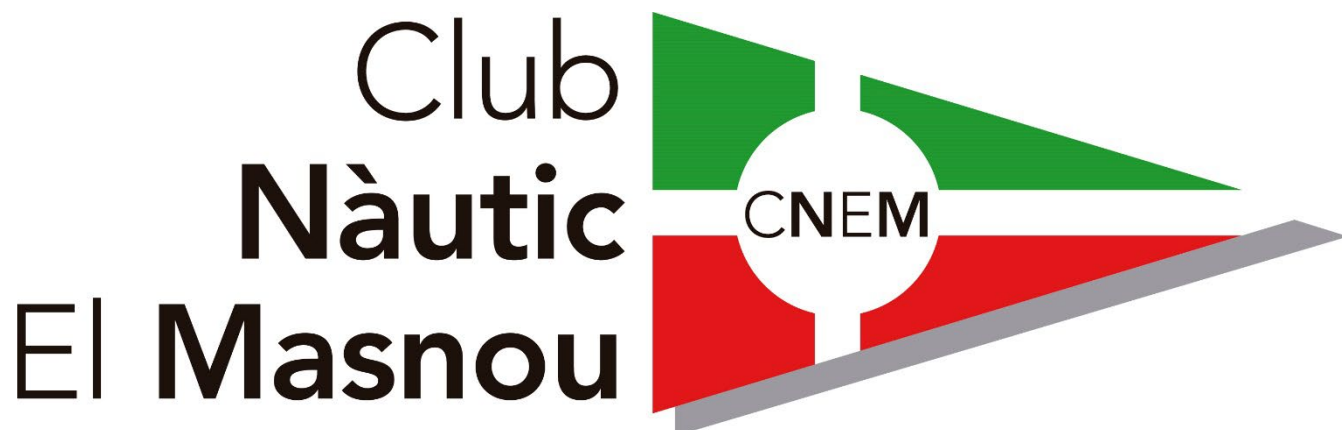


EL MASNOU, MARÇ DE 2024



CLUB NÀUTIC EL MASNOU

INFORME SOBRE LA CREACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

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 2023, el Club està integrat per un total de 1507 socis/es dels quals, paguen quotes socials i derrames un total de 1454. Els 53 restants que no paguen quotes i derrames son els socis/es menors de 8 anys.

CRITERIS D'ELABORACIÓ

El pressupost d'ingressos i despeses del proper any 2024 del Club s'ha elaborat amb els següents criteris:

1. En base a les dades reals del tancament de l'any 2023.
2. Totes les partides sol·licitades s'han inclòs en el pressupost i s'han comparat amb el tancament de l'any 2023.

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 59,51% del total del pressupost d'ingressos, seguides per la totalitat de les activitats i serveis socials i vela amb un 40,49%.

En quant a despeses, la totalitat del grup 5 i 6 de personal és el més important amb un 47,84% respecte el total de despeses previstes pel proper any 2024.

En segon lloc, amb un 10,72%, destaca el grup 14 corresponent a subministraments seguit pels grups 8, 15, 16 i 17 de manteniments, altres serveis, amortitzacions i tributs amb un 8,49 %, 9,20%, 10,02% i 5,18% respectivament. La resta de partides oscil·len entre el 0,31% i l'1,99%.

A continuació adjuntem resum pressupost 2024:

GRUP	INGRESSOS	2024	
1 2	QUOTES ORDINÀRIES DE SOCIS	1.073.211,44	59,51%
3	ACTIVITATS I SERVEIS SOCIALS	297.591,31	16,50%
4	ACTIVITATS I SERVEIS VELA	432.533,64	23,99%
TOTAL INGRESSOS		1.803.336,39	100,00%
GRUP	DESPESES	2024	
5	SOUS I SALARIS	657.109,68	36,59%
6	SEGURETAT SOCIAL	202.054,39	11,25%
7	ARRENDAMENTS I QUOTES	24.102,14	1,34%
8	MANTENIMENTS	152.492,19	8,49%
9	ASSESSORIES	35.810,40	1,99%
10	TRANSPORT	25.419,96	1,42%
11	ASSEGURANCES	23.116,80	1,29%
12	SERVEIS BANCARIS	5.500,00	0,31%
13	PUBLICITAT I RELACIONS PÚBLIQUES	31.934,58	1,78%
14	SUBMINISTRAMENTS	192.553,40	10,72%
15	ALTRES SERVEIS	165.136,86	9,20%
16	AMORTITZACIONS	180.000,00	10,02%
17	TRIBUTS	93.076,18	5,18%
18	INTERESSOS FINANCERS	7.370,58	0,41%
TOTAL DESPESES		1.795.677,15	100,00%
RESULTAT		7.659,24	
GRUP	INVERSIONS	2024	
19	INVERSIONS	119.667,18	
TOTAL INVERSIONS		119.667,18	
APROVAT EN JUNTA DIRECTIVA 20/02/2024			
RECURSOS GENERATS PER LES OPERACIONS:			
RESULTAT		7.659,24 €	
AMORTITZACIONS		180.000,00 €	
TOTAL		187.659,24 €	
APLICACIÓ DELS RECURSOS GENERATS:			
	INVERSIONS	119.667,18 €	
	DEVOLUCIÓ DEUTE BANCARI	67.992,06 €	
TOTAL		187.659,24 €	
TOTAL FLUX DE CAIXA		0,00 €	

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

PREVISIÓ D'INGRESSOS

Compte	Concepte	REAL 2023	PRESSUPOST 2024
 INGRESSOS EXPLOTACIÓ 			
79500000	Exces de provisions		
69401001	Provisió Baixes Socis	-4.369,29	
79401001	Provisió per IT aplicada		
70001001	Donatius socis i quotes socials	943.553,65	990.141,79
	Campanya captació socis 2022		
72500000	Quotes obres imputades al resultat	84.034,30	83.069,65
	Ingressos quotes ordinàries, donatius i quotes extraordinàries	1.023.218,66	1.073.211,44
70509004	Activitats dirigides	137.864,30	142.275,96
75901004	Altres Ingressos Club Gestió	4.247,72	4.128,00
74101001	Aportacions a fons perdut	2.521,82	2.000,00
75909004	Càrrecs al Restaurant (llum/aigua)		
77801002	Cobrament Partes Assegurança club	185,00	0,00
	Devolució obres (50% Inversió Cuines)		
70001003	Drets d'ús armariets	48.614,81	48.297,60
75909010	DRET D'US INVERSIO BAR/RESTAURANT	11.340,48	11.340,00
70509006	Escola de Vòlei Platja	32.424,30	35.046,72
75909006	Carrecs Estetica i Massatges	1.600,00	4.800,00
77801001	Ingressos Extraordinaris	11.196,98	0,00
70001004	Invitacions	19.303,25	19.920,95
75905001	Invitats jocs socials	289,00	300,00
75209002	Lloguer Amarraments	3.614,25	4.782,08
72301001	Patrocinadors i Col·laboradors	500,00	
75206001	Canon Restaruant i Barra	24.000,00	24.000,00
74001001	Subvencions		0,00
70509018	TEAM BUILDING	3.341,90	
75909005	Tovallols	696,00	700,00
77202001	Venda Inmobilitzat	1.818,19	
	Ingressos activitats i serveis socials	303.558,00	297.591,31
70509017	Beach Area (campionats)		
70509003	Beach Area (campus platja)	1.179,00	1.200,00
70509014	Beach Area (escoles)	3.959,00	4.000,00
70509015	Beach Area (classes particulars)	10.345,64	10.400,00
70509013	Beach Tennis (Quota fixa)	344,00	309,60
70509016	Beach Tennis (Extres i Externs)	212,12	0,00
70503002	Campus	103.940,52	113.650,00
70502011	Entrenaments Flotes Vela	64.158,88	66.822,00
70509012	Escola de Rem	35.797,72	46.537,04
70502001	Hivernatge Embarcacions	1.950,00	2.400,00
70503001	Inscripcions alumnes escola vela	34.729,70	66.250,00
70504001	Inscripcions alumnes vela escolar	60.841,50	27.000,00
75902100	Inscripcions Regates	25.567,70	20.615,00
74002005	Patrocinis Regates	8.675,00	10.560,00
70502009	Servei Creuers	1.027,87	2.790,00
70002002	Serveis Auxiliars Embarcacions	50.774,42	60.000,00
74002004	Subvencions Ajuts a Clubs	1.586,90	0,00
74002001	Subvencions Escola de Vela		0,00
	Ingressos activitats i serveis vela	405.089,97	432.533,64
	TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIÓ	1.731.866,63	1.803.336,39

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.

Des de l'any 2023, s'ha refet el format d'ingressos totals del Club ja que arrel de la titularitat pública del Club, 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 considera aportació voluntària.

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

1.1 Donatius i quotes socis, 990.141,79 €

1.2 Quotes obres imputades al resultat, 83.069,65 €

TOTAL APARTAT 1 = 1.073.211,44 €

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 2024.

Per aquest any 2024, s'ha aplicat en les quotes socials l'IPC corresponent al mes de novembre de 2023.

GRUP 3

INGRESSOS ACTIVITATS I SERVEIS

SOCIALS

3.1 Activitats Dirigides:

[Any 2023 137.864,30 Any 2024 142.275,96 €]

Les tarifes per activitats dirigides i sala de fitness s'han incrementat en 2€ 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 i ell i el seu equip treballen per a mantenir un gran ventall d'activitats dirigides i continuar donant força a l'entrenament personal, tan sol·licitat pels nostres socis i sòcies.

Les tarifes actuals son de 11 euros per l'ús de les sales de fitness i de 32 euros per classes dirigides inclosa la sala de fitness. Aquest any, continuem incentivant els joves amb la quota de 11 euros mensuals que els hi dona accés a sala de fitness i a totes 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 de natació intensiu d'estiu.

3.2 Altres ingressos Club gestió:

[Any 2023 4.247,72 € Any 2024 4.128 €]

Aquesta partida va néixer arrel de la sol·licitud que teníem per part d'altres entitats de poder 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 2023 2.521,82€ Any 2024 2.000 €]

En aquesta partida es comptabilitzen les transferències de títols entre socis o no socis, que comporten uns drets de traspàs a favor del Club segons els estatuts.

3.4 Cobrament partes aasegurança Club:

[Any 2023 185 € Any 2024 0 €]

En aquesta partida es comptabilitzen els cobraments per sinistres que ens abona l'assegurança.

3.5 Drets d'Ús Armariets:

[Any 2023 48.614,81 € Any 2024 48.297,60 €]

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. L'import a fons perdut per l'ús exclusiu es 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 48.297,60 € entre el pagament mensual fix, el lloguer diari i els drets d'ús a fons perdut.

3.6 DRET D'ÚS INVERSIÓ BAR/RESTAURANT:

[Any 2023 11.340,48 € Any 2024 11.340 €]

A finals 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 2024, es preveu una devolució per aquest concepte de 11.340 €.

3.7 Escola de Vòlei Platja:

[Any 2023 32.424,30 € Any 2024 35.046,72 €]

A aquesta partida se li ha aplicat l'IPC a les dades de l'any anterior.

L'escola de vòlei continua en un bon moment. El Club està federat a la Federació Catalana de Vòlei des de l'any 2013.

3.8 Càrrecs Estètica i Massatges:

[Any 2023 1.600 € Any 2024 4.800 €]

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.

En aquests moments tenim cedits 2 box, un a la Sra. Elisabet Llargués (fisioterapeuta) i l'altre a la Sra. Montse Rucián (serveis d'estetica i bellesa).

3.9 Ingressos Extraordinaris:

[Any 2023 11.196,98 € Any 2024 0 €]

Aquest ingrés be donat pel lloguer de la planta 1 del Club per la filmació d'una pel·lícula i pels lloguers de carrils a nedadors d'aigües obertes.

3.10 Invitacions:

[Any 2023 19.303,25 € Any 2024 19.920,95 €]

Per aquest any 2024, s'ha previst un total de 19.920,95 € per ingressos d'invitacions aplicant l'IPC sobre el real de l'any 2023.

3.11 Invitacions Jocs Socials:

[Any 2023 289 € Any 2024 300 €]

Per aquest any 2023, es preveu 300 euros per aquest concepte.

3.12 Lloguer Amarraments:

[Any 2023 3.614,25 € Any 2024 4.782,08 €]

El Club disposa de 2 amarraments en propietat. Actualment es mantenen els dos llogats. Total partida 4.782,08 €.

3.13 Patrocinadors i col·laboradors:

[Any 2023 500 € Any 2024 0 €]

Aquest import be ocasionat per la contractació d'un any de publicitat d'un sponsor.

3.14 Restaurant i cafeteria:

[Any 2023 24.000 € Any 2024 24.000 €]

Actualment, el Club manté un contracte de cessió dels espais per a gestionar i explotar el servei de restaurant i la barra amb els actuals restauradors des d'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 podien donar servei a la barra.

A finals de l'any 2022 es van donar per finalitzades les obres acordades.

Per aquest any 2024, la cessió mensual dels locals és de 2.000 € + IVA.

3.15 Team Building:

[Any 2023 3.341,90 € Any 2024 0 €]

Aquesta secció es va crear a l'any 2023. L'expectativa per l'any 2024 es millorar aquesta secció, però de moment com el considerem com un ingrés extraordinari per l'any 2024 l'hem deixat amb un ingrés 0.

3.16 Tovallols:

[Any 2023 696 € Any 2024 700 €]

El Club dona servei de tovallola. L'ús de cada tovallola és de 1€. Total pressupost per aquesta partida, 700 €.

3.17 Venda Immobilitzat:

[Any 2023 1.818,19 € Any 2024 0 €]

Pel canvi de maquinaria que es va fer al gimnàs ens va proporcionar la possibilitat de vendre el material obsolet.

GRUP 4

INGRESSOS ACTIVITATS I SERVEIS VELA

4.1 Beach Area (campus platja):

[Any 2023 1.179 € Any 2024 1.200 €]

Per aquest any 2024 es preveuen uns 1.200 euros en aquesta àrea.

4.2 Beach Area (escoles):

[Any 2023 3.959 € Any 2024 4.000 €]

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

4.3 Beach Area (classes particulars):

[Any 2023 10.345,64 € Any 2024 10.400 €]

Per aquest any es preveu uns ingressos de 10.400 euros d'acord amb les dades actuals previstes del tancament 2023.

4.4 Beach Tennis (quota fixa):

[Any 2023 344 € Any 2024 309,60 €]

Per aquest any 2024 s'han previst uns ingressos de 309,60 €.

4.5 Beach Tennis (Extres i Externs):

[Any 2023 212,12 € Any 2024 0 €]

Per aquest any 2024 no s'han previst ingressos ja que aquesta secció no hem acabat de sostenir-la per sí mateixa i la previsió d'extres amb el volum d'abonats que tenim en l'actualitat, ens fa no preveure cap ingrès.

4.6 Campus de Vela i Casal Infantil:

[Any 2023 103.940,52 € Any 2024 113.650 €]

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

Per aquest any 2024, s'han previst 113.650 euros d'ingressos.

4.7 Entrenaments Flotes Vela:

[Any 2023 64.158,88 € Any 2024 66.822 €]

Per aquest any 2024 segons la previsió del director esportiu es preveu un ingrés total de 66.822 € en la partida d'entrenaments de les flotes. El Club subvenciona una part de l'entrenament segons acord de Junta Directiva.

4.8 Escola de Rem:

[Any 2023 35.797,72 € Any 2024 46.537,04 €]

L'escola de rem va començar a ingressar per quotes de serveis a finals 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 del 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 al nostre Club, 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 46.537,04 €.

4.9 Hivernatge Embarcacions:

[Any 2023 1.950 € Any 2024 2.400 €]

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.

Per aquest any 2024 s'ha previst un total de 2.400 €.

4.10 Inscripcions Alumnes Escola de Vela:

[Any 2023 34.729,70 € Any 2024 66.250 €]

Per aquesta partida, la coordinadora de l'escola ha previst un total de 66.250 € 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.

4.11 Inscripcions Alumnes Vela Escolar:

[Any 2023 60.841,50 € Any 2024 27.000 €]

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. En aquests moments l'ajuntament del Masnou subvenciona una part de l'Esport Blau i es per això que veiem que l'import de la partida té variacions a la baixa.

Els darrers anys, la coordinadora, Farah Mohand, ha treballat amb molta empena, fet que ha portat al Club a estar entre els primers escollits per escoles i per la Federació Catalana de Vela.

4.12 Inscripcions Regates:

[Any 2023 25.567,70 € Any 2024 20.615 €]

El Club organitzarà varies regates al llarg de l'any.

Per aquesta partida es preveu un total de 20.615 €.

4.13 Patrocinis Regates:

[Any 2023 8.675 € Any 2024 10.560 €]

Segons el calendari de regates previstes l'ingrés per patrocinis per aquest any 2024 és de 10.560 euros.

4.14 Servei Creuers:

[Any 2023 1.027,87 € Any 2024 2.790 €]

El servei de creuers és un servei mensual que es dona als usuaris, no socis, perquè puguin participar en les regates que organitza el Club els diumenges segons el calendari establert. Dona la opció de poder formar part de la flota de creuers sense necessitat de ser soci del club.

Per aquest any s'ha previst un total de 2.790 € per aquesta partida.

4.15 Serveis Auxiliars d'Embarcacions Esplanada+Platja:

[Any 2023 50.774,42 Any 2024 60.000 €]

Tots els socis/es que tenen 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 2024 és de 60.000 €.

4.16 Subvencions Ajuts a Clubs:

[Any 2023 1.586,90 € Any 2024 0 €]

L'Ajuntament de Masnou va atorgar un ajut esportiu per l'any 2023 però en qüestió de subvencions no pressupostem cap import si no la tenim adjudicada per l'any en curs, i de moment, no és el cas durant la creació del pressupost.

PREVISIÓ DE DESPESES

<i>Compte</i>	<i>Concepte</i>	<i>REAL 2023</i>	<i>PRESSUPOST 2024</i>
DESPESES EXPLOTACIÓ			
64002013	Altres personal Base Nàutica		-700,00
64901005	Altres personal Club no nòmina	-10.258,19	-9.200,00
64001002	Altres personal Club Nòmina		-7.000,00
64901004	ALTRES PERSONAL EXTERN	-3.822,83	
64002014	Baixes IT Base Nàutica	127,73	
64009014	Baixes IT Beach Area		
64001006	Baixes IT Club	9.711,32	
64009010	Baixes IT Escola de Vòlei		
64009008	Baixes IT Personal Activitats Dirigides	3.700,51	
64009015	BAIXES IT REM	7,01	
64901006	Bonificació fills treballadors conveni	-690,60	-456,50
64002003	Competicions, abalisadors i salvament	-7.137,64	-8.794,95
64900001	Conveni Voluntariat		
64901001	Formació		-1.000,00
64101001	Indemnitzacions	-60.627,10	
64102001	Indemnitzacions Base Nàutica		
64102003	Indemnitzacions Vela	-446,60	
64902001	Jutges, Oficials i Abalisadors Regates Autònoms	-5.942,08	-3.993,00
64009006	Monitors Escola Vòlei Platja	-18.579,18	-17.322,72
64009001	Personal Activitats Dirigides	-129.190,38	-116.927,52
62309005	Personal Activitats Dirigides Autònoms	-1.335,09	
64005003	Personal Activitats Infantils Socials		
64005004	Personal Activitats Socials		
64002006	Personal Base Nàutica	-120.106,96	-140.093,72
62302003	Personal Base Nàutica Autònoms	-27.275,26	
64009013	Personal Beach Area	-7.664,15	0,00
62309008	Personal Beach Area Autònoms		
64009011	Personal Beach Tennis		0,00
62302003	Personal Beach Tennis Autònoms	-2.568,74	0,00
64003002	Personal Campus i Casal	-17.504,61	-16.157,20
64003003	Personal Clínics		0,00
64001001	Personal Club	-247.294,23	-222.386,06
64002002	Personal entrenaments flotes	-39.553,75	-54.328,33
62302002	Personal Entrenaments Flotes Autònoms	-25.155,62	-10.460,00
64003001	Personal Escola de Vela	-5.926,34	-9.861,40
62309006	Personal Extern Volei Platja	-71,84	
64001009	Personal Festes Infantils		
64001010	Personal Rem	-11.132,01	-10.262,88
62309007	Personal Secció de Rem Autònom		
64002015	Personal Vacances Fixes Discontinus		
64004001	Personal Vela Escolar	-16.084,82	-8.000,00
64901003	Vestuari administració, Socorristes i Marineria	-3.292,07	-1.600,00
64909001	Vestuari Personal Activitats Dirigides		-1.000,00
	PROVISIÓ IPC 2024		-17.565,40
	Sous i salaris	-748.113,52	-657.109,68
64209001	Seguretat Social Activitats Esportives	-39.899,51	-38.586,08
64202001	Seguretat Social Base Nàutica	-39.509,49	-46.230,93
64209002	Seguretat Social Beach Area	-2.775,35	0,00
64209003	Seguretat Social Beach Tennis		0,00
64203001	Seguretat Social Campus	-6.094,51	-5.331,88
64201001	Seguretat Social Club	-77.868,43	-75.532,40
64209004	Seguretat Social Escola de Volei	-6.348,38	-5.716,50
64209005	Seguretat Social Rem	-3.570,80	-3.386,75
64202002	Seguretat Social Vela	-24.973,28	-27.269,85
	PROVISIÓ IPC 2024		-5.796,58
	Seguretat Social	-201.039,75	-202.054,39
	Total despeses de personal	-949.153,27	-859.164,07

Compte	Concepte	REAL 2023	PRESSUPOST 2024
DESPESES EXPLOTACIÓ			
62902022	Bonificació Regatistes-Sub. De club a esportistes	-4.035,00	-5.000,00
62902023	Federacions	-3.532,00	-2.700,00
62902018	Llicències	1.122,00	-500,00
62101013	Lloguer contenidor Surf	-857,48	-1.336,32
62101008	Lloguer DEA club i base	-1.422,48	-1.427,52
62102005	Lloguer Pneumàtiques	-3.939,70	-3.350,00
62101007	Rènting Càmeres Vigilància Club	-1.205,52	-1.209,84
62102003	Rènting fotocopiadora Base Nàutica	-373,56	-370,20
62101001	Rènting fotocopiadora Club	-775,44	-778,20
62102004	Rènting Furgoneta Base Nàutica	-6.141,36	-7.430,06
	Arrendaments i quotes	-21.160,54	-24.102,14
62901007	Implantació LOPD i Riscos Laborals	-3.212,74	-3.715,20
62202002	Manteniment Amarraments	-9.720,66	-10.836,00
62202001	Manteniment Base nàutica	-14.898,65	-11.000,00
62201017	Manteniment Calderes Correctiu	-678,94	-1.331,28
62201016	Manteniment Calderes Preventiu (CLUB+BASE)	-3.346,12	-3.376,95
62201009	Manteniment Club Correctiu	-25.256,84	-23.500,00
62201014	Manteniment Club i BN Preventiu Alarmes	-4.802,26	-5.208,83
62201015	Manteniment Club i BN Preventiu Extintors	-1.982,23	-1.878,36
62201011	Manteniment Club Preventiu Ascensor	-2.041,33	-1.299,80
62201013	Manteniment Club Preventiu Estores	-1.267,80	-1.210,16
62201012	Manteniment Club Preventiu Jardineria	-5.491,98	-5.500,00
62209004	Manteniment Correctiu Beach Area	-1.618,84	-1.032,00
62209003	Manteniment Correctiu Beach Tennis	-13,00	
62209002	Manteniment Correctiu Sales Activitats Esportives	-2.735,21	-2.249,76
62202012	Manteniment Embarcacions Correctiu	-5.770,36	-5.770,36
62209006	Manteniment Embarcacions Rem	-337,69	-4.128,00
62202003	Manteniment equips Base Nàutica	-663,42	-1.032,00
62201001	Manteniment equips oficina	-9.285,52	-9.288,00
62202011	Manteniment Motors Correctiu	-11.117,17	-12.000,00
62202010	Manteniment Motors Preventiu	-2.786,83	-2.876,01
62201010	Manteniment Piscina Correctiu	-26.919,63	-25.000,00
62201018	Manteniment piscina Preventiu Pla Microbiològic	-2.922,75	-4.519,46
62201019	Manteniment piscina Preventiu Servei Tècnic	-6.549,78	-6.708,00
62201007	Manteniment Vehicle Club	-1.341,53	-1.032,00
62201002	Web-domini i manteniment	-8.071,62	-8.000,00
	Manteniments	-152.832,90	-152.492,19
62301005	Assessorament Juridic i Fiscal	-14.313,96	-11.455,20
62301004	Assessorament Professional Extern	-4.433,22	-7.120,80
62301003	Assessoria Laboral	-15.011,59	-17.234,40
	Assessories	-33.758,77	-35.810,40
62402100	Benzina i gasoil	-16.360,59	-15.323,80
62401001	Benzina Vehicle Club		-65,00
62402004	Dietes i Desplaçaments Entrenadors	-11.154,62	-10.000,00
62402001	Transport llanxes Club	-213,85	-31,16
	Transport	-27.729,06	-25.419,96
62501005	Assegurança Club RC, Multiempresa, Vehicle Club	-12.850,42	-13.622,40
62502001	Assegurança Embarcacions	-7.157,83	-6.604,80
62501004	Assegurança RC Directius	-2.825,96	-2.889,60
	Assegurances	-22.834,21	-23.116,80
62601001	Serveis Bancaris.	-5.241,88	-5.500,00
	Serveis Bancaris	-5.241,88	-5.500,00
62301006	Màrqueting Extern	-22.870,34	-20.700,00
62701003	Publicitat Club	-5.807,71	-5.160,00
62701001	Relacions institucionals	-3.121,10	-3.220,98
62801006	Televisió Digital	-3.904,92	
62705005	Trofeus Activitats Socials	-133,47	-123,84
62702005	Trofeus i Act. Socials (Vela+Creuers+Social)	-635,49	-2.729,76
	Publicitat i relacions públiques	-36.473,03	-31.934,58

Compte	Concepte	REAL 2023	PRESSUPOST 2024
DESPESES EXPLOTACIÓ			
62802002	Aigua Base nàutica	-2.543,35	-2.624,74
62801002	Aigua Club	-24.528,50	-25.313,41
62802004	Electricitat Base nàutica	-2.256,78	-2.329,00
62801004	Electricitat Club	-95.121,92	-98.165,82
62802003	Gas Base nàutica	-1.377,43	-1.421,51
62801003	Gas Club	-49.554,87	-51.140,63
62802001	Telèfons Base nàutica	-3.468,66	-3.579,66
62801001	Telèfons Club	-7.731,24	-7.978,64
	Subministraments	-186.582,75	-192.553,40
62905200	Actes socio-culturals	-7.591,35	-7.834,27
62901100	Altres despeses Club	-4.299,03	-4.000,00
62902006	Altres despeses vela	-1.030,13	-3.000,00
	Beach Area (campionats)		
62902007	Botiga Roba	557,12	
62909014	Campionats BT/Beach Area	-1.242,84	-1.282,61
	Campus Beach Area		
62903002	Campus i Casal	-28.044,11	-39.162,35
62901003	Diaris	-1.392,09	-1.436,64
62901015	Empresa Neteja Externa	-47.850,04	-50.000,00
62901014	Empresa Socorristes Externa	-22.503,35	-23.223,46
62909006	Escola Vòlei-Platja	-360,00	-1.500,00
62901002	Franqueig	-107,34	-200,00
62902002	Inscripcions Regates Altres Clubs	-650,83	-500,00
62909011	Material Beach Àrea	-703,18	-1.032,00
62909002	Material esportiu	-1.708,08	-1.762,74
62903007	Material i manteniment escola Vela	-4.574,75	-10.000,00
62902024	Material Nàutic Base Nàutica		0,00
62901011	Material Nàutic Club		-309,60
62901001	Material oficina Club i Base Nàutica	-1.885,58	-1.945,92
62909010	Material, Tornejos i Varis Beach Tennis	-569,87	-569,87
629	Material Vela Escolar		-2.000,00
62901004	Neteja i desinfecció Club i Base Nàutica (material)	-14.803,74	-10.000,00
62902013	Regates	-11.042,45	-4.242,20
62901009	SGAE	-1.140,44	-1.135,20
	Altres serveis	-150.942,08	-165.136,86
	Total serveis exteriors	-637.555,22	-656.066,32
	Amortització Antiga		
68100002	Amortització Calderes		
68100001	Amortització Material i Intangible	-183.567,21	-180.000,00
	Amortització previsió 2023		
	Amortitzacions	-183.567,21	-180.000,00
63101003	Altres Impostos		
63101001	Impostos Generalitat i Altres	-72.510,73	-72.510,73
63101002	Impostos Municipals	-1.434,32	-12.000,00
63401001	IVA no deduïble	-6.601,83	-8.565,45
	Tributs	-80.546,88	-93.076,18
	TOTAL DESPESES EXPLOTACIÓ	-1.850.822,58	-1.788.306,57
	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-118.955,95	15.029,82
66301003	Despeses financeres leasings	-3.744,68	-3.997,43
66307001	Despeses financeres préstecs	-4.138,56	-3.373,15
66301001	Interessos	-12,01	
66901001	Interessos de demora		
	RESULTAT FINANCER	-7.895,25	-7.370,58
*	DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-1.058,43	0,00
	RESULTAT NET	-127.909,63	7.659,24
	CASH FLOW (RESULTAT+ AMORTITZACIONS)	55.657,58	187.659,24

GRUP 5

PERSONAL

Comentarem primer cada partida:

5.1 Altres Personal Base Nàutica:

[Any 2023 0 € Any 2024 -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 2023 -10.258,19 € Any 2024 -9.200 €]

En aquesta partida es comptabilitzen els lots de Nadal del personal, detalls per naixement de fills de treballadors, per jubilacions o defuncions, % de bonificació als treballadors que sol·liciten la targeta del pàrquing del port, així com incentius per captació de soci nou que s'abonen a tot el personal d'administració.

Total partida 9.200 €.

5.3 Altres Personal Club Nòmina:

[Any 2023 0 € Any 2024 -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, administració i festius del departament de manteniment.

5.4 Altres Personal Extern:

[Any 2023 3.822,83 € Any 2024 0 €]

Aquesta partida és de nova creació. En el moment de la creació del pressupost no es va tenir en compte però amb el tancament de l'any 2023, vam decidir reclassificar la despesa que ens ha comportat durant l'any 2023 les substitucions del personal propi del Club del departament de neteja per persona extern. En el pressupost està comptat a altres Personal Club Nòmina.

5.5 Baixes IT Base Nàutica:

[Any 2023 127,73€ € Any 2024 0 €]

Per aquestes partides no es pressuposten imports de baixes ja que no són previsibles.

5.6 Baixes IT Club:

[Any 2023 9.711,32 € € Any 2024 0 €]

Per aquestes partides no es pressuposten imports de baixes ja que no són previsibles.

5.7 Baixes IT Personal Activitats Dirigides:

[Any 2023 3.700,51 € € Any 2024 0 €]

Per aquestes partides no es pressuposten imports de baixes ja que no són previsibles.

5.8 Baixes IT Rem:

[Any 2023 7,01 € € Any 2024 0 €]

Per aquestes partides no es pressuposten imports de baixes ja que no són previsibles.

5.9 Bonificació fills treballadors conveni:

[Any 2023 -690,60 € € Any 2024 -456,50 €]

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

5.10 Competicions, Abalisadors i Salvament:

[Any 2023 -7.137,64 € Any 2024 -8.794,95 €]

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 2024.

Total partida 8.794,95 €.

5.11 Formació:

[Any 2023 0 € Any 2024 -1.000 €]

Per aquest any 2024, s'ha previst un volum de 1.000 euros per a la formació interna del personal.

5.12 Indemnitzacions:

[Any 2023 60.627,10 € Any 2024 0 €]

L'any 2023 hem tingut un total de 60.627,10 € en indemnitzacions de personal.

5.13 Indemnitzacions Vela:

[Any 2023 446,60 € Any 2024 0 €]

L'any 2023 hem tingut un total de 446,60 € en indemnitzacions de personal.

5.14 Jutges, Oficials, i Abalisadors Regates Autònoms:

[Any 2023 -5.942,08 € Any 2024 -3.993 €]

A petició del director esportiu i segons el calendari de regates que organitzarà el Club durant l'any 2024, s'ha sol·licitat un total de 3.993 €.

5.15 Monitors Escola de Vòlei Platja:

[Any 2023 -18.579,18 € Any 2024 -17.322,72 €]

La partida de personal d'escola de vòlei, inclou dos persones en plantilla. El total d'aquesta partida és de 17.322,72 €.

5.16 Personal Activitats Dirigides:

[Any 2023 -129.190,38 € Any 2024 -116.927,52 €]

Per aquesta partida s'ha pressupostat un total de 116.927,52 € amb el personal que actualment hi ha en aquesta secció.

5.17 Personal Activitats Dirigides Autònoms:

[Any 2023 -1.335,09 € Any 2024 0 €]

Actualment el club no manté cap contracte mercantil per aquest concepte.

5.18 Personal Base Nàutica:

[Any 2023 -120.106,96 € Any 2024 -140.093,72 €]

Per aquest any aquesta partida es compona de personal propi en la direcció, l'administració, la coordinació de l'escola, la coordinació de la base i la marineria. Un total de 5 persones fixes componen la previsió de personal per aquest any 2024.

5.19 Personal Base Nàutica Autònoms:

[Any 2023 -27.275,26 € € Any 2024 0€]

Aquest any el director esportiu passa a formar part de la plantilla fixa i per tant, aquesta partida queda obsoleta.

5.20 Personal Beach Àrea:

[Any 2023 -7.664,15 € € Any 2024 0 €]

Aquesta partida ha quedat eixugada per la partida de monitoratge de vela.

El mateix personal compaginarà les activitats de l'Escola de Vela i les de la platja.

5.21 Personal Beach Tennis Autònoms:

[Any 2023 -2.568,74 € € Any 2024 0 €]

Per aquest 2024 no s'ha previst aquesta partida de despesa ja que l'any 2023 tot i tenir un professional autònom per aquesta secció, no ha acabat de blindar-se i no obtenim nous abonats per a poder donar continuïtat a la mateixa.

5.22 Personal Campus i Casal:

[Any 2023 -17.504,61 Any 2024 -16.157,20 €]

Per aquest any es preveu un total de despesa de personal de campus i casal de 16.157,20 €.

5.23 Personal Club:

[Any 2023 -247.294,23 € Any 2024 -222.386,06 €]

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

Administració

Manteniment i Marineria

Neteja

5.24 Personal Entrenaments Flotes:

[Any 2023 -39.553,75 € Any 2024 -54.328,33 €]

A petició del director esportiu es pressuposta un total de 54.328,33 €.

5.25 Personal Entrenaments Flotes Autònoms:

[Any 2023 -25.155,62 € Any 2024 -10.460 €]

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 2024.

5.26 Personal Escola de Vela:

[Any 2023 -5.926,34 € Any 2024 -9.861,40 €]

Per aquesta partida s'ha pressupostat un total de 9.861,40 €.

5.27 Personal Extgen Vòlei Platja:

[Any 2023 -71,84 € Any 2024 0 €]

Per aquesta partida no es preveu despesa per aquest any 2024.

5.28 Personal Secció de Rem:

[Any 2023 -11.132,01 € Any 2024 -10.262,88 €]

L'import previst per aquest any és d'un total de 10.262,88 €.

5.29 Personal Vela Escolar:

[Any 2023 -16.084,82 € Any 2024 -8.000 €]

A petició de la coordinadora de l'escola de vela, es preveu un total de 8.000 € en nòmines de monitors de vela escolar.

5.30 Vestuari administració, Socorristes i Marineria:

[Any 2023 -3.292,07 € Any 2024 -1.600 €]

La totalitat d'aquesta partida per aquest any 2024 és de 1.600 €.

5.31 Vestuari Personal Activitats Dirigides:

[Any 2023 0 € Any 2024 -1.000 €]

La totalitat d'aquesta partida per aquest any 2024 és de 1.000 €.

5.32 Provisió IPC 2024:

[Any 2023 0 € Any 2024 -17.565,40 €]

La totalitat d'aquesta partida per aquest any 2024 és de 17.565,40 €.

GRUP 6

SEGURETAT SOCIAL

6.1 Seguretat Social:

[Any 2023 -201.039,75 € Any 2024 -202.054,39 €]

Per aquest any 2024, el cost de la seguretat social per les seccions actuals de personal que manté el Club és com segueix:

CLUB 75.532,40 EUROS

BASE NÀUTICA 46.230,93 EUROS

CAMPUS 5.331,88 EUROS

VELA 27.269,85 EUROS

ACTIVITATS ESPORTIVES 38.586,08 EUROS

VÒLEI 5.716,50 EUROS

ESCOLA REM 3.386,75 €

TOTAL = 202.054,39 EUROS

GRUP 7

ARRENDAMENTS I QUOTES

7.1 Bonificació Regatistes-Subvencions del Club a Esportistes:

[Any 2023 -4.035 € Any 2024 -5.000 €]

Per aquest any 2024, s'ha creat una bossa d'ajuda als regatistes del Club per un import total de 5.000 €.

7.2 Federacions:

[Any 2023 -3.532 € Any 2024 -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 2023 1.122 € Any 2024 -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), així com als entrenadors.

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

7.4 Lloquer contenidor Surf:

[Any 2023 -857,48 € Any 2024 -1.336,32 €]

El paddle surf és una activitat molt demandada i el Club ha llogat un contenidor per a poder gestionar 15 places més per dipositar aquest material per als nostres socis i abonats.

7.5 Lloquer DEA Club i Base:

[Any 2023 -1.422,48 € Any 2024 -1.427,52 €]

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

7.6 Lloquer Pneumàtiques:

[Any 2023 -3.939,70 € Any 2024 -3.350 €]

A petició del director esportiu, es pressuposta un total de 3.350 € per aquesta partida.

7.7 Rènting Càmeres Vigilància Club:

[Any 2023 -1.205,52 € Any 2024 -1.209,84 €]

Per aquest any 2024, el Club ha pressupostat un total de 1.209,84 € per aquest concepte.

7.8 Rènting Fotocopiadora Base Nàutica:

[Any 2023 -373,56 € Any 2024 -370,20 €]

Segons contracte de rènting es pressuposta un total de 370,20 € de despesa per aquest any 2024.

7.9 Rènting Fotocopiadora Club:

[Any 2023 -775,44 € Any 2024 -778,20 €]

Segons contracte de rènting es pressuposta un total de 778,20 € de despesa per aquest any 2024.

7.10 Rènting Furgoneta Base Nàutica:

[Any 2023 -6.141,36 € Any 2024 -7.430,06 €]

Segons contracte de rènting es pressuposta un total de 7.430,06€ de despesa per aquest any 2024.

GRUP 8

MANTENIMENTS

8.1 Implantació LOPD i Riscos Laborals:

[Any 2023 -3.212,74€ Any 2024 -3.715,20 €]

Es pressuposta un total de 3.715,20 € 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 2023 -9.720,66 € Any 2024 -10.836 €]

Per aquesta partida es pressuposta un total de 10.836 € 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 2023 -14.898,65 € Any 2024 -11.000 €]

Per aquesta partida es pressuposta un total de 11.000 €. 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 2023 -678,94 € Any 2024 -1.331,28 €]

Per aquest any s'ha previst un correctiu de 1.331,28 €.

8.5 Manteniment Calderes Preventiu (CLUB+BASE):

[Any 2023 -3.346,12 € Any 2024 -3.376,95 €]

Aquesta és la partida que es pressuposta pel manteniment preventiu mensual amb l'empresa MH.

8.6 Manteniment Club Correctiu:

[Any 2023 -25.256,84 € Any 2024 -23.500 €]

Per l'any 2024 es pressuposta 23.500 € per assumir els diferents manteniments previstos en el Club.

8.7 Manteniment Club i Base Nàutica Alarmes:

[Any 2023 -4.802,26 € Any 2024 -5.208,83 €]

Per aquest any hem pressupostat 5.208,83 € 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 2023 -1.982,23 € Any 2024 -1.878,36 €]

Per aquesta partida es preveu un cost de 1.878,36 €.

8.9 Manteniment Club Preventiu Ascensor:

[Any 2023 -2.041,33 € Any 2024 -1.299,80 €]

Per aquest any, es pressuposta un total de 1.299,80 € per al manteniment anual de l'ascensor.

8.10 Manteniment Club Preventiu Estores:

[Any 2023 -1.267,80 € Any 2024 -1.210,16 €]

Per aquesta partida es pressuposta 1.210,16 €. Aquest import corresponent al manteniment anual de les estores que tenim a l'edifici social.

8.11 Manteniment Club Preventiu Jardineria:

[Any 2023 -5.491,98 € Any 2024 -5.500 €]

Pel manteniment mensual dels jardins del Club, hem pressupostat un total de 5.500 €.

8.12 Manteniment Correctiu Beach Àrea:

[Any 2023 -1.618,84 € Any 2024 -1.032 €]

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 Beach Tennis:

[Any 2023 -13 € Any 2024 0 €]

Per aquesta partida no s'ha pressupostat cap despesa.

8.14 Manteniment Correctiu Sales Activitats Esportives:

[Any 2023 -2.735,21 € Any 2024 -2.249,76 €]

Es pressuposta un total de 2.249,76 € per les possibles reparacions i/o manteniments gimnàs.

8.15 Manteniment Embarcacions Correctiu:

[Any 2023 -5.770,36 € Any 2024 -5.770,36 €]

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.

Així doncs, per aquesta partida s'ha previst un total de 5.770,36 €.

8.16 Manteniment Embarcacions Rem:

[Any 2023 -337,69 € Any 2024 -4.128 €]

Per al manteniment anual de les dues embarcacions que disposa el club s'ha pressupostat l'import de 4.128€.

8.17 Manteniment Equips Base Nàutica:

[Any 2023 -663,42 € Any 2024 -1.032 €]

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

Total partida, 1.032 €.

8.18 Manteniments Equips Oficina Club:

[Any 2023 -9.285,52 € Any 2024 -9.288 €]

Total de la partida 9.288 €. Dintre d'aquesta partida s'inclou el proveïdor d'informàtica, la despesa de fotocòpies i qualsevol altre material informàtic.

8.19 Manteniment Motors Correctiu:

[Any 2023 -11.117,17 € Any 2024 -12.000 €]

En aquesta partida s'inclou la previsió de despeses que podem tenir al llarg de l'any 2024 en quant a manteniment correctiu de les embarcacions que tenim de motor.

8.20 Manteniment Motors Preventiu:

[Any 2023 -2.786,83 € Any 2024 -2.876,01 €]

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

8.21 Manteniment Piscina Correctiu:

[Any 2023 -26.919,63 € Any 2024 -25.000 €]

Aquesta partida inclou tot el material químic que s'utilitza pel bon funcionament de totes les piscines del Club. El total previst per aquest any és de 25.000 €.

8.22 Manteniment Piscina Preventiu Pla Microbiològic:

[Any 2023 -2.922,75 € Any 2024 -4.519,46 €]

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. Aquest any el Club ha canviat d'empresa de prevenció de legionel·la abaratint costos.

Pel pla microbiològic, hem pressupostat un total de 4.519,46 €.

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

8.23 Manteniment Piscina Preventiu Servei Tècnic:

[Any 2023 -6.549,78 € Any 2024 -6.708 €]

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 etc.

8.24 Manteniment Vehicle Club:

[Any 2023 -1.341,53 € Any 2024 -1.032 €]

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 1.032 €

8.25 Web-domini i Manteniment:

[Any 2023 -8.071,62€ Any 2024 -8.000 €]

Per aquesta partida s'ha sol·licitat un total de 8.000 €.

Aquesta partida inclou:

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

GRUP 9

ASSESSORIES

9.1 Assessorament Jurídic i Fiscal:

[Any 2023 -14.313,96 € Any 2024 -11.455,20 €]

Per aquest any 2024, mantindrem el mateixos advocats i assessors que l'any anterior. Pressupostem el mateix import aplicant l'IPC.

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

9.2 Assessorament Professional Extern:

[Any 2023 -4.433,22 € Any 2024 -7.120,80 €]

L'assessorament professional extern inclou qualsevol professional que no estigui dintre de les altres tres partides creades per l'assessorament necessari pel Club. Hem mantingut previsió anterior aplicant l'IPC.

9.3 Assessoria Laboral:

[Any 2023 -15.011,59 € Any 2024 -17.234,40 €]

Per l'assessorament i gestió laboral anual, hem pressupostat un total de 17.234,40 €.

GRUP 10

TRANSPORTS

10.1 Benzina i gasoil:

[Any 2023 -16.360,59 € Any 2024 -15.323,80 €]

En previsió de l'activitat d'escola de vela, campus, vela escolar, entrenaments de les flotes i les regates, s'estima el consum que es preveu gastar en benzina. Total per aquesta partida 15.323,80 €.

10.2 Benzina Vehicle Club:

[Any 2023 0 € Any 2024 -65 €]

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

10.3 Dietes i Desplaçaments Entrenadors Flotes:

[Any 2023 -11.154,62 € Any 2024 -10.000 €]

A petició del director esportiu i segons el calendari de flotes, es preveu un total de 10.000 € per desplaçaments dels tècnics.

10.4 Transport Llanxes Club:

[Any 2023 -213,85 € Any 2024 -31,16 €]

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. Segons el calendari establert per les flotes de vela, aquest any 2024, es pressuposta un total de 31,16 € per trasllat de les llanxes.

GRUP 11

ASSEGURANCES

11.1 Assegurança Club RC, Multiempresa i Vehicle Club:

[Any 2023 -12.850,42 € Any 2024 -13.622,40 €]

11.2 Assegurança Embarcacions:

[Any 2023 -7.157,83 € Any 2024 -6.604,80 €]

11.3 Assegurança Club RC Directius:

[Any 2023 -2.825,96 € Any 2024 -2.889,60 €]

GRUP 12

SERVEIS BANCARIS

12.1 Serveis bancaris:

[Any 2023 -5.241,88 Any 2024 -5.500 €]

Per aquest any 2024 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 2023 -22.870,34 € Any 2024 -20.700 €]

La quota mensual contractada per externalitzar la despesa fixa en el departament de comunicació és de 20.700 €.

13.2 Publicitat Club:

[Any 2023 -5.807,71 € Any 2024 -5.160 €]

Es pressuposta un total de 5.160 € 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 2024.

13.3 Relacions Institucionals:

[Any 2023 -3.121,10 € Any 2024 -3.220,98 €]

Per aquesta partida s'ha pressupostat un total de 3.220,98 €. En aquesta partida es comptabilitza qualsevol despesa que la Junta Directiva pugui tenir en concepte de representació del Club.

13.4 Televisió Digital:

[Any 2023 -3.904,92 € Any 2024 0 €]

El club ha procedit a donar de baixa el servei de TV digital de pagament ja que no es feia servir pels nostres socis, i el cost és molt elevat.

13.5 Trofeus Activitats Socials:

[Any 2023 -133,47 € Any 2024 -123,84 €]

Per aquest any 2024 es pressuposten 123,84 € per trofeus socials. S'inclou canastra, mus, dòmino.

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

[Any 2023 -635,49 € Any 2024 -2.729,76 €]

A petició del director esportiu, s'ha pressupostat un total de 2.729,76 € 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 2024 com segueix:

14.1 Aigua Base Nàutica:

[Any 2023 -2.543,35 € Any 2024 -2.624,74 €]

14.2 Aigua Club:

[Any 2023 -24.528,50 € Any 2024 -25.313,41 €]

14.3 Electricitat Base Nàutica:

[Any 2023 -2.256,78 € Any 2024 -2.329 €]

14.4 Electricitat Club:

[Any 2023 -95.121,92€ Any 2024 -98.165,82 €]

14.5 Gas Base Nàutica:

[Any 2023 -1.377,43 € Any 2024 -1.421,51 €]

14.6 Gas Club:

[Any 2023 -49.554,87 € Any 2024 -51.140,63 €]

14.7 Telèfons Base Nàutica:

[Any 2023 -3.468,66€ Any 2024 -3.579,66 €]

14.8 Telèfons Club:

[Any 2023 -7.731,24 € Any 2024 -7.978,64 €]

GRUP 15

ALTRES SERVEIS

15.1 Actes Sòcio-Culturals:

[Any 2023 -7.591,35 € Any 2024 -7.834,27 €]

Es pressuposta un total de 7.834,27 € per aquest any 2024. En aquesta partida s'incorporen les despeses de les següents activitats:

Assemblees anuals, sortides culturals, grup de lectura, concursos socials, festes socials, activitats infantils.

15.2 Altres Despeses Club:

[Any 2023 -4.299,03 € Any 2024 -4.000 €]

S'ha pressupostat un total de 4.000 € per l'any 2024. En aquesta partida es comptabilitzen totes aquelles despeses extraordinàries o no pressupostades.

15.3 Altres Despeses de Vela:

[Any 2023 -1.030,13 € Any 2024 -3.000 €]

S'ha pressupostat un total de 3.000 € per l'any 2024. En aquesta partida es comptabilitzen totes aquelles despeses extraordinàries o no pressupostades.

15.4 Botiga Roba:

[Any 2023 557,12 € Any 2024 0 €]

Per aquesta partida no preveiem ni despeses ni ingressos. Durant l'any es comptabilitzen les vendes possibles sense cap previsió comptable. Tant els ingressos com les despeses s'incorporen a la mateixa partida comptable quedant el saldo real del que ha succeït durant l'any en curs.

15.5 Campionats BT/Beach Àrea:

[Any 2023 1.242,84 € Any 2024 1.282,61 €]

Per aquest any hem previst el mateix import del tancament de l'any 2023 preveient algun campionat o partits en la secció de Beach tennis per intentar reviure aquesta secció.

15.6 Campus i Casal:

[Any 2023 -28.044,11 € Any 2024 -39.162,35 €]

Aquest any, per aquesta partida general, hem pressupostat un total de 39.162,35 € que és el total de despesa de l'any anterior.

15.7 Diaris:

[Any 2023 -1.392,09 Any 2024 -1.436,64 €]

Es pressuposta un total de 1.436,64 € en diaris. Diàriament es reben els diaris La Vanguardia, El Mundo Deportivo i El Punt Avui sota subscripció. En àmbit nàutic el Club està subscrit a Nautic-press.

15.8 Empresa Neteja Externa:

[Any 2023 -47.850,04 € Any 2024 -50.000 €]

L'any 2020, es va decidir contractar una empresa externa pels torns de matins i caps de setmana, així com per les substitucions del personal propi en vacances o baixes laborals. Per aquest any, s'ha pressupostat un total de 50.000 euros.

15.9 Empresa Socorristes Externa:

[Any 2023 -22.503,35 € Any 2024 -23.223,46 €]

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, 23.223,46

15.10 Escola de Vòlei Platja:

[Any 2023 -360 € Any 2024 -1.500 €]

Total per aquesta partida 1.500 €.

15.11 Franqueig:

[Any 2023 -107,34 € Any 2024 -200 €]

S'ha pressupostat un total de 200 €.

15.12 Inscripcions Regates Altres Clubs:

[Any 2023 -650,83 € Any 2024 -500 €]

A petició del director esportiu, es sol·liciten 500 € per inscripcions dels nostres entrenadors en regates d'altres clubs.

15.13 Material Beach Àrea:

[Any 2023 -703,18 € Any 2024 -1.032 €]

Per a poder proveir de nou material fungible i/o altres a aquesta secció, es pressuposta un total de 1.032 € en possibles noves compres.

15.14 Material Esportiu:

[Any 2023 -1.708,08 € Any 2024 -1.762,74 €]

Tenint en compte la tendència d'anys anteriors en despesa de material esportiu, s'ha pressupostat un total de 1.762,74 € per a poder adquirir petit material esportiu.

15.15 Material i Manteniment Escola Vela:

[Any 2023 -4.574,75 € Any 2024 -10.000 €]

Es pressuposta un total de 10.000 € per aquest any 2024. 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.

15.16 Material Nàutic Club:

[Any 2023 0 € Any 2024 -309,60 €]

Es pressuposta un total de 309,60 €.

15.17 Material Oficina Club i Base Nàutica:

[Any 2023 -1.885,58 € Any 2024 -1.945,92 €]

S'ha pressupostat un total de 1.945,92 € en material d'oficina.

15.18 Material, Tornejos i Varis Beach Tennis:

[Any 2023 -569,87 € Any 2024 -569,87 €]

Per aquest any hem previst el mateix import del tancament de l'any 2023 preveient algun campionat o partits en la secció de Beach tennis per intentar reviure aquesta secció.

15.19 Material Vela Escolar:

[Any 2023 0 € Any 2024 -2.000 €]

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

15.20 Neteja, Desinfecció Club i Base Nàutica:

[Any 2023 -14.803,74 € Any 2024 -10.000 €]

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

Total partida 10.000 €.

15.21 Regates:

[Any 2023 -11.042,45 € Any 2024 -4.242,20 €]

Es pressuposta a petició del director esportiu i segons el calendari de regates, un total de 4.242,20 €.

15.22 SGAE:

[Any 2023 -1.140,44 € Any 2024 -1.135,20 €]

Des de fa uns anys, es va pactar una petita quota fixa amb l'Associació General d'Autors i per aquest any es pressuposta en 1.135,20 €.

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

16.1 Amortització Material i Intangible:

[Any 2023 -183.567,21 € Any 2024 -180.000 €]

Per aquest any 2024, es preveu un total de 180.000 euros.

GRUP 17

TRIBUTS

17.1 Impostos Generalitat i Altres:

[Any 2023 -72.510,73 € Any 2024 -72.510,73 €]

La previsió d'impostos per aquest any 2024 és de 72.510,73 €. Tot i que la Junta Directiva està treballant conjuntament amb les federacions i l'Ajuntament per aconseguir baixar els cànon interposats per la Generalitat des de l'any 2022, de moment, la previsió és la que s'incorpora en el pressupost.

17.2 Impostos Municipals:

[Any 2023 -1.434,32 € Any 2024 -12.000 €]

Per aquest any 2024 s'ha pressupostat un total de 12.000 € en impostos municipals. La variació tant elevada en quant a l'any 2023 és perquè l'any anterior l'Ajuntament va abonar al Club l'IBI pagat indegudament del 2022 per ser el Club d'Utilitat Pública.

17.3 IVA no deduïble:

[Any 2023 -6.601,83 € Any 2024 -8.565,45€]

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 2023 -3.744,68 € Any 2024 -3.997,43 €]

Leasings actuals i venciments:

ROBOT PISCINA - BBVA INTERESSOS	04/06/2021	04/06/206
LLANXA POL RIVAS-BBVA INTERESSOS	22/04/2022	22/03/2027
LLANXA ALFRED BUQUERAS 1-BBVA INTERESSOS	22/04/2022	22/03/2027
LLANXA ALFRED BUQUERAS 2-BBVA INTERESSOS	22/04/2022	22/03/2027
NOVA CUINA RESTAURANT-BBVA INTERESSOS	30/06/2022	31/05/2029
MAQUINARIA FITNESS INTERESSOS	22/02/2023	22/02/2028
AIRE ACONDICINAT RESTAURANT INTERESSOS	01/11/2023	01/10/2025

18.2 Despeses Financeres Préstecs:

[Any 2023 -4.138,56 € Any 2024 -3.373,15 €]

En aquesta partida s'inclouen 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 INTERESSOS	2,50%	2,50%	29/04/2020	29/04/2028
ICO BBVA 2 - REFORMA CUINA REST INTERESSOS	2,50%	2,50%	01/06/2022	30/05/2029

18.3 Interessos:

[Any 2023 -12,01 € Any 2024 0 €]

Per aquesta partida no es fa previsió comptable ja que en principi els interessos estan pressupostats en el finançament contractat fins a la data. Quan es fa un apunt en aquesta partida és perquè és extraordinari.

L'any 2023 es van produir un total de 1.058,43 € de despeses extraordinàries no previstes. En el pressupost anual no es preveuen aquest tipus de despesa per tant, per l'any 2024 l'import és 0 €.

El resultat per aquest any 2024 és de 7.659,24 € , per tant, l'excedent de caixa per aquest any 2024 serà de 119.667,18 € 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.

El Masnou, març de 2024