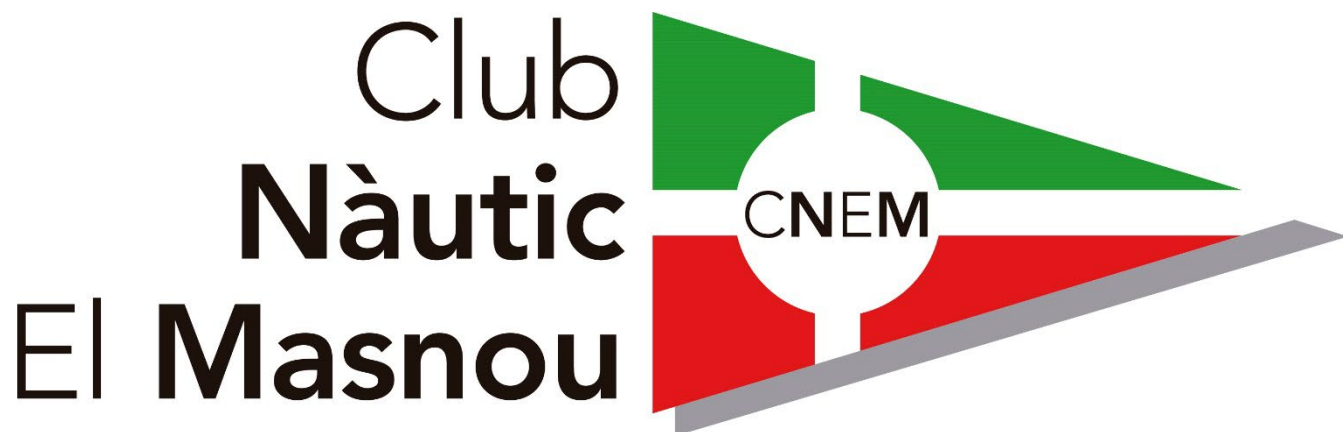


EL MASNOU, MARÇ DE 2024



CLUB NÀUTIC EL MASNOU

INFORME SOBRE TANCAMENT 2023

COMPTA D'EXPLOTACIÓ				
PERÍODE 01/01/2023 AL 31/12/2023				
CONCEPTES	2023	2022	DIFERÈNCIA	%
1. Ingressos quotes ordinàries	939.184,36	873.012,26	66.172,10	7,58
2. Ingressos quotes extraordinàries	84.034,30	78.651,60	5.382,70	6,84
3. Ingressos activitats i serveis socials	339.355,72	348.431,39	-9.075,67	-2,60
4. Ingressos activitats i serveis vela	369.292,25	426.695,83	-57.403,58	-13,45
5. Sous i salaris	-748.113,52	-734.529,44	-13.584,08	1,85
6. Seguretat social	-201.039,75	-197.260,79	-3.778,96	1,92
7. Arrendaments i quotes	-21.160,54	-23.998,77	2.838,23	-11,83
8. Manteniments	-152.832,90	-135.970,40	-16.862,50	12,40
9. Assessories	-33.758,77	-34.574,54	815,77	-2,36
10. Transport	-27.729,06	-25.961,01	-1.768,05	6,81
11. Assegurances	-22.834,21	-22.164,36	-669,85	3,02
12. Serveis bancaris	-5.241,88	-5.456,29	214,41	-3,93
13. Publicitat i relacions públiques	-36.473,03	-18.430,41	-18.042,62	97,90
14. Subministraments	-186.582,75	-248.530,46	61.947,71	-24,93
15. Altres serveis	-150.942,08	-163.325,55	12.383,47	-7,58
16. Amortitzacions	-183.567,21	-151.170,83	-32.396,38	21,43
17. Tributs	-80.546,88	-77.981,51	-2.565,37	3,29
18. Despeses extraordinàries	-1.058,43	-20.924,90	19.866,47	-94,94
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-120.014,38	-133.488,18	13.473,80	-10,09
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18)				
19. Despeses financeres	-7.895,25	-6.172,57	-1.722,68	27,91
B) RESULTAT FINANCER (19)	-7.895,25	-6.172,57	-1.722,68	27,91
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	-127.909,63	-139.660,75	11.751,12	-8,41
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)	-127.909,63	-139.660,75	11.751,12	-8,41

LIQUIDACIÓ INGRESSOS

COMPTA D'EXPLOTACIÓ DETALLAT				
PERÍODE 01/01/2023 AL 31/12/2023				
CONCEPTES	2023	2022	DIFERÈNCIA	%
1. Ingressos quotes ordinàries	939.184,36	873.012,26	66.172,10	7,58%
694 Dotació Provisió Insolv.Tràfic	-4.369,29	-20.370,95	16.001,66	-78,55%
70001001 Quotes Socials	943.553,65	893.383,21	50.170,44	5,62%
2. Ingressos quotes extraordinàries	84.034,30	78.651,60	5.382,70	6,84%
72500000 Quotes Obres-Subvencions Oficials de Capital	84.034,30	78.651,60	5.382,70	6,84%
3. Ingressos activitats i serveis socials	339.355,72	348.431,39	-9.075,67	-2,60%
70509004 Activitats Dirigides	137.864,30	123.049,77	14.814,53	12,04%
75901004 Altres Ingressos Club Gestio	4.247,72	5.881,81	-1.634,09	-27,78%
74101001 Aportacions a Favor del Club	2.521,82	4.623,27	-2.101,45	-45,45%
75909004 Carrecs al Restaurant (aigua/llum/alarmes)		36.263,07	-36.263,07	-100,00%
77801002 Cobrament Partes Assegurança Club	185,00	-2.758,73	2.943,73	-106,71%
70001003 Dret d'Ús Armariets	48.614,81	48.300,89	313,92	0,65%
75909010 DRET D'US INVERSIO BAR/RESTAURANT	11.340,48		11.340,48	#i DIV/0!
70509012 Escola de Rem	35.797,72	34.381,97	1.415,75	4,12%
70509006 Escola de Volei Platja	32.424,30	29.224,57	3.199,73	10,95%
75909006 Carrecs Estetica i Massatges	1.600,00	1.876,58	-276,58	-14,74%
77801001 Ingressos Extraordinaris	11.196,98	3.815,17	7.381,81	193,49%
70001004 Invitacions	19.303,25	11.457,64	7.845,61	68,47%
75905001 Invitacions Jocs Socials	289,00	493,00	-204,00	-41,38%
75209002 Lloguer Amarraments	3.614,25	4.487,91	-873,66	-19,47%
72301001 Patrocinadors i Col·laboradors	500,00		500,00	#i DIV/0!
75206001 Canon Restaurant i Barra	24.000,00	19.199,93	4.800,07	25,00%
74001001 Subvencions		27.791,54	-27.791,54	-100,00%
70509018 TEAM BUILDING	3.341,90		3.341,90	#i DIV/0!
75909005 Tovallols	696,00	343,00	353,00	102,92%
77202001 Venda Inmobilitzat	1.818,19		1.818,19	#i DIV/0!
4. Ingressos activitats i seveis vela	369.292,25	426.695,83	-57.403,58	-13,45%
70509017 Beach Area (Campionats)		1.320,00	-1.320,00	-100,00%
70509003 Beach Area (campus platja)	1.179,00	3.180,25	-2.001,25	-62,93%
70509014 Beach Area (escoles)	3.959,00	2.112,45	1.846,55	87,41%
70509015 Beach Area (particulars)	10.345,64	16.691,50	-6.345,86	-38,02%
70509013 Beach Tennis (Quota Fixa)	344,00	7.904,57	-7.560,57	-95,65%
70509016 Beach Tennis (Extres i Externs)	212,12	3.770,00	-3.557,88	-94,37%
70503002 Campus	103.940,52	120.136,75	-16.196,23	-13,48%
70502011 Entrenaments Flotes	64.158,88	63.265,21	893,67	1,41%
70502001 Hivernatge Embarcacions	1.950,00	4.350,00	-2.400,00	-55,17%
70503001 Inscripcions Escola de Vela	34.729,70	49.374,30	-14.644,60	-29,66%
70504001 Inscripcions Alumnes Vela Escolar	60.841,50	66.010,09	-5.168,59	-7,83%
75902100 Inscripcions Regates	25.567,70	22.430,00	3.137,70	13,99%
74002005 Patrocini Regates	8.675,00	18.305,00	-9.630,00	-52,61%
70502009 Servei Creuers	1.027,87	1.453,05	-425,18	-29,26%
70002002 Serveis Auxiliars Embarcacions	50.774,42	46.442,66	4.331,76	9,33%
74002004 Subvencions Ajuts a Clubs	1.586,90	-50,00	1.636,90	-3273,80%

GRUP 1

QUOTES ORDINÀRIES DE SOCIS

Ingressos quotes ordinàries

Pressupost 2023: **963.052,00**

Real 2023: **939.184,36**

Desviació: **-23.867,64**

Tot i haver complert amb el pressupost final per ingressos de socis, el grup queda desviat perquè no s'ha pogut complir amb la campanya de captació com s'havia previst. És a dir, s'ha aconseguit mantenir inclús millorar el nombre de socis però no amb la captació ideal que haguéssim volgut obtenir

Al finalitzar l'any, hi ha un total de 1507 socis, 47 socis més que l'any 2022 i 4 menys que l'any 2021.

GRUP 2

QUOTES EXTRAORDINÀRIES DE SOCIS

Ingressos quotes extraordinàries

Pressupost 2023: **79.941,60**

Real 2023: **84.034,30**

Desviació: **4.092,70**

GRUP 3

INGRESSOS ACTIVITATS I SERVEIS SOCIALS

Ingressos activitats i serveis socials

Pressupost 2023: **335.171,40**

Real 2023: **339.355,72**

Desviació: **4.184,32**

Aquest grup tot i haver deixat obsoleta la partida que s'havia previst d'ingressos pels subministraments del restaurant, s'ha aconseguit una desviació positiva gràcies als ingressos obtinguts del gimnàs, a la secció de vòlei, per les invitacions dels nostres socis i pels extres obtinguts tant d'una filmació al club com per la nova secció de Team Building.

GRUP 4

INGRESSOS ACTIVITATS I SERVEIS VELA

Ingressos activitats i serveis vela

Pressupost 2023: 394.657,84

Real 2023: 369.292,25

Desviació: -25.365,59

Les desviacions més importants en aquest apartat continuen sent per la falta d'ingressos tant a la secció de Beach Area com del Beach Tennis.

També, aquest any s'han obtingut menys subvencions.

LIQUIDACIÓ DESPESES

5. Sous i salaris	-748.113,52	-734.529,44	-13.584,08
640 Sous i Salaris	-606.627,50	-626.594,17	19.966,67
641 Indemnitzacions	-61.073,70	-17.939,89	-43.133,81
649 Altres Despeses Socials	-24.005,77	-19.157,39	-4.848,38
62309005 Personal Activitats Dirigides Autònoms	-1.335,09	-3.211,89	1.876,80
62302003 Personal Base Nautica Autònoms	-27.275,26	-29.962,95	2.687,69
62302003 Personal Beach Tennis Autònoms	-2.568,74		-2.568,74
62302002 Personal Entrenaments Flotes	-25.155,62	-37.578,13	12.422,51
62309006 Personal Extern Volei Platja	-71,84	-85,02	13,18
6. Seguretat social	-201.039,75	-197.260,79	-3.778,96
642 S.Social Càrrec de la Empresa	-201.039,75	-197.260,79	-3.778,96
7. Arrendaments i quotes	-21.160,54	-23.998,77	2.838,23
62902022 Bonificació Regatistes - Subvencions de club a esp	-4.035,00	-4.200,00	165,00
62902023 Federacions	-3.532,00	-2.651,00	-881,00
62902018 Llicències	-19.049,00	-21.787,57	2.738,57
75902002 Llicències	20.171,00	21.412,00	-1.241,00
62101013 Lloguer contenidor Surf	-857,48		-857,48
62101007 Rènting Càmeres Videovigilància	-1.205,52	-1.209,84	4,32
62101008 Lloguer DEA Club i Base Nàutica	-1.422,48	-1.427,52	5,04
62101009 Lloguer Monitorització Consum Energètic Club		-1.354,64	1.354,64
62102005 Lloguer Pneumàtiques	-3.939,70	-5.526,64	1.586,94
62102003 Renting Fotocopiadora Base Nàutica	-373,56	-312,40	-61,16
62101001 Renting Fotocopiadora Club	-775,44	-778,20	2,76
62102004 Renting Furgoneta Base Nautica	-6.141,36	-6.162,96	21,60
8. Manteniments	-152.832,90	-135.970,40	-16.862,50
62901007 Implantació i Seguiment LOPD i Riscos Laborals	-3.212,74	-3.577,96	365,22
62202002 Manteniment Amarraments	-9.720,66	-9.259,47	-461,19
62202001 Manteniment Base Nautica	-14.898,65	-8.278,37	-6.620,28
62209003 Manteniment Correctiu Beach Tennis	-13,00		-13,00
62201017 Manteniment Calderes Correctiu	-678,94	-1.286,75	607,81
62201016 Manteniment Calderes Preventiu	-3.346,12	-3.152,98	-193,14
62201009 Manteniment Club Correctiu	-25.256,84	-18.152,44	-7.104,40
62201014 Manteniment Club i BN Preventiu Alarmes	-4.802,26	-4.691,11	-111,15
62201015 Manteniment Club i BN Preventiu Extintors	-1.982,23	-1.820,12	-162,11
62201011 Manteniment Club Preventiu/Correctiu Ascensor	-2.041,33	-1.204,96	-836,37
62201013 Manteniment Club Preventiu Estores	-1.267,80	-1.172,64	-95,16
62201012 Manteniment Club Preventiu Jardineria	-5.491,98	-3.316,44	-2.175,54
62209004 Manteniment Correctiu Beach Area	-1.618,84	-406,70	-1.212,14
62209002 Manteniment Correctiu Sales Activitats Esportives	-2.735,21	-1.326,96	-1.408,25
62202012 Manteniment Embarcacions Correctiu	-5.770,36	-1.645,85	-4.124,51
62209006 Manteniment Embarcacions Rem	-337,69	-2.237,33	1.899,64
62202003 Manteniment Equips Oficina Base Nautica	-663,42	-900,49	237,07
62201001 Manteniment Equips Oficina	-9.285,52	-8.876,92	-408,60
62202011 Manteniment Motors Correctiu	-11.117,17	-18.979,50	7.862,33
62202010 Manteniment Motors Preventiu	-2.786,83	-5.794,88	3.008,05
62201010 Manteniment Piscines Correctiu	-26.919,63	-21.899,19	-5.020,44
62201018 Manteniment Piscina Preventiu Pla Microbiològic	-2.922,75	-5.887,80	2.965,05
62201019 Manteniment Piscina Preventiu Servei Tècnic	-6.549,78	-6.488,64	-61,14
62201007 Manteniment Vehicles	-1.341,53	-1.595,80	254,27
62201002 Web, Manteniment, Programa	-8.071,62	-4.017,10	-4.054,52

9. Assessories	-33.758,77	-34.574,54	815,77
62301005 Assessorament Juridic i Fiscal	-12.933,70	-11.086,86	-1.846,84
62301004 Assessorament Professional Extern	-4.433,22	-6.880,07	2.446,85
62301003 Assessoria Laboral	-16.391,85	-16.607,61	215,76
10. Transport	-27.729,06	-25.961,01	-1.768,05
624 Transports	-27.729,06	-25.961,01	-1.768,05
11. Assegurances	-22.834,21	-22.164,36	-669,85
625 Primes d'Assegurances	-22.834,21	-22.164,36	-669,85
12. Serveis bancaris	-5.241,88	-5.456,29	214,41
626 Serveis Bancaris i Assimilats	-5.241,88	-5.456,29	214,41
13. Publicitat i relacions públiques	-36.473,03	-18.430,41	-18.042,62
62301006 Comunicació/Màrqueting Extern	-22.870,34	-11.319,07	-11.551,27
627 Publicitat, Propaganda, R. Públic	-9.697,77	-3.042,76	-6.655,01
62801006 Televisió Digital	-3.904,92	-4.068,58	163,66
14. Subministraments	-186.582,75	-248.530,46	61.947,71
62802002 Aigua Base Nautica	-2.543,35	-3.939,61	1.396,26
62801002 Aigua Club	-24.528,50	-22.295,20	-2.233,30
62802004 Electricitat Base Nautica	-2.256,78	-6.602,02	4.345,24
62801004 Electricitat Club	-95.121,92	-144.008,95	48.887,03
62802003 Gas Base Nautica	-1.377,43	-3.665,82	2.288,39
62801003 Gas Club	-49.554,87	-57.373,27	7.818,40
62802001 Telefons Base Nautica	-3.468,66	-3.181,29	-287,37
62801001 Telefons Club	-7.731,24	-7.464,30	-266,94
15. Altres serveis	-150.942,08	-163.325,55	12.383,47
62905200 Actes Socio-Culturals	-7.591,35	-2.771,73	-4.819,62
62901100 Altres Despeses Club	-4.299,03	-2.376,40	-1.922,63
62902006 Altres Despeses Vela	-1.030,13	-1.964,03	933,90
62902007 Botiga	-1.117,76	-4.154,64	3.036,88
75902003 Botiga	1.674,88	2.830,31	-1.155,43
62909014 Campionats BT / Beach Area	-1.242,84	-315,60	-927,24
62903002 Campus i Casal	-28.044,11	-38.033,70	9.989,59
62901003 Diaris	-1.392,09	-1.275,22	-116,87
62901015 Empresa Neteja Externa	-47.850,04	-48.827,83	977,79
62901014 Empresa Socorristes Externa	-22.503,35	-20.918,04	-1.585,31
62909006 Escola Volei Platja	-360,00	-1.494,77	1.134,77
62901002 Franqueig	-107,34	-221,18	113,84
62902002 Inscripcions Regates Altres Clubs	-650,83	-17,00	-633,83
62909011 Material Beach Area	-703,18	-274,42	-428,76
62909002 Material Esportiu	-1.708,08	-2.285,20	577,12
62903007 Material i Manteniment Escola Vela	-4.574,75	-6.003,92	1.429,17
62901011 Material Nautic Club		-286,99	286,99
62901001 Material Oficina Club i Base Nautica	-1.885,58	-1.660,83	-224,75
62909010 Material, Tornejos i Varis Beach Tennis	-569,87		-569,87
62901004 Neteja i Desinfeccio Club i Base Nautica	-14.803,74	-13.390,79	-1.412,95
62902013 Regates	-11.042,45	-18.783,29	7.740,84
62901009 SGAE	-1.140,44	-1.100,28	-40,16

16. Amortitzacions	-183.567,21	-151.170,83	-32.396,38
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	-183.567,21	-151.170,83	-32.396,38
17. Tributs	-80.546,88	-77.981,51	-2.565,37
631 Altres Tributs	-73.945,05	-76.502,94	2.557,89
634 Ajust.Neg.Imposició Indirecta	-6.601,83	-1.478,57	-5.123,26
18. Despeses extraordinàries	-1.058,43	-20.924,90	19.866,47
678 Despeses Extraordinàries	-1.058,43	-15.487,22	14.428,79
679 Desp/Pèrdues Exerc.Anteriors		-5.437,68	5.437,68
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-120.014,38	-133.488,18	13.473,80
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18)			
19. Despeses financeres	-7.895,25	-6.172,57	-1.722,68
663 Interessos de Deutes a C/T	-7.883,24	-6.160,89	-1.722,35
669 Altres Despeses Financeres	-12,01	-11,68	-0,33
B) RESULTAT FINANCER (19)	-7.895,25	-6.172,57	-1.722,68
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	-127.909,63	-139.660,75	11.751,12
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)	-127.909,63	-139.660,75	11.751,12

GRUP 5 i 6

PERSONAL

Sous i salaris i Seguretat Social

Pressupost 2023: 825.226,93

Real 2023: 949.152,27

Desviació: -123.926,34

Aquesta desviació ve donada per tres indemnitzacions que sumen 60.627,10 euros.
En la resta de partides que componen aquest apartat, han hagut desviacions en personal Club, Base Nàutica, Gimnàs.

GRUP 7

ARRENDAMENTS I QUOTES

Arrendaments i quotes

Pressupost 2023: 22.413,97

Real 2023: 21.160,54

Desviació: 1.253,43

L'estalvi en aquest apartat es troba bàsicament en el lloguer de pneumàtiques.

GRUP 8

MANTENIMENTS

Manteniments

Pressupost 2023: 140.481,82

Real 2023: 153.832,90

Desviació: -12.351,08

Les partides més importants que han creat aquesta desviació són les següents:
Manteniment Club i Base Nàutica. Els darrers anys hem tingut grans despeses en manteniment de la Seu Social i aquest any també hem fet grans manteniments a la Base Nàutica.

Manteniment Piscina Correctiu (clor piscina)

Web, manteniment programes

GRUP 9

ASSESSORIES

Assessories

Pressupost 2023: 34.700,00

Real 2023: 33.758,77

Desviació: 941,23

Grup sense grans comentaris a destacar.

GRUP 10

TRANSPORTS

Transport

Pressupost 2023: 22.752,70

Real 2023: 27.729,06

Desviació: -4.976,36

Aquest any hem tingut més despesa en benzina i en dietes i transport dels nostres entrenadors.

GRUP 11

ASSEGURANCES

Assegurances

Pressupost 2023: 22.400,00

Real 2023: 22.834,21

Desviació: -434,21

Aquesta petita desviació es deguda a un increment de les pòlisses.

GRUP 12

SERVEIS BANCARIS

Serveis bancaris

Pressupost 2023: 5.500,00

Real 2023: 5.241,88

Desviació: 258,12

Grup sense grans comentaris a destacar.

GRUP 13

PUBLICITAT I RELACIONS PÚBLIQUES

Publicitat i relacions públiques

Pressupost 2023: 33.447,52

Real 2023: 36.473,03

Desviació: -3.025,51

Aquesta partida conté la incorporació durant tot l'any d'un professional autònom i és on comptabilitzem la despesa de relacions institucionals, publicitat, google, trofeus etc. Aquest any hem procedit a donar de baixa el servei de TV digital ja que no és un servei molt sol·licitat pels nostres associats i és un cost molt elevat anualment.

GRUP 14

SUBMINISTRAMENTS

Subministraments

Pressupost 2023: 253.948,02

Real 2023: 186.582,75

Desviació: 67.365,27

A més de reducció de consum i millora de preus de mercat que els que teníem fins l'any anterior, també aquest any s'ha comptabilitzat a menys despesa el consum del restaurant deixant obsoleta la partida que veníem utilitzant com a ingrés per aquest concepte.

GRUP 15

ALTRES SERVEIS

Altres serveis

Pressupost 2023: 145.406,42

Real 2023: 150.942,08

Desviació: -5.535,66

La partida més important desviada ha estat la d'actes socials.

GRUP 16

AMORTITZACIONS

Amortitzacions

Pressupost 2023: 170.000,00

Real 2023: 183.567,21

Desviació: -13.567,21

Incorporació amortització obres SPA, cuines i inversions 2023.

GRUP 17

TRIBUTS

Tributs

Pressupost 2023: 89.179,79

Real 2023: 80.546,88

Desviació: 8.632,91

Els canons han augmentat molt envers l'any 2022 degut al nou permís concessionat.

GRUP 18

DESPESES EXTRAORDINÀRIES

Interessos financers

Pressupost 2023: 0,00

Real 2023: 1.058,43

Desviació: -1.058,43

Pràcticament no s'han tingut que realitzar despeses extraordinàries no pressupostades.

GRUP 19

DESPESES FINANCERES

Interessos financers

Pressupost 2023: 6.224,85

Real 2023: 7.895,25

Desviació: -1.670,40

Aquesta desviació està provocada pels nous finançaments que s'han signat durant l'any 2023.