

# MEM RIA

CLUB TENNIS TARRAGONA

2023

## Comptes Anuals Abreujats

Liquidació del pressupost de l'exercici 2023 i Pressupost exercici 2024

1. Balanç de situació abreujat
2. Pèrdues i guanys abreujat
3. Memòria econòmica
4. Liquidació pressupost 2023
5. Pressupost 2024

**COMPTES ANUALS****1. Balanç de situació abreujat**

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.326.069,00</b>	<b>2.686.168,61</b>
I. Inmovilizado intangible	4.1 y 7	77,50	155,00
II. Inmovilizado material	4.2 y 5	3.315.503,82	2.680.865,93
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	4.6 y 9	4.800,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	4.9 y 13	5.687,68	5.147,68
VII. Deudas comerciales no corrientes		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>334.465,01</b>	<b>607.614,28</b>
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias	4.8 y 11	19.310,26	23.485,11
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.6 y 9	238.332,10	551.568,89
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		86.047,52	70.058,68
3. Deudores varios		6.415,04	320.668,09
4. Personal		300,75	-1.799,28
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		145.568,79	162.641,40
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	4.11 y 14	23.508,77	24.845,85
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.6 y 9	53.313,88	7.714,43
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>3.660.534,01</b>	<b>3.293.782,89</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2023	2022
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.441.853,88</b>	<b>1.574.756,85</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>4.9 y 10</b>	<b>1.435.691,23</b>	<b>1.574.756,85</b>
<b>I. Capital</b>		<b>1.408.881,31</b>	<b>1.408.881,31</b>
<b>II. Prima de emisión</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Reservas</b>		<b>157.430,15</b>	<b>157.430,15</b>
2. <i>Otras reservas</i>		157.430,15	157.430,15
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propio)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Resultado de ejercicios anteriores</b>		<b>8.445,39</b>	<b>-45.645,74</b>
2. <i>(Resultados negativos de ejercicio anteriores)</i>		8.445,39	-45.645,74
<b>VI. Otras aportaciones socios</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Resultado ejercicio</b>		<b>-139.065,62</b>	<b>54.091,13</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>4.16 y 19</b>	<b>6.162,65</b>	<b>0,00</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.740.084,67</b>	<b>1.202.783,98</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>4.6 y 9</b>	<b>1.740.084,67</b>	<b>1.202.783,98</b>
2. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		1.698.009,43	1.159.864,66
3. <i>Acreedores por arrendamiento financiero</i>		0,00	2.738,79
5. <i>Otros pasivos financieros</i>		42.075,24	40.180,53
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>478.595,46</b>	<b>516.242,06</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>4.6 y 9</b>	<b>293.167,40</b>	<b>367.144,68</b>
2. <i>Deudas con entidades de crédito</i>		269.190,56	345.474,41
3. <i>Acreedores por arrendamiento financiero</i>		2.584,65	2.417,63
5. <i>Otros pasivos financieros</i>		21.392,19	19.252,64
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociaciones a corto</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>4.6 y 9</b>	<b>185.428,06</b>	<b>149.097,38</b>
1. <i>Proveedores</i>		79.651,67	56.259,42
3. <i>Acreedores varios</i>		16.000,01	34.868,91
4. <i>Personal (remuneraciones pendientes de pago)</i>		24.549,47	5.528,05
6. <i>Otras deudas con las Administraciones Públicas</i>		65.215,41	52.314,03
7. <i>Anticipos de clientes</i>		11,50	126,97
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Deudas con características especiales a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>3.660.534,01</b>	<b>3.293.782,89</b>

**2. Pèrdues i Guanys abreujat**

	<u>NOTA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Importe neto a la cifra de negocios	4.11 y 25	1.723.035,94	1.676.511,60
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	4.11 y 14.1	-129.463,70	-98.733,88
5. Otros ingresos de explotación	4.11	174.173,02	242.062,90
6. Gasto de personal	4.11 y 14.2	-1.171.594,34	-1.123.966,06
7. Otros gastos de explotación	4.10 y 12.3	-620.096,66	-671.698,86
8. Amortización de inmovilizado	4.11 y 5	-82.644,07	-146.168,47
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	4.16 y 19	0,00	22.500,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	4.11 y 5	0,00	-225.198,61
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocios		0,00	0,00
13. Otros resultados	4.11 y 14.4	8.243,49	398.644,96
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>-98.346,32</b>	<b>73.953,58</b>
14. Ingresos financieros	4.11 y 9	1.221,21	5.966,77
15. Gastos financieros	4.11 y 9	-42.480,51	-28.779,93
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)</b>		<b>-41.259,30</b>	<b>-22.813,16</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>-139.605,62</b>	<b>51.140,42</b>
20. Impuestos sobre beneficios	4.10 y 13	540,00	2.950,71
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)</b>		<b>-139.065,62</b>	<b>54.091,13</b>

### **3. Memòria Econòmica**

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023.

#### **1. NATURALESA I ACTIVITAT**

El Club Tennis Tarragona és una associació esportiva privada de caràcter social amb personalitat jurídica i capacitat d'obra pròpia. L'objecte exclusiu és el foment i la pràctica de l'activitat física i esportiva, sense ànim de lucre. Es va registrar oficialment a la Federació Espanyola de Tennis el dia 1 d'abril de 1960 amb la denominació social de Club Tennis Tarragona. El tennis constitueix l'activitat principal del Club, trobant-se afiliat a les Federacions Catalana i Espanyola de tennis i pàdel.

El seu domicili es troba al carretera del Tennis 12-18 (urb. Cala Romana) de Tarragona amb nº de CIF: G-43.082.155

#### **2. BASES DE LA PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

##### **2.1. Imatge fidel**

Els Comptes Anuals de l'exercici 2023 adjunts han estat formulats a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2023 i en elles s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514 / 2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

El seu objectiu social principal és facilitar als seus socis la pràctica de l'esport del tennis, del pàdel i d'altres activitats esportives tant indoor com outdoor, promocionant i desenvolupant les esmentades activitats, amb especial dedicació a la formació, a més de participar en les activitats o competicions organitzades per les respectives federacions.

##### **2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats**

No existeix informació sobre aquesta rúbrica

##### **2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de les incerteses i judicis rellevants en l'aplicació de polítiques comptables**

La preparació dels comptes anuals requereix l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis al procés d'aplicació de les polítiques comptables del Club. Així mateix, tot i que les estimacions realitzades per la Junta Directiva del Club s'han calculat en funció

de la millor informació disponible el 31 de desembre de 2023, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar els propers exercicis. L'efecte en comptes anuals de les modificacions que, si és el cas, es derivessin dels ajustos a efectuar durant els pròxims exercicis es registraria de forma prospectiva.

- La Junta Directiva adopta les següents accions per millorar la tresoreria:

El fons de maniobra a 31 de desembre de 2023 presenta un valor negatiu de 144.130,45,- € i a 31 de desembre del 2022 era de 91.372,22,- € .

Durant l'exercici 2023 es va contractar un préstec ICO per valor de 150.000 euros a llarg termini. Concretament a 5 anys amb un període de carència de capital de un any i amb un tipus d'interès del 5,56%.

Igualment, a 30 de gener de 2024 es va celebrar una Assemblea Extraordinària de socis en la que es van aprovar se següents mesures:

- Augment de l'import mensual a compte de la quota d'entrada: La quota d'entrada s'incrementarà dels actuals SET EUROS AMB VUITANTA CÈNTIMS (7,80- €) a QUINZE EUROS (15,00- €) mensuals.
- Augment de les quotes mensuals amb l'IPC del 3,20%.
- Augment de les quotes mensuals de CINCO EUROS (5,00- €).
- Opció de soci protector: Fixar un límit de QUINZE socis protectors (Art. 8 bis dels Estatuts) per un import total de DEU MIL EUROS (10.000,- €) cadascun.
- Opció d'avançament de la quota d'entrada: tots aquells socis que tinguin quota d'entrada pendent podran obtenir un descompte per amortització anticipada, que variarà segons la quantitat avançada d'acord amb la següent taula:

%QUOTA ENTRADA	DESCOM PTE
25%	5%
50%	10%
75%	15%
100%	20%

#### 2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior, que formaven part dels comptes anuals de l'exercici 2022 aprovats per l'Assemblea General de Socis en data 24 d'abril de 2023.

Els comptes anuals del 2022 i 2023 han estat auditats.



**2.5. Elements recollits en varies partides**

No existeixen, a judici d'aquesta Societat, elements patrimonials recollits en varies partides dels estats financers.

**2.6. Correcció d'errors**

No s'han registrat correccions d'errors.

**2.7. Importància relativa**

Al determinar la informació a desglossar a la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers i altres temes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici anterior.

**2.8. Moneda funcional i moneda de presentació**

Els comptes anuals es presenten en euros, arrodonits a la unitat més propera, que és la moneda funcional i de presentació de l'entitat.

**3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

La proposta de distribució del resultat de l'exercici de 2023 del Club a presentar a la Assemblea General de Socis és el següent:

Base de repartiment	Import	Aplicació	Import
Saldo compte de pèrdues i guanys	-139.065,62	A Resultados negativos	-139.065,62
Total	-139.065,62	Total	-139.065,62

La distribució del resultat del Club de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022 ha estat la següent aprovades les comptes per l'Assemblea General de Socis l'abril de 2023.

Base de repartiment	Import	Aplicació	Import
Saldo compte de pèrdues i guanys	54.091,13	A Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	54.091,13
Total	2.908,53	Total	2.908,53

Al ser una Entitat sense ànim de lucre, els excedents de cada exercici es destinaran als fins de l'activitat de la pròpia Entitat.

#### 4. NORMES DE VALORACIÓ

Els comptes anuals han estat preparats d'acord amb principis i normes comptables generalment acceptats, adaptats a les particularitats del Club, havent aplicat els criteris de valoració que s'indiquen a continuació.

##### a) Immobilitzacions materials

###### (I) Reconeixement inicial

Els actius inclosos en l'immobilitzat material figuren comptabilitzats al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, seguint els mateixos principis que els establerts en la determinació del cost de producció de les existències. La capitalització del cost de producció es realitza a través de l'epígraf "Treballs efectuats per l'empresa pel seu actiu "del compte de pèrdues i guanys. L'immobilitzat material es presenta en el balanç de situació pel seu valor de cost minorat en l'import de les amortitzacions i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

###### (II) Amortitzacions

L'amortització dels elements d'immobilitzat material es realitza distribuint el seu import amortitzable de forma sistemàtica al llarg de la seva vida útil. A aquests efectes s'entén per import amortitzable el cost d'adquisició menys el seu valor residual. L'Entitat determina la despesa d'amortització de forma independent per a cada component, que tingui un cost significatiu en relació amb el cost total de l'element i una vida útil diferent de la resta de l'element.

Amb els béns adquirits de segona mà es seguirà amb el mateix criteri d'amortització que ja tenien establerts.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es determina mitjançant l'aplicació dels criteris que s'esmenten a continuació:

	Mètode d'amortització	Anys de vida útil estimada
Construccions	Lineal	De 4 a 50
Instal·lacions tècniques i maquinària	Lineal	De 8 a 50
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	Lineal	De 4 a 18
Equips processos informació	Lineal	De 5 a 10
Elements de transport	Lineal	5



(III) Costos posteriors

Després del reconeixement inicial de l'actiu, només es capitalitzen aquells costos incorreguts en la mesura que suposin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil, i cal donar de baixa el valor comptable dels elements substituïts. En aquest sentit, els costos derivats del manteniment diari de l'immobilitzat material es registren en resultats a mesura que es produeixen.

(IV) Deteriorament del valor dels actius

L'Entitat avalua i determina les correccions valoratives per deteriorament i les reversions de les pèrdues per deteriorament de valor de l'immobilitzat material d'acord amb els criteris que l'esmenten en l'apartat b) (deteriorament de valor).

b) Deteriorament de valor d'actius no financers subjectes a amortització o depreciació

L'Entitat segueix el criteri d'avaluar l'existència d'indisicis que poguessin posar de manifest el potencial deteriorament de valor dels actius no financers subjectes a amortització o depreciació, per tal de comprovar si el valor comptable dels esmentats actius excedeix del seu valor recuperable, entès com el major entre el valor raonable, menys costos de venda i el seu valor en ús. Les pèrdues per deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

c) Arrendaments operatius – arrendatari

Els arrendaments en els quals el contracte transfereix a l'Entitat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius es classifiquen com arrendaments financers i en cas contrari es classifiquen com arrendaments operatius.

L'Entitat avalua el fons econòmic dels contractes per tal de determinar l'existència d'arrendaments implícits. Un contracte és o conté un arrendament si el compliment de l'acord depèn de l'ús d'un actiu o actius específics. En aquests casos, la Societat separa l'inici del contracte, en funció dels seus valors raonables, els pagaments i contraprestacions relatius a l'arrendament dels corresponents a la resta d'elements incorporats a l'acord. Els pagaments relatius a l'arrendament es registren mitjançant l'aplicació dels criteris a què es fa referència en aquest apartat.

Les quotes derivades dels arrendaments operatius, netes dels incentius rebuts, es reconeixen com a despesa de manera lineal durant el termini d'arrendament excepte que resulti més representativa altra base sistemàtica de repartiment per reflectir més adequadament el patró temporal dels beneficis de l'arrendament.

Les quotes d'arrendament contingents es registren com a despesa quan és probable que es vagi a incórrer en les mateixes.

**d) Instruments financers**

**(I) Classificació i separació d'instruments financers**

Els instruments financers es classifiquen en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual i amb les definicions d'actiu financer, passiu financer o d'instrument de patrimoni.

L'Entitat classifica els instruments financers en les diferents categories atenent les característiques i a les intencions de la Direcció en el moment del seu reconeixement inicial.

**(II) Principis de compensació**

Un actiu financer i un passiu financer són objecte de compensació només quan l'entitat té el dret exigible de compensar els imports reconeguts i té la intenció de liquidar la quantitat neta, o de realitzar l'actiu i cancel·lar el passiu simultàniament.

**(III) Préstecs i partides a cobrar**

Els préstecs i partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials amb cobraments fixos o determinables que no cotitzen en un mercat actiu diferent d'aquells classificats en altres categories d'actius financers. Aquests actius es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

**(IV) Passius financers**

Els passius financers, incloent creditors comercials i altres comptes a pagar, que no es classifiquen com a mantinguts per negociar o com passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, menys, si s'escau, els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió dels mateixos. Després del reconeixement inicial, els passius classificats sota aquesta categoria es valoren a cost amortitzat utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

(V) Fiances

Les fiances lliurades es valoren seguint els criteris exposats pels actius financers. La diferència entre l'import lliurat i el valor raonable, es reconeix com un pagament anticipat que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període d'arrendament (durant el període que es presta el servei).

e) Instruments de patrimoni propi en poder de l'Entitat

L'adquisició per l'Entitat d'instruments de patrimoni es presenta pel cost d'adquisició de forma separada com una minoració dels fons propis del balanç de situació. En les transaccions realitzades amb instruments de patrimoni propi no es reconeix cap resultat al compte de pèrdues i guanys

f) Existències

Les existències es valoren inicialment pel cost d'adquisició o producció.

El cost d'adquisició inclou l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, rebaixa o altres partides similars així com els interessos incorporats al nominal dels dèbits, més les despeses addicionals que es produeixen fins que els béns es trobin ubicats per la venda i altres directament atribuïbles a l'adquisició.

El valor de cost de les existències és objecte de correcció valorativa en aquells casos en que el seu cost excedeixi el seu valor net realitzable

g) Efectiu i altres actius líquids equivalents

L'efectiu i altres actius líquids equivalents inclouen l'efectiu en caixa i els dipòsits bancaris a la vista en entitats de crèdit. També s'inclouen sota aquest concepte altres inversions a curt termini de gran liquiditat sempre que siguin fàcilment convertibles en imports determinats d'efectiu i que estan subjectes a un risc insignificant de canvis de valor. A aquests efectes s'inclouen les inversions amb venciments de menys de tres mesos des de la data d'adquisició.

h) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions que es concedeixen per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en l'exercici en que aquesta subvenció es concedida i autoritzada.

i) Altres retribucions a llarg termini als empleats

No s'apliquen al Club

**j) Provisions**

Les provisions es reconeixen quan el Grup té una obligació present, ja sigui legal, contractual, implícita o tàcita, com a resultat d'un esdeveniment passat; és probable que hi hagi una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar aquesta obligació, i es pot realitzar una estimació fiable de l'import de l'obligació.

L'efecte financer de les provisions es reconeix com a despeses financeres en el compte de pèrdues i guanys.

Les provisions no inclouen l'efecte fiscal, ni els guanys esperats per l'alienació o abandonament d'actius.

Les provisions es reverteixen contra resultats quan no és probable que hi hagi una sortida de recursos per cancel·lar aquesta obligació.

**k) Impost sobre beneficis**

La despesa o ingrés per l'impost sobre beneficis comprèn tant l'impost corrent com l'impost diferit.

Els actius o passius per impost sobre beneficis corrents, es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, utilitzant la normativa i tipus impositius vigents o aprovats i pendents de publicació en la data de tancament de l'exercici.

Les deduccions i altres avantatges fiscals de l'impost sobre beneficis concedides per Administracions Públiques com una minoració de la quota de dit impost que en substància tinguin la consideració de subvencions oficials, es reconeixen com a menys despesa per impost de societats en el exercici en què es meriten.

L'entitat està parcialment exempta.

**(I) Reconeixement de diferències temporànies imposables**

Es reconeixen les diferències temporànies imposables.

**(II) Reconeixement de diferències temporànies deduïbles**

Les diferències temporànies deduïbles es reconeixen sempre que sigui probable que hi hagi bases imposables positives futures suficients per a la seva compensació excepte en aquells casos en què les diferències sorgeixin del reconeixement inicial d'actius o passius en una transacció que no és una combinació de negocis i en la data de la transacció no afecta ni el resultat comptable ni a la base imposable fiscal.

(III) Valoració

Els actius i passius per impost diferit es valoren pels tipus impositius que hagin de ser d'aplicació en els exercicis en que s'espera realitzar els actius o pagar els passius, a partir de la normativa i tipus que estan vigents o aprovats i pendents de publicació i una vegada considerades les conseqüències fiscals que es derivaran de la forma en què l'Entitat espera recuperar els actius o liquidar els passius.

(IV) Compensació i classificació

Els actius i passius per impost diferit es reconeixen en el balanç de situació com actius o passius no corrents, independentment de la data esperada de realització o liquidació.

l) Classificació d'actius i passius entre corrent i no corrent

L'Entitat presenta el balanç de situació classificant actius i passius entre corrent i no corrent. A aquests efectes són actius o passius corrents aquells que compleixin els següents criteris:

- (I) Els actius es classifiquen com corrents quan s'espera realitzar-los o es pretén vendre'ls o consumir en el transcurs del cicle normal de activitat, es mantenen fonamentalment amb fins de negociació, s'espera realitzar dins el període dels dotze mesos posteriors a la data de tancament o es tracta d'efectiu o altres actius líquids equivalents, excepte en aquells casos en què no puguin ser intercanviats o utilitzats per cancel·lar un passiu, almenys dins dels dotze mesos següents a la data de tancament.
- (II) Els passius es classifiquen com corrents quan s'espera liquidar en el cicle normal d'activitat, es mantenen fonamentalment per la seva negociació, s'han de liquidar dins del període de dotze mesos des de la data de tancament o l'entitat no té el dret incondicional per ajornar la cancel·lació dels passius durant els dotze mesos següents a la data de tancament.

m) Medi ambient

Els costos incorreguts en l'adquisició d'equips i instal·lacions l'objecte sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes que pogués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat del Club sobre el medi ambient es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, diferents dels realitzats per a l'adquisició d'elements d'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.

Els membres de la Junta Directiva del Club consideren que no existeixen contingències significatives en matèria mediambiental.



**n) Liquidacions dels pressupostos**

Els pressupostos estan elaborats sobre la base del principi de meritació. La liquidació d'aquests es practica en virtut dels imports realment incorreguts en relació als pressupostats per a cada partida d'ingrés i despesa.

Les quotes d'usuaris es reconeixen com ingressos en el període al que pertocuen. Els ingressos procedents de promocions per a captació de recursos, de patrocinadors i de col·laboracions es reconeixen quan les campanyes i actes es produeixen.

L'entitat reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'entitat valorarà l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a què espera tenir dret a canvi dels béns o serveis esmentats.

**5. INMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS INMOBILIARIES**

**5.1. Immobilitzat material**

La composició de les immobilitzacions materials i el seu moviment en l'exercici 2023 són les següents:

Descripció compte	Saldo 2022	Altes	Baixes	Traspessos	Saldo 2023
Terrenys i bens naturals	796.874,69			0,01	796.874,70
Construccions	3.422.186,64	5.722,00		-159.268,21	3.268.640,43
Instal·lacions tècniques	378.113,80	104.540,26		-99.698,22	382.955,84
Maquinaria	173.365,81	4.602,28		-32.721,28	145.246,81
Utilatge	34.306,12	1.847,28		-5.862,91	30.290,49
Altres instal·lacions	600.703,65	49.735,79		-265.730,58	384.728,86
Mobiliari	370.840,47	659,85		-48.482,02	323.018,30
Equips per a processos d'informació	71.011,17	1.128,11		-1.755,17	70.384,11
Elements de transport	6.728,93	21.780,00			28.508,93
Construccions en curso	619,30	561.923,72			562.543,02
<b>Total</b>	<b>5.854.750,58</b>	<b>751.959,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-613.518,38</b>	<b>5.993.191,49</b>

**Amortització acumulada:**

Descripció compte	Saldo 2022	Dotació	Baixes	Traspessos	Saldo 2023
Construccions	1.732.111,31	48.484,30		-158.422,03	1.622.173,58
Instal·lacions tècniques	317.618,64	7.266,44		-83.878,24	241.006,84
Maquinaria	154.422,03	5.907,50		-32.721,29	127.608,24
Utilatge	20.024,26	2.849,93		-5.862,92	17.011,27
Altres instal·lacions	515.854,04	10.869,91		-247.539,86	279.184,09
Mobiliari	363.919,13	2.829,73		-48.482,10	318.266,76
Equips per a processos d'informació	63.103,44	1.887,97		-1.754,28	63.237,13
Elements de transport	7.471,92	1.783,21		-55,37	9.199,76
Otro inmovilizado material	0,00				0,00
<b>Total</b>	<b>3.174.524,77</b>	<b>81.878,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-578.716,09</b>	<b>2.677.687,67</b>
<b>Valor neto</b>	<b>2.680.865,91</b>				<b>3.315.503,82</b>

**Bens totalment amortitzats 2023**

Immobilitzat	Totalment amortitzats 2023	Totalment amortitzats 2022
Construccions	587.027,45	587.027,45
Instal.lacions tècniques	307.974,46	307.974,46
Maquinaria	87.982,60	71.800,05
Utiltatge	13.744,54	13.744,54
Altres instal.lacions	340.363,50+687,58	334.002,55
Mobiliari	296.459,12	294.130,51
EPI	58.584,96	58.584,96
<b>Total</b>	<b>1.692.824,21</b>	<b>1.667.264,52</b>

arreglar	2022	2023
<b>Inmobilitzat material</b>	<b>5.854.750,59</b>	<b>5.993.191,49</b>
<b>Amortització</b>	<b>3.173.884,66</b>	<b>2.677.687,67</b>
<b>Valor net</b>	<b>2.680.865,93</b>	<b>3.315.503,82</b>

La composició de les immobilitzacions materials i el seu moviment en l'exercici 2022 són les següents:

Descripció compte	Saldo 2021	Altes	Baixes	Saldo 2022
Terrenys i bens naturals	796.874,70	0,01		796.874,70
Construccions	3.422.186,64	0,00		3.422.186,64
Instal.lacions tècniques	378.113,80	16.116,36	16.116,36	378.113,80
Maquinaria	164.685,90	8.679,91		173.365,81
Utiltatge	25.807,07	8.499,05		34.306,12
Altres instal.lacions	554.073,60	49.307,73	2.677,68	600.703,65
Mobiliari	370.136,25	704,22		370.840,47
Equips per a processos d'informació	66.021,73	4.989,44		71.011,17
Elements de transport	6.728,93	0,00		6.728,93
Otro inmovilizado material	0,00			0,00
Construcciones en curso	0,00	619,30		619,30
<b>Total</b>	<b>5.784.628,62</b>	<b>88.916,02</b>	<b>18.794,04</b>	<b>5.854.750,59</b>

**Amortització acumulada:**

Descripció compte	Saldo 2021	Dotació	Baixes	Traspassos	Saldo 2022
Construccions	1.499.786,53	231.542,71	782,07		1.732.111,31
Instal.lacions tècniques	314.302,07	-190,39	3.506,96		317.618,64
Maquinaria	135.358,97	19.063,06			154.422,03
Utiltatge	17.465,74	2.558,52			20.024,26
Altres instal.lacions	422.581,73	93.272,31			515.854,04
Mobiliari	345.985,25	17.933,88			363.919,13
Equips per a processos d'informació	60.816,41	2.206,53	80,50		63.103,44
Elements de transport	6.784,34	47,46			6.831,80
Otro inmovilizado material	0,00				0,00
<b>Total</b>	<b>2.803.081,04</b>	<b>366.434,08</b>	<b>4.369,53</b>	<b>0,00</b>	<b>3.173.884,68</b>

**Bens totalment amortitzats 2022**

Immobilitzat	Totalment amortitzats 2021	Totalment amortitzats 2022
Construccions	582.038,94	587.027,45
Instal·lacions tècniques	307.974,46	307.974,46
Maquinaria	39.183,95	71.800,05
Utilatge	13.744,54	13.744,54
Altres instal·lacions	286.752,81	334.002,55
Mobiliari	262.107,10	294.130,51
EPI	57.686,81	58.584,96
<b>Total</b>	<b>1.549.488,61</b>	<b>1.667.264,52</b>

	2021	2022
Immobilitzat material	5.784.628,62	5.854.750,59
Amortització	2.803.081,05	3.173.884,66
<b>Valor net</b>	<b>2.981.547,57</b>	<b>2.680.865,93</b>

L'Entitat té contractades diverses pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos a què estan subjectes els elements de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

- No existeixen adquisicions d'immobilitzat amb parts vinculades
- No existeixen inversions d'immobilitzat fora del territori de Catalunya
- No s'han capitalitzat despeses financeres
- No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament ni reversions
- No existeixen compensacions a tercers per elements d'immobilitzat material
- No existeix immobilitzat material no afecte a l'activitat de l'entitat
- Si existeixen ben afectes a garanties i reversió, ni restriccions a la titularitat
- No existeixen subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material
- No existeixen compromisos fermes de compra, ni de venda, i tampoc fonts previsibles de finançament
- La política de la Societat es formalitzar pòlisses d'assegurança per cobrir possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material.

## 5.2. Immobilitzat intangible

La composició de les immobilitzacions materials i el seu moviment en l'exercici 2023 són les següents:

Descripció cuenta	Saldo 2022	Altas	Bajas	Saldo 2023
Aplicaciones informáticas	6.469,74	0,00		6.469,74
<b>Total</b>	<b>6.469,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.469,74</b>

### Amortización acumulada

Descripció cuenta	Saldo 2022	Dotación	Bajas	Saldo 2023
Aplicaciones informáticas	6.314,74	77,50		6.392,24
<b>Total</b>	<b>6.314,74</b>	<b>77,50</b>	<b>0,00</b>	<b>6.392,24</b>

<b>Valor neto</b>	<b>155,00</b>			<b>77,50</b>
-------------------	---------------	--	--	--------------

La composició de les immobilitzacions materials i el seu moviment en l'exercici 2022 són les següents:

### Immobilizado Inmaterial

Descripció cuenta	Saldo 2021	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 2022
Aplicaciones informáticas	6.469,74	0,00			6.469,74
<b>Total</b>	<b>6.469,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.469,74</b>

### Amortización acumulada

Descripció cuenta	Saldo 2021	Dotación	Bajas	Traspasos	Saldo 2022
Aplicaciones informáticas	6.197,54	117,20			6.314,74
<b>Total</b>	<b>6.197,54</b>	<b>117,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.314,74</b>

<b>Valor neto</b>	<b>272,20</b>				<b>155,00</b>
-------------------	---------------	--	--	--	---------------

## Bens totalment amortitzats 2023

	2022	2023
Immobilitzat intangibl	6.159,74	6.099,20
Amortització	6.159,74	6.099,20
<b>Valor net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- No existeixen adquisicions d'immobilitzat en parts vinculades
- No existeixen inversions d'immobilitzat situades fora del territori de Catalunya
- No s'han capitalitzat despeses financeres
- No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament ni reversions



### 5.3. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries

### 5.4. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

#### 5.4.1. Arrendaments financers

L'any 2020 es va formalitzar un arrendament d'un immobilitzat on la societat es arrendatària amb TAICOM OP LEASE,SL. amb CIF B87710562 , per l'arrendament de:

- 16 Ud. Projector LEDNIX PRO T 32S W
- 80 Ud, Projector LEDNIX PRO T 300 W
- 112U.d. Projector LEDNIX PRO T 240 W

La duració del contracte es de 61 mesos i el preu de l'arrendament mensual es de 1.343,03 euros

També es va formalitzar el 14 de gener del 2020 un arrendament financer per la maquinària del gimnàs.

La quota és de 223,14 euros i la duració es de 5 anys.

A L'any 2022 es va formalitzar una arrendament de les noves bicicletes d'spinning. Les quotes mensuals són és de 527,63€ i 191,10€.

La societat es arrendatària	Exercici 2.023	Exercici 2.022
Arrendaments financers: informació del arrendatari		
Import total dels pagaments mínims al tancament de l'exercici	41.052,08	7.269,95
(-) Despeses financeres no devengades		
Valor actual al tancament de l'exercici	41.052,08	7.269,95

	Quotes pendents			
	Pagaments mínims		Valor actual	
	2023	2022	2023	2022
Fins a un any	23.976,84	2417,63		
Entre un i ciny anys	17.075,24	2738,79		
Més de 5 anys				

#### 5.4.2. Arrendaments operatius

##### Arrendador

El club té diversos contractes d'arrendaments operatius, on actua com arrendador de diversos espais del club per a fins tal com:



- Arrendador local d'estètica: El contracte es renova anualment. L'import base mensual que cobra el club de l'arrendatari és de 234,63 €. Total anual 2.815,56 euros inclòs els subministraments.
- Arrendador local de perruqueria: El contracte es renova anualment. L'import base mensual que cobra el club de l'arrendatari és de 234,63 €. Total anual 2.815,56 euros inclòs els subministraments.
- Arrendador per l'espai per la fisioteràpia: El contracte es renova anualment. L'import base mensual que cobra el club de l'arrendatari és de 234,63 €. Total anual 2.815,56 euros inclòs els subministraments.
- Arrendador per l'espai per la nutrició: El contracte es renova anualment. L'import base mensual que cobra el club de l'arrendatari és de 165,00 €. Total anual 1.980 euros inclòs els subministraments.
- Arrendador per l'espai per la psicologia: El contracte es renova anualment. L'import base mensual que cobra el club de l'arrendatari és de 200,00 €. Total anual 2.400 euros inclòs els subministraments.
- Arrendador del local del restaurant "Grup Claustre": El contracte tenia una durada fins l'any 2032. Es va rescindir el contracte al mes de setembre de 2023. L'import base mensual que cobra el club de l'arrendatari és de 1.500 €. Total anual 10.710 euros. A part es facturen cada mes els subministraments proporcionals.
- Arrendador del local del restaurant "By Magdalenos" : El contracte té una durada fins l'any 2023. L'import base mensual que cobra el club de l'arrendatari és de 500 €. No es van facturar els mesos d'abril, maig i juny. Total anual 4.500 euros. A part es facturen cada mes els subministraments proporcionals.
- Arrendador del local del restaurant "Hildemar Frias": El contracte té una durada fins l'any 2028 . L'import base mensual que cobra el club de l'arrendatari és de 1.500 € amb un període de carència. Total anual 1.500 euros. A part es facturen cada mes els subministraments proporcionals.

#### Arrendatari

El club té arrendat en règim d'arrendament operatiu una màquina de fotocopiador, dos mòduls diàfans aïllats amb dos aires condicionats i una centraleta telefònica.

Una descripció dels contractes d'arrendament més rellevants és el següent:

- Contracte arrendament amb Siemens, en concepte d'una fotocopiadora. El contracte s'inicia el 21 de febrer de 2018 i té una durada de 5 anys. La quota mensual és de 52,77€. El 6 de novembre

de 2018 és fa una ampliació del contracte (a 5 anys) i s'adquireix una nova màquina i s'absorbeix la fotocopiadora que hi havia en contracte des del 09 d'agost de 2016 al T. Park. La quota mensual del lloguer de les 3 fotocopiadores és de 157,34€ fins el juny de 2021. A partir de juliol de 2021 el contracte es modifica perquè unifiquem la maquinària amb una sola fotocopiadora nova a les oficines del Club. L'import de gener a desembre de 2023 és de 122,49€

- Contracte d'arrendament amb Washington International, SA de dos mòduls diàfans aïllats i dos aires condicionats. Per un mòdul i un aire condicionat és paga mensualment una quota de 68,25 €, i per l'altre mòdul 231€ per tant, en total a Washington International se'ls hi paga per l'arrendament 299,25€€ mensuals (de gener a juliol). El contracte s'inicia el 22 de juny de 2011. Al mes de juliol es compren els dos mòduls per import de 6.923,62€.
- Contracte arrendament amb BNP Paribas, que correspon als equips de telecomunicacions. La quota mensual del lloguer és de 131,53€. El contracte s'inicia a l'any 2018.

### BENS DEL PATRIMONI CULTURAL

No existeix informació sobre aquesta rúbrica.

## **6. PASSIUS FINANCERS**

### **6.1. Passius financers**

La informació dels instruments financers del passiu del balanç de la societat al llarg termini, classificats per categories, segons la norma de registre i valoració el Pla General de Comptabilitat.

	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors		Altres passius financers	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Debits i partides a pagar amb canvis al pèrdues i guanys						
Mantinguts per negociar						
Altres	1.698.009,43	1.159.864,66			42.075,24	42.919,32
Passius amb valor raonable amb canvis al pèrdues i guanys						
Mantinguts per negociar						
Altres						
Derivats de cobertura						
<b>Total</b>	<b>1.698.009,43</b>	<b>1.159.864,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.075,24</b>	<b>42.919,32</b>

Nota: El crèdits / dèbits que figuren amb la Administració Pública no han de ser inclosos en aquest apartat. Per facilitar la comparació de la informació han estat exclosos dels dos períodes. La informació dels instruments financers del passiu del balanç de la societat a curt termini, classificats segons la norma de registre i valoració de Pla General de Comptabilitat, es:

	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
	Deutes amb entitats d'		obligacions i altres valo		Altres passius financer	
Debits i partides a pagar amb canvis al pèrdues i guanys Mantinguts per negociar Altres	269.190,56	345.474,41			144.189,49	118.453,62
Passius amb valor raonable amb canvis al pèrdues i guanys Mantinguts per negociar Altres						
Derivats de cobertura						
<b>Total</b>	<b>269.190,56</b>	<b>345.474,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>144.189,49</b>	<b>118.453,62</b>

Nota: El crèdits / dèbits que figuren amb la Administració Pública no han de ser inclosos en aquest apartat. Per facilitar la comparació de la informació han estat exclosos dels dos períodes.

#### 6.1.1. Venciment dels deutes al tancament de l'exercici

Préstec hipotecari signat l'any 2018, amb durada d'onze anys per import de 1.275.000,- € amb l'entitat Banc Sabadell per la compra del Tennis Park i liquidació d'un préstec de l'entitat BBVA. Finalitza l'any 2030. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 744.933,54,- €

Préstec empresarial signat l'any 2018, amb durada de cinc anys per import de 150.000,- € amb l'entitat BBVA per satisfer les despeses financeres derivades de la compra del Tennis Park. A data de tancament de l'exercici no resta un capital pendent.

Préstec empresarial signat l'any 2020 amb durada de vuit anys per import de 100.000,- € amb l'entitat Bankinter que pertany al finançament ICO COVID. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 74.750,23€.

Pòlissa de crèdit signada l'any 2020 amb durada de tres anys per import de 100.000,- € amb l'entitat Banc Sabadell que pertany al finançament ICO COVID. La pòlissa es va cancel·lar al desembre de 2023.

L'any 2020 s'ha formalitzat un préstec empresarial a 5 anys amb l'entitat Banc Sabadell per un import de 100.000,00€ que pertany al finançament ICO COVID. Ha estat signat amb un any de carència i els 4 restants de devolució de capital a un tipus d'interès de 1.5%. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 74.478,28€.

Préstec empresarial signat l'any 2021 amb durada de cinc anys per import de 80.000,- € amb l'entitat Banc Sabadell que pertany al finançament ICO COVID. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 39.540,30€.

Préstec empresarial signat l'any 2022 amb una durada de cinc anys per import de 100.000,- € amb l'entitat BBVA que pertany al finançament ICO. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 81.853,77€.

Préstec empresarial signat l'any 2022 amb una durada de cinc anys per import de 100.000,- € amb l'entitat BBVA que pertany al finançament ICO. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 78.829,18€.

Préstec empresarial signat l'any 2023 amb una durada de set anys per import de 300.000,- € amb l'entitat Banc Sabadell que pertany al finançament ICO. Ha estat signat amb carència de devolució de capital d'un any a un tipus d'interès de 4,75%. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 300.000€.

Préstec empresarial signat l'any 2023 amb una durada de deu anys per import de 300.000,- € amb l'Institut Català de Finances. Ha estat signat amb carència de devolució de capital d'un any a un tipus d'interès de 2,50%. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 287.077€.

Durant l'exercici 2023 es va contractar un préstec ICO per valor de 150.000 euros a llarg termini. Concretament a 5 anys amb un període de carència de capital de un any i amb un tipus d'interès del 5,56%. A data de tancament de l'exercici resta un capital pendent de 150.000€

#### **6.1.2. Deutes amb garantia real**

En referència al préstec hipotecari constituït amb l'entitat Banc Sabadell, la garantia és el bé immoble de la finca del Club al Carrer del tennis 12-18 valorat a data 12 de juliol de 2018 per 1.701.735,85 euros. A data de tancament resta un capital pendent de 744.933,54 euros. El préstec venç l'any 2030 i el tipus establert és a un tipus fixe del 1,95 %.

#### **6.1.3. Quotes de préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici**

Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos dels préstec amb entitats de crèdit.



Clasificació per venciments	2024	2025	2026	2027 i següents	TOTAL
<b>Deutes</b>	<b>293.167,40</b>	<b>401.552,01</b>	<b>362.227,44</b>	<b>976.306,86</b>	<b>2.033.253,71</b>
Deutes amb entitats de credit	269.190,56	392.923,90	356.264,76	948.822,41	1.967.201,63
Creditors per arrendament financer	2.584,65	0,00	0,00	0,00	2.584,65
Altres passius financers	21.392,19	8.628,11	5.962,68	27.484,45	63.467,43
<b>Creditors comercials i altres comptes a pa</b>	<b>120.212,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120.212,65</b>
Proveïdors	79.651,67				79.651,67
Creditors varis	16.000,01				16.000,01
Personal	24.549,47				24.549,47
Anticipis de clients	11,50				11,50
<b>TOTAL</b>	<b>413.380,05</b>	<b>401.552,01</b>	<b>362.227,44</b>	<b>976.306,86</b>	<b>2.153.466,36</b>

#### 6.1.4. Creditors comercials

Descripció compte	Saldo 2023	Saldo 2022
Proveïdors	79.651,67	56.259,42
Creditors per prestacions de serveis	16.000,01	34.868,91
Anticipis de clients	11,50	126,97
Remuneracions pendents de pagament	24.549,47	5.528,05
Hisenda Publica, creditora per IVA	3.272,69	0,00
Hisenda Publica, creditora per retencions practicades	26.614,71	25.307,57
Organismes de la Seguretat Social, creditors	35.328,01	26.409,92
Hacienda Pública, IVA repercutido	0,00	596,54
<b>Total</b>	<b>185.428,06</b>	<b>149.097,38</b>

#### 6.1.5. Pòlisses de crèdit

ENTITAT	TIPUS	VENCIMENT	LÍMIT	DISPOSAT
BBVA	FIX	09/11/2025	100.000,00	86.622,94
BANKINTER	FIX	18/12/2023	50.000,00	47.181,68
<b>TOTAL</b>			<b>150.000,00</b>	<b>143.790,87</b>

### 7. USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA

**Valor dels actius financers, excepte inversions de patrimoni de empreses el grup, multigrup i associades:**

- Informació dels instruments financers del actiu del balanç de la societat a llarg termini, classificats per categories es:

Existeixen actiu per impost diferit per un valor de 5.687,68 euros

- Informació dels instruments financers del actiu del balanç de la societat a curt termini, classificats es:



	STRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				
	representativos de	Créditos derivados y otros		Total	
	2022	2023	2022	2023	
Activos mantenidos a negociar				0,00	0,00
Activos a coste amortizado		187.840,77	471.545,57	187.840,77	471.545,57
Activos a coste				0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>187.840,77</b>	<b>471.545,57</b>	<b>187.840,77</b>	<b>471.545,57</b>

### Deutors

Descripció compte	Saldo 2023	Saldo 2022
Clients	85.908,96	70.058,68
Clients de dubtos cobrament	41.902,14	74.903,65
Deutors	6.415,04	320.668,09
Anticips de remuneracions	300,75	-1.799,28
Deteriorament de valor dels crèdits per operacions comercials	-41.763,58	-74.903,65
Hisenda Publica, deutora per subvencions concedides	82.616,95	108.621,61
Hisenda Publica, deutora per devolució d'impostos	61.759,48	53.371,41
Organismos de la Seguridad Social, deudores	1.192,36	0,00
Hacienda Pública, IVA suportado	0,00	648,38
<b>Total</b>	<b>238.332,10</b>	<b>551.568,89</b>

### 7.1. Moviment de les comptes correctores representatives de les pèrdues per deteriorament originades pel risc del crèdit.

	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits derivats i altres	Total
<b>Saldo al inici del exercici 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.903,65</b>	<b>74.903,65</b>
(+) Altes			0,00	0,00
(-) Sortides o reduccions				0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions				0,00
<b>Saldo al final de l'exercici 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.903,65</b>	<b>74.903,65</b>
(+) Altes			0,00	0,00
(-) Sortides o reduccions				0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions			-33.140,07	-33.140,07
<b>Saldo al final de l'exercici 2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.763,58</b>	<b>41.763,58</b>

### 7.2. Actius financers valorats al seu valor raonable

No existeix informació sobre aquesta rúbrica.

**7.3. Empreses del grup, multigrup i associades**

No existeix informació sobre aquesta rúbrica.

**7.4. Altres tipus d'informació**

No existeix informació sobre aquesta rúbrica.

**8. BENEFICIARIS/CREDITORS**

No existeix informació sobre aquesta rúbrica

**9. TRESORERIA**

El detall dels comptes de tresoreria a 31 de desembre de 2023 és el següent:

	Ejercicio 2.023	Ejercicio 2.022
Tresoreria	53.313,88	7.714,43
Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00

**FONS PROPIS**

Els fons propis a 31 de desembre de 2023 són els següents:

Descripció Compte	Saldo 2022	Altes	Baixes	Saldo Traspasos
Fons social	1.408.881,31			1.408.881,31
Reserves voluntàries	157.430,15			157.430,15
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-45.645,74		54.091,13	8.445,39
Resultats de l'exercici	54.091,13	-139.065,62	-54.091,13	-139.065,62
<b>Total</b>	<b>1.574.756,85</b>	<b>-139.065,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1.435.691,23</b>

**10. SITUACIÓ FISCAL**

**Composició de saldos amb Administracions Públiques:**

Descripció compte	Saldo 2023	Saldo 2022
<b>Creditor</b>		
Hisenda Publica, creditora per IVA	3.272,69	25,39
Hisenda Publica, creditora per retencions practicades	26.614,71	25.282,18
Organismes de la Seguretat Social, creditors	35.328,01	26.409,92
Hacienda Pública, IVA repercutido	0,00	596,54
<b>Total</b>	<b>65.215,41</b>	<b>52.314,03</b>
<b>Deudor</b>		
Hisenda Publica, deutora per subvencions concedides	144.376,43	108.631,61
Hisenda Publica, deutora per devolució d'impostos	0,00	53.371,41
Organismos de la Seguridad Social, deudores	1.192,36	0,00
Hisenda Publica, IVA retencions i pagaments a compte	0,00	648,38
Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar	5.687,68	5.147,68
<b>Total</b>	<b>-86.041,06</b>	<b>-115.485,05</b>

**Conciliació del resultat comptable amb la base imposable del Impost sobre beneficis**

La conciliació del resultat comptable amb la base imposable del Impost sobre beneficis a data 31/12/2023 es el següent:

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta pérdidas y ganancias	
	Aumentos	Disminuciones
		-139.065,62
Impuesto sobre sociedades corriente		
Base imposable ( Resultado fiscal)	0,00	
Quota impuesto		540,00
Deducción por discapacidades		
Retencions i pagaments a compte		540,00
Hisenda Pública devolucio IS		8.388,07

La conciliació del resultat comptable amb la base imposable del Impost sobre beneficis a data 31/12/2022 es el següent:

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta pérdidas y ganancias	
	Aumentos	Disminuciones
		51.140,42
Impuesto sobre sociedades corriente		
Diferencias permanentes		
Diferencias temporarias		
- Con origen en el ejercicio		
- Con origen en ejercicios anteriores		
Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores		-39.423,27
Base imponible ( Resultado fiscal)	0,00	11.717,15
Quota impuesto		2.929,29
Deducción por discapacidades		-732,32
Retencions i pagaments a compte		5.713,63
Hisenda Pública devolucio IS		3.516,66

**11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

SUBVENCIONS REBUDES	2023	2022	2021	2020
CONSELL CATALÀ ESPORT	21.135,00	60.098,00	28.000,00	9.000,00
MUTUA ACTIVA				
DIPUTACIÓ TARRAGONA	15.000,00	30.000,00	9.020,00	21.657,30
DIPUTACIÓ TARRAGONA	6.162,65			
AJUNTAMENT TARRAGONA	17.285,54	18.523,61	22.022,83	10.584,63
AJUNTAMENT TARRAGONA				
FEDERACIÓ CATALANA DE PADEL			2.200,00	
	<b>59.583,19</b>	<b>108.621,61</b>	<b>61.242,83</b>	<b>41.241,93</b>

**12. INFORMACIÓ SOBRE ELS TERMINIS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS**

La informació en relació als aplaçaments de pagament a proveïdors en operacions comercials:

	Exercici actual 2023	Exercici anterior 2022
Període mig de pagament a proveïdors	52,00	58,63

**13. PROVISIONS I CONTINGENCIES**

No consten.

**FETS POSTERiors AL TANCAMENT**

Tal com s'ha referit a la nota 2.3 d'aquesta memòria, el dia 30 de gener es va celebrar una Assemblea Extraordinària en la que es van aprovar les mesures econòmiques referides.

**INFORMACIÓ SEGMENTADA****13.1. Ingressos (Import net de la xifra de negocis)**

Import net de la xifra de negoci	Saldo 2023	Saldo 2022	Saldo 2021
Vendes	27.721,95	19.360,99	30.958,07
Quotes socials	1.035.433,56	984.982,95	934.898,01
Taquilles	37.236,33	36.630,89	32.629,89
Escoles de tennis i pàdel	430.178,25	421.653,49	430.406,64
Estades	88.343,09	80.359,82	108.556,65
Campionats	36.126,80	55.578,10	56.853,25
Llicències	18.668,79	19.029,50	18.512,00
Altres ingressos	49.327,17	58.955,86	18.337,75
<b>TOTAL</b>	<b>1.723.035,94</b>	<b>1.676.511,60</b>	<b>1.631.152,26</b>

**13.2 Despeses****13.1.1. Personal**

Les despeses de personal a 31 de desembre del 2023 son les següents:

Descripción cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022
Sueldos y salarios	853.091,11	807.931,28
Indemnizaciones	27.984,46	33.816,14
Seguridad Social a cargo de la empresa	281.696,43	281.422,25
Otros gastos sociales	8.822,34	796,39
<b>Total</b>	<b>1.171.594,34</b>	<b>1.123.966,06</b>



**Recursos humans emprats a l'activitat**

Distribució recursos humans	Saldo 2023	Saldo 2022	Saldo 2021
Escola de Tennis	395.067,24	409.570,92	385.075,57
Escola de Pàdel	81.239,42	80.035,16	106.367,31
Administració	302.992,99	277.259,31	288.835,53
Manteniment i neteja	228.065,48	221.296,73	216.188,32
Gimnàs	103.247,86	88.299,55	91.715,14
Estades	60.981,35	44.647,00	43.149,54
<b>Total</b>	<b>1.171.594,34</b>	<b>1.123.966,06</b>	<b>1.131.331,42</b>

El personal mig de l'exercici 2023 es el següent:

	2023	2022	2021
Gerent	1,00	1,00	1,00
Director Esportiu	0,00	0,00	1,00
Recepció	5,00	4,49	4,49
Administratius	1,50	2,07	2,07
Manteniment	5,5	7,00	7,00
Serveis de neteja	2,58	1,88	1,88
Entrenadors de tennis	8,46	8,66	8,66
Entrenadors de pàdel	3,30	3,30	3,30
Monitor gimnàs i pre-físic	5,85	5,85	5,85
<b>Total Plantilla Mitja a TC</b>	<b>33,19</b>	<b>35,25</b>	<b>35,25</b>

El personal al final de l'exercici es el següent:

	2023	2022	2021	2020
Homes	30	31	34	33
Dones	21	15	13	13
<b>Total plantilla mitja</b>	<b>51</b>	<b>46</b>	<b>47</b>	<b>46</b>

**16.2.2 Aprovisionaments**

Els aprovisionaments a 31 de desembre de 2023 son els següents:

Descripció compte	Saldo 2023	Saldo 2022
Compres de mercaderies	85.751,19	71.785,84
Treballs realitzats per altres empreses	39.537,66	29.427,67
Variació d'existencies de mercaderies	4.174,85	-2.479,63
Reversió del deterioro de mercaderías	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>129.463,70</b>	<b>98.733,88</b>

**16.2.3 Existències**

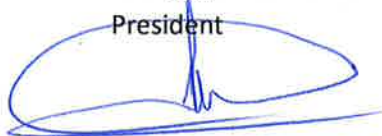
Les existències a 31 de desembre del 2023 son els següents:

Descripción cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022
Mercaderías A	27.744,07	31.918,92
Deterioro de valor de los productos en curso	-8.433,81	-8.433,81
<b>Total</b>	<b>19.310,26</b>	<b>23.485,11</b>

Els comptes anuals Abreujats de l'exercici 2023 han estat formulats per la Junta Directiva de l'entitat. Dits Comptes Anuals s'han signat pels membres de la junta, expressant abans de la signatura la data de la formulació.

LA JUNTA DIRECTIVA

Luis Salas de Córdoba  
President



Fernando Huidobro Menció  
Vicepresident



Mariano Herraiz Puchol  
Tresorer



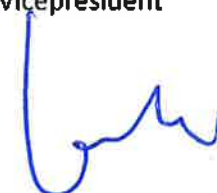
Silvia Plasin Peral  
Vicepresidenta



Anna Magnet Planas  
Secretaria



Josep M<sup>a</sup> Cornadó  
Vicepresident



Tarragona, 11 de abril de 2024

## 3. Liquidació pressupost 2023

CLUB TENNIS TARRAGONA

	Ppst 2023	Real 2023	diferència	% Desv
<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>1.784.164,26 €</b>	<b>1.723.035,94 €</b>	<b>-61.128,32 €</b>	<b>-3,55%</b>
Ingressos per mercaderies	20.329,04 €	27.721,95 €	7.392,91 €	26,67%
Ingressos per abonats i sociis	1.091.950,60 €	1.081.698,39 €	-10.252,21 €	-0,95%
Ingressos escola i estades	590.000,00 €	554.648,14 €	-35.351,86 €	0,00%
Altres ingressos	81.884,63 €	58.967,46 €	-22.917,17 €	0,00%
<b>Aprovisionaments</b>	<b>-65.000,00 €</b>	<b>-89.926,04 €</b>	<b>-24.926,04 €</b>	<b>27,72%</b>
Consum de mercaderies	-65.000,00 €	-89.926,04 €	-24.926,04 €	27,72%
Altres consums i despeses externes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>Altres ingressos de l'explotació</b>	<b>152.934,42 €</b>	<b>200.057,40 €</b>	<b>47.122,98 €</b>	<b>23,55%</b>
Altres ingressos de gestió	106.914,42 €	134.019,53 €	27.105,11 €	20,22%
Ingressos excepcionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Subvenció d'explotació incorp. al resultat exercici	46.020,00 €	66.037,87 €	20.017,87 €	30,31%
<b>Despeses de personal</b>	<b>-1.097.766,73 €</b>	<b>-1.171.594,34 €</b>	<b>-73.827,61 €</b>	<b>6,30%</b>
Sous i salaris i assimilats	-809.766,73 €	-853.091,11 €	-43.324,38 €	5,08%
Indemnitzacions	0,00 €	-27.984,46 €	-27.984,46 €	
Seguretat Social	-285.000,00 €	-281.696,43 €	3.303,57 €	-1,17%
Altres despeses socials	-3.000,00 €	-8.822,34 €	-5.822,34 €	
<b>Altres despeses de l'explotació</b>	<b>-637.911,22 €</b>	<b>677.275,21 €</b>	<b>1.315.186,43 €</b>	<b>194,19%</b>
Serveis exteriors	-471.911,22 €	-518.595,11 €	-46.683,89 €	9,00%
Tribus	-80.000,00 €	-91.390,47 €	-11.390,47 €	12,46%
Pèrdues deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-6.000,00 €	-10.111,08 €	-4.111,08 €	40,66%
Altres despeses de gestió corrent	-80.000,00 €	-57.178,55 €	22.821,45 €	-39,91%
<b>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>Deterioro i resultat per vendes de l'immobilitzat</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-131.634,34 €</b>	<b>-82.644,07 €</b>	<b>48.990,27 €</b>	<b>-59,28%</b>
<b>Altres resultats</b>			<b>0,00 €</b>	
Resultat explotació	4.786,39 €	-98.346,32 €	-103.132,71 €	104,87%
<b>Ingressos financers</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>1.221,21 €</b>	<b>-1.778,79 €</b>	<b>-145,66%</b>
De valors negociables i de crèdits de factiu immobilitzats				
<b>Despeses financeres</b>	<b>-39.000,00 €</b>	<b>-42.480,51 €</b>	<b>-3.480,51 €</b>	<b>8,19%</b>
Per deutes amb empreses del grup i associats.	-3.000,00 €	-2.152,76 €	847,24 €	-39,36%
Per deutes amb tercers	-36.000,00 €	-40.327,75 €	-4.327,75 €	10,73%
<b>Resultat financer</b>	<b>-36.000,00 €</b>	<b>-41.259,30 €</b>	<b>-5.259,30 €</b>	<b>12,75%</b>
Resultat abans impostos	-31.213,61 €	-139.605,62 €	-108.392,01 €	77,64%
Impostos sobre beneficis	0,00 €	540,00 €	540,00 €	100,00%
<b>Resultat exercici</b>	<b>-31.213,61 €</b>	<b>-139.065,62 €</b>	<b>-107.852,01 €</b>	<b>77,55%</b>

En aquesta liquidació del pressupost s'han adoptat criteris analítics.



## 5. Pressupost 2024

CLUB TENNIS TARRAGONA

	Real 2023	Ppst 2024	Diferència	% Desv
<b>Import net de la xifra de negocis</b>	<b>1.723.035,94 €</b>	<b>2.090.575,81 €</b>	<b>367.539,87 €</b>	<b>17,58%</b>
Ingressos per mercaderies	27.721,95 €	30.494,15 €	2.772,20 €	9,09%
Ingressos per abonats i socis	1.081.698,39 €	1.385.104,50 €	303.406,11 €	21,90%
Ingressos escola i estades	554.648,14 €	610.112,95 €	55.464,81 €	9,09%
Altres ingressos	58.967,46 €	64.864,21 €	5.896,75 €	9,09%
<b>Aprovisionaments</b>	<b>-89.926,04 €</b>	<b>-94.422,34 €</b>	<b>-4.496,30 €</b>	<b>-4,76%</b>
Consum de mercaderies	-89.926,04 €	-94.422,34 €	-4.496,30 €	-4,76%
Altres consums i despeses externes				
<b>Altres ingressos de l'explotació</b>	<b>200.057,40 €</b>	<b>213.649,00 €</b>	<b>13.591,60 €</b>	<b>6,36%</b>
Altres ingressos de gestió	134.019,53 €	141.007,34 €	6.987,81 €	4,96%
Ingressos excepcionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Subvenció d'explotació incorp. al resultat exercic	66.037,87 €	72.641,66 €	6.603,79 €	9,09%
<b>Despeses de personal</b>	<b>-1.171.594,34 €</b>	<b>-1.160.905,68 €</b>	<b>10.688,66 €</b>	<b>0,92%</b>
Sous i salaris i assimilats	-853.091,11 €	-853.091,11 €	0,00 €	0,00%
Indemnitzacions	-27.984,46 €	-13.992,23 €	13.992,23 €	
Seguretat Social	-281.696,43 €	-285.000,00 €	-3.303,57 €	-1,16%
Altres despeses socials	-8.822,34 €	-8.822,34 €	0,00 €	0,00%
<b>Altres despeses de l'explotació</b>	<b>-677.275,21 €</b>	<b>-705.577,88 €</b>	<b>-28.302,67 €</b>	<b>-4,01%</b>
Serveis exteriors	-518.595,11 €	-544.524,87 €	-25.929,76 €	-4,76%
Tributs	-91.390,47 €	-95.959,99 €	-4.569,52 €	-4,76%
Pèrdues deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-10.111,08 €	-5.055,54 €	5.055,54 €	100,00%
Altres despeses de gestió corrent	-57.178,55 €	-60.037,48 €	-2.858,93 €	-4,76%
<b>Imputació de subvencions d'immobilitzat</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>Deterioro i resultat per vendes de l'immobilitzat</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-82.644,07 €</b>	<b>-90.908,48 €</b>	<b>-8.264,41 €</b>	<b>-9,09%</b>
<b>Altres resultats</b>				
Resultat explotació	-98.346,32 €	252.410,43 €	350.756,75 €	-138,96%
<b>Ingressos financers</b>				
De valors negociables i de crèdits de factiu immx	1.221,21 €	610,61 €	-610,61 €	-100,00%
<b>Despeses financeres</b>	<b>-42.480,51 €</b>	<b>-46.728,56 €</b>	<b>-4.248,05 €</b>	<b>-9,09%</b>
Per deutes amb empreses del grup i associats.	-2.152,76 €	0,00 €	2.152,76 €	#;DIV/0!
Per deutes amb tercers	-40.327,75 €	-46.728,56 €	-6.400,81 €	-13,70%
<b>Resultat financer</b>	<b>-41.259,30 €</b>	<b>-46.117,96 €</b>	<b>-4.858,66 €</b>	<b>-10,54%</b>
Resultat abans impostos	-139.605,62 €	206.292,47 €	345.898,09 €	-167,67%
Impostos sobre beneficis	540,00 €	0,00 €	-540,00 €	
<b>Resultat exercici</b>	<b>-139.065,62 €</b>	<b>206.292,47 €</b>	<b>345.358,09 €</b>	<b>-167,41%</b>

Luis Salas de Córdoba  
President

Fernando Huidobro Menció  
Vicepresident

Mariano Herraiz Puchol  
Tresorer

Silvia Plasin Peral  
Vicepresidenta

Anna Magnet Planas  
Secretaria

Josep M<sup>a</sup> Cornadó  
Vicepresident