar pròpies, tot i la seva dependència de la Real Federació Española de Tenis en matèria disciplinària i esportiva en els àmbits estatal i internacional.

Els estatuts vigents van ser aprovats i ratificats per l'Assemblea del dia 25 de juny de 2007 i modificats parcialment per l'Assemblea del dia 20 de desembre de 2010.

La FCT té com objectiu la promoció, gestió i coordinació de la pràctica de l'esport del tennis i està constituïda pels clubs, associacions i agrupacions esportives sense finalitat de lucre.

La FCT es regeix per la Llei de l'Esport de Catalunya aprovada pel decret 1/2000, de 31 de juliol, que regula les federacions esportives catalanes, pels seus estatuts i pels acords adoptats per l'Assemblea General de Clubs.

En virtut dels convenis de gestió subscrits amb els Ajuntaments de Barcelona, L'Hospitalet de Llobregat, Sant Joan Despí, Cornellà i la Diputació de Lleida, la FCT gestiona les instal·lacions esportives conegudes per "Centre Municipal de Tennis Vall d'Hebron", "Complex Esportiu Tennis Hospitalet", "Complex Esportiu Municipal de Tennis Sant Joan Despí", "Complex Esportiu Municipal de Tennis Cornellà" i "Complex Esportiu La Caparrella". Els susdits convenis concerten l'ús i la gestió de les instal·lacions amb la finalitat de dur a terme les activitats de promoció, pràctica i difusió del tennis, el seu ensenyament, així com altres activitats lúdiques compatibles.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

La imatge fidel del patrimoni, situació financera i resultats resulta de l'aplicació de les disposicions legals en matèria comptable, sense que, a judici de la Junta Directiva, resulti necessari incloure informacions complementàries.

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i dels fluxos d'efectiu. No s'ha aplicat l'Orde Ministerial EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aprova l'adaptació sectorial a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, en considerar que no es presta un servei públic tal com es defineix en aquesta adaptació.

b) Integració de comptes

Amb l'objecte de què els comptes de la FCT mostrin la millor imatge fidel de la situació econòmic-patrimonial de l'Entitat, s'han integrat els comptes de les diferents instal·lacions gestionades, ja que, fins al venciment dels vigents contractes de gestió subscrits, els drets i obligacions de les instal·lacions corresponen a la FCT. Transcorreguts els anys de vigència que senyalen els convenis, tots els actius immobilitzats de les diferents instal·lacions hauran de revertir als corresponents Ajuntaments i Diputació.

Les dates de finalització dels esmentats convenis són les següents:

Centre	Data Conveni	Data Finalització
Centre Municipal de Tennis de la Vall d'Hebron	13/11/1992	13/11/2017
Complex Esportiu Tennis Hospitalet (*)	05/04/2002	05/04/2037
Complex Esportiu Municipal de Tennis S. Joan Despi	27/06/1994	27/06/2019
Complex Esportiu Municipal de Tennis Cornellà	26/03/2002	26/03/2052
Complex Esportiu La Caparrella	07/10/2004	07/10/2029

(*) Es podrà prorrogar fins un màxim acumulat 50 anys.

c) Principis comptables

No existeixen raons excepcionals per a les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

En aquest moment l'Entitat presenta Fons Propis Negatius de 740.583,95 euros com a conseqüència de les pèrdues acumulades i un Fons de Maniobra Negatiu de 1.268.987,66 euros (el fons de maniobra negatiu al 31/12/2011, previ al refinançament, era de 3.393.066,27 euros). La Junta Directiva estudiada la situació i analitzats els raonaments pels quals l'Entitat es troba en aquest moment en aquesta situació després de valorar els diferents estudis i anàlisis que ha portat a terme des que va ser nomenada el passat dia 3 de febrer de 2012 considera adient formular els Comptes Anuals aplicant el criteri d'entitat en funcionament ja que d'acord amb els estudis i informes amb els que compta en aquest moment es considera possible revertir aquesta situació mitjançant l'aplicació del pla de viabilitat que s'ha començat a aplicar durant l'exercici 2012 i que ha de garantir el correcte funcionament de l'Entitat. Els paràmetres més destacables d'aquest Pla de Viabilitat, les seves fites aconseguides i les actuacions futures o en curs són els següents:

- Reducció de la despesa ordinària recurrent al voltant de 1 milió d'euros, per sobre de l'esforç inicialment previst de 800 mil euros. S'estableix com a objectiu una retallada addicional de de la despesa ordinària d'un 7,2% addicional el 2013 i un 5,7% el 2014.
- Durant l'exercici s'ha arribat a acords amb les entitats financeres per a la renegociació del deute aconseguint l'ajornament dels venciments del deute històric de 2,5 milions d'euros al llarg dels propers 10 anys i fons addicionals per 1 milió d'euros amb venciments durant els propers 5 anys. Fruit d'aquests acords s'ha millorat el fons de maniobra en 2,1 milions d'euros. S'està treballant en l'obtenció de finançament addicional del circulant.
- A la data de formulació dels presents comptes anuals s'ha renegociat el deute amb determinats proveïdors per uns 360 mil euros i per a la resta s'ha regularitzat la situació amb els fons nous que provenen de l'acord amb les entitats financeres a què es refereix el punt anterior.



- Aplicació d'un pla d'ajustament i reestructuració dels costos laborals. A finals de l'exercici 2012 s'ha iniciat un ERO de suspensió de contractes de la plantilla. L'efecte en el compte de pèrdues i guanys de 2012 ha estat poc rellevant. En el marc d'aquesta reestructuració en la línia de reducció de costos de personal s'han extingit diversos contractes laborals. Es preveu que aquestes mesures tindran un impacte previsible en 2013 al voltant del 20% d'estalvi de la despesa de personal. S'espera arribar a acords en 2013 per estendre l'ERO de suspensió per la seva aplicació recurrent al 2014.
- Aplicació d'un pla d'augment dels ingressos de l'entitat basat en un programa especial d'esponsorització atenent a la singularitat de les activitats que desenvolupa la Federació, i també un replantejament en l'estratègia en relació a la rendibilitat de les instal·lacions que gestiona mitjançant concessions administratives.
- Aplicació d'un pla d'optimització i reestructuració del programa esportiu d'alt rendiment de la Federació que permeti mantenir els objectius de la institució però amb una major eficiència i eficàcia. Aquesta qüestió té una rellevància creixent en l'orientació de la futura de l'entitat donada la progressiva reducció previsible de les subvencions com a conseqüència dels plans d'austeritat de les administracions públiques.

d) Responsabilitat de la Informació

La informació continguda en aquests Comptes Anuals és responsabilitat de la Junta Directiva.

e) Comparació de la informació

Al marge de canvi al que es refereix el punt j d'aquesta Nota, en la presentació de les magnituds de l'any 2011 s'han fet algunes reclassificacions per facilitar la comparabilitat respecte a les classificacions dels corresponents títols de l'exercici 2012, que han suposat reclassificacions dels actius i passius entre corrents i no corrents:

- A l'epígraf B.I del passiu no corrent (provisions a llarg termini) de l'exercici 2011 s'ha reclassificat un import de 76.076,00 euros que als comptes anuals de 2011 figuraven dintre del saldo de l'epígraf C.V.3. del passiu corrent (Creditors diversos).
- A l'epígraf A.VI de l'actiu no corrent a 31/12/2011 hi figura un import de 145.000 euros que als comptes anuals de 2011 hi figurava a l'epígraf B.III.3 de l'actiu corrent.

f) Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significatiu, s'ha inclòs la informació desagregada en les corresponents notes de la memòria.

g) Elements recollits en diverses partides

Els deutes amb entitats de crèdit i els arrendaments financers tenen registrades partides a curt i llarg termini.

h) Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en els criteris comptables respectes als de l'exercici anterior.

j) Correcció d'errors

A l'exercici 2012 s'ha corregit el següent error amb efecte retroactiu:

- L'epígraf A-3 del patrimoni net (subvencions, donacions i llegats) dels presents comptes anuals al tancament de l'exercici 2011 s'ha minorat en 71.682,92 euros respecte l'import que figurava als comptes anuals de 2011. Correspon als interessos futurs encara no meritats d'un préstec del que tant el capital com els interessos gaudeixen d'una subvenció. El crèdit per la subvenció figurava registrat juntament amb els seus interessos futurs. D'acord amb el que preveu la normativa comptable aplicable a les comptes anuals de 2012 s'ha comptabilitzat pel seu cost amortitzat i s'ha ajustat amb efecte retroactiu a 31/12/2011. Com a contrapartida d'aquesta regularització a 31/12/2011 s'ha abonat la rúbrica B.III.3 de l'actiu corrent.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat formulada per la Junta Directiva per a l'exercici 2012 és la següent:

Base de repartiment	Euros
Pèrdues de l'exercici	-427.372,91
Aplicació:	
Pèrdues d'exercicis anteriors	-427.372,91

4. NORMES DE VALORACIÓ

Els comptes anuals adjunts han estat preparats segons els criteris comptables següents:

a) Immobilitzats intangibles

a.1) Aplicacions informàtiques

Les aplicacions informàtiques es presenten a valor de cost i s'amortitzen linealment en quatre anys.

a.2) Propietat industrial

La propietat industrial figura comptabilitzada al seu preu d'adquisició. L'amortització es calcula seguint mètode lineal en període màxim de quatre anys.

b) Immobilitzacions materials

L'immobilitzat material es presenta en el seu valor de cost. Les amortitzacions practicades durant l'exercici han estat calculades tenint en compte la data de finalització de les diferents concessions, mitjançant l'aplicació als valors de cost dels coeficients que es detallen a continuació:

Tipus d'immobilitzat	Mètode	Coefficient
Instal·lacions esportives fixes i construccions	Lineal	5%
Piscina	Lineal	10%
Mobiliari esportiu	Lineal	10%
Altres instal·lacions	Lineal	10%
Equips informàtics	Lineal	25%

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible i material

Al tancament de cada exercici l'Entitat procedeix a estimar, sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, mitjançant el denominat "Test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixin l'import recuperable dels seus actius intangibles i materials a una xifra inferior a la del seu valor en llibres.

d) Arrendaments

d.1) Arrendaments financers

En les operacions d'arrendament financer en les quals l'Entitat actua com a arrendatari, es presenta a cost dels actius arrendats en el balanç de situació segons la naturalesa del bé objecte del contracte i simultàniament, un passiu pel mateix import. Dit import serà el menor entre el valor raonable del bé arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament de les quantitats mínimes acordades, inclosa l'opció de compra, quan no existeixin dubtes raonables sobre el seu exercici.

No s'hi inclouran en el seu càlcul les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador. La càrrega financera total del contracte s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es merita, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els actius registrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials atenent a la seva naturalesa.

d.2) Arrendaments operatius

Els ingressos i les despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten. Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se al contractar un arrendament operatiu es tractarà com un cobrament o pagament avançat que s'imputarà a resultats durant el període de l'arrendament, en la mesura en què es cedeixin o es rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

e) Instruments financers

e.1) Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es registren inicialment a valor raonable, incloent els costos de l'operació.

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- 1) Actius disponibles per a la venda; aquestes inversions es valoren posteriorment pel seu valor raonable i els canvis de valor s'imputen directament al patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'imputa al compte d'explotació.

Les inversions en instruments de patrimoni de les quals no es pugui determinar amb fiabilitat el seu valor raonable, es valoraran pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament de valor.

2) Préstecs i comptes a cobrar: corresponen a crèdits (comercials o no comercials) originats per l'Entitat a canvi de subministrar béns o serveis i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu. En el cas de crèdits per operacions comercials o no comercials amb venciment no superior a un any sense cap tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els dipòsits i les fiances rebudes figuren registrats pels imports cobrats, que no difereixen significativament del seu valor raonable.

e.2) Passius financers

1) Els dèbits i partides a pagar corresponen a deutes per operacions comercials i no comercials. Inicialment es valoren al preu de transacció i posteriorment pel seu cost amortitzat. En el cas de dèbits amb un venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual, tant la valoració inicial com la posterior es realitza pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

f) Subvencions

Les subvencions de capital es registren com a passius fins el moment en què adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions de capital no reintegrables es comptabilitzen quan s'obté la concessió de les mateixes. Es registren sota l'epígraf de "Subvencions, donacions i altres llegats rebuts" i s'amortitzen al ritme d'amortització dels actius finançats amb elles.

Les subvencions d'explotació es comptabilitzen íntegrament com a ingressos de l'exercici al qual corresponen.

g) Classificació dels deutes

L'Entitat, d'acord amb el que estableix el Pla General de Comptabilitat, classifica els seus deutes de la següent manera:

- Deutes a curt termini: venciments fins a 12 mesos.
- Deutes a llarg termini: venciments superiors a 12 mesos.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses són imputats en funció del corrent real dels béns i serveis a què corresponen, amb independència del moment en què tingui lloc el corrent monetari o financer que d'ells se'n derivi. Atenent al principi de prudència, únicament es comptabilitzen els beneficis realitzats, en tant que els riscos i les pèrdues són enregistrades en el moment en què se'n té coneixement.

Les vendes de béns i els ingressos prestats es registren sense incloure els imports corresponents als impostos que graven aquestes operacions, deduint-ne com a menor import de l'operació tots els descomptes, inclosos o no en factura, que no obeeixen a prompte pagament, els quals són considerats com a despesa financera. Els imports dels impostos que recaiguin en la compra de mercaderies, béns o serveis, exclosos l'Impost sobre el Valor Afegit (règim de prorata), es registren com a major valor d'aquests.

i) Impost sobre societats

L'Entitat gaudeix del règim fiscal previst en la Llei 49/2002, de 23 de desembre de "Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la participación privada en actividades de interés general".

La determinació de la base imposable es calcula en funció de la suma algebraica dels rendiments nets positius o, en el seu cas, negatius, obtinguts en l'exercici d'una explotació econòmica diferent a l'objecte o finalitat específica de l'Entitat.

j) Provisions i contingències

Les provisions es valoren pel valor reintegrable, ja que l'Entitat espera aplicar-les a curt termini.

A data de formulació dels presents comptes anuals, la Junta Directiva de l'Entitat no considera que existeixin altres passius contingents significatius o altres riscos per als que sigui necessari reconèixer un passiu.

k) Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen totes les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extraordinàries, vacances i altres despeses associades.

D'acord amb la legislació laboral vigent, l'Entitat es veuria obligada a indemnitzar als seus treballadors en cas d'acomiadament sense causa justificada. El balanç adjunt no inclou cap provisió per a cobrir possibles indemnitzacions per acomiadament ja que la Junta Directiva estima que no es produiran situacions anormals d'acomiadament de personal en el futur.

5. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2012 és la següent:

Cost d'adquisició	Saldo a 31/12/11		Saldo a 31/12/12	Amortització acumulada a 31/12/12	Valor net comptable a 31/12/12
	Altes	Baixes			
Terrenys	270.455,45		270.455,45	0,00	270.455,45
Construccions	13.004.879,70	52.058,81	13.056.938,51	7.655.444,19	5.401.494,32
Instal·lacions tècniques	326.956,85	4.781,15	331.738,00	284.743,74	46.994,26
Altres instal·lacions	425.061,37	24.924,64	449.986,01	268.656,47	181.329,54
Mobiliari	937.690,70	12.310,75	950.001,45	624.319,49	325.681,96
Equips informàtics	433.195,26	874,59	434.069,85	421.840,15	12.229,70
Elements de transport	54.138,42		54.138,42	49.039,56	5.098,86
TOTAL	15.452.377,75	94.949,94	0,00	15.547.327,69	9.304.043,60

Amortitzacions					
Construccions	6.870.118,44	785.325,75		7.655.444,19	
Instal·lacions tècniques	275.659,02	9.084,72		284.743,74	
Altres instal·lacions	249.130,46	19.526,01		268.656,47	
Mobiliari	548.120,54	76.198,95		624.319,49	
Equips informàtics	415.280,59	6.559,56		421.840,15	
Elements de transport	45.421,06	3.618,50		49.039,56	
TOTAL	8.403.730,11	900.313,49	0,00	9.304.043,60	

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 era la següent:

Cost d'adquisició	Saldo a 31/12/10		Saldo a 31/12/11	Amortització acumulada a 31/12/11	Valor net comptable a 31/12/11
	Altes	Baixes			
Terrenys	270.455,45		270.455,45	0,00	270.455,45
Construccions	12.936.214,89	68.664,81	13.004.879,70	6.870.118,44	6.134.761,26
Instal·lacions tècniques	320.292,62	6.664,23	326.956,85	275.659,02	51.297,83
Altres instal·lacions	379.220,91	45.840,46	425.061,37	249.130,46	175.930,91
Mobiliari	930.897,80	6.792,90	937.690,70	548.120,54	389.570,16
Equips informàtics	419.511,92	13.683,34	433.195,26	415.280,59	17.914,67
Elements de transport	54.138,42		54.138,42	45.421,06	8.717,36
TOTAL	15.310.732,01	141.645,74	15.452.377,75	8.403.730,11	7.048.647,64

Amortitzacions				
Construccions	6.108.153,34	761.965,10		6.870.118,44
Instal·lacions tècniques	264.168,54	11.490,48		275.659,02
Altres instal·lacions	226.417,80	22.712,66		249.130,46
Mobiliari	447.184,20	100.936,34		548.120,54
Equips informàtics	404.249,99	11.030,60		415.280,59
Elements de transport	39.193,20	6.227,86		45.421,06
TOTAL	7.489.367,07	914.363,04	0,00	8.403.730,11

A 31 de desembre de 2012 existien immobilitzats materials totalment amortitzats en us per import de 2.712.916,69 euros, mentre que a 31 de desembre de 2011 l'import dels immobilitzats materials totalment amortitzats era de 2.305.648,75 euros.

La propietat que la FCT posseeix al terme municipal de Cornellà de Llobregat (Barcelona) per un valor net contable de 3.955.656,13 euros es troba gravada com a garantia hipotecària per respondre dels préstecs corresponents al refinançament descrits a la Norma núm. 9.1 i de l'ajornament de deute concedit per l'Administració Tributària descrit a la Nota 11.2.

Les inversions i l'amortització de l'immobilitzat (intangible i material), efectuades durant 2012 i 2011 per instal·lacions és la següent:

	2012		2011	
	Inversió	Amortitzacions	Inversió	Amortitzacions
Serveis centrals	36.830,96	79.627,83	37.631,58	80.685,46
Cornellà	14.915,72	645.997,07	20.623,66	656.839,18
Vall d'Hebron	36.395,21	107.012,56	62.351,03	97.317,81
L'Hospitalet	7.282,20	51.533,32	30.466,61	54.081,65
Sant Joan Despi	31.225,55	59.545,97	22.340,52	64.378,11
TOTAL	126.649,64	943.716,75	173.413,40	953.302,21

6. IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES

La seva evolució durant el 2012 ha estat la següent:

Cost d'adquisició	Saldo a 31/12/11		Saldo a 31/12/12	Amortització acumulada a 31/12/12	Valor net comptable a 31/12/12
	Altes	Baixes			
Propietat industrial	6.702,60		6.702,60	5.445,86	1.256,74
Aplicacions informàtiques	256.175,23	31.699,70	287.874,93	200.061,34	87.813,59
TOTAL	262.877,83	31.699,70	0,00	294.577,53	205.507,20

Amortitzacions					
Propietat industrial	4.558,58	887,28		5.445,86	
Aplicacions informàtiques	157.545,36	42.515,98		200.061,34	
TOTAL	162.103,94	43.403,26	0,00	205.507,20	

La seva evolució durant el 2011 ha estat la següent:

Cost d'adquisició	Saldo a 31/12/10		Saldo a 31/12/11	Amortització acumulada a 31/12/11	Valor net comptable a 31/12/11
	Altes	Baixes			
Propietat industrial	6.702,60		6.702,60	4.558,58	2.144,02
Aplicacions informàtiques	224.407,57	31.767,66	256.175,23	157.545,36	98.629,87
TOTAL	231.110,17	31.767,66	0,00	262.877,83	162.103,94

Amortitzacions					
Propietat industrial	5.643,60	-1.085,02		4.558,58	
Aplicacions informàtiques	117.521,16	40.024,20		157.545,36	
TOTAL	123.164,76	38.939,18	0,00	162.103,94	

A 31 de desembre de 2012 existien immobilitzats intangibles totalment amortitzats per import de 78.909,01 euros, mentre que a 31 de desembre de 2011 la suma dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats era de 77.933,77 euros.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

7.1 Arrendaments financers

La FCT té subscrits dos contractes d'arrendament financer per equipament esportiu que, d'acord amb les seves condicions econòmiques, poden ser considerats una adquisició, raó per la qual pot disposar dels seus actius i ha assumit les obligacions que tot seguit es detallen:

Data contracte	Durada contracte	Preu d'adquisició	Quotes anys anteriors	Quotes 2012	Curt termini	Llarg termini	Opció compra inclosa
des'05	7 anys	317.681,79	265.160,19	52.521,60	0,00	0,00	exercida
des'10	5 anys	120.049,00	22.931,54	22.251,73	23.838,69	51.027,04	2.239,44
		437.730,79	288.091,73	74.773,33	23.838,69	51.027,04	2.239,44

7.2 Arrendaments operatius

La FCT ha reconegut com a ingrés en els exercicis 2012 i 2011 dins d'"Altres ingressos d'explotació" les quantitats de 221.662,19 i 219.619,76 euros respectivament, corresponents a arrendaments d'actius classificats com a immobilitzats materials. L'Entitat no ha classificat com a inversions immobiliàries la part dels immobles arrendats per la poca importància que representen sobre el total de terrenys i construccions.

L'import dels cobraments futurs mínims per arrendaments operatius per a cadascun dels centres és el següent:

Centre	Fins a un any	Entre 1 i 5 anys	Més de 5 anys
Cornellà	81.905,04	81.905,04	0,00
Vall d'Hebron	8.665,73	0,00	0,00
L'Hospitalet	93.514,68	374.058,72	1.870.293,60
Sant Joan Despi	19.301,40	3.216,90	0,00
TOTAL	203.386,85	459.180,66	1.870.293,60

L'Entitat ha constituït una penyora sobre els drets de cobrament d'un contracte d'arrendament a favor d'una entitat financera en virtut dels acords de refinançament assolits al 2012. Els cobraments mínims d'aquest contracte són de 81.905,04 euros el 2013 i la mateixa quantitat al 2014.

8. ACTIUS FINANCERS

8.1 Actius financers a llarg termini

El següent quadre reflexa el valor en llibres dels actius financers a llarg termini registrats en els exercicis 2012 i 2011:

	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Actius disponibles per a la venda	45.000,00	45.000,00			45.000,00	45.000,00
Préstecs i partides a cobrar			145.263,68	153.394,98	145.263,68	153.394,98
	45.000,00	45.000,00	145.263,68	153.394,98	190.263,68	198.394,98

Els instruments de patrimoni classificats com a actius financers disponibles per a la venda no cotitzen en mercats d'actius, per la qual cosa es valoren a preu de cost donat que l'Entitat no disposa d'una estimació fiable del seu valor raonable. Donada la seva evolució, la Junta Directiva considera que en cap cas s'ha de deteriorar. L'Entitat no té intenció de vendre dits actius.

A 31/12/2012, inclòs en l'import dels préstecs i partides a cobrar a llarg termini, figuren 147.920,63 euros (155.000,00 euros a 31/12/2011) que corresponen a deutors per subvencions a cobrar a llarg termini correlacionats amb els passius financers a llarg termini a què fa referència la Nota 9.1.

8.2 Actius financers a curt termini

El següent quadre reflexa el valor en llibres dels actius financers a curt termini registrats en els exercicis 2012 i 2011:

	Crèdits, derivats i altres	
	2012	2011
Préstecs i partides a cobrar (1)	959.817,00	675.928,59
	959.817,00	675.928,59

(1) El seu detall és el següent:

	2012	2011
Clubs afiliats i deutors	182.123,40	187.044,95
Clients instal·lacions	17.961,08	23.343,08
Clients diversos	250.272,83	189.484,48
Deutors per subvencions	461.513,22	261.989,05
Deutors diversos	33.786,79	9.554,03
Personal deutor	10.495,00	4.513,00
Dipòsits constituïts a curt termini	3.664,68	0,00
TOTAL	959.817,00	675.928,59

9. PASSIUS FINANCERS

9.1 Passius financers a llarg termini

El següent quadre reflexa el valor en llibres dels passius financers a llarg termini registrats en els exercicis 2012 i 2011:

	Saldo a 31/12/2012	Saldo a 31/12/2011
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit refinançament (1)	3.438.497,66	---
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit (2)	121.836,78	1.267.630,40
Deutes a ll/t amb entitats oficials (3)	136.868,70	145.000,00
Creditors per arrendament financer	51.027,04	74.893,57
Fiances i dipòsits	37.496,57	35.096,57
TOTAL	3.785.726,75	1.522.620,54

- (1) En data 22/11/2012 l'Entitat va assolir un acord de refinançament amb diverses entitats de crèdit. En virtut de l'esmentat acord s'ha renovat el deute previ de 2.482.301,00 euros (Tram A) i s'ha obtingut diner nou per 1.043.649,06 euros (Tram B). Aquest refinançament estableix l'inici de l'amortització del deute a partir de maig o desembre de 2013 i a partir d'aleshores la seva amortització periòdica amb un venciment final del Tram A l'any 2023 i del Tram B l'any 2017. El 50% de les quantitats degudes del Tram B tenen la fiança de l'Institut Català de Finances. En garantia de les obligacions del deute d'aquest refinançament, així com de la fiança de l'Institut Català de Finances s'ha constituït hipoteca sobre la propietat a què es refereix la Nota 5 i sobre els drets sobre el contracte d'arrendament a què es refereix la Nota 7.2.
- (2) Correspon al deute a llarg termini d'altres préstecs acordats a l'exercici 2012 amb les entitats financeres.
- (3) L'import d'aquest epígraf correspon al saldo a llarg termini de préstecs de l'Institut Català de Finances.

El detall de l'exigible a llarg termini, per venciments a 31 de desembre de 2012, és el següent:

	2014	2015	2016	2017	2018 i següents	Sense vt especific
Deutes ll/t entitats credit	525.305,05	522.121,67	490.970,07	449.511,57	1.572.426,11	0,00
Deutes ll/t entitats oficials	11.477,78	11.920,03	12.379,33	12.856,33	88.235,23	0,00
Creditors arrendament fin.	24.931,33	26.095,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances i dipòsits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.496,57

9.2 Passius financers a curt termini

El següent quadre reflexa el valor en llibres dels passius financers a curt termini registrats ens els exercicis 2012 i 2011:

	2012	2011
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit refinançament (1)	87.452,38	---
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit (2)	147.712,48	744.854,19
Deutes transformables en subvencions	15.000,00	15.000,00
Préstecs a curt termini entitats oficials (3)	11.051,93	100.518,68
Creditor per arrendament financer	23.838,69	68.240,56
Pòlisses de crèdit (4)	0,00	572.279,53
Proveïdors	943.497,47	950.844,18
Proveïdors, factures pendents de rebre	46.735,93	45.942,32
Creditors	396.432,86	615.736,90
Remuneracions pendents de pagament	24.544,61	24.544,61
Indemnitzacions pendents de pagament	88.200,00	167.500,00
TOTAL	1.784.466,35	3.305.460,97

- (1) L'import d'aquest epígraf correspon al saldo a curt termini del refinançament descrit a la nota núm. 9.1.
- (2) Correspon al deute a curt termini d'altres préstecs acordats a l'exercici 2012 amb les entitats financeres. Inclou un import de 98.525,46 euros de venciment 31/12/2012 del que l'Entitat està renegociant el seu ajornament.
- (3) L'import d'aquest epígraf correspon al saldo a curt termini de préstecs de l'Institut Català de Finances.
- (4) L'import a 31/12/2011 recull el dispostat de les pòlisses de crèdit d'un nominal de 950.000 euros, subscrites amb Caixa Banc i la Caixa del Penedès. El 31/12/2012 l'Entitat no té concedides pòlisses de crèdit.

10. FONS PROPIS

El moviment durant l'exercici ha estat el següent:

	Fons social	Resultats neg. exercicis ant.	Resultats de l'exercici	Total
Saldos a 31/12/11	1.621.092,07	-1.328.288,83	-606.014,28	-313.211,04
Distribució del resultat de 2011		-606.014,28	606.014,28	0,00
Resultat de l'exercici 2012			-427.372,91	-427.372,91
Saldos a 31/12/12	1.621.092,07	-1.934.303,11	-427.372,91	-740.583,95

11. SITUACIÓ FISCAL

De conformitat amb la legislació fiscal vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que no hagin estat comprovats per l'Agència Estatal Tributària o hagi passat el termini de prescripció de quatre anys; per tant, la Federació té oberts a inspecció els quatre últims exercicis per a tots els impostos a què és sotmesa.

La composició dels saldos deutors i creditors amb les Administracions Públiques és la següent:

11.1 Entitats Públiques Creditores

	2012	2011
Llarg termini	62.665,43	0,00
Hisenda Pública creditora per retencions (2)	29.962,13	0,00
Organismes Públics Seguretat Social (1)	32.703,30	0,00
Curt termini	527.075,85	466.211,95
Hisenda Pública creditora per retencions (2)	250.857,63	184.937,57
Hisenda Pública creditora Impost sobre el Valor Afegit (2)	50.881,49	51.423,39
Organismes Públics Seguretat Social (1)	201.951,95	229.850,99
Deutes amb entitats locals	23.384,78	0,00
TOTAL	589.741,28	466.211,95

- (1) El saldo amb la Seguretat Social el 31/12/2012 inclou un deute per un ajornament concedit per 130.893,77 euros. La resta correspon a quotes en període de liquidació ordinari.
- (2) El saldo amb la Hisenda Pública el 31/12/2012 inclou un deute per un ajornament concedit per l'Administració Tributària per 185.982,42 euros. La resta correspon a quotes en període de liquidació ordinari. Aquest deute té la garantia hipotecària de l'immoble al que es refereix la Nota 5.

11.2 Entitats Públiques Deutores

	2012	2011
Hisenda Pública Deutora per impost corrent 2011	45.950,84	51.848,72
Hisenda Pública Deutora per impost corrent 2012 (1)	48.470,88	0,00
Total crèdits per impost sobre beneficis	94.421,72	51.848,72
Subvencions pendents de cobrament (2)	10.064,84	51.873,56
Total crèdits corrents	104.486,56	103.722,28

- (1) La base de càlcul de l'impost sobre societats és la següent:

	2012	2011
Ingressos no exempts	341.929,09	393.955,97
Despeses deduïbles	-347.746,59	-306.020,09
Despeses comuns imputables	-84.805,13	-103.915,19
Base imposable	-90.622,63	-15.979,31
Quota sobre la base imposable (10%)	0,00	-1.597,93
Retencions i pagaments a compte	48.470,88	44.353,11
Impost a retornar	-48.470,88	45.951,04

Les bases imposables negatives pendents de compensar i els crèdits d'actius per impost diferits són els següents:

	2012
Base imposable negativa exercici 2010	48.071,20
Base imposable negativa exercici 2012	90.622,63
Total i crèdit per impost reconegut a 31/12/12	138.693,83
	5.897,88

(2) El seu detall és el següent:

	2012	2011
Ajuntament de Lleida	2.564,84	5.076,76
Diputació de Lleida	7.500,00	46.796,80
Total	10.064,84	51.873,56

12. INGRESSOS I DESPESES

12.1 Import net de la xifra de negocis

El detall dels ingressos de 2012 per conceptes és el següent:

	Serveis centrals	Cornellà	Vall d'Hebron	L'Hospitalet	Sant Joan Despí	Total
Llicències federatives	1.184.304,71					1.184.304,71
Cànons federatius	374.198,34					374.198,34
Activitats docents	202.688,75	347.157,95	416.711,69	22.922,47	224.557,44	1.214.038,30
Altres ingressos	86.082,33	38.884,00	33.633,10	4.369,95	16.000,65	178.970,03
Total	1.847.274,13	386.041,95	450.344,79	27.292,42	240.558,09	2.951.511,38

El detall dels ingressos de 2011 per conceptes és el següent:

	Serveis centrals	Cornellà	Vall d'Hebron	L'Hospitalet	Sant Joan Despí	Total
Venda d'articles	1.370,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.370,78
Llicències federatives	1.188.841,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.188.841,79
Cànons federatius	394.633,05	0,00	0,00	0,00	0,00	394.633,05
Activitats docents	263.001,52	359.138,22	470.689,90	27.091,40	246.559,08	1.366.480,12
Altres ingressos	135.420,20	39.728,45	30.561,10	4.890,39	16.240,90	226.841,04
Total	1.983.267,34	398.866,67	501.251,00	31.981,79	262.799,98	3.178.166,78

12.2 Subvencions d'explotació

El detall de les subvencions rebudes durant els exercicis 2012 i 2011 és el següent:

	2012	2011
Consell Català de l'Esport	647.049,00	722.865,00
Diputació de Barcelona	20.000,00	14.000,00
Ajuntament de Barcelona	171.000,00	19.500,00
Real Federación Española de Tenis	53.223,86	70.300,00
Diputació de Lleida	15.192,30	9.000,00
Unió Federacions Esportives de Catalunya	3.000,00	8.987,80
Ajuntament de Lleida	3.500,00	5.076,76
Consejo Superior de Deportes	0,00	60.000,00
Total subvencions entitats públiques	912.965,16	909.729,56
Caixa Penedès	12.750,00	53.250,00
Mapfre	100.000,00	100.000,00
Head	100.000,00	100.000,00
Lartan Comunicaciones, S.L.	4.273,68	4.169,44
Altres subvencions	20.758,35	16.003,89
Total subvencions entitats privades	237.782,03	273.423,33
Total subvencions d'explotació	1.150.747,19	1.183.152,89

12.3 Altres ingressos d'exploració

El detall d'aquest epígraf per a l'exercici 2012 és el següent:

	Serveis centrals	Cornellà	Vall d'Hebron	L'Hospitalet	Sant Joan Despí	Total
Quota abonats	0,00	387.027,85	517.955,89	230.436,92	223.659,66	1.359.080,32
Lloguer instal·lacions	0,00	117.844,47	183.311,95	115.473,65	52.089,53	468.719,60
Inscripcions	0,00	0,00	2.361,50	484,53	2.552,00	5.398,03
Entrades	0,00	0,00	11.863,01	19.332,48	263,80	31.459,29
Concessions i vendes	0,00	95.438,80	20.631,81	126.537,46	23.195,24	265.803,31
Organitz. campionats	7.418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.418,00
Allres serveis	0,00	17.925,32	30.645,83	13.769,76	4.393,37	66.734,28
Total	7.418,00	618.236,44	766.769,99	506.034,80	306.153,60	2.204.612,83

El detall d'aquest epígraf per a l'exercici 2011 és el següent:

	Serveis centrals	Cornellà	Vall d'Hebron	L'Hospitalet	Sant Joan Despí	Total
Quota abonats	0,00	423.365,61	543.857,91	241.351,46	242.141,87	1.450.716,85
Lloguer instal·lacions	0,00	131.416,77	229.326,48	119.610,50	62.588,98	542.942,73
Inscripcions	0,00	0,00	1.310,00	1.458,12	550,00	3.318,12
Entrades	0,00	0,00	12.347,04	21.729,92	576,20	34.653,16
Concessions i vendes	0,00	92.781,06	43.853,24	134.906,95	25.117,03	296.658,28
Organitz. campionats	8.434,47	6.468,00	0,00	0,00	2.597,00	17.499,47
Allres serveis	0,00	10.460,31	32.377,06	15.334,70	5.752,06	63.924,13
Total	8.434,47	664.491,75	863.071,73	534.391,65	339.323,14	2.409.712,74

12.4 Càrregues socials

El detall durant els exercicis 2012 i 2011 de les càrregues socials és el següent:

	2012	2011
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	614.550,18	626.912,82
Altres despeses socials	15.283,42	22.112,81
Total càrregues socials	629.833,60	649.025,63

12.5 Altres resultats

Els ingressos registrats en aquesta rúbrica al 2012 inclouen un import de 121.400,91 euros que correspon al deute registrat a 31/12/2011 per dotacions realitzades en exercicis anteriors per a fer front a la cobertura de despeses vinculades a la realització de jornades tècniques futures. Aquest import s'ha registrat com a ingrés del exercici 2012 en la mesura que la Direcció ha considerat que a 31/12/2012 ja no hi havia cap obligació futura compromesa.

13. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

La seva evolució durant el 2012 ha estat la següent

	llarg termini	curt termini
Saldo el 31/12/2011	76.076,00	0,00
Dotacions	3.665,11	78.687,80
Aplicacions	0,00	0,00
Allres ajusts realitzats	0,00	0,00
Saldo el 31/12/2012	79.741,11	78.687,80

a) Provisions a llarg termini

Les provisions a llarg termini inclouen tant al 31/12/2012 com al 31/12/2011 un import de 76.076 euros que correspon a dotacions en exercicis anteriors per cànon de les instal·lacions de les quals l'Entitat està tramitant la seva compensació per inversions realitzades. En el cas que aquesta compensació fos admesa s'integrarien al patrimoni net.

b) Provisions a curt termini

Pel que fa a les provisions a curt termini corresponen a dotacions per l'estimació dels cànon per les instal·lacions que s'han meritat en l'exercici i que es liquiden en l'exercici posterior.

14. SUBVENCIONS DE CAPITAL

La seva evolució durant l'exercici 2012 és la següent:

	Saldo a 31/12/11	Altes	Imputació al resultat	Saldo a 31/12/12
Subvencions de capital oficials i privades	2.669.264,74	0,00	-597.285,76	2.071.978,98

La seva evolució durant l'exercici 2011 és la següent:

	Saldo a 31/12/10	Altes	Imputació al resultat	Saldo a 31/12/11
Subvencions de capital oficials i privades	3.101.505,46	165.000,00	-597.240,72	2.669.264,74

Les subvencions de capital són concedides per diverses entitats públiques (Generalitat de Catalunya, Ministeri de Educació y Ciencia, Diputació de Barcelona i Ajuntaments) i privades amb la finalitat de finançar les inversions d'instal·lacions esportives.

15. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

La composició a 31 de desembre de 2012 i 2011 de les periodificacions a curt termini del passiu del balanç és la següent:

	2012	2011
Cornellà (1)	118.256,29	128.839,18
Vall d'Hebron (1)	130.344,57	145.346,51
Sant Joan Despí (1)	70.604,68	85.163,61
Altres	-1.563,20	436,40
Total	317.642,34	359.785,70

- (1) Corresponen, en la seva major part, als cobraments realitzats durant l'exercici dels diversos cursos de formació tennística que imparteixen els centres i que es meritaven entre gener i juny de l'exercici següent.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Remuneracions Junta Directiva

Durant el exercici 2012 l'Entitat ha satisfet als membres de la Junta Directiva 52.382,68 euros (69.147,10 euros al 2011) en concepte de dietes i desplaçaments, no havent satisfet remuneracions de cap altre tipus.

b) Remuneracions alta direcció

Durant els exercicis 2012 i 2011 l'Entitat ha satisfet a l'alta direcció 30.744,53 euros i 112.154,34 euros respectivament en concepte de salaris. Al compte de pèrdues i guanys del exercici 2012 hi figuren indemnitzacions per un import de 24.000 euros al personal d'alta direcció.

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Personal

La plantilla mitjana dels exercicis 2012 i 2011 és la següent:

	2012	2011
	22	23
Junta Directiva		
Gerent	1	1
Director adjunt		1
Director d'instal·lació	2	3
Cap de recepció	1	1
Cap de manteniment	2	2
Responsable departament	4	3
Secretàries	1	1
Administratius	9	10
Caps administratius	1	1
Recepció	9	20
Promoció	1	1
Personal docent	1	1
Tècnics	34	37
Oficial 3a manteniment	8	9
Oficial 2a manteniment	3	4
Oficial 1a manteniment	4	4
Total plantilla mitjana (1)	81	99

(1) El càlcul total de la plantilla mitjana no inclou els membres de la Junta Directiva.

La distribució de personal per categoria i gènere a finals dels exercicis 2012 i 2011 és la següent:

	Homes		Dones		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Junta Directiva	20	20	3	3	23	23
Gerent	1	1	0	0	1	1
Director adjunt	0	1	0	0	0	1
Director d'instal·lació	2	3	0	0	2	3
Cap de recepció	0	0	1	1	1	1
Cap de manteniment	2	2	0	0	2	2
Responsable departament	1	1	2	2	3	3
Secretàries	0	0	1	1	1	1
Administratius	6	6	5	4	11	10

Caps administratius	0	0	2	1	2	1
Recepció	6	6	8	14	14	20
Promoció	1	1	0	0	1	1
Personal docent	1	1	0	0	1	1
Tècnics	31	33	3	4	34	37
Oficial 3a manteniment	8	9	0	0	8	9
Oficial 2a manteniment	3	4	0	0	3	4
Oficial 1a manteniment	4	4	0	0	4	4
Total (1)	66	72	22	27	88	99

(1) El càlcul total no inclou els membres de la Junta Directiva.

b) Informació sobre el medi ambient

Donades les característiques de les activitats desenvolupades per la Federació no ha estat necessari registrar cap tipus d'imputació comptable corresponent a inversions i despeses relacionades amb operacions adreçades a la prevenció, reducció o reparació de danys sobre el medi ambient. Per aquest motiu, la Junta Directiva estima que no existeix cap tipus de risc ni contingència significatius relacionats amb la protecció i millora del medi ambient.

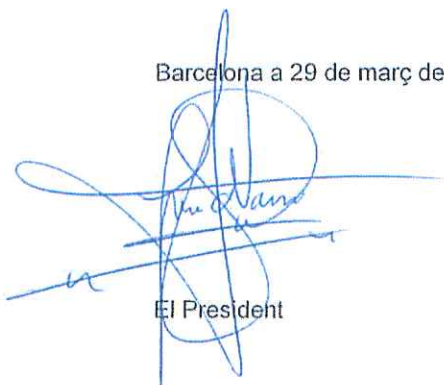
c) Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de la Federació corresponents als exercicis 2012 i 2011 pugen a 13.500,00 euros i 13.485,00 euros respectivament.

18. INFORMACIÓ RESPECTE ALS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

	2012		2011	
	Euros	%	Euros	%
Dins del termini màxim legal	1.951.733,53	46%	1.077.267,16	26%
Resta	2.301.533,01	54%	3.003.450,98	74%
Total de pagaments de l'exercici	4.253.266,54	100%	4.080.718,14	100%
Termini mig ponderat excedit (dies)	90		60	
Pagaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal (euros)	567.963,13		831.273,32	

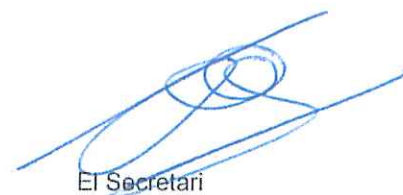
Barcelona a 29 de març de 2013.



El President



El Tresorer



El Secretari



FEDERACIÓ CATALANA DE TENNIS

Informe de gestió exercici 2012



INFORME DE GESTIÓ

En la memòria del exercici 2011 i dins del apartat c) Principis Comptables, es deia:

“No existeixen raons excepcionals per a les quals, per a mostrar la imatge Fidel, no s’hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable. En aquests moments l’entitat presenta Fons Propis Negatius de 313.211,04 euros com a conseqüència de les pèrdues acumulades i un Fons de Maniobra Negatiu en 3.252.459,35 euros. La Junta Directiva estudiada la situació i analitzats els raonaments pels quals l’entitat es troba en aquest moment en aquesta situació després de valorar els diferents estudis i anàlisis que ha aportat a terme des de que va ser nomenada el passat 03 de febrer de 2012 considera adient formular els Comptes Anuals aplicant el criteri d’entitat en funcionament ja que d’acord amb els estudis i informes amb els que compte en aquest moment es considera possible revertir aquesta situació mitjançant l’aplicació d’un pla de viabilitat que ha de garantir el correcte funcionament de l’entitat. Els paràmetres més destacables d’aquest Pla de Viabilitat son els següents:”

1. *Confecció d’un Pressupost per a l’any 2012 amb una important reducció de la despesa ordinària, amb una previsió de reducció de la mateixa de al voltant de 800.000 euros (pendent de l’aprovació de l’Assemblea).*

Anem a repassar el fet i executat en aquest punt respecta a la despesa ordinària en números i després explicarem el seu contingut amb les dades principals:

Despesa Ordinària

- 2011: 4.047.928,95 euros
- 2012: 3.234.409,87 euros

Diferència o Esforç de Gestió 1 = 813.519,08 euros

S’ha de comentar que a l’any 2012 es va organitzar el torneig Ladies Open a les instal·lacions de la FCT, concretament a la Vall d’Hebron, suposant una despesa valorada en 185.564,80 euros compensada al 80% per una subvenció otorgada per l’Ajuntament de Barcelona de 150.000 euros, per el que si fem la comparança relativa respecte l’any anterior, la despesa ordinària hagués estat de:

2012: 3.234.409,87 – 185.564,80 = 3.048.845,07 euros amb el que la diferencia real ha estat de 999.083,88 euros.



2. *Re-negociació del deute bancari amb les entitats financeres modificant les obligacions a curt termini i traslladant-les a mig termini.*

El 22 de novembre del 2012 vàrem signar, després de 5 mesos d'intenses negociacions amb la banca, una reestructuració del deute bancari per un costat, Tram A, i per l'altre una financiació de creditors no bancaris pendents de pagament, Tram B.

El tram A es va renegociar una quantitat de 2.482.301 euros, amb Caixabank, Banc de Sabadell, Caixa de Penedès i Catalunya Banc, amb un nou venciment agrupat de 10 anys.

El tram B, la quantitat va esser de 1.043.649,06 euros, amb les mateixes entitats que el tram anterior i el termini a 5 anys.

El cost financer de les dues operacions va esser de Euribor 6m + 3,5%.

Per tal de recolzar l'operació global va intervenir l'Institut Català de Finances garantint el 50% del risc i per altra banda es va donar com a garantia per part de la FCT, la propietat de Cornellà i un Pla de Viabilitat.

Millora Rati Fons de Maniobra

	2011	2012
PASSIU CORRENT	4.131.458,62	2.707.872,34
PASSIU NO CORRENT	1.598.696,54	3.928.133,29
ACTIU CORRENT	738.392,35	1.438.884,68
FONS DE MANIOBRA	-3.393.066,27	-1.268.987,66
RATI FM	0,18	0,53

Diferencia y	2.124.078,61
Millora del FM 2011 a 2012	0,35

Com a dada addicional també reflectir el percentatge de la exigibilitat a curt termini sobre l'actiu total dels dos exercicis :



Rati Exigibilitat a CP

	2011	2012
PASSIU CORRENT	4.131.458,62	2.707.872,34
ACTIU TOTAL	8.086.208,86	7.967.400,66
Rati Exigibilitat a CP	51,09%	33,99%

Millora del Rati Exigibilitat CP	17,11%
----------------------------------	--------

Per altra banda vàrem negociar una carència de devolució del capital de 1 any de termini que aquesta finalitza al exercici 2014 en quasi be la totalitat de la quantitat prestada.

3. *“Aplicació d’un pla de pagament amb els proveïdors de la Federació que permeti fer front a les obligacions de l’entitat atenent als recursos de tresoreria de la mateixa en cada moment”.*

En referència al Pla de pagaments a proveïdors, aquest s’ha reflectit mitjançant una re-negociació del deute amb els proveïdors de serveis mes importants per un import aproximat de 0,36 M de euros.

Per altra banda, també es important destacar que el saldo pendent de proveïdors corresponent als serveis i subministrament derivats del Trofeu Open Ladies que ascendien a 185.564,80€ es va cancel·lar amb el cobrament de la subvenció pertinent de 150.000€.

Finalment, la resta del saldo de proveïdors s’ha cancel·lat durant l’exercici 2013 amb els recursos pendents d’aplicar del Pool Bancari y atenent en el seus venciment ordinari dintre del exercici corresponent.

4. *“Aplicació d’un pla d’ajustament i reestructuració dels costos laborals”.*



En data 14 de setembre del 2012 s'arriba finalment a un acord amb el Comitè d'Empresa de la FCT que dóna per finalitzat el període de consultes de l'ERE de suspensió dels contractes de la totalitat del planter, per un període entre un i tres mesos d'afectació, amb algunes excepcions.

L'aplicació de l'ERE permet tant un estalvi de salaris, com de cotització, que dóna una mica d'aire als comptes de la FCT. La qualitat en la prestació del serveis i la minimització del seu impacte, fa que la seva aplicació sigui poc significativa al darrer trimestre del 2012.

L'aplicació de l'ERE, amb poc impacte d'execució en l'exercici 2012, es comença a desenvolupar de forma efectiva i amb una calendari establert i afectant a la majoria del planter, a partir de principis del 2013, fent que l'estalvi, tant de sous i salaris com de Seguretat Social no es comenci a visualitzar i comptabilitzar fins a aquest exercici actual.

Per altra banda, i sense perjudici de l'aplicació de l'ERE, la FCT es veu, per la greu situació econòmica de l'entitat, en la obligació de procedir a acomiadar per raons objectives a un seguit de treballadors, per reestructurar el seu planter, fent que la plantilla mitja de treballadors passi de 99 al 2011 a 81 al 2012. És a dir, un total de 18 persones acomiadades.

Els acomiadaments per causes objectives del exercici 2012, van representar una despesa inicial representativa, abonant 20 dies per any treballat (amb el topall d'una anualitat en algun cas concret) que quedarà compensada i superada amb l'amortització d'aquells llocs de treball, i amb la reestructuració del planter, pel que fa a llocs de treballs i funcions assignades.

També s'ha procedit a algun canvi de centre i d'horaris amb l'acord del treballador, per tal d'equilibrar la prestació de serveis entre els 4 centres de la FCT.

Pel que fa a l'exercici corrent, la FCT té com a fita arribar a un acord previ d'ERE amb el Comitè d'Empresa de la FCT, abans d'agost 2013, per tal de presentar un nou ERE abans de final d'any, d'aplicació durant l'exercici 2014.

La despesa de personal queda de la següent forma:



Despeses de Personal

	2011	2012
Despeses de Personal	2.822.807,93	2.734.557,24
Diferència	88.250,69	

Indemnitzacions

	2011	2012
Indemnitzacions	3.330,00	130.576,21
Diferència	127.246,21	

5. "Aplicació d'un pla d'augment dels ingressos de la entitat basat en un programa especial d'esponsorització atenent a la singularitat de les activitats que desenvolupa la Federació i també d'un programa d'augment dels usos i dels ingressos de les instal·lacions gestionades mitjançant concessions administratives".

Pla conjunt de accions orientat a augmentar els ingressos de la Federació:

- Nou producte de patrocini SOCIAL ROI.
- Pla d'activació de les instal·lacions.
- Plataforma d' e-learning
- Mètode de tennis català.
- Tennis-free
- Tennis Platja

Per tal de millorar els resultats econòmics de les instal·lacions esportives, es desenvolupa una estratègia basada en captar els actuals usuaris que ja l'utilitzen gràcies al lloguer de les pistes de tennis reforçant les següents accions:



- Diversificar els preus, introduir noves modalitats de preu d'abonament i lloguer per fidelitzar i captar
- Augmentar l'oferta d'activitats dirigides vinculades al tennis per la seva millora de la condició física específica del tennis.
- Utilització de campanyes on-line i màrqueting de guerrilla per comunicar.
- Utilització de la plataforma d'e-learning per posicionar-se com experts en tennis.

6. *Aplicació de un pla d'optimització i reestructuració del programa esportiu d'alt rendiment de la Federació que permeti mantenir els objectius de la institució però amb una major eficiència i eficàcia.*

Durant aquest període, i tenint en compte la situació econòmica, s'han realitzat una sèrie d'accions per tal de tenir un Alt Rendiment sostenible:

2012

Es va dur a terme una reducció del 50% dels jugadors becats de la FCT. Aquesta mesura es deu a un aspecte bàsicament econòmic, aconseguint d'aquesta manera, reduir les despeses en viatges, entrenaments etc.

Al mateix temps es va reduir l'estructura tècnica per tal de seguir disminuint les despeses fixes, podent completar els mateixos serveis amb menys personal a través d'una reestructuració interna.

2013

Es va reduir en un 20% els jugadors els quals se'ls pagava una assegurança mèdica, anteriorment hi havia 40 jugadors, mentre que en l'actualitat n'hi ha 32. De cada jugador es paga uns 44 euros mensuals/persona.

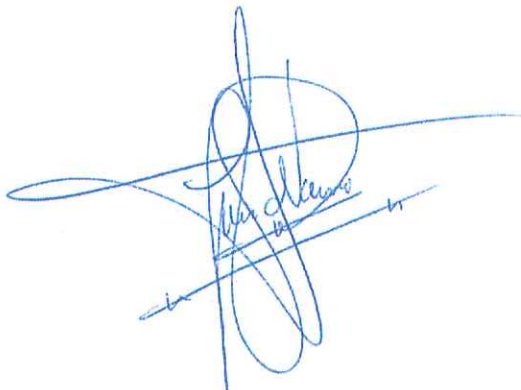
S'ha reduït una mica més l'estructura tècnica. Entre 2012 i 2013, s'ha reduït l'estructura tècnica en un 20-30% des de mitjans del 2012 fins inicis 2013.

2014

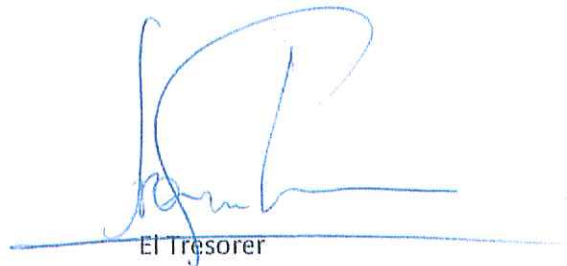
Es pretén reduir en un 50% (uns 15.000€ anuals) les subvencions a jugadors catalans.

Al mateix temps, es pretén reduir un 20% més, les assegurances mèdiques per a jugadors catalans destacats.

Per a la nova temporada està prevista una reducció del pressupost del pla de competició un 15%, aproximadament 12.000€, així com una disminució en altres partides del pressupost.



El President



El Tresorer



El Secretari

Barcelona, 29 de març de 2013

Plans per el 2013 i per el 2014:

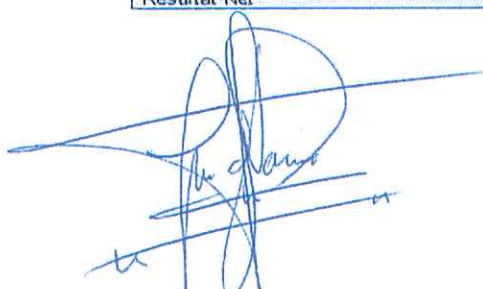
1. Optimització de la despesa de Neteja:
 - a. Durant l'any 2012, el servei estava internalitzat a la empresa GSF, per totes les 4 instal·lacions i Serveis Centrals. L'import d'aquesta partida estava xifrat en 348.000 euros anuals aproximadament.
 - b. Amb data setembre del 2012, se li proposa una reducció del import d'un 20% i s'accepta.
 - c. Amb data 31 de maig del 2013 s'arriba a l'acord de canviar d'empresa sense quasi bé reducció d'hores fetes i negociant un import total de 158.000 euros.
2. S'activa l'ERO signat a la tardor del 2012:
 - a. S'executa plenament l'acord amb un calendari previ fins setembre del 2013,
 - b. L'import de l'estalvi a les despeses de personal es calcula que serà de aproximadament 250.000€ aproximadament.
 - c. S'està negociant un altra ERO de suspensió per el exercici 2014 amb una xifra aproximada d'estalvi de 200.000 euros.
3. Es fa un Pla d'optimització de totes les assegurances de la FCT: RC, RC directius, Multirisca de totes les Instal·lacions, etc...
 - a. Es consoliden totes les assegurances del mateix risc
 - b. Es tramita a través de la corredoria de la UFEC en primer lloc perquè som accionistes i en segon perquè cobrem el 50% de les comissions netes.
 - c. L'estalvi provocat per la acció conjunta puja a un 35% aprox. (pendent de ajustar).
4. Pla de continuació de retallada de la despesa ordinària, xifrada en un 7,2% per el 2013 i d'un 5,7% per el 2014.
5. Optimització del sobra dimensionament estructural de la FCT:
 - a. S'està negociant una possible cessió de la explotació de la Instal·lació de Sant Joan Despí al propi Ajuntament.:
 - i. Dèficit del negoci xifrat en -69.272,09 euros (2012)
 - ii. Amortització anual de 59.658,15 euros
 - iii. Obligació de inversió anual de 30.000 euros aproximadament.
 - b. S'està analitzant la instal·lació de Hospitalet:
 - i. Cessió de l'explotació a grup inversor
 - ii. Sot-arrendar al mateix Club tota l'explotació a canvi de un lloguer
 - iii. Cessió al Ajuntament.



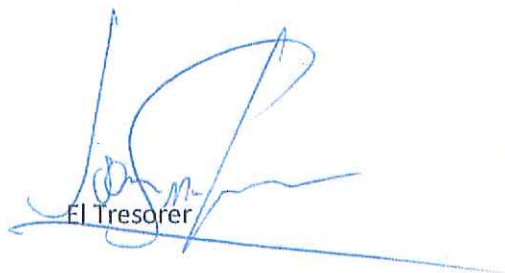
- c. Respecte a la Instal·lació de Cornellà s'està estudiant varies opcions.
- d. La Instal·lació de Vall D'Hebron s'està optimitzant:
 - i. Nous productes
 - ii. Millora de la eficiència: Despesa/ingrés
 - iii. Nous col·lectius: Universitari / Clínica Vall D'Hebron
- 6. Anàlisi i optimització dels sistemes Informàtics
- 7. Nou Pla de subvencions als jugadors dels Clubs
- 8. Nou planteig de la política de entrega de pilotes, trofeus, arbitres de les competicions, etc.
- 9. Optimització despesa de Manteniment de totes les Instal·lacions de la FCT.
- 10. Pla d'optimització de sponsors i patrocinis.
- 11. Anàlisi per la optimització del Producte Llicències
- 12. Formalització d'una línia de circulat:
 - a. Banc de Sabadell i Caixabank.

A continuació es plasma en el següent quadre un Pla que reflecteix les conseqüències de les accions que s'estan duent a terme més les que projectem per un futur des del punt de vista de la economia de la Institució:

	2.012	Presup. 2013	Presup. 2014	Var.2014/2013	paràmetres
INGRES	6.306.871,40 €	5.695.948,83 €	5.405.133,42 €	-5,1%	
<i>llicències</i>	1.184.304,71 € 18,3%	1.260.036,81 € 22,1%	1.291.537,73 € 23,9%	2,5%	IPC
<i>cànon</i>	374.198,34 € 5,9%	433.200,00 € 7,6%	444.030,00 € 8,2%	2,5%	IPC
<i>Escoles Instal·lacions</i>	1.393.008,33 € 22,1%	1.513.352,62 € 26,6%	1.329.015,36 € 25,2%	-12,2%	SJD
<i>subvencions</i>	912.965,16 € 14,5%	283.819,60 € 5,0%	283.819,60 € 5,3%	0,0%	SJD + IPC
<i>patrocini</i>	237.782,03 € 3,8%	143.600,00 € 2,6%	143.600,00 € 2,7%	0,0%	
<i>Lloguer pistes i abonats Instal·lacions</i>	2.204.612,83 € 35,0%	2.061.939,80 € 36,2%	1.835.054,00 € 34,6%	-11,0%	SJD
			1.880.930,35 €	-8,8%	SJD + IPC
DESPESA	-6.099.643,32 €	-5.306.976,70 €	-4.763.699,61 €	-10,2%	
<i>personal</i>	-2.734.567,24 € -43,4%	-2.189.939,31 € -38,4%	-2.131.248,48 € -36,7%	-2,7%	ERO prev. 0,2M eur
	-1.931.248,48 €			-11,8%	
<i>indemnitzacions</i>	-130.576,21 €	114.797,06 €	- €	0,0%	
<i>ordinària</i>	-3.234.409,87 € -51,3%	-3.002.240,33 € -52,7%	-2.832.451,13 € -52,4%	-5,7%	
EBITDA	207.328,08 €	388.972,13 €	641.433,81 €	64,9%	
Marge EBITDA	3,3%	6,8%	11,9%		
<i>ingressos financers</i>	7.733,09 €	1.000,00 €	1.000,00 €	0,0%	DIV.UNIFEDESORT
<i>despeses financers</i>	-296.003,09 €	-258.970,14 €	-247.950,36 €	-4,3%	
<i>marge financer</i>	-288.270,00 € -4,6%	-257.970,14 € -4,5%	-246.950,36 € -4,6%	-4,3%	
EBTDA	-80.941,92 €	131.001,99 €	394.483,45 €	201,1%	
<i>subvencions de capital</i>	597.285,76 €	587.550,72 €	587.550,72 €	0,0%	SJD
<i>amortitzacions</i>	-943.716,75 €	-1.235.028,00 €	-899.190,00 €	-27,2%	
<i>diferència</i>	-346.430,99 €	-647.477,28 €	-311.639,28 €	-51,9%	
RESULTAT abans impostos	-427.372,91 €	516.475,29 €	82.844,17 €	116,0%	
<i>impostos</i>	- €	- €	- €		
Resultat Net	-427.372,91 €	516.475,29 €	82.844,17 €	116,0%	



El President



El Tresorer



El Secretari

Barcelona, 29 de març de 2013