

CUENTA GENERAL

PMD

2021

CUENTA GENERAL
DEL
PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES
EJERCICIO 2021

INTRODUCCIÓN

Establece el artículo 212.2 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por RDL 2/2004, de 5 de marzo, así como la Regla 47 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local (Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre), que la Cuenta General de cada ejercicio se formará por la Intervención u órgano que tenga atribuida la función de contabilidad.

Los cuentadantes, titulares de las distintas entidades y órganos sujetos a la obligación de rendir cuentas, han de rendir y remitir a la Intervención, antes del 15 de mayo del año siguiente a aquél cuya Cuenta se rinde, la siguiente documentación con la que formar la Cuenta General:

- a. El Balance
- b. La Cuenta del resultado económico-patrimonial
- c. El Estado de cambios en el patrimonio neto.
- d. El Estado de Flujos de efectivo.
- e. El Estado de Liquidación del Presupuesto
- f. La Memoria

Se acompañarán los siguientes documentos:

- Actas de Arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio.
- Certificaciones bancarias y estado conciliatorio.

En virtud de todo lo anterior, se ha formado la Cuenta General del Patronato Municipal de Deportes del ejercicio, Organismo Autónomo dependiente del

Ayuntamiento de Sanlúcar de Barrameda, con toda la documentación complementaria a que se ha hecho referencia.

La Cuenta General formada, pone de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económico, financiero, patrimonial y presupuestario, según se deriva del sistema de información contable.

BALANCE DE SITUACION

31.12.2021

**CUENTA DE RESULTADO
ECONÓMICO-PATRIMONIAL**

2021

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	97.458,29	65.011,22
72,73 a) Impuestos			
740,742 b) Tasas		97.458,29	65.011,22
744 c) Contribuciones especiales			
745,746 d) Ingresos urbanísticos			
	2. Transferencias y subvenciones recibidas	868.350,00	751.467,00
a) Del ejercicio		868.350,00	751.467,00
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
750 a.2) Transferencias		868.350,00	751.467,00
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
7530 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
	3. Ventas y prestaciones de servicios		
700,701,702,703 a) Ventas			
,704			
741,705 b) Prestación de servicios			
707 c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades			
71,7940,(6940)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		
780,781,782,783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		
,784			
776,777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	0,60	1.421,90
795	7. Excesos de provisiones		
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	965.808,89	817.900,12
	8. Gastos de personal	-685.945,37	-607.043,91
(640),(641) a) Sueldos, salarios y asimilados		-497.081,86	-438.985,96
(642),(643),(644),(645) b) Cargas sociales		-188.863,51	-168.057,95
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas	-169.592,00	-163.370,00
	10. Aprovisionamientos		
(600),(601),(602),(605) a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos			
,(607),61			
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
,7942,7943			
	11. Otros gastos de gestión ordinaria	-72.095,87	-81.229,63
(62) a) Suministros y servicios exteriores		-72.095,87	-81.229,63
(63) b) Tributos			
(676) c) Otros			
(68)	12. Amortización del inmovilizado		
	B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-927.633,24	-851.643,54
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	38.175,65	-33.743,42

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021**

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		
(690),(691),(692),(693) ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674)	a) Deterioro de valor		
7531	b) Bajas y enajenaciones		
	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	14. Otras partidas no ordinarias	-702,90	
775,778	a) Ingresos		
(678)	b) Gastos	-702,90	
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)	37.472,75	-33.743,42
	15. Ingresos financieros	77,17	111,01
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760	a.2) En otras entidades		
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	77,17	111,01
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761,762,769,76454 ,(66454)	b.2) Otros	77,17	111,01
	16. Gastos financieros	-735,42	-289,23
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669) ,76451,(66451)	b) Otros	-735,42	-289,23
785,786,787,788 ,789	17. Gastos financieros imputados al activo		
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivados financieros		
7640,7642,76452,76453 ,(6640),(6642),(66452),(66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
768,(668)	19. Diferencias de cambio		
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	-4.577,86	-6.451,84
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL
EJERCICIO 2021

CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2021	EJ.: 2020
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963 ,(6971),(6983),(6984),(6985) 755,756	b) Otros 21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		-4.577,86	-6.451,84
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-5.236,11	-6.630,06
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)		32.236,64	-40.373,48
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)			-40.373,48

**ESTADO DE CAMBIOS
EN EL
PATRIMONIO NETO**

2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020		0,00	-186.696,68	0,00	0,00	-186.696,68
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	1.434,00	0,00	0,00	1.434,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2021 (A+B)		0,00	-185.262,68	0,00	0,00	-185.262,68
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021 (C+D)		0,00	-185.262,68	0,00	0,00	-185.262,68

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

CUENTA P.G.C		NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
129	I. Resultado económico patrimonial		32.236,64	-40.373,48
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero			
920	1.1 Ingresos			
(820),(821),(822)	1.2 Gastos			
	2. Activos y pasivos financieros			
900,991	2.1 Ingresos			
(800),(891)	2.2 Gastos			
	3. Coberturas contables			
910	3.1 Ingresos			
(810)	3.2 Gastos			
94	4. Subvenciones recibidas			
	Total (1+2+3+4)			
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
	1. Inmovilizado no financiero			
(823)	2. Activos y pasivos financieros			
(802),902,993	3. Coberturas contables			
(8110),9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial			
(8111),9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta			
(84)	4. Subvenciones recibidas			
	Total (1+2+3+4)			
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		32.236,64	-40.373,48

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Operaciones Patrimoniales con la Entidad o Entidades Propietarias

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
1. Aportación patrimonial dineraria			
2. Aportación de bienes y derechos			
3. Asunción y condonación de la entidad o entidades propietarias			
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
5. (-) Devolución de bienes y derechos			
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias			
TOTAL			

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Otras Operaciones con la Entidad o Entidades Propietarias

EJERCICIO 2021

	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)			
1. Transferencias y subvenciones			
1.1 Ingresos			
1.2 Gastos			
2. Prestación de servicio y venta de bienes			
2.1 Ingresos			
2.2 Gastos			
3. Otros			
3.1 Ingresos			
3.2 Gastos			
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)			
1. Subvenciones recibidas			
2. Otros			
TOTAL (I+II)			

**ESTADO DE
FLUJOS DE
EFECTIVO**

2021

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO: 2021

Fecha Obtención 08/11/2022

Pág. 1

	NOTAS EN MEMORIA	2021	2020
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		15.522,67	-26.565,23
A) Cobros:		1.061.569,52	968.501,88
2. Transferencias y subvenciones recibidas		868.350,00	751.467,00
3. Ventas y prestaciones de servicios		98.602,35	88.341,76
6. Otros Cobros		94.617,17	128.693,12
B) Pagos:		1.046.046,85	995.067,11
7. Gastos de personal		678.437,29	610.463,96
8. Transferencias y subvenciones concedidas		161.936,00	214.966,46
10. Otros gastos de gestión		103.319,42	52.693,45
12. Intereses pagados		574,98	289,23
13. Otros pagos		101.779,16	116.654,01
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		15.522,67	-26.565,23
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		-49.400,09	-14.365,12
D) Pagos:		49.400,09	14.365,12
5. Compra de inversiones reales		49.400,09	14.365,12
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-49.400,09	-14.365,12
I) Cobros pendientes de aplicación			15.876,06
J) Pagos pendientes de Aplicación			15.876,06
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		-33.877,42	-40.930,35
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		70.978,58	111.908,93
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		37.101,16	70.978,58

