

---

## ACTA DE L'ASSEMBLEA GENERAL ORDINÀRIA DEL CONSELL ESPORTIU DEL BAIX LLOBREGAT

---

### Dades de l'Assemblea:

- **Dia:** Dijous 17 de març de 2016
- **Hora:** 1a. Convocatòria a les 16.30 hores  
2a. Convocatòria a les 17.00 hores
- **Lloc:** Consell Comarcal del Baix Llobregat  
Parc de Torreblanca  
Ctra. Nacional 340, km 1249  
Sant Feliu de Llobregat

### Ordre del dia de l'Assemblea General Ordinària:

1. Aprovació dels comptes anuals de l'exercici de 8 mesos finalitzat el 31 d'agost de 2015.
2. Informació general sobre Baixesport.
3. Assumptes sobrevinguts.
4. Precs i preguntes.

A les 17.00 hores s'inicia l'Assemblea General Ordinària del Consell Esportiu del Baix Llobregat.

### Hi assisteixen:

#### Amb dret a vot:

- Salvador Valls i Cuello
- Richard Calle Martínez
- Lourdes Borrell Moreno
- Montserrat Zamora Angulo
- M<sup>a</sup> Antonia Barragan Prieto
- Lluís Oulego Moral
- Germán Barrena Casero
- José Antonio González Bartrina
- Xavier Gómez de Castro

- Joan Manuel Arrabal Galisteo
- Xavi Paz Penche
- Miguel López Sánchez
- Alberto Aguilera Pedraza
- Albert Ros Fernández
- Juan Ruano Ballesteros
- Sonia Giménez Canal
- Roser Ramoneda i Labernia
- Jordi Martínez Vallmitjana
- Moisés Pérez Trujillo
- Toni Samsó Amat
- Natalia Zapatero Mas
- Juan Antonio Ortiz
- Jaume Vergés Macario
- Vanessa Huesa Lacasa
- Carrasumada Serrano Pau
- Jordi Estradé Tomeu
- Jordi Garcia (Lourdes Vendrell)
- M<sup>a</sup> del Mar Latorre Rodríguez

**Excusen la seva absència:**

- Belén Leiva i Herrera
- Montserrat Canas i Moldon
- Jordi Montaña i Serra
- Cristina Morales Sánchez

**Sense dret a vot:**

- Eva Calbó Montón
- Salvador Grabulós

Hi assisteixen 28 socis amb dret a vot, que conformen un 26,04 % sobre la totalitat dels socis amb dret a vot.

**1. Aprovació dels comptes anuals de l'exercici de 8 mesos finalitzat el 31 d'agost de 2015.**

---

El Sr. Salvador Valls, president del Consell, dona la benvinguda als assistents i sense més preàmbuls dona pas al primer punt de l'ordre del dia, ***Aprovació dels comptes anuals de l'exercici de 8 mesos finalitzat el 31 d'agost de 2015.***

Per començar, el Sr. Valls recorda que a la última Assemblea es va proposar modificar l'exercici social per adaptar-lo al calendari de l'activitat del Consell i per tant es va aprovar canviar a funcionar amb pressupost per curs escolar en lloc de pressupost per any natural. Continua dient que aquest canvi suposa que l'exercici 2015 és un exercici de 8 mesos que va de l'1 gener al 31

d'agost 2015 i recorda que el pressupost aprovat va ser un pressupost equilibrat que preveia unes despeses i uns ingressos totals de 540.922,00 euros.

A continuació exposa que, amb el tancament dels comptes, la liquidació del pressupost ha donat un resultat de 1.867,00€ de benefici el que ens permet seguir mantenint una situació financera consolidada igual que en l'exercici anterior. Destaca que aquest resultat és fruit del creixement de l'activitat i serveis del Consell durant aquest període.

Tot seguit, el Sr. Valls dona la paraula a la Sra. Eva Calbó, Gerent del Consell Esportiu, per tal de que faci una breu explicació del detall de les partides de la liquidació del pressupost.

La Sra. Calbó pren la paraula i comenta que, tal i com ha dit el Sr. President, el resultat positiu d'aquest curs és deu fonamentalment a l'increment de les activitats del Consell, concretament els serveis realitzats als Ajuntaments i les activitats de promoció. A continuació aclareix algunes de les partides de la liquidació:

- ✓ A nivell de despeses:
  - La partida despeses de personal (1) inclou tant el personal del funcionament ordinari del Consell com el personal associat als serveis prestats als municipis.
  - Dins la partida de Jocs Escolars (4) estan inclosos els ajuts als municipis organitzadors de competicions comarcals d'esports individuals i el pagament dels jutges i dinamitzadors de joc.
  - Dins la partida del PCEE (5) estan inclosos els ajuts econòmics dels centres educatius de zones de màxima complexitat socioeconòmica del PCEE.
  - Dins la partida Altres activitats (8) s'inclouen les despeses vinculades a activitats i serveis prestats als municipis.
- ✓ A nivell d'ingressos:
  - Dins la partida de Subvencions establertes (1) estan inclosos els ajuts econòmics dels centres educatius de zones de màxima complexitat socioeconòmica del PCEE.
  - Dins la partida d'Altres ingressos (3) s'inclouen els ingressos per interessos financers i una subvenció puntual del SOC.
  - Dins la partida d'altres activitats estan inclosos els ingressos generats pels diferents serveis prestats als municipis.

Un cop finalitzada l'exposició de la Sra. Calbó, el Sr. Valls dona la paraula al Sr. Grabulós, responsable de l'empresa que ha realitzat l'auditoria dels comptes del Consell Esportiu, Zenit Auditores y Consultores, S.L.P.

El Sr. Grabulós pren la paraula i, en primera instància, aclareix que el tancament d'aquest exercici no és comparatiu ja que estem tancant un exercici de 8 mesos enfront del tancament de l'exercici anterior que era de dotze. A continuació exposa que el Consell es troba actualment en una situació econòmica consolidada i que l'informe d'auditoria és correcte en termes generals a excepció d'una salvetat relativa a que El Consell no disposa d'un protocol d'operacions vinculades en el que es documenti de manera adequada que les transaccions realitzades amb Baixesport SL es fan a preu de mercat. En base a aquesta salvetat, el Sr. Grabulós manifesta que és necessari valorar la existència de Baixesport SL, qüestió que introdueix però que no aprofundeix més ja que es tractarà en el següent punt de l'ordre del dia.

El Sr. Grabulós continua dient que l'informe inclou un paràgraf d'èmfasis on s' exposa que podrien derivar-se eventuais contingències de caràcter fiscal per la falta de retenció de l'IRPF en el pagament d'alguns col·laboradors del Consell, fonamentalment, dinamitzadors de joc del Jocs Escolars així com una possible diferent interpretació en l'aplicació de la Llei de l'impost de societats. Aclareix que la interpretació fiscal en l'aplicació de la Llei de l'impost de societats podria implicar que el Consell hagués de tributar independentment de que sigui una entitat sense afany de lucre i de que les activitats es corresponguin amb la seva raó social perquè aquestes activitats podrien ser considerades activitats econòmiques. Per acabar, puntualitza que, en cas d'haver de tributar, el Consell té una situació patrimonial consolidada per poder fer front a aquest possible passiu fiscal.

Després d'aquesta exposició dels aspectes més rellevants de l'informe, el Sr. Grabulós demana als assistents si tenen cap dubte al respecte.

No hi cap pregunta.

El Sr. Valls pren la paraula i deixa constància que el Consell no té l'obligació d'auditar els comptes però que és fonamental que el Consell lideri tot el procés de regularització de les entitats sense afany de lucre i per tant ha de ser un model de referència a la Comarca. A més d'aquesta qüestió, destaca la importància de complir amb la Llei de transparència i informa que en breu estarà disponible tota la documentació econòmica al nostre web.

Per tancar aquest punt, el Sr. Valls sotmet a votació l'aprovació dels comptes.

**S'aproven per unanimitat els comptes de l'exercici de 8 mesos finalitzat el 31 d'agost de 2015.**

Abans de passar al següent punt de l'ordre del dia, la Gerent del Consell Esportiu recorda als tres verificadors comptables de la memòria econòmica i liquidació del pressupost del Consell Esportiu del Baix Llobregat que varen ser escollits a l'Assemblea Ordinària del curs passat que, en acabar l'Assemblea, hauran de certificar la seva correcció.

Així mateix recorda als assistents que per requeriment del Consell Català de l'Esport, s'han d'elegir tres verificadors comptables de la memòria econòmica i liquidació del pressupost del Consell Esportiu del Baix Llobregat, a fi i efecte de presentar els comptes de l'exercici anterior i certificar la seva correcció i que per tant, i sol·licita voluntaris per fer de verificadors comptables dels comptes de l'exercici 2015-16.

No es presenta cap voluntari i es trasllada la proposta als verificadors comptables del 2015 que accepten. Per tant **els verificadors comptables de l'exercici 2015-16 seran: la Sra. Natalia Zapatero Mas, el Sr. Toni Samsó Amat i el Sr. Juan Antonio Ortiz Moreno.**

Sense cap altra qüestió, es dona pas al següent punt de l'ordre del dia.

## **2. Informació general sobre Baixesport.**

---

El Sr. Valls recorda als assistents que Baixesport S.L es va crear amb la finalitat de realitzar uns serveis que en aquell moment el Consell no podia realitzar. Afegeix que actualment, el Consell ja pot realitzar aquells serveis per la modificació dels seus Estatuts. Per aquest motiu i vist el poc funcionament que l'empresa té aquests últims anys així com la generació de contingències fiscals exposades per l'auditor al punt anterior, s'extrau que el fet de tenir-la genera pèrdues i que per tant no té massa sentit mantenir-la amb la situació financera i d'activitat actual que té.

No hi cap pregunta ni qüestió al respecte.

El Sr. Valls proposa als assistents dissoldre la societat mercantil del Consell i sotmet a votació la decisió.

### **S'aprova per unanimitat la dissolució de l'empresa Baixesport SL.**

## **3. Assumptes sobrevinguts**

---

El Sr. Valls exposa el funcionament i calendari de les properes Assemblees:

- Juny-Juliol 2016: Convocatòria Assemblea Ordinària per presentar la memòria de les activitats del Consell Esportiu del curs 2015-16, el pressupost del curs 2016-17 (1 de setembre 2016-31 d'agost 2017) i la proposta d'activitats i serveis per al curs 2016-17.
- Octubre-novembre 2016: Convocatòria Assemblea Ordinària per aprovar el tancament dels comptes anuals de l'exercici 2015-16 (1 de setembre 2015- 31 d'agost 2016).

Per concloure, el Sr. Valls manifesta la voluntat de que aquest mandat vol potenciar la participació de tots els agents implicats en el projecte esportiu del Consell Esportiu a tots els nivells.

No hi ha cap altre assumpte sobrevingut.

#### 4. Precs i preguntes

---

El Sr. Valls demana als assistents si tenen alguna pregunta o volen fer alguna aportació.

No hi cap altre prec ni pregunta més per part dels assistents.

A les 18.00 hores es dona per finalitzada aquesta Assemblea General Ordinària.



**Richard Calle Martínez**  
DNI 44193063-N  
Secretari  
Consell Esportiu del Baix Llobregat



Vist i plau  
**Salvador Valls i Cuello**  
DNI 35099194-K  
President  
Consell Esportiu del Baix Llobregat

Sant Feliu de Llobregat, 17 de març de 2016