

PROTOCOL GESTIÓ ADMINISTRATIVA

TRESORERIA - GERÈNCIA

2021 | 2022

S'indica a la junta directiva el procediment establert en relació a la gestió administrativa per a l'any en curs i l'any vinent .

- Tot Vocal és responsable del seu pressupost, amb les despeses realitzades al provisionat pressupostat.
- **Hauran de signar** tant els justificants com les factures, per a donar el vistiplau de la despesa.
- La FEMECV no assumirà el pagament dels excessos de les partides pressupostàries, (Aprovació dels pressupostos per Assemblea 2021 i 2022), per la qual cosa queda totalment PROHIBIT excedir les partides pressupostàries.
- En cas de preveure un excés, es notificarà amb 1 mes d'antelació i per escrit als següents 5 correus electrònics:
gerencia@femecv.com
tesoreria@femecv.com
vicepresidencia1@femecv.com
secretaria@femecv.com
presidencia@femecv.com

Una vegada rebudes les propostes, la comissió permanent les estudiarà i avaluarà. No es publicitarà ni es durà a terme l'activitat sense conformitat a aquesta.

- Des d'administració se vos remetrà cada semestre un informe de les despeses realitzades per cada vocalia.
- Tot Vocal o Pla de Tecnificació que faça la liquidació en grup, i haja de justificar **despeses de combustible**, haurà de presentar **factura, no tiquet**. (A tindre en compte que tot el que no siga factura, no es podrà abonar).

PROCEDIMENTS

PROFESSIONALS CONTRACTATS PER LA FEMECV

S'establirà com a màxim un període d'una setmana per a la notificació del contracte i s'haurà de remetre a gerencia@femecv.com la següent documentació:

- Data de la realització del contracte
- D.N.I. per les dues cares
- Targeta SIP (Targeta Sanitària)
- Número de compte

Haureu d'indicar l'import a pagar i s'haurà de tindre en compte que d'aquest import es descomptarà la seguretat social i l'IRPF.

Si no es realitza l'actividad, haurà de comunicar a gerència amb màxim 2 dies d'antelació, ha que s'ha de donar de baixa.

LIQUIDACIÓ DE DIETES:

- Dietes de Professionals Contractats (Han d'estar incloses en les nòmines)
- Límit exempt
 - Despeses de Quilometratge: 0,19€, més peatge, més pàrquing.
 - Despeses d'allotjament: municipi diferent, despeses d'allotjament (en establiment d'hostaleria, no serveix lloguer vacacional) – **sempre amb factura-**

NOTA: S'ha de tindre en compte que l'assessoria ens cobra tant quan dona d'alta com quan dona de baixa els contractes. És per això que se sol·licita que es tinguin ben tancades les dates per als contractes.

RETENCIONS A PROFESSIONALS (AUTÒNOMS):

- Realització de contracte mercantil de prestació de serveis que sustenten les factures.
- **Certificat emés per l'AEAT d'estar donat d'alta en l'IAE.**
- Les factures hauran de portar el 21% d'IVA i la retenció corresponent

Retenció d'activitats professionals	2021 i 2022 (LIRPF art.101.5.a redacc L 6/2018; RIRPF art.95 redacc RD 1461/2018)
General	15%
Supòsits Recollits en (*)	7%

** Inici de l'exercici de l'activitat professional: percentatge aplicable en el període impositiu d'inici d'activitats i en els*

dos següents, sempre que no hagen exercit cap activitat professional l'any anterior a la data d'inici de les activitats. A aquest efecte, els contribuents han de comunicar al pagador dels rendiments la concurrència d'aquesta circumstància, quedant obligat el pagador a conservar la comunicació degudament signada.

Hauran de retribuir el 21% d'IVA:

- Docents que realitzen classes de Formació Esportiva o Contínua
- Tècnics de Sendes.
- Tots els professionals que treballen per compte propi i realitzen alguna activitat amb la Federació, on presten els seus serveis, (retribuir el 21% d'IVA i incloure la retenció corresponent d'IRPF en les seues factures).

NOTA: Els docents que impartisquen classes a través del Centre de formació de l'EVAM (Tècnic esportiu) estaran exempts d'IVA, però no de la retenció corresponent d'IRPF.

LIQUIDACIONS DE DIETES:

Han d'incloure's en les factures el següents desglossaments:

- Les dietes de Professionals Contractats
- Despeses de Quilometratge: 0,19, més peatge, més pàrquing
- Límit exempt d'IVA
 - Despeses d'allotjament: municipi diferent, despeses d'allotjament (en establiment d'hostaleria, no serveix lloguer vacacional) – **sempre amb factura-**

4

Dades per a la facturació

G 03293297

FEMECV

C/ Campaners, 36 baix

46014 València

JUSTIFICACIÓ DE DESPESES INDIVIDUAL I GRUPAL

1. Les despeses de caràcter individual i grupal inclouran despeses de desplaçaments, allotjament i/o manutenció. Hi ha dos tipus de Fulles de liquidació, **Individual (Annex I)** i **Grupal (Annex II)**.
2. En el justificant **Grupal**, han d'indicar el **número dels participants** i en el concepte els **noms** de les persones partícips.
3. El justificant només reflexarà les despeses que s'abonen directament a la persona que signa. És a dir, la quantitat total que aparega en el full serà la que la FEMECV paga a la persona.
4. Les **factures** que s'adjunten al justificant han d'estar **a nom de la FEMECV**.
5. D'aquestes despeses, a excepció dels tiquets que se suposen pagats en efectiu, necessitem que s'adjunte el comprovant que acredite que la factura ha sigut pagada per la persona (per exemple, a través d'una fotocòpia del pagament per visa, fotocòpia del càrrec bancari, rebut de l'empresa com que la factura està pagada o indicació expressa en la pròpia factura que està pagada (amb el segell o signatura de l'empresa)).
6. Per a poder tramitar qualsevol document és **IMPREScindible** que tots els apartats de la part de l'encapçalat del full de liquidació, estiguen emplenats. Entre aquestes dades s'inclou l'apartat que fa referència al període de temps en què s'ha realitzat la despesa de desplaçament. No és vàlid indicar ni el nombre de dies ni la duració del trajecte de viatge, sinó que cal indicar les dates entre les quals s'ha dut a terme el mateix (per exemple, de l'1 de gener al 5 de gener de 202__).
7. En cas que s'incloga una despesa per quilometratge s'ha d'indicar **l'itinerari detallat i el número de matrícula del vehicle utilitzat**. Per a la verificació del quilometratge la FEMECV pren com a referència Google Maps.
8. Les **fulles de liquidació s'enviaran signades, datades i escanejades juntament amb els tiquets/factures** a gerencia@femecv.com des del dia 1 de cada mes al 10 i des del 15 al 20.
9. No ha d'oblidar adjuntar els documents justificatius necessaris i que aquests siguin factures o tiquets **ORIGINALS**. Per a això, guardar els tiquets originals pegats en un full i entregar a la menor oportunitat possible en les oficines d'Elx, València i/o Castelló, indicant en l'encapçalat del full data, esdeveniment, vocalia i/o nom de la persona que realitza la despesa.

TOT AQUELL/AQUELLA QUE NO EMPLENE BÉ ELS FULLS DE LIQUIDACIÓ I NO REFLECTISCA LES DADES REQUERIDES EN EL PROTOCOL, ES RETROCEDIRÀ EL JUSTIFICANT PRESENTAT I NO S'ABONARÀ FINS A LA SEUA CORRECTA RECEPCIÓ.

LA FEMECV NO ASSUMIRÀ PAGAMENTS QUE NO COMPLISQUEN EL QUE S'ESTABLEIX EN AQUEST PROTOCOL, BASAT EN LES OBLIGACIONS FISCALS PER A QUALEVOL EMPRESA O ASSOCIACIÓ/FEDERACIÓ.

DESPESES DE VIATGE (AVIÓ, TREN O AUTOBÚS)

1. És necessari enviar a la Federació bitllets d'avió original o bitllet electrònic i la targeta d'embarcament (en cas de bitllets d'avió).
2. Si el bitllet s'ha tramitat a través d'una agència de viatges és necessari també adjuntar la factura de l'agència. Si hi ha factura, que siga a nom de la FEMECV.
3. En cas que els bitllets no els haja tramitat directament la FEMECV, haurà d'adjuntar-se el comprovant de pagament, ja siga a l'agència o a través d'Internet.
4. Si s'ha extraviat la targeta d'embarcament, de manera excepcional s'haurà d'adjuntar qualsevol document (emés per l'agència o companyia aèria) que acredite que s'ha efectuat el viatge.

DESPESES DE VEHICLES.

Transport públic col·lectiu	segons justificant
Vehicle propi (Km.)	0'19, - €
Vehicle propi (peatge)	segons justificant

DESPESES PER ESTADA I MANUTENCIÓ

1. En cas que l'allotjament no l'haja pagat directament la FEMECV, serà necessària la factura **amb dades fiscals FEMECV** i el comprovant de pagament o rebut de l'empresa com que la factura està pagada o indicació expressa en la pròpia factura que està pagada (amb el segell o signatura de l'empresa).
2. Si les despeses de manutenció estan incloses en la factura de l'hotel, aquestes han d'aparèixer en la mateixa separades de les despeses d'allotjament i no superar els 33'06, - de dieta.
3. Dieta sense justificant, en territori espanyol sense pernoctar. 26'67, - (**només en cas excepcional i àrbitres**)
4. Si la FEMECV es fa càrrec de la manutenció, no es presentarà dieta sense justificar.

SIGNAT

SIGNAT

ANNEXES

Annex I.- LIQUIDACIÓ DE DESPESES INDIVIDUAL

Annex II.- LIQUIDACIÓ DE DESPESES GRUP

Annex III.- PRESTACIÓ DE SERVEIS

Annex IV.- TARIFES ARBITRATGE

Annex V.- RETRIBUCIONS PROFESSORS PER A LA FORMACIÓ DE
LA FEMECV-EVAM

Annex VI.- TARIFES LLOGUER ROCÒDROMS

Annex VII.- TARIFES HOMOLOGACIÓ SENDERS 2020

SIGNAT

SIGNAT

PRESTACIÓ DE SERVEIS

Comissionat/da (Nom i cognoms): _____

D.N.I./N.I.F.: _____ Càrrec: _____

Motiu del desplaçament: _____

Lloc: _____ Data d'Eixida: _____ Data de retorn: _____

CONCEPTO

BASE IMPONIBLE: _____

- 15% I.R.P.F.: _____

TOTAL: _____

_____, a _____ de _____ de 20____

RESPONSABLE DE LA DESPESA

L'INTERESSAT/LA INTERESSADA

Signat: Vocal

Signat: _____

N.I.F.: _____

ASSENTAMENT COMPTABLE: _____

Cte. Despeses: _____

Cte Proveïdor: _____

(Recorda: el Justificant de Despesa de Gestió ha d'anar acompanyat pel D.N.I.)

**HONORARIS DE PRESTACIÓ DE SERVEIS
PER A COS D'ÀRBITRES DE LA FEMECV**

ÀRBITRES A CARRERES PER MUNTANYA	Per dia
Àrbitre principal.	90€
Àrbitre	80€
ÀRBITRES A MARXA NÒRDICA	Per dia
Àrbitre principal.	90€
Àrbitre	80€
ÀRBITRES A ESCALADA	Per dia
Àrbitre principal.	150€
Àrbitre	100€

Per a les jornades d'arbitratge que puntualment hagen de prolongar-se més de 10h. S'augmentarà un 10% la tarifa.

Serà l'àrbitre principal el que informarà la federació d'aquest augment en la jornada perquè s'autoritze el seu increment econòmic.

Aquesta prestació de serveis, com és habitual, està subjecta a la corresponent retenció d'I.R.P.F.

Aprovat per Assemblea 14 de novembre de 2020.



RETRIBUCIONS PROFESSORS PER A LA FORMACIÓ DE LA FEMECV - EVAM

FORMACIÓ CURSOS

FORMACIÓ CONTÍNUA I ESPORTISTAS

	COST EMPRESA	TOTAL MERITAT	TOTAL A DEDUIR	LÍQUID A PERCEBRE
Amb contracte	167,11 €	117,52€	7,52€	110,00€

	IMPORT BRUT	IVA (+21%)	IRPF (-15%)	LÍQUID A PERCEBRE
Autònoms	130,00 €	27,30 €	-19,50€	137,80€

TÈCNIC ESPORTIU

	COST EMPRESA	TOTAL MERITAT	TOTAL A DEDUIR	LÍQUID A PERCEBRE
Amb contracte	195,91 €	138,69 €	8,69€	130,00€

	IMPORT BRUT	IVA (+21%)	IRPF (-15%)	LÍQUID A PERCEBRE
Autònoms	170,00 €	-	-24,00€	144,50€

PROFESSORAT PER HORES

	HORES DOCÈNCIA	
Professorat expert	30,00 €/h	<i>Amb un mínim d'1 hora i màxim de 5 hores, no excedirà de 150,00 €/día.</i>

EXPEDICIÓ DE DIPLOMES

DIPLOMA PER PERSONA I CURS	10,00€
-----------------------------------	--------

Aprovat per Assemblea 20 de novembre de 2021

TARIFES DE LLOGUER ROCÒDROM

Aquesta estructura portàtil pot ser muntada sencera amb els seus 3 mòduls o per separat. La FEMECV ofereix la possibilitat de ser llogada per a esdeveniments, tant a entitats associades, com a públiques o privades.

Per a això s'ofereixen aquestes tarifes:

MUNTATGE COMPLET

PREUS DE MUNTATGE COMPLET DELS TRES MÒDULS	Entitats FEMECV	Entitats NO FEMECV
Muntatge de rocòdrom complet 3 mòduls Muntar y desmuntar incloses 3 setmanes instal·lat.	5.960,00 €	6.245,00 €

IVA no inclòs.

MUNTATGE D'UN MÒDUL

PREUS DE MUNTATGE DE UN MÒDUL	Entitats FEMECV	Entitats NO FEMECV
Muntatge de rocòdrom només un modul Muntar i desmuntar incloses 2 setmanes instal·lat.	2.325,00 €	2.450,00 €

IVA no inclòs.

TARIFES ROCÒDROM CÚBIC

La Federació d'Esports de Muntanya i Escalada de la Comunidad Valenciana, també disposa del rocòdrom portàtil clàssic usat fins ara en les competicions de Bloc.

PREUS DE MUNTATGE	Entitats FEMECV	Entitats NO FEMECV
Muntatge i desmuntatge amb 2 setmanes instal·lat incloses	1.900,00 €	2.200,00 €
Matalassets convencionals, (*Opcional)	1.600,00 €	1.600,00 €
Pla de lloguer anual amb opció a compra: (*Consultar)		

IVA no inclòs.

Aprovat per Assemblea 20 de novembre de 2021



Tarifes d'Homologació de Senders

Aprovat en Junta Directiva 17 de gener de 2020

Gestió d'Homologació

Tipologia de Sender

GR®
PR®
SL®

Clubs inscrits a la FEMECV

500'00 Euros
375'00 Euros
200'00 Euros

Entitats **NO** inscrites a la FEMECV

700'00 Euros
500'00 Euros
350'00 Euros

Despeses del tècnic:

- Desplaçament (quilometratge): 0,19 Euros/Km per dia.
- Dieta del tècnic: 26,67 Euros per dia.
- Prestació per servei: 90,00 Euros.

Controls de Qualitat. Revisió de Senders

Tipologia de Sender

GR®
PR®
SL®

Clubs inscrits a la FEMECV

Entitats **NO** inscrites a la FEMECV

Despeses del tècnic:

- Desplaçament (quilometratge): 0,19 Euros/Km per dia.
- Dieta del tècnic: 26,67 Euros per dia.
- Prestació per servei: 90,00 Euros.

Modificació de Traçats de Senders

Ampliació o modificació:
de 1 Km a 5 Km
de 5 Km a 10 Km

Clubs inscrits a la FEMECV

Entitats **NO** inscrites a la FEMECV

100'00 Euros
200'00 Euros

Per a més de 10 km es tractarà com a gestió d'homologació d'un SL

Despeses del tècnic:

- Desplaçament (quilometratge): 0,19 Euros/Km per dia.
- Dieta del tècnic: 26,67 Euros per dia.
- Prestació per servei: 90,00 Euros.

Important: A tindre en compte que s'hauran de realitzar dues visites en tots els casos.

Una vegada rebuda la sol·licitud amb la documentació (veure procediment d'homologació), s'emetrà un pressupost. Després de la seua acceptació i ingrés de l'import en el compte de la FEMECV, s'obrirà expedient i s'iniciaran els tràmits corresponents.

Per a senders circulars de més de 25 km o de més de 12,5 km lineals (o etapes de GR®), es pressupostaran dos tècnics de senders.

IVA NO INCLÒS



Per a més informació:
gestio.senders@femecv.com