



ÀREA ECONÒMICA

Memòria 2015/2016



BM. Granollers



1. Introducció

La nostra actuació en la temporada 2015/16 s'emmarca en el Pla de Viabilitat elaborat en el primer trimestre de 2012 i que té per objectiu principal el compliment dels acords derivats del concurs de creditors del Club Balonmano Granollers, aprovat el juny de 2013.

Concretament, els esforços de l'àrea econòmica es centren en l'obtenció d'uns resultats econòmics suficients, que ens permetin complir amb els terminis de pagament (10 anys) del deute concursal inicial de 1.441.000 euros.

Les dades econòmiques que presentem a continuació corresponen a xifres consolidades del Club Balonmano Granollers i de la Fundació Balonmano Granollers.

2. Dades financeres bàsiques

1/ Dades compte d'exploració:

	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Ingressos	1.841.141	1.790.845	1.520.183	1.526.409	1.681.157	1.810.801
Resultat	-601.306	66.198	160.531	117.799	112.545	147.549

En període d'aplicació del Pla de Viabilitat (30.06.2012 a 30.06.2016) hem assolit un benefici mitjà d'uns 120.000 euros per any.



El compte d'exploració consolidat a 30.06.2016, en comparació al de la temporada anterior i al pressupost de la propera temporada és el següent:

COMPTE EXPLOTACIÓ CONSOLIDAT A 30/06/16 I 30/06/15

	30/06/15	30/06/16	30/06/17 Pressupost
INGRESSOS			
Activitats	929.662	953.646	931.200
Patrocinis, publicitat i altres aport.	699.244	778.875	819.410
Traspessos jugadors i altres	52.251	78.279	13.200
Total	1.681.157	1.810.800	1.763.810
DESPESES			
Personal	651.897	677.846	704.971
Altres despeses explotació	899.588	958.116	922.861
Amortitzacions, financers i altres	17.126	27.186	16.337
Total	1.568.611	1.663.148	1.644.169
RESULTAT	112.546	147.652	119.641



La millora dels ingressos a 30.06.2016 (respecte 30.06.2015) s'ha assolit per:

- Increment de participació de la Granollers Cup.
- Increment d'aportacions tant d'empreses com d'institucions públiques i ASOBAL.
- Increment dels drets de traspàs de jugadors.

Pel que fa a la despesa, el lleuger augment és degut a una major participació en la Granollers Cup, així com l'augment del cost en la Copa EHF pel fet d'haver arribat a la final.

Respecte al pressupost 2016/17, cal remarcar el caràcter continuista de totes les partides, excepte pel que fa a la despesa de personal, l'augment de la qual ve explicada en bona part per la contractació d'una persona dedicada a tasques de promoció i màrqueting.

2/ Dades de balanç de situació:

A continuació, exposem el balanç de situació consolidat a l'inici del Pla de viabilitat (30.06.2012) i a la data de tancament de la temporada 2015/16 (30.06.2016):

BALANÇ DE SITUACIÓ CONSOLIDAT AL 30/06/12 i 2016

ACTIU			PASSIU		
	30/06/12	30/06/16		30/06/12	30/06/16
IMMOBILTZAT	752.527	715.688	FONS PROPIS	-869.446	-438.973
			DEUTES A LLARG	498.228	1.287.672
			DEUTES A CURT	1.355.928	193.294



ACTIU CIRC. 232.183 326.305

			TOTAL		
TOTAL ACTIU	984.710	1.041.993	PASSIU	984.710	1.041.993

3/ De les dades anteriors es constata:

- L'endeutament total es veu disminuït en 373.190 euros (de 1.854.156 a 1.480.966)
- La millora fons propis consolidats es de 430.476 euros (de --869.446 a -438.973) , tot i que encara hem de remarcar que estem en situació patrimonial negativa.
- La millora del fons de maniobra ha estat de 1.256.756 euros. Hem passat de treballar amb un fons de maniobra negatiu de -1.123.745 a +133.011 euros.

3. Concurs de creditors

En la temporada 2015/16 s'ha continuat pagant el deute privilegiat, d'acord amb el pla de pagaments derivat del concurs de creditors. A 30 de juny de 2016 s'havia pagat un 75% (152.000 euros) del deute privilegiat total.

En la temporada 2015/16 s'ha començat a pagar el deute ordinari (concretament, 46.900 €).

4. Concurs de creditors: previsió total de pagaments

A continuació, presentem la previsió total de pagaments corresponent al deute concursal del Club més el deute de la Fundació:

Temporada	Import Pagat	Import Pendent	Import Total
2013/14	112.595	0	112.595



2014/15	92.891	0	92.841
2015/16	99.245	0	99.245
2016/17	0	83.648	83.648
2017/18	0	90.312	90.312
2018/19	0	140.982	140.982
2019/2020	0	164.479	164.479
2020/2021	0	199.725	199.725
2021/2022	0	234.970	234.970
2022/2023	0	281.964	281.964
	304.681	1.197.080	1.501.761

Com es pot observar, en aquesta temporada 2015/16, hem reduït el deute en 99.245 euros. Tots els recursos obtinguts han estat generats per mitjà de l'activitat pròpia i ordinària del Club i la Fundació.

5. Inversió en la Sala de musculació i rehabilitació

Per primera vegada, en el període 30.06.2012 a 30.06.2016 (Pla de Viabilitat) s'ha pogut realitzar una inversió en equipaments. Concretament, s'han destinat 9.500 euros a l'adequació de la Sala de musculació i rehabilitació. Aquesta inversió forma part d'un projecte de 22.000 euros.

La inversió esmentada ha quedat registrada en l'actiu immobilitzat del balanç de situació i, en conseqüència, no se'n deriva cap efecte en el compte d'exploració a 30.06.2016.

6. Objectius de l'àrea econòmica

En el context explicat del concurs de creditors del Club Balonmano Granollers i de les obligacions de pagament que se'n deriven, els nostres objectius principals en els propers exercicis es poden sintetitzar en:



1/ Enfortir i consolidar el compte d'exploració, generador dels recursos financers necessaris per a l'acompliment de les obligacions de pagament derivades del concurs.

2/ Màxima puntualitat en l'acompliment de les citades obligacions de pagament.



7. Estats financers individuals del Club Balonmano Granollers

A continuació adjuntem el balanç de situació i el compte de resultats de la temporada 2015/2016, tancats a 30 de juny de 2016, a efectes de sotmetre'ls a la seva aprovació, si s'escau, per part de l'assemblea de socis del Club.



ANNEX. Compte de resultats 2015/2016

CTA.PERDUES GLOBAL BM.GRANOLLERS			
1. <u>Ingressos.</u>		REAL 15/16	PRESSUP. 15/16
700	Ingrés venda material	40.513,37	40.200,00
702	Ingrés quotes socis	145.975,00	152.375,00
7021	quotes empreses col.laboradores	6.276,00	9.830,00
703	Ingrés per activitats -	17.387,47	14.660,00
7041	Publicitat Dinàmica sponsor	318.000,00	315.000,00
7042	Ingrés publicitat estàtica	67.785,00	67.100,00
7043	Ingrés aportació d'empreses	70.050,60	108.150,00
7049	Altres ingresos publicitat	9.694,00	11.600,00
706	Ingres per entrades partits	4.247,00	5.200,00
740	Aportacions institucions	100.000,00	100.000,00
741	Aportacions entitats esportives	23.000,00	4.830,00
754	Ingressos per Participació EHF	104.817,00	87.900,00
759	Ingrés varis	10.378,18	18.100,00
777	Ingrés extraordinaris jugadors	65.500,00	25.500,00
778	Ingrés extraordinaris	45.000,00	
TOTAL		1.028.623,62	960.445,00

2. <u>Despeses</u>			
600	Compra de material	49.502,45	50.600,00
602	Compres altres aprovisionaments	3.937,13	4.200,00
622	Reparacions	43,00	600,00
623	Professionals Independents	4.353,20	4.200,00
624	Transports i ajuts desplaçaments	785,04	1.000,00
625	Assegurances	12.904,82	13.604,00
626	Serveis bancaris	7.609,04	5.800,00
627	Publicitat, relacions públiques	27.911,26	28.600,00
628	Suministres	5.993,84	5.600,00
629	Altres despeses	6.797,58	2.750,00
629	Despeses Varis Div.Honor	8.094,13	8.000,00
631	Tributs		500,00
640	Despeses de personal	486.927,52	479.994,00
642	Seguretat Social	60.009,19	63.778,00
648	Despeses de transfers	16.420,00	13.210,00
650	Desplaçaments esportistes	51.741,10	54.890,00
651	Quotes competicions	18.143,10	18.300,00
654	Participació EHF LEAGUE	100.467,94	80.195,00
657	Organitzacio partits	6.869,68	6.020,00
658	Despeses arbitratges	29.116,68	28.480,00
659	Despeses per contracte jugadors	34.499,58	31.900,00
62-663	Intessos financers i prestams	9.490,17	9.640,00
678	Despeses extraordinaris	10.500,00	
681	Amortitzacions		0,00
TOTAL		952.116,45	911.861,00
Superàvit 15-16		76.507,17	48.584,00

ANNEX. Balanç de situació a 30/06/2016 Club

<u>BALANÇ DE SITUACIÓ a 30 JUNY 2016</u>			<u>BALANÇ DE SITUACIÓ a 30 JUNY 2015</u>		
<u>ACTIU</u>			<u>ACTIU</u>		
IMMOBILITZAT		110.841,67	IMMOBILITZAT		101.258,20
IMMOBILITZAT MATERIAL	13.341,67		IMMOBILITZAT MATERIAL	3.758,20	
Bens d' Immobilitzat	55.922,97		Bens d' Immobilitzat	46.339,50	
Amortitzacions Acum.In.Mat.	-42.581,30		Amortitzacions Acum.In.Mat.	-42.581,30	
IMMOBILITZAT FINANCER	97.500,00		IMMOBILITZAT FINANCER	97.500,00	
Drets participació competicions	75.000,00		Drets participació competicions	75.000,00	
Inv.financeres permanents	22.500,00		Inv.financeres permanents	22.500,00	
		165.258,09			139.052,55
DEUTORS		114.610,85	DEUTORS		53.206,78
Clients	19.617,44		Clients	33.471,36	
Deutors	94.993,41		Deutors	19.735,42	
DESPESES ANTICIPADES	6.875,00		DESPESES ANTICIPADES	3.750,00	
TRESORERIA	39.392,79		TRESORERIA	77.716,32	
DIPOSITS a CURT TERMINI	4.379,45		DIPOSITS a CURT TERMINI	4.379,45	
		276.099,76			240.310,75
<u>TOTAL ACTIU</u>		<u>276.099,76</u>	<u>TOTAL ACTIU</u>		<u>240.310,75</u>



<u>PASSIU</u>			<u>PASSIU</u>		
FONS PROPIS		-1.167.267,49	FONS PROPIS		-1.243.774,49
Resultats negatius acumulats	-1.243.774,66		Resultats negatius acumulats	-1.306.749,78	
RESULTAT DEL EXERCICI	76.507,17		RESULTAT DEL EXERCICI	62.975,29	
DEUTORS CONCURSALS		1.265.171,52	DEUTORS CONCURSALS		1.332.244,61
CREDITORS DEUTE CONCURSAL	368.526,11		CREDITORS DEUTE CONCURSAL	373.528,03	
DEUTE CONCURSAL institucions	24.573,32		DEUTE CONCURSAL institucions	24.573,32	
Remuneracions personal CONCURSAL	195.724,45		Remuneracions personal CONCURSAL	216.961,63	
Deutes CONCURSAL BANCS	356.100,59		Deutes CONCURSAL BANCS	366.653,34	
HISENDA + S.SOCIAL CONCURSAL	189.348,26		HISENDA + S.SOCIAL CONCURSAL	218.924,50	
Obligacions i bons llarg plaç	130.898,79		Obligacions i bons llarg plaç	131.603,79	
CREDITORS A CURT TERMINI		178.195,56	CREDITORS A CURT TERMINI		151.840,63
Creditors comercials	146.519,93		Creditors comercials	113.985,47	
Acreedors diversos	10.565,91		Acreedors diversos	28.894,06	
Acreedors per conceptes ficals	16.499,69		Acreedors per conceptes ficals	9.173,40	
Comptes transitòries	4.610,03		Comptes transitòries	-212,30	
<u>TOTAL PASSIU</u>		<u>276.099,59</u>	<u>TOTAL PASSIU</u>		<u>240.310,75</u>