

INFORME DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS: REVISION CONTABLE ESTADOS FINANCIEROS

A la Asamblea General de la FEDERACION DE TRIATLON Y DEPORTE COMBINADO
DE LA COMUNIDAD VALENCIANA por encargo del Presidente:

Hemos realizado los procedimientos acordados con Ustedes que figuran a continuación, sobre el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la FEDERACION DE TRIATLON Y DEPORTE COMBINADO DE LA COMUNIDAD VALENCIANA, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 (Que se adjuntan como Anexo) cuya preparación y contenido es responsabilidad es de la Junta Directiva. Nuestro trabajo se ha realizado teniendo en consideración la Recomendación Técnica nº3 del Registro de Economistas Auditores (REA-CGCEE) relativa a procedimientos acordados, en el que se entiende que son los destinatarios de este informe quienes obtienen sus propias conclusiones a la luz de los hallazgos objetivos sobre los que se le informa (tanto si son positivos como si tienen observaciones). Asimismo, el destinatario del informe es responsable de la suficiencia de los procedimientos llevados a cabo para los propósitos perseguidos. En consecuencia, no asumimos responsabilidad alguna sobre la suficiencia de los procedimientos aplicados.

Los procedimientos acordados fueron efectuados sólo con el objeto de analizar si el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la FEDERACION DE TRIATLON Y DEPORTE COMBINADO DE LA COMUNIDAD VALENCIANA que se adjuntan, expresan en todos sus aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio y resultado de sus operaciones, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, y en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Como resultado del trabajo de revisión realizado, que en ningún momento puede ser entendido como una auditoría de cuentas, y de acuerdo a los procedimientos acordados con ustedes que figuran a continuación y aplicados en nuestro trabajo, les informamos que:

En el balance:

1.- Hemos obtenido el detalle de los bienes del inmovilizado material e intangible comprobando su suma y que el saldo total coincide con el correspondiente al balance adjunto. Hemos comprobado, con resultado satisfactorio, mediante documentación soporte la propiedad de los principales activos, comprobando mediante las correspondientes facturas, contratos u otra documentación acreditativa de terceros, así como su existencia física.

Hemos verificado la razonabilidad del coste, la dotación a la amortización, la amortización acumulada y las altas y bajas más significativas y el cálculo de las amortizaciones, no habiendo detectado incidencias que supongan ajustes de carácter significativo a las partidas de inmovilizado material e intangible o a otras del Balance y/o de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

2.- Tras haber verificado el recuento físico de las existencias al cierre del ejercicio, hemos obtenido el detalle del inventario de existencias valorado de la Federación y lo hemos conciliado con los registros contables.

3.- Hemos circularizado, obteniendo respuesta de la circularización a todas las entidades financieras, y hemos contrastado la información recibida con contabilidad, habiendo obtenido y revisado las conciliaciones de las mismas realizadas por la Federación.

4.- Hemos revisado las pólizas de préstamos, créditos, u otro tipo de financiación, así como los últimos extractos de los mismos, para analizar las garantías concedidas y la correcta clasificación de las deudas entre el corto y el largo plazo.

5.- Hemos revisado la antigüedad de los saldos de las cuentas a cobrar analizado las razones de la existencia de cuentas anormalmente significativas, saldos acreedores a cuenta u otros saldos no usuales, evaluando su corrección y cobrabilidad.

6.- Hemos revisado los saldos que presentan las cuentas de Hacienda Pública deudora y Hacienda Pública acreedora comprobando su correspondencia con las declaraciones presentadas en la Agencia Tributaria y en los Organismos de la Seguridad Social.

7.- Hemos revisado la corrección de los principales saldos de las cuentas a pagar.

En la Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

1.- Hemos realizado una revisión analítica específica de las partidas más relevantes de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias examinándolas porcentualmente respecto a las del ejercicio anterior, analizado la razonabilidad de las variaciones extraordinarias o inusuales producidas y obteniendo de la Dirección, en su caso, las explicaciones a las mismas. así como la comprobación mediante documentación soporte de la corrección de algunas de las partidas más significativas.

2.- Hemos realizado un cuadro de los ingresos por licencias contabilizados por la compañía con la información extracontable que nos ha facilitado la Federación Valenciana con respecto a numero de licencias concedidas, las cuales tambien hemos contrastado con la información facilitada por la Federación Española.

3.- Hemos revisado, mediante documentación soporte, la corrección de las partidas más importantes registradas como ingresos por subvenciones recibidas.

4.- Hemos revisado, mediante documentación soporte, la corrección de las partidas más importantes registradas como Otros gastos de explotación y Otros Ingresos de explotación.

Como consecuencia del trabajo realizado no se han detectado incidencias que supongan ajustes de carácter significativo de las partidas correspondientes o de otras del Balance o de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjuntas.

Como el trabajo resultante de los procedimientos acordados anteriormente mencionados tiene, en cualquier caso, un alcance reducido y sustancialmente menor que el de una auditoria, no expresamos una opinión sobre el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la FEDERACION DE TRIATLON Y DEPORTE COMBINADO DE LA COMUNIDAD

VALENCIANA correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019. Si hubiéramos aplicado procedimientos adicionales o realizado una auditoría o revisión limitada de las cuentas anuales, se podrían haber puesto de manifiesto otros hechos o aspectos sobre los que habríamos informado.

Este informe ha sido preparado con el objeto anteriormente mencionado para uso exclusivo de Ustedes, y por consiguiente, no debe utilizarse para ninguna otra finalidad, no asumiendo ninguna responsabilidad frente a terceros distintos de los destinatarios del Informe. Asimismo, este Informe se refiere exclusivamente al Balance y la Cuentas de Pérdidas y Ganancias anteriormente mencionados y no a las cuentas anuales de la Federación de Triatlón y Deporte Combinado de la Comunidad Valenciana consideradas en su conjunto.

Valencia, a 25 de junio de 2020

Cif auditores s.l.
ROAC S1992

Fdo.: Carlos Cebriá Moscardó
ROAC 17447

Balance de Situación:
FEDERACION DE TRIATLON Y DEPORTE COMBINADO DE LA COMUNIDAD VALENCIANA

ACTIVO	Notas	2.019	2.018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		72.691,24	94.945,65
I. Inmovilizado Intangible		12.104,23	26.133,32
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio.		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.		12.104,23	26.133,32
6. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Inmovilizado material		58.925,65	67.150,97
1. Terrenos y construcciones.		25.818,64	30.982,37
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		33.107,01	36.168,60
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1. Terrenos.		0,00	0,00
2. construcciones		0,00	0,00
IV. Inversiones en emp. del grupo y asocia L.P.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a L. P.		1.661,36	1.661,36
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		1.661,36	1.661,36
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		408.360,04	321.664,69
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		10.243,08	6.720,78
1. Comerciales		10.043,08	5.792,71
2. Materias primas y otros		0,00	0,00
3. Productos en curso		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
5. subproductos		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores		200,00	928,07
III. Deudores comerciales y cuentas a cobrar		341.716,32	177.887,39
1. Clientes por ventas y prestación de		341.716,32	177.834,39
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Deudores varios		0,00	53,00
4. Personal		0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. otros créditos con las Administraciones		0,00	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C. P.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a C. P.		6.375,30	1.584,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		6.375,30	1.584,00
VI. Periodificaciones a C. P.		2.606,23	6.391,89
VII: Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		47.419,11	129.080,63
1. Tesorería		47.419,11	129.080,63
2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		481.051,28	416.610,34

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2.019	2.018
A) PATRIMONIO NETO		25.481,88	22.033,45
A-1. Fondos propios		25.481,88	22.033,45
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital escriturado		0,00	0,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		0,00	0,00
1. Legal y estatutarias.		0,00	0,00
2. Otras reservas.		0,00	0,00
IV. (Acclones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		22.033,45	-8.964,57
1. Remanente		22.033,45	-8.964,57
2. Otras reservas.		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		3.448,43	30.998,02
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2. Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Otros		0,00	0,00
A-3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		4.491,38	11.968,97
I. Provisiones a LP		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a LP al personal		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a LP		4.491,38	11.968,97
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		4.491,38	11.968,97
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a LP		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a LP		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		451.078,02	382.607,92
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes		0,00	0,00
II. Provisiones a CP		0,00	0,00
III. Deudas a CP		123.123,31	94.159,02
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		60.400,20	21.535,10
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		62.723,11	72.623,92
IV. Deudas con emp grupo y asoc CP		80,99	69,31
V. Acreedores comerciales y cuentas a pagar		325.540,39	282.754,59
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Acreedores varios		122.518,45	62.168,73
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		2.497,32	729,92
5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		22.729,85	22.390,94
7. Anticipos de clientes		177.794,77	197.465,00
VI. Periodificaciones a CP		2.333,33	5.625,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		481.051,28	416.610,34

FEDERACION DE TRIATLON Y DEPORTE COMBINADO DE LA COMUNIDAD VALENCIANA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (PGC)	NOTAS	(Debe) Haber	
		2.019	
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios.		489.430,85	100,00%
a) Ventas		489.430,85	100,00%
b) Prestaciones de servicios.		0,00	0,00%
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		0,00	
4. aprovisionamientos.		-35.479,49	-7,25%
a) Consumo de mercaderías.		-17.556,17	-3,59%
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		-17.923,32	-3,66%
c) Trabajos realizados por otras empresas		0,00	
d) Deterioro de mercancías, materias primas y otros aprovisionamientos.		0,00	
5. Otros Ingresos de explotación.		914.095,95	186,77%
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		377.783,94	77,19%
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		536.312,01	109,58%
6. Gastos de personal		-470.142,67	-96,06%
a) Sueldos, salarios y asimilados		-349.438,74	-71,40%
b) Cargas sociales		-120.703,93	-24,66%
c) Provisiones		0,00	
7. Otros gastos de explotación.		-854.655,07	-174,62%
a) Servicios exteriores.		-349.171,49	-71,34%
b) Tributos		-80.621,28	-16,47%
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	
d) otros gastos de gestión corriente		-424.862,30	-86,81%
8. Amortización del inmovilizado		-39.653,35	-8,10%
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	
10. Exceso de provisiones.		0,00	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	
a) Deterioro y pérdidas		0,00	
b) Resultados por enajenaciones y otras.		0,00	
11.Bis. Resultados Excepcionales		2.150,24	0,44%
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11 Bis)		5.746,46	1,17%
12. Ingresos financieros		11,58	0,00%
a) De participación en instrumentos de patrimonio.		0,00	
a1) En empresas del grupo y asociadas		0,00	
a2) En terceros		0,00	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		11,58	0,00%
b1) De empresas del grupo y asociadas		0,00	
b2) De terceros		11,58	0,00%
13. Gastos financieros		-2.309,61	-0,47%
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		-594,03	-0,12%
b) por deudas con terceros		-1.715,58	-0,35%
c) por actualización de provisiones		0,00	
14. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		0,00	
a) Cartera de negociación y otros		0,00	
b) Imputación al rdo del ejercicio por activos financieros disp para la venta		0,00	
15. Diferencias de cambio		0,00	
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de Instrumentos financieros.		0,00	
a) Deterioros y pérdidas		0,00	
b) Resultados por enajenaciones y otras.		0,00	
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		-2.298,03	-0,47%
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		3.448,43	0,70%
17. Impuesto sobre beneficios.		0,00	
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OP CONTINUADAS (A13+17)		3.448,43	0,70%
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
18. Resultado del ejercicio proc de operaciones interrumpidas neto de Impuestos		0,00	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)		3.448,43	0,70%