

Análisis de los Estados Contables del Ejercicio 2020

A continuación, se identifican los principales datos económicos que conforman los Estados Contables (Balance de Situación y cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2020) que se presentan para su aprobación a la Asamblea General Ordinaria el próximo 25 de marzo de 2021, así como la liquidación del presupuesto del ejercicio 2020.

1. Balance de Situación a 31/12/2020.

• Detalle del ACTIVO

	2019	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.592.801,95	2.371.865,85
I. Inmovilizado Intangible	9.090,00	6.818,00
207 - Derecho uso Puerto Sherry	9.090,00	6.818,00
III. Inmovilizado material	2.580.698,69	2.360.834,75
211 - Construcciones	3.327.985,96	3.327.985,96
212 - Instalaciones técnicas	6.545,31	6.545,31
213 - Maquinaria	466.011,97	467.543,79
214 - Utillaje	800.313,34	837.116,43
215 - Otras instalaciones	62.040,72	100.599,89
216 - Mobiliario	462.427,74	462.427,74
217 - Equipos para procesos de información	72.955,47	72.955,47
218 - Elementos de transporte	93.973,72	55.075,66
219 - Otro inmovilizado material	2.888,88	2.888,88
231 - Construcciones en curso	0,00	0,00
281 - Amortización acumulada del inmovilizado	-2.714.444,42	-2.972.304,38
VI. Inversiones financieras a L/P	3.013,26	4.213,10
260 - Fianzas constituidas a L/P	3.013,26	4.213,10
B) ACTIVO CORRIENTE	245.470,69	652.458,05
II. Existencias	4.843,59	4.838,59
320 - Elementos y conjuntos incorporables	4.843,59	4.838,59
IV. Deudores cciales y otras cuentas a cobrar	44.837,03	140.894,83
430 - Clientes	4.922,10	66.894,64
431 - Clientes, efectos comerciales	16.856,71	30.577,07
436 - Clientes de dudoso cobro	6.808,72	15.427,09
440 - Deudores	18.448,26	11.937,03
460 - Anticipos de remuneraciones	9.062,49	12.763,81
470 - Hacienda Pública deudor	9.066,02	2.831,60
471 - Organismo Seg.Soc. deudor		28.290,98
490 - Deterioro valor créditos	-20.327,27	-27.827,39
VI. Inversiones financieras a C/P	49.323,00	49.418,50
548 - Imposiciones a C/P	50.000,00	50.000,00
565 - Fianzas constituidas a C/P	-677,00	-581,50
VII. Periodificaciones a C/P	5.974,66	8.308,19
480 - Gastos anticipados	5.974,66	8.308,19
VIII. Efectivo y otros activos líquidos	140.492,41	448.997,94
570 - Caja, euros	6.708,38	6.612,43
572 - Bancos e instituciones de crédito	133.784,03	442.385,51
TOTAL ACTIVO (A + B)	2.838.272,64	3.024.323,90

- Las principales actuaciones de inversión acometidas durante el pasado ejercicio 2020 y que han tenido su reflejo en la variación de determinadas partidas del inmovilizado material, han sido las siguientes:

<u>INVERSIONES</u>	<u>TOTAL</u>
ADMINISTRACION	38.559,17€
INVERSIÓN MUELLE NORTE	0,00€
Varios (cocina, piscina)	5.589,13€
SECCIONES	<u>32.745,78€</u>
Remo	16.894,87€
Vela	8.082,38€
Piragua	7.768,53€
TOTAL INVERSIONES	76.894,08€

A pesar de la situación tan atípica de este año, motivada por la pandemia del Coronavirus, se han realizado todas las inversiones previstas, al igual que en los ejercicios anteriores, dotando al club de nuevas infraestructuras necesarias. En el concepto de “varios” se adquirió un barre fondos para la piscina climatizada y recreativa, y un dragón boat.

- En términos de Clientes y Deudores, las principales partidas corresponden a saldos pendientes de cobro de embarcaciones externas, y así como de las cuotas sociales de determinados socios. Sobre dichas partidas se ha realizado una labor de gestión de cobro por parte de los Servicios Jurídicos externos del club, así como del Departamento de Administración para recuperar los importes o en su caso, transmitir al deudor la pérdida de la condición de socio o el punto de atraque.

Adicionalmente esta partida también recoge el saldo 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 2021.

- La partida de Hacienda pública deudora reconoce un saldo a favor del Club relativo a cuota de IVA soportado por importe de 2.831,60 € que será compensado con las futuras liquidaciones de IVA trimestrales del ejercicio 2021.
- Igualmente figura una partida de la Seguridad Social a favor del Club de cuotas por importe de 28.290,98 €, que corresponden a una duplicidad de pagos de la cuota del mes de noviembre de 2020, de los que se ha solicitado devolución de pagos indebidos.
- Las Imposiciones a corto plazo, con valor de 50.000 euros, pignoran garantía ante la Autoridad Portuaria de Sevilla por la concesión administrativa al Club.
- La partida de Efectivo y otros activos líquidos (cuentas bancarias) refleja un importe conjunto a 31 de diciembre de 2020 de 448.997,94 €.

Evolución del Activo en los últimos 7 ejercicios (€):

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(A) ACTIVO NO ORRIENTE	2.718.078,35	2.681.368,84	2.617.928,89	2.601.045,09	2.755.654,77	2.592.801,95	2.371.865,85
(B) ACTIVO CORRIENTE	285.240,62	268.891,22	324.944,46	583.994,64	394.810,44	245.470,69	652.458,05
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.003.318,97	2.950.260,06	2.942.873,35	3.185.039,73	3.150.465,21	2.838.272,64	3.024.323,90

- Detalle del Patrimonio Neto y PASIVO

	2019	2020
A) PATRIMONIO NETO	2.499.819,83	2.604.433,13
A-1) Fondos propios	2.499.819,83	2.604.433,13
I. Dotación fundacional/Fondo social	2.469.558,25	2.422.036,32
I. Reservas especiales (reserva de nivelación)	15.207,20	23.569,21
V. Resultado Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
VII. Excedente del ejercicio	15.054,38	158.827,60
B) PASIVO NO CORRIENTE	77.909,08	157.585,25
I. Provisiones a L/P	6.486,20	68.798,45
II. Deudas a L/P	23.331,65	0,00
3. Otras deudas a L/P	23.331,65	0,00
173 - Proveedores de inmovilizado a L/P	23.331,65	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	48.091,23	88.786,80
C) PASIVO CORRIENTE	260.543,73	262.305,52
II. Provisiones a C/P	0,00	0,00
III. Deudas a C/P	32.609,67	27.542,48
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	32.609,67	27.542,48
523 - Proveedores de inmovilizado	36.523,66	26.949,31
560 - Fianzas recibidas a C/P	2.288,83	2.288,83
561 - Depósitos recibidos a C/P	-6.202,82	-1.695,66
VI. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	227.934,06	234.763,04
1. Proveedores	3.621,13	2.319,40
400 - Proveedores	3.621,13	2.319,40
401 - Proveedores, efectos comerciales a pagar	0,00	0,00
2. Otros acreedores	224.312,93	232.443,64
410 - Acreedores por prestación de servicios	77.043,43	124.380,34
465 - Remuneraciones pendientes de pago	59.749,96	34.061,19
473 - Hacienda Pública acreedora IS	0,00	0,00
475 - Hacienda Pública, acreedora	51.316,28	45.456,62
476 - Organismos de la Seguridad acreedora	36.203,26	28.545,49
VII. Periodificaciones a C/P	0,00	0,00
485 - Ingresos anticipados	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	2.838.272,64	3.024.323,90

- En relación al Patrimonio Neto del Club, se ha producido un incremento significativo de los fondos propios en el ejercicio 2020 respecto al ejercicio anterior con motivo del resultado del ejercicio 2020 que se ha producido de 157.585,25 €.
- En términos de Pasivo no Corriente, la partida correspondiente a Provisiones a L/P por importe de 68.798,45 €, se trata de reclamaciones de cantidad en curso derivadas de litigios en el ámbito laboral, así como a las cuantías provisionadas en concepto de premio de jubilación (conforme a lo establecido en el vigente Convenio Colectivo) de trabajadores que se encuentran próximos a la jubilación. Por otro lado, indicar que a cierre de ejercicio 2020 el club no tiene deuda con proveedores de inmovilizado a l/p.
- Respecto a las principales partidas recogidas en el Pasivo Corriente, la partida de corto plazo “523. Proveedores de Inmovilizado” por importe de 26.949,31 € refleja las deudas frente a Gas Natural (inversiones realizadas en la climatización de la piscina cubierta, cuyo contrato vence en el mes de julio de 2.021), e Ilunion (inversión derivada de la obra de acceso al club, cuyo contrato concluye en junio de 2.022).

El resto de las partidas a pagar a corto plazo corresponden a proveedores o acreedores propios de la gestión diaria del club, así como a las deudas corrientes con la Hacienda Pública (Impuesto de Sociedades y Retenciones IRPF), la Seguridad Social o remuneraciones pendientes de pago devengadas en el ejercicio 2020 y que se abonan a principios del ejercicio 2021.

Evolución del Pasivo en los últimos 7 ejercicios (€):

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(A) PATRIMONIO NETO	2.200.608,64	2.160.206,69	2.124.104,92	2.384.434,57	2.458.284,05	2.643.593,05	2.604.433,13
(B) PASIVO NO CORRIENTE	158.758,31	179.608,81	203.927,14	171.689,65	127.408,96	77.909,08	157.585,25
(C) PASIVO CORRIENTE	643.952,02	610.444,56	614.841,29	628.915,51	567.045,20	260.543,73	262.305,52
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.003.318,97	2.950.260,06	2.942.873,35	3.185.039,73	3.152.738,21	2.982.045,86	3.024.323,90

En términos conjuntos de Activo y Pasivo corriente, se ha optimizado el circulante (liquidez), respecto al año anterior 2020. Se pasa de un desfase de 15.073,04 € en 2019 a una posición positiva de 390.152,53 € en este ejercicio.

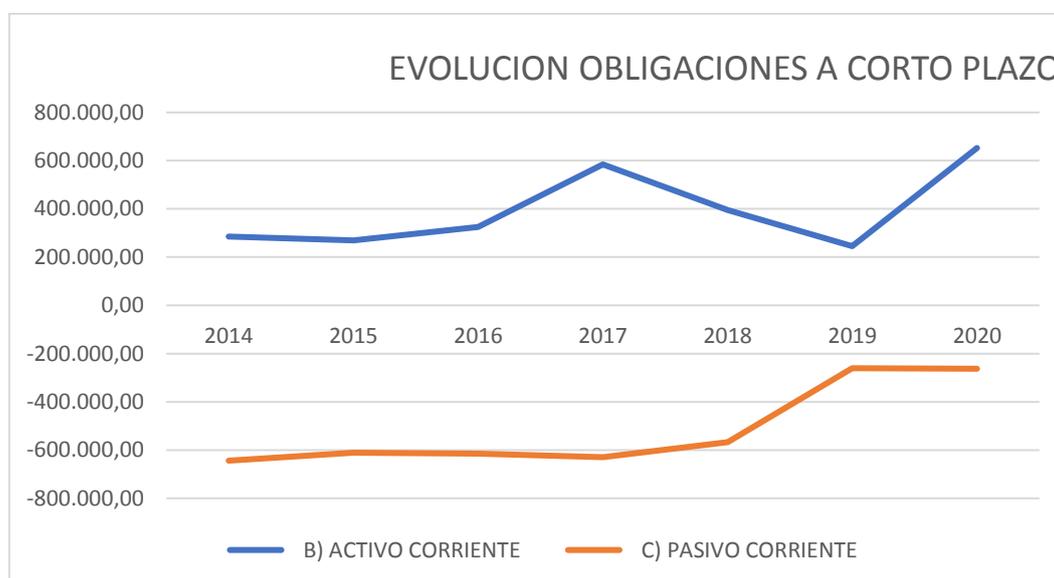
El objetivo era que el Activo corriente cubriese el pasivo corriente, esto es, que en términos de ratios económicos, el Fondo de Maniobra fuese o tendiese a 1, siendo el de 2020 de un 2,49, por lo que se ha conseguido el objetivo marcado.

En la siguiente comparativa vemos la evolución del dicho Fondo de Maniobra:

Evolución del Circulante en los últimos 7 ejercicios:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(A) ACTIVO CORRIENTE	285.240,62	268.891,22	324.944,46	583.994,64	394.810,44	245.470,69	652.458,05
(B) PASIVO CORRIENTE	643.952,02	610.444,56	614.841,29	628.915,51	567.045,20	260.543,73	262.305,52
FONDO DE MANIOBRA (A/B)	0,44	0,44	0,53	0,93	0,7	0,94	2,49
FONDO DE MANIOBRA (A-B)	-358.711,40	-341.553,34	-289.896,83	-44.920,87	-172.234,76	-15.073,04	390.152,53

De esta forma, y en términos financieros, se mantiene una situación en la que se atienden todos los pagos de forma ordinaria, así como, se acometen los pagos de nóminas y seguros sociales con los ingresos por cuotas que se generan en el propio mes.



2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS a 31/12/2020

	2019	2020
1. Ingresos de la actividad propia	28.102,80	126.624,22
d) Subv., donaciones y legados imputados	28.102,80	126.624,22
740 - Subvenciones, donaciones	28.102,80	126.624,22
2. Ventas y otros ingresos ord. actividad	3.349.653,88	3.143.020,23
700 - Ventas de mercaderías	-27,00	-102,50
701 - Cuotas de entrada	362.023,98	300.455,14
702 - Cuotas sociales	2.731.682,05	2.635.654,67
704 - Ingresos publicidad (Canon exclusivas)	0,00	0,00
705 - Ingresos deportivos	234.558,33	185.346,05
709 - Ingresos varios (taquillas, carnets,..)	21.416,52	21.666,87
6. Aprovisionamientos	-30,60	0,00
610 - Variación existencias de mercaderías	-30,60	0,00
7. Otros ingresos de la actividad	100.381,98	61.573,33
a) Ingresos accesorios y de gestión	100.381,98	61.573,33
759 - Ingresos por servicios diversos	100.381,98	61.573,33
8. Gastos de personal	-1.434.295,47	-1.278.103,46
640 - Sueldos y salarios	-1.134.385,63	-993.392,76
641 - Indemnizaciones	0,00	-4.679,68
642 - Seguridad Social a cargo de la empresa	-299.909,84	-276.612,75
649 - Paga jubilación		-3.418,27
9. Otros gastos de la actividad	-1.712.800,52	-1.552.450,40
621 - Arrendamientos y cánones	-217.944,87	-235.113,70
622 - Reparaciones y conservación	-289.826,21	-287.675,97
623 - Servicios de profesionales independientes	-61.324,45	-53.186,50
625 - Primas de seguros	-18.191,06	-16.697,63
626 - Servicios bancarios y similares	-2.579,13	-3.601,93
627 - Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-42.438,19	-37.413,17
628 - Suministros	-213.086,98	-219.662,54
629 - Otros servicios	-828.200,20	-616.884,31
631 - Otros tributos	-67.854,70	-67.107,87
634 - Ajustes negativos en la imposición		-3.068,45
639 - Ajustes positivos en la imposición indirecta	1.204,41	-4.538,21
655 - Otros gastos gestión	0,00	0,00
694 - Pérdidas por deterioro créditos	-2.938,32	-8.178,70
794 - Reversión deterioro créditos operaciones	30.379,18	678,58
10. Amortización del inmovilizado	-308.597,62	-290.029,52
681 - Amortización del inmovilizado		-2.272,00
681 - Amortización del inmovilizado	-308.597,62	-287.757,52
12. Exceso de provisiones	4.827,15	0,00
795 - Exceso de provisiones	4.827,15	0,00
15. Otros resultados	4.633,48	3.545,92
671 - Pérdidas procedentes de inmovilizado material	825,92	-3.628,60
678 - Gastos excepcionales	-2.693,02	-1.386,01
771- Beneficios procedentes de inmovilizado		2.500,00
778 - Ingresos excepcionales	6.500,58	6.060,53
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1..15)	31.875,08	214.180,32
16. Ingresos financieros	2.324,84	820,07
769 - Otros ingresos financieros	2.324,84	820,07
17. Gastos financieros	-5.399,72	-2.090,84
662 - Intereses de deudas	-5.399,72	-2.090,84
20. Deterioro y resultado por enaj intrumentos financieros	0,00	0,00
686 - Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINAN. (16.. 20)	-3.074,88	-1.270,77

A.3) EXCEDENTE ANTES IMPUESTOS (A.1+A.2)	28.800,20	212.909,55
630 - Impuestos sobre beneficios	-13.745,82	-13.386,38
631 - Impuestos diferidos		-40.695,57
A.5) RESULTADO TOTAL	15.054,38	158.827,60

Por cuarto ejercicio consecutivo, se ha obtenido un resultado contable positivo, tal y como se puede comprobar en la evolución que se indica:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Pérdidas/ Ganancias	-158.272,11€	-40.401,95€	-36.101,77€	260.329,65€	50.754,72€	15.054,38€	158.827,60€

En relación a las partidas de **Ingresos** de la actividad del ejercicio 2020, indicar que se han visto reducidos significativamente respecto al ejercicio 2019 principalmente en las siguientes magnitudes:

- "Ingresos por cuotas sociales" se han reducido considerablemente como consecuencia, entre otros motivos, por la aprobación en la Asamblea general Ordinaria celebrada el pasado 2 de septiembre de 2020 de la propuesta realizada por la Junta Directiva:

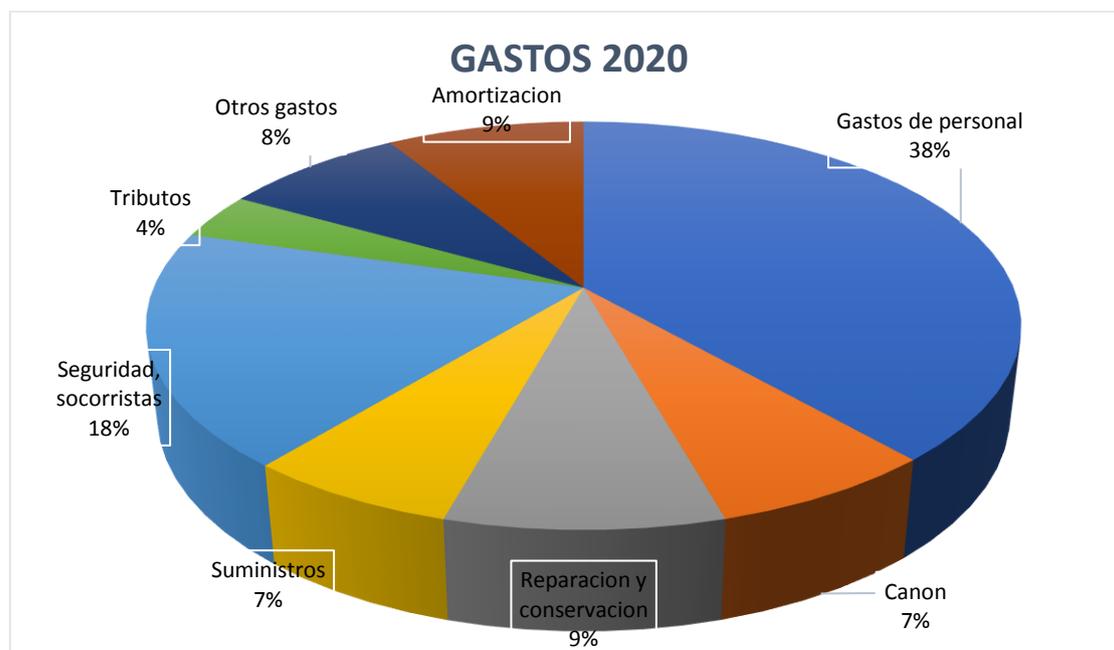
“PROPUESTA D: En este apartado se presenta la propuesta de la Junta Directiva para condonar a los socios el pago del 25% de la cuota ordinaria de los meses de abril y mayo de 2.020, que no se llevaron a cabo debido a la crisis provocada por COVID19. En caso de no ser aprobada dicha propuesta, durante los meses de octubre y noviembre de 2.020 se abonarán las cantidades pendientes.”

- "Ingresos por cuotas de entrada" por importe de 300.455,14€ así como el resto de ingresos se han visto mermados por la situación de confinamiento e incertidumbre originada por la pandemia respecto al ejercicio 2019.
- "Ingresos deportivos" e "ingresos diversos", son los correspondientes a los atraques de socios, ingresos por cursos y taquillas principalmente.

La única partida que se ha visto incrementada ha sido la de ingresos por subvenciones. Esta desviación positiva respecto al ejercicio 2019 se debe principalmente a dos partidas extraordinarias:

1. La imputación contable de las cuotas de Seguros Sociales de la plantilla que se vio afectada por el Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE) aplicado durante el cierre de las instalaciones durante el confinamiento. La exoneración de dichas cuotas ascendió a un importe de 53.449,14 €.
2. La imputación de una Subvención del ejercicio 2017 por importe de 27.616,85 € que denegada en primera instancia, y que tras ser recurrida al Tribunal Contencioso Administrativo, por los servicios jurídicos del club se ha obtenido una sentencia estimatoria a las pretensiones del club.

Respecto a la partida de los **Gastos** derivados de la actividad del ejercicio 2020, se puede comprobar conforme al gráfico resumen adjunto la proporción que supone la naturaleza de cada uno de ellos en el global de gastos.



- Los “Gastos de Reparación y Conservación” continúan en la línea de ejercicios anteriores, con un importe significativo de ejecución, poniendo de manifiesto la necesidad de conservación que viene requiriendo el Club. Aunque hayan sido ligeramente menores que el ejercicio anterior, superan el objetivo presupuestado por la necesidad de realizar estas mejoras y adecuaciones que garantizan las instalaciones y la seguridad de los socios, así como un desembolso extraordinario y relevante en distintos productos de limpieza y medidas anticovid para atender a la normativa y recomendaciones sanitarias establecidas.
- La partida de “Otros Servicios” se ha minorado de forma muy importante en comparación con el ejercicio 2019, al estar el Club cerrado casi dos meses, motivado por el estado de alarma decretado por el gobierno de la nación.
- “Sueldos y Salarios” y “Seguridad Social a cargo de la empresa” La disminución de esta partida, se debe a que a mediados del mes de abril de 2020, el 94% de la plantilla se vio afectada por un expediente de regulación temporal de empleo hasta el 18 de mayo de 2020 en el que se fue incorporando progresivamente para la temporada de verano.

3. LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2020

Se detalla a continuación las principales partidas de Ingresos y Gastos que conformaron el Presupuesto del ejercicio 2020 y una comparativa con las partidas definitivamente realizadas:

LIQUIDACION DE INGRESOS

<u>INGRESOS</u>	<u>PPTO 2020</u>	<u>REALIZADO</u>
CUOTAS ENTRADA	130.500,00	300.455,14
CUOTAS SOCIALES	2.733.560,20	2.635.552,17
INGRESOS CURSOS DEPORTIVOS SOCIALES	32.500,00	61.573,33
INGRESOS SECCIONES DEPORTIVAS / SUBVENCIONES	70.000,00	179.018,87
INGRESOS PUBLICIDAD / CONVENIOS	5.000,00	6.582,65
INGRESOS VARIOS (Taquillas, usos pistas)	31.500,00	21.666,87
PATROCINIOS EVENTOS Y CONCESIONARIO	40.810,00	40.157,27
EMBARCACIONES SOCIOS	75.000,00	45.737,10
INGRESOS SERVICIOS VARIOS (Canon yates, transeuntes)	52.790,00	49.713,52
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	975,00	820,07
TOTAL INGRESOS	3.172.635,20	3.341.276,99

La confección del presupuesto aprobado en la Asamblea General del 2 de septiembre de 2020 tenía unas condiciones de incertidumbre absolutas respecto al segundo semestre del año, dado que el primer semestre fue presupuestado conforme a datos ciertos.

Las previsiones de ingresos realizadas fueron muy pesimistas debido a estas circunstancias de incertidumbre y las consecuencias que podían acarrear para el Club. Los ingresos en términos generales han superado las previsiones en un 5,32 %, algo más de 168M euros.

Los ingresos por “Cuotas de entrada” han estado por encima de lo presupuestado en algo más del 130,23%. Nuevas familias se han incorporado al Club, pudiendo disfrutar de un entorno seguro y cercano a su domicilio.

Los “Ingresos por cuotas sociales” se han reducido considerablemente, entre otros motivos, como consecuencia de la aprobación en la Asamblea general Ordinaria celebrada el pasado 2 de septiembre de 2020 de la propuesta realizada por la Junta Directiva referida anteriormente de condonar el pago del 25% de la cuota ordinaria de los meses de abril y mayo de 2.020.

Los ingresos por cursos deportivos sociales han tenido una variación de un 89,46% respecto al ingreso presupuestado debido al incremento de todo tipo de cursos, en especial pádel y tenis, y que consecuentemente han tenido su repercusión en la partida de gastos de la sección en concreto.

En este ejercicio 2020, los ingresos correspondientes tanto a los yates de socios como a los de terceros se han reducido drásticamente, entre otras razones por la cancelación de la celebración de las fiestas de primavera de nuestra ciudad.

Los ingresos de secciones y subvenciones han variado positivamente en un 155,74%. Esta desviación se ha detallado al final de la página 7.

LIQUIDACION DE GASTOS

<u>GASTOS</u>	<u>PPTO 2020</u>	<u>REALIZADO</u>
RENTING / MATERIAL DE OFICINA	22.200,00	17.738,93
CANON TERRENOS	220.000,00	221.408,21
REPARACIONES Y CONSERVACION CLUB	275.000,00	287.675,97
SERVICIOS PROFESIONALES E INFORMÁTICA	58.420,00	53.186,50
SEGUROS	18.850,00	16.697,63
SERVICIOS BANCARIOS	5.000,00	5.692,77
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	35.000,00	37.413,17
SUMINISTROS	215.000,00	219.662,54
OTROS SERVICIOS (Vigilancia, Bañistas, correo, teléfono)	430.000,00	511.286,69
TRIBUTOS	69.440,00	54.081,95
SUELDOS, SALARIOS	840.000,00	792.923,77
SEGURIDAD SOCIAL	218.400,00	169.315,22
OTROS GASTOS	8.000,00	8.097,95
ACTIVIDADES SOCIALES Y CULTURALES	13.000,00	6.498,72
VELA	98.000,00	101.674,30
REMO	92.000,00	93.944,61
PIRAGÜISMO	88.500,00	62.150,69
BALONCESTO	88.600,00	92.321,34
NATACION	70.300,00	68.661,08
DEPORTE SOCIAL	51.800,00	71.987,83
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	225.000,00	290.029,52
TOTAL GASTOS	3.142.510,00	3.182.449,39

La cifra general de gastos se ha incrementado un 1,27 % respecto a lo presupuestado, en torno a 40 M euros, inferior a la ya comentada subida de los ingresos, lo que ha permitido el resultado positivo de 158 M euros frente a las pérdidas de 30 M euros presupuestadas.

Independientemente de la contención de gasto originada por la incertidumbre, se han realizado casi 290 M euros en la partida de "Reparaciones y Conservación", en las siguientes actuaciones:

- Equipos de higiene y limpieza anticovid.
- Iluminación navideña.
- Reparación de maquinaria y puesta a punto del gimnasio tanto de socios como deportistas tras la salida del concesionario del gimnasio.
- Nuevo cerramiento pistas de tenis.
- Nuevos depósitos de ACS que han permitido más volumen de agua caliente para los vestuarios.
- Finalización y puesta en servicio de las oficinas a la planta baja para prestar un mejor servicio al socio.

- Ampliación del número de cámaras en sistema de vigilancia.

Por otro lado, la partida de “Otros Servicios” ha tenido una desviación de un 18,90% respecto al gasto presupuestado debido al incremento de determinados servicios en materia de seguridad, auxiliares, limpieza y socorrismo en aproximadamente 81 M euros debido:

- Un incremento de los costes de auxiliares de seguridad y vestuarios de la empresa ILUNION en un 4%.
- Un incremento de los costes de vigilantes de la empresa ILUNION en un 2%.
- El gasto derivado de refuerzos de personal de limpieza y turnos de vigilancia con las excepcionales medidas que se tomaron para la apertura en mayo e inicio de temporada de verano.

La partida de “Deporte Social” ha sufrido una desviación significativa de un 38,97%, más de 20M €, debido al incremento de todo tipo de cursos, en especial pádel y tenis, así como la exigencia de la práctica federativa durante la pandemia, ya que deportes como el fútbol, han tenido que federar a todas sus categorías por primera vez.

En lo que respecta a los “Gastos de Personal” (personal de administración y patio), se ha reducido en un 10% aproximadamente motivado por el Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE) aplicado durante el cierre de las instalaciones desde mediados de abril hasta la progresiva incorporación de personal a mediados del mes de mayo.

El detalle de la evolución de dicha partida en los últimos cuatro años se muestra a continuación:

GASTOS DE PERSONAL	REALIZADO '20	REALIZADO '19	REALIZADO '18	REALIZADO '17
Sueldos y Salarios	792.923,77	905.524,44	845.726,96	877.022,30
Seguridad Social	169.315,22	222.805,56	208.097,30	197.300,83
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	962.238,99	1.128.330,00	1.053.824,26	1.074.323,13

En relación a la liquidación del presupuesto de las distintas secciones deportivas, indicar que todas las secciones se han ajustado al presupuesto objetivo y teniendo en consideración las circunstancias excepcionales del ejercicio que ha transcurrido. En casos como la sección de Piragüismo, al suspender el calendario de competiciones, el decremento de gastos ha sido mayor.

Respecto a los ingresos y subvenciones de las distintas secciones, y ante la incertidumbre originada por el estado de alarma, no se habían previsto ninguna.

Una vez iniciada la nueva “normalidad” las diferentes subvenciones otorgadas a principio de temporada han sido ingresadas por las diferentes Administraciones, y en el caso de la Sección de Piragüismo con la imputación de la resolución favorable de la subvención de 2017 referida anteriormente, siendo el desglose de las mismas:

Remo	9.986,55 €
Piragüismo	54.735,51 €
Baloncesto	3.918,79 €
Natación	2.784,23 €
Total	71.425,08 €

El saldo neto de todas las secciones se ha reducido en un 22%, esto es unos 102M €.

El detalle de gastos, inversiones e ingresos ha sido el siguiente:

GASTOS e INGRESOS SECCIONES	PPTO 2020	REALIZADO 2020
GASTOS	98.000,00 €	101.674,30 €
INVERSIONES	6.000,00 €	8.082,38 €
INGRESOS	0,00 €	-2.180,00 €
VELA (gastos+inversiones-ingresos)	104.000,00 €	107.576,68 €

GASTOS	92.000,00 €	93.944,61 €
INVERSIONES	17.000,00 €	16.894,87 €
INGRESOS	0,00 €	-8.663,50 €
REMO (gastos+inversiones-ingresos)	109.000,00 €	102.175,98 €

GASTOS	88.500,00 €	62.150,69 €
INVERSIONES	7.500,00 €	7.768,53 €
INGRESOS	0,00 €	-2.607,29 €
PIRAGUISMO (gastos+inversiones-ings)	96.000,00 €	67.311,93 €

GASTOS	88.600,00 €	92.321,34 €
INVERSIONES	- €	- €
INGRESOS	0,00 €	0,00 €
BALONCESTO (gastos+inversiones-ings)	88.600,00 €	92.321,34 €

GASTOS	70.300,00 €	68.661,08 €
INVERSIONES	- €	- €
INGRESOS	0,00 €	-19.511,68 €
NATACION (gastos+inversiones-ings)	70.300,00 €	49.149,40 €