

COMENTARIO DEL CIERRE DEL **EJERCICIO ECONÓMICO 2.024**

Durante el ejercicio 2.024 se han producido unos ingresos por valor de **1.467.222,89€** y unos gastos por un valor de **1.341.082,76€**, por lo que el ejercicio arroja un beneficio de **126.140,13 €**.

I. CAPÍTULO DE INGRESOS (1.467.222,89€)

1. La emisión de las cuotas de los propietarios por valor de **1.262.190,48€**.
2. Ingreso por el uso de los buzones de basuras, correspondientes a los colegios Narval y Miralmonte, por valor de **9.699,34€**.
3. Ingresos por parte de la compañía de seguros por importe de **102,87€**.
4. Ingresos por los recargos del cobro de recibos por importe de **1.675,17€**
5. Durante el ejercicio 2024 se ha conseguido cobrar deuda de recibos emitidos con anterioridad a 31/12/23 por importe de **18.555,03€**
6. Ingresos por subvenciones: **175.000€** Ayuntamiento de Cartagena.

II. CAPÍTULO DE GASTOS (1.341.082,76€)

1.1 Administración y asesorías (16.576,61€).

Corresponde a los servicios contratados por la Entidad y que incluye las siguientes asesorías: laboral, contable-fiscal y jurídica.

Asesoría jurídica: Ayala Asociados: **10.111,19€**

Asesoría laboral: Carlos González Samper S.L.: **4.468,92€**

Asesoría contable-fiscal: Aris asesores y Fran García: **1.996,50€**

1.2 Correo y mensajería (1.023,92€).

Corresponde al envío de cartas, tanto certificadas como normales, burofax y las notificaciones para las Asambleas generales a los propietarios que no tienen correo electrónico.

1.3 Material de oficina (575,76€).

Corresponde a la compra de material diverso de oficina como folios, bolígrafos, grapadoras, carpetas, fundas, cartuchos de tinta, archivadores, imprenta etc.

1.4 Limpieza de oficina (4.461,82€).

Corresponde a la limpieza de las oficinas y local social de la Entidad, aseo de trabajadores en el almacén y oficina de la central de basuras, tres veces a la semana. Quedan pendientes de facturación siete meses de 2.022.

1.5 Teléfonos (793,33€).

Corresponde al servicio telefónico y de internet de la oficina de la Entidad de Conservación, así como a dos líneas de teléfono móvil.

1.6 Gastos financieros (1.343,60€).

Corresponde al coste de avales, comisiones y servicios bancarios por gestión de remesas y devoluciones.

1.7 Gastos varios (9.278,19€).

- Soporte on-line del control de presencia: **108,90€**
- Cetait: mantenimiento informático, servicio de alojamiento en la nube hasta 5 usuarios, diseño y desarrollo de web, renovación de alojamiento web: **2.996,55€**
- Inforsur consulting SL protección de datos: **500,94€**
- Suministro de agua para la oficina de la Entidad: **589,88€**
- Zambú higiene: **323,19€** (jabón, papel)
- Alquimia (Bolsas y sacos de basuras para trabajos de limpieza y jardinería): **188,18€**
- Rof: Servicio impresoras: **262,43€**
- Notaría Emérita Paredes: **163,32€**
- Puertas Salvador Sánchez: Arreglo puertas cocheras **1.064,81€**

- Ferreterías gastos diversos: **427,81€**
- Certificado Ayuntamiento: **99,40€**
- Publicación BORM: **149,51€**
- Portis puertas automáticas punto limpio: **1.045,35€**
- Parking por gestiones: **6,45€**
- Decoración navideña: **638,96€**
- Inverca, iluminación navideña y reparaciones eléctricas: **419,11€**
- Registro de la propiedad: Notas simples **54,62€**
- Plataforma mailchimp: **68;15€**
- Y pequeños gastos en bazar, supermercado etc.

1.8 Prevención, seguridad y salud laboral (4.760,71€).

Corresponde a los gastos en equipos de protección individual y vestuario de los empleados de limpieza y mantenimiento y de jardinería, prevención de riesgos laborales, reconocimientos médicos, formación, mantenimiento, carga y sustitución de extintores, etc. Esta partida ha aumentado por varios cursos de formación de trabajadores de limpieza y mantenimiento y jardinería.

Ferretería Sureste (Uniformes y calzado de seguridad): **2.267,43€**

Ferronaval (Epis): **486,79€**

Adeplus: Protocolo acoso: **181,50€**

Cualtis reconocimientos médicos: **1.025,15€**

Zenith revisión extintores: **475,41€**

Grupo publimitos uniformes: **324,43€**

1.9 Gastos jurídicos-administrativos (1.390,83€).

Factura de procuradora por su intervención en juicio: **180,83€**

Factura de abogado por procedimiento judicial: **1.210€**

Arrendamiento fotocopiadora (232,80€).

Corresponde al coste anual por el arrendamiento de la fotocopiadora en la oficina de la Entidad.

Gastos varios no presupuestados (14.226,87€).

Corresponde a:

Mave ETT.: Contratación trabajador limpieza: **13.831,59€**

Inverca: Arreglos eléctricos y proyector: **395,28€**

2.1 Conservación de instalaciones y mobiliario (8.779,73€)

Almacén de materiales "El churro e hijas": arena, cemento baldosín, tapa fundición: **269,19€**

Impervi: Impermeabilización cubierta salón E.C.: **2.410,32€**

Globamar: Impermeabilización cubierta salón social. **6.100,22€**

2.2 Mantenimiento de jardinería y riego (6.616,23€).

Corresponde al servicio de mantenimiento y limpieza de la jardinería y al sistema de riego del polígono de Santa Ana.

Reciclasan: Retirada de podas y restos vegetales: **1.224,96€**

Gabriel Martínez Transportes retirada de podas y restos de jardinería de la cerca, donde se depositan habitualmente. **1.550,34€**

Agrosan: Utensilios varios de jardinería (serrucho, rastrillos etc.). **98,62€**

Novedades agrícolas: Piezas y repuestos riego por goteo. **842,08€**

Biologic: Herbicidas, escobas recoge hojas etc. **650,03€**

Soimacar: Programadores de riego y arreglo maquinaria jardinería. **2.224,15€€**

Pequeños gastos de ferretería: **26,05€**

2.3 Desinsectación y desratización (8.972,08€).

Corresponde al pago por la realización de dichos servicios en las calles del residencial

Han realizado un total de 54 actuaciones.

Se incluye la compra de trampas para moscas que se realizó en verano.

2.4 Reparaciones y conservación de maquinaria (19.166,52€).

El desvío en esta partida se debe a la imposibilidad de prever las averías de las máquinas y vehículos de limpieza, así como a la incorporación, a esta cuenta de conservación y mantenimiento, de los vehículos de jardinería. Así como las ITV de estos vehículos.

Agrocer: Aceite sintético para motores: **170,61€**

Lavadero Matarín: Rellenado y tapizado de asientos vehículo, limpieza: **471,90€**

Neumáticos Barcelona: Reparar rueda pinchada: **86,68€**

Taller Reguena: Cambio motor de arranque y batería, cambio de cable de embrague y cambiar neumáticos delanteros minitruck, revisión camión Nissan. **1.109,98 €**

Nou colors: Interruptor mandos cepillo, interruptor mandos: **260,33€**

Autoherramientas Ramón: Manguitos barredora: **46,26€**

ITV: **49,70€**

Soimacar: Reparaciones de las barredoras Piquersa y Dulevo, revisiones, sustitución de piezas, garrafas aceite, radiador nuevo, etc. **16.971,06€**

2.5 Combustible vehículos y maquinaria (7.655,64€).

Corresponde al combustible utilizado por las dos máquinas barredoras, el camión para la recogida, el camión de jardinería, así como las máquinas sopladoras, vehículos desbrozadores, corta setos, corta césped, etc.

3 Seguros (9.693,23€).

Corresponde a todos los seguros contratados por la Entidad de Conservación.

Rc planta basuras, actividades empresariales planta de basuras, avería maquinaria planta de basuras, barredora Piquersa, barredora Dulevo, camión dsk, camión Nissan, accidente colectivo, directivos, Rc empleados limpieza, empleados de jardinería, local social y Rc eco punto, almacén de limpieza y almacén de jardinería.

4 Seguridad y vigilancia (269.419,74€).

Corresponde al servicio de vigilancia contratado por la Entidad, que se compone de un vigilante de seguridad armado 24 horas, más un segundo vigilante de seguridad armado de 22:00 a 06:00 horas, y los refuerzos de vigilantes sin arma en días señalados como San Juan, Halloween etc.

5 Sueldos y salarios

6 S.S. (304.194,59€)

Corresponde al pago de los salarios de los once empleados de la E.C. así como de las cargas sociales a cargo de la Entidad: gerente, auxiliar administrativo, dos empleados de mantenimiento y limpieza, seis empleados de jardinería a jornada completa y un empleado de riego a media jornada.

Salarios: 253.849,55€,

Seguridad Social: 50.345,04€

7 Tributos (1.876,00€).

Corresponde a los pagos de;

- IBI de las oficinas y del local social de la Entidad: **1.788,91€**
- Impuestos de circulación vehículos, IAE y pasaderas: **502,60€**
- Devolución de tributos por el ayuntamiento de Cartagena por importe de **415,51€**

8 Mantenimiento sistema neumático de basuras. (240.841,16€).

Corresponde al contrato de servicio y suministro de la planta de basuras y al mantenimiento de los buzones: **110.494,26€**

Reparaciones tuberías: **49.806,36€**

Contrato todo incluido: **80.540,54 €**

9. Transporte de contenedores (63.174,32€).

Corresponde al transporte a El Gorguel de los contenedores de basura orgánica de la planta neumática y de los contenedores del eco punto propiedad de la Entidad de Conservación (resto, madera, jardinería y limpieza viaria).

10. Revisión anual de CT y equipos principales:

Velamar: **2.320,78€**

11. Agua y energía eléctrica (24.118,66€).

Corresponde al consumo por estos servicios de la planta de recogida de basuras y, en menor medida, de la oficina y el local social de la Entidad.

Energía eléctrica: **22.257,02€**

Agua: **1.861,64€**

12. Amortización del inmovilizado intangible (0,00€).

No procede por amortización total de programas y licencias informáticas.

13. Amortización del inmovilizado material (11.924,81€).

Tanto la amortización del inmovilizado intangible como del inmovilizado material debe figurar en los gastos de la Entidad de Conservación según el Plan General Contable, a efectos contables y no van presupuestados.

Recoge los gastos de inmovilizado de la Entidad aplicándose unos coeficientes según las tablas de amortización al valor de adquisición del bien, durante un número determinado de años.

14. Préstamo Jardinería (535.06€)

Son los gastos financieros por la solicitud de un préstamo para la compra de un camión y herramientas de jardinería. Las cantidades corresponden a los intereses generados (902,47€).

La cuenta 17000001 que recogía las deudas contraídas a largo plazo con entidades de crédito (8.408,12€) pasa a la cuenta 52000001 por la cantidad del capital del préstamo que se termina de pagar en noviembre del año 2025

15. Pérdidas por deterioro de créditos (218.781,70€)

Esta cantidad se corresponde con las cuotas impagadas durante todo el ejercicio 2.024. Este importe se corresponde a dos propiedades (48.491,43€ parcela F-1 y 135.290,92€ parcela G-1) y al resto de propietarios por importe de 34.999,35€ que a 31/12/24 no han satisfecho todo o parte de los recibos generados durante el ejercicio 2024.

Es importante resaltar que desde la E.C. se están tomando medidas para reducir la morosidad, se ha firmado un convenio con recaudación municipal, para que los recibos pendientes de pago sean gestionados a través de este organismo municipal, consiguiendo de este modo una reducción en la morosidad.

16. Tasa Residuos Sólidos (68.047,20€)

Esta cantidad se corresponde con la tasa de residuos sólidos derivada por el Ayuntamiento de Cartagena en abril de 2023 y aplazada, siendo exigible en 2023 las mensualidades correspondientes a los años 2021, 2022 y 2023 por importe de 129.987,45 euros de enero 2021 a febrero de 2022, 88.452,00 euros de marzo a diciembre de 2022 y 74.779,20 euros de 2023, aunque a fecha 31/12/23 desconocíamos el importe de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2023, estimándose en unos 26.755,20 euros.

- A 31 de diciembre la deuda satisfecha por este concepto sería de 79.356,14 euros de la parte aplazada y 65.642,40 euros de la deuda corriente, sin tener en cuenta que las tasas correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre se pagan en 2024, por tanto quedaría pendiente de pago 63.418,10 euros por las tasas de enero de 2021 a febrero de 2022, 77.395,50 euros por las tasas de marzo a diciembre de 2022, 7.406,51 euros por la tasa de enero de 2023 y la previsión de 26.755,20 euros por las tasas de octubre, noviembre y diciembre de 2023.

17. Intereses y recargos apremio aplazamiento tasas (16.867,53€)

- Esta cantidad se corresponde con los intereses devengados y recargos de apremio generados por el aplazamiento de las deudas contraídas y satisfechas durante el ejercicio 2023 por las tasas de residuos sólidos de 2021, 2022 y enero de 2023, concretamente a 8.156,94 euros por intereses bancarios y 8.710,59 por recargo de apremio.
- Además, en esta partida se engloba dos gastos excepcionales por importe de 35,45 euros en concepto de recargos por fuera de plazo.

18. Pérdidas por venta de inmovilizado (3.433,34€)

- El 30/05/2024 se vendió a Agrícola Jimenez Tomas SL el motocultor Honda Dlx500 por 250€ teniendo en esa fecha un valor residual de 1102,55€ ocasionando una pérdida de 852,55€
- El mismo día se vendió también a Agrícola Jimenez Tomas SL la desbrozadora por 3.100€ teniendo en esa fecha un valor residual de 5.680,79€ ocasionando una pérdida de 2.580,79€
- Esas pérdidas se deducen como gasto sin haber dado lugar a ningún pago ni desembolso alguno de dinero por haber vendido por debajo del valor de mercado en la fecha de la venta debido al consiguiente deterioro de la maquinaria con el paso del tiempo

En la contabilidad ENTIDAD DE CONSERVACION SANTA ANA, se ha seguido el criterio del devengo, es el criterio marcado como general por el artículo 19.1 del TRLIS, y según el cual los ingresos y gastos se imputarán en el ejercicio en que se produzcan unos u otros, es decir, atendiendo al periodo en que se realice la corriente real de bienes y servicios, independientemente de cuándo se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

Con todo ello y dada esta circunstancia el ejercicio arroja un superavit (Ingresos-Gastos) de **+126.140,13 euros**, y la cuenta de tesorería tiene un saldo de 140.386,24 euros a 31 de diciembre de 2024.

Todas las cuentas, tanto de ingresos como de gastos, que se encuentran reflejadas en el impreso titulado "Cierre ejercicio económico 2024" pueden ser consultadas en la E.C.