



# MEMORIA ECONÓMICA 2019



# presentación

---

En 2019 finalizó el primer periodo para el que fue elegido esta Junta Directiva, y continuando con el compromiso de comunicación y transparencia que ésta adquirió con todos los socios, se presenta, un año más, la Memoria Económica del ejercicio del Club de Tenis Cabezarrubia. El objeto de la misma es mostrar, de forma detallada y lo más accesible posible, la situación económico-financiera del Club a 31 de diciembre de 2019 y su evolución desde 2015.

A lo largo de la presente memoria se desglosan los datos económicos más relevantes acaecidos durante el año 2019, detallándose también la liquidación del presupuesto del ejercicio, así como las inversiones realizadas, el valor nominal del título y el número de socios del Club.

Se ofrece también el desglose y liquidación de presupuesto del ejercicio sin tener en cuenta las partidas extraordinarias, de forma que se pueda obtener una visión de los resultados sin la distorsión que las mismas puedan producir (cuotas extraordinarias, provisiones, resultados excepcionales, etc.)

El contenido de la memoria se divide en los siguientes apartados:

- Ingresos
- Gastos
- Resultados
- Patrimonio
- Socios
- Estados Financieros normalizados 2019

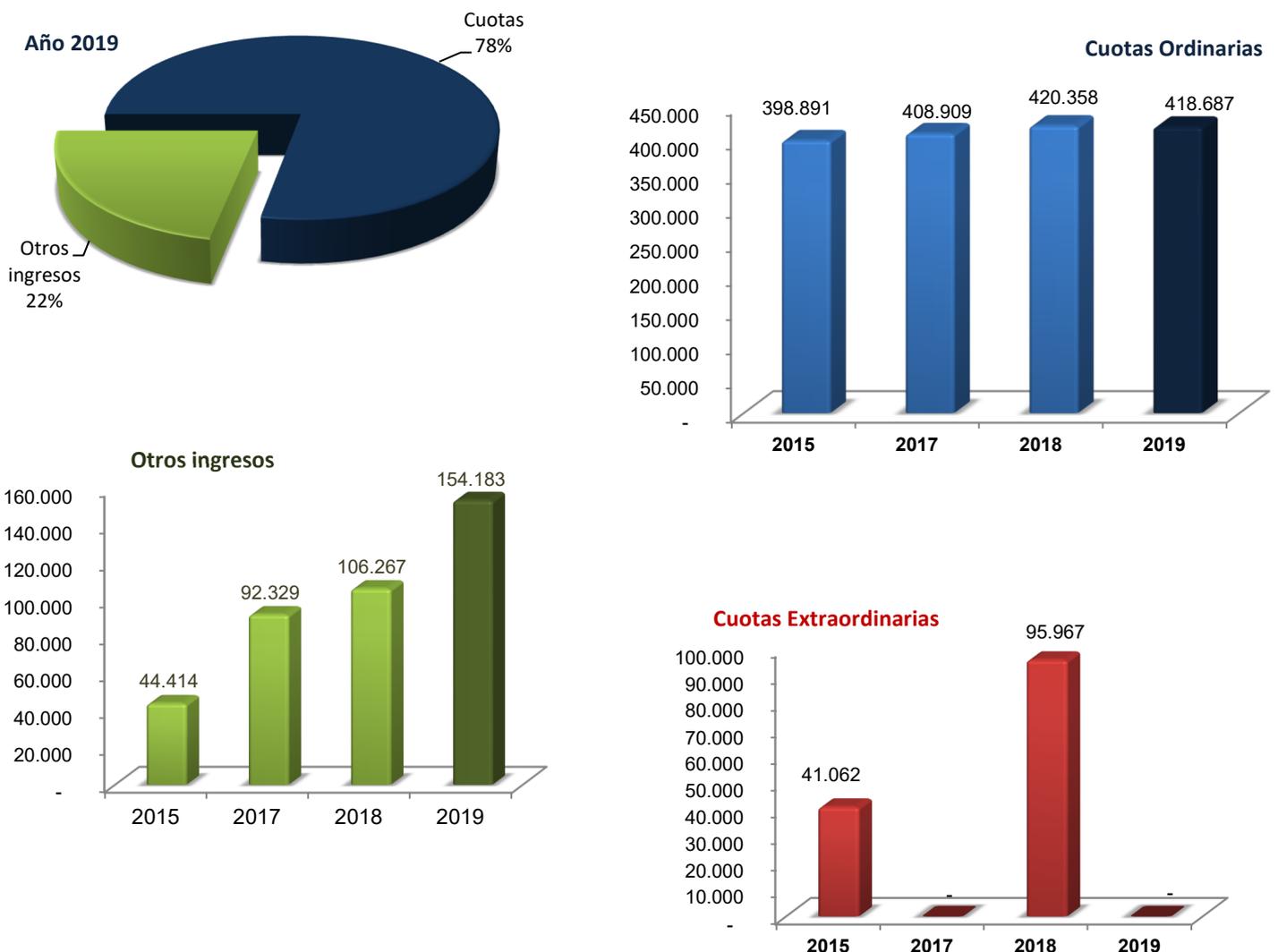


# ingresos

En el ejercicio 2019, el **total ingresos devengados asciende a 572.871 euros**, de los cuales 418.687€ corresponden a cuotas por todos los conceptos, lo que supone el 78% del total ingresos del Club de Tenis Cabezarrubia.

Partida de Ingreso	Euros	%
Cuotas accionistas y abonados	407.538	71,14%
Cuotas extraordinarias	0	0,00%
Cuotas invitados y pases de puerta	11.149	1,95%
Uso instalaciones deportivas y Gym	34.536	6,03%
Torneos, patrocinio y colaboraciones	43.274	7,55%
Otros Ingresos	76.373	13,33%
<b>Total ingresos</b>	<b>572.871</b>	<b>100,00%</b>

La evolución de las cuotas ordinarias (incluidas cuotas de invitados), cuotas extraordinarias y resto de ingresos desde 2015, se muestra a continuación:



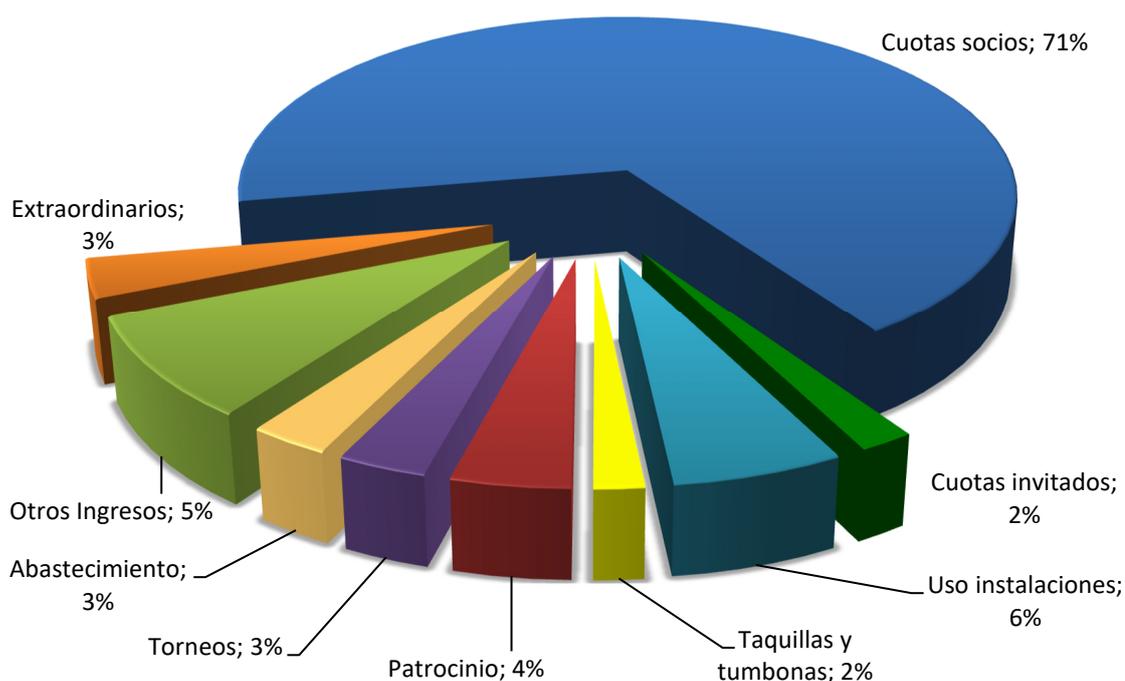
Se detalla seguidamente el presupuesto de ingresos, y la ejecución final del mismo, correspondiente al ejercicio 2019, mostrándose separadamente las partidas extraordinarias:

Partida de Ingreso	Presup.	Ejecutado	Diferencia	%
Cuotas accionistas y abonados	400.000	<b>407.538</b>	7.538	1,88%
Cuotas invitados y pases de puerta	13.400	<b>11.149</b>	<b>-2.251</b>	<b>-16,80%</b>
Uso instalaciones deportivas y Gym	27.000	<b>34.536</b>	7.536	27,91%
Taquillas y tumbonas	10.000	<b>10.182</b>	182	1,82%
Patrocinio y acuerdos de colaboración	20.000	<b>23.975</b>	3.975	19,87%
Organización de torneos	14.900	<b>19.299</b>	4.399	29,52%
Abastecimiento *	15.400	<b>16.343</b>	943	6,12%
Otros Ingresos corrientes	19.300	<b>30.314</b>	11.014	57,07%
<b>Total ingresos Corrientes</b>	<b>520.000</b>	<b>553.337</b>	<b>33.337</b>	<b>6,41%</b>
Cuotas extraordinarias a socios	-	-	-	-
Partidas excepcionales	-	<b>19.534</b>	19.534	-
<b>Total ingresos Año 2019</b>	<b>520.000</b>	<b>572.871</b>	<b>52.870</b>	<b>10,17%</b>

\* No incluye 9.803 euros de pago de mobiliario por el abastecedor, que se imputan a partidas excepcionales

Como puede comprobarse, se han obtenido ingresos corrientes superiores en 33.337 euros a los inicialmente previstos, lo que supone una desviación positiva del 6,41%. Si tenemos en cuenta las partidas extraordinarias, se han logrado 58.870 euros más de los presupuestados.

La distribución porcentual de ingresos por conceptos, sobre el total del ejercicio, es la siguiente:



Se muestra seguidamente la evolución comparativa de los ingresos respecto al año 2015:

Partida de Ingreso	2015	2019	Diferencia	%
Cuotas accionistas y abonados	392.990	<b>407.538</b>	14.548	3,70%
Cuotas invitados y pases de puerta	5.901	<b>11.149</b>	5.248	88,94%
Uso instalaciones deportivas y Gimnasio	17.018	<b>34.536</b>	17.518	102,94%
Taquillas y tumbonas	9.145	<b>10.182</b>	1.037	11,34%
Patrocinio y convenios de colaboración	0	<b>23.975</b>	23.975	-
Organización de torneos	0	<b>19.299</b>	19.299	-
Abastecimiento *	2.475	<b>16.343</b>	13.868	560,32%
Otros Ingresos	15.187	<b>30.314</b>	15.128	99,61%
<b>Total ingresos Corrientes</b>	<b>442.716</b>	<b>553.337</b>	<b>110.621</b>	<b>24,99%</b>
Cuotas extraordinarias a socios	41.063	<b>0</b>	<b>-41.063</b>	-
Partidas excepcionales	589	<b>19.534</b>	18.945	-
<b>Total ingresos Año</b>	<b>484.368</b>	<b>572.871</b>	<b>88.503</b>	<b>18,27%</b>

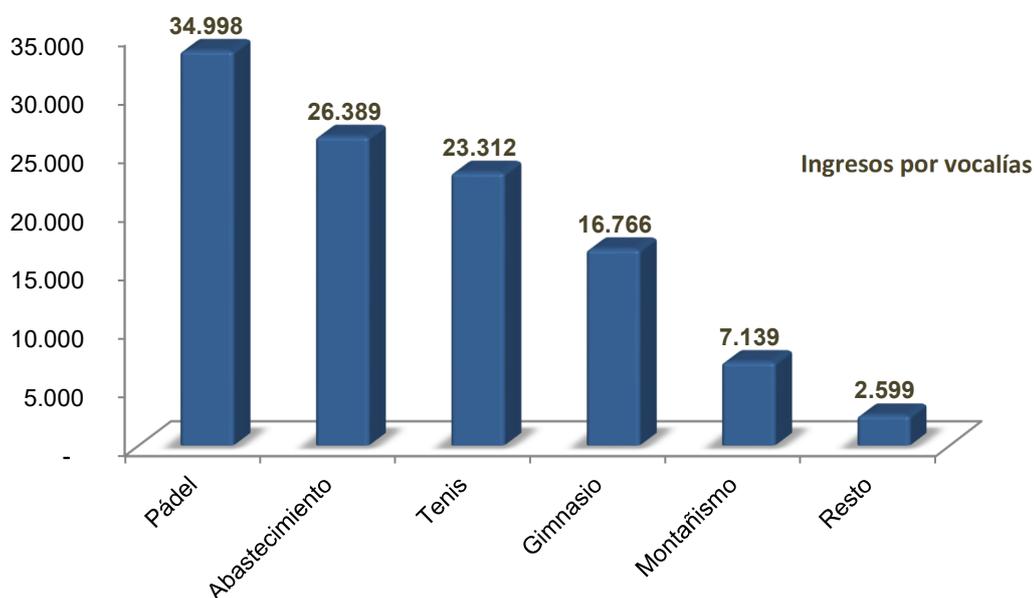
\* No incluye 9.803 euros de pagos en 2019 del abastecedor para mobiliario, que se imputan a partidas excepcionales

Puede comprobarse cómo el importe recaudado por cuotas de socios apenas muestra variaciones desde el año 2015, habiendo experimentado un crecimiento del 3,70%.

Por el contrario, los importes conseguidos por ingresos no derivados de cuotas a socios, han aumentado en más de 110.000 euros en estos cuatro años, lo que supone un aumento de los mismos del 225%.

Gracias a ello, se ha pasado de una situación financiera crítica en 2015, a una estabilidad presupuestaria que ha permitido la continuidad, consolidación y viabilidad del Club.

Por último, se muestran a continuación los ingresos obtenidos por las diferentes vocalías (*en la vocalía de abastecimiento se incluye el pago de mobiliario al Club*):

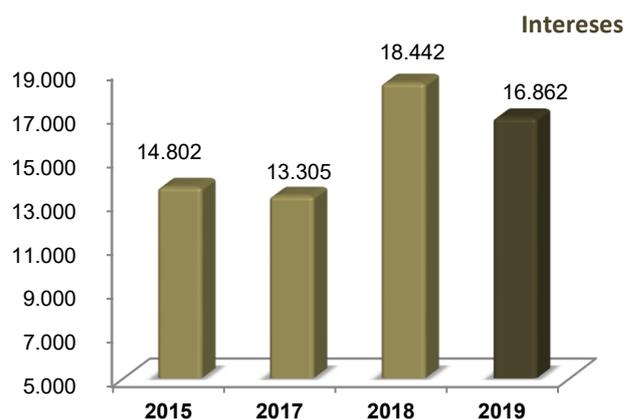
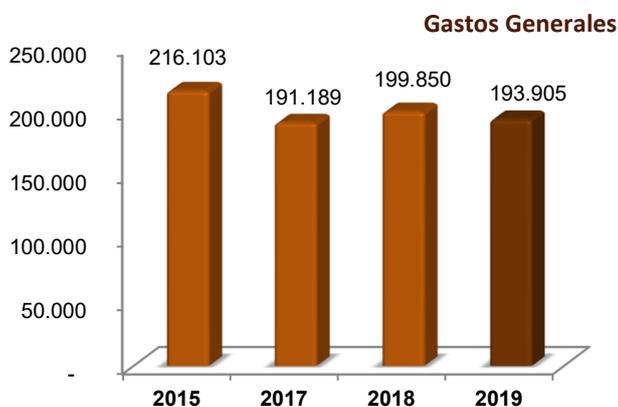
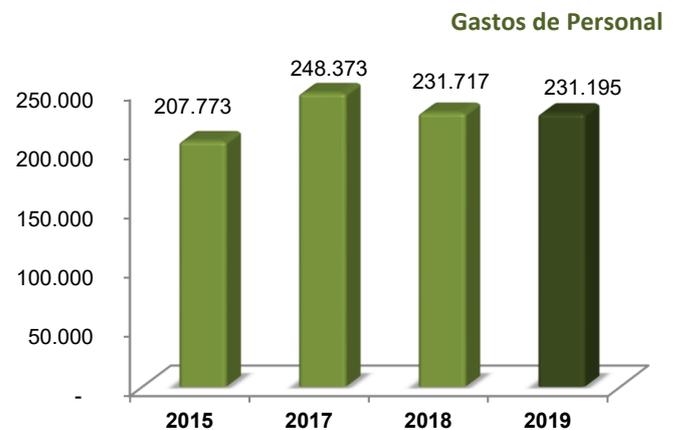
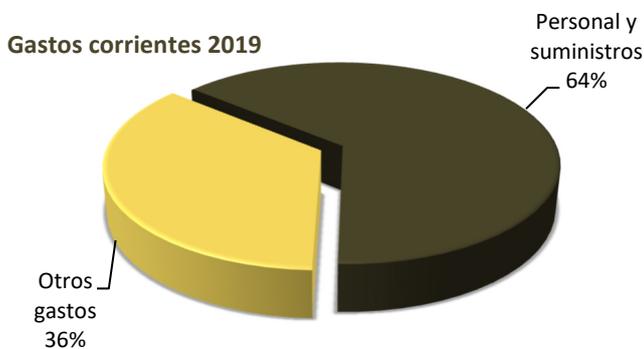


# gastos

El total de gastos devengados en el ejercicio 2019, incluyendo amortizaciones de inmovilizado, asciende a 528.881€, siendo los costes de personal la principal partida de gasto:

Partida de Gasto	Euros	%
Gastos de personal	231.195	43,71%
Suministro Eléctrico	31.503	5,96%
Gimnasio y servicios recreativos	22.866	4,32%
Mantenimiento y conservación	16.935	3,20%
Comisiones e intereses bancarios	16.862	3,19%
Combustibles	14.607	2,76%
Impuestos, tributos y tasas	11.297	2,14%
Agua y basura	10.140	1,92%
Otros gastos y servicios	90.775	17,16%
<b>Total Gastos Corrientes</b>	<b>446.181</b>	<b>84,36%</b>
Amortizaciones de inmovilizado	82.700	15,64%
Partidas excepcionales	0	0,00%
<b>Total Gastos Año 2019</b>	<b>528.881</b>	<b>100,00%</b>

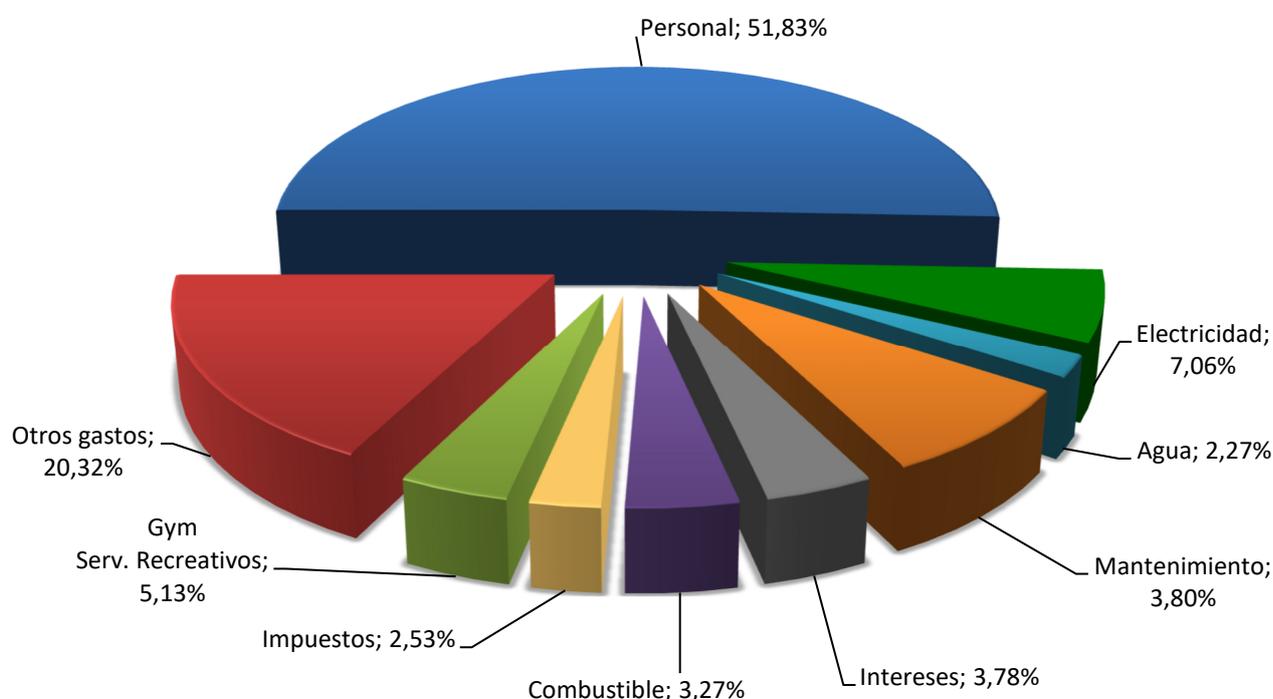
La evolución de los gastos de personal, gastos generales y gastos financieros (intereses) desde 2015, se muestra a continuación:



Se detalla seguidamente el presupuesto de gastos, y la ejecución final del mismo, correspondiente al ejercicio 2019, mostrándose separadamente las amortizaciones y las partidas extraordinarias:

Partida de Gasto	Presup.	Ejecutado	Diferencia	%
Gastos de personal	235.500	<b>231.195</b>	-4.305	-1,83%
Suministro Eléctrico	36.000	<b>31.503</b>	-4.497	-12,49%
Agua y basura	12.000	<b>10.140</b>	-1.860	-15,50%
Mantenimiento y conservación	13.650	<b>16.935</b>	3.285	24,07%
Comisiones e intereses bancarios	18.500	<b>16.862</b>	-1.638	-8,85%
Combustibles	20.000	<b>14.607</b>	-5.393	-26,96%
Impuestos, tributos y tasas	12.550	<b>11.297</b>	-1.253	-9,98%
Gimnasio y servicios recreativos	20.650	<b>22.866</b>	2.216	10,73%
Otros gastos y servicios	76.150	<b>90.775</b>	14.625	19,21%
<b>Total Gastos Corrientes</b>	<b>445.000</b>	<b>446.181</b>	<b>1.181</b>	<b>0,27%</b>
Amortizaciones de inmovilizado	70.000	<b>82.700</b>	12.700	18,14%
Partidas excepcionales	0	<b>0</b>	0	-
<b>Total Gastos Año 2019</b>	<b>515.000</b>	<b>528.881</b>	<b>13.881</b>	<b>2,70%</b>

Los **costes corrientes en que se ha incurrido son prácticamente iguales a los presupuestados para el ejercicio 2019**. Sin tener en cuenta amortizaciones y partidas “excepcionales”, puede comprobarse cómo más del 60% de los gastos se concentran en personal y suministros de luz, agua y combustible:

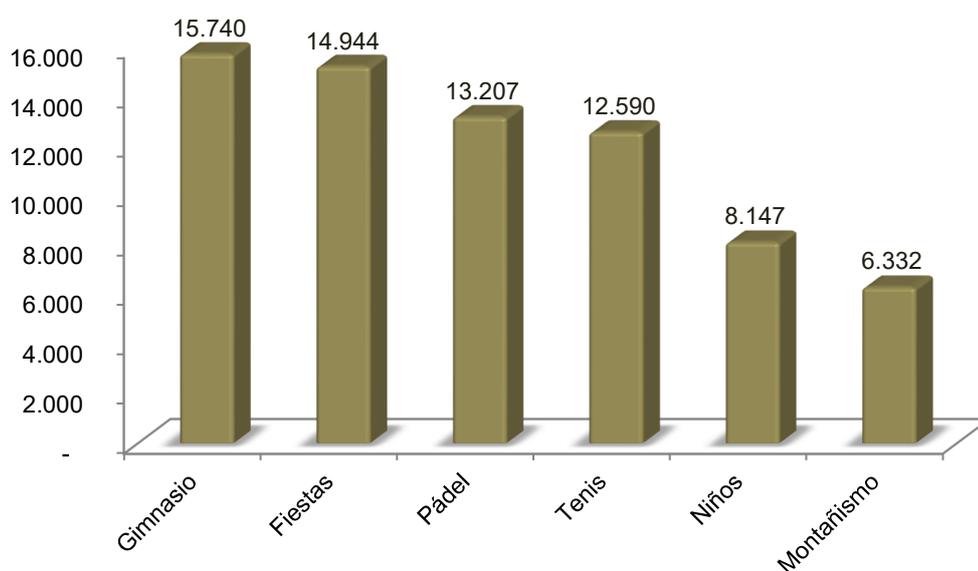


Se muestra seguidamente la evolución comparativa de los gastos respecto al año 2019:

Partida de Gasto	2015	2019	Diferencia	%
Gastos de personal	207.773	<b>231.195</b>	23.422	11,27%
Suministro Eléctrico	37.746	<b>31.503</b>	-6.243	-16,54%
Agua y basura	42.587	<b>10.140</b>	-32.447	-76,19%
Mantenimiento y conservación	33.610	<b>16.935</b>	-16.675	-49,61%
Comisiones e intereses bancarios	14.802	<b>16.862</b>	2.060	13,92%
Combustibles	19.399	<b>14.607</b>	-4.792	-24,70%
Impuestos, tributos y tasas	12.097	<b>11.297</b>	-799	-6,61%
Gimnasio y servicios recreativos	5.883	<b>22.866</b>	16.983	288,66%
Otros gastos y servicios	39.923	<b>90.775</b>	50.852	127,38%
<b>Total Gastos Corrientes</b>	<b>413.820</b>	<b>446.181</b>	<b>32.361</b>	<b>7,82%</b>
Amortizaciones de inmovilizado	12.567	<b>82.700</b>	70.133	558,05%
Partidas excepcionales	0	<b>0</b>	0	-
<b>Total Gastos Año</b>	<b>426.387</b>	<b>528.881</b>	<b>102.493</b>	<b>24,04%</b>

Puede comprobarse cómo se han reducido considerablemente los costes por suministros (Electricidad, agua y combustibles), minorando estos costes en más de 42.000 euros, explicándose el incremento de costes de personal por la contratación del gerente del club.

Por último, se muestran a continuación los gastos en los que han incurrido las vocalías:



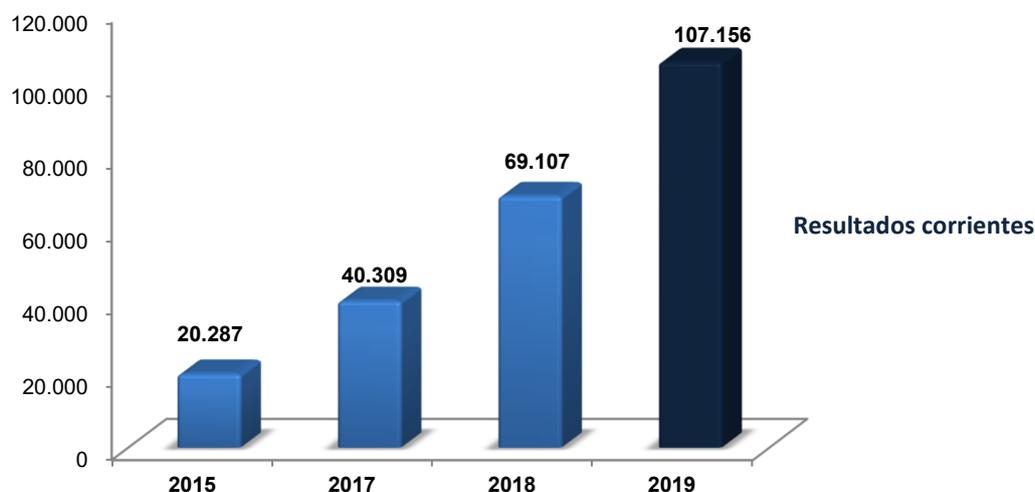
# resultados

Una vez detallados los ingresos y gastos del ejercicio, por diferencia entre ambos, obtenemos en el ejercicio 2019 un **resultado corriente positivo**, antes de amortizaciones y partidas excepcionales, **por importe de 107.156 euros**, lo que supone un superávit del 19% frente al total ingresos del año.

Resultados	Presup.	Ejecutado	Diferencia
Ingresos corrientes (+)	520.000	553.337	33.337
Gastos corrientes (-)	445.000	446.181	1.181
<b>RESULTADO CORRIENTE</b>	<b>75.000</b>	<b>107.156</b>	<b>32.156</b>
Partidas excepcionales	0	19.534	19.534
<b>Resultados antes de amortizaciones</b>	<b>75.000</b>	<b>126.690</b>	<b>51.690</b>
Amortizaciones	-70.000	-82.700	12.700
<b>RESULTADO DE EJERCICIO</b>	<b>5.000</b>	<b>43.990</b>	<b>38.990</b>

La **evolución comparativa del resultado corriente** (sin tener en cuenta amortizaciones y partidas excepcionales), desde el año 2015, es la siguiente:

Resultados	2015	2017	2018	2019
Ingresos corrientes (+)	443.305	501.238	526.625	<b>553.337</b>
Gastos corrientes (-)	423.018	460.929	457.518	<b>446.181</b>
<b>RESULTADO CORRIENTE</b>	<b>20.287</b>	<b>40.309</b>	<b>69.107</b>	<b>107.156</b>



# patrimonio y socios

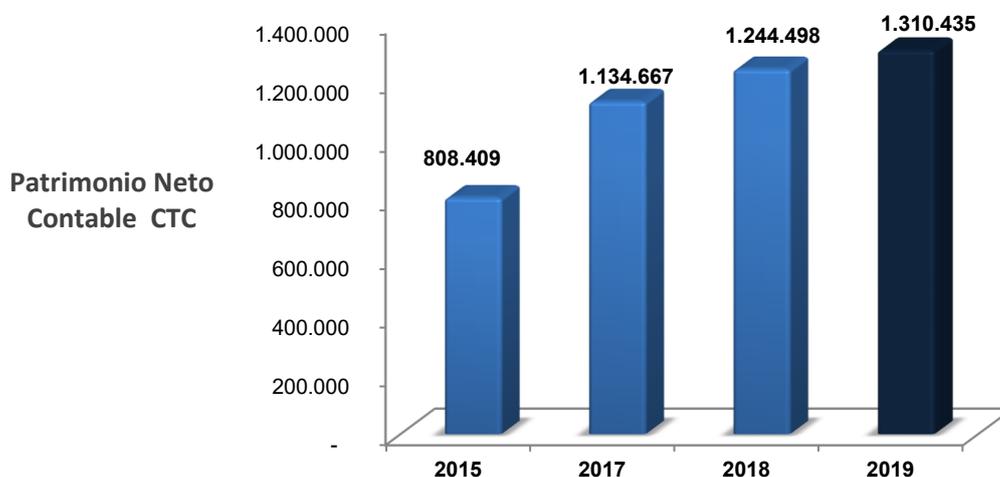
A cierre de ejercicio 2019, el Club de Tenis Cabezarrubia tenía contraídas **obligaciones de pago por importe de 1.037.909 euros**. El desglose de las mismas y su evolución frente al ejercicio precedente se detallan a continuación:

Descripción Deudas	2019	2018	Diferencia
Préstamo Hipotecario	876.506	888.107	-11.601
Acreedores por obras e inversiones	22.341	69.191	-46.850
Proveedores y acreedores varios	20.291	21.250	-959
Sueldos pendientes de pago	11.343	9	11.334
Administraciones Públicas	17.968	15.803	2.165
Otras deudas	17.600	1.463	16.137
<b>Total Deuda Exigible</b>	<b>966.048</b>	<b>995.821</b>	<b>-29.773</b>
Provisión pago a socios en Baja	43.722	52.478	-8.756
Provisión pago mobiliario	28.139	37.943	-9.804
<b>Total Deudas + Provisiones</b>	<b>1.037.909</b>	<b>1.086.242</b>	<b>-48.334</b>

Por otro lado, para atender este endeudamiento, a 31 de diciembre de 2019, el Club de Tenis tenía los siguientes bienes y derechos (*a valor contable*):

Descripción Bienes y derechos	2019	2018	Diferencia
Construcciones e instalaciones	2.302.603	2.219.256	83.347
Construcciones en curso (obras)	0	34.382	-34.382
Deudores varios	16.815	5.077	11.738
Otros créditos	3.712	1.929	1.782
Tesorería en Caja y Bancos	25.213	70.096	-44.883
<b>Total Bienes y Derechos</b>	<b>2.348.344</b>	<b>2.330.740</b>	<b>17.603</b>

El Patrimonio Neto Contable (valor del club sobre importes de contabilidad), se obtiene por diferencia entre ambas partidas: Bienes y derechos – Deudas, mostrándose a continuación la evolución de esta magnitud en los últimos años:



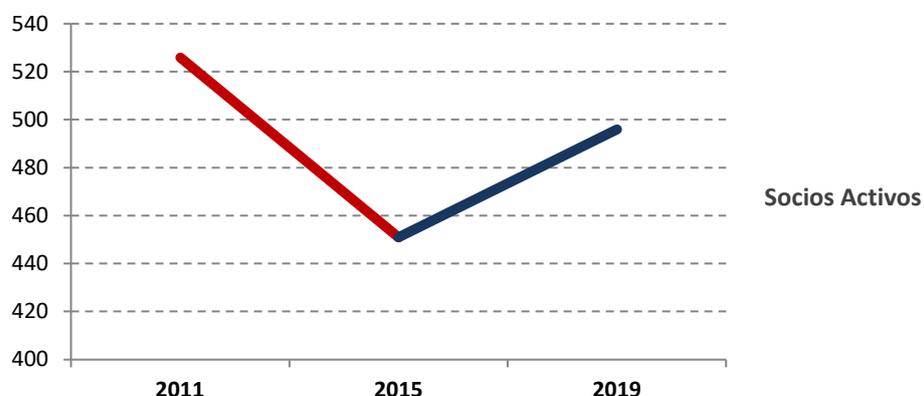
Conforme disponen los estatutos, los títulos de propiedad del Club modificarán su valor nominal de acuerdo a los datos reflejados en el Balance de Situación a 31 de diciembre. Seguidamente se detalla el **valor nominal del título** una vez sean aprobada las cuentas del ejercicio 2019:

Concepto	Euros
Total Activo a 31-12-2019	2.348.344
Total Pasivo a 31-12-2019	-1.037.909
<b>Patrimonio Neto a 31-12-2019</b>	<b>1.310.435</b>
Total Acciones Club de Tenis	600
<b>VALOR TÍTULO DE PROPIEDAD</b>	<b>2.184</b>

Igualmente, conforme a los estatutos y a propuesta de la Junta Directiva, **la Asamblea debe fijar anualmente el importe de la Cuota de Ingreso que ha de satisfacer todo aquel que quiera adquirir un título de propiedad**, sin que este importe pueda ser inferior o superior en más de un 50% al valor nominal establecido del título de propiedad. De esta forma **se propone la cantidad de 1.092 euros como cuota de ingreso que ha de abonarse para la adquisición del título de propiedad.**

Por último, se muestra a continuación la evolución del número de socios en activo del Club de Tenis Cabezarrubia segmentados por tipología:

Socios en Activo	2011	2015	2019
Socio Propietario Titular	472	356	342
Socio Jubilado Titular	33	64	83
Socio Abonado Titular	21	31	53
Socio Abonado Jubilado	0	0	18
<b>Total Socios en Activo</b>	<b>526</b>	<b>451</b>	<b>496</b>
Variación	-	-75	45
<b>Variación Acumulada</b>	-	<b>-75</b>	<b>-30</b>
<b>Socios Inactivos</b>	-	-	<b>53</b>



# estados financieros normalizados 2019



# Balance de Situación

Empresa: CLUB DE TENIS CABEZARRUBIA

Ejercicio: 2019

Activo	2019	2018
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.302.603</b>	<b>2.253.637</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>12.214</b>	<b>15.124</b>
5. Aplicaciones Informáticas	12.214	15.124
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>2.290.389</b>	<b>2.238.513</b>
1. Terrenos y construcciones	2.016.478	1.921.567
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	273.911	282.565
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0	34.382
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>45.740</b>	<b>77.103</b>
<b>III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar</b>	<b>16.815</b>	<b>6.831</b>
1. Escuelas Deportivas	397	928
3. Deudores varios	16.418	5.903
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>3.712</b>	<b>175</b>
5. Otros activos financieros	3.712	175
<b>VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes</b>	<b>25.213</b>	<b>70.096</b>
1. Tesorería	25.213	70.096
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2.348.344</b>	<b>2.330.740</b>

Pasivo	2019	2018
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.310.435</b>	<b>1.248.294</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>1.310.435</b>	<b>1.248.294</b>
<b>I. Capital</b>	<b>1.249.200</b>	<b>1.134.666</b>
1. Fondo social	1.249.200	1.134.666
<b>III. Reservas</b>	<b>444.055</b>	<b>362.858</b>
<b>IV. (Acciones y particip. en patrim. propias)</b>	<b>-426.810</b>	<b>-361.202</b>
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	<b>43.990</b>	<b>111.972</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>943.848</b>	<b>994.917</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>	<b>71.861</b>	<b>37.943</b>
4. Otras provisiones	71.861	37.943
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>871.987</b>	<b>956.974</b>
2. Deudas con entidades de crédito	858.787	883.275
5. Otros pasivos financieros	13.200	73.699
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>94.061</b>	<b>87.529</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>35.326</b>	<b>6.294</b>
2. Deudas con entidades de crédito	17.719	4.831
5. Otros pasivos financieros	17.608	1.463
<b>V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar</b>	<b>58.735</b>	<b>81.236</b>
3. Acreedores varios	29.424	65.424
4. Personal (remuneraciones pend. de pago)	11.343	9
6. Otras deudas con las Admin. Públicas	17.968	15.803
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>2.348.344</b>	<b>2.330.740</b>

# Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa: CLUB DE TENIS CABEZARRUBIA  
Actividad: 967.1 - INSTALACIONES DEPORTIVAS  
Período: de Enero a Diciembre  
Ejercicio: 2019

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2019	2018
1. Ing.de la entidad por su actividad propia	445.585	539.211
a)Cuotas de socios y usuarios	418.687	516.324
b)Promociones, patrocinios y colaboraciones	23.975	16.560
c)Subvenc., donac.legados imputadas a ejercicio	2.923	6.327
3. Ventas de material deportivo y recreativo	3.388	2.710
6. Aprovisionamientos material deportivo y recreativo	-4.219	-7.665
7. Otros ingresos de explotación	104.363	80.672
8. Gastos de personal	-231.195	-231.717
9. Otros gastos de explotación	-193.905	-199.694
10. Amortización del inmovilizado	-82.700	-64.566
12. Excesos de provisiones	9.804	12.057
13. Otros resultados excepcionales	9.730	-593
<b>A) RTDO.DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>60.852</b>	<b>130.415</b>
14. Ingresos financieros	5	51
15. Gastos financieros	-16.867	-18.494
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-16.862</b>	<b>-18.442</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>43.990</b>	<b>111.972</b>
<b>D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>43.990</b>	<b>111.972</b>

## Pérdidas y ganancias (detalle por vocalías)

Empresa: CLUB DE TENIS CABEZARRUBIA

Ejercicio: 2019

Pérdidas y ganancias analítica.	Comunes	Abastecedor	Billar	Ciclismo	Fiestas	Gimnasio	Montañismo	Niños	Tenis	Pádel	Total
1. Ing.de la entidad por su actividad propia	440.662	0	0	0	0	0	0	0	4.923	0	<b>445.585</b>
a)Cuotas de usuarios y afiliados	418.687	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>418.687</b>
b)Promociones, patrocinios y colaboraciones	21.975	0	0	0	0	0	0	0	2.000	0	<b>23.975</b>
c)Subven., donac.legados de explot.imput.al	0	0	0	0	0	0	0	0	2.923	0	<b>2.923</b>
3. Vtas.otros ing.ordinarios de act.mercantil	78	0	0	0	0	0	0	0	787	2.524	<b>3.388</b>
6. Aprovisionamientos	-61	0	0	0	-629	-319	0	-317	-426	-2.467	<b>-4.219</b>
7. Otros ingresos de explotación	11.198	16.585	686	15	1.570	16.766	7.139	328	17.602	32.475	<b>104.363</b>
a) Ing.accesorios otros de gestión corriente	11.198	16.585	686	15	1.570	16.766	7.139	328	17.602	32.475	<b>104.363</b>
8. Gastos de personal	-229.331	0	0	0	-100	-1.095	0	0	0	-669	<b>-231.195</b>
9. Otros gastos de explotación	-128.966	0	0	0	-14.215	-14.326	-6.332	-7.830	-12.164	-10.071	<b>-193.905</b>
10. Amortización del inmovilizado	-82.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>-82.700</b>
12. Excesos de provisiones	0	9.804	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>9.804</b>
13. Deterioro y rtdo.por enaj.del inmov.	9.730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>9.730</b>
<b>A) RTDO.DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>20.609</b>	<b>26.389</b>	<b>686</b>	<b>15</b>	<b>-13.374</b>	<b>1.026</b>	<b>807</b>	<b>-7.819</b>	<b>10.721</b>	<b>21.791</b>	<b>60.852</b>
14. Ingresos financieros	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>5</b>
15. Gastos financieros	-16.867	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>-16.867</b>
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-16.862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16.862</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>3.747</b>	<b>26.389</b>	<b>686</b>	<b>15</b>	<b>-13.374</b>	<b>1.026</b>	<b>807</b>	<b>-7.819</b>	<b>10.721</b>	<b>21.791</b>	<b>43.990</b>
<b>D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>3.747</b>	<b>26.389</b>	<b>686</b>	<b>15</b>	<b>-13.374</b>	<b>1.026</b>	<b>807</b>	<b>-7.819</b>	<b>10.721</b>	<b>21.791</b>	<b>43.990</b>