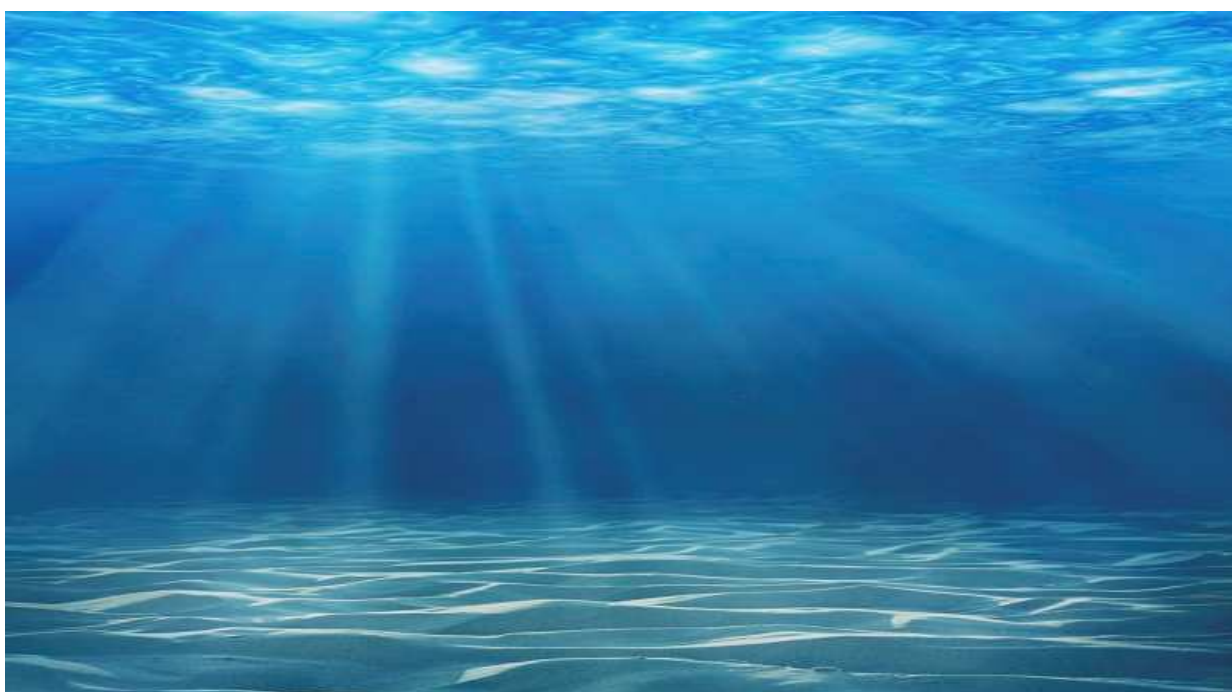


Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra



Presupuesto de Ingresos y Gastos Ejercicio 2018

Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra

**Presupuesto de Ingresos
Ejercicio 2018**

Ingresos Presupuestados

1. Ingresos Presupuestados de Funcionamiento

Capítulo	Epígrafe	Importe Presupuestado
Capítulo I:	Importe Neto de la Cifra de Negocio	105.700,00
	Subvenciones de explotación Consellería do Mar (Convenio)	93.000,00
	Subvenciones de explotación Consellería do Mar (Proyectos)	
	Subvenciones de explotación Diputación Provincial	
	Prestación de servicios diversos	
	Cuotas sociales cofradías	12.700,00
	Otros Ingresos ordinarios	
Capítulo II:	Otros Ingresos de Explotación	8.500,00
	Otras subvenciones de explotación Consellería do Mar	
	Indemnización por reuniones Ces-Galicia	4.000,00
	Ingresos por arrendamientos	
	Otros ingresos de gestión por uso de instalaciones	4.500,00
Capítulo III:	Subvenciones de Capital e Ingresos del Inmovilizado	10.000,00
	Subvenciones de capital traspasadas a resultados del ejercicio	10.000,00
	Beneficios procedentes del inmovilizado material	
Capítulo IV:	Ingresos y Beneficios Financieros	0,00
	Intereses de depósitos	
	Beneficios de valores negociables	
	Otros ingresos financieros	
Capítulo V:	Otros Ingresos	0,00
	Exceso de provisiones	
	Ingresos excepcionales	
Total Ingresos Presupuestados por Operaciones de Funcionamiento		124.200,00

2. Ingresos Presupuestados de Fondos

Capítulo	Epigrafe	Importe Presupuestado
Capítulo I	Aumento de patrimonio y otros	0,00
	Aumento de patrimonio y otros	
	Resultado del ejercicio (beneficios)	
Capítulo II:	Aumento de subvenciones de capital y otros	0,00
	Subvenciones de capital procedentes de organismos publicas	
	Otras subvenciones de capital y ajustes por valoracion	
Capítulo III:	Disminución del inmovilizado	10.500,00
	Venta de inmovilizado material	
	Dotación de amortización del inmovilizado	10.500,00
Capítulo IV:	Disminución de existencias	0,00
	Disminución de existencias de carnadas, cajas y otros	
	Disminución de existencias de otros aprovisionamientos	
Capítulo V:	Disminución del capital de funcionamiento	0,00
	Disminución de creditos a clientes y deudores	
	Disminución de derechos de cobro con Admin. Publicas y otros	
	Aumento de las deudas con proveedores y acreedores	
	Aumento de las deudas con Admin. Publicas y otros	
Capítulo VI:	Disminución de inversiones financieras	0,00
	Disminución de inversiones financieras	
	Disminución de fianzas y depositos constituidos y otros	
Capítulo VII:	Disminución de tesorería	0,00
	Disminución de saldos en caja	
	Disminución de saldos en bancos	
Capítulo VIII:	Aumento provisiones para riesgos y gastos	0,00
	Dotacion provisiones para responsabilidades de litigios en curso	
	Dotacion de otras provisiones	
Capítulo IX:	Aumento de la deuda	0,00
	Aumento de la deuda con entidades financieras	
	Aumento de fianzas y depositos recibidos y otros	
Total Ingresos Presupuestados por Operaciones de Fondos		10.500,00
(1) + (2) Total Ingresos Presupuestados (Funcionamiento + Fondos)		134.700,00

Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra

**Presupuesto de Gastos
Ejercicio 2018**

Gastos Presupuestados

1. Gastos Presupuestados de Funcionamiento

Capítulo	Epígrafe	Importe Presupuestado
Capítulo I:	Costes de personal	59.600,00
	Sueldos y salarios	46.400,00
	Seguridad social a cargo de la Federación	13.200,00
	Indemnizaciones	
	Otros costes sociales	
Capítulo II:	Otros gastos de explotación	54.100,00
	Arrendamientos	950,00
	Reparación y conservación del inmovilizado	2.000,00
	Servicios profesionales independientes	2.500,00
	Servicio de mantenimiento de fotocopiadora	1.900,00
	Primas de seguros	1.800,00
	Comisiones y servicios bancarios	300,00
	Gastos derivados de reuniones con Organismos Públicos	3.500,00
	Combustible	3.300,00
	Consumo de agua	250,00
	Consumo de energía eléctrica	1.000,00
	Otros suministros externos	
	Material de oficina e informático	1.500,00
	Teléfono fijo y móvil	3.400,00
	Limpieza	1.500,00
	Dietas por viajes y desplazamientos	2.000,00
	Gastos de representación de Organos de Gobierno	18.000,00
	Gastos derivados de reuniones de Organos de gobierno	4.500,00
	Indemnizacion por reuniones Ces-Galicia	4.000,00
	Cuotas Federaciones	
	Donativos y Colaboraciones	500,00
	Correos, tasas públicas y prensa	500,00
	Otros servicios y adquisiciones diversas	300,00
	Tributos municipales, AEI y similares	400,00
	Pérdida de créditos comerciales	
	Otros gastos de gestión corriente	

Capítulo III:	Amortización y Pérdidas del Inmovilizado	10.500,00
	Dotación de amortización del inmovilizado material	10.500,00
	Dotación de amortización del inmovilizado intangible	
	Pérdidas procedentes del inmovilizado	
Capítulo IV:	Gastos y Pérdidas Financieras	0,00
	Intereses de deudas	
	Otros gastos de financiación	
	Pérdidas en instrumentos financieros	
Capítulo V:	Otros gastos de financiación	0,00
	Gastos excepcionales	
Capítulo VI:	Otros gastos de financiación	0,00
	Impuesto sobre beneficios	
Total Gastos Presupuestados por Operaciones de Funcionamiento		124.200,00

2. Gastos Presupuestados de Fondos

Capítulo	Epigrafe	Importe Presupuestado
Capítulo I	Disminución de patrimonio y otros	0,00
	Disminución de patrimonio y otros	
	Resultado del ejercicio (perdidas)	
Capítulo II:	Disminución de subvenciones de capital y otros	10.000,00
	Trasposos de subvenciones de capital a resultados del ejercicio	10.000,00
	Trasposos de otras subvenciones y ajustes por valoración	
Capítulo III:	Aumento del inmovilizado	0,00
	Adquisición de inmovilizado material	
	Adquisición de inmovilizado inmaterial	
Capítulo IV:	Aumento de existencias	0,00
	Aumento de existencias de camadas, cajas y otros	
	Aumento de existencias de otros aprovisionamientos	
Capítulo V:	Aumento del capital de funcionamiento	0,00
	Aumento de créditos a clientes y deudores	
	Aumento de derechos de cobro con Admin. Públicas y otros	
	Disminución de las deudas con proveedores y acreedores	
	Disminución de las deudas con Admin. Públicas y otros	
Capítulo VI:	Aumento de inversiones financieras	0,00
	Aumento de inversiones financieras	
	Aumento de fianzas y depósitos constituidos y otros	
Capítulo VII:	Aumento de tesorería	500,00
	Aumento de saldos en caja	
	Aumento de saldos en bancos	500,00
Capítulo VIII:	Disminución provisiones para riesgos y gastos	0,00
	Disminución provisiones para responsabilidades de litigios en curso	
	Disminuciones de otras provisiones	
Capítulo IX:	Disminución de la deuda	0,00
	Disminución de la deuda con entidades financieras	
	Disminución de fianzas y depósitos recibidos y otros	
Total Gastos Presupuestados por Operaciones de Fondos		10.500,00
(1) + (2) Total Gastos Presupuestados (Funcionamiento + Fondos)		134.700,00

Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra

**Cuenta de Pérdidas y Ganancias Presupuestaria
Ejercicio 2018**

Cuenta de Pérdidas y Ganancias Presupuestaria de la Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra del ejercicio 2018

Cuenta de Pérdidas y Ganancias Presupuestaria	Importe Presupuestado
1. Importe neto de la cifra de negocios	105.700,00
a) Ventas	
b) Prestaciones de servicios.	105.700,00
2. Variación de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación.	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	
4. Aprovisionamientos.	
a) Compras	
b) Compras de materias primas y otras materias consumibles.	
c) Trabajos realizados por otras empresas.	
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	
5. Otros ingresos de explotación.	8.500,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	8.500,00
6. Gastos de personal.	(59.600,00)
a) Sueldos, salarios y asimilados.	(46.400,00)
b) Cargas sociales.	(13.200,00)
7. Otros gastos de explotación	(54.100,00)
a) Servicios exteriores.	(53.700,00)
b) Tributos.	(400,00)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.	
d) Otros gastos de gestión corriente.	
8. Amortización del inmovilizado.	(10.500,00)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	10.000,00
10. Excesos de provisiones.	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	
a) Deterioro y pérdidas.	
b) Resultados por enajenaciones y otras.	
11'.Otros resultados.	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11')	
12. Ingresos financieros.	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	
13. Gastos financieros.	
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	
15. Diferencias de cambio.	
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
a) Deterioros y pérdidas.	
b) Resultados por enajenaciones y otras.	
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	
17. Impuesto sobre beneficios.	
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTADO (C+17)	

Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra

**Memoria Presupuestaria
Ejercicio 2018**

Nota 1. Actividad de la Federación

La Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra es una corporación de derecho público sin ánimo de lucro, dotada de personalidad jurídica y capacidad de obrar, para el cumplimiento de los fines y el ejercicio de las funciones que, estatutaria y legalmente le están encomendadas de acuerdo con lo preceptuado en la Ley 9/1993 de Cofradías de Pescadores de Galicia y en el Decreto 8/2014 de 16 de enero por el que se aprueban las normas reguladoras de las Cofradías de pescadores y sus Federaciones.

La Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra tiene su domicilio social a todos los efectos legales en la calle del Peirao, s/n de Arcade –Pontevedra.

Desarrollará sus actividades en el ámbito territorial de la Provincia de Pontevedra y tendrá duración indefinida.

Las funciones estatutarias de la Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra son:

- a) Actuar como un órgano de consulta y colaboración con la Administración en defensa y promoción del sector.
- b) Coordinar, gestionar y representar los intereses socio-económicos de todas las Cofradías de Pescadores que la integren en su ámbito de actuación.
- c) Canalizar la participación de las Entidades representadas en la gestión y responsabilidad de las tareas comunitarias de la vida socio-económica y podrá colaborar con la Administración en justo uso y reparto de todas las acciones de interés público que afecten al sector pesquero en su ámbito territorial.
- d) Facilitar la justa y libre convivencia entre las Cofradías de Pescadores.
- e) Suministrar la información estadística que les sea requerida por la Consellería de Pesca, Marisqueo y Acuicultura, en relación con su propia actividad o con la de Cofradías que la forman.
- f) Gestionar y coordinar los intereses comunes de las Cofradías en ella federadas, dirimiendo en cuestiones y conflictos que en esa materia se puedan suscitar.
- g) Aprobar sus presupuestos y fijar las aportaciones de las Cofradías que la integran.
- h) Emitir los informes, peritajes y dictámenes que soliciten la Administración u otras instituciones.
- i) La elaboración, recopilación y publicación de los datos estadísticos referentes a las actividades de las Cofradías de Pescadores integrantes de la Federación.
- j) Ostentar la representación de los intereses pesqueros comunes de las Cofradías de Pescadores en toda clase de Asambleas, Congresos, Reuniones de carácter general relacionadas con la pesca, bien de forma exclusiva o en colaboración con la Administración o con otras instituciones, sin perjuicio de la autonomía de dichas Entidades y de las normas de la Federación Nacional.
- k) Crear sociedades mercantiles con fines sociales y económicos con Entidades Públicas, Semipúblicas y Privadas.
- l) Contribuir al mejor desarrollo del sistema socio-económico, para el logro de la adecuación de las actividades pesqueras a las exigencias de los tiempos actuales.
- m) Hacer uso de las posibilidades que ofrezcan la Federación Nacional y otras entidades y la propia Administración para una mayor potenciación de los intereses pesqueros.

- n) Colaborar en la ordenación de las áreas marítimas, determinadas por razones físicas o de afinidad de intereses, dentro de un planteamiento organizativo de los distintos sectores de la producción y comercialización, y la instalación y explotación por las Cofradías afectadas de los servicios que demanden.
- o) Impulsar la modernización del proceso comercial de manera que se garantice la rentabilidad del esfuerzo pesquero e impida los desfases que se produzcan en las especies de campaña, estableciendo, en su caso, unos canales que aproximen la producción al consumo.
- p) Desarrollar y cumplir las misiones que pudieran serle encomendadas por la Federación Nacional y la Consellería de Pesca, Marisqueo y Acuicultura.
- q) El desarrollo de la acuicultura y potenciación de los recursos marisqueros.
- r) La promoción de establecimientos para el suministro de pertrechos y material de mantenimiento a fin de reducir los costes de explotación.
- s) Cuantas acciones u objetivos conduzcan a incrementar la rentabilidad del esfuerzo pesquero, a una explotación racional de los recursos y al mejoramiento de las condiciones de trabajo.
- t) Coordinar las relaciones entre Cofradías y la Federación Nacional y la Administración.
- u) Cumplir y hacer cumplir los presentes Estatutos y disposiciones concordantes que le afecten.
- v) Asesorar a requerimiento de las Cofradías que lo soliciten, por medio de un Asesor Técnico, los Presupuestos de Ingresos y Gastos, así como la contabilidad de las mismas, y jurídicamente por medio del Servicio correspondiente.
- w) Llevar la estadística de producción pesquera sobre las ventas realizadas en las Lonjas de la provincia.
- x) Patrocinar y crear, de acuerdo con las disposiciones legales, Órganos, Servicios y Comisiones que procuren la avenencia o conciliación en las cuestiones suscitadas entre dos o más Cofradías de Pescadores que pertenezcan a su ámbito.
- y) Colaborar en el estudio y solución de los problemas generales de carácter socio-económico que afecten a las Cofradías de Pescadores y en la propuesta de cuantas medidas se estimen oportunas y necesarias para la mejor orientación, reestructuración y desarrollo de las actividades pesqueras que les compete a las mismas, promoviendo ante los Organismos que correspondan el establecimiento de acciones y planes racionales de explotación.
- z) Ser escuchada en los asuntos que, estando relacionados con la vida socio-económica, afecten a las Cofradías de Pescadores.
- aa) Promover la creación de Cooperativas, Fundaciones y Asociaciones Laborales, Organismos de Investigación, Formación Moral, Cultural y Profesional, Previsión y Auxilio, y demás de carácter social y económico que interesen a las Cofradías.
- bb) Informar de acuerdo con las Leyes, en los Organismos y Entidades de la Administración Pública y en sus Instituciones con carácter asesor o consultivo.

Constituyen la Federación Provincial de Cofradías de Pescadores de Pontevedra las Cofradías de A Guarda, Baiona, Vigo, Redondela, Arcade, Vilaboa, Moaña, Cangas, Aldan-Hio, Bueu, Marín, Lourizán, Pontevedra, Raxó, Sanxenxo, Portonovo, O Grove, Cambados, Vilanova de Arousa, Illa de Arousa, Vilaxoan e Carril.

Nota 2. Normativa Presupuestaria Aplicada Vigente

Ley 9/1993 de 8 de julio de las Cofradías de Pescadores de Galicia establece en su artículo 9 que las Cofradías (y por analogía Federaciones) desarrollarán su gestión económica a través de un presupuesto de ingresos y gastos, que estructurarán, en su caso, en las secciones que estén organizadas y con una vigencia que coincidirá con el año natural.

En este plan económico se incluirán las dotaciones necesarias para hacer frente a las obligaciones derivadas de su normal funcionamiento y se establecerán los recursos necesarios par atenderlas.

El proyecto de presupuesto, y en su caso, las modificaciones de los mismos serán aprobadas por la Junta General de la Federación a propuesta del Comité Ejecutivo.

El Comité Ejecutivo podrá acordar modificaciones de partidas presupuestadas siempre que no excedan del diez por ciento del crédito presupuestado y deberá posteriormente dar cuenta de las mismas a la Junta General.

La aprobación, modificación y presentación de liquidaciones de los presupuestos serán comunicadas a la Consellería do Mar.

Nota 3. Estructura del Presupuesto

En el Presupuesto se recogerán separadamente los ingresos y los gastos presupuestarios, diferenciando en cada uno de los mismos dos niveles según la naturaleza de las operaciones que den origen a los mismos y que se relacionan con los modelos de cuentas anuales.

Las “operaciones por funcionamiento”, se corresponderán con las operaciones recogidas en la cuenta de pérdidas y ganancias, logrando de esta forma la conciliación entre el resultado contable y la liquidación de esta parte del presupuesto.

Las “operaciones de fondos” se recogerán todas aquellas operaciones con variaciones presupuestarias que se producen en las partidas de balance.

Nota 4. Estado de liquidación del Presupuesto

En la liquidación del presupuesto se mostrará separadamente para cada uno de los capítulos los importes previstos, los realizados y por diferencia entre ambos las desviaciones que se produzcan.

Nota 5. Ingresos Presupuestados de Funcionamiento

5.1 Convenios de Colaboración y prestación de servicios diversos

Esta partida presupuesta las subvenciones previstas que se vayan a recibir provenientes de la Conselleria do Mar, con el objeto de compensar gastos de funcionamiento de la Federación derivados de desarrollar sus actividades propias definidas en los estatutos, así como la realización de proyectos diversos, y de la Diputación Provincial con el objeto de compensar parte de gastos ordinarios de personal de la cofradía.

Para presupuestar esta partida se ha analizado las subvenciones percibidas por esta Federación en los ejercicios anteriores y actual, así como la previsión en cuanto a proyecto de subvenciones para el próximo ejercicio por parte de la Conselleria do Mar y de la Diputación Provincial

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Convenios de Colab. y Prest. de serv.	71.500,00	99.190,00	140.720,62	63.000,00	110.300,00	60.000,00	93.000,00

5.2 Cuotas sociales

Esta partida presupuesta los ingresos previstos derivados del cobro de las cuotas sociales a las cofradías de pescadores de la provincia de Pontevedra.

Para presupuestar esta partida se ha se ha analizado el número de socios, la evolución de los ingresos por este concepto en los últimos años, así como la posible modificación en el precio de las cuotas que se pueda acordar.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Cuotas sociales	10.998,30	10.962,24	12.217,42	12.296,76	12.157,93	38.319,08	12.700,00

5.3 Subvenciones de explotación

Esta partida recoge las subvenciones previstas que se vayan a recibir provenientes de CES- Galicia, del convenio con Mar Seguro de Galicia por uso de instalaciones y de otras Administraciones públicas con el objeto de compensar parte de los gastos de explotación.

Para presupuestar esta partida se ha analizado las subvenciones percibidas por esta Federación en los ejercicios anteriores y actual, así como la información recibida en esta entidad en cuanto a proyecto de subvenciones para el próximo ejercicio.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Subvenciones de explotación	69.096,92	12.457,18	21.111,36	8.182,82	7.830,32	17.394,93	8.500,00

5.4 Subvenciones de Capital traspasadas a resultado del ejercicio

Esta partida recoge el importe a traspasar al resultado del ejercicio de las subvenciones, donaciones y legados de capital, conforme a lo establecido en el Plan Contable General y el Plan Contable de Cofradías de Pescadores de Galicia.

Para presupuestar este concepto se ha analizado la relación de las subvenciones de capital y el importe traspasado a resultados en ejercicios anteriores, además de la previsión de nuevas concesiones de subvenciones de capital durante el próximo ejercicio, teniendo en cuenta, entre otras cuestiones, nivel de posibles inversiones subvencionadas.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Subvenciones de capital trasp. a Res.	3.591,26	3.591,26	4.391,26	5.511,26	5.511,26	11.425,75	10.000,00

5.5 Cuadro comparativo de los Ingresos de funcionamiento: Importe realizado – Importe presupuestado

Capítulo	Epígrafe	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Capítulo I:	Importe Neto de la Cifra de Negocio	82.498,30	110.152,24	152.938,04	75.296,76	122.457,93	98.319,08	105.700,00
	Convenios de Colaboración y Prest. de servicios	71.500,00	99.190,00	140.720,62	63.000,00	110.300,00	60.000,00	93.000,00
	Cuotas sociales	10.998,30	10.962,24	12.217,42	12.296,76	12.157,93	38.319,08	12.700,00
Capítulo II:	Otros Ingresos de Explotación	75.446,92	12.457,18	25.407,76	24.882,82	8.010,62	17.394,93	8.500,00
	Subvenciones de explotación	69.096,92	12.457,18	21.111,36	8.182,82	7.830,32	17.394,93	8.500,00
	Ingresos por arrendamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Otros ingresos de gestión	6.350,00	0,00	4.296,40	16.700,00	180,30	0,00	0,00
Capítulo III:	Subv. de Capital e Ingresos del Inmov.	3.591,26	3.591,26	4.391,26	5.511,26	6.911,26	11.425,75	10.000,00
	Subvenciones de capital traspasadas a resultados	3.591,26	3.591,26	4.391,26	5.511,26	5.511,26	11.425,75	10.000,00
	Beneficios procedentes del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
Capítulo IV:	Ingresos Financieros	749,74	1.719,98	371,96	141,28	100,85	31,09	0,00
	Ingresos Financieros	749,74	1.719,98	371,96	141,28	100,85	31,09	0,00
Capítulo V:	Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	455,78	1.359,96	429,80	0,00
	Exceso de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ingresos excepcionales	0,00	0,00	0,00	455,78	1.359,96	429,80	0,00
Total Ingresos por Operaciones de Funcionamiento		162.286,22	127.920,66	183.109,02	106.287,90	138.840,62	127.600,65	124.200,00

Nota 6. Consideraciones establecidas en la estimación de los Gastos Presupuestados de Funcionamiento

6.1 Sueldos y Salarios

En esta partida se presupuesta los gastos previstos para el próximo ejercicio derivados de los sueldos y salarios del personal contratado por la Federación.

Para presupuestar esta partida se ha analizado la relación del personal contratado por la Federación en el ejercicio actual, la previsión de continuidad del mismo en función de los tipos de contratos, las posibles necesidades de nuevo personal, así como las posibles variaciones salariales que vayan a producirse por acuerdos de la entidad, o en función de la variación del IPC en el ejercicio actual.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Sueldos y salarios	51.115,49	46.087,01	46.255,48	46.422,76	46.439,28	46.475,70	46.400,00

6.2 Seguridad social a cargo de la Federación.

Esta partida incluye las cuotas a soportar por la Federación a favor de los Organismos de la Seguridad Social derivados de la contratación de personal laboral.

Esta partida se presupuesta en función del importe previsto en la partida de Sueldos y Salarios, además de tener en cuenta posibles bajas, bonificaciones y posibles cambios en la normativa de la Seguridad Social que pudieran afectar al cálculo de las cuotas a la seguridad social del ejercicio a presupuestar.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Seguridad social a cargo Federación	13.354,59	12.354,14	12.969,72	12.778,20	13.232,28	13.368,60	13.200,00

6.3 Arrendamientos

Esta partida presupuestaria recoge el gasto presupuestado derivado del arrendamiento de la Sede Social de la Federación.

Se presupuesta esta partida en base al contrato de alquiler vigente.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Arrendamientos y cánones portuarios	890,76	1.781,52	917,15	991,90	905,94	920,88	950,00

6.4 Reparaciones y conservación

En esta partida se presupuestan los gastos que se prevé en que incurra la entidad derivados de la reparación, conservación y mantenimiento de todo el inmovilizado fijo de la Federación.

Se ha presupuestado esta partida analizando el importe gastado por la entidad en reparaciones y conservación de inmovilizado en ejercicios anteriores, así como el estado actual del inmovilizado de la entidad, además de las posibles futuras adquisiciones en el próximo ejercicio.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Reparación y conservación	8.520,62	3.956,23	7.916,49	4.466,84	3.519,65	4.333,39	5.400,00

6.5 Servicios de Profesionales Independientes

En esta partida se presupuestan los gastos que se prevé en que incurra la entidad derivados de la contratación de, asesoramiento laboral, asesoramiento contable y fiscal.

Para presupuestar esta partida se ha analizado la evolución de este tipo de gastos en los pasados ejercicios y los acuerdos vigentes en esta entidad.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Servicios profesionales independientes	61.671,41	1.159,65	2.837,64	19.346,93	1.976,00	3.159,06	2.500,00

6.6 Primas de seguros

En esta partida se presupuestan los gastos que se prevé en que incurra la entidad derivados de la contratación de primas de seguros sobre el inmovilizado fijo y de responsabilidad civil de directivos.

Al presupuestar esta partida se ha analizado el importe satisfecho en Primas de Seguros en los pasados ejercicios. Así mismo se tienen en cuenta entre otras cuestiones, como los acuerdos tomados por los órganos de dirección.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Primas de seguros	702,22	711,15	1.356,22	1.333,81	1.825,47	1.814,09	1.800,00

6.7 Comisiones y Servicios Bancarios

Se presupuesta en esta partida el gasto previsto satisfacer por todo tipo de comisiones bancarias que no tengan la consideración de Gastos financieros.

Para presupuestar este concepto se ha analizado la evolución de los Servicios Bancarios en los pasados ejercicios, así como el incremento o decremento de las comisiones, modificaciones contractuales, etc.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Comisiones y servicios bancarios	308,75	378,56	442,18	504,44	384,80	301,07	300,00

6.8 Publicidad, propaganda y relaciones públicas

En esta partida se presupuestan los gastos previstos derivados de las relaciones públicas de la Federación derivados de Invitaciones a terceros, organismos y empresas, relacionados con la actividad institucional de la entidad.

Para presupuestar esta partida se ha analizado la evolución del gasto en Publicidad y Relaciones públicas en los pasados ejercicios, así como los acuerdos tomados por los órganos de dirección en relación a este tipo de gastos.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Relaciones públicas	2.958,06	2.327,97	1.628,73	1.403,59	1.331,24	2.643,18	3.500,00

6.9 Suministros

Se presupuesta en esta partida el gasto previsto que vaya a incurrir la Federación por los siguientes abastecimientos y consumos: Electricidad, consumo de agua y combustible.

Para presupuestar esta partida se ha analizado la evolución en ejercicios pasados de los diferentes gastos de esta partida. Así mismo se ha previsto la evolución de los mismos para el próximo ejercicio, teniendo en cuenta, entre otras cuestiones, la evolución del I.P.C., incremento o decremento de tarifas y precios, y posibles modificaciones contractuales.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Suministros	3.747,89	5.376,05	4.874,75	4.799,56	4.044,79	3.434,88	4.550,00

6.10 Otros Servicios

Esta partida presupuestaria presupuesta todos aquellos gastos de explotación previstos y no comprendidos en las partidas anteriores, y que a continuación se relacionan: Material de oficina, Material informático, Teléfono fijo y móvil, Gastos por Viajes y desplazamientos derivados de la actividad de la federación, gastos de representación de los integrantes de los Órganos de Gobierno, Invitaciones y comidas a los Órganos de Gobierno, Donativos y

colaboraciones, correos, prensa y en general otros servicios diversos no presupuestados anteriormente y de carácter ordinario.

Para presupuestar esta partida se ha analizado la evolución en ejercicios pasados de los diferentes gastos, así como la previsión de la evolución de los mismos para el próximo ejercicio, teniendo en cuenta, entre otras cuestiones, la evolución del I.P.C., previsión de inversiones, generación de nuevas actividades, incremento o decremento de tarifas y precios, modificaciones contractuales, nuevos gastos, acuerdos de la junta general, etc.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Otros servicios	41.584,03	42.242,32	39.464,05	38.739,71	34.142,79	33.664,87	34.700,00

6.11 Otros Tributos

En esta partida se presupuestan los gastos previstos por derivados de los tributos a los cuales está sujeta la Federación.

Para presupuestar esta partida se ha analizado la evolución en ejercicios pasados de los diferentes tributos analizando el importe gastado para estimar el importe a presupuestar, además de las posibles modificaciones en la normativa fiscal.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Tributos municipales, IAE y similares	0,00	86,33	201,04	172,66	3.789,78	769,33	400,00

6.12 Dotación de amortización de Inmovilizado Material

En esta partida se presupuesta el gasto previsto correspondiente a la Dotación Anual por la amortización del inmovilizado material de la Federación, conforme a las tablas de amortización establecidas en la normativa fiscal y contable

Para presupuestar esta partida se ha analizado la relación del inmovilizado de la entidad, posibles nuevas incorporaciones, y fichas de amortización anual.

Concepto	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe presupuestado
Dotación de amort. del inmov. material	4.197,15	4.197,15	5.787,15	8.013,15	8.013,15	13.960,20	10.500,00

6.13 Cuadro comparativo de las operaciones de funcionamiento: Importe realizado – Importe presupuestado

Capítulo	Epígrafe	Importe realizado 2011	Importe realizado 2012	Importe realizado 2013	Importe realizado 2014	Importe realizado 2015	Importe realizado 2016	Importe Presupuestado
Capítulo I:	Costes de personal	64.470,08	58.441,15	59.225,20	59.945,96	60.511,56	59.844,30	59.600,00
	Sueldos y salarios	51.115,49	46.087,01	46.255,48	46.422,76	46.439,28	46.475,70	46.400,00
	Seguridad social a cargo de la Federación	13.354,59	12.354,14	12.969,72	12.778,20	13.232,28	13.368,60	13.200,00
	Indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Otros costes sociales	0,00	0,00	0,00	745,00	840,00	0,00	0,00
Capítulo II:	Otros gastos de explotación	125.058,74	63.836,45	101.271,58	71.759,44	51.920,46	51.040,75	54.100,00
	Arendamientos y cánones portuarios	890,76	1.781,52	917,15	991,90	905,94	920,88	950,00
	Reparación y conservación	8.520,62	3.956,23	7.916,49	4.466,84	3.519,65	4.333,39	5.400,00
	Servicios profesionales independientes	61.671,41	1.159,65	2.837,64	19.346,93	1.976,00	3.159,06	2.500,00
	Transportes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Primas de seguros	702,22	711,15	1.356,22	1.333,81	1.825,47	1.814,09	1.800,00
	Comisiones y servicios bancarios	308,75	378,56	442,18	504,44	384,80	301,07	300,00
	Relaciones públicas	2.958,06	2.327,97	1.628,73	1.403,59	1.331,24	2.643,18	3.500,00
	Suministros	3.747,89	5.376,05	4.874,75	4.799,56	4.044,79	3.434,88	4.550,00
	Otros servicios	41.584,03	42.242,32	39.464,05	38.739,71	34.142,79	33.664,87	34.700,00
	Tributos municipales, AEI y similares	0,00	86,33	201,04	172,66	3.789,78	769,33	400,00
	Pérdidas y var. de deterioro de créditos com.	4.675,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Otros gastos de gestión corriente	0,00	5.816,67	11.633,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo III:	Amortización y Pérdidas del Inmov.	4.197,15	4.197,15	5.787,15	8.013,15	8.013,15	13.960,20	10.500,00
	Dotación de amort. del inmovilizado material	4.197,15	4.197,15	5.787,15	8.013,15	8.013,15	13.960,20	10.500,00
	Dotación de amort. del inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pérdidas procedentes del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo IV:	Gastos y Pérdidas Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Intereses de deudas y otros gastos de financiación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pérdidas en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo V:	Otros gastos	1.119,42	263,63	196,59	511,34	90,08	0,00	0,00
	Gastos excepcionales	1.119,42	263,63	196,59	511,34	90,08	0,00	0,00
Capítulo VI:	Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	4.157,12	0,00	0,00	688,85	0,00
	Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	4.157,12	0,00	0,00	688,85	0,00
Total Gastos por Operaciones de Funcionamiento		194.845,39	126.738,38	170.637,64	140.229,89	120.535,25	125.534,10	124.200,00