

Análisis de los Estados Contables del Ejercicio 2022

A continuación, se identifican los principales datos económicos que conforman los Estados Contables (Balance de Situación y cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2022) que se presentan para su aprobación a la Asamblea General Ordinaria el próximo 29 de marzo de 2022, así como la liquidación del presupuesto del ejercicio 2022.

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2022.

Detalle del ACTIVO

	2021	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.278.479,12	2.568.331,73
I. Inmovilizado Intangible	4.546,00	2.274,00
207 - Derecho uso Puerto Sherry	4.546,00	2.274,00
III. Inmovilizado material	2.269.720,02	2.562.144,63
211 - Construcciones	3.399.762,83	3.467.105,17
212 - Instalaciones técnicas	15.997,37	130.558,30
213 - Maquinaria	467.543,79	469.664,61
214 - Utillaje	893.491,77	915.202,95
215 - Otras instalaciones	100.646,29	106.604,67
216 - Mobiliario	474.576,28	160.784,00
217 - Equipos para procesos de información	93.918,60	27.941,81
218 - Elementos de transporte	55.075,66	55.075,66
219 - Otro inmovilizado material	2.888,88	31.710,46
231 - Construcciones en curso	0,00	300.444,67
281 - Amortización acumulada del inmovilizado	-3.234.181,45	-3.102.947,67
VI. Inversiones financieras a L/P	4.213,10	3.913,10
260 - Fianzas constituidas a L/P	4.213,10	3.913,10
B) ACTIVO CORRIENTE	787.722,74	772.514,57
II. Existencias	0,00	30.724,05
300 - Existencias mercaderías	0,00	30.724,05
IV. Deudores ciales y otras cuentas a cobrar	183.955,30	169.005,56
430 - Clientes	151.228,75	93.163,23
431 - Clientes, efectos comerciales	26.369,40	47.943,56
436 - Clientes de dudoso cobro	40.774,60	36.660,71
440 - Deudores	275,81	23.448,77
460 - Anticipos de remuneraciones	6.081,34	4.450,00
470 - Hacienda Pública deudor	0,00	0,00
471 - Organismo Seg.Soc. deudor	0,00	0,00
490 - Deterioro valor créditos	-40.774,60	-36.660,71
VI. Inversiones financieras a C/P	48.717,50	51.913,64
548 - Imposiciones a C/P	50.000,00	50.000,00
565 - Fianzas constituidas a C/P	-1.282,50	1.913,64
VII. Periodificaciones a C/P	7.537,22	5.251,66
480 - Gastos anticipados	7.537,22	5.251,66
VIII. Efectivo y otros activos líquidos	547.512,72	515.619,66
570 - Caja, euros	3.333,75	6.474,89
572 - Bancos e instituciones de crédito	544.178,97	509.144,77
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.066.201,86	3.340.846,30

- 1) Las principales actuaciones de inversión acometidas durante el pasado ejercicio 2022 y que han tenido su reflejo en la variación de determinadas partidas del inmovilizado material, han sido las siguientes:

<u>INVERSIONES</u>	<u>REALIZADO</u>
Marina Seca	14.058,72€
Proyecto Fotovoltaica	114.560,93€
Salón Social	300.444,57€
Pantalanes	5.958,38€
Cocina Chino	28.821,58€
Césped pista pádel	27.598,85€
Pistas polideportivas	9.590,38€
Camino hormigón	16.094,19€
Mesa refrigeración barra bar	2.120,82€
Estructura pañol vela y piragua	8.164,88€
Estructura photocall 6x3	2.183,38€
Equipamiento gimnasio deportistas	18.026,60€
SECCIONES	32.547,74€
Remo	19.975,00€
Piragua	12.572,74€
TOTAL INVERSIONES	580.171,02€

Se han realizado todas las inversiones previstas, al igual que en los ejercicios anteriores, dotando al club de nuevas infraestructuras y mejoras necesarias. Con respecto al Salón Social el inicio de la obra se ha visto atrasado por la concesión de la licencia de la Gerencia Municipal de Urbanismo otorgada a finales del mes de septiembre.

Adicionalmente se han realizado inversión en otras partidas no recogidas inicialmente en el presupuesto 2022

- Pantalanes.- Se han adquirido 10 cuerpos que permitirán una redistribución de los accesos en la dársena, así como más puntos de atraque.
- Cocina Chino.- Durante el ejercicio 2021, se realizó las mejoras en el edificio e infraestructuras. En el ejercicio 2022 se ha dotado y mejorado con equipamiento y mobiliario dicho espacio.
- Césped artificial pista de pádel.- Se ha renovado el césped de las cuatro pistas por uno nuevo de última generación.
- Pistas polideportivas.- Actuación consistente en el recubrimiento de la pavimentación de las dos pistas deportivas antiguas del parque infantil.
- Camino de hormigón.- Actuación en el camino que discurre desde el acceso al Club a las pistas de tenis y pádel. Se ha realizado la adecuación y mejora de una zona de muy transitada. Se ha aprovechado el espacio entre las pistas de tenis y la nueva polideportiva para colocar las mesas de ping-pong e instalar césped artificial, quedando el parque infantil más despejado.

- Mesa de refrigeración de la barra del bar.- La reforma que se realizó en 2019 de la cocina no comprendía el equipamiento de la barra. Dicha mesa, debido a su antigüedad ha sido sustituida.
 - Estructura pañol de vela y piragua. – Actuación realizada en las dos casas de botes, tanto la de la terraza como la de la dársena, por la necesidad de almacenaje de más embarcaciones, han precisado de incorporar más estructuras metálicas a las ya existentes para dar cabida a dicho material.
 - Estructura “photocall” 6x3.- Se realiza la inversión de una estructura debido al uso anual en varios actos que realiza el Club, en lugar de continuar con el alquiler.
 - Equipamiento gimnasio deportistas.- Las diferentes secciones reclamaban desde hace varios años una inversión en el gimnasio de deportistas que se adecuasen a sus necesidades. Una vez que la Junta de Andalucía abrió línea de subvenciones, se solicitó y concedió, sin tener coste para el Club.
- 2) El saldo reflejado en la partida de “Clientes y Deudores”, corresponden principalmente a cobros derivados del aplazamiento de cuotas de entrada de nuevos socios que se realizarán durante el ejercicio 2023. Adicionalmente esta partida también recoge saldos pendientes de cobro de embarcaciones externas, del concesionario del bar y de 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.
- 3) 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.
- 4) La partida de “Efectivo y otros activos líquidos” (cuentas bancarias) refleja un importe global a 31 de diciembre de 2022 de 515.619,66 €.

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.617.928,89	2.601.045,09	2.755.654,77	2.592.801,95	2.371.865,85	2.278.479,12	2.568.331,73
B) ACTIVO CORRIENTE	324.944,46	583.994,64	394.810,44	245.470,69	652.458,05	787.722,74	772.514,57
TOTAL ACTIVO (A + B)	2.942.873,35	3.185.039,73	3.150.465,21	2.838.272,64	3.024.323,90	3.066.201,86	3.340.846,30

Detalle del Patrimonio Neto y PASIVO

	2021	2022
A) PATRIMONIO NETO	2.647.125,73	2.649.521,69
A-1) Fondos propios	2.647.125,73	2.649.521,69
I. Dotación fundacional/Fondo social	2.574.914,42	2.598.866,70
I. Reservas especiales (reserva de nivelación)	29.518,71	37.422,47
V. Resultado Ejercicios Anteriores		
VII. Excedente del ejercicio	42.692,60	13.232,52
B) PASIVO NO CORRIENTE	160.454,05	158.569,09
I. Provisiones a L/P	66.013,13	69.443,60
II. Deudas a L/P	0,00	0,00
3. Otras deudas a L/P	0,00	0,00
173 - Proveedores de inmovilizado a L/P	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	94.440,92	89.125,49
C) PASIVO CORRIENTE	258.622,08	532.755,52
II. Provisiones a C/P	0,00	0,00
III. Deudas a C/P	445,58	12.030,36
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	445,58	12.030,36
523 - Proveedores de inmovilizado	0,13	12.030,36
560 - Fianzas recibidas a C/P	2.288,83	0,00
561 - Depósitos recibidos a C/P	-1.843,38	0,00
VI. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	258.176,50	418.403,48
1. Proveedores	321,32	18.864,36
400 - Proveedores	321,32	18.864,36
401 - Proveedores, efectos comerciales a pagar	0,00	0,00
2. Otros acreedores	257.855,18	399.539,12
410 - Acreedores por prestación de servicios	127.888,77	223.221,32
465 - Remuneraciones pendientes de pago	41.364,27	52.066,38
473 - Hacienda Pública acreedora Impuesto sociedades	2.228,72	0,00
475 - Hacienda Pública, acreedora	56.933,26	84.040,08
476 - Organismos de la Seguridad acreedora	29.440,16	40.211,34
VII. Periodificaciones a C/P	0,00	102.321,68
485 - Ingresos anticipados	0,00	102.321,68
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.066.201,86	3.340.846,30

- 1) En relación al "Patrimonio Neto" del Club, se ha producido un incremento de los fondos propios en el ejercicio 2022 respecto al ejercicio anterior.
- 2) En términos de "Pasivo no Corriente", la partida correspondiente a Provisiones a L/P por importe de 69.443,60 €, 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 2022 el club no tiene deuda con proveedores de inmovilizado a l/p.

- 3) Respecto a las principales partidas recogidas en el “Pasivo Corriente”, la partida de corto plazo “523. Proveedores de Inmovilizado” refleja el pago pendiente del 50% con la empresa que ha instalado el césped artificial para las pistas de tenis, ya que esta inversión se realizó durante el final del ejercicio 2022.

El resto de las partidas a pagar a corto plazo corresponden a proveedores o acreedores propios de la gestión 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 2022 y que se abonan a principios del ejercicio 2023.

Evolución del Pasivo en los últimos ejercicios (€):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
A) PATRIMONIO NETO (PN)	2.124.104,92	2.384.434,57	2.458.284,05	2.497.997,83	2.604.433,13	2.647.125,73	2.649.521,69
B) PASIVO NO CORRIENTE	203.927,14	171.689,65	127.408,96	77.909,08	157.585,25	160.454,05	158.569,09
C) PASIVO CORRIENTE	614.841,29	628.915,51	567.045,20	260.543,73	262.305,52	258.622,08	532.755,52
TOTAL PN-PASIVO (A+B+C)	2.942.873,35	3.185.039,73	3.152.738,21	2.836.450,64	3.024.323,90	3.066.201,86	3.340.846,30

Evolución del Circulante en los últimos ejercicios:

En términos de Activo y Pasivo corriente, se mantiene una cifra de circulante relevante, aunque se ha visto reducido en el ejercicio 2022 respecto al ejercicio 2021 debido a los pagos de la inversión que se está realizando en salón social principalmente. Esta es la causa de que el ratio del Fondo de Maniobra en el ejercicio 2022 sea del 1,45 respecto al 3,05 del ejercicio 2021. Aun así, la cifra de tesorería a final del ejercicio 2022 ha sido similar al ejercicio 2021.

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
B) ACTIVO CORRIENTE	324.944,46	583.994,64	394.810,44	245.470,69	652.458,05	787.722,74	772.514,57
C) PASIVO CORRIENTE	-614.841,29	-628.915,51	-567.045,20	-260.543,73	-262.305,52	-258.622,08	-532.755,52
FM: AC/PC	0,53	0,93	0,70	0,94	2,49	3,05	1,45
FONDO DE MANIOBRA	-289.896,83	-44.920,87	-172.234,76	-15.073,04	390.152,53	529.100,66	239.759,05

De esta forma, y en términos financieros, se mantiene una situación económica sostenible 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 ordinarias que se generan en el propio mes.

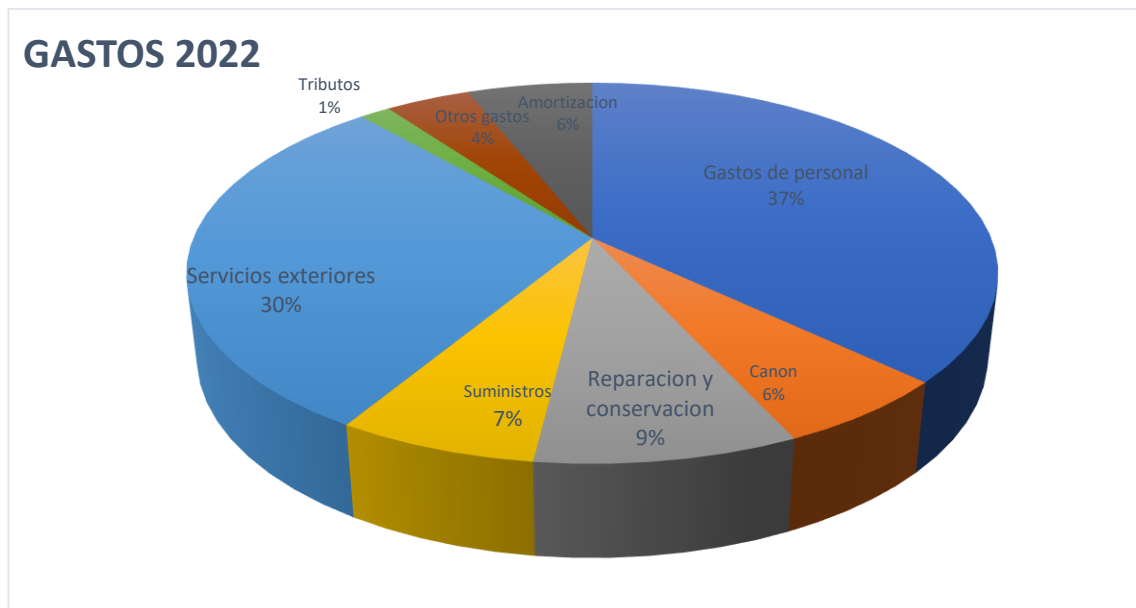
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS a 31/12/2022

	2021	2022
1. Ingresos de la actividad propia	26.440,19	32.643,71
d) Subv., donaciones y legados imputados	26.440,19	32.643,71
740 - Subvenciones, donaciones	26.440,19	32.643,71
2. Ventas y otros ingresos ord. actividad	3.789.084,73	4.392.778,03
700 - Ventas de mercaderías	493,58	73,49
701 - Cuotas de entrada	651.300,86	674.785,98
702 - Cuotas sociales	2.810.981,37	3.153.447,64
704 - Ingresos publicidad (Canon exclusivas)	0,00	0,00
705 - Ingresos deportivos	305.701,32	528.823,15
709 - Ingresos varios (taquillas, carnets,...)	20.607,60	35.647,77
6. Aprovisionamientos	-4.839,59	30.724,05
610 - Variación existencias de mercaderías	-4.839,59	30.724,05
7. Otros ingresos de la actividad	186.097,47	253.691,72
a) Ingresos accesorios y de gestión	186.097,47	253.691,72
759 - Ingresos por servicios diversos	186.097,47	253.691,72
8. Gastos de personal	1.428.075,78	1.731.732,01
640 - Sueldos y salarios	1.116.015,33	1.222.281,24
641 - Indemnizaciones	0,00	-134.033,20
642 - Seguridad Social a cargo de la empresa	-305.841,93	-372.143,86
649 - Paga jubilación	-6.218,52	-3.273,71
9. Otros gastos de la actividad	2.252.770,16	2.684.617,55
620 - Gastos de Investigación y Desarrollo	0,00	0,00
621 - Arrendamientos y cánones	-265.747,70	-283.490,76
622 - Reparaciones y conservación	-327.242,42	-414.090,67
623 - Servicios de profesionales independientes	-81.346,65	-87.861,07
625 - Primas de seguros	-19.011,50	-19.842,16
626 - Servicios bancarios y similares	-4.902,64	-5.516,39
627 - Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-72.314,42	-83.536,81
628 - Suministros	-235.503,01	-315.515,38
629 - Otros servicios	1.156.583,47	1.396.129,20
631 - Otros tributos	-66.605,04	-66.146,46
634 - Ajustes negativos en la imposición	-7.052,30	0,00
639 - Ajustes positivos en la imposición indirecta	0,00	16.923,15
650 - Pérdida de créditos comerciales incobrables	-7.000,00	-29.411,80
655 - Otros gastos gestión	0,00	0,00
694 - Pérdidas por deterioro créditos	-12.947,21	0,00
794 - Reversión deterioro créditos operaciones	3.486,20	0,00
10. Amortización del inmovilizado	-264.149,07	-279.182,15
680 - Amortización del inmovilizado intangible	-2.272,00	-2.272,00
681 - Amortización del inmovilizado material	-261.877,07	-276.910,15
12. Exceso de provisiones	0,00	9.769,93
795 - Exceso de provisiones	0,00	9.769,93
15. Otros resultados	25,91	-10.166,94
671 - Pérdidas procedentes de inmovilizado material	0,00	0,00
678 - Gastos excepcionales	-565,28	-10.387,47
771 - Beneficios procedentes de inmovilizado	0,00	0,00
778 - Ingresos excepcionales	591,19	220,53
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1..15)	51.813,70	13.908,79
16. Ingresos financieros	5.014,77	2.049,16
769 - Otros ingresos financieros	5.014,77	2.049,16
17. Gastos financieros	-58,00	-99,36
662 - Intereses de deudas	-58,00	-99,36
20. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
686 - Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINAN. (16.. 20)	4.956,77	1.949,80
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	56.770,47	15.858,59
630 - Impuestos sobre beneficios	-14.077,87	-2.626,21
631 - Impuestos diferidos		
A.5) RESULTADO TOTAL	42.692,60	13.232,38

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Pérdidas/ Ganancias	-40.401,95	-36.101,77	260.329,65	50.754,72	15.054,38	158.827,60	42.692,60	13.232,52

- 1) En relación a las partidas de **INGRESOS** de la actividad del ejercicio 2022, indicar que se han visto incrementados significativamente respecto al ejercicio 2021, debido a las siguientes magnitudes:
- "Ingresos por cuotas sociales" En el ejercicio 2022 se han registrado 3.153.447,64€ frente a los 2.810.981,37€ de 2021, debido al incremento de las cuotas y la ampliación a 4 mensualidades las bajas temporales.
 - "Ingresos por cuotas de entrada" por importe de 674.785,98€ derivado de la captación de nuevos socios realizada para la consecución y mantenimiento del objetivo marcado de número de socios. Adicionalmente, el ejercicio 2022 se ha cerrado con una numerosa lista de espera de entrada de nuevos socios.
 - "Ingresos deportivos" por importe de 528.823,15€ proceden de ingresos en concepto de clases dirigidas del gimnasio, clases de tenis, clases de pádel, uso de pistas por alquiler, ingresos de secciones deportivas, patrocinios, así como los atraques en nuestra marina.
 - "ingresos varios" por importe de 35.647,77€, corresponde a la venta de ropa deportiva, uso de taquillas y duplicado de carnet.
 - "ingresos por servicios diversos" por importe de 253.691,72€ procedentes de ingresos en concepto de canon de transeúntes, embarcaciones de transeúntes, revista del club, campus de verano, ventas máquinas de "vending" y convenios con entidades para uso de espacios deportivos.
- 2) Respecto a la partida de los **GASTOS** derivados de la actividad del ejercicio 2022, se puede comprobar conforme al gráfico resumen adjunto la proporción que supone la naturaleza de cada uno de ellos en el global de gastos.



- **“Gastos de Personal”**. Es la partida de gasto más relevante en el presupuesto anual del club, y se ha visto afectada en el ejercicio 2022 por dos aspectos principalmente, por un lado, la importante subida del IPC del ejercicio 2021 del 6,5%, y su diferencial entre lo aplicado al inicio de ejercicio y la regularización a finales de diciembre que en aplicación al convenio colectivo vigente en el Club afecta a la partida de “Sueldos y Salarios” y “Seguridad Social a cargo de la empresa”, y por otro lado a la partida de “indemnizaciones” relativa a la amortización de tres puestos de trabajo de la plantilla que se ha realizado con motivo de una reorganización de la estructura de personal en el club. El importe total de las indemnizaciones de los tres puestos ha sido de 134.033,20€, de los cuales se han abonado 106.692,42€ en 2022, y el resto, 27.340,78 € en el ejercicio 2023. En este sentido, precisar que el coste salarial anual de los tres puestos amortizados ascendía a la cantidad de 163.282,00€.
- **“Otros gastos de la actividad”**
 - La partida de “arrendamientos y cánones” recoge además de la partida de la concesión administrativa con la Autoridad Portuaria y de las instalaciones de Puerto Sherry, los distintos productos de renting suscritos por el Club como son la copiadora, los desfibriladores, las furgonetas, maquinaria del gimnasio, el campo de fútbol y la nueva pista multideportiva.
 - 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 superiores 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.
 - La partida de “Servicios profesionales independientes” recoge los servicios de asesoría jurídica, laboral y fiscal, así como los servicios de auditoría, mantenimiento informático, e ingenierías y estudios de la zona comprendida entre la zapata del puente y la dársena.

- “Publicidad, propaganda y relaciones públicas” recoge los gastos incurridos en los servicios de atenciones del club, revista del club, campaña de captación de socios y gabinete de prensa.
- “Suministros” esta partida se ha incrementado significativamente en comparación con el ejercicio 2021 con motivo de la subida generalizada de los precios realizados con suministros. En este sentido, a pesar de la inversión fotovoltaica realizada durante el ejercicio 2022, la puesta en funcionamiento de la estación de paneles fotovoltaicos se ha realizado a partir del mes de agosto, constatando un descenso del consumo eléctrico que va desde un 56% de autoconsumo en el mes de agosto hasta un 25% de autoconsumo en los meses de menor hora de sol como son noviembre y diciembre. No obstante, este ahorro no ha podido compensar con la extraordinaria subida del precio de otros recursos como es el caso del gas.
- La partida de “Otros Servicios” se ha incrementado significativamente en comparación con el ejercicio 2021, puesto que además de los gastos de todas las secciones deportivas, a excepción de nóminas y seguros sociales, se incluyen los gastos de subcontratación de los servicios de vigilancia y limpieza, así como todos los servicios de socorrismo, botiquín, monitores en sala del gimnasio y clases dirigidas que realizaba el anterior concesionario del gimnasio y que lo hace actualmente el club, así como el gasto derivado por el campus de verano que lo organiza directamente el club. A estos servicios prestados por empresas externas hay que incluir la importante subida de IPC del ejercicio 2022.

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2022

Se detalla a continuación las principales partidas de Ingresos y Gastos que conformaron el Presupuesto del ejercicio 2022 y una comparativa con las partidas definitivamente realizadas:

LIQUIDACION DE INGRESOS

<u>INGRESOS</u>	<u>PPTO 2022</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>%</u>
CUOTAS ENTRADA	350.000,00	674.785,98	92,80%
CUOTAS SOCIALES	3.059.496,00	3.153.447,64	3,07%
INGRESOS CURSOS DEPORTIVOS SOCIALES	229.500,00	172.877,66	-24,67%
INGRESOS SECCIONES DEPORTIVAS / SUBVENCIONES	222.689,73	221.143,42	-0,69%
INGRESOS PUBLICIDAD / CONVENIOS	18.800,00	8.069,94	-57,07%
INGRESOS VARIOS (Taquillas, usos pistas)	40.683,50	144.924,79	256,22%
PATROCINIOS EVENTOS Y CONCESIONARIO	164.310,00	96.228,96	-41,43%
EMBARCACIONES SOCIOS	47.286,00	50.204,48	6,17%
INGRESOS SERVICIOS VARIOS (Canon yates, transeúntes)	89.833,00	167.420,97	86,37%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	7.800,00	2.049,16	-73,73%
TOTAL INGRESOS	4.230.398,23	4.691.153,00	10,89%

La confección del presupuesto aprobado en la Asamblea General del ejercicio 2022 no tenía las condiciones de incertidumbre respecto a los ejercicios 2020 y 2021 motivadas por la pandemia, y tenía programada una serie de actividades y acciones para realizar las diferentes inversiones y gastos que afecta a la vida social y deportiva en el Club. La consecuencia es que los ingresos en términos generales han superado las previsiones en un 10,89%.

- Los ingresos por "Cuotas de entrada" han estado por encima de lo presupuestado en algo más del 92,8%. Nuevas familias se han incorporado al Club con motivo de la campaña de marketing para la consecución del objetivo de número de socios marcado. El ejercicio 2022 se ha cerrado nuevamente con una numerosa lista de espera de entrada de aspirantes a nuevos socios.
- Los "Ingresos por cuotas sociales" se han ajustado a lo presupuestado aproximadamente.
- Los "ingresos por cursos deportivos sociales" han tenido una variación de un -24,67% respecto al ingreso presupuestado debido a que los cursillos de natación se han incorporado a la sección de Natación.
- "Ingresos varios" comprende los ingresos de transeúntes, usos de pistas y campo de fútbol, clases de tenis y pádel, cobros de servicios al concesionario, convenios con entidades para el uso de las instalaciones, alquiler de taquillas, venta de ropa, ingreso de máquinas de "vending", duplicado de carnets, etc.
- Los "patrocinios eventos y concesionarios" se ha producido un decremento de un -41,43% debido a que se ha firmado un importante patrocinio que se ha cobrado en 2022

íntegramente pero contablemente el ingreso se ha diferido en los tres años que tiene su vigencia.

- En este ejercicio 2022, los ingresos correspondientes a “servicios varios” se han visto incrementados especialmente por el éxito en la celebración del campus de verano y la gran afluencia de niños.

<u>GASTOS</u>	<u>PPTO 2022</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>%</u>
ALQUILER/RENTING	92.936,26	61.548,97	-33,77%
CANON TERRENOS	220.000,00	221.941,79	0,88%
REPARACIONES Y CONSERVACION CLUB	414.022,50	414.090,67	0,02%
SERVICIOS PROFESIONALES E INFORMÁTICA	99.511,03	87.861,07	-11,71%
SEGUROS	18.587,00	19.842,16	6,75%
SERVICIOS BANCARIOS	5.160,00	5.516,39	6,91%
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	81.986,00	83.536,81	1,89%
SUMINISTROS	242.279,04	315.515,38	30,23%
OTROS SERVICIOS (Vigilancia, Bañistas, Campus de verano, etc)	685.463,18	661.411,57	-3,51%
TRIBUTOS	72.865,00	68.772,67	-5,62%
SUELDOS, SALARIOS	862.692,25	1.120.986,63	29,94%
SEGURIDAD SOCIAL	251.403,65	280.278,59	11,49%
OTROS GASTOS	19.111,20	32.685,51	71,03%
ACTIVIDADES SOCIALES Y CULTURALES	78.800,00	93.645,90	18,84%
VELA	133.943,00	160.743,28	20,01%
REMO	161.700,64	179.482,79	11,00%
PIRAGÜISMO	155.352,40	182.526,76	17,49%
BALONCESTO	124.380,24	140.311,14	12,81%
NATACION	90.592,00	124.254,78	37,16%
DEPORTE SOCIAL	121.976,00	133.397,88	9,36%
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	265.000,00	279.182,15	5,35%
GASTOS EXCEPCIONALES	13.200,00	10.387,47	-21,31%
TOTAL GASTOS	4.210.961,39	4.677.920,36	11,09%

La cifra general de gastos se ha incrementado un 11,09 % respecto a lo presupuestado, inferior a la ya comentada subida de los ingresos, lo que ha permitido el resultado positivo de 13k euros frente a los beneficios de 19k euros presupuestados.

- Renting. Se ha producido una desviación presupuestaria del gasto en esta partida (se ha gastado menos) debido a que se había previsto la ejecución de la reforma de la piscina climatizada mediante la fórmula de renting, y que tras examinar diferentes opciones no se ha podido ejecutar en 2022, teniéndolo previsto para el ejercicio de 2023.
- Cánón de terrenos. Se incluye en esta partida el gasto derivado de la concesión del club por parte de la Autoridad Portuaria. La cuantía que figura en dicho concepto son los dos pagos semestrales que viene en dicho contrato.

- Respecto a la partida de “Reparaciones y Conservación”, se ha ajustado a la dotación presupuestaria, entre otras, se han realizado las siguientes actuaciones:
 - Mantenimiento y adecentamiento del talud del muelle.
 - Aquabikes en la piscina climatizada.
 - Ampliación de taquillas.
 - Bicicletero en el muelle.
 - Sustitución de sombreretes de brezo y sombras en la piscina familiar y olímpica.
 - Importante puesta a punto de climatizadora y “deshumecadora” de la piscina climatizada.
 - Adquisición de nuevo barre fondo para la piscina y sustitución de corcheras.
 - Ampliación de la dotación de iluminación navideña.

- “Servicios profesionales” se han reducido en un 11,71% respecto a lo presupuestado, puesto que se han integrado los honorarios de asesoría laboral con la asesoría jurídica, además de mantener los precios sin subida del IPC del resto de los servicios.

- Publicidad, propaganda y relaciones públicas” como se ha indicado anteriormente, recoge los gastos incurridos en los servicios de atenciones del club, revista del club, campaña de captación de socios y gabinete de prensa.

- “Suministros” como se ha indicado anteriormente, esta partida se ha incrementado significativamente en comparación con el ejercicio 2021 con motivo de la subida generalizada de los precios realizados con suministros. En este sentido, a pesar de la inversión fotovoltaica realizada durante el ejercicio 2022, la puesta en funcionamiento de la estación de paneles fotovoltaicos se ha realizado a partir del mes de agosto, constatando un descenso del consumo eléctrico que va desde un 56% de autoconsumo en el mes de agosto hasta un 25% de autoconsumo en los meses de menor hora de sol como son noviembre y diciembre. No obstante, este ahorro no ha podido compensar con la extraordinaria subida del precio de otros recursos como es el caso del gas.

- “Otros Servicios”, se ha producido una reducción respecto al gasto presupuestado debido a que en el ejercicio 2022 finalizó el contrato con Ilunion de los servicios de seguridad, limpieza y auxiliares. El precio unitario era mayor como consecuencia de la financiación de la obra de la nueva entrada por Paseo Remeros de Sevilla, tanto la adecuación de los accesos, garita y control de accesos. Se han contratado dichos servicios con nuevas empresas con precios unitarios inferiores al anterior prestatario.

- En lo que respecta a los “Gastos de Personal” (personal de administración y patio), se ha incrementado en un 28,66 % respecto a 2021, por dos aspectos comentados anteriormente como son la importante subida del IPC aplicado al convenio colectivo vigente en el Club, y a la amortización de tres puestos de trabajo de la plantilla que se han tenido que indemnizar.

- “Actividades Culturales” en esta partida figuran gastos derivados de la realización de las distintas actividades sociales y culturales realizadas en el club como el pregón de Semana Santa, la asamblea anual, la fiesta del deporte, la fiesta de fin de temporada, la gala de los olímpicos, diferentes conciertos, la celebración del 70º aniversario del club, la fiesta de

“Halloween” y la celebración del XXV y L aniversario de las promociones de socios que no se pudieron realizar en 2020 y 2021 con motivo de la pandemia.

- En relación a la liquidación del presupuesto de las distintas secciones deportivas, el detalle de gastos, inversiones e ingresos ha sido el siguiente:

GASTOS / INGRESOS SECCIONES	PPTO 2022	REALIZADO 2022
------------------------------------	------------------	-----------------------

VELA		
GASTOS	133.943,00 €	160.743,28 €
INGRESOS	22.770,00 €	20.445,40 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	111.173,00 €	140.279,88 €
INVERSIONES	0,00 €	0,00 €

REMO		
GASTOS	161.700,64 €	179.482,79 €
INGRESOS	41.700,00 €	53.187,79 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	120.000,64 €	126.295,00 €
INVERSIONES	19.412,00 €	19.975,00 €

PIRAGUISMO		
GASTOS	155.352,40 €	182.526,76 €
INGRESOS	35.535,00 €	53.873,21 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	119.817,40 €	128.653,55 €
INVERSIONES	12.000,00 €	12.572,74 €

BALONCESTO		
GASTOS	124.380,24 €	140.311,14 €
INGRESOS	11.250,00 €	33.511,70 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	113.130,24 €	106.799,44 €
INVERSIONES	0	0

NATACION		
GASTOS	90.592,00 €	124.254,78 €
INGRESOS	20.400,00 €	56.616,81 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	70.192,00 €	67.628,07 €
INVERSIONES	0	0

TOTAL SECCIONES		
GASTOS	665.968,28 €	787.318,75 €
INGRESOS	131.655,00 €	217.634,91 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	534.313,28 €	569.683,84 €
INVERSIONES	31.412,00 €	32.547,74 €