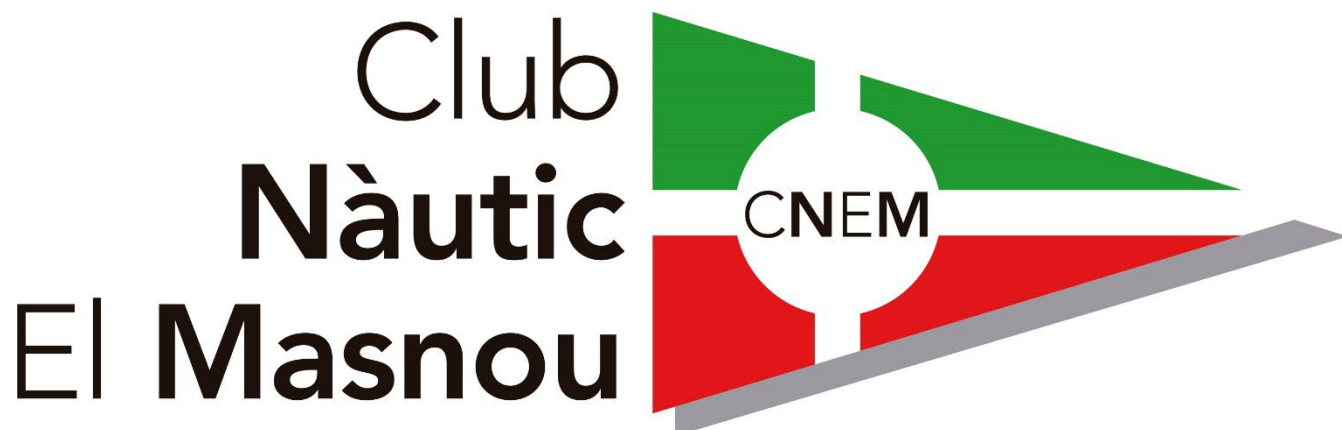


EL MASNOU, ABRIL DE 2023



CLUB NÀUTIC EL MASNOU

INFORME SOBRE LA CREACIÓ DEL PRESSUPOST 2023

El Club Nàutic El Masnou és una entitat privada sense ànim de lucre que es regeix en quant a la seva organització i funcionament pel Decret de clubs de la Generalitat i en quant al seu pressupost i normes comptables, pel Decret 259/2008 de la Generalitat.

A dia 31 de desembre de 2022, el Club està integrat per un total de 1460 socis/es dels quals, paguen quotes socials i derrames un total de 1407. Els 53 restants que no paguen quotes i derrames son els socis/es menors de 8 anys.

L'any 2003, l'Assemblea General de socis va aprovar la remodelació d'una part del Club. L'endeutament que es va aprovar per dur a terme la remodelació va ser de 1.200.000 € a retornar en 10 anys. Aquesta operació d'endeutament va suposar que cada soci, entre 25 i 65 anys, pagaria 90 € a l'any durant 10 anys, en concepte de quota extraordinària o derrama. Aquest finançament va quedar saldat amb èxit, tal i com s'havia proposat en Assemblea, l'octubre de 2014.

Aquestes obres de millores van suposar una ampliació de noves propostes i ofertes en el mercat per a captar nous socis, però també un augment de costos tant en personal com en subministraments.

L'any 2010, l'Assemblea General de socis va aprovar la remodelació de la piscina exterior del Club. L'endeutament que es va aprovar per dur a terme la remodelació va ser de 802.000 € a retornar en 11 anys. Aquesta operació finalment es va tancar amb un endeutament total de 626.925 € formalitzats amb dos préstecs, un de 476.925 € signat el març de 2011 i un altre de 150.000 € signat el febrer de 2012. Aquest endeutament va suposar que cada soci, entre 25 i 65 anys, pagaria 24 € anuals en concepte de quota extraordinària o derrama.

L'any 2016, en Junta Directiva de data 15 de març, s'aprova un decrement de 1,50 euros al mes de la quota extraordinària dels socis numeraris i la proporció equivalent en la resta de categories de socis. Així doncs, a partir del mes de juny de 2016, les quotes extraordinàries de socis queden de la següent manera:

Socis de 8 a 11 anys, 1,50 euros  
Socis de 12 a 17 anys, 2,70 euros  
Socis de 18 a 24 anys, 4,80 euros  
Socis de 25 a 64 anys, 6,00 euros  
Socis majors de 65 anys, 4,80 euros

L'any 2019, en Junta Directiva del dia 28 de maig, s'aprova la intervenció urgent per sanejar i reparar les afectacions detectades a la zona d'aigües després de patir un despreniment del fals sostre.

El pressupost estimat en aquell moment va ser de 110.000 euros (IVA inclòs).

Per tal de portar a terme aquesta intervenció, el Club s'ha finançat amb els propis proveïdors als que se'ls hi va adjudicar l'obra, i amb una pòlissa de crèdit de 50.000 euros signada amb el BBVA que ha ajudat en els moments que la pròpia liquiditat a estat insuficient.

L'any 2020 es preveia la finalització de les obres de l'SPA, i es treballava per començar les obres de la terrassa del club, però a causa de la pandèmia COVID-19, es va haver d'aturar aquesta inversió i deixar-la per més endavant. A partir d'aquest moment la gestió del Club es va complicar degut a la baixada de socis que vam patir. Per tal de preservar la nostre tresoreria, i poder seguir donant el servei correctament, amb data del 29 d'abril de 2020 es va signar un crèdit ICO per un import de 150.000 euros, amb un interès del 2'50% i una carència d'un any. Posteriorment, aquesta carència es va allargar un any mes, i fins al maig de 2022 no es va començar a retornar el capital prestat.

En el mes d'abril de 2022, degut a l'envelliment de la nostre flota de llanxes i per tal de poder renovar-la, es van signar 3 leasings que ens van permetre poder comprar 3 llanxes, per un import total de 47.107'44 euros. El venciment d'aquest finançament està previst pel mes de març de l'any 2027.

En el mes de maig de l'any 2022, i després de tenir varies reunions amb diferents restauradors que poguessin està interessats en portar l'explotació del nostre servei de bar i restaurant, finalment el restaurant El Salero del Port s'interessa per aquest nou projecte. Tant la cuina del bar com la del restaurant necessiten una renovació urgent. El nou restaurador es compromet en abonar el 50% del total de la inversió. Per tal de poder tirar-la endavant, l'1 de juny de 2022 es signa una pòlissa de préstec ICO INVERSIÒ amb l'entitat BBVA per un import de 48.931,19 euros, i un leasing per import de 83.199 euros, tots dos

finançaments amb venciment el mes de maig de l'any 2029. La part d'inversió que correspon a maquinaria s'ha finançat amb leasing, i la part de mà d'obra i materials s'ha finançat amb pòlissa de préstec.

I per últim aquest mes de febrer de l'any 2023 s'ha signat un altre leasing per import de 40.058,49 euros amb venciment el mes de febrer de l'any 2028, per tal de poder renovar les màquines de càrdio de la sala de fitness i incloure 3 màquines de pes. Això ens permet poder donar un més bon servei, amb la intenció de poder captar nous socis.

Finalment no s'ha pogut portar a terme la rehabilitació del terra de la terrassa de la planta baixa, que va quedar aprovat en Assemblea del mes d'abril de l'any 2022. Els motius que no ens han deixat tirar endavant amb aquesta inversió han estat primordialment, pel fet de no haver aconseguit una renovació de la nova concessió per un període mínim de 20 anys. En aquests moments estem amb un permís administratiu de 4 anys. Tampoc ens ha ajudat l'increment que hem patit en els subministraments, i que malauradament s'ha fet notar en els números del nostre balanç.

## **CRITERIS D'ELABORACIÓ**

El pressupost d'ingressos i despeses del proper any 2023 del Club s'ha elaborat amb els següents criteris:

1. En base a les dades reals del tancament de l'any 2022.
2. Totes les partides sol·licitades s'han inclòs en el pressupost i s'han comparat amb el tancament de l'any 2022.
3. Totes les sol·licituds d'inversions han sigut registrades.

## **FORMAT DEL PRESSUPOST**

El pressupost adopta la tradicional estructura que s'indica a continuació:

### **Ingressos previstos – Despeses previstes = Resultat**

A l'apartat ingressos cal destacar les quotes dels socis com a major font d'ingrés amb un 58,83% del total del pressupost d'ingressos, seguides per la totalitat de les activitats i serveis socials i vela amb un 41,17%.

En quant a despeses, la totalitat del grup 5 i 6 de personal és el més important amb un 46,58% respecte el total de despeses previstes pel proper any 2023.

En segon lloc, amb un 14,33%, destaca el grup 14 corresponent a subministraments seguit pels grups 8, 15 i 16 de manteniments, altres serveis i amortitzacions amb un 7,93 %, 8,21% i 9,60% respectivament. Aquest any 2023, cal destacar l'augment important de l'apartat de tributs, que a causa dels nous cànon imposats per la Generalitat de Catalunya, es preveu que ocupi un 5,03% de la totalitat del pressupost de despeses previstes per aquest any. La resta de partides oscil·len entre el 0,31% i l'1,96%.

A continuació adjuntem resum pressupost 2023:

| GRUP                                         | INGRESSOS                        | 2023                |                |
|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|
| 1 2                                          | QUOTES ORDINÀRIES DE SOCIS       | 1.042.993,60        | 58,83%         |
| 3                                            | ACTIVITATS I SERVEIS SOCIALS     | 335.171,40          | 18,91%         |
| 4                                            | ACTIVITATS I SERVEIS VELA        | 394.657,84          | 22,26%         |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>                       |                                  | <b>1.772.822,84</b> | <b>100,00%</b> |
| GRUP                                         | DESPESES                         | 2023                |                |
| 5                                            | SOUS I SALARIS                   | 642.731,86          | 36,28%         |
| 6                                            | SEGURETAT SOCIAL                 | 182.495,07          | 10,30%         |
| 7                                            | ARRENDAMENTS I QUOTES            | 22.413,97           | 1,27%          |
| 8                                            | MANTENIMENTS                     | 140.481,82          | 7,93%          |
| 9                                            | ASSESSORIES                      | 34.700,00           | 1,96%          |
| 10                                           | TRANSPORT                        | 22.752,70           | 1,28%          |
| 11                                           | ASSEGURANCES                     | 22.400,00           | 1,26%          |
| 12                                           | SERVEIS BANCARIS                 | 5.500,00            | 0,31%          |
| 13                                           | PUBLICITAT I RELACIONS PÚBLIQUES | 33.447,52           | 1,89%          |
| 14                                           | SUBMINISTRAMENTS                 | 253.948,02          | 14,33%         |
| 15                                           | ALTRES SERVEIS                   | 145.406,42          | 8,21%          |
| 16                                           | AMORTITZACIONS                   | 170.000,00          | 9,60%          |
| 17                                           | TRIBUTS                          | 89.179,79           | 5,03%          |
| 18                                           | INTERESSOS FINANCERS             | 6.224,85            | 0,35%          |
| <b>TOTAL DESPESES</b>                        |                                  | <b>1.771.682,03</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>RESULTAT</b>                              |                                  | <b>1.140,81</b>     |                |
| GRUP                                         | INVERSIONS                       | 2023                |                |
| 19                                           | INVERSIONS                       | 112.232,92          |                |
| <b>TOTAL INVERSIONS</b>                      |                                  | <b>112.232,92</b>   |                |
| <b>APROVAT EN JUNTA DIRECTIVA 28/03/2022</b> |                                  |                     |                |
| <b>RECURSOS GENERATS PER LES OPERACIONS:</b> |                                  |                     |                |
| <b>RESULTAT</b>                              |                                  | <b>1.140,81 €</b>   |                |
| <b>AMORTITZACIONS</b>                        |                                  | <b>170.000,00 €</b> |                |
| <b>TOTAL</b>                                 |                                  | <b>171.140,81 €</b> |                |
| <b>APLICACIÓ DELS RECURSOS GENERATS:</b>     |                                  |                     |                |
| <b>INVERSIONS</b>                            |                                  | <b>112.232,92 €</b> |                |
| <b>DEVOLUCIÓ DEUTE BANCARI</b>               |                                  | <b>58.907,89 €</b>  |                |
| <b>TOTAL</b>                                 |                                  | <b>171.140,81 €</b> |                |
| <b>TOTAL FLUX DE CAIXA</b>                   |                                  | <b>0,00 €</b>       |                |

Comentarem en detall les partides pressupostades d'ingressos i despeses i exposarem el contingut de cada una d'elles:

## PREVISIÓ D'INGRESSOS

|                                                                       | REAL 2022           | PRESSUPOST<br>2023  | PRESSUPOST<br>2022  |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>                                           |                     |                     |                     |
| 79500000 Exces de provisions                                          |                     |                     | 0,00                |
| 69401001 Provisió Baixes Socis                                        |                     |                     | -1.500,00           |
| 79401001 Provisió per IT aplicada                                     | -20.370,95          |                     |                     |
| 70001001 Donatius socis i quotes socials                              | 893.383,21          | 938.052,00          | 874.375,31          |
| Campanya captació socis 2022                                          |                     | 25.000,00           | 16.000,00           |
| 72500000 Quotes obres imputades al resultat                           | 78.651,60           | 79.941,60           | 99.878,40           |
| <b>Ingressos quotes ordinàries, donatius i quotes extraordinàries</b> | <b>951.663,86</b>   | <b>1.042.993,60</b> | <b>888.875,31</b>   |
| 70509004 Activitats dirigides                                         | 123.049,77          | 125.000,00 *        | 121.338,00          |
| 75901004 Altres Ingressos Club Gestió                                 | 5.881,81            | 4.000,00            | 4.000,00            |
| 74101001 Aportacions a fons perdut                                    | 4.623,27            | 2.000,00            | 2.000,00            |
| 75909004 Càrrecs al Restaurant (llum/aigua)                           | 36.263,07           | 34.616,60           | 19.500,00           |
| 77801002 Cobrament Partes Assegurança club                            | -2.758,73           | 0,00                | 0,00                |
| Devolució obres (50% Inversió Cuines)                                 |                     | 11.340,00           |                     |
| 70001003 Drets d'ús armariets                                         | 48.300,89           | 46.800,00           | 48.236,80           |
| 70509012 Escola de Rem                                                | 34.381,97           | 35.328,00           | 30.880,00           |
| 70509006 Escola de Vòlei Platja                                       | 29.224,57           | 33.960,00           | 22.464,75           |
| 75909006 Estètica massatges                                           | 1.876,58            | 1.200,00            | 2.400,00            |
| 77801001 Ingressos Extraordinaris                                     | 3.815,17            | 0,00                | 0,00                |
| 70001004 Invitacions                                                  | 11.457,64           | 11.500,00           | 19.000,00           |
| 75905001 Invitats jocs socials                                        | 493,00              | 493,00              | 340,00              |
| 75209002 Lloguer Amarraments                                          | 4.487,91            | 4.633,80            | 4.600,00            |
| 75206001 Restaurant i Cafeteria                                       | 19.199,93           | 24.000,00 *         | 21.600,00           |
| 74001001 Subvencions Club                                             | 27.791,54           | 0,00                | 0,00                |
| 75909005 Tovalloles                                                   | 343,00              | 300,00              | 300,00              |
| <b>Ingressos activitats i serveis socials</b>                         | <b>348.431,39</b>   | <b>335.171,40</b>   | <b>296.659,55</b>   |
| Beach Area (campionats)                                               | 1.320,00            |                     | 2.000,00            |
| 70509015 Beach Area (classes particulars)                             | 16.691,50           | 17.000,00           | 25.976,87           |
| 70509014 Beach Area (escoles)                                         | 2.112,45            | 3.000,00            | 3.000,00            |
| 70509013 Beach Tennis quota fixa                                      | 7.904,57            | 300,00              | 15.000,00           |
| Beach Tennis Extres i Externs                                         | 3.770,00            | 0,00                | 14.900,00           |
| 70509003 Campus Beach Area                                            | 3.180,25            | 4.000,00            | 15.000,00           |
| 70503002 Campus de Vela i Casal Infantil                              | 120.136,75          | 120.000,00 *        | 175.897,10          |
| 70502011 Entrenaments Flotes Vela                                     | 63.265,21           | 64.750,00           | 66.881,05           |
| 70502001 Hivernatge Embarcacions                                      | 4.350,00            | 2.800,00 *          | 3.600,00            |
| 70503001 Inscripcions alumnes escola vela                             | 49.374,30           | 63.554,00 *         | 75.866,00           |
| 70504001 Inscripcions alumnes vela escolar                            | 66.010,09           | 52.000,00 *         | 19.000,00           |
| 75902100 Inscripcions Regates                                         | 22.430,00           | 9.030,00            | 22.900,00           |
| 74002005 Patrocini Regates                                            | 18.305,00           | 7.200,00            | 5.500,00            |
| 70502009 Servei Creuers                                               | 1.453,05            | 1.608,84            | 1.235,00            |
| 70002002 Serveis Auxiliars Embarcacions                               | 46.442,66           | 49.415,00           | 43.000,00           |
| 74002004 Subvencions Ajuts a Clubs                                    | -50,00              |                     | 0,00                |
| 74002001 Subvencions Escola de Vela                                   |                     |                     | 0,00                |
| <b>Ingressos activitats i serveis vela</b>                            | <b>426.695,83</b>   | <b>394.657,84</b>   | <b>489.756,02</b>   |
| <b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>                                     | <b>1.726.791,08</b> | <b>1.772.822,84</b> | <b>1.775.169,28</b> |

**GRUP 1 i 2**  
**QUOTES ORDINÀRIES DE SOCIS**

Fins el tancament de l'any 2022, el Club creava el seu pressupost d'ingressos amb les quotes socials totals i les derrames aprovades en Assemblea General de socis.

A partir d'aquest any 2023, s'ha refet el format d'ingressos totals del Club ja que arrel del nomenament com a entitat d'utilitat pública, atorgada el passat desembre de l'any 2021, dels ingressos totals de socis per quota social, un 75% es considera aportació voluntària, i el 100% de les quotes extraordinàries o derrames, també es consideren aportació voluntària.

Així doncs, aquest apartat d'ingressos queda amb la previsió que es detalla a continuació:

**1.1 Donatius socis, 703.539 €**

**1.2 Quotes Socials, 234.513 €**

**1.3 Campanya Captació Socis, 25.000 €**

**1.4 Quotes obres imputades al resultat, 79.941,60 €**

**TOTAL APARTAT 1 = 1.042.993,60 €**

Com cada any, per a pressupostar les quotes socials, s'ha tingut en compte el nombre de socis reals a dia 1 de gener de 2023.

Per aquest any 2023, s'ha aplicat en les quotes socials l'IPC corresponent al mes de novembre de 2022.

Per aquest any 2023, el Club posarà en marxa una campanya en la què, es preveu un total de 25.000 euros per la nova captació d'associats.

**GRUP 3**

**INGRESSOS ACTIVITATS I SERVEIS**

**SOCIALS**

### **3.1 Activitats Dirigides:**

[Any 2022 123.049,77 Any 2023 125.000 €]

Les tarifes per activitats dirigides i sala de fitness s'han incrementat en 1€ i 0,50€ respectivament.

Continuem amb un calendari d'activitats dirigides complet de servei diari de dilluns a dissabtes.

L'equip tècnic esportiu està liderat pel Marc Galdó, que junt amb el seu equip, treballen per mantenir un gran ventall d'activitats dirigides, i continuant donant força a l'entrenament personal tant sol·licitat pels nostres socis i sòcies.

Les tarifes actuals són de 10,50 euros per l'ús de la sala de fitness i de 30 euros per sala de fitness i activitats dirigides. Aquest continuem incentivant els joves amb la quota de 10,50 euros mensuals que els hi dona accés tant a la sala de fitness com a les activitats dirigides.

Els cursos de natació i altres extraescolars, es tarifen en document a part en cada moment. Per aquest any, s'ha tingut en compte el curs de natació escolar i el curs intensiu d'estiu.

### **3.2 Altres ingressos Club gestió:**

[Any 2022 5.881,81 € Any 2023 4.000 €]

Aquesta partida va néixer arrel de la sol·licitud que teníem per part d'altres entitats d'utilitzar la piscina exterior per a entrenaments esportius.

Degut a que és un servei que es va incrementant amb el pas dels anys, el continuem incorporant en aquesta partida única fins acabar de consolidar aquest servei.

### **3.3 Aportacions a Fons Perdut:**

[Any 2022 4.623,27 € Any 2023 2.000 €]

Algunes transferències de títols entre socis o no socis, comporten uns drets de traspàs a favor del Club segons els estatuts.

A més d'aquestes transferències, actualment amb la promoció de soci porta soci, també es comptabilitzen els drets d'entrada del títol en aquesta partida ja que, són títols que el Club ja havia emès amb anterioritat, i o bé són títols que van quedar en poder del Club pels deutes adquirits pel soci/a, o bé són títols cedits novament al Club.

### **3.4 Càrrecs al restaurant:**

[Any 2022 36.263,07 € Any 2023 34.616,60 €]

El restaurant es fa càrrec del consum de gas, electricitat, aigua i telèfon del seu local. S'agafa com a referència els consums d'anys anteriors. És una partida d'ingrés ja que els comptadors estan a nom del Club i el subministrament es comptabilitza a les partides de despesa pròpia del club.

### **3.5 Devolució obres (50% Inversió cuines):**

[Any 2022 0 € Any 2023 11.340 €]

El mes d'agost de l'any 2022, es va signar el nou contracte de cessió del restaurant amb l'empresa EL SALERO. Un dels acords previstos en el mateix, és la devolució del 50% del total del valor de les obres realitzades a les cuines del bar i del restaurant. Per aquest any 2023, es preveu una devolució per aquest concepte de 11.340 €.

### **3.6 Drets d'Ús Armariets:**

[Any 2022 48.300,89 € Any 2023 46.800 €]

Els armariets són de titularitat del Club.

Hi ha 2 tipus d'usuaris d'armariets: el fix i el de dipòsit diari. Els usuaris d'armariets fixes paguen una quota mensual segons la mida del seu armari. Els usuaris d'armariets en dipòsit diari paguen 1 € per cada ús.

En aquests moments, el Club disposa d'armariets per oferir als socis en format fix i aquests, pagaran un fons perdut per l'ús exclusiu de 280 €.

Tanmateix, existeix una promoció pel dret d'ús d'armaris que es manté amb diferents descomptes i amb possibilitat de fraccionar el pagament del dret d'ús a fons perdut:

- 20% de descompte per l'armariet interior alt
- 40% de descompte per l'armariet interior baix
- 60% de descompte per l'armariet exterior
- Possibilitat de fraccionar el pagament fins a 24 mesos

Per aquesta partida s'ha previst un total de 46.800 € entre el pagament mensual fix, el lloguer diari i els drets d'ús a fons perdut. Dintre d'aquest import, s'ha previst 2.000 € de nous drets d'ús i la resta ha sigut l'arrodoniment a l'alça.

|      |                                |     |          |      |          |                  |
|------|--------------------------------|-----|----------|------|----------|------------------|
| 26   | DRET D'US ARMARI ANYAL*        | 2   | 172,80   | 0,00 | 172,80   | 172,80           |
| 31   | DRET D'US ARMARIET MENSUAL*    | 401 | 2.887,20 | 0,00 | 2.887,20 | 34.646,40        |
| 357  | DRET D'US REGATISTA MENSUAL*   | 25  | 360,00   | 0,00 | 360,00   | 4.320,00         |
| 359  | DRET D'US REGATISTA ANYAL*     | 2   | 345,60   | 0,00 | 345,60   | 345,60           |
| 360  | DRET D'US ARM. EXTERIOR MENS.* | 64  | 230,40   | 0,00 | 230,40   | 2.764,80         |
| 953  | DRET D'US ARMARI GRAN*         | 1   | 21,60    | 0,00 | 21,60    | 259,20           |
| 1026 | FINANCIACIO US ARMARI PROMO 24 | 36  | 223,52   | 0,00 | 223,52   | 2.164,63         |
| 1408 | DRET D'US ARMARIET TRIMESTRAL* | 1   | 21,60    | 0,00 | 21,60    | 86,40            |
|      |                                |     |          |      |          | <b>44.759,83</b> |

### **3.7 Escola de Rem:**

[Any 2022 34.381,97 € Any 2023 35.328 €]

L'escola de rem va començar a ingressar per quotes de serveis el mes de novembre de l'any 2017. Des de llavors, un soci del club i col·laborador, va engegar el projecte de l'escola conjuntament amb el club de forma altruista. En Assemblea de novembre del 2018, es va aprovar federar al Club a la Federació Catalana de Rem per començar a donar-li la importància que ha de tenir la secció, i poder crear l'escola de rem i de competició amb un projecte real.

Per aquest any i, seguint el criteri de creixement de la secció, el coordinador va proposar uns ingressos totals de 35.328 €. Aquest any 2023, s'ha incorporat amb nosaltres per coordinar la secció, en Daniel amb l'ajuda d'en Sergi.

### **3.8 Escola de Vòlei Platja:**

[Any 2022 29.224,57 € Any 2023 33.960 €]

Per aquesta partida s'ha tingut en compte les dades que constaven a 1 de gener de 2023.

L'escola de vòlei continua en un bon moment de participació, tot i les conseqüències patides per la pandèmia. El Club està federat a la Federació Catalana de Vòlei des de l'any 2013.

### **3.9 Estètica i Massatges:**

[Any 2022 1.876,58 € Any 2023 1.200 €]

El centre d'estètica i massatges, es compon de 3 boxs. Dos d'ells estaven en cessió a favor de terceres persones i el tercer és la infermeria del Club.

L'any 2022, el box que teníem cedit a la senyora Andrea Vásquez, va passar a disposició del Club novament.

Per altra banda, resta cedit des de finals de l'any 2021, el box de la dreta a favor de la Sra. Elisabet Llargués, facturant la quota mensual de 100 € + IVA.

Aquesta partida queda en 1.200 € per aquest any 2023.

### **3.10 Invitacions:**

[Any 2022 11.457,64 € Any 2023 11.500 €]

Per aquest any 2023, s'ha previst un total de 11.500 € per ingressos d'invitacions.

En Junta Directiva de data 1 de març de 2022, es va aprovar un total de 5 invitacions per a cada soci major de 16 anys, i què estiguessin d'alta com a socis a 31 de desembre de 2021. En el moment de la creació d'aquest informe, encara resten invitacions d'aquest acord pendent de fer ús.

### **3.11 Invitacions Jocs Socials:**

[Any 2022 493 € Any 2023 493 €]

Per aquest any 2023, es preveu que com a mínim generem els mateixos ingressos per aquest concepte que l'any anterior.

### **3.12 Lloguer Amarraments:**

[Any 2022 4.487,91 € Any 2023 4.633,80 €]

El Club disposa de 2 amarraments en propietat. Actualment es mantenen els dos llogats. Total partida 4.633,80 €.

### **3.13 Restaurant i cafeteria:**

[Any 2022 19.199,93 € Any 2023 24.000 €]

Actualment, el Club manté un contracte de cessió dels espais per a gestionar i explotar el servei de restaurant i la zona de bar amb els actuals restauradors des de l'agost de 2022.

L'acord inicial en el moment de la signatura, es va estipular en començar a pagar el 50% del cànon ja que només podrien obrir la zona de bar. Un cop finalitzades les obres de la cuina del restaurant, el cànon ha passat a abonar-se pel 100%.

El mes de desembre de l'any 2022 es van donar per finalitzades les obres acordades.

Per aquest any 2023, la cessió mensual dels locals és de 2.000 €.

### **3.14 Tovallols:**

[Any 2022 343 € Any 2023 300 €]

El Club dona servei de tovallola. L'ús de cada tovallola és de 1 €. Total pressupost per aquesta partida, 300 €.

**GRUP 4**  
**INGRESSOS ACTIVITATS I SERVEIS VELA**

#### **4.1 Beach Area (classes particulars):**

[Any 2022 16.691,50 € Any 2023 17.000 €]

Per aquest any es preveuen uns ingressos de 17.000 euros, d'acord amb les dades actuals previstes.

#### **4.2 Beach Area (escoles):**

[Any 2022 2.112,45 € Any 2023 3.000 €]

En aquesta partida es tenen en compte els ingressos corresponents a entitats i/o grups (escoles de futbol, escoles secundària, empreses d'esdeveniments, etc.)

Per aquest any, es preveu incorporar 3.000 € per aquest concepte.

#### **4.3 Beach Tennis (quota fixa):**

[Any 2022 7.904,57 € Any 2023 300 €]

Durant l'any 2022, aquesta secció va quedar aturada en ingressos i despeses per falta de coordinació.

Per aquest any 2023 es va preveure uns ingressos de 300 € però, durant la creació d'aquest informe, el Club ha arribat a un acord amb un professional en aquest àmbit amb l'objectiu de tornar a gaudir d'una secció àmplia d'usuaris novament, i que aportin un important ingrés en el nostre pressupost anual.

Per aquesta partida es va pressupostar un total de 300 €.

#### **4.4 Campus Beach Area:**

[Any 2022 3.180,25 € Any 2023 4.000 €]

Per aquest any 2023, es pressuposta un total de 4.000 € en ingressos per aquesta activitat entre els més joves.

#### **4.5 Campus de Vela i Casal Infantil:**

[Any 2022 120.136,75 € Any 2023 120.000 €]

El Club Nàutic El Masnou organitza un campus d'estiu acollint nens i nenes des dels 3 anys i fins els 17.

Per aquest any 2023, es preveu igualar els ingressos de l'any anterior.

Total partida 120.000 €.

#### **4.6 Entrenaments Flotes Vela:**

[Any 2022 63.265,21 € Any 2023 64.750 €]

Per aquest any 2023 segons la previsió del director esportiu es preveu un ingrés total de 64.750 € en la partida d'entrenaments de les flotes. El Club subvenciona una part de l'entrenament segons acord de Junta Directiva.

#### **4.7 Hivernatge:**

[Any 2022 4.350 € Any 2023 2.800 €]

L'hivernatge està pensat pels regatistes no-socis que durant la temporada que va de l'1/10 al 31/5 no tenen en el seu Club servei per l'activitat de vela lleugera. El club d'origen del regatista no-soci, sol·licita l'acceptació del seu soci en el nostre Club pagant una quota mensual.

A dia d'avui el nostre Club accepta sol·licituds d'alta sense que provinquin d'altres clubs esportius. El que sí es manté és el període d'estància, sempre fora de la nostra temporada alta.

També, des de la Base Nàutica es va crear un servei per a regatistes, en el que tenen dret a utilitzar la instal·lació i deixar una embarcació a l'esplanada pagant una mitja de 50 € mensuals. S'han publicat varies possibilitats a escollir per l'usuari.

Per aquest any 2023 s'ha previst un total de 2.800 €.

#### **4.8 Inscripcions Alumnes Escola de Vela:**

[Any 2022 49.374,30 € Any 2023 63.554 €]

Per aquesta partida la coordinadora de l'escola ha previst un total de 63.554 € en base a les reserves ja existents i confirmades en el moment de la creació d'aquest informe, i segons el document intern de reserves i previsions.

#### **4.9 Inscripcions Alumnes Vela Escolar:**

[Any 2022 66.010,09 € Any 2023 52.000 €]

Aquesta partida comptable els darrers anys, es va veure reduïda. La Vela Escolar era contractada per escoles públiques i privades com a crèdit esportiu pels alumnes. El Club sempre ha tingut interès en formar part de tots els projectes esportius vinculats al departament d'ensenyament de la Generalitat a través de la Federació Catalana de Vela, i per això, es va continuar treballant tant a nivell intern com a nivell federatiu per arribar a consolidar el projecte d'esport blau que lidera la Federació Catalana de Vela.

Els darrers anys, la coordinadora de la Base Nàutica, Farah Mohand, ha treballat amb molta empenya, fet que ha portat al Club a estar entre els primers escollits per escoles i per la Federació Catalana de vela. Esperem que la seva bona feina ens segueixin donant uns ingressos importants per aquesta partida, que per aquest any hem previst en 52.000 €.

#### **4.10 Inscripcions Regates:**

[Any 2022 22.430 € Any 2023 9.030 €]

El Club organitzarà varies regates al llarg de l'any. Algunes, estaran patrocinades per sòponsors, i en altres es cobraran drets d'inscripció. Per aquesta partida es preveu un total de 9.030 €.

#### **4.11 Patrocinis Regates:**

[Any 2022 18.305 € Any 2023 7.200 €]

Des de l'any 2019 s'està comptabilitzant els ingressos per inscripcions o be patrocinis, en partides comptables independents.

En el moment de la creació d'aquest informe no hi ha patrocinadors per a totes les regates previstes d'aquest any al Club.

Total partida per aquest any 7.200 euros.

#### **4.12 Servei Creuers:**

[Any 2022 1.433,05 € Any 2023 1.608,84 €]

El servei de creuers és un servei mensual pel què els usuaris, no socis, puguin participar en les regates que organitza el Club els diumenges segons el calendari establert, i així poder formar part de la flota de creuers sense necessitat de ser soci del club.

Per aquest any s'ha previst un total de 1.608,84 € per aquesta partida.

#### **4.13 Serveis Auxiliars d'Embarcacions Esplanada+Platja:**

[Any 2022 46.442,66 Any 2023 49.415 €]

Tots els socis/es que tinguin embarcacions a l'esplanada de la Base Nàutica o a la platja del Club, han de satisfer una quota per aquest servei. Aquesta quota dona dret a l'ús d'un espai, a l'ús de l'aigua corrent dels sortidors, i a rebre ajut per part de la marineria del Club.

La previsió per aquest any 2023 és de 49.415 €.

## PREVISIÓ DE DESPESES

|                                                          | REAL 2022          | PRESSUPOST<br>2023 | PRESSUPOST<br>2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>DESPESES EXPLOTACIÓ</b>                               |                    |                    |                    |
| 64002013 Altres personal Base Nàutica                    | -684,83            | -700,00            | 0,00               |
| 64901005 Altres personal Club no nòmina                  | -10.086,33         | -9.200,00          | -6.050,00          |
| 64001002 Altres personal Club Nòmina                     |                    | -7.000,00          | -5.093,44          |
| 64002014 Baixes IT Base Nàutica                          | 710,34             |                    | 0,00               |
| 64009014 Baixes IT Beach Area                            | 1.669,62           |                    | 0,00               |
| 64001006 Baixes IT Club                                  | 77,41              |                    | 0,00               |
| 64009010 Baixes IT Escola de Vòlei                       |                    |                    | 0,00               |
| 64009008 Baixes IT Personal Activitats Dirigides         | 11.424,30          |                    | 0,00               |
| 64901006 Bonificació fills treballadors conveni          | -456,50            | -456,50            | -12.705,84         |
| 64002003 Competicions, abalisadors i salvament           | -6.035,08          | -4.719,14          | -12.705,84         |
| 64901001 Formació                                        | -968,38            | -1.000,00          | -600,00            |
| 64101001 Indemnitzacions                                 | -7.985,13          | 0,00               | 0,00               |
| 64102001 Indemnitzacions Base Nàutica                    | -9.954,76          | 0,00               | 0,00               |
| 64102003 Indemnitzacions Vela                            |                    | 0,00               | 0,00               |
| 64902001 Judges, Oficials i Abalisadors Regates Autònoms | -6.049,32          | -4.786,03          | -2.492,60          |
| 64009006 Monitors Escola Vòlei Platja                    | -15.644,41         | -17.291,64         | -12.639,72         |
| 64009001 Personal Activitats Dirigides                   | -138.975,29        | -110.665,48        | -121.946,00        |
| 62309005 Personal Activitats Dirigides Autònoms          | -3.211,89          | -3.250,00          | -4.542,08          |
| 64005003 Personal Activitats Infantils Socials           |                    | 0,00               | 0,00               |
| 64005004 Personal Activitats Socials                     |                    | 0,00               | 0,00               |
| 64002006 Personal Base Nàutica                           | -114.266,71        | -89.481,83 *       | -107.105,56        |
| 62302003 Personal Base Nàutica Autònoms                  | -29.962,95         | -32.112,28         | 0,00               |
| 64009013 Personal Beach Area                             | -28.686,04         | -5.600,00          | -24.458,24         |
| 62309008 Personal Beach Area Atunoms                     |                    | 0,00               | 0,00               |
| 64009011 Personal Beach Tennis                           | -12.594,48         | 0,00               | -20.918,16         |
| 64003002 Personal Campus i Casal                         | -15.433,45         | -15.000,00 *       | -27.339,89         |
| 64003003 Personal Clínic                                 |                    | 0,00               | 0,00               |
| 64001001 Personal Club                                   | -239.697,67        | -217.728,42 *      | -231.516,24        |
| 64002002 Personal Entrenaments flotes                    | -41.291,37         | -46.735,15         | -53.177,23         |
| 62302002 Personal Entrenaments Flotes Autònoms           | -37.578,13         | -38.278,35         | -47.955,84         |
| 64003001 Personal Escola de Vela                         | -8.326,04          | -13.772,04 *       | -19.403,93         |
| 62309006 Personal Extern Volei Platja                    | -85,02             |                    | 0,00               |
| 64001009 Personal Festes Infantils                       | -41,95             |                    | 0,00               |
| 62309007 Personal Secció de Rem Autònom                  | -7.256,41          | -11.380,00         | -5.767,68          |
| 64004001 Personal Vela Escolar                           | -11.542,11         | -11.975,00         | -4.000,00          |
| 64901003 Vestuari administració, Socorristes i Marineria | -1.596,86          | -1.600,00          | -1.200,00          |
| 64909001 Vestuari Personal Activitats Dirigides          |                    |                    | 0,00               |
| <b>Sous i salaris</b>                                    | <b>-734.529,44</b> | <b>-642.731,86</b> | <b>-708.912,45</b> |
| 64209001 Seguretat Social Activitats Esportives          | -37.583,84         | -36.519,61         | -40.642,18         |
| 64202001 Seguretat Social Base Nàutica                   | -33.605,70         | -29.529,00         | -35.344,83         |
| 64209002 Seguretat Social Beach Area                     | -6.859,76          | -1.848,00          | -8.071,22          |
| 64209003 Seguretat Social Beach Tennis                   | -4.143,54          | 0,00               | -6.902,99          |
| 64203001 Seguretat Social Campus                         | -5.438,39          | -5.500,00          | -10.012,16         |
| 64201001 Seguretat Social Club                           | -77.342,16         | -74.160,38         | -78.081,19         |
| 64209004 Seguretat Social Escola de Volei                | -5.140,80          | -5.706,24          | -4.171,11          |
| 64209005 Seguretat Social Rem                            | -2.550,36          | -3.755,40          | -23.061,41         |
| 64202002 Seguretat Social Vela                           | -24.596,24         | -25.476,44         | -23.061,41         |
| <b>Seguretat Social</b>                                  | <b>-197.260,79</b> | <b>-182.495,07</b> | <b>-206.287,11</b> |
| <b>Total despeses de personal</b>                        | <b>-931.790,23</b> | <b>-825.226,93</b> | <b>-915.199,56</b> |

|          |                                                   |                    |                    |                    |
|----------|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 62902022 | Bonificació Regatistes-Sub. De club a esportistes | -4.200,00          | -5.000,00          | -5.000,00          |
| 62902023 | Federacions                                       | -2.651,00          | -2.700,00          | -2.175,00          |
| 62902018 | Llicències                                        | -375,57            | -500,00            | -500,00            |
| 62101008 | Lloguer DEA club i base                           | -1.427,52          | -1.427,52          | -1.427,52          |
| 62101009 | Lloguer Monitorització Consum Energètic Club      | -1.354,64          | 0,00               | -2.031,96          |
| 62102005 | Lloguer Pneumàtiques                              | -5.526,64          | -4.265,25 *        | -9.000,00          |
| 62101007 | Rènting Càmeres Vigilància Club                   | -1.209,84          | -1.209,84          | -1.006,80          |
| 62102003 | Rènting fotocopiadora Base Nàutica                | -312,40            | -370,20            | -370,20            |
| 62101001 | Rènting fotocopiadora Club                        | -778,20            | -778,20            | -778,20            |
| 62102004 | Rènting Furgoneta Base Nàutica                    | -6.162,96          | -6.162,96          | -6.162,96          |
|          | <b>Arrendaments i quotes</b>                      | <b>-23.998,77</b>  | <b>-22.413,97</b>  | <b>-28.452,64</b>  |
| 62901007 | Implantació LOPD i Riscos Laborals                | -3.577,96          | -3.600,00          | -2.441,35          |
| 62202002 | Manteniment Amarraments                           | -9.259,47          | -10.500,00         | -10.500,00         |
| 62202001 | Manteniment Base nàutica                          | -8.278,37          | -8.300,00          | -4.900,00          |
| 62201017 | Manteniment Calderes Correctiu                    | -1.286,75          | -1.290,00          | -1.000,00          |
| 62201016 | Manteniment Calderes Preventiu (CLUB+BASE)        | -3.152,98          | -3.272,24 *        | -3.200,00          |
| 62201009 | Manteniment Club Correctiu                        | -18.152,44         | -18.200,00         | -12.800,00         |
| 62201014 | Manteniment Club i BN Preventiu Alarmes           | -4.691,11          | -5.047,32          | -5.047,32          |
| 62201015 | Manteniment Club i BN Preventiu Extintors         | -1.820,12          | -1.820,12          | -1.492,37          |
| 62201011 | Manteniment Club Preventiu Ascensor               | -1.204,96          | -1.259,50          | -1.259,50          |
| 62201013 | Manteniment Club Preventiu Estores                | -1.172,64          | -1.172,64          | -1.119,00          |
| 62201012 | Manteniment Club Preventiu Jardineria             | -3.316,44          | -4.000,00          | -4.868,53          |
| 62209004 | Manteniment Correctiu Beach Area                  | -406,70            | -1.000,00          | -1.000,00          |
| 62209002 | Manteniment Correctiu Sales Activitats Esportives | -1.326,96          | -2.180,00          | -2.180,00          |
| 62202012 | Manteniment Embarcacions Correctiu                | -1.645,85          | -2.500,00 *        | -8.149,20          |
| 62209006 | Manteniment Embarcacions Rem                      | -2.237,33          | -4.000,00          | -4.000,00          |
| 62202003 | Manteniment equips Base Nàutica                   | -900,49            | -1.000,00          | -1.400,00          |
| 62201001 | Manteniment equips oficina                        | -8.876,92          | -9.000,00          | -11.500,00         |
| 62202011 | Manteniment Motors Correctiu                      | -18.979,50         | -14.000,00         | -14.000,00         |
| 62202010 | Manteniment Motors Preventiu                      | -5.794,88          | -8.840,00 *        | -8.692,32          |
| 62201010 | Manteniment Piscina Correctiu                     | -21.899,19         | -21.900,00         | -11.400,00         |
| 62201018 | Manteniment piscina Preventiu Pla Microbiològic   | -5.887,80          | -6.000,00 *        | -6.000,00          |
| 62201019 | Manteniment piscina Preventiu Servei Tècnic       | -6.488,64          | -6.500,00          | -6.488,64          |
| 62201007 | Manteniment Vehicle Club                          | -1.595,80          | -1.000,00 *        | -500,00            |
| 62201002 | Web-domini i manteniment                          | -4.017,10          | -4.100,00          | -4.000,00          |
|          | <b>Manteniments</b>                               | <b>-135.970,40</b> | <b>-140.481,82</b> | <b>-127.938,23</b> |
| 62301005 | Assessorament Jurídic i Fiscal                    | -11.086,86         | -11.100,00         | -9.000,00          |
| 62301004 | Assessorament Professional Extern                 | -6.880,07          | -6.900,00          | -4.000,00          |
| 62301003 | Assessoria Laboral                                | -16.607,61         | -16.700,00         | -15.000,00         |
|          | <b>Assessories</b>                                | <b>-34.574,54</b>  | <b>-34.700,00</b>  | <b>-28.000,00</b>  |
| 62402100 | Benzina i gasoil                                  | -17.692,58         | -13.068,60 **      | -13.913,70         |
| 62401001 | Benzina Vehicle Club                              | -63,82             | -65,00             | -233,63            |
| 62402004 | Dietes i Desplaçaments Entrenadors                | -7.859,92          | -9.611,80          | -11.633,16         |
| 62402001 | Transport Ilanxes Club                            | -344,69            | -7,30 *            | -69,80             |
|          | <b>Transport</b>                                  | <b>-25.961,01</b>  | <b>-22.752,70</b>  | <b>-25.850,29</b>  |
| 62501005 | Assegurança Club RC, Multiempresa, Vehicle Club   | -13.072,27         | -13.200,00         | -12.400,00         |
| 62502001 | Assegurança Embarcacions                          | -6.350,49          | -6.400,00          | -5.500,00          |
| 62501002 | Assegurança Vehicle Club                          |                    |                    | -400,00            |
| 62501004 | Assegurança RC Directius                          | -2.741,60          | -2.800,00          | -2.700,00          |
|          | <b>Assegurances</b>                               | <b>-22.164,36</b>  | <b>-22.400,00</b>  | <b>-21.000,00</b>  |
| 62601001 | Serveis Bancaris.                                 | -5.456,29          | -5.500,00          | -5.500,00          |
|          | <b>Serveis Bancaris</b>                           | <b>-5.456,29</b>   | <b>-5.500,00</b>   | <b>-5.500,00</b>   |
| 62301006 | Màrqueting Extern                                 | -11.319,07         | -21.600,00         | -3.000,00          |
| 62701003 | Publicitat Club                                   | -130,79            | -5.000,00          | -3.000,00          |
| 62701001 | Relacions institucionals                          | -806,93            | -1.000,00          | -2.000,00          |
| 62801006 | Televisió Digital                                 | -4.068,58          | -4.100,00          | -3.610,91          |
| 62705005 | Trofeus Activitats Socials                        | -70,00             | -120,00            | -95,00             |
| 62702005 | Trofeus i Act. Socials (Vela+Creuers+Social)      | -2.035,04          | -1.627,52          | -1.690,00          |
|          | <b>Publicitat i relacions públiques</b>           | <b>-18.430,41</b>  | <b>-33.447,52</b>  | <b>-13.395,91</b>  |

|          |                                                     |                      |                      |                      |
|----------|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 62802002 | Aigua Base nàutica                                  | -3.939,61            | -4.000,00            | -3.700,00            |
| 62801002 | Aigua Club                                          | -22.295,20           | -22.300,00           | -28.036,78           |
| 62802004 | Electricitat Base nàutica                           | -6.602,02            | -6.600,00            | -4.765,53            |
| 62801004 | Electricitat Club                                   | -144.008,95          | -144.000,00 *        | -96.968,56           |
| 62802003 | Gas Base nàutica                                    | -3.665,82            | -3.665,00            | -1.588,11            |
| 62801003 | Gas Club                                            | -57.373,27           | -62.683,02           | -41.827,35           |
| 62802001 | Telèfons Base nàutica                               | -3.181,29            | -3.200,00            | -2.889,04            |
| 62801001 | Telèfons Club                                       | -7.464,30            | -7.500,00            | -8.579,51            |
|          | <b>Subministraments</b>                             | <b>-248.530,46</b>   | <b>-253.948,02</b>   | <b>-188.354,88</b>   |
| 62905200 | Actes socio-culturals                               | -2.771,73            | -1.200,00            | -3.900,00            |
| 62901100 | Altres despeses Club                                | -2.376,40            | -4.000,00            | -4.000,00            |
| 62902006 | Altres despeses vela                                | -1.964,03            | -3.000,00            | -3.000,00            |
|          | Beach Area (campionats)                             |                      |                      | -1.000,00            |
| 62902007 | Botiga Roba                                         | -1.324,33            |                      | 0,00                 |
| 62909014 | Campionats BT/Beach Area                            | -315,60              |                      | 0,00                 |
|          | Campus Beach Area                                   |                      |                      | -1.000,00            |
| 62903002 | Campus i Casal                                      | -38.033,70           | -38.000,00           | -49.466,52           |
| 62901003 | Diaris                                              | -1.275,22            | -1.280,00            | -1.200,00            |
| 62901015 | Empresa Neteja Externa                              | -48.827,83           | -48.900,00           | -31.833,00           |
| 62901014 | Empresa Socorristes Externa                         | -20.918,04           | -21.000,00           | -20.000,00           |
| 62909006 | Escola Vòlei-Plaja                                  | -1.494,77            | -1.500,00            | -650,00              |
| 62901002 | Franqueig                                           | -221,18              | -200,00              | -350,00              |
| 62902002 | Inscripcions Regates Altres Clubs                   | -17,00               | -120,00              | -330,00              |
| 62909011 | Material Beach Àrea                                 | -274,42              | -1.000,00            | -400,00              |
| 62909002 | Material esportiu                                   | -2.285,20            | -1.900,00            | -1.900,00            |
| 62903007 | Material i manteniment escola Vela                  | -6.003,92            | -7.225,00            | -8.695,00            |
| 62902024 | Material Nàutic Base Nàutica                        |                      |                      | -1.200,00            |
| 62901011 | Material Nàutic Club                                | -286,99              | -300,00              | -300,00              |
| 62901001 | Material oficina Club i Base Nàutica                | -1.660,83            | -1.660,00            | -1.350,00            |
| 629      | Material Vela Escolar                               |                      | -2.000,00            | 0,00                 |
| 62901004 | Neteja i desinfecció Club i Base Nàutica (material) | -13.390,79           | -10.000,00 *         | -10.500,00           |
| 62902013 | Regates                                             | -18.783,29           | -1.021,42 *          | -13.510,00           |
| 62901009 | SGAE                                                | -1.100,28            | -1.100,00            | -1.000,00            |
|          | <b>Altres serveis</b>                               | <b>-163.325,55</b>   | <b>-145.406,42</b>   | <b>-155.584,52</b>   |
|          | <b>Total serveis exteriors</b>                      | <b>-678.411,79</b>   | <b>-681.050,45</b>   | <b>-594.076,47</b>   |
|          | Amortització Antiga                                 |                      |                      |                      |
| 68100002 | Amortització Calderes                               |                      |                      |                      |
| 68100001 | Amortització Material i Intangible                  | -151.170,83          | -170.000,00          | -143.238,00          |
|          | Amortització previsió 2023                          |                      |                      |                      |
|          | <b>Amortitzacions</b>                               | <b>-151.170,83</b>   | <b>-170.000,00</b>   | <b>-143.238,00</b>   |
| 63101003 | Altres Impostos                                     |                      |                      |                      |
| 63101001 | Impostos Generalitat i Altres                       | -56.516,31           | -71.442,60           | -20.000,00           |
| 63101002 | Impostos Municipals                                 | -19.986,63           | -11.004,67 *         | -20.400,00           |
| 63401001 | IVA no deduïble                                     | -1.478,57            | -6.732,52            | -1.646,69            |
|          | <b>Tributs</b>                                      | <b>-77.981,51</b>    | <b>-89.179,79</b>    | <b>-42.046,69</b>    |
|          | <b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ</b>                    | <b>-1.839.354,36</b> | <b>-1.765.457,18</b> | <b>-1.694.560,71</b> |
|          | <b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>                        | <b>-112.563,28</b>   | <b>7.365,66</b>      | <b>80.608,56</b>     |
| 66301003 | Despeses financeres leasings                        | -1.755,59            | -2.082,14            | -457,75              |
| 66307001 | Despeses financeres préstecs                        | -4.405,30            | -4.142,71            | -3.711,28            |
| 66301001 | Interessos                                          |                      |                      |                      |
| 66901001 | Interessos de demora                                | -11,68               |                      |                      |
|          | <b>RESULTAT FINANCER</b>                            | <b>-6.172,57</b>     | <b>-6.224,85</b>     | <b>-4.169,03</b>     |
| *        | <b>DESPESES EXTRAORDINÀRIES</b>                     | <b>-20.924,90</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|          | <b>RESULTAT NET</b>                                 | <b>-139.660,75</b>   | <b>1.140,81</b>      | <b>76.439,53</b>     |
|          | <b>CASH FLOW (RESULTAT + AMORTITZACIONS)</b>        | <b>11.510,08</b>     | <b>171.140,81</b>    | <b>219.677,53</b>    |

**GRUP 5**

**PERSONAL**

Comentarem primer cada partida:

#### **5.1 Altres Personal Base Nàutica:**

[Any 2022 -684,83 € Any 2023 -700 €]

En aquesta partida es comptabilitzen imports per despeses de personal no previstos per l'any en curs. Es sol·liciten 700 € per possibles despeses no pressupostades.

#### **5.2 Altres Personal Club No Nòmina:**

[Any 2022 -10.086,33 € Any 2023 -9.200 €]

En aquesta partida s'ha tingut en compte un detall per dates nadalenques pel personal fix. Els altres conceptes que s'incorporen en aquesta partida són per exemple, detall per naixements, per defunció, bonificació targeta pàrquing port, etc

Total partida 9.200 €.

#### **5.3 Altres Personal Club Nòmina:**

[Any 2022 0 € Any 2023 -7.000 €]

Cada any, el Club requereix de personal extra, sobretot en temporada alta. En aquesta partida s'ha tingut en compte personal extra de platja i d'administració, i suplències pels festius en el departament de manteniment.

#### **5.4 Bonificació fills treballadors conveni:**

[Any 2022 -456,50 € Any 2023 -456,50 €]

Segons conveni laboral, els treballadors podran optar a inscriure els seus fills en activitats d'infants, gaudint d'un 50% de descompte.

#### **5.5 Competicions, Abalisadors i Salvament:**

[Any 2022 -6.035,08 € Any 2023 -4.719,14 €]

En aquesta partida s'ha incorporat la totalitat de despesa prevista a petició del director esportiu per a les regates que organitzarà el Club durant l'any 2023.

Total partida 4.719,14 €.

#### **5.6 Formació:**

[Any 2022 968,38 € Any 2023 -1.000 €]

Per aquest any 2023, s'ha previst un volum de 1.000 euros per a la formació interna del personal.

### **5.7 Jutges, Oficials, i Abalisadors Regates Autònoms:**

[Any 2022 -6.049,32 € Any 2023 -4.786,03 €]

A petició del director esportiu i segons el calendari de regates que organitzarà el Club durant l'any 2023, s'ha sol·licitat un total de 4.786,03 €.

### **5.8 Monitors Escola de Vòlei Platja:**

[Any 2022 -15.644,41 € Any 2023 -17.291,64 €]

La partida de personal d'escola de vòlei, inclou dos persones en plantilla. El total d'aquesta partida és de 17.291,64 €.

### **5.9 Personal Activitats Dirigides:**

[Any 2022 -138.975,29 € Any 2023 -110.665,48 €]

Per aquesta partida s'ha pressupostat un total de 110.665,48 € amb el personal que actualment hi ha en aquesta secció.

El gimnàs és una de les seccions que juntament amb la Base Nàutica i l'activitat de vela, estan més consolidades.

### **5.10 Personal Activitats Dirigides Autònoms:**

[Any 2022 -3.211,89 € Any 2023 -3.250 €]

En aquest apartat s'ha incorporat a la treballadora, Maria Garcia. Fins a mitjans del 2020, la Maria Garcia, estava a plantilla dintre de l'apartat Personal Activitats Dirigides. A petició seva, des del mes de setembre de 2020, factura les seves classes ja que està cotitzant pel règim autònom.

### **5.11 Personal Base Nàutica:**

[Any 2022 -114.266,71 € Any 2023 -89.481,83 €]

Per aquest any aquesta partida es compon de personal propi en l'administració, la coordinació de l'escola, la coordinació de la base i la marineria. Un total de 4 persones fixes componen la previsió de personal per aquest any 2023 a les instal·lacions de la Base Nàutica, dos d'ells, en contractació parcial. El director esportiu, ha passat com a personal aliè a l'empresa obtenint una partida pròpia comptable.

### **5.12 Personal Base Nàutica Autònoms:**

[Any 2022 -29.962,95 € Any 2023 -32.112,28 €]

En aquesta partida s'ha pressupostat la figura del director esportiu per un import anual de 32.112,28 €.

### **5.13 Personal Beach Àrea:**

[Any 2022 -28.686,04 € Any 2023 -5.600 €]

Per aquest any 2022, s'ha pressupostat un total de 5.600 € en aquesta secció. De moment, aquesta secció s'ha integrat en la coordinació de l'Escola de Vela ja que durant la temporada baixa els ingressos són mínims, i d'aquesta manera s'ha reduït aquest cost anual fix.

### **5.14 Personal Campus i Casal:**

[Any 2022 -15.433,45 Any 2023 -15.000 €]

Per aquest any es preveu un total la despesa de personal de campus i casal de 15.000 €.

### **5.15 Personal Club:**

[Any 2022 -239.697,67 € Any 2023 -217.728,42 €]

Aquesta és la partida amb més volum fix de despesa anual. Es compona pels següents departaments:

Administració

Manteniment i Marineria

Neteja

### **5.16 Personal Entrenaments Flotes:**

[Any 2022 -41.291,37 € Any 2023 -46.735,15 €]

A petició del director esportiu es pressuposta un total de 46.735,15 €.

### **5.17 Personal Entrenaments Flotes Autònoms:**

[Any 2022 -37.578,13 € Any 2023 -38.278,35 €]

També a petició del director esportiu, es pressuposta la totalitat sol·licitada per aquesta partida segons el calendari previst d'activitat de flotes per aquest any 2023.

### **5.18 Personal Escola de Vela:**

[Any 2022 -8.326,04 € Any 2023 -13.772,04 €]

Per aquesta partida s'ha pressupostat un total de 13.772,04 €.

#### **5.19 Personal Secció de Rem:**

[Any 2022 -7.256,41 € Any 2023 -11.380 €]

Per aquest any 2023, comptem amb dos noves incorporacions que coordinaran la secció de rem.

L'import previst per aquest any és d'un total de 11.380 €.

#### **5.20 Personal Vela Escolar:**

[Any 2022 -11.542,11 € Any 2023 -11.975 €]

A petició de la coordinadora de l'escola de vela, es preveu un total de 11.975 € en nòmines de monitors de vela escolar.

#### **5.21 Vestuari Personal:**

[Any 2022 -1.596,86 € Any 2023 -1.600 €]

La totalitat d'aquesta partida per aquest any 2023 és de 1.600 €.

**GRUP 6**  
**SEGURETAT SOCIAL**

### **6.1 Seguretat Social:**

[Any 2022 -197.260,79 € Any 2023 -182.495,07 €]

Per aquest any 2023, el cost de la seguretat social per les seccions actuals de personal que manté el Club és com segueix:

**CLUB 74.160,38 EUROS**

**BASE NÀUTICA 29.529 EUROS**

**BEACH ÀREA 1.848 EUROS**

**CAMPUS 5.500 EUROS**

**VELA 25.476,44 EUROS**

**ACTIVITATS ESPORTIVES 36.519,61 EUROS**

**VÒLEI 5.706,24 EUROS**

**ESCOLA REM 3.755,40 €**

**TOTAL = 182.495,07 EUROS**

**GRUP 7**  
**ARRENDAMENTS I QUOTES**

### **7.1 Bonificació Regatistes-Sub. De Club a Esportistes:**

[Any 2022 -4.200 € Any 2023 -5.000 €]

Per aquest any 2023, s'ha creat una bossa d'ajuda als esportistes del Club per un import total de 5.000 €.

### **7.2 Federacions:**

[Any 2022 -2.651 € Any 2023 -2.700 €]

El Club Nàutic El Masnou està federat a la Real Federación Española de Vela i a la Federació Catalana de: Vela, Triatló, Vòlei, Rem, Tennis i associat a la Real Asociación Nacional de Cruceros i a l'Associació Catalana de Bridge.

Per la totalitat d'aquesta partida s'ha previst 2.700 €.

### **7.3 Llicències:**

[Any 2022 -375,57 € Any 2023 -500 €]

En Junta Directiva de data 3 de desembre de 2007, s'acorda que el Club pagarà les llicències als socis que siguin campions de Catalunya, Espanya, internacionals/olímpics, els de palmarès (tots els classificats en els tres primers llocs), als regatistes del grup d'entrenament Optimist, el pare/mare/tutor dels quals sigui soci del Club, així com als entrenadors.

Per aquest any es preveu que el club es faci càrrec d'un total de 500 €.

### **7.4 Lloguer DEA Club i Base:**

[Any 2022 -1.427,52 € Any 2023 -1.427,52 €]

El Club manté dos desfibril·ladors. Un a l'edifici social i l'altre a la Base Nàutica.

### **7.5 Lloguer Pneumàtiques:**

[Any 2022 -5.526,64 € Any 2023 -4.265,25 €]

A petició del director esportiu, es pressuposta un total de 4.265,25 € per aquesta partida.

### **7.6 Rènting Càmeres Vigilància Club:**

[Any 2022 -1.209,84 € Any 2023 -1.209,84 €]

Per aquest any 2023, el Club ha pressupostat un total de 1.209,84 € per aquest concepte.

### **7.7 Rènting Fotocopiadora Base Nàutica:**

[Any 2022 -312,40 € Any 2023 -370,20 €]

Segons contracte de rènting es pressuposta un total de 370,20 € de despesa per aquest any 2023.

### **7.8 Rènting Fotocopiadora Club:**

[Any 2022 -778,20 € Any 2023 -778,20 €]

Segons contracte de rènting es pressuposta un total de 778,20 € de despesa per aquest any 2023.

### **7.9 Rènting Furgoneta Base Nàutica:**

[Any 2022 -6.162,96 € Any 2022 -6.162,96 €]

Aquesta és la partida pressupostària pel rènting de la furgoneta de la Base Nàutica.

Total partida 6.162,96 €.

**GRUP 8**  
**MANTENIMENTS**

### **8.1 Implantació LOPD i Riscos Laborals:**

[Any 2022 -3.577,96 € Any 2023 -3.600 €]

Es pressuposta un total de 3.600 € per aquesta partida.

A dia d'avui, mantenim un contracte amb l'empresa Previlabor pel seguiment i formació en l'àmbit de Riscos Laborals, i una altra aliena pel tema de protecció de dades.

### **8.2 Manteniment Amarraments:**

[Any 2022 -9.259,47 € Any 2023 -10.500 €]

Per aquesta partida es pressuposta un total de 10.500 € segons la previsió que Promociones Portuarias ens ha facilitat. Els cànon per la pròrroga atorgada al Port es practiquen en les quotes totals de manteniments.

Els amarraments que el port ens cedeix pel seu ús van del número 875 al número 879 i els amarraments que el Club manté en propietat són el número 111 i el número 112.

### **8.3 Manteniment Base Nàutica:**

[Any 2022 -8.278,37 € Any 2023 -8.300 €]

Per aquesta partida es pressuposta un total de 8.300 €. El manteniment de la Base Nàutica inclou material de ferreteria i qualsevol tipus de manteniment tant a l'edifici com a l'esplanada.

### **8.4 Manteniment Calderes Correctiu:**

[Any 2022 -1.286,75 € Any 2023 -1.290 €]

Des de l'any 2019, les despeses de manteniment es van dividir per partides independents de manteniments correctius i preventius, amb la finalitat d'obtenir més informació respecte als manteniments fixes i variables que té el Club.

Per aquest any s'ha previst un correctiu de 1.290 €.

### **8.5 Manteniment Calderes Preventiu (CLUB+BASE):**

[Any 2022 -3.152,98 € Any 2023 -3.272,24 €]

Com hem detallat en l'apartat anterior, aquesta és la partida que es pressuposta pel manteniment preventiu mensual amb l'empresa MH.

#### **8.6 Manteniment Club Correctiu:**

[Any 2022 -18.152,44 € Any 2023 -18.200 €]

Per l'any 2023 es pressuposta 18.200 € per assumir els diferents manteniments previstos en el Club. Després d'haver passat novament un any molt complicat a nivell de manteniments, es torna a adequar a la realitat de l'any anterior tot i que la partida continua disminuint el cost anual respecte a anys anteriors al 2020.

#### **8.7 Manteniment Club i Base Nàutica Alarmes:**

[Any 2022 -4.691,11 € Any 2023 -5.047,32 €]

Per aquest any hem pressupostat 5.047,32 € en el manteniment fix de les alarmes que disposem en el Club i la Base Nàutica.

Els detectors protegeixen les zones:

Oficines Club

Planta -1

Planta 1

Magatzem Windsurf

Beach Àrea

Base Nàutica

Piscina Exterior

#### **8.8 Manteniment Club i Base Nàutica Extintors:**

[Any 2022 -1.820,12 € Any 2023 -1.820,12 €]

Per aquesta partida es preveu un cost de 1.820,12 €.

#### **8.9 Manteniment Club Preventiu Ascensor:**

[Any 2022 1.204,96 € Any 2023 -1.259,50 €]

Per aquest any, es pressuposta un total de 1.259,50 € per al manteniment anual de l'ascensor.

#### **8.10 Manteniment Club Preventiu Estores:**

[Any 2022 -1.172,64 € Any 2023 -1.172,64 €]

Per aquesta partida es pressuposta 1.172,64 €. Això és el manteniment anual de les estores que tenim a l'edifici social.

#### **8.11 Manteniment Club Preventiu Jardineria:**

[Any 2022 -3.316,44 € Any 2023 -4.000 €]

Pel manteniment anual dels jardins del Club, hem pressupostat un total de 4.000 €.

#### **8.12 Manteniment Correctiu Beach Àrea:**

[Any 2022 -406,70 € Any 2023 -1.000 €]

Per aquest any hem pressupostat un petit import de material que es preveu necessari per a dur a terme el manteniment dels dos contenidors que mantenim a la platja del Club.

#### **8.13 Manteniment Correctiu Sales Activitats Esportives:**

[Any 2022 -1.326,96 € Any 2023 -2.180 €]

Aquesta partida es va crear per a portar un control dels correctius que puguin sorgir al gimnàs en quant a maquinària o instal·lació pròpia del gimnàs. Així doncs, pressupostem un total de 2.180 € per les possibles reparacions i/o manteniments.

#### **8.14 Manteniment Embarcacions Correctiu:**

[Any 2022 -1.645,85 € Any 2023 -2.500 €]

A la Base Nàutica mantenim embarcacions de vela lleugera per l'escola i llanxes i motors per l'activitat de vela en general.

Seguint el criteri de control exhaustiu, ja es van definir tres grans partides diferents per a portar un control més exacte d'actuacions. Per una banda, es va crear una partida comptable pel manteniment d'embarcacions d'escola i per un altra el manteniment correctiu i preventiu de les embarcacions a motor.

Així doncs, per aquesta partida s'ha previst un total de 2.500 €.

#### **8.15 Manteniment Embarcacions Rem:**

[Any 2022 -2.237,33 € Any 2023 -4.000 €]

Es sol·licita 4.000 € per al manteniment anual de les embarcacions que disposa el club per a continuar donant el servei d'entrenaments diaris que es realitzen.

#### **8.16 Manteniment Equips Base Nàutica:**

[Any 2022 -900,49 € Any 2023 -1.000 €]

En aquesta partida a l'igual que la de Club, es comptabilitza la despesa de fotocòpies de la fotocopiadora en rènting, i qualsevol altre material informàtic.

Total partida, 1.000 €.

#### **8.17 Manteniments Equips Oficina Club:**

[Any 2022 -8.876,92 € Any 2023 -9.000 €]

Total de la partida 9.000 €. Dintre d'aquesta partida s'inclou el proveïdor d'informàtica, les fotocòpies i còpies que es realitzen a la fotocopidora amb contracte de rènting i qualsevol altre material informàtic.

#### **8.18 Manteniment Motors Correctiu:**

[Any 2022 -18.979,50 € Any 2023 -14.000 €]

En aquesta partida s'inclou la previsió de despeses que podem tenir al llarg de l'any 2023 en quant a manteniment correctiu de les embarcacions a motor.

#### **8.19 Manteniment Motors Preventiu:**

[Any 2022 -5.794,88 € Any 2023 -8.840 €]

En aquesta partida s'inclou les revisions i els manteniments mensuals de les embarcacions a motor que disposem.

#### **8.20 Manteniment Piscina Correctiu:**

[Any 2022 -21.899,19 € Any 2023 -21.900 €]

Aquesta partida inclou tot el material químic que s'utilitza pel bon funcionament de totes les piscines del Club.

L'any 2022, va haver una pujada important en costos de clor i es preveu l'any 2023 amb pujades també. Per aquest motiu, hem previst un total de 21.900 € per aquests conceptes.

#### **8.21 Manteniment Piscina Preventiu Pla Microbiològic:**

[Any 2022 -5.887,80 € Any 2023 -6.000 €]

La partida de prevenció en piscina també està dividida en dos besants, la primera, per la obligatorietat de mantenir un Pla Microbiològic, i la segona pel servei tècnic extern contractat.

Pel pla microbiològic, hem pressupostat un total de 6.000 €.

Això inclou les analítiques obligatòries en compliment de la Llei sanitària de les aigües de tot el Club, piscines, dutxes, aixetes, etc., i les hipercloracions que es fan cada 3 mesos en compliment a la normativa de prevenció de legionel·la tant al Club com a la Base Nàutica.

### **8.22 Manteniment Piscina Preventiu Servei Tècnic:**

[Any 2022 -6.488,64 € Any 2023 -6.500 €]

Aquesta partida és exclusivament per a la despesa anual que mantenim amb una empresa externa que ens assessora mensualment i ens dona servei tècnic de tota la instal·lació de piscines, bombes, sales de màquines, etc.

### **8.23 Manteniment Vehicle Club:**

[Any 2022 -1.595,80 € Any 2023 -1.000 €]

Aquesta partida correspon al manteniment del quad que tenim, per donar servei a les regates de patins i per baixar i pujar tot el material de platja (hamaques, para-sols, etc).

Total partida 1.000 €

### **8.24 Web-domini i Manteniment:**

[Any 2022 -4.017,10 € Any 2023 -4.100 €]

Per aquesta partida s'ha sol·licitat un total de 4.100 €.

Aquesta partida inclou:

- Hosting web
- Mailchimp (enviament informacions massives a socis)
- Nou programa de regates
- Office
- Hores programador web

**GRUP 9**  
**ASSESSORIES**

Les partides d'assessorament les hem classificat en tres grups:

**9.1 Assessorament Jurídic i Fiscal:**

[Any 2022 11.086,86 € Any 2023 -11.100 €]

Per aquest any 2023 mantindrem el mateixos advocats i assessors que l'any anterior. Pressupostem el mateix import que l'any anterior pel 2023.

Aquesta partida inclou l'auditoria, l'assessorament fiscal i la quota mensual d'assessorament jurídic.

**9.2 Assessorament Professional Extern:**

[Any 2022 -6.880,07 € Any 2023 -6.900 €]

L'assessorament professional extern inclou qualsevol professional que no estigui dintre de les altres tres partides creades per l'assessorament necessari pel Club.

**9.3 Assessoria Laboral:**

[Any 2022 -16.607,61 € Any 2023 -16.700 €]

Per l'assessorament i gestió laboral anual, hem pressupostat un total de 16.700 €.

**GRUP 10**  
**TRANSPORTS**

#### **10.1 Benzina i gasoil:**

[Any 2022 -17.692,58 € Any 2023 -13.068,60 €]

En previsió de l'activitat d'escola de vela, campus, vela escolar, entrenaments de les flotes i les regates, es crea el consum que es preveu gastar en benzina. Total per aquesta partida 13.068,60 €.

#### **10.2 Benzina Vehicle Club:**

[Any 2022 -63,82 € Any 2023 -65 €]

Per la benzina del vehicle del Club es pressuposta 65,00 €.

#### **10.3 Dietes i Desplaçaments Entrenadors Flotes:**

[Any 2022 -7.859,92 € Any 2023 -9.611,80 €]

A petició del director esportiu i segons el calendari de flotes, es preveu un total de 9.611,80 € per desplaçaments dels tècnics.

#### **10.4 Transport Llanxes Club:**

[Any 2022 -344,69 € Any 2023 -7,30 €]

El transport de llanxes el fa el nostre propi personal de la Base Nàutica i això ens ha donat un estalvi important els darrers anys, ja que abans aquests trasllats els feia un autònom. Segons el calendari establert per les flotes de vela, aquest any 2023, es pressuposta un total de 7,30 € per trasllat de les llanxes.

**GRUP 11**  
**ASSEGURANCES**

**11.1 Assegurança Club RC, Multiempresa i Vehicle Club:**

[Any 2022 -13.072,27 € Any 2023 -13.200 €]

**11.2 Assegurança Embarcacions:**

[Any 2022 -6.350,49 € Any 2023 -6.400 €]

**11.3 Assegurança Club RC Directius:**

[Any 2022 -2.741,60 € Any 2023 -2.800 €]

**GRUP 12**  
**SERVEIS BANCARIS**

### **12.1 Serveis bancaris:**

[Any 2022 -5.456,29 Any 2023 -5.500 €]

Per aquest any 2023 hem previst 5.500 € en despeses bancàries.

Des del Club, es continua negociant amb els bancs per aconseguir millors prestacions i comissions bancàries.

**GRUP 13**  
**PUBLICITAT I RELACIONS PÚBLIQUES**

### **13.1 Màrqueting Extern:**

[Any 2022 11.319,07 € Any 2023 -21.600 €]

Per aquest any 2023, hem previst 21.600 € per possibles despeses i/o contractacions en l'àmbit publicitari, a més de la quota fixa contractada pel departament de comunicació a través d'una empresa aliena al Club.

La quota mensual contractada per externalitzar la despesa fixa en el departament de comunicació és de 1.796,10 €.

### **13.2 Publicitat Club:**

[Any 2022 -130,79 € Any 2023 -5.000 €]

Es pressuposta un total de 5.000 € per a crear nous fulletons promocionals i/o pancartes publicitàries a més de la campanya de captació de nous socis ja prevista per aquest any 2023.

### **13.3 Relacions Institucionals:**

[Any 2022 -806,93 € Any 2023 -1.000 €]

Per aquesta partida s'ha pressupostat un total de 1.000 €. En aquesta partida es comptabilitza qualsevol despesa que la Junta Directiva pugui tenir en concepte de representació del Club.

S'inclouen els sopars de les reunions de Junta i Comitè, els tiquets d'assistència a sopars d'altres entitats (Nit de la Vela, FCV, El Mundo Deportivo, etc) i les despeses per desplaçaments.

### **13.4 Televisió Digital:**

[Any 2022 -4.068,58 € Any 2023 -4.100 €]

Aquesta partida inclou la TV privada per emetre els partits de futbol i circuit de carreres.

### **13.5 Trofeus Activitats Socials:**

[Any 2022 -70 € Any 2023 -120 €]

Per aquest any 2023 es pressuposten 120 € per trofeus socials. S'inclou canastra, mus, dòmino.

### **13.6 Trofeus i Actes Socials (Vela+Creuers+Social):**

[Any 2022 -2.035,04 € Any 2023 -1.627,52 €]

A petició del director esportiu, s'ha pressupostat un total de 1.627,52 € en trofeus per fer entrega als primers podis de les regates organitzades al Club, i per assumir despeses socials en esdeveniments esportius.

**GRUP 14**  
**SUBMINISTRAMENTS**

En aquest apartat de subministraments, s'inclouen tots els comptadors d'aigua, electricitat i gas tant del Club com de la Base Nàutica així com, la despesa en telèfon dels dos edificis i es pressuposta per aquest any 2023 com segueix:

**14.1 Aigua Base Nàutica:**

[Any 2022 -3.939,61 € Any 2023 -4.000 €]

**14.2 Aigua Club:**

[Any 2022 -22.295,20 € Any 2023 -22.300 €]

**14.3 Electricitat Base Nàutica:**

[Any 2022 -6.602,02 € Any 2023 -6.600 €]

**14.4 Electricitat Club:**

[Any 2022 -144.008,95 € Any 2023 -144.000 €]

**14.5 Gas Base Nàutica:**

[Any 2022 -3.665,82 € Any 2023 -3.665 €]

**14.6 Gas Club:**

[Any 2022 -57.373,27 € Any 2023 -62.683,02 €]

**14.7 Telèfons Base Nàutica:**

[Any 2022 -3.181,29 € Any 2023 -3.200 €]

**14.8 Telèfons Club:**

[Any 2022 -7.464,30 € Any 2023 -7.500 €]

**GRUP 15**  
**ALTRES SERVEIS**

### **15.1 Actes Sòcio-Culturals:**

[Any 2022 -2.771,73 € Any 2023 -1.200 €]

Es pressuposta un total de 1.200 € per aquest any 2023. En aquesta partida s'incorporen les despeses de les següents activitats:

Assemblees anuals, sortides culturals, grup de lectura, concursos socials, festes socials, activitats infantils (Reis, carnestoltes, castanyada, etc) i esmorzars.

### **15.2 Altres Despeses Club:**

[Any 2022 -2.376,40,72 € Any 2023 -4.000 €]

S'ha pressupostat un total de 4.000 € per l'any 2023. En aquesta partida es comptabilitzen totes aquelles despeses extraordinàries o no pressupostades.

### **15.3 Altres Despeses de Vela:**

[Any 2022 -1.964,03 € Any 2023 -3.000 €]

S'ha pressupostat un total de 3.000 € per l'any 2023. En aquesta partida es comptabilitzen totes aquelles despeses extraordinàries o no pressupostades.

### **15.4 Campus i Casal:**

[Any 2022 -38.033,70 € Any 2023 -38.000 €]

Aquest any, per aquesta partida general, hem pressupostat un total de 38.000 € que és el total de despesa de l'any anterior.

### **15.5 Diaris:**

[Any 2022 -1.275,22 Any 2023 -1.280 €]

A petició d'administració, es pressuposta un total de 1.280 € en diaris. Diàriament es reben els diaris La Vanguardia, El Mundo Deportivo i El PuntAvui sota subscripció. En àmbit nàutic el Club està subscrit a Nautic-press.

### **15.6 Empresa Neteja Externa:**

[Any 2022 -48.827,83 € Any 2023 -48.900 €]

L'any 2020, es va decidir contractar una empresa externa per tal de cobrir amb tot el personal que necessita aquesta secció. En aquests moments el Club només té una persona a jornada completa en nòmina, i la resta corresponen a personal de l'empresa externa. També la utilitzem per suplències de vacances o be baixes laborals. Per aquest any, s'ha pressupostat un total de 48.900 euros.

#### **15.7 Empresa Socorristes Externa:**

[Any 2022 -20.918,04 € Any 2023 -21.000 €]

Un any més, el Club contractarà una empresa externa, amb professionals en l'àmbit de socorrisme. D'aquesta manera el Club queda cobert en cas d'accident per dues RC'S, la pròpia i la de l'empresa subcontractada.

Total per aquesta partida, 21.000 €.

#### **15.8 Escola de Vòlei Platja:**

[Any 2022 -1.494,77,24 € Any 2023 -1.500 €]

Total per aquesta partida 1.500 €.

#### **15.9 Franqueig:**

[Any 2022 -221,18 € Any 2023 -200 €]

S'ha pressupostat un total de 200 €.

#### **15.10 Inscripcions Regates Altres Clubs:**

[Any 2022 -17 € Any 2023 -120 €]

A petició del director esportiu, es sol·liciten 120 € per inscripcions dels nostres entrenadors en regates d'altres clubs.

#### **15.11 Material Beach Àrea:**

[Any 2022 -274,42 € Any 2023 -1.000 €]

Per a poder proveir de nou material fungible i/o altres a aquesta secció, es pressuposta un total de 1.000 € en possibles noves compres.

#### **15.12 Material Esportiu:**

[Any 2022 -2.285,20 € Any 2023 -1.900 €]

Tenint en compte la tendència d'anys anteriors en despesa de material esportiu, s'ha pressupostat un total de 1.900 € per a poder adquirir petit material esportiu.

#### **15.13 Material i Manteniment Escola Vela:**

[Any 2022 -6.003,92 € Any 2023 -7.225 €]

Es pressuposta un total de 7.225 € per aquest any 2023. En aquesta partida es comptabilitza el material que s'adquireix per a millorar embarcacions de l'escola i altre material de l'escola de vela.

**15.14 Material Nàutic Club:**

[Any 2022 286,99 € Any 2023 -300 €]

Es pressuposta un total de 300 €.

**15.15 Material Oficina Club i Base Nàutica:**

[Any 2022 1.660,83 € Any 2023 -1.660 €]

S'ha pressupostat un total de 1.660 € en material d'oficina.

**15.16 Material Vela Escolar:**

[Any 2022 0 € Any 2023 -2.000 €]

S'ha pressupostat un total de 2.000 € en material per la secció de vela escolar.

**15.17 Neteja, Desinfecció Club i Base Nàutica:**

[Any 2022 -13.390,79 € Any 2023 -10.000 €]

En aquesta partida s'ha pressupostat el material de neteja i paper necessari pel manteniment del Club i la Base Nàutica. També està inclosa l'empresa de desinfecció que mensualment fa la desratització a les instal·lacions del Club.

Total partida 10.000 €.

**15.18 Regates:**

[Any 2022 -18.783,29 € Any 2023 -1.021,42 €]

Es pressuposta a petició del director esportiu i segons el calendari de regates, un total de 1.021,42 €.

**15.19 SGAE:**

[Any 2022 -1.100,28 € Any 2023 -1.100 €]

Des de fa uns anys, es va pactar una petita quota fixa amb l'Associació General d'Autors. Per aquest any es pressuposta en 1.100 €.

Anys enrere es pagava un tant per cent per cada festa, per cada actuació i per tenir dret a utilitzar música durant les classes de gimnàs.

**GRUP 16**  
**AMORTITZACIONS**

### **16.2 Amortització Material i Intangible:**

[Any 2022 -151.170,83 € Any 2023 -170.000 €]

Per aquest any 2023, hi ha un considerable augment en aquest apartat d'amortitzacions ja què donem per finalitzades les obres de l'spa, i per tant comencem a amortitzar-lo.

**GRUP 17**  
**TRIBUTS**

### **17.1 Impostos Generalitat i Altres:**

[Any 2022 -56.516,31 € Any 2023 -71.442,60 €]

La previsió d'impostos per aquest any 2023 és de 71.442,60 €. Tot i que la Junta Directiva està treballant conjuntament amb les federacions i l'Ajuntament municipal per aconseguir baixar els cànon interposats per la Generalitat des de l'any 2022, de moment la previsió és la xifra que s'incorpora en el pressupost.

### **17.2 Impostos Municipals:**

[Any 2022 -19.986,63 € Any 2023 -11.004,67 €]

Per aquest any 2023 s'ha pressupostat un total de 11.004,67 € en impostos municipals. El càlcul a la baixa es preveu gràcies a la titularitat pública del Club que ens donarà un estalvi municipal en l'IBI anual.

### **17.3 IVA no deduïble:**

[Any 2022 -1.478,57 € Any 2023 -6.732,52 €]

Actualment només s'incorpora a aquesta partida l'IVA no deduïble dels leasings. La resta de l'IVA no deduïble s'aplica directament a cada partida de despesa pressupostada.

**GRUP 18**  
**INTERESSOS FINANCERS**

### **18.1 Despeses Financeres Leasings:**

[Any 2022 -1.755,59 € Any 2023 -2.082,14 €]

Leasings actuals i venciments:

|                                             |            |            |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| ROBOT PISCINA - BBVA<br>INTERESSOS          | 04/06/2021 | 04/06/206  |
| LLANXA POL RIVAS-BBVA<br>INTERESSOS         | 22/04/2022 | 22/03/2027 |
| LLANXA ALFRED BUQUERAS 1-BBVA<br>INTERESSOS | 22/04/2022 | 22/03/2027 |
| LLANXA ALFRED BUQUERAS 2-BBVA<br>INTERESSOS | 22/04/2022 | 22/03/2027 |
| NOVA CUINA RESTAURANT-BBVA<br>INTERESSOS    | 30/06/2022 | 31/05/2029 |
| MAQUINARIA FITNESS<br>INTERESSOS            | 22/02/2023 | 22/02/2028 |

### **18.2 Despeses Financeres Préstecs:**

[Any 2022 -4.405,30 € Any 2023 -4.142,71 €]

En aquesta partida s'inclou tots els interessos dels crèdits ICO. El primer que es va sol·licitar durant la pandèmia i el segon per a la reforma de les cuines del bar i el restaurant

|                                               |       |       |            |            |
|-----------------------------------------------|-------|-------|------------|------------|
| ICO BBVA - COVID-19<br>INTERESSOS             | 2,50% | 2,50% | 29/04/2020 | 29/04/2028 |
| ICO BBVA 2 - REFORMA CUINA REST<br>INTERESSOS | 2,50% | 2,50% | 01/06/2022 | 30/05/2029 |

El resultat per aquest any 2023 és de 1.140,81 € , per tant, l'excedent de caixa per aquest any 2023 serà de 112.232,92 € després d'aplicar la part corresponent a la devolució de deute bancari.

Resten pendent d'adjudicar totes les inversions sol·licitades per les diferents seccions.

Documentació que s'adjunta a l'informe:

1. Resum del pressupost 2023
2. Detall del pressupost 2023

El Masnou, abril de 2023

