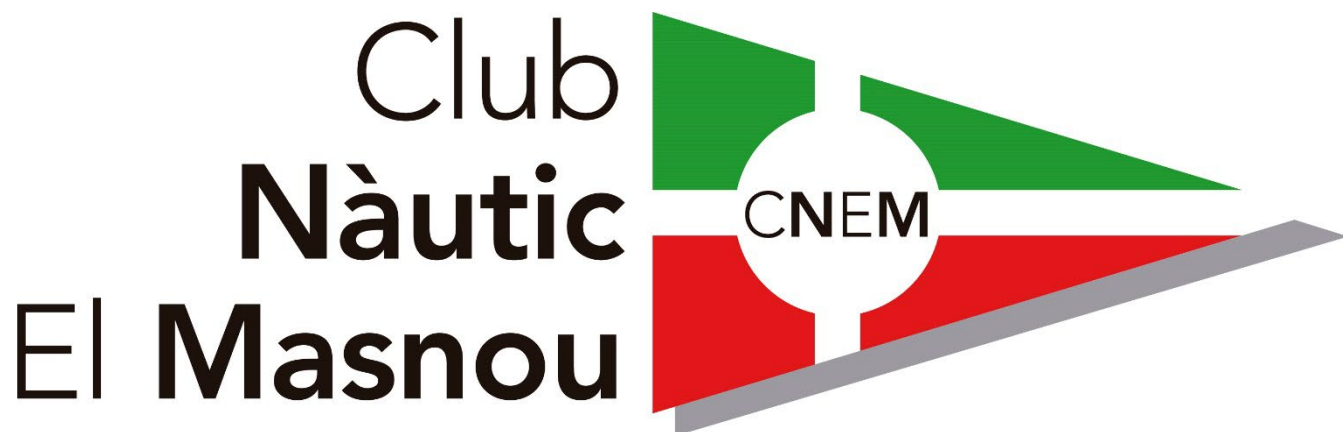


EL MASNOU, ABRIL DE 2023



CLUB NÀUTIC EL MASNOU

INFORME SOBRE TANCAMENT 2022

COMPTE D'EXPLOTACIÓ Del 01-01-2022 al 31-12-2022		
Club Nàutic El Masnou		
	2022	2021
1. Ingressos quotes ordinàries	873.012,26	841.676,91
2. Ingressos quotes extraordinàries	78.651,60	77.829,94
3. Ingressos activitats i serveis socials	348.431,39	296.952,87
4. Ingressos activitats i serveis vela	426.695,83	502.504,90
5. Sous i salaris	-734.444,42	-722.589,29
6. Seguretat social	-197.260,79	-206.136,00
7. Arrendaments i quotes	-23.998,77	-23.895,48
8. Manteniments	-135.970,40	-126.490,40
9. Assessories	-34.659,56	-37.871,35
10. Transport	-25.961,01	-24.496,35
11. Assegurances	-22.164,36	-22.581,16
12. Serveis bancaris	-5.456,29	-5.950,95
13. Publicitat i relacions públiques	-18.430,41	-33.128,51
14. Subministraments	-248.530,46	-195.047,68
15. Altres serveis	-163.325,55	-174.020,89
16. Amortitzacions	-151.170,83	-231.228,07
17. Tributs	-77.981,51	-45.501,79
18. Despeses extraordinàries	-20.924,90	13.325,53
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18)	-133.488,18	-116.647,77
19. Despeses financeres	-6.172,57	-5.913,98
B) RESULTAT FINANCER (19)	-6.172,57	-5.913,98
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	-139.660,75	-122.561,75
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)	-139.660,75	-122.561,75

LIQUIDACIÓ INGRESSOS

COMPTE D'EXPLOTACIÓ Del 01-01-2022 al 31-12-2022			
Club Nàutic El Masnou			
		2.022	2.021
1. Ingressos quotes ordinàries		873.012,26	841.676,91
795 Prov.Altres Op.Tràfic Aplicada		0,00	81,61
694 Dotació Provisió Insolv.Tràfic		-20.370,95	-1.055,70
70001001 Quotes Socials		893.383,21	842.651,00
2. Ingressos quotes extraordinàries		78.651,60	77.829,94
72500000 Quotes Obres-Subvencions Oficials de Capital		78.651,60	77.829,94
3. Ingressos activitats i serveis socials		348.431,39	296.952,87
70509004 Activitats Dirigides		123.049,77	122.355,75
75901004 Altres Ingressos Club Gestio		5.881,81	2.901,98
74101001 Aportacions a Favor del Club		4.623,27	4.804,84
75909004 Carrecs al Restaurant		36.263,07	21.898,64
77801002 Cobrament Partes Assegurança Club		-2.758,73	0,00
70001003 Dret d'Ús Armariets		48.300,89	47.889,28
70509012 Escola de Rem		34.381,97	25.384,98
70509006 Escola de Volei Platja		29.224,57	21.537,28
75909006 Carrecs Estetica i Massatges		1.876,58	1.564,10
77801001 Ingressos Extraordinaris		3.815,17	7.717,09
70001004 Invitacions		11.457,64	15.019,25
75905001 Invitacions Jocs Socials		493,00	340,00
75209002 Lloguer Amarraments		4.487,91	4.599,96
70001006 Pupil·latge Bicicletes		0,00	210,00
75206001 Canon Restaurant i Barra		19.199,93	15.300,00
74001001 Subvencions		27.791,54	4.687,00
75909005 Tovalloles		343,00	329,50
77202001 Venda Inmobilitzat		0,00	413,22
4. Ingressos activitats i seveis vela		426.695,83	502.504,90
70509017 Beach Area (Campionats)		1.320,00	0,00
70509003 Beach Area (campus platja)		3.180,25	0,00
70509014 Beach Area (escoles)		2.112,45	681,80
70509015 Beach Area (particulars)		16.691,50	26.232,37
70509013 Beach Tennis (Quota Fixa)		7.904,57	15.450,81
70509016 Beach Tennis (Extres i Externs)		3.770,00	1.126,50
70503002 Campus		120.136,75	175.725,30
70502011 Entrenaments Flotes		63.265,21	58.357,99
70502001 Hivernatge Embarcacions		4.350,00	4.987,50
75902125 INSCRIPCIONS - SUP RACE PADDLE SURF		0,00	1.020,00
70503001 Inscripcions Escola de Vela		49.374,30	59.624,55
70504001 Inscripcions Alumnes Vela Escolar		66.010,09	29.775,50
75902100 Inscripcions Regates		22.430,00	32.700,00
74002005 Patrocini Regates		18.305,00	10.560,00
70502009 Servei Creuers		1.453,05	1.260,00
70002002 Serveis Auxiliars Embarcacions		46.442,66	43.124,41
74002004 Subvencions Ajuts a Clubs		-50,00	41.878,17

GRUP 1

QUOTES ORDINÀRIES DE SOCIS

Ingressos quotes ordinàries

Pressupost 2022: 888.875,31

Real 2022: 873.012,26

Desviació: -15.863,05

Aquest any 2022, ha sigut un any molt complicat pel club a causa de la crisi econòmica, la pujada dels subministraments i els cànon de la pròrroga de la concessió de ports.

Tot i així, al finalitzar l'any 2022, el Club havia comptabilitzat un total de 4.500 euros positius en quotes ordinàries, però la provisió per insolvència de l'anterior restaurador del Club, va fer que es formalitzés un tancament per aquest apartat del pressupost amb una desviació negativa de 15.863,05 €.

Al finalitzar l'any, hi ha un total de 1460 socis, 51 socis menys que l'any 2021.

GRUP 2

QUOTES EXTRAORDINÀRIES DE SOCIS

Ingressos quotes extraordinàries

Pressupost 2022: 99.878,40

Real 2022: 78.651,60

Desviació: -21.226,80

GRUP 3

INGRESSOS ACTIVITATS I SERVEIS SOCIALS

Ingressos activitats i serveis socials

Pressupost 2022: 296.659,55

Real 2022: 348.431,39

Desviació: 51.771,84

En aquest grup, la desviació general és positiva i les partides més importants que la componen són:

Activitats dirigides +1.711,77

Càrrecs al restaurant +16.763,07

Escola de rem +3.501,97

Escola de Vòlei Platja +6.759,82

Ingressos extraordinaris +3.815,17

Subvencions Club +27.791,54

GRUP 4

INGRESSOS ACTIVITATS I SERVEIS VELA

Ingressos activitats i serveis vela

Pressupost 2022: 489.756,02

Real 2022: 426.695,83

Desviació: -63.060,19

Aquest apartat, ha generat una desviació global de -63.060,19 €, produïda pels menys ingressos en les seccions de Beach Àrea, Beach Tennis i de Campus. En el moment de la creació del pressupost, la Junta va apostar per un volum d'ingrés més important en les diferents seccions, però malauradament en algunes d'elles no s'han assolit els objectius.

LIQUIDACIÓ DESPESES

5. Sous i salaris		-734.444,42	-722.589,29
640 Sous i Salaris		-626.594,17	-641.847,26
641 Indemnitzacions		-17.939,89	-1.662,45
649 Altres Despeses Socials		-19.157,39	-10.713,41
62309005 Personal Activitats Dirigides Autònoms		-3.211,89	-4.488,00
62302003 Personal Base Nautica Autònoms		-29.962,95	0,00
62302002 Personal Entrenaments Flotes		-37.578,13	-58.273,81
62309007 Personal Seccio de Rem Autonom		0,00	-5.604,36
6. Seguretat social		-197.260,79	-206.136,00
642 S.Social Càrrec de la Empresa		-197.260,79	-206.136,00
7. Arrendaments i quotes		-23.998,77	-23.895,48
62902022 Bonificacio Regatistes - Subvencions de club a espo		-4.200,00	-1.974,00
62902023 Federacions		-2.651,00	-1.874,24
62902018 Llicencies		-21.787,57	-21.426,49
75902002 Llicencies		21.412,00	22.108,24
62101007 Rènting Càmeres Videovigilancia		-1.209,84	-73,93
62101008 Lloguer DEA Club i Base Nàutica		-1.427,52	-1.427,52
62101009 Lloguer Monitoritzacio Consum Energetic Club		-1.354,64	-2.031,96
62102005 Lloguer Pneumatiques		-5.526,64	-9.397,19
62102003 Renting Fotocopiadora Base Nàutica		-312,40	-370,20
62101001 Renting Fotocopiadora Club		-778,20	-332,65
62102004 Renting Furgoneta Base Nautica		-6.162,96	-6.162,96
62101011 Renting Leds Gimnas i Sala d'Activitats		0,00	-932,58
8. Manteniments		-135.970,40	-126.490,40
62901007 Implantacio i Seguiment LOPD i Riscos Laborals		-3.577,96	-2.441,35
62202002 Manteniment Amarraments		-9.259,47	-10.474,93
62202001 Manteniment Base Nautica		-8.278,37	-6.019,35
62201017 Manteniment Calderes Correctiu		-1.286,75	0,00
62201016 Manteniment Calderes Preventiu		-3.152,98	-3.632,23
62201009 Manteniment Club Correctiu		-18.152,44	-12.720,85
62201014 Manteniment Club i BN Preventiu Alarmes		-4.691,11	-4.990,18
62201015 Manteniment Club i BN Preventiu Extintors		-1.820,12	-1.492,37
62201011 Manteniment Club Preventiu Ascensor		-1.204,96	-1.259,50
62201013 Manteniment Club Preventiu Estores		-1.172,64	-1.119,00
62201012 Manteniment Club Preventiu Jardineria		-3.316,44	-5.894,90
62209004 Manteniment Correctiu Beach Area		-406,70	-1.499,97
62209002 Manteniment Correctiu Sales Activitats Esportives		-1.326,96	-342,24
62202012 Manteniment Embarcacions Correctiu		-1.645,85	-8.149,20
62209006 Manteniment Embarcacions Rem		-2.237,33	0,00
62202003 Manteniment Equips Oficina Base Nautica		-900,49	-1.476,88
62201001 Manteniment Equips Oficina		-8.876,92	-11.508,89
62202011 Manteniment Motors Correctiu		-18.979,50	-13.948,93
62202010 Manteniment Motors Preventiu		-5.794,88	-8.692,32
62201010 Manteniment Piscines Correctiu		-21.899,19	-11.899,66
62201018 Manteniment Piscina Preventiu Pla Microbiologic		-5.887,80	-5.665,52
62201019 Manteniment Piscina Preventiu Servei Tecnic		-6.488,64	-6.488,64
62201007 Manteniment Vehicles		-1.595,80	-1.400,10
62201002 Web, Manteniment, Programa		-4.017,10	-5.373,39

9. Assessories		-34.659,56	-37.871,35
62301005 Assessorament Juridic i Fiscal		-11.086,86	-9.538,01
62301004 Assessorament Professional Extern		-6.880,07	-12.912,25
62301003 Assessoria Laboral		-16.607,61	-15.421,09
62309006 Personal Extern Volei Platja		-85,02	0,00
10. Transport		-25.961,01	-24.496,35
624 Transports		-25.961,01	-24.496,35
11. Assegurances		-22.164,36	-22.581,16
625 Primes d'Assegurances		-22.164,36	-22.581,16
12. Serveis bancaris		-5.456,29	-5.950,95
626 Serveis Bancaris i Assimilats		-5.456,29	-5.950,95
13. Publicitat i relacions públiques		-18.430,41	-33.128,51
62301006 Màrqueting Extern		-11.319,07	-24.098,10
627 Publicitat, Propaganda, R. Públic		-3.042,76	-5.393,41
62801006 Televisio Digital		-4.068,58	-3.637,00
14. Subministraments		-248.530,46	-195.047,68
62802002 Aigua Base Nautica		-3.939,61	-3.382,82
62801002 Aigua Club		-22.295,20	-27.484,99
62802004 Electricitat Base Nautica		-6.602,02	-4.812,47
62801004 Electricitat Club		-144.008,95	-101.514,65
62802003 Gas Base Nautica		-3.665,82	-1.455,77
62801003 Gas Club		-57.373,27	-40.367,20
62801005 Gas Club Endarreriment		0,00	-4.650,45
62802001 Telefons Base Nautica		-3.181,29	-2.905,10
62801001 Telefons Club		-7.464,30	-8.474,23
15. Altres serveis		-163.325,55	-174.020,89
62905200 Actes Socio-Culturals		-2.771,73	-3.957,78
62901100 Altres Despeses Club		-2.376,40	-5.584,72
62902006 Altres Despeses Vela		-1.964,03	-3.381,11
62902007 Botiga		-4.154,64	-5.607,34
75902003 Botiga		2.830,31	3.203,65
62909014 Campionats BT / Beach Area		-315,60	-748,64
62903002 Campus i Casal		-38.033,70	-49.466,52
62901003 Diaris		-1.275,22	-1.186,38
62901015 Empresa Neteja Externa		-48.827,83	-41.101,35
62901014 Empresa Socorristes Externa		-20.918,04	-19.681,61
62909006 Escola Volei Platja		-1.494,77	-860,24
62901002 Franqueig		-221,18	-323,56
62902002 Inscripcions Regates Altres Clubs		-17,00	0,00
62909011 Material Beach Area		-274,42	-350,68
62909002 Material Esportiu		-2.285,20	-1.895,67
62903007 Material i Manteniment Escola Vela		-6.003,92	-5.637,82
62902024 Material Nautic Base Nautica		0,00	-1.205,80
62901011 Material Nautic Club		-286,99	0,00
62901001 Material Oficina Club i Base Nautica		-1.660,83	-1.432,99
62909010 Material, Tornejos i Varis Beach Tennis		0,00	-1.734,42
62901004 Neteja i Desinfeccio Club i Base Nautica		-13.390,79	-11.187,09
62902013 Regates		-18.783,29	-20.884,83
62901009 SGAE		-1.100,28	-995,99

16. Amortitzacions		-151.170,83	-231.228,07
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS		-151.170,83	-231.228,07
17. Tributs		-77.981,51	-45.501,79
631 Altres Tributs		-76.502,94	-40.660,06
634 Ajust.Neg.Imposició Indirecta		-1.478,57	-4.841,73
18. Despeses extraordinàries		-20.924,90	13.325,53
678 Despeses Extraordinàries		-15.487,22	13.325,53
679 Desp/Pèrdues Exerc.Anteriors		-5.437,68	0,00
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-133.488,18	-116.647,77
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18)			
19. Despeses financeres		-6.172,57	-5.913,98
663 Interessos de Deutes a C/T		-6.160,89	-5.912,73
669 Altres Despeses Financeres		-11,68	-1,25
B) RESULTAT FINANCER (19)		-6.172,57	-5.913,98
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)		-139.660,75	-122.561,75
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)		-139.660,75	-122.561,75

GRUP 5 i 6

PERSONAL

Sous i salaris i Seguretat Social

Pressupost 2022: 915.199,56

Real 2022: 931.705,21

Desviació: -16.505,65

Aquesta desviació be provocada majoritàriament pel creixement en ingressos de les partides d'escola de vela i vela escolar. Aquestes dues seccions han augmentat notablement els seus ingressos i per tant també ha repercutit en les despeses. La secció de fitness també ha pujat en despesa, degut a la baixa per IT de dues treballadores. Una de 6 mesos i l'altre d'1 any.

GRUP 7

ARRENDAMENTS I QUOTES

Arrendaments i quotes

Pressupost 2022: 28.452,64

Real 2022: 23.998,77

Desviació: 4.453,87

L'estalvi en aquest apartat es troba bàsicament en dues partides. Lloguer de monitorització de consum elèctric i lloguer de pneumàtiques.

GRUP 8

MANTENIMENTS

Manteniments

Pressupost 2022: 127.938,23

Real 2022: 135.970,40

Desviació: -8.032,17

Les partides més importants que han creat aquesta desviació són les següents:

Manteniment Club i Base Nàutica

Manteniment Piscina Correctiu (clor piscina)

GRUP 9

ASSESSORIES

Assessories

Pressupost 2022: 28.000,00

Real 2022: 34.659,56

Desviació: -6.659,56

Grup sense grans comentaris a destacar.

GRUP 10

TRANSPORTS

Transport

Pressupost 2022: 25.850,29

Real 2022: 25.961,01

Desviació: -110,72

Grup sense grans comentaris a destacar.

GRUP 11

ASSEGURANCES

Assegurances

Pressupost 2022: 21.000,00

Real 2022: 22.164,36

Desviació: -1.164,36

Aquesta petita desviació es deguda a un increment de la pòlissa RC.

GRUP 12

SERVEIS BANCARIS

Serveis bancaris

Pressupost 2022: 5.500,00

Real 2022: 5.456,29

Desviació: 43,71

Grup sense grans comentaris a destacar.

GRUP 13

PUBLICITAT I RELACIONS PÚBLIQUES

Publicitat i relacions públiques

Pressupost 2022: 13.395,91

Real 2022: 18.430,41

Desviació: -5.034,50

La partida més important desviada és la de Màrqueting Extern amb -8.319,07 €.
El motiu principal d'aquest fet, és la contractació d'un professional extern per dur les xarxes socials i la comunicació en general.

GRUP 14

SUBMINISTRAMENTS

Subministraments

Pressupost 2022: 188.354,88

Real 2022: 248.530,46

Desviació: -60.175,58

Aquest desviament bé donat bàsicament, per la gran pujada en els subministraments de gas i electricitat.

GRUP 15

ALTRES SERVEIS

Altres serveis

Pressupost 2022: 155.584,52

Real 2022: 163.325,55

Desviació: -7.741,03

Aquests desviaments es troben bàsicament en les següents partides:

Empresa de Neteja Externa

Neteja i Desinfecció del Club i la Base Nàutica.

GRUP 16

AMORTITZACIONS

Amortitzacions

Pressupost 2022: 143.238,00

Real 2022: 151.170,83

Desviació: -7.932,83

Seguint amb la tònica d'amortitzar correctament l'immobilitzat, aquest Grup s'ha vist afectat per les amortitzacions de les noves inversions que s'han fet durant l'any.

GRUP 17

TRIBUTS

Tributs

Pressupost 2022: 42.046,69

Real 2022: 77.981,51

Desviació: -35.934,82

La desviació en aquest grup be provocada per la provisió del cànon de Ports de la Generalitat.

GRUP 18

DESPESES EXTRAORDINÀRIES

Interessos financers

Pressupost 2022: 0,00

Real 2022: 20.924,90

Desviació: -20.924,90

Aquest any s'han comptabilitzat despeses extraordinàries per diferències de campus de l'any 2020 i 2021, diferències de lectures de gas i altres despeses inferiors amb el restaurant.

GRUP 19

DESPESES FINANCERES

Interessos financers

Pressupost 2022: 4.169,03

Real 2022: 6.172,57

Desviació: -2.003,54

Aquesta desviació està provocada pels nous finançaments que s'han signat durant l'any 2022.