

Análisis de los Estados Contables del Ejercicio 2023

A continuación, se identifican los principales datos económicos que conforman los Estados Contables (Balance de Situación y cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2023) que se presentan para su aprobación a la Asamblea General Ordinaria el próximo 20 de marzo de 2024, así como la liquidación del presupuesto del ejercicio 2023.

BALANCE DE SITUACIÓN a 31/12/2023.

Detalle del ACTIVO

	2022	2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.568.331,73	3.357.957,76
I. Inmovilizado Intangible	2.274,00	0,00
207 - Derecho uso Puerto Sherry	2.274,00	0,00
III. Inmovilizado material	2.562.144,63	3.354.044,66
211 - Construcciones	3.467.105,17	4.626.360,99
212 - Instalaciones técnicas	130.558,30	147.160,48
213 - Maquinaria	469.664,61	486.528,11
214 - Utillaje	915.202,95	977.308,94
215 - Otras instalaciones	106.604,67	106.604,67
216 - Mobiliario	160.784,00	247.380,21
217 - Equipos para procesos de información	27.941,81	27.941,81
218 - Elementos de transporte	55.075,66	55.075,66
219 - Otro inmovilizado material	31.710,46	31.710,46
231 - Construcciones en curso	300.444,67	0,00
281 - Amortización acumulada del inmovilizado	-3.102.947,67	-3.352.026,67
VI. Inversiones financieras a L/P	3.913,10	3.913,10
260 - Fianzas constituidas a L/P	3.913,10	3.913,10
B) ACTIVO CORRIENTE	772.514,57	392.767,08
II. Existencias	30.724,05	85.676,46
300 - Existencias mercaderías	30.724,05	13.972,97
407.- Anticipo a proveedores		71.703,49
IV. Deudores ciales y otras cuentas a cobrar	169.005,56	95.533,67
430 - Clientes	93.163,23	75.303,31
431 - Clientes, efectos comerciales	47.943,56	20.586,59
436 - Clientes de dudoso cobro	36.660,71	50.836,69
440 - Deudores	23.448,77	8.072,54
460 - Anticipos de remuneraciones	4.450,00	8.537,62
470 - Hacienda Pública deudor	0,00	0,00
471 - Organismo Seg.Soc. deudor	0,00	0,00
490 - Deterioro valor créditos	-36.660,71	-67.803,08
VI. Inversiones financieras a C/P	51.913,64	48.054,29
548 - Imposiciones a C/P	50.000,00	53.000,00
565 - Fianzas constituidas a C/P	1.913,64	-4.945,71
VII. Periodificaciones a C/P	5.251,66	6.902,13
480 - Gastos anticipados	5.251,66	6.902,13
VIII. Efectivo y otros activos líquidos	515.619,66	156.600,53
570 - Caja, euros	6.474,89	5.435,38
572 - Bancos e instituciones de crédito	509.144,77	151.165,15
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.340.846,30	3.750.724,84

- 1) Las principales actuaciones de inversión acometidas durante el pasado ejercicio 2023 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>
Inversión Campus	11.996,95
Salón Social	855.756,56
Pista de pádel	3.054,59
Podiums piscina olímpica	16.602,18
Fregadora	4.593,82
Mobiliario chino y terraza	24.620,00
Maquinaria barra Salón Social	12.269,68
Mobiliario terraza	10.333,11
Toldos piscina olímpica	2.177,59
Elevador hidráulico piscina recreativa	4.382,12
Tumbonas	1.725,21
Puertas cocina	3.151,16
Riego automático pistas tenis	7.576,82
Aire Acondicionado Sala multiusos	2.848,17
Toldo terraza	17.182,08
Césped artificial terraza	8.699,62
Bancos piscinas	3.900,33
<u>SECCIONES</u>	<u>50.109,04</u>
Remo	32.721,36
Piragua	17.387,68
TOTAL INVERSIONES	1.040.979,03

Se han realizado todas las inversiones previstas a excepción de las de Marina Seca.

- **Inversión Campus**. - Raquero y diverso material de vela para los participantes de los campus de verano, y para la escuela de vela.
- **Salón Social**. - A finales del mes de julio se recepciónó la obra, siendo el detalle de las mismas:

Salón Social	
Presupuesto 2022	Realizado 2022
500.000,00 €	300.444,57 €
Presupuesto 2023	Realizado 2023
434.834,11 €	855.756,56 €
Total presupuestado	Total ejecutado
934.834,11 €	1.156.201,13 €

DETALLE OBRA	CONTRATO	RECEPCIONADO
SALONES	934.834,11 €	955.644,82 €
LUMINARIAS	- €	42.502,17 €
BAÑOS		78.351,63 €
ADICIONALES		79.702,51 €
	934.834,11 €	1.156.201,13 €

Adicionalmente se han realizado inversiones en otras partidas no recogidas inicialmente en el presupuesto 2023:

- **Césped artificial pista de pádel.** - Se ha renovado el césped de las cuatro pistas por uno nuevo de última generación a finales de 2022, siendo la partida que consta en la liquidación el último pago a principios de 2023.
- **Pódiums piscina olímpica.** - Instalación de los 8 pódiums, que se inauguraron con el XXIII Campeonato de Andalucía absoluto y júnior de Natación celebrado en julio de 2023
- **Fregadora.** - Nueva maquinaria para barrer y fregar tanto los salones, terraza y salones de celebraciones del Salón Social. Igualmente se utiliza para barrer y fregar la terraza de verano.
- **Mobiliario chino y terraza.** – Equipamientos varios: Fregaderos, lavavajillas, instalación de gas y nueva cámara de frío en la cocina.
- **Maquinaria barra del salón social.** - Equipamiento varios: botelleros, mesas frías, fregadero, lavavajillas, frente mostrador necesarios para equipar la nueva barra del Salón Social.
- **Mobiliario terraza.** - Adquisición de sillas, mesas y parasoles para la terraza.
- **Toldos piscina olímpica.**
- **Elevador hidráulico piscina recreativa.** Con esta inversión, todas las piscinas cuentan con este elemento.
- **Tumbonas.**- 50 unidades adquiridas en agosto.
- **Puertas cocina.** - Sustitución de las puertas de la cocina .
- **Riego automático de pistas de tenis.** – Para finalizar la reforma de las pistas de tenis realizada en agosto.
- **Aire Acondicionado Sala multiusos.** - Sustitución de dicho equipamiento por quedar inutilizado tras los siniestros por vendaval de octubre. Esta cuantía está reclamada al Seguro de Instalaciones.
- **Toldo de la terraza.** - Renovación por completo del mismo.
- **Césped artificial terraza.** - Instalación en el área que está delante de los salones de celebraciones.

- **Bancos para las piscinas**. - Sustituyen a los actuales.
- **Remo**. – Inversiones en diferentes botes:
 - Doble skull :8.949,00 €
 - Bote de 8 : 11.781,82 € pagado por anualidades
 - Skiff : 4.500,00 € financiado con indemnización de seguro.
 - Skiff de remo adaptado: 4.412,87 €
 - Skiff filippi.: 3.077,67 €
 - .
- **Piragua**. - Inversiones en diferentes botes:
 - Bote C4 : 8.352,40 €
 - Bote K4.: 6.827,86 €.
 - Paracanoé .: 2.207,42 € financiado con subvención de la Junta de Andalucía.

- 2) El saldo reflejado en la partida de "Cientes y Deudores", corresponden principalmente a cobros derivados del aplazamiento de cuotas de entrada de nuevos socios que se han realizado 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.
- 3) Las "Imposiciones a corto plazo", con valor de 53.000 euros, pignoran garantía ante la Autoridad Portuaria de Sevilla por la concesión administrativa al Club más la ampliación de la concesión de la lámina de agua, aprobada en Consejo de Administración de la Autoridad Portuaria con fecha 14 de diciembre de 2023.
- 4) La partida de "Efectivo y otros activos líquidos" (cuentas bancarias) refleja un importe global a 31 de diciembre de 2023 de 151.165,15 €. Parte del saldo a final del año 2022, 509.144,77 €, se ha destinado a las inversiones descritas anteriormente, entre las que se encuentra la ejecución de la reforma del salón social.

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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.601.045,09	2.755.654,77	2.592.801,95	2.371.865,85	2.278.479,12	2.568.331,73	3.357.957,76
B) ACTIVO CORRIENTE	583.994,64	394.810,44	245.470,69	652.458,05	787.722,74	772.514,57	392.767,08
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.185.039,73	3.150.465,21	2.838.272,64	3.024.323,90	3.066.201,86	3.340.846,30	3.750.724,84

Detalle del PATRIMONIO NETO y PASIVO

A) PATRIMONIO NETO	2.649.521,69	2.696.608,47
A-1) Fondos propios	2.649.521,69	2.696.608,47
I. Dotación fundacional/Fondo social	2.598.866,70	2.605.729,80
I. Reservas especiales (reserva de nivelación)	37.422,47	43.791,89
V. Resultado Ejercicios Anteriores		
A-3) Subvenciones, donacion y legados recib		27.441,19
130 - Subvención oficial de capital		27.441,19
VII. Excedente del ejercicio	13.232,52	19.645,59
B) PASIVO NO CORRIENTE	158.569,09	346.171,32
I. Provisiones a L/P	69.443,60	55.106,71
II. Deudas a L/P	0,00	199.950,38
3. Otras deudas a L/P	0,00	199.950,38
174 - Acreedores arrendamiento financiero	0,00	199.950,38
IV. Pasivos por impuesto diferido	89.125,49	91.114,23
C) PASIVO CORRIENTE	532.755,52	707.945,05
II. Provisiones a C/P	0,00	0,00
III. Deudas a C/P	12.030,36	117.157,69
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	12.030,36	117.157,69
523 - Proveedores de inmovilizado	12.030,36	-540,13
524 - Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	64.149,59
560 - Fianzas recibidas a C/P	0,00	2.288,83
561 - Depósitos recibidos a C/P	0,00	-2.281,96
569 - Garantías financieras c/p	0,00	53.541,36
VI. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	418.403,48	530.739,31
1. Proveedores	18.864,36	162.882,18
400 - Proveedores	18.864,36	162.882,18
401 - Proveedores, efectos comerciales a pagar	0,00	0,00
2. Otros acreedores	399.539,12	367.857,13
410 - Acreedores por prestación de servicios	223.221,32	205.032,57
465 - Remuneraciones pendientes de pago	52.066,38	41.741,39
473 - Hacienda Pública acreedora Impuesto sociedades	0,00	0,00
475 - Hacienda Pública, acreedora	84.040,08	79.011,49
476 - Organismos de la Seguridad acreedora	40.211,34	38.921,68
477 - Hacienda Pública , Iva repercutido		3.150,00
VII. Periodificaciones a C/P	102.321,68	60.048,05
485 - Ingresos anticipados	102.321,68	60.048,05
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.340.846,30	3.750.724,84

- 1) En relación al "Patrimonio Neto" del Club, se ha producido un incremento de los fondos propios en el ejercicio 2023 respecto al ejercicio anterior. Cabe destacar la subvención oficial de capital concedida por la instalación de las placas fotovoltaicas instaladas en agosto de 2022.
- 2) En términos de "Pasivo no Corriente", la partida correspondiente a Provisiones a L/P por importe de 55.106,71 €, se trata de 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 2023 el Club adeuda a proveedores de inmovilizado a l/p por importe de 199.950,38 € correspondiente al contrato de leasing mobiliario suscrito con fecha 5/10/2023 por un periodo de 48 mensualidades para la obra de reforma del Salón Social.
- 3) Respecto a las principales partidas recogidas en el "Pasivo Corriente", la partida de corto plazo "524. Acreedores por arrendamiento financiero a c/p" refleja el pago pendiente del leasing

mobiliario por la obra de reforma del Salón Social, así como la partida “569. Garantías financieras a c/p” por importe de 53.541,36 € correspondientes a las retenciones a la constructora de la obra de reforma del Salón Social.

- 4) 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 2023 y que se abonan a principios del ejercicio 2024.

Evolución del Pasivo en los últimos ejercicios (€):

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
A) PATRIMONIO NETO	2.384.434,57	2.458.284,05	2.504.411,04	2.604.433,13	2.647.125,73	2.649.521,69	2.696.608,47
B) PASIVO NO CORRIENTE	171.689,65	127.408,96	77.909,08	157.585,25	160.454,05	158.569,09	346.171,32
C) PASIVO CORRIENTE	628.915,51	567.045,20	260.543,73	262.305,52	258.622,08	532.755,52	707.945,05
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.185.039,73	3.152.738,21	2.842.863,85	3.024.323,90	3.066.201,86	3.340.846,30	3.750.724,84

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 2023 respecto al ejercicio 2022 debido a los pagos de la inversión que se está realizando en salón social principalmente. Esta es la causa de que la ratio del Fondo de Maniobra en el ejercicio 2023 sea del 0,55 respecto al 1,45 del ejercicio 2022.

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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
FONDO DE MANIOBRA: ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	0,93	0,70	0,94	2,49	3,05	1,45	0,55
FONDO DE MANIOBRA	-44.920,87	-172.234,76	-15.073,04	390.152,53	529.100,66	239.759,05	-315.177,97

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. Una vez realizadas todas las inversiones en 2023, el año 2024 se prevé como objetivo el restablecimiento de esta ratio n el 1,50.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2023

	2022	2023
1. Ingresos de la actividad propia	32.643,71	61.581,24
d) Subv., donaciones y legados imputados	32.643,71	61.581,24
740 - Subvenciones, donaciones	32.643,71	61.581,24
2. Ventas y otros ingresos ord. actividad	4.392.778,03	4.515.579,94
700 - Ventas de mercaderías	73,49	1.458,03
701 - Cuotas de entrada	674.785,98	519.888,16
702 - Cuotas sociales	3.153.447,64	3.204.288,69
704 - Ingresos publicidad (Canon exclusivas)	0,00	0,00
705 - Ingresos deportivos	528.823,15	751.509,55
709 - Ingresos varios (taquillas, carnets,...)	35.647,77	38.435,51
6. Aprovisionamientos	30.724,05	-16.751,08
610 - Variación existencias de mercaderías	30.724,05	-16.751,08
7. Otros ingresos de la actividad	253.691,72	264.433,16
a) Ingresos accesorios y de gestión	253.691,72	264.433,16
759 - Ingresos por servicios diversos	253.691,72	264.433,16
8. Gastos de personal	-1.731.732,01	-1.673.696,22
640 - Sueldos y salarios	-1.222.281,24	-1.265.111,90
641 - Indemnizaciones	-134.033,20	0,00
642 - Seguridad Social a cargo de la empresa	-372.143,86	-405.580,43
644 - Provisión paga jubilación.	0,00	-3.003,89
649 - Otros gastos sociales	-3.273,71	-3.003,89
9. Otros gastos de la actividad	-2.684.617,55	-2.854.874,87
620 - Gastos de Investigación y Desarrollo	0,00	0,00
621 - Arrendamientos y cánones	-283.490,76	-309.832,17
622 - Reparaciones y conservación	-414.090,67	-444.034,22
623 - Servicios de profesionales independientes	-87.861,07	-76.850,77
625 - Primas de seguros	-19.842,16	-17.286,64
626 - Servicios bancarios y similares	-5.516,39	-5.922,92
627 - Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-83.536,81	-92.843,23
628 - Suministros	-315.515,38	-308.095,73
629 - Otros servicios	-1.396.129,20	-1.483.715,42
631 - Otros tributos	-66.146,46	-63.444,98
634 - Ajustes negativos en la imposición	0,00	-9.941,70
639 - Ajustes positivos en la imposición indirecta	16.923,15	0,00
650 - Pérdida de créditos comerciales incobrables	-29.411,80	-11.764,72
655 - Otros gastos gestión	0,00	0,00
694 - Pérdidas por deterioro créditos	0,00	-31.142,37
794 - Reversión deterioro créditos operaciones	0,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado	-279.182,15	-251.353,00
680 - Amortización del inmovilizado intangible	-2.272,00	-2.274,00
681 - Amortización del inmovilizado material	-276.910,15	-249.079,00
12. Exceso de provisiones	9.769,93	0,00
795 - Exceso de provisiones	9.769,93	0,00
15. Otros resultados	-10.166,94	-17.983,96
671 - Pérdidas procedentes de inmovilizado material	0,00	0,00
678 - Gastos excepcionales	-10.387,47	-24.738,53
771 - Beneficios procedentes de inmovilizado	0,00	0,00
778 - Ingresos excepcionales	220,53	6.754,57
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1..15)	13.908,79	26.935,21
16. Ingresos financieros	2.049,16	3.256,60
769 - Otros ingresos financieros	2.049,16	3.256,60
17. Gastos financieros	-99,36	-3.318,87
662 - Intereses de deudas	-99,36	-3.318,87
20. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financiero:	0,00	0,00
686 - Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINAN. (16.. 20)	1.949,80	-62,27
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	15.858,59	26.872,94
630 - Impuestos sobre beneficios	-2.626,21	-5.238,61
631 - Impuestos diferidos	0,00	-1.988,74
A.5) RESULTADO TOTAL	13.232,38	19.645,59

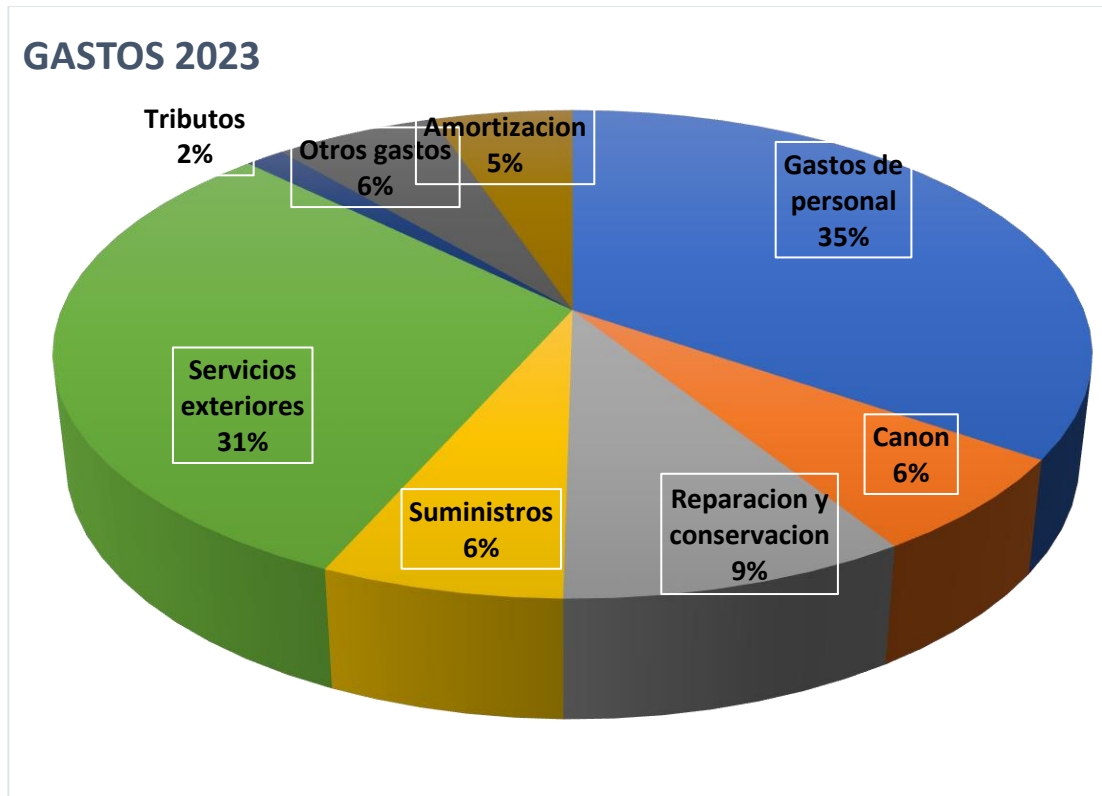
Por séptimo ejercicio consecutivo, se ha obtenido un resultado contable positivo, tal y como se puede comprobar en la evolución que se indica:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pérdidas/ Ganancias	260.329,65	50.754,72	15.054,38	158.827,60	42.692,60	13.232,52	19.645,59

1) En relación a las partidas de **INGRESOS** de la actividad del ejercicio 2023, indicar que se han visto incrementados significativamente respecto al ejercicio 2022, debido a las siguientes magnitudes:

- "Ingresos por cuotas sociales" En el ejercicio 2023 se han registrado 3.204.288,69 € frente al ejercicio 2022 se han registrado 3.153.447,64€, debido a los nuevos socios –el ejercicio 2023 no se incrementaron las cuotas mensuales-, y la ampliación a 4 mensualidades las bajas temporales.
- "Ingresos por cuotas de entrada" por importe de 519.888,16 € derivado a una limitada incorporación de nuevos socios, además de aquellos socios que han cumplido los dos años y los cónyuges de socios . En el ejercicio 2023 ha permanecido cerrado el acceso de nuevos socios con una numerosa lista de espera de entrada.
- "Ingresos deportivos" por importe de 751.509,55 € 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, cuyo detalle se desglosa a continuación en el apartado de liquidación de presupuestos,
- "ingresos varios" por importe de 38.435,51€, corresponde a la venta de ropa deportiva, uso de taquillas y duplicado de carnet.
- "ingresos por servicios diversos" por importe de 264.433,16 € 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 2023, 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 2023 por la subida del IPC del ejercicio 2023 del 3,1%, y su diferencial entre lo aplicado al inicio de ejercicio y la regularización a finales de diciembre 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”.
- **“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, las distintas operaciones de renting suscritos por el Club como son la copiadora, los desfibriladores, las furgonetas, maquinaria del gimnasio, el campo de fútbol, la nueva pista multideportiva, la remodelación de las pistas de tenis, y el nuevo mobiliario del Salón Social.
 - 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.
- “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 decrementado significativamente en comparación con el ejercicio 2022 con la bajada del Iva en el suministro gas, la contención de precios de los suministros y tener operativa desde el mes de agosto de 2022, la estación de paneles fotovoltaicos, 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.
- La partida de “Otros Servicios” se ha incrementado significativamente en comparación con el ejercicio 2022, 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, y 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 subida de IPC para el ejercicio 2023 y la del salario mínimo interprofesional aprobado por el gobierno.

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2023

Se detalla a continuación las principales partidas de Ingresos y Gastos que conformaron el Presupuesto del ejercicio 2023 y una comparativa con las partidas definitivamente realizadas:

LIQUIDACION DE INGRESOS 2023

<u>INGRESOS</u>	<u>PPTO 2023</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>%</u>
CUOTAS ENTRADA	395.380,87	519.888,16	31,49%
CUOTAS SOCIALES	3.139.896,00	3.204.288,69	2,05%
INGRESOS CURSOS DEPORTIVOS SOCIALES (Actividades dirigidas, Escuelas y Campus)	285.741,70	333.881,52	16,85%
INGRESOS / SUBVENCIONES SECCIONES DEPORTIVAS	293.996,22	330.966,56	12,58%
705.0.0.0101 VELA SECCIÓN		31.531,33	
705.0.0.0102 REMO SECCIÓN		72.141,52	
705.0.0.0103 PIRAGÜISMO SECCION		80.230,39	
705.0.0.0104 BALONCESTO SECCIÓN		60.153,39	
705.0.0.0105 NATACION SECCIÓN		25.146,39	
740.0.0.0002 SUBVENCIONES REMO		15.088,88	
740.0.0.0003 SUBVENCIONES PIRAGÜISMO		6.320,00	
740.0.0.0004 SUBVENCIONES BALONCESTO		1.135,61	
INGRESOS PUBLICIDAD / CONVENIOS	19.059,00	24.275,00	27,37%
INGRESOS VARIOS (Taquillas, usos pistas)	45.172,50	48.229,35	6,77%
PATROCINIOS EVENTOS Y CONCESIONARIO	80.216,60	203.560,26	153,76%
EMBARCACIONES SOCIOS	49.200,00	51.466,84	4,61%
INGRESOS SERVICIOS VARIOS (Canon yates, transeúntes)	136.193,26	125.037,96	-8,19%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	6.522,69	10.011,17	53,48%
TOTAL INGRESOS	4.451.378,84	4.851.605,51	8,99%

Los ingresos en términos generales han superado las previsiones en un 8,99%.

- Los ingresos por "Cuotas de entrada" han estado por encima de lo presupuestado en algo más del 31,49%, dando lugar a la entrada de nuevas familias o antiguos socios, por aquellas que se daban de baja. Indicar que en estos ingresos se encuentran aquellos aspirantes menores de 10 años que cumplen más de 2 años, así como los cónyuges de socios, que en total han sido 127 nuevos socios que ha supuesto un ingreso de 95.572,90 €. El ejercicio 2023 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.
- Los "ingresos por cursos deportivos sociales" han tenido una variación de un 12,58 % detallándose de la siguiente manera:

INGRESOS

INGRESOS CURSOS DEPORTIVOS SOCIALES (Gimnasio, Escuelas y Campus)

PPTO 2023

285.741,70

REALIZADO

333.881,52

702.0.0.0003/5 CUOTAS ACTIVIDADES DIRIGIDAS	50.409,39
705.0.0.0006 ESCUELA DE FUTBOL	24.602,20
705.0.0.0007 CLASES DE PADEL	51.196,37
705.0.0.0008 CLASES DE TENIS	41.168,38
705.0.0.0010 CLASES DE NATACION	39.200,18
759.0.0.0011 CAMPUS	127.305,00

- “Ingresos varios” comprende los ingresos de usos de pistas de tenis, pádel y fútbol, campo de fútbol y taquillas.
- Los “patrocinios eventos y concesionarios” se han incrementado en un 153,76% debido principalmente a las siguientes partidas:
 - La facturación por los servicios de restauración y servicios accesorios ha supuesto la cuantía de 113.560,26 €.
 - Patrocinios publicitarios con diferentes empresas para la renovación del gimnasio de socios, embarcaciones de remos y piragua, y material de merchandising por importe de 90.000 €, que se pondrá a disposición de los socios durante 2024.

<u>GASTOS</u>	<u>PPTO 2023</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>%</u>
ALQUILER/RENTING	93.952,49	86.022,09	-8,44%
CANON TERRENOS	222.000,00	223.810,08	0,82%
REPARACIONES Y CONSERVACION CLUB	415.303,91	444.034,72	6,92%
SERVICIOS PROFESIONALES E INFORMÁTICA	115.894,10	76.850,77	-33,69%
SEGUROS	17.776,10	17.286,64	-2,75%
SERVICIOS BANCARIOS	7.329,93	9.241,79	26,08%
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	66.729,70	92.843,23	39,13%
SUMINISTROS	312.330,53	308.095,73	-1,36%
OTROS SERVICIOS (Vigilancia, Bañistas, Campus de verano, etc)	632.419,15	738.571,81	16,79%
TRIBUTOS	70.135,00	80.614,03	14,94%
SUELDOS, SALARIOS	915.404,13	961.229,96	5,01%
SEGURIDAD SOCIAL	305.000,00	300.612,67	-1,44%
OTROS GASTOS	29.972,92	51.387,44	71,45%
ACTIVIDADES SOCIALES Y CULTURALES	79.040,72	56.865,19	-28,06%
GASTOS SECCIONES DEPORTIVAS (VELA, REMO, PIRAGÜISMO, BALONCESTO Y NATACION)	715.332,20	896.976,41	25,39%
CURSOS Y TORNEOS DEPORTIVOS Y SOCIALES	155.806,62	163.532,38	4,96%
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	265.000,00	251.353,00	-5,15%
GASTOS EXCEPCIONALES	13.200,00	55.880,90	323,34%
VARIACION DE EXISTENCIAS		16.751,08	
TOTAL GASTOS	4.432.627,50	4.831.959,92	9,01%

La cifra general de gastos se ha incrementado un 9,01 % respecto a lo presupuestado, similar a la subida de los ingresos, lo que ha permitido ajustar el resultado positivo a los beneficios 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 2023, teniéndolo previsto para el ejercicio de 2024.
- **Canon 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:
 - Reparación del sistema de climatización del gimnasio.
 - Reparación de las calderas de la piscina climatizada.
 - Servicios de jardinería.
 - Servicios de limpieza.
 - Material de limpieza.
 - Químicos para el agua de las piscinas.

- Material marinería: tablas para pantalanes, cabos, etc.
- Reparación de furgoneta propiedad del Club.
- “**Servicios profesionales**” se han reducido en un 33,69% respecto a lo presupuestado, puesto que se han integrado los honorarios de asesoría laboral con la asesoría jurídica, y no realizar ningún estudio sobre futuros proyectos de marina seca, siendo una partida de inversión presupuestada para el ejercicio 2024.
- “**Publicidad, propaganda y relaciones públicas**” como se ha indicado anteriormente, recoge los gastos incurridos en los servicios de atenciones del club, revista del club, gabinete de prensa y el Ascenso al Guadalquivir.
- “**Otros Servicios**”, se ha producido un incremento respecto al gasto presupuestado motivado porque en esta partida entran los servicios de sustitución del personal del club por bajas, los servicios de seguridad y auxiliares, los servicios de socorristas, técnicos sanitarios, personal del gimnasio y actividad dirigidas, y los gastos de los campus de verano. Personal externo que conlleva un incremento del IPC y las subidas del salario mínimo interprofesional.
- “**Actividades Sociales y Culturales**” en esta partida figuran gastos derivados de la realización de las distintas actividades sociales y culturales realizadas en el club como 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 XXVI y LI aniversario de las promociones de socios que no se pudieron realizar en 2022 y 2023 con motivo de la pandemia, así como las becas a los deportistas olímpicos.
- “**Cursos y torneos deportivos y sociales**” en esta partida se recogen todos aquellos gastos por cursos de tenis, pádel, natación y fútbol, así como los diferentes torneos.
- “**Gastos excepcionales**” en esta partida se han dotado las fianzas entregadas por los socios al anterior concesionario así como las cuotas impagadas por los socios que se han dado de baja.
- “**Gastos Secciones deportivas (vela, remo, piragüismo, baloncesto y vela)**”, se detalle el desglose de cada una de las partidas:

GASTOS	PPTO 2023	REALIZADO	%
GASTOS SECCIONES DEPORTIVAS (VELA, REMO, PIRAGÜISMO, BALONCESTO Y NATACION)	715.332,20	896.976,41	25,39%
VELA	137.203,12	198.942,93	45,00%
GASTOS DE LA SECCION VELA	81.970,69	132.666,61	
NOMINAS VELA	42.607,50	49.399,96	
SEGURIDAD SOCIAL VELA	12.624,93	16.876,36	
REMO	175.349,08	195.358,07	11,41%
GAS			
TOS DE LA SECCION REMO	81.097,17	94.829,10	
NOMINAS REMO	69.783,91	75.359,00	
SEGURIDAD SOCIAL REMO	24.468,00	25.169,97	

PIRAGÜISMO	170.775,00	209.915,65	22,92%
GASTOS DE LA SECCION PIRAGUISMO	76.975,00	114.115,65	
NOMINAS PIRAGUISMO	70.400,00	71.128,60	
SEGURIDAD SOCIAL PIRAGUISMO	23.400,00	24.671,40	
BALONCESTO	132.300,00	168.348,54	27,25%
GASTOS DE LA SECCION BALONCESTO	40.805,00	80.831,85	
NOMINAS BALONCESTO	69.325,00	65.287,22	
SEGURIDAD SOCIAL BALONCESTO	22.170,00	22.229,47	
NATACION	99.705,00	124.411,22	24,78%
GASTOS DE LA SECCION NATACION	45.840,00	62.679,61	
NOMINAS NATACION	40.500,00	45.711,05	
SEGURIDAD SOCIAL NATACION	13.365,00	16.020,56	

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 2023	REALIZADO 2023
-----------------------------	-----------	----------------

VELA		
GASTOS	137.203,12 €	198.942,93 €
INGRESOS	26.400,00 €	31.531,33 €
SUBVENCIONES	- €	- €
TOTAL (Gastos - Ingresos-Subvenciones)	110.803,12 €	167.411,60 €
INVERSIONES	- €	- €

REMO		
GASTOS	175.349,08 €	195.358,07 €
INGRESOS	55.100,00 €	72.141,52 €
SUBVENCIONES	- €	15.588,88 €
TOTAL (Gastos - Ingresos-Subvenciones)	120.249,08 €	107.627,67 €
INVERSIONES	19.412,00 €	32.721,36 €

PIRAGUISMO		
GASTOS	170.775,00 €	209.915,65 €
INGRESOS	51.000,00 €	80.230,39 €
SUBVENCIONES	- €	6.200,00 €
TOTAL (Gastos - Ingresos-Subvenciones)	119.775,00 €	123.485,26 €
INVERSIONES	12.000,00 €	17.387,68 €

BALONCESTO		
GASTOS	132.300,00 €	168.348,54 €
INGRESOS	32.500,00 €	60.153,39 €
SUBVENCIONES	- €	1.135,61 €
TOTAL (Gastos - Ingresos-Subvenciones)	99.800,00 €	107.059,54 €
INVERSIONES	- €	- €

NATACION		
GASTOS	99.705,00 €	124.411,22 €
INGRESOS	30.000,00 €	25.146,39 €
SUBVENCIONES	- €	3.000,00 €
TOTAL (Gastos - Ingresos-Subvenciones)	69.705,00 €	96.264,83 €
INVERSIONES	0	0

TOTAL SECCIONES		
GASTOS	715.332,20 €	896.976,41 €
INGRESOS	195.000,00 €	269.203,02 €
SUBVENCIONES	- €	25.924,49 €
TOTAL (Gastos - Ingresos-Subvenciones)	520.332,20 €	601.848,90 €
INVERSIONES	31.412,00 €	50.109,04 €