



Nuestro Club
Nuestra Casa

INFORME DE TESORERÍA
2023

AUDITORIA EXTERNA



- En Asamblea de Socios celebrada en el año 2019 se aprobó que se realice una auditoría externa anual a nuestros estados financieros.
- La empresa AUDITFOREN S.A. realizó la auditoría externa correspondiente al año 2023, concluyendo en lo siguiente:
- “En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente en todos los aspectos materiales la situación financiera de GUAYAQUIL TENIS CLUB al 31 de diciembre del 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)”.
- De acuerdo a nuestras políticas de transparencia, este informe está a disposición de nuestros socios en nuestra página web

- **ESTADO DE RESULTADOS 2023**
- **BALANCE GENERAL 2023**
- **PRESUPUESTO 2024**

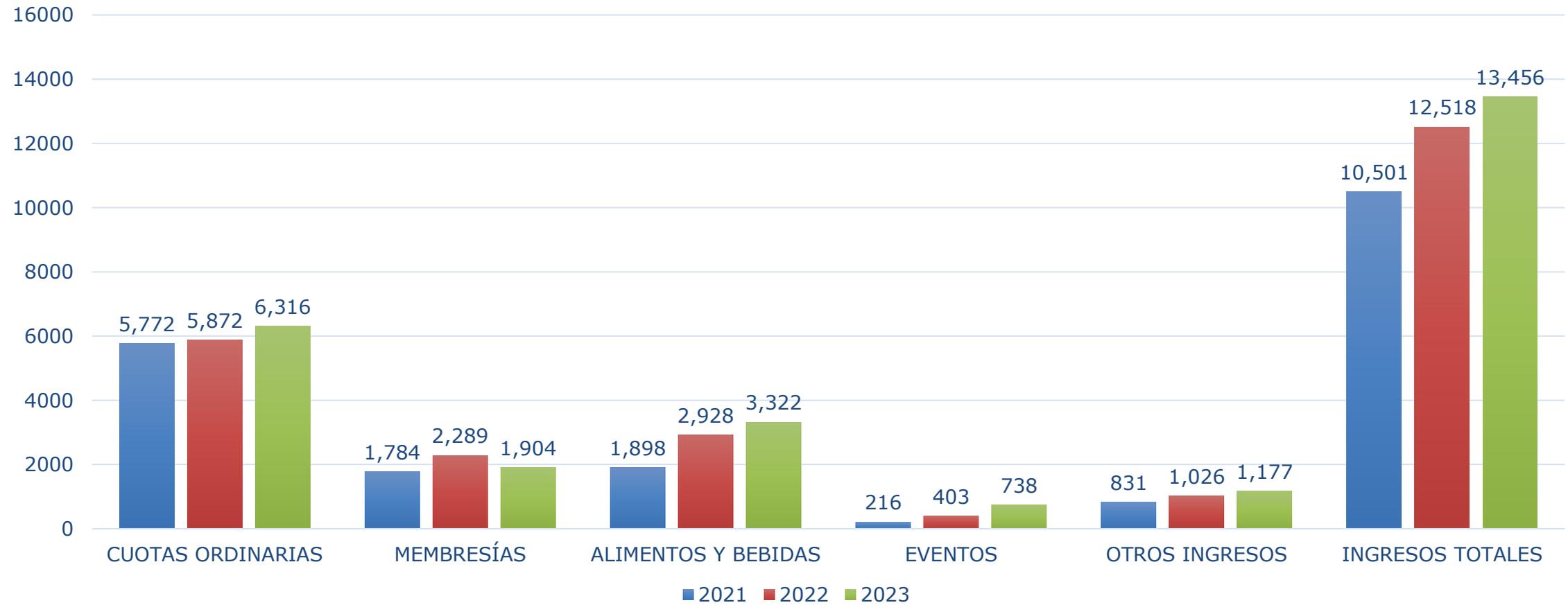


INFORME FINANCIERO ESTADO DE RESULTADOS AÑO 2023

DEPARTAMENTO FINANCIERO

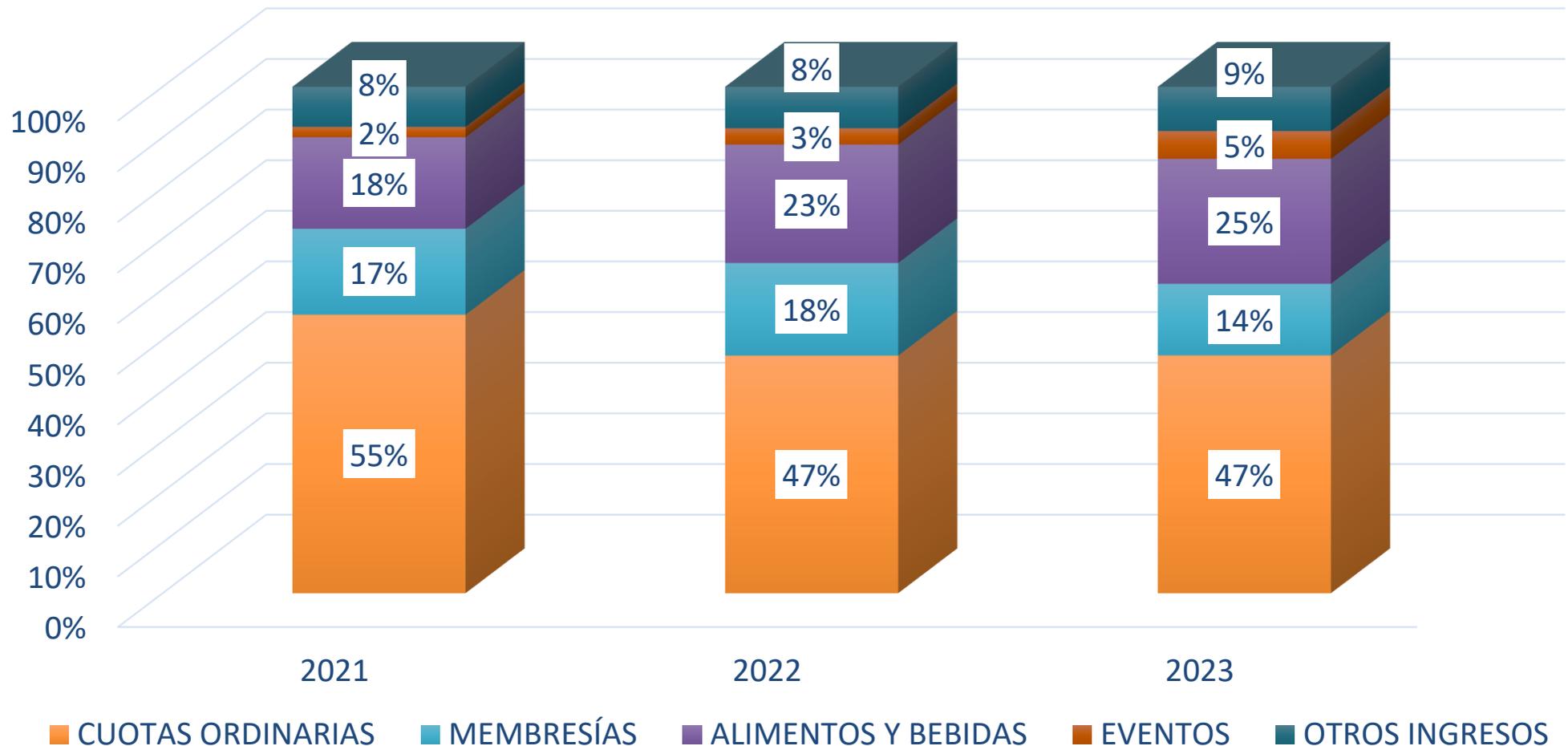


INGRESOS



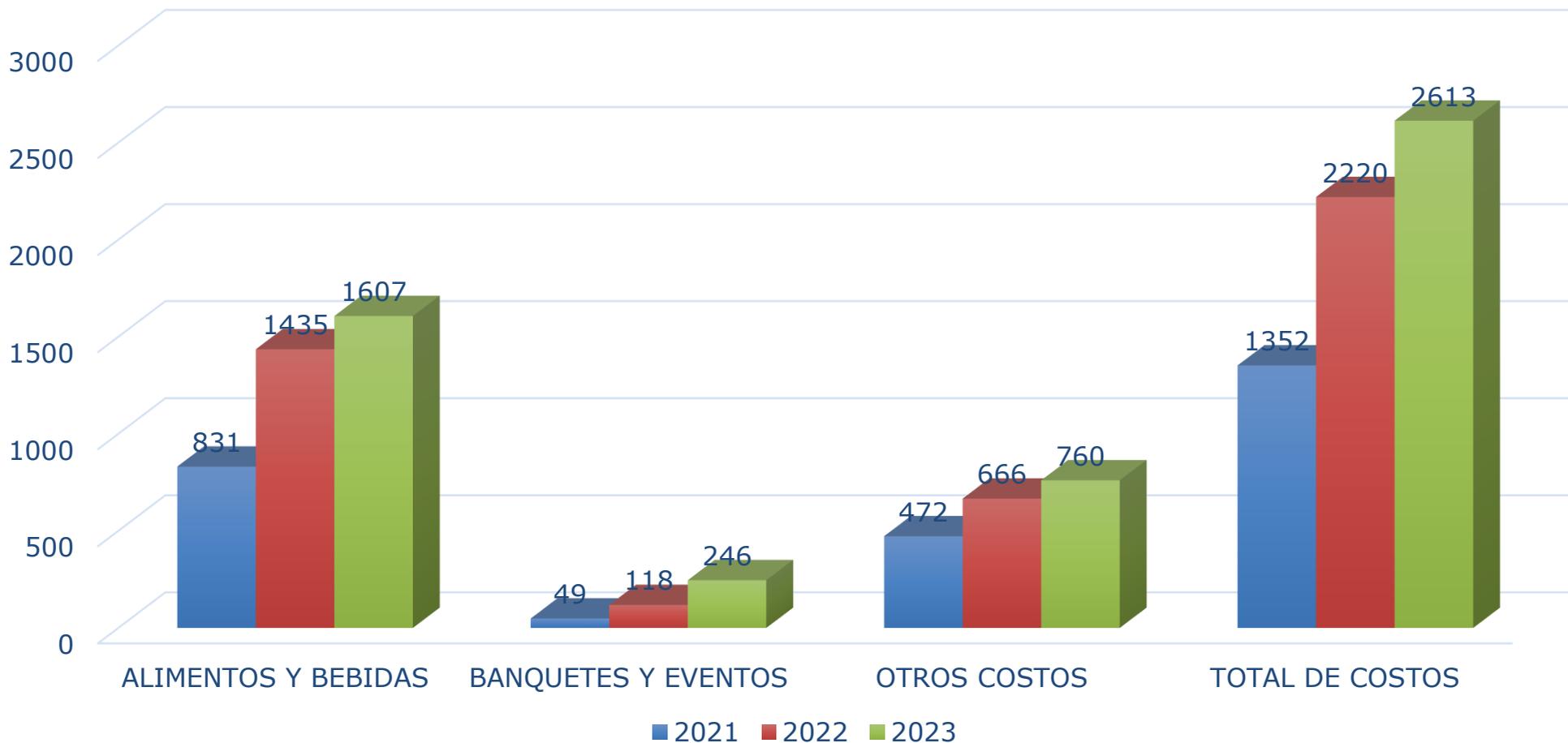
(Valores en miles de dólares)

COMPOSICIÓN DE INGRESOS





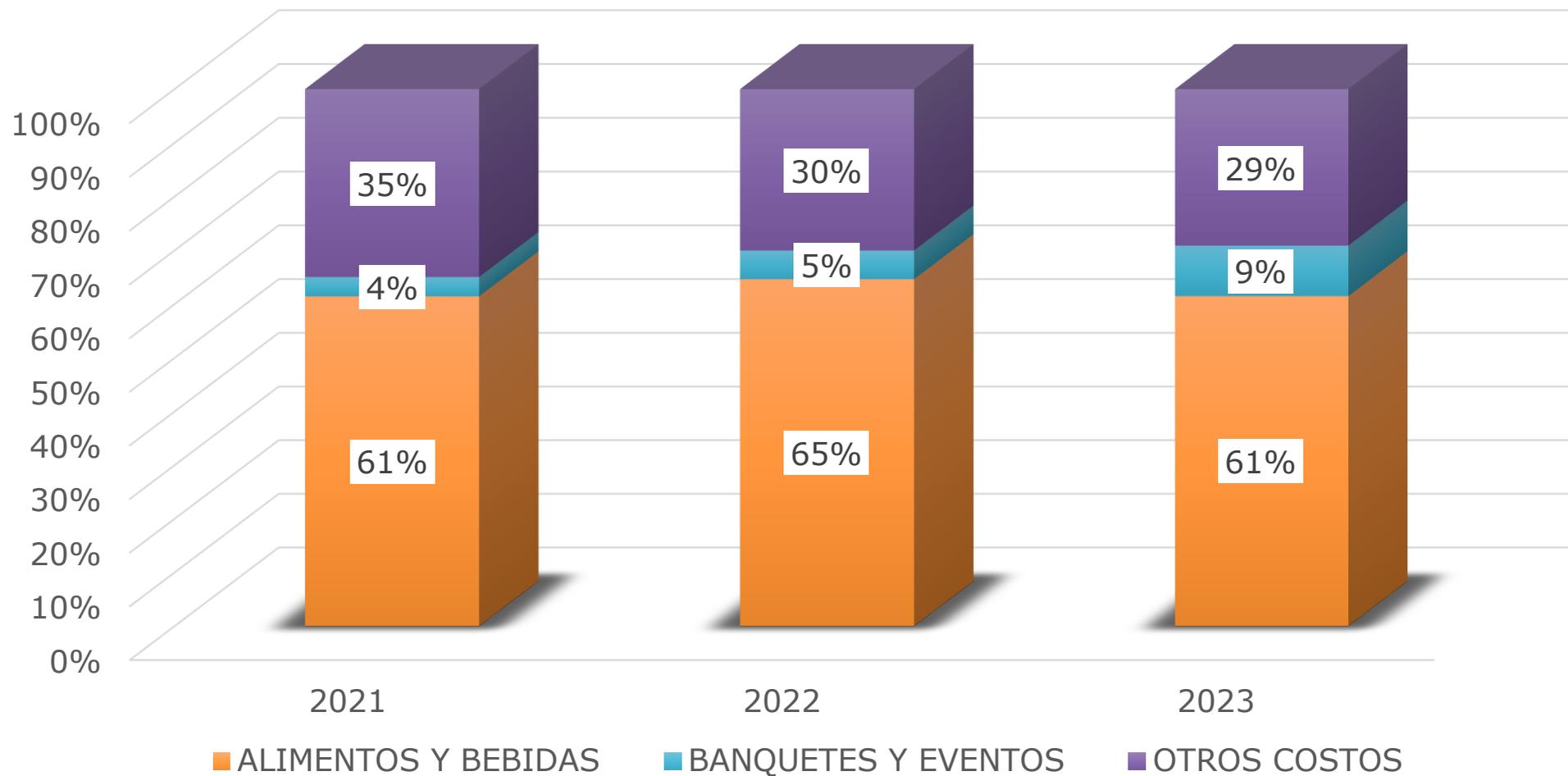
COSTOS



(Valores en miles de dólares)

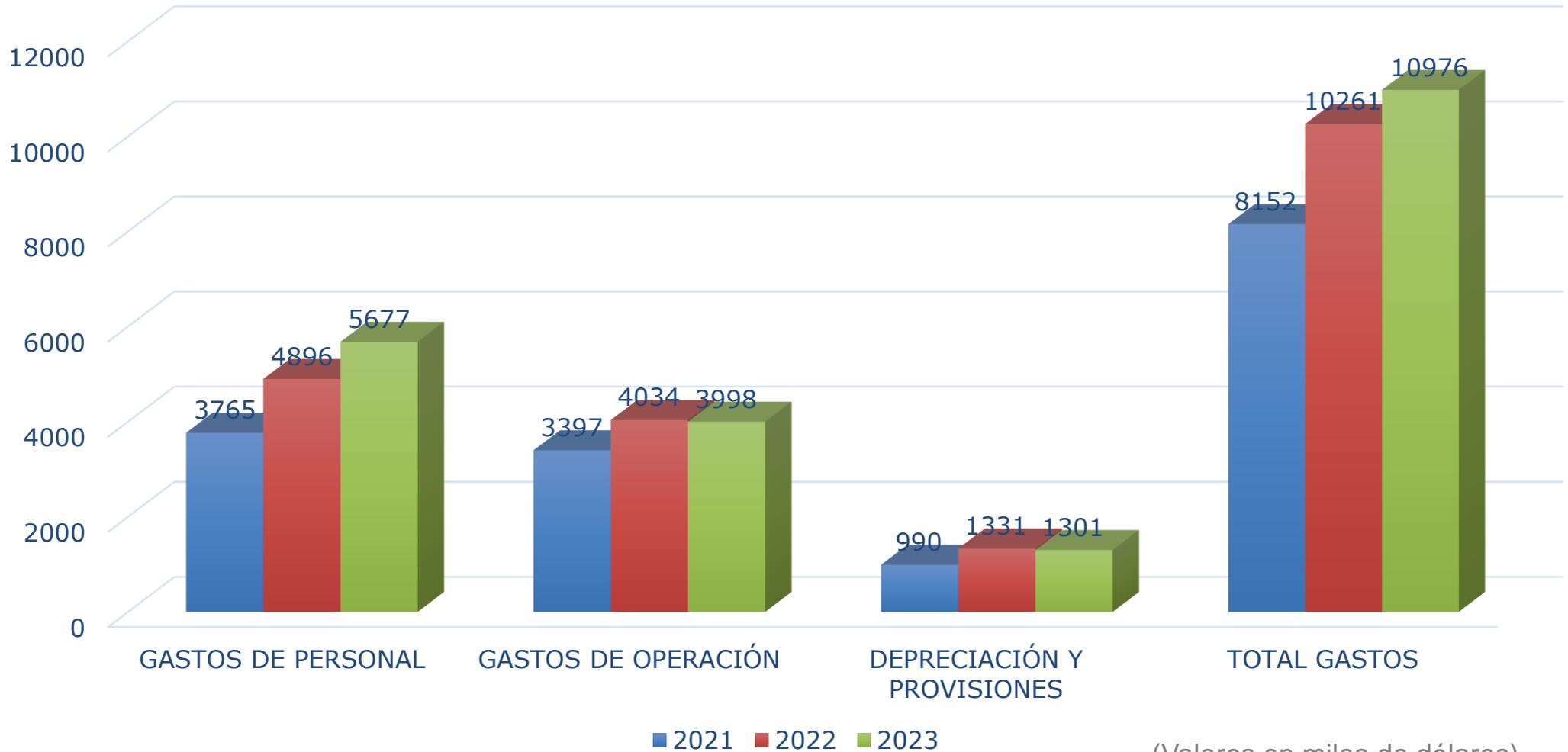


COMPOSICIÓN DE LOS COSTOS



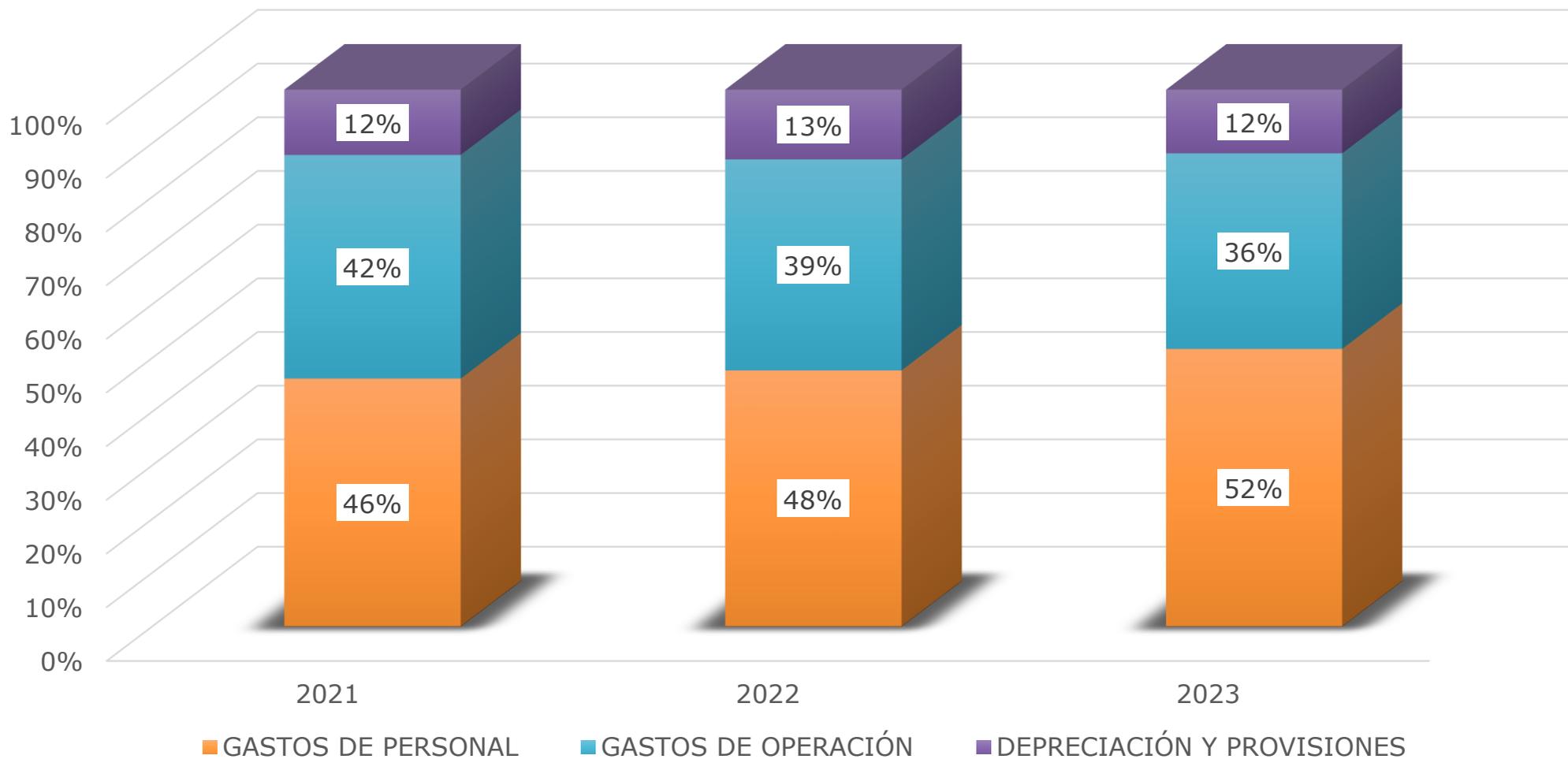


GASTOS



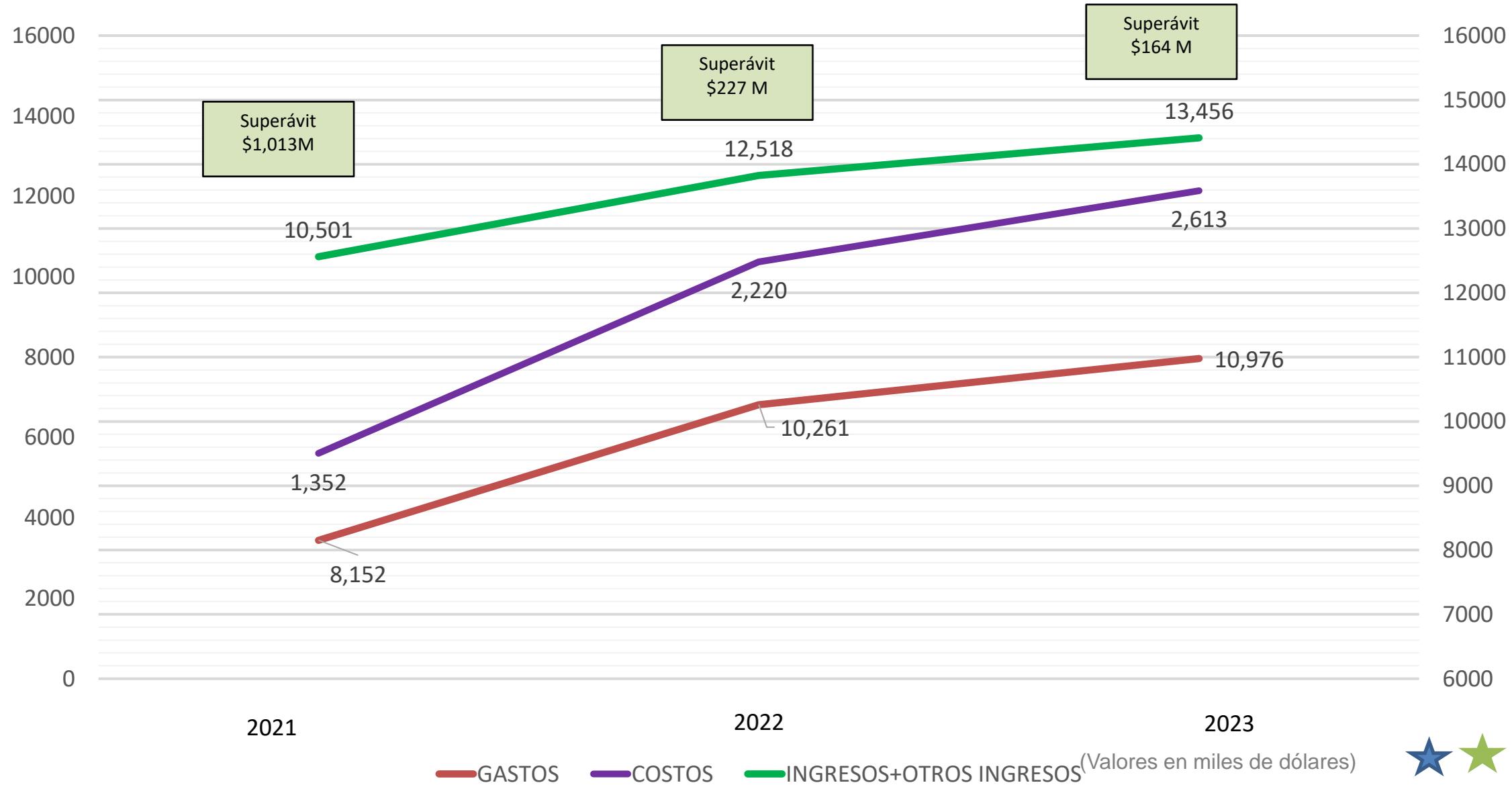


COMPOSICIÓN DE GASTOS





Estado de Situación Anual





GUAYAQUIL TENIS CLUB

SOCIOS GTC 2023



DETALLE	No. SOCIOS
INCREMENTO CUOTAS ORDINARIAS	
NUEVOS SOCIOS	33
SOCIOS ESPECIALES	105
SOCIOS URB GTC	1
JUVENILES 7-14 AÑOS	45
JUVENILES 15 AÑOS	6
JUVENILES 16 AÑOS	3
JUVENILES 17 AÑOS	13
SOCIOS ACTIVOS 18 - 28 AÑOS	26
SOCIOS ACTIVOS MAYORES A 29 AÑOS	21
REINGRESOS	34
CONYUGE SOCIOS	1
CAMBIOS DE CATEGORIA	62
TOTAL	350
DISMINUCION CUOTAS ORDINARIAS	
AUSENTISMO	398
JUBILACIONES	74
FALLECIDOS	19
RENUNCIAS	93
TOTAL	584
DIFERENCIA	-234





BALANCE GENERAL GUAYAQUIL TENIS CLUB

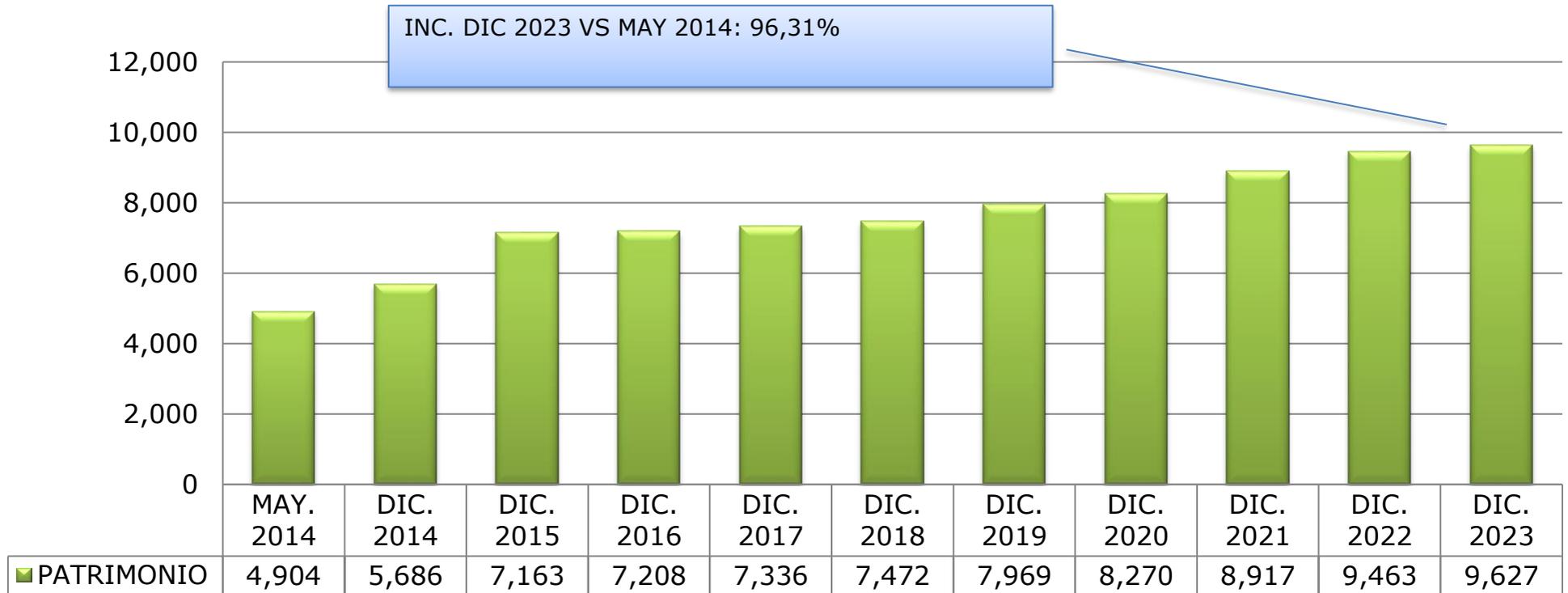
GUAYAQUIL TENIS CLUB
ESTADO DE SITUACION A DICIEMBRE 2023
\$ 0.000

DETALLE	DIC. 2023	DIC. 2022	DIF. \$	DIF. %
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE	1,858.78	3,769.40	-1,910.62	-51%
Caja y Bancos	52.38	83.74	-31.36	-37%
Inversiones >>>	0.00	100.00	-100.00	-100%
Cuentas por Cobrar Socios	1,334.33	3,101.32	-1,766.98	-57%
Otras cuentas por cobrar >>>	197.05	250.33	-53.28	-21%
Inventarios	259.71	217.57	42.14	19%
Gastos Anticipados	15.31	16.45	-1.14	-7%
ACTIVO FIJO	9,715.06	9,629.65	85.41	1%
Costo Histórico	15,091.12	14,384.11	707.01	5%
(-) Depreciaciones	-5,376.07	-4,754.46	-621.61	13%
ACTIVO DIFERIDO	93.60	26.92	66.69	248%
Activo Diferido (neto)	93.60	26.92	66.69	248%
OTROS ACTIVOS	2,207.53	0.00	2,207.53	N.A.
TOTAL ACTIVOS	13,874.96	13,425.97	448.99	3%
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE	2,616.97	2,085.03	531.94	26%
Obligaciones Bancarias	212.74	197.68	15.05	8%
Cuentas por Pagar >>>	1,920.26	1,478.89	441.37	30%
Impuestos por Pagar	74.67	65.45	9.22	14%
Beneficios Sociales	409.31	343.01	66.30	19%
PASIVO NO CORRIENTE	1,631.19	1,877.80	-246.61	-13%
Jubilacion Patronal	1,145.74	1,217.46	-71.72	-6%
Préstamos Bancarios	56.12	268.85	-212.74	-79%
Desahucio	429.33	391.49	37.84	10%
TOTAL PASIVO	4,248.16	3,962.83	285.33	7%
PATRIMONIO >>>	9,626.81	9,463.14	163.67	2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO >>>	13,874.96	13,425.97	448.99	3%

INDICES FINANCIEROS:

CAPITAL DE TRABAJO	-758.19	1,684.38
INDICE LIQUIDEZ	0.71	1.81
INDICE SOLVENCIA	3.27	3.39
INDICE ENDEUDAMIENTO	0.31	0.30

EVOLUCIÓN PATRIMONIO





PRESUPUESTO AÑO 2024

PREMISAS

1. CUOTAS Y MEMBRESIAS:

- Ajuste de cuotas ordinarias: 3.30%
- Considera efecto de salida de socios por Jubilación, Ausentismo y Otros.
- Nuevos Socios:

DETALLE DE SOCIOS:

DETALLE	E-D 2019	E-D 2020	E-D 2021	E-D 2022	E-D 2023		E - D 2024
SOCIOS ACTIVOS NUEVOS	22	6	17	37	33	95.00%	31
MEMBRESÍA ESPECIAL 60-65 AÑOS	28	7	17	20	19	95.00%	18
MEMBRESÍA ESPECIAL 66-70 AÑOS	19	8	18	48	35	95.00%	33
MEMBRESÍA ESPECIAL 71-75 AÑOS	9	6	7	26	22	95.00%	21
MEMBRESÍA ESPECIAL MAS 76 AÑOS	14	9	14	29	29	95.00%	28
	92	36	73	160	138		131

PREMISAS

1. CUOTAS Y MEMBRESIAS:

- Otras Membresías: Se mantiene PLAN 5 para el año 2024

DETALLE DE SOCIOS:

DETALLE	E-D 2019	E-D 2020	E-D 2021	E-D 2022	E-D 2023		E - D 2024
JUVENILES 7-14 AÑOS	35	25	135	68	45	75.00%	34
JUVENILES 15 AÑOS	7	9	10	17	6	75.00%	5
JUVENILES 16 AÑOS	11	3	16	10	3	75.00%	2
JUVENILES 17 AÑOS	23	16	27	8	13	75.00%	10
ACTIVOS 18 A 28 AÑOS	24	14	40	27	26	75.00%	20
ACTIVOS DE 29 AÑOS EN ADELANTE	13	11	20	21	21	75.00%	16
REINGRESO POR DADO DE BAJA	15	9	25	35	16	75.00%	12
REINGRESO POR RENUNCIA	15	8	25	35	18	75.00%	14
CONYUGE DE SOCIOS	3	1	3	1	1	75.00%	1
TRANSEUNTE	5	5	8	8	0	75.00%	0
CAMBIO DE CATEGORIA	77	68	85	69	62		60
OTROS	0	2	0	0	1	75.00%	1
	228	171	394	299	212		175

2. ALIMENTOS Y BEBIDAS:

- Se estima incremento en volumen de ventas del 2%
- Se considera incremento precios del 3% (Abril – Diciembre 2024)
- No se incluyen conciertos o eventos similares

3. EVENTOS:

- Se proyecta una reducción de ingresos del 9%
- Debido a las remodelaciones programadas, parte de las instalaciones del Anexo no estarán operativos mientras se realicen dichos trabajos
- Match Point: trabajos desde Abril hasta Septiembre

4. OTROS INGRESOS:

Incluye Auspicios Publicitarios, Escuelas Deportivas, Vacacional, Parqueo, Peluquería y otros.

- Auspicios Publicitarios: presupuesto similar al registro histórico 2023.
- Escuelas Deportivas: ingresos similares a lo facturado en el año 2023. Escuela Futbol Alto Rendimiento se proyecta para todo el año
- DDF: se proyectan ingresos en función de la experiencia del año 2023 (\$ 50.000,00)

5. COSTOS A&B:

- El Presupuesto considera un porcentaje del 48,00% Costos Materia Prima / Ingresos (Costo de Alimentos), el mismo que es similar al del año anterior

6. COSTOS EVENTOS:

- Presupuesto considera un porcentaje del 35,00% Costos / Ingresos Eventos Propios (incluye materia prima, eventuales y otros costos como decoración, música, etc.)

7. OTROS COSTOS:

- Escuelas Deportivas: la gran mayoría de sus costos se originan en roles de pago. En su conjunto, las escuelas deportivas del GTC son unidades autosustentables
- Se considera un costo de \$120M generados por el evento DDF 2024
- Se proyectan costos de \$ 40M para los eventos tradicionales de Diciembre (fiesta hijos de socios y cena jubilados)

8. GASTOS DE PERSONAL:

- **Sueldos:**

- Se consideran 419 colaboradores. No se espera incorporar personal nuevo 2024
- Se toma en cuenta el efecto del incremento de \$ 10,00 autorizado por el Gobierno (Enero 2024)
- No se proyectan otros incrementos de sueldo

8. GASTOS DE PERSONAL:

- **Horas Extras:** se considera un índice global del 14% (Sobretiempos/Sueldos Rol). Año 2023: 16%
- **Provisión Vacaciones:** estimadas en función días generados con base en la antigüedad del personal
- **Eventuales:** 7% sobre ventas A&B.

9. GASTOS DE OPERACIÓN:

- **Suministros Limpieza / Materiales / Mano Obra y Servicios:** revisión detallada en base al comportamiento histórico de proveedores del club más los efectos proyectados

10. GASTOS DE DEPRECIACIÓN Y PROVISIONES:

- **Depreciación:** Incremento 9% en relación al año anterior (activación nuevas obras).
- **Reserva Jubilación y Reserva Desahucio:** en función de estudio actuarial elaborado por Logaritmo.

P&G PRESUPUESTO 2024

EN MILES DE \$

*

DETALLE	PRESUPUESTO AÑO 2024			REAL 2023				
	TOTAL	% S/ING.	% PARTIC.	TOTAL	% S/ING.	% PARTIC.	DIF.	VAR. %
INGRESOS								
<u>INGRESOS CUOTAS SOCIALES</u>	6,455	48%	48%	6,316	47%	47%	139	2%
<u>INGRESOS MEMBRESIAS</u>	1,646	12%	12%	1,904	14%	14%	-258	-14%
Nuevos Socios	1,059	8%	8%	1,121	8%	8%	-63	-6%
Otras membresías	587	4%	4%	783	6%	6%	-196	-25%
<u>INGRESOS ALIMENTOS Y BEBIDAS</u>	3,474	26%	26%	3,322	25%	25%	152	5%
<u>INGRESOS BANQUETES Y EVENTOS</u>	668	5%	5%	738	5%	5%	-70	-9%
<u>OTROS INGRESOS</u>	1,197	9%	9%	1,177	9%	9%	20	2%
TOTAL DE INGRESOS	13,440	100%	100%	13,456	100%	100%	-17	0%
COSTOS								
<u>COSTOS ALIMENTOS Y BEBIDAS</u>	1,668	12%	62%	1,607	12%	61%	61	4%
<u>COSTOS BANQUETES Y EVENTOS</u>	234	2%	9%	246	2%	9%	-12	-5%
<u>OTROS COSTOS</u>	774	6%	29%	760	6%	29%	14	2%
TOTAL DE COSTOS	2,676	20%	100%	2,613	19%	100%	63	2%
MARGEN BRUTO	10,764	80%		10,843	81%		-80	-1%
<u>GASTOS PERSONAL</u>	5,624	42%	52%	5,677	42%	52%	-53	-1%
<u>GASTOS OPERACIÓN</u>	3,791	28%	35%	3,998	30%	36%	-207	-5%
<u>GASTOS DEPRECIACION Y PROVISIONES</u>	1,393	10%	13%	1,301	10%	12%	92	7%
TOTAL GASTOS	10,808	80%	100%	10,976	82%	100%	-168	-2%
SUPERAVIT / DEFICIT OPERATIVO	-44	0%		-133	-1%		89	-67%
OTROS INGRESOS / EGRESOS	168	1%		226	2%		-58	-26%
ING REVERSION PROVISION JUBILACION	0	0%		71	1%		-71	-100%
ING REVERSION PROVISION DESAHUCIO	0	0%		0	0%		0	0%
SUPERAVIT / DEFICIT NETO	124	1%		164	1%		-40	-24%



Nuestro Club
Nuestra Casa

INFORME DE TESORERÍA
2023