

DETALLE CUENTAS ANUALES 2018



En las siguientes líneas se reflejan los principales datos económicos que conforman las Cuentas anuales del ejercicio 2018 que se presentarán para su aprobación a la Asamblea General Ordinaria el próximo 30 de marzo.

BALANCE. ACTIVO

	2017	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.601.045,09	2.757.927,77
I. Inmovilizado Intangible	13.636,00	11.363,00
207 - Derecho uso Puerto Sherry	13.636,00	11.363,00
III. Inmovilizado material	2.586.585,83	2.743.851,51
211 - Construcciones	2.937.514,54	3.245.319,17
212 - Instalaciones técnicas		6.545,31
213 - Maquinaria	438.518,51	462.166,97
214 - Utillaje	753.869,05	765.612,50
215 - Otras instalaciones	16.383,86	60.577,14
216 - Mobiliario	446.548,16	446.548,16
217 - Equipos para procesos de información	68.339,46	68.339,46
218 - Elementos de transporte	93.973,72	93.973,72
219 - Otro inmovilizado material	6.577,07	2.888,88
231 - Construcciones en curso	0,00	0,00
281 - Amortización acumulada del inmovilizado	-2.175.138,54	-2.408.119,80
VI. Inversiones financieras a L/P	823,26	2.713,26
260 - Fianzas constituidas a L/P	823,26	2.713,26
B) ACTIVO CORRIENTE	583.994,64	394.810,44
II. Existencias	5.281,43	4.884,19
320 - Elementos y conjuntos incorporables	5.281,43	4.884,19
IV. Deudores sociales y otras cuentas a cobrar	37.778,79	45.431,82
430 - Clientes	24.353,37	53.722,58
431 - Clientes, efectos comerciales	33.230,38	19.087,15
436 - Clientes de dudoso cobro	25.265,23	7.006,68
440 - Deudores	46.119,18	9.133,58
460 - Anticipos de remuneraciones	1.812,46	4.249,96
470 - Hacienda Pública deudor	437,77	0,00
490 - Deterioro valor créditos	-93.439,60	-47.768,13
VI. Inversiones financieras a C/P	49.617,00	49.552,00
548 - Imposiciones a C/P	50.000,00	50.000,00
565 - Fianzas constituidas a C/P	-383,00	-448,00
VII. Periodificaciones a C/P	2.401,89	6.021,38
480 - Gastos anticipados	2.401,89	6.021,38
VIII. Efectivo y otros activos líquidos	488.915,53	288.921,05
570 - Caja, euros	1.511,37	4.163,60
572 - Bancos e instituciones de crédito	487.404,16	284.757,45
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.185.039,73	3.152.738,21

En términos de Balance de Situación, Activo, las principales actuaciones *de inversión* acometidas durante el pasado ejercicio 2018 han sido las siguientes:

<u>INMOVILIZADO MATERIAL</u>	<u>Importe</u>
Piscinas olímpica y familiar	176.529,68
Cocina	87.103,15
Pistas Padel	39.053,59
Fibra óptica + hardware + instalación WIFI	50.582,95
Embarcaciones Vocalías	21.891,58
Otros (Estructura, container, ...)	22.037,34

Se continúan con actuaciones de inversión, al igual que en los ejercicios anteriores, dotando al club de nuevas infraestructuras necesarias.

DETALLE CUENTAS ANUALES 2018



En términos de **Clientes y Deudores**, las principales partidas corresponden a saldos pendientes de embarcaciones externas, y algunas de socios; sobre dichas partidas se está realizando una labor de cobro con los Servicios Jurídicos desde mediados de este ejercicio con vistas a recuperar los importes o a transmitir al deudor la pérdida de la condición de socio o el punto de atraque.

También hay saldos de determinados clientes con ciertos aplazamientos y cuotas de alta de nuevos socios, que se encuentran financiadas y que serán cobradas a principios de este ejercicio 2019.

Las **Imposiciones a corto plazo**, con valor de 50M euros, pignorán garantía ante la Autoridad Portuaria de Sevilla por la concesión administrativa al Club.

En el saldo de la cuenta de **Bancos e Instituciones de Crédito** se encuentra a final de ejercicio el importe aún restante de pago de la ejecución de la piscina olímpica, cercano a los 120M euros.

BALANCE. PASIVO

	2017	2018
A) PATRIMONIO NETO	2.384.434,57	2.458.284,05
A-1) Fondos propios	2.384.434,57	2.458.284,05
I. Dotación fundacional/Fondo social	2.200.608,64	2.403.255,13
I. Reservas especiales (reserva de nivelación)		4.724,20
V. Resultado Ejercicios Anteriores	-76.503,72	-450,00
VII. Excedente del ejercicio	260.329,65	50.754,72
B) PASIVO NO CORRIENTE	171.689,65	127.408,96
I. Provisiones a L/P	24.570,97	12.755,84
II. Deudas a L/P	95.087,93	61.194,88
3. Otras deudas a L/P	95.087,93	61.194,88
173 - Proveedores de inmovilizado a L/P	95.087,93	61.194,88
IV. Pasivos por impuesto diferido	52.030,75	53.458,24
C) PASIVO CORRIENTE	628.915,51	567.045,20
II. Provisiones a C/P	5.889,99	0,00
III. Deudas a C/P	79.979,37	46.971,05
1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
520 - Deudas a C/P con Entidades de Crédito	0,00	0,00
3. Otras deudas a C/P	79.979,37	46.971,05
523 - Proveedores de inmovilizado	73.984,46	48.529,41
555 - Partidas pendientes de aplicación	3.706,08	0,00
560 - Fianzas recibidas a C/P	2.288,83	2.288,83
561 - Depósitos recibidos a C/P		-3.847,19
VI. Acreedores sociales. y otras cuentas a pagar	543.046,15	520.074,15
1. Proveedores	18.792,98	9.772,16
400 - Proveedores	18.792,98	9.772,16
401 - Proveedores, efectos comerciales a pagar		0,00
2. Otros acreedores	524.253,17	510.301,99
410 - Acreedores por prestación de servicios	375.380,90	353.119,37
465 - Remuneraciones pendientes de pago	63.150,56	64.595,85
475 - Hacienda Pública, acreedora	53.269,36	61.275,94
476 - Organismos de la Seguridad acreedora	32.452,35	31.310,83
VII. Periodificaciones a C/P	0,00	0,00
485 - Ingresos anticipados	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.185.039,73	3.152.738,21

En términos de Balance de Situación, Pasivo, la partida correspondiente a **Provisiones a L/P**, se trata de reclamaciones de cantidad derivadas de litigios en el ámbito laboral.

Por otro lado, las **deudas que mantiene el Club a largo plazo** continúan su descenso anual de acuerdo a la financiación que está establecida, cerca de 34M euros en este ejercicio. Corresponden a las deudas con los acreedores Gas Natural -inversiones en climatización-, Ilunion -obras de acceso al club- y Nissan -adquisición de dos furgonetas-.

DETALLE CUENTAS ANUALES 2018



Estos mismos acreedores -Ilunion, Nissan, Gas Natural- se encuentran también incluidos en la partida de corto plazo “523. Proveedores de Inmovilizado” por importe de cerca de 45M euros.

El resto de las partidas a pagar a corto plazo corresponden a acreedores propios de la gestión diaria del club, así como a las deudas tributarias con la Hacienda Pública -IVA, Impuesto de Sociedades y Retenciones IRPF- y la Seguridad Social.

También, como hemos reseñado anteriormente, la deuda correspondiente a la finalización de ejecución de la piscina olímpica, en torno a 120M euros, se encuentra recogida en el epígrafe “Acreedores por prestaciones de servicios”.

En términos conjuntos de Activo y Pasivo, se ha empeorado el circulante -liquidez- respecto al año anterior 2017. Se pasa de un desfase de 45M euros en 2017 a algo más de 170M euros en este ejercicio. Era algo que ya se adelantó en la pasada Asamblea celebrada en abril de 2018 al recoger que el déficit aprobado en el presupuesto se compensaría gran parte de él, con el superávit generado en el ejercicio anterior 2016.

A pesar de ese desfase, se mantiene una situación donde se atienden todos los pagos de forma ordinaria y de acuerdo a los plazos máximos de 60 días establecidos por la Ley; así como, se acometen los pagos de nóminas y seguros sociales con los ingresos por cuotas que se generan en el propio mes.

No obstante, conocido ese empeoramiento, reseñar que no se llega a los desfases que se tenían en el período 2014-2016, donde nos acercábamos a niveles que rondaban los 275M-350M euros.

A medio plazo, una vez el club vaya ejecutando reformas e inversiones a menor ritmo e importe y, adicionalmente, finalicen los pagos a largo plazo que existen hasta el año 2021, se podrá ir equilibrando anualmente el desfase de circulante existente.

DETALLE CUENTAS ANUALES 2018



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	2017	2018
1. Ingresos de la actividad propia	21.759,26	22.543,14
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados	21.759,26	22.543,14
740 - Subvenciones, donaciones	21.759,26	22.543,14
2. Ventas y otros ingresos ordin. actividad	3.775.142,76	3.396.864,32
700 - Ventas de mercaderías	2.003,41	-117,50
701 - Cuotas de entrada	996.400,10	454.844,45
702 - Cuotas sociales	2.578.764,43	2.728.045,35
704 - Ingresos publicidad (Canon exclusivas)	17.672,20	0,00
705 - Ingresos deportivos	160.736,09	193.613,75
709 - Ingresos varios (taquillas, carnets, -)	19.566,53	20.478,27
6. Aprovisionamientos	-21.687,44	-2.708,34
602 - Compras de otros aprovisionamientos	-21.687,44	-2.708,34
7. Otros ingresos de la actividad	84.918,92	83.128,82
a) Ingresos accesorios y de gestión	84.918,92	83.128,82
759 - Ingresos por servicios diversos	84.918,92	83.128,82
8. Gastos de personal	-1.407.119,72	-1.365.840,96
640 - Sueldos y salarios	-1.084.529,92	-1.067.904,11
641 - Indemnizaciones	-10.268,67	-12.755,84
642 - Seguridad Social a cargo de la empresa	-312.321,13	-285.181,01
9. Otros gastos de la actividad	-1.882.737,58	-1.819.949,75
620 - Gastos de Investigación y Desarrollo	-8.579,11	
621 - Arrendamientos y cánones	-224.200,04	-222.550,56
622 - Reparaciones y conservación	-332.493,06	-307.218,35
623 - Servicios de profesionales independientes	-71.569,84	-48.065,68
625 - Primas de seguros	-19.001,24	-12.466,33
626 - Servicios bancarios y similares	-5.206,39	-4.039,95
627 - Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-71.863,27	-53.944,24
628 - Suministros	-224.998,77	-263.464,26
629 - Otros servicios	-606.292,31	-635.416,51
631 - Otros tributos	-71.005,40	-69.598,55
655 - Otros gastos gestión		-346,65
694 - Pérdidas por deterioro créditos	-45.528,15	-2.798,67
10. Amortización del Inmovilizado	-219.794,27	-241.831,33
681 - Amortización del inmovilizado	-219.794,27	-241.831,33
15. Otros resultados	-24.292,62	6.449,15
671 - Pérdidas procedentes de inmovilizado material	-31.454,00	967,13
678 - Gastos excepcionales	3.713,13	-756,31
778 - Ingresos excepcionales	3.448,25	6.238,33
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1.15)	326.189,31	78.655,05
16. Ingresos financieros	4.023,43	2.675,86
769 - Otros ingresos financieros	4.023,43	2.675,86
17. Gastos financieros	-1.958,61	-5.561,94
662 - Intereses de deudas	-1.958,61	-5.561,94
20. Deterioro y resultado por enajenaciones de Instrumentos financieros	-5.264,28	0,00
686 - Resultados por enajenaciones y otras	-5.264,28	0,00
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINAN. (16. 20)	-3.199,46	-2.886,08
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	322.989,85	75.768,97
630 - Impuestos sobre beneficios	-62.660,20	-25.014,25
A.5) RESULTADO TOTAL	260.329,65	50.754,72

En términos de Cuenta de Resultados destacar:

- se ha conseguido un **Resultado positivo por segundo año consecutivo**.
- Los “Ingresos por cuotas sociales” se asientan, alcanzando ya niveles estables por encima de los 2.675M euros
- Los “Gastos de Personal” se han conseguido descender, situándose a niveles del ejercicio 2015, a pesar de la subida de IPC prevista del ejercicio de 1.6% y las actualizaciones de sueldos de acuerdo al convenio.

DETALLE CUENTAS ANUALES 2018



- Los “Gastos de Reparación y Conservación” han seguido en línea del año anterior, con un importe significativo de ejecución, poniendo de manifiesto la necesidad de conservación que venía requiriendo el Club.
- La partida de “Suministros” ha sufrido una importante subida en este último año. Se trata de clara advertencia de un proyecto a trabajar el año 2019 y siguientes.

Se detalla a continuación las principales partidas de Ingresos y Gastos que conformaron el Presupuesto del año 2018.

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018. INGRESOS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO AÑO 2018

<u>INGRESOS</u>	<u>PPTO 2018</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>%</u>
CUOTAS ENTRADA	297.500,00	460.465,36	54,8%
CUOTAS SOCIALES	2.691.080,92	2.722.424,44	1,2%
INGRESOS CURSOS DEPORTIVOS SOCIALES	27.500,00	35.933,00	30,7%
INGRESOS SECCIONES DEPORTIVAS / SUBVENCIONES	78.970,00	102.601,52	29,9%
INGRESOS PUBLICIDAD	4.000,00	8.134,17	103,4%
EMBARCACIONES SOCIOS	39.500,00	42.921,35	8,7%
INGRESOS VARIOS (Taquillas, usos pistas)	36.070,00	42.861,98	18,8%
INGRESOS SERVICIOS VARIOS (Canon yates, transeúntes)	100.500,00	84.902,52	-15,5%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS Y EXCEPCIONALES	1.500,00	9.881,32	558,8%
TOTAL INGRESOS	3.276.620,92	3.510.125,66	7,1%

Los ingresos en términos generales han superado las previsiones en un 7%, algo más de 230M euros.

Los ingresos por “Cuotas de entrada” han estado por encima de lo presupuestado en algo más del 50% lo que ha permitido compensar parte de otros ingresos que no han llegado a lo esperado.

Uno de los que se han quedado muy por debajo han sido los correspondientes a ingresos de yates de terceros debido al cierre temporal del Puente de las Delicias durante la Semana Santa y Feria.

También las cuotas sociales habrían quedado algo por debajo (al 99.25% de lo presupuestado), de no haber sido por algo más de 40M euros facturado por la cuota extraordinaria para la instalación de fibra óptica.

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018. GASTOS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO AÑO 2018

GASTOS	PPTO 2018	REALIZADO	%
APROVISIONAMIENTOS	25.000,00	24.632,58	-1,5%
DOTACIÓN PROVISIÓN CANON TERRENOS	220.000,00	217.733,74	-1,0%
REPARACIONES Y CONSERVACION	224.202,80	322.590,55	43,9%
SERVICIOS PROFESIONALES	40.500,00	48.065,68	18,7%
SEGUROS	15.500,00	8.486,47	-45,2%
SERVICIOS BANCARIOS	5.000,00	4.039,95	-19,2%
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	47.000,00	55.568,01	18,2%
SUMINISTROS	227.500,00	259.526,51	14,1%
TRIBUTOS	73.500,00	94.612,80	28,7%
OTROS SERVICIOS (Vigilancia, Bañistas, Vestuarios y Puerta)	429.000,00	387.863,35	-9,6%
SUELDOS, SALARIOS	867.707,69	845.726,96	-2,5%
SEGURIDAD SOCIAL	230.112,49	208.097,30	-9,6%
OTROS GASTOS	50.500,00	53.523,54	6,0%
ACTIVIDADES SOCIALES Y CULTURALES	35.000,00	31.729,37	-9,3%
VELA	105.725,00	115.193,89	9,0%
REMO	147.000,00	146.955,08	0,0%
PIRAGÜISMO	134.350,00	140.001,40	4,2%
BALONCESTO	101.000,00	122.130,75	20,9%
NATAcion	70.000,00	80.096,04	14,4%
DEPORTE SOCIAL	18.500,00	50.965,64	175,5%
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	230.000,00	241.831,33	5,1%
TOTAL GASTOS	3.297.097,98	3.459.370,94	4,9%

La cifra general de gastos ha subido un 4.9% respecto a lo presupuestado, en torno a 162M euros, inferior a la ya comentada subida de los ingresos, lo que ha permitido el resultado positivo de 50M euros frente a las pérdidas de 20M euros presupuestadas.

El incremento de ingresos realizado en las cuotas de entrada ha permitido realizar actuaciones adicionales en esta partida, reflejando cerca de 100M euros adicionales en la partida de "Reparaciones y Conservación". Se ha reflejado en actuaciones como:

- Reparaciones y mantenimientos en pozos y bombas: 18M
- Actuaciones en piscina climatizada (toberas, lechos, filtros, ...): 18M
- Actuaciones en piscina familiar: 19M
- Solerías varias (chino, marina seca, tablas pantalanes, césped...): 13M
- Varios (proyectores, corcheras, mantenimiento vehículos, ...): 10M
- Puesta a punto campo fútbol: 02M

Los "Suministros" ha sido otra de las partidas que han supuesto un incremento significativo. Actuaciones como la propuesta de modificación-remodelación de los vestuarios, así como otras que sean valoradas deben reducir los gastos a lo especificado para el presupuesto 2019 y ejercicios posteriores.

DETALLE CUENTAS ANUALES 2018



En cambio, la buena gestión realizada respecto a las subcontratas de “Otros Servicios” ha permitido terminar por debajo de lo presupuestado, con el siguiente detalle:

OTROS SERVICIOS	PPTO 2018	REALIZADO '18	REALIZADO '17
Vigilancia Ilunion y Bañistas	305.690,46	261.258,85	315.945,13
Gastos Varios	123.309,53	126.604,50	121.367,65
OTROS SERVICIOS	428.999,99	387.863,35	437.312,78

En lo que concierne a Actividades Sociales se han ejecutado las distintas partidas presupuestarias de Pregón, Fiestas sociales e infantiles, Conmemoraciones y Fiesta Aniversario de Socios.

Respecto a las distintas actividades de Deporte Social del club se han identificado las partidas de ingresos y gastos de forma separada y no por el neto, tal como se había presupuestado en su momento.

Se relacionan a continuación ambos detalles concretos a fin de explicar tanto la diferencia en lo específico de deporte social de “Ingresos Cursos Deportivos Sociales” como la de gastos de “Deporte Social”.

INGRESOS Deportes Sociales	PPTO	REAL
Fútbol y Escuela	2.000,00	4.350,00
Clases de Pádel	1.500,00	10.205,50
Clases de Tenis	5.000,00	21.377,50
Resto Deporte Social	0,00	0,00
	8.500,00	35.933,00

GASTOS Deporte Social	PPTO	REAL
Fútbol y Escuela	4.750,00	12.070,97
Padel	2.000,00	12.761,12
Tenis	6.000,00	21.440,70
Resto Deporte Social	5.750,00	4.692,85
	18.500,00	50.965,64

En lo que respecta a los “Gastos de Personal” -personal de administración y patio-, también se ha realizado una buena labor tal como quedó plasmado en el segundo coloquio *Tómame un café con la Junta Directiva*. Además, se produjo a mitad de año la contratación del Director de Instalaciones, tal como se había comentado y aprobado en la Asamblea, a través de una consultora, tras la baja prolongada de la anterior Dirección.

El detalle se muestra a continuación:

GASTOS DE PERSONAL	PPTO 2018	REALIZADO '18	REALIZADO '17
Sueldos y Salarios	867.707,69	845.726,96	877.022,30
Seguridad Social	230.112,49	208.097,30	197.300,83
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1.097.820,18	1.053.824,26	1.074.323,13

DETALLE CUENTAS ANUALES 2018



Por último, el incremento realizado en los ingresos totales generales del club, han permitido el acometer también actuaciones de reparación y mantenimiento en algunas *VOCALÍAS*.

El incremento neto global del conjunto de las vocalías ha sido del 2.3% respecto a lo presupuestado, representando el 17.5% del total de los gastos frente al 16.7% del ejercicio anterior.

El detalle de gastos e ingresos ha sido el siguiente:

GASTOS e INGRESOS SECCIONES	PPTO 2018	REALIZADO	
GASTOS SECCIÓN	105.725,00	115.193,89	
INGRESOS SECCIÓN Y SUBVENCIONES	5.000,00	8.305,00	
VELA	100.725,00	106.888,89	
GASTOS SECCIÓN E INVERSIONES	147.000,00	146.955,00	
INGRESOS SECCIÓN Y SUBVENCIONES	18.620,00	24.818,00	
REMO	128.380,00	122.137,00	
GASTOS SECCIÓN E INVERSIONES	134.350,00	140.001,00	
INGRESOS SECCIÓN Y SUBVENCIONES	13.350,00	11.457,00	
PIRAGUISMO	121.000,00	128.544,00	
GASTOS SECCIÓN	101.000,00	122.130,75	
INGRESOS SECCIÓN Y SUBVENCIONES	17.500,00	32.103,57	
BALONCESTO	83.500,00	90.027,18	
GASTOS SECCIÓN	70.000,00	80.096,00	
INGRESOS SECCIÓN Y SUBVENCIONES	12.500,00	25.297,70	
NATACION	57.500,00	54.798,30	
TOTAL GASTOS SECCIONES	558.075,00	604.376,64	8,3%
TOTAL INGRESOS SECCIÓN Y SUBVENCIONES	66.970,00	101.981,27	52,3%
TOTAL NETO SECCIONES 2017	491.105,00	502.395,37	2,3%