



## ÁREA ECONÓMICA

### INFORME DE GESTIÓN

Las cuentas anuales del Club, cerradas a 31 de diciembre de 2014 que a continuación se presentan, han sido auditadas por la firma Grupo Gispert.

#### SITUACIÓN PATRIMONIAL Y FINANCIERA

La situación patrimonial del Club a 31 de diciembre de 2014 se caracteriza, como es habitual, por el peso que adquiere en el Activo el Activo no Corriente y en el Pasivo el Patrimonio Neto.

El Activo no Corriente representa el 77,2% del total del Activo y se sitúa en un valor neto contable de casi 13,2 millones de euros mientras que el Activo Corriente que alcanza casi los 3,9 millones de euros, representa el 22,8%. En consecuencia el Club por cada 100 euros que invierte lo hace a razón de 77 euros en lo que representan sus instalaciones tanto deportivas como sociales y 23 euros en lo que es necesario para el funcionamiento de la entidad. Esta proporción

se mantiene muy constante a lo largo de los años y da idea de la calidad de nuestros activos.

El Activo Corriente, aumenta en 423.459 euros respecto al ejercicio 2013 debido al aumento de las Cuentas Financieras que lo hacen en casi 523 mil euros. Los deudores, disminuyen de un ejercicio a otro en 252 mil euros debido principalmente a la devolución por parte de la Fundación del dinero que le anticipó el Club para iniciar su actividad.

Con respecto al Pasivo se puede observar que, tal y como decíamos al inicio de la exposición, el Patrimonio Neto adquiere un peso muy importante representando el 83,2% del total. Esto quiere decir que

de cada 100 euros de recursos que maneja el Club, algo más de 83 son propios, es decir no exigibles, por tanto no son deuda. En el ejercicio 2014 el Patrimonio Neto del Club asciende a 14,2 millones de euros, aumentando en algo más de 574 mil euros respecto al ejercicio anterior. El Fondo Social aumenta en 767 mil euros aproximadamente debido a las cuotas de entrada de nuevos socios.

El Pasivo no Corriente, que recoge las obligaciones a largo plazo, asciende a 407.696 euros y corresponde tanto a los compromisos que tiene adquiridos el Club por premios de vinculación con el personal como a la nueva instalación de iluminación LED que se abona en cuatro años mediante la fórmula de ahorro compartido. El importe de la provisión para los premios de vinculación se determina mediante un cálculo actuarial al 4% de interés y las tablas de supervivencia PERM/F2000P.

El Pasivo Corriente, que representa el 14,3% del total del Pasivo y recoge las deudas a corto plazo de la entidad, disminuye respecto al año 2013 en 103.216 euros.

Mientras las deudas con los proveedores del inmovilizado correspondientes a las inversiones realizadas aumentan en 61.000 euros, las deudas con los proveedores comerciales disminuyen en 178 mil euros.

Esta situación de descenso de las deudas a corto plazo, descenso de los deudores y aumento de la tesorería provoca que el Fondo de Maniobra del ejercicio 2014 mejore respecto al del ejercicio 2013 en 526.675 euros, aumentando, por tanto, la capacidad del Club para hacer frente a sus deudas a corto plazo.

#### SITUACIÓN ECONÓMICA

La Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2014 arroja un resultado positivo después de impuestos de 42.036 euros disminuyendo en 163.289 euros respecto al resultado alcanzado en 2013.

La disminución del resultado del ejercicio 2014 se debe en gran medida al descenso de los ingresos en concepto de cuotas sociales. El bajo índice de incremento del IPC del año 2013 (0,3%) aplicado a las cuotas de 2014, unido al incremento de socios que trasladan su residencia fuera de Cataluña acogiéndose a la Baja Temporal (+64) y al descenso en el número de socios de pago (-110), ha supuesto la recaudación de 128.466 euros menos. Además en el

área de restauración se han ingresado 48.587 euros menos debido a un descenso en el número de banquetes realizados durante el año.

Los gastos corrientes han aumentado de un ejercicio a otro en 70.000 euros aproximadamente debido fundamentalmente al aumento en el gasto de personal. Los cambios legislativos en materia de Seguridad Social, las menores compensaciones por bajas y el aumento de jornadas entre la plantilla de las diferentes áreas deportivas por el crecimiento de la actividad, han supuesto un aumento del mismo de 293mil euros respecto al ejercicio anterior.

La contención en el resto de gastos corrientes ha impedido que el desajuste entre los ingresos y los gastos de explotación fuera superior. De cualquier modo se han sabido ajustar los gastos del ejercicio a los ingresos generados consiguiendo un superávit en la explotación de 62.670 euros.

#### PRESUPUESTO

El eje fundamental de la gestión de una entidad como la nuestra es el control presupuestario.

El presupuesto del ejercicio 2015, que asciende a algo más de 19,8 millones de euros, pretende, como siempre, racionalizar el gasto en función de los ingresos previstos con el objetivo de obtener un pequeño margen de beneficio. Para su elaboración se ha tenido en cuenta la realidad del ejercicio 2014 así como las particularidades tanto del ejercicio entrante como del saliente.

El margen de beneficio previsto asciende a 60.043 euros cifra muy similar a la del año anterior. Para su elaboración se ha tenido en cuenta, a expensas de aprobación en la asamblea de socios compromisarios, un incremento de las cuotas sociales del orden del 1,5% y un incremento de un mes más de pago para los socios que se encuentran en situación de baja temporal.

Se mantiene la filosofía del coste cero para los eventos internacionales que organiza el Club y el compromiso de las diferentes secciones deportivas de administrar el presupuesto que se les concede para el desarrollo de su actividad sin que se produzcan desviaciones. El presupuesto de las secciones deportivas no varía respecto al de los años 2013 y 2014.