FEDERACIÓ CATALANA DE CICLISME

COMPTES ANUALS
DEL
01/01/17 AL 31/12/17

I. BALANÇ ABREUJAT

	Notes de la memòria	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) ACTIU NO CORRENT		**292.522,69**	**302.593,76**
I. Immobilitzat intangible	(4) (5)	**5.529,16**	**10.276,24**
2. Aplicacions informàtiques		3.310,20	8.057,28
4. Altres immobilitzats intangibles		2.218,96	2.218,96
II. Immobilitzat material	(4) (5)	**215.028,49**	**220.179,52**
2. Instal.lacions, maquinària i utillatge		182.145,30	179.561,33
3. Mobiliari i equips per a processaments informació		10.511,28	12.629,19
4. Altre immobilitzat material		22.371,91	27.989,00
III. Inversions immobiliàries	(4) (6)	**62.523,86**	**62.696,82**
2. Construccions		62.523,86	62.696,82
VI. Inversions financeres a llarg termini	(9)	**9.441,18**	**9.441,18**
1. Instruments de patrimoni		4.500,00	4.500,00
4. Altres actius financers		4.941,18	4.941,18
B) ACTIU CORRENT		**551.149,62**	**903.189,08**
I. Existències	(14)	**10.707,31**	**10.345,31**
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	(9) (17)	**151.048,45**	**120.780,09**
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		33.075,98	19.633,48
4. Altres deutors		117.972,47	99.463,85
5. Personal			1.682,76
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		**389.393,86**	**772.063,68**
1. Tresoreria		389.393,86	772.063,68
TOTAL ACTIU (A+B)		**843.672,31**	**1.205.782,84**

I. BALANÇ ABREUJAT

	Notes de la memòria	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) PATRIMONI NET		**487.623,16**	**687.342,33**
A-1) Fons propis	(11)	**487.623,16**	**687.342,33**
I. Fons dotacionals o fons socials		**687.342,33**	**889.128,19**
1. Fons dotacionals o fons socials		687.342,33	889.128,19
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	(3)	**-199.719,17**	**-201.785,86**
B) PASSIU NO CORRENT		**14.300,00**	**14.300,00**
II. Deutes a llarg termini	(10)	**14.300,00**	**14.300,00**
3. Altres deutes a llarg termini		14.300,00	14.300,00
C) PASSIU CORRENT		**341.749,15**	**504.140,51**
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	(10) (17)	**86.041,15**	**274.419,51**
1. Proveïdors		23.239,93	207.836,91
2. Creditors varis		27.777,74	26.072,10
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		10.673,34	8.343,42
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		24.350,14	32.167,08
V. Periodificacions a curt termini		**255.708,00**	**229.721,00**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+ B+C)		**843.672,31**	**1.205.782,84**

II. COMPTE DE RESULTATS

	Notes de la memòria	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
1. Ingressos per les activitats	(12) (13) (14)	**2.614.172,85**	**2.169.021,69**
a) Vendes i prestacions de serveis		2.185.869,71	1.781.123,32
d) Subvencions oficials a les activitats		428.303,14	387.898,37
2. Ajuts concedits i altres despeses		**-41.368,42**	**-56.782,44**
a) Ajuts concedits		-41.368,42	-56.782,44
5. Aprovisionaments	(14)	**-83.116,34**	**-118.446,64**
a) Consums i deteriorament d'existències		-83.116,34	-118.446,64
6. Altres ingressos de les activitats		**135.529,66**	**151.739,55**
a) Ingressos per arrendaments		106.114,08	115.679,96
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		29.415,58	36.059,59
7. Despeses de personal	(14) (16)	**-448.128,84**	**-440.440,14**
8. Altres despeses d'explotació	(13) (14)	**-2.339.849,59**	**-1.889.455,84**
a) Serveis exteriors		-1.847.321,31	-1.300.842,71
a2) Arrendaments i cànons		-23.909,06	-9.328,58
a3) Reparacions i conservació		-118.015,81	-166.032,17
a4) Serveis professionals independents		-209.655,56	-68.801,20
a6) Primes d'assegurances		-1.243.820,24	-802.360,13
a7) Serveis bancaris		-6.616,64	-6.880,78
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-29.771,01	-49.129,98
a9) Subministraments		-2.845,33	-2.068,81
a10) Altres serveis		-212.687,66	-196.241,06
b) Tributs		-95,00	-
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-11.822,00	-13.356,00
d) Altres despeses de gestió corrent		-480.611,28	-575.257,13
9. Amortització de l'immobilitzat	(4)	**-42.489,89**	**-37.124,21**
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat			
b) Resultats per alienacions i altres			
13. Altres resultats	(14)	**5.005,29**	**17.116,66**
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13)		**-200.245,28**	**-204.371,37**
14. Ingressos financers		**527,21**	**2.585,51**
15. Despeses financeres		**-1,10**	-
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		**526,11**	**2.585,51**
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		**-199.719,17**	**-201.785,86**
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		**-199.719,17**	**-201.785,86**

III. ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET ABREUJAT

Estat total de canvis en el patrimoni net

,	FONS	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	1.020.392,66	-131.264,47	0,00	889.128,19
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	1.020.392,66	-131.264,47	0,00	889.128,19
I.Excedent de l'exercici		-201.785,86		-201.785,56
IV.Altres variacions del patrimoni net	-131.264,47	131.264,47	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	889.128,19	-201.785,86	0,00	687.342,33
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	889.128,19	-201.785,86	0,00	687.342,33
I.Excedent de l'exercici		-199.719,17		-199.719,17
IV. Altres variacions del patrimoni net	-201.785,86	201.785,86	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	687.342,33	-199.719,17	0,00	487.623,16

MEMÒRIA ABREUJADA

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La Federació Catalana de Ciclisme està inscrita en el Registre d'entitats esportives de la Generalitat, és una entitat de dret privat i d'utilitat pública, d'interès cívic i social, sense ànim de lucre i amb personalitat jurídica pròpia.

La Federació Catalana de Ciclisme està domiciliada en la següent adreça:

Passeig de la Vall d'Hebron 201
08035 - Barcelona

La Federació està integrada per associacions esportives, clubs i agrupacions esportives, àrbitres, tècnics i esportistes amb llicència federativa que voluntàriament hi estiguin federats, i està dedicada a la pràctica, la promoció, la gestió, la coordinació i l'organització de la pràctica de l'esport del ciclisme dins de Catalunya en totes les seves disciplines esportives i té cura de vetllar pel compliment de les regles de l'esmentat esport.

La Federació es regeix pel Decret Legislatiu 1/2000, de 31 de Juliol, pel qual s'aprova el text únic de la Llei de l'esport, pel Decret 58/2010, de 4 de Maig que regula les entitats esportives, pels propis Estatuts i pels acords vàlidament adoptats pels òrgans federatius competents, així com per altra normativa general aplicable.

La Federació té delegacions en les ciutats de Barcelona, Girona, Lleida i Tarragona.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els comptes anuals reflexen la imatge fidel del patrimoni, la situació financera i els resultats de l'entitat.

Tota vegada que la Federació Catalana de Ciclisme és una entitat de dimensió mitjana aplica el model abreujat per formular els comptes anuals.

Els comptes anuals adjunts, dels que formen part les presents notes, s'han preparat en base a les normes de valoració contingudes en el Decret 259/2008 de 23 de Desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en el Decret 325/1998 de 24 de desembre

pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat al qual han d'adaptar-se les federacions esportives.

3.APLICACIÓ DE RESULTATS

Bases de repartiment	**2017**	**2016**
Excedent de l'exercici	-199.719,17	-201.785,86
Total base de repartiment = Total aplicació	-199.719,17	-201.785,86
Aplicació a	**Import**	**Import**
Fons dotacional o fons social	-199.719,17	-201.785,86
Total aplicació = Total base de repartiment	-199.719,17	-201.785,86

4.NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les patents no s'amortitzen i les aplicacions informàtiques s'amortitzen al 33% anual.

L'immobilitzat material s'amortitza aplicant les taules de coeficients d'amortització aprovades per la Llei 27/2014 de 27 de novembre.

Les inversions immobiliàries, en la part que fa referència a la construcció s'amortitzen al 2% anual. El valor d'adquisició del terreny és de 4.630,86 i el de la construcció 77.951,85.

Les existències corresponen a material esportiu i es valoren al preu d'adquisició.

5.IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

Moviments durant l'exercici:

a) Immobilitzat material:

Instal.lacions, maquinària i utillatge

Comptes d'actiu	2017	2016
Saldo inicial	452.808,49	298.066,58
Entrades	27.707,79	154.741,91
Sortides	-	-
Saldo final	480.516,28	452.808,49

Amortització	2017	2016
Saldo inicial	273.247,16	254.487,11
Dotació de l'exercici	25.123,82	18.760,05
Sortides Amortització Acumulada	-	-
Saldo final	298.370,98	273.247,16

Mobiliari i equips per a processaments informació

Comptes d'actiu	2017	2016
Saldo inicial	127.443,32	124.009,89
Entrades	3.691,91	3.433,43
Sortides	-	-
Saldo final	131.135,23	127.443,32

Amortització	2017	2016
Saldo inicial	114.814,13	107.939,95
Dotació de l'exercici	5.809,82	6.874,18
Sortides Amortització Acumulada	-	-
Saldo final	120.623,95	114.814,13

Altre immobilitzat

Comptes d'actiu	2017	2016
Saldo inicial	79.140,54	79.442,47
Entrades	-	5.708,19
Sortides	-	6.010,12
Saldo final	79.140,54	79.140,54

Amortització	2017	2016
Saldo inicial	51.151,54	51.219,74
Dotació de l'exercici	5.617,09	5.941,92
Sortides Amortització Acumulada	-	6.010,12
Saldo final	56.768,63	51.151,54

De l'immobilitzat material estan completament amortitzades inversions per un import de 383.353,90 al 2017 i per un import de 373.836,40 al 2016.

b) Immobilitzat intangible:

Aplicacions informàtiques

Comptes d'actiu	2017	2016
Saldo inicial	26.401,61	23.512,73
Entrades		2.888,88
Sortides	--	--
Saldo final	26.401,61	26.401,61

Amortització	2017	2016
Saldo inicial	18.344,33	13.597,25
Dotació de l'exercici	4.747,08	4.747,08
Sortides Amortització Acumulada	--	--
Saldo final	23.091,41	18.344,33

De les aplicacions informàtiques estan completament amortitzades inversions per un import de 12.016,52 al 2017 i pel mateix import al 2016.

Patents

Comptes d'actiu	2017	2016
Saldo inicial ----------	2.218,96	2.218,96
Saldo final----------	2.218,96	2.218,96

6.INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Construccions

Comptes d'actiu	2017	2016
Saldo inicial ----------	81.563,59	59.084,61
Entrades----------	1.019,12	22.478,98
Saldo final----------	82.582,71	81.563,59

Amortització	2017	2016
Saldo inicial ----------	18.866,77	18.065,79
Dotació de l'exercici----------	1.192,08	800,98
Saldo final ----------	20.058,85	18.866,77

Les inversions immobiliàries corresponen a un pis que ha estat arrendat des del mes de juny. Durant l'exercici 2017 els ingressos corresponents a aquest arrendament han estat de 18.848,43 € i a l'exercici 2016 van ser 10.850,00 €.

9.ACTIUS FINANCERS

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1
Actius financers a cost amortitzat	4.500,00	4.500,00			4.941,18	4.941,18					151.048,45	120.780,09	160.489,63	130.221,27
Actius financers mantinguts per a negociar														
Actius financers a cost														
Total	4.500,00	4.500,00			4.941,18	4.941,18					151.048,45	120.780,09	160.489,63	130.221,27

Els actius financers a llarg termini corresponen a fiances constituïdes per l'arrendament del Velòdrom (1.000 €), del pis (1.550 €) i de vehicles (2.391,18€) i a tres accions de l'entitat UNIFEDESPORT, CORREDORIA D'ASSEGURANCES, S.A. (4.500,00 €).

Els actius financers a curt termini tenen tots un venciment inferior a l'any i corresponen a altres comptes a cobrar.

10.PASSIUS FINANCERS

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats Altres		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats Altres			
	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1	Ex n	Ex n-1
Passius financers a cost amortitzat	-	-	14.300,00	14.300,00	-	-	61.691,01	242.252,43	75.991,01	256.552,43
Passius financers mantinguts per a negociar										
Total	-	-	14.300,00	14.300,00	-	-	61.691,01	242.252,43	75.991,01	256.552,43

Els passius financers a llarg termini corresponen a fiances rebudes per l'arrendament d'un pis (1.550,00 €) i del velòdrom (5.000 €). A més hi ha una fiança rebuda addicional per l'arrendament del pis (7.750,00 €).

Els passius financers a curt termini tenen tots un venciment inferior a l'any i corresponen a deutes i efectes a pagar amb proveïdors i creditors.

11.FONS PROPIS

	2017	2016
Saldo inicial ----------	687.342,33	889.128,19
Excedent de l'exercici----------	-199.719,17	-201.785,86
Pèrdues exercicis anteriors----------	-	-
Saldo final ----------	487.623,16	687.342,33

12.SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Detall subvencions:

Corrents:

	2017	2016
Consell Català de l'Esport	256.817,85	231.817,27
Unió Federacions Esportives Catalunya	--	6.000,00
Ajuntaments	142.077,33	129.544,99
Real Federación Española Ciclismo	3.935,96	3.847,11
Altres entitats	25.472,00	16.689,00
	428.303,14	387.898,37

Queden pendents de cobrar a 31/12/2017, 39.218,27 € de l'Ajuntament de Barcelona i 51.250,00 € del Consell Català de l'Esport.

13.SITUACIÓ FISCAL

a) Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats en l'exercici 2017:

Resultat de l'exercici ..... -199.719,17

Diferències permanents	Augments	Disminucions
Despeses no deduïbles	2.956.447,96	
Ingressos no computables		2.756.728,79

Base imposable..... 0,00

b) Identificació de les rendes exemptes (Llei 49/2002):

	2017	2016
Art. 6.1er a (col·laboracions, donatius i altres)	-	-
Art. 6.1er b (llicències, assegurances i altres)	1.917.214,09	1.651.901,07
Art. 6.1er c (subvencions)	428.303,14	387.898,37
Art. 6.2on (lloguers, interessos i altres)	106.641,29	118.265,47
Art.6.3er (adquisicions o transmissions de drets)	-	-
Art. 7.10è (explotacions exemptes)	304.570,27	184.289,91
TOTAL	2.756.728,79	2.342.354,82

c) Tots els ingressos als que es refereix l'art. 3.2on de la Llei 49/2002 han estat destinats a finalitats esportives.

d) Destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució:
Una vegada acordada la dissolució, l'organisme públic encarregat de l'esport a Catalunya es farà càrrec dels béns (art.101 dels Estatuts de la Federació Catalana de Ciclisme).

14.INGRESSOS I DESPESES

Ingressos:

a) Detall xifra negocis:

	2017	2016
Ingressos federatius.....	2.185.869,71	1.781.123,32

b) Detall dels altres ingressos d'explotació:

	2017	2016
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.....	135.529,66	151.739,55
Subvencions d'explotació incorporades a resultat..	428.303,14	387.898,37

Despeses:

a) Desglossament de les partides de consum de material esportiu:

	2017	2016
Compres.....	83.478,34	121.008,97
Variació d'existències.....	-362,00	-2.562,33

b) Detall de les despeses de personal:

	2017	2016
Sous i salaris.....	361.023,10	348.458,95
Seguretat social.....	87.105,74	91.981,19

c) Les pèrdues per crèdits incobrables de l'exercici 2017 ascendeixen a 11.822,00 i les de l'exercici 2016 a 13.356,00.

Altres resultats del compte de pèrdues i guanys:

a) La partida d'altres resultats del compte de pèrdues i guanys inclou:

	2017	2016
Regularitzacions.....	4.937,16	16.153,16
Ingressos excepcionals.....	68,13	963,50

16.OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Junta Directiva:

	2017	2016
Compensacions	27.846,21	31.428,63
Desplaçaments	1.878,00	2.263,43

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Detall dels usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:

	2017	2016
Afiliats i altres entitats esportives.....	33.075,98	19.633,48
Deutors diversos.....	117.972,47	99.463,85

b) Detall dels creditors per activitats i altres comptes a pagar:

	2017	2016
Deutes amb afiliats i altres entitats esportives...	27.777,74	29.960,36
Altres deutes.....	58.263,41	244.459,15

c) Plantilla mitjana de treballadors:

Categoria	2017	2016
Administratius	7,51	7,42
Tècnics	6,00	6,07
Total	13,51	13,49

d) Plantilla distribuïda entre homes i dones en data de tancament de l'exercici:

Categoria	2017		2016	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Administratius	3	6	3	7
Tècnics	8	1	9	1

e) Cost de l´empresa auditora:

	2017	2016
Honoraris pels treballs d´auditoria.....	3.136,13	3.315,28

f) Conciliació del pressupost i el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017:

	Import

Resultat comptable (pèrdues)	(199.719,17)
Menys:	
(1) Inversions	(32.418,82)
(2) Ingressos excepcionals	(6.430,94)
(3) Variació d'existències	(362,00)
Més:	
(1) Amortitzacions	42.489,89
(2) Pèrdues de crèdits comercials incobrables	11.822,00
(3) Despeses excepcionals	1.493,78
DÈFICIT	(183.125,26)

S'adjunta com Annex I la liquidació del pressupost.

A BARCELONA, a 4 d'abril de 2018, queden formulats els Comptes Anuals, donant la seva conformitat mitjançant la signatura dels membres de la Junta Directiva:

----------SIGNATURA----------

JOAQUIM VILAPLANA I BOLOIX
President

XAVIER COSTA I LLOCH
Vicepresident 1er i Delegat Territorial de Barcelona

CARLES FERRER I JUANOLA
Vicepresident 2on i Delegat Territorial de Girona

NORBERT HERRERA I BARRUFET
Vicepresident 3er i Delegat Territorial de Lleida

DAVID LLAURADÓ I CALDERÓ
Vicepresident 4rt i Delegat Territorial de Tarragona

JORDI JORBA I CANALES
Tresorer

FERNANDO ABELLAN I MARTÍNEZ
Secretari

SALVADOR BIGAS I MONGUET

Vocal

ÀNGEL EDO I ALSINA

Vocal

SERGI GÜELL I COLOMA

Vocal

ARIANNA POL I LEÓN

Vocal

RAÜL QUEROL I PRADES

Vocal

JOSEP ROCA I PIÑOL

Vocal

JESÚS RUÍZ I AYALA

Vocal

PERE CARLES UYÀ I GÓMEZ

Vocal

ANNEX I
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST

CONCEPTE	Pressupostat	Liquidat	Diferència
Vendes material esportiu	22.000,00	29.681,79	7.681,79
Ingressos per llicències federatives	1.680.925,00	1.741.439,09	60.514,09
Ingressos quotes clubs	107.000,00	113.400,00	6.400,00
Ingressos federatius	178.500,00	301.973,83	123.473,83
Altres ingressos	140.600,00	160.376,66	19.776,66
Ingressos excepcionals	5.000,00	68,13	- 4.931,87
Ingressos financers	-	527,21	527,21
Subvencions oficials	431.000,00	402.831,14	- 28.168,86
TOTAL INGRESSOS	2.565.025,00	2.750.297,85	185.272,85

I - Administració	492.789,00	495.585,25	2.796,25
Personal Administratiu	213.019,00	202.149,07	- 10.869,93
Arrendaments i cànons	22.570,00	23.909,06	1.339,06
Reparacions i conservació	125.500,00	118.015,81	- 7.484,19
Subministraments	20.000,00	19.932,88	- 67,12
Material/ equipament/instal·lacions	13.500,00	13.908,41	408,41
Despeses financeres	6.000,00	6.617,74	617,74
Compensació econ. Junta Directiva	32.000,00	27.846,21	- 4.153,79
Altres despeses	60.200,00	83.206,07	23.006,07
II - Serveis Externs	1.353.456,00	1.573.632,47	220.176,47
Primes d'assegurances	1.259.956,00	1.243.820,24	- 16.135,76
Publicitat i comunicació	41.500,00	29.771,01	- 11.728,99
Gestions externalitzades	52.000,00	299.946,22	247.946,22
Tributs	-	95,00	95,00
III – Activitats Esportives	800.250,00	831.786,57	31.536,57
Organització general	113.000,00	173.477,11	60.477,11
Taxes	75.000,00	12.598,55	- 62.401,45
Personal tècnic	228.450,00	218.133,56	- 10.316,44
Comité Tècnic Àrbitres	74.700,00	85.816,28	11.116,28
Secció BMX	15.200,00	9.516,88	- 5.683,12
Secció BTT	45.000,00	45.522,23	522,23
Centres BTT	6.000,00	3.588,66	- 2.411,34
Secció DESCENS/ ENDURO	15.300,00	6.069,43	- 9.230,57
Secció Cicloturisme	30.600,00	22.708,43	- 7.891,57
Secció Pista	47.000,00	63.440,17	16.440,17
Secció Trial	14.000,00	8.770,43	- 5.229,57
Secció Iniciació/Escoles/Promoció	38.000,00	59.381,74	21.381,74
Secció Carretera-19-75 (M/F)	46.000,00	60.306,29	14.306,29
Secció Carretera-15-18 (M/F)	28.000,00	40.201,22	12.201,22
Secció CICLOCRÒS	14.000,00	13.214,18	- 785,82
Secció PARACICLISME	10.000,00	9.041,41	- 958,59
IV. Inversions	22.500,00	32.418,82	9.918,82
Inversions	22.500,00	32.418,82	9.918,82
TOTAL DESPESES / INVERSIONS	2.668.995,00	2.933.423,11	264.428,11
SUPERÀVIT / DÈFICIT	- 103.970,00	- 183.125,26	- 79.155,26