

PRESUPUESTO 2020

CONCEPTO	2019	2020
Ingresos de la actividad propia	15.253.599	13.321.478
Cuotas de asociados y afiliados	1.103.797	1.119.124
Ingresos por derechos de televisión	7.892.750	7.800.750
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	6.011.616	4.151.390
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	245.436	250.215
Gastos por ayudas y otros	-5.400.764	-4.923.243
Ayudas monetarias	-2.302.827	-2.535.229
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	-3.097.937	-2.388.014
Otros ingresos de explotación	6.018	141.354
Gastos de personal	-3.439.861	-4.122.060
Sueldos, salarios y asimilados	-2.721.490	-3.204.940
Cargas sociales	-718.371	-917.120
Otros gastos de la actividad	-5.488.864	-5.777.184
Servicios exteriores	-4.677.548	-5.051.392
Tributos	-626.769	-475.792
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-184.547	-250.000
Amortización del inmovilizado	-95.789	-98.000
Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado	-2.691	0
Resultados por enajenaciones y otras	-2.691	0
Otros resultados	-22.005	0
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	809.643	-1.457.665
Ingresos financieros	126.103	4.336
De valores negociables y otros instrumentos financieros	126.103	4.336
De terceros	126.103	4.336
Gastos financieros	-63.089	-29.594
Por deudas con terceros	-63.089	0
Otros gastos financieros	0	-29.594
Diferencias de cambio	348	0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	635.350	1.544.334
Deterioro y pérdidas	457.475	
Resultados por enajenaciones y otras	177.875	1.544.334
RESULTADO FINANCIERO	698.712	1.519.075
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1.508.355	61.420
Impuesto sobre beneficios	-726.647	297.844
RESULTADO DEL EJERCICIO	781.708	359.264

Los ingresos de la entidad por la actividad propia previstos para el año 2020 son de 13.321.124 euros frente a los 15.253.599 euros de 2019 un 12,67% menos.

Se prevé una disminución en la mayor parte de las principales partidas, excepto en las partidas de subvenciones, formada fundamentalmente por la subvención del CSD, que apenas se espera varíe.

En cuanto a las cuotas, su resultado neto, a pesar del incremento de afiliaciones, que se refleja en un aumento del 1,39%, disminuye, ya que muchos de los afiliados se acogieron a la posibilidad de no abonar la segunda cuota de la temporada 19/20, con un coste algo superior a los 300.000 euros, que está reflejada en la cuenta de Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

Esta última cuenta, disminuye en casi un 30%. Un porcentaje, ya se ha comentado al hablar de las cuotas. La mayoría del descenso se explica por la pérdida de la subvención de 1 millón de euros de la RFEF, que antes era el partido de la Selección absoluta a favor de AFE, y el resto, que son aproximadamente 700.000 euros se explica por los ingresos esperados de FIFPro y la variación en el tipo de cambio del dólar respecto del euro. No se cuenta con ninguna parte variable que sí se ingresó los años anteriores, por parte de este organismo.

El desglose de las principales partidas es el siguiente:

	2020	2019
Derechos TV (0,5%)	7.800.000	7.892.750
Convenio LNFP. Fondo Social	3.200.000	3.100.000
Subvención RFEF	0	1.000.000
Derechos en FIFpro	1.036.189	1.735.795
Cuota de afiliados	1.119.124	1.103.797
Subvención CSD	245.000	243.286

Los gastos por ayudas y otros pasan de 5.400.764 euros a 4.923.243 euros, es decir, disminuyen casi un 9%, mientras que Otros gastos de la actividad aumentan algo más de un 5%.

Aunque las becas de estudio han aumentado casi un 20% (más de 350.000 euros), llegando a más de 2.250.000 euros, este año no se ha dedicado la partida importante del año pasado a la compra de desfibriladores para todas las categorías del fútbol nacional, si no que se ha dedicado a las Ayudas Covid, donde se han proporcionado ayudas a los futbolistas por una cantidad superior a 1.250.000 euros y que se reflejan en la partida de Servicios exteriores. También se contempla aquí un máximo de 640.000 euros para realizar test en las diferentes categorías del fútbol español.

Los Gastos de personal aumentan casi un 20%, pasando de 3.439.861 euros a 4.122.060 euros. La mitad de la subida se debe al incremento de la plantilla, ajustes salariales propios del convenio colectivo y a incrementos de los costes de Seguridad Social; y la otra mitad, a las indemnizaciones por despido ejecutadas o solicitadas.

El resto son gastos de contratación de servicios exteriores (auditores, consultores asesores fiscales), abogados colaboradores, servicios informáticos, ajustes negativos por IVA, así como el aumento de las partidas derivadas del crecimiento de AFE y de su actividad natural.

La amortización del inmovilizado se mantiene estable, ya que no se esperan cambios sustanciales.

El resultado de explotación previsto es negativo en 1.457.665 euros. Aunque se compensa con el resultado financiero positivo de 1.519.075 euros derivado de las inversiones financieras positivas y la reversión del efecto negativo que se dio en su día por los pagarés emitidos con vencimiento 2020 aprobados en Asamblea Extraordinaria de 27 de julio de 2016.

El resultado antes de impuestos es de 61.420 euros, que sumado al impuesto sobre beneficios que supone un crédito fiscal para AFE de 297.844 euros derivado de las diferencias temporarias por impuestos diferidos, nos da un resultado del ejercicio 2020 previsto de 359.264 euros.