

KIROL MARTIKET 2015 SL
C/ Martiket s / n
31610 Villava / Atarrabia

17 de Marzo de 2018

ANÁLISIS CUENTAS ANUALES 2017

Exponemos a continuación las cuentas de explotación del año 2017. El resultante de explotación del año 2017 nos arroja un resultado en ingresos de 996.946,88 € y de 1.064.167,77 € de gastos, por lo que el balance final resultante es de **-67.220,89 €**.

Durante el ejercicio 2016, primer año completo de la Sociedad Pública, el balance de explotación final fue de -21.338,76 €. Este año 2017, segundo completo de andadura de la Sociedad, se ha contabilizado 45.882,13 € más de pérdida en comparación al ejercicio anterior. Vamos a analizar a continuación las causas de estos ingresos y gastos y de este balance negativo final.

ANALISIS DEL APARTADO INGRESOS

Durante el ejercicio 2017 y a pesar de estar sumidos ya desde el mes de octubre en las obras de las nuevas salas de actividades y sala de musculación, se han ingresado 996.946,88 €, lo que supone un aumento de 22.536,84 € con respecto al 2016.

El aumento en los ingresos viene fundamentado principalmente en dos pilares. Por un lado el aumento en los ingresos en los abonos anuales, es decir, mayor ingreso por número de personas abonadas, y por otro lado en ingresos por actividades (mayor número de participantes en las actividades programadas).

La Sociedad Pública ha ingresado 15.306,90 € más en abonos anuales en el 2017 en comparación al 2016, a pesar de haber bajado las tarifas del abono anual un 1,7 %, por lo que confirma que las medidas adoptadas, (Abono Básico y abono Kirol por un lado, y pago mensual en vez de trimestral por otro) han servido de estímulo para aumentar el número de personas abonadas a la instalación y por tanto de ingresos. Este concepto que es el más cuantioso, con un montante de 761.155,40 €, es indudablemente el que tiene que dar a la Instalación el equilibrio económico y la viabilidad.

Los ingresos por actividades han sido durante el 2017 de 120.677,16 € aumentando en comparación con el ejercicio 2016 en 17.207,84 €. La calidad del monitorado y de las clases impartidas, las facilidades del Bono Gorria....son las claves en el aumento de estos ingresos a pesar de que durante tres meses del 2017 muchas de las clases se hayan dado en las carpas habilitadas en el patio de Martiket.

Otro de los ingresos que más hemos incrementado (6.656,62 € más) ha sido los alquileres en el Polideportivo el cual estamos

aprovechando de la mejor manera las pistas libres que quedan el fin de semana.

Por otro lado, han bajado los ingresos en entradas diarias (3.965,35 € menos que durante el 2016) debido principalmente a la mala temporada (atmosféricamente hablando) de verano.

ANALISIS DEL APARTADO GASTOS

En cuanto a al apartado de gastos, este ha tenido una cuantía durante el año 2017 de 1.064.167,77 €, lo que supone 68.418,97 € más de gasto que en el ejercicio 2016. Este factor ha sido el que ha condicionado un resultado de explotación negativo. Vamos a analizar a continuación las partidas que más han subido en comparación al ejercicio anterior.

El mayor gasto de la Sociedad Pública, como empresa de servicio que es, ha sido la de Sueldos y Salarios con un gasto de 693.534,75 €. Esta cantidad ha sido de 41.730,28 € mayor a la del 2016. El aumento de este gasto viene fundamentado principalmente en la mejora de las condiciones laborales de la plantilla de la Sociedad Pública. Las mejoras en el convenio en torno a las horas de jornada, sueldos, etc. dignificando unas condiciones laborales adecuadas han sido la causa de éste aumento en el gasto. No obstante, también hay que lamentar las bajas que durante el periodo de verano la Sociedad sufrió en el equipo de limpieza y que obligó a un esfuerzo extra a la Empresa Pública.

El segundo mayor gasto que la Sociedad tiene son los suministros (Luz, Gas, Agua, Gasoleo). Durante el 2017 el gasto en suministro fue de 192.546,86 € que significaron 29.282,89 € más que durante el 2016. La partida que más subió (8.472,07 € más) fue el Agua de Martiket y fue debido a una fuga detectada en el vaso de la piscina olímpica y la cual actualmente se está tratando. La segunda partida que más subió en suministros fue el gas de la piscina cubierta con 5.759,17 € más gastados debido a la avería en el autómata que rige las temperaturas de los vasos. Esta avería fue producida tras un intento de robo en un centro de transformación cercano y la solución (muy costosa) a esta avería fue tramitada mediante el seguro el cual ha confirmado que se hace cargo del gasto de reparación. Esta reparación obligará a cerrar la Piscina Cubierta durante entre el 3 y 5 de abril. También sube la electricidad de Martiket (en 4.402,67 €) y la electricidad de la piscina cubierta en (4.877,44 €).

La partida de gastos destinada a la compra de material y servicios subió de 48.272,98 € durante el 2016 a 75.721,83 € durante el ejercicio 2017. Es decir, 27.448,85 € más durante el año 2017.

La partida de gastos destinada a Mantenimiento subió de 48.702,79 € durante el 2016 a 68.217,10 € durante el ejercicio 2017. Es decir, 19.514,31 € más durante el año 2017. La adecuación del suelo de la entrada a la piscina cubierta desde el interior de la instalación, el cual estaba totalmente desgastado y sin pintura adherente tuvo un gasto elevado.

También la amortización por inmovilizado ha pasado de ser de 5.143,95 € durante el 2016, a 20.065,44 € durante el 2017, esto es 14.921,49 € más.

No podemos olvidar igualmente aquellos gastos extras que ha supuesto un esfuerzo económico a la Sociedad pero que han sido indispensables para la transparencia de Kirol Martiket 2015. La auditoría contable realizada en el 2017 para auditar las cuentas del 2016 tuvo un coste de 4.227,65 €. Y la valoración de puestos de trabajo de la plantilla de Kirol Martiket 2015 elaborada por Talentix tuvo un gasto de 4.167,26 € siendo la suma de ambos importes de 8.394,91 €.

RELACION DE INVERSIONES REALIZADAS EN 2017

La inversión total que Kirol Martiket 2015 ha realizado en el ejercicio 2017 suma un total de 14.485,83 €. La adecuación y mejora del sistema de riego de la zona verde de Martiket con un coste de 5.786,89 € y la estructura tipo paddel que limita el minifronton del patio de Martiket y el parque infantil con un coste de 3.971,22 € fueron las dos inversiones más importantes durante el 2017.

RESUMEN

En el ejercicio 2017 se han obtenido unos ingresos que han rozado el millón de euros. Y esto ha sido gracias a las medidas adoptadas en cuanto al cambio de tarifas (Abono Kirol y abono básico), el pago mensual en vez de trimestral de los abonos y de la oferta de actividades y calidad de las mismas que han supuesto unos ingresos más elevados de lo estimado.

Como dato orientativo, con los ingresos obtenidos en el año 2017 y comparándolo con el gasto del 2016 (995.748,80€), se hubiera tenido un beneficio final de 1.198,08 €. Es decir, se hubiera encontrado el equilibrio económico.

No obstante este hecho no se ha producido debido a que no solo los ingresos han sido superiores a lo presupuestado inicialmente sino que, sobretodo, los gastos han superado de manera notoria lo previamente presupuestado para ese ejercicio (se presupuestó un gasto de 976.271,12 €).

Siendo el gasto total un elemento de difícil contención debido a que las mayores partidas de gasto son para dos conceptos que difícilmente serán menores en los próximos ejercicios (hablamos de los sueldos y salarios del personal y de los suministros), la clave se encuentra además de la continencia en la medida de lo posible de los gastos extraordinarios y la eficacia en nuestro trabajo preventivo, en fortalecer los ingresos totales. Y para ello, gracias a la importantísima inversión que el Ayuntamiento está realizando en las nuevas salas de actividades y musculación y su equipamiento,

se está cimentando un futuro económico estable. Las nuevas salas traerán mayor número de personas abonadas y mayor número de personas usuarias en actividades.

Por tanto, dejamos atrás un 2017 con un resultado económico que efectivamente ha acarreado unas pérdidas de **-67.220,89 €** para la Sociedad. Pero con la lectura de haber gastado 41.730,28 € más en personal y 14.921,49 € más en amortización por inmovilizado que en el 2016. Y que por otra parte, hemos ingresado 15.306,90 € más en abonos anuales y 17.207,84 € más en actividades que en el 2016.

La puesta en marcha de las nuevas salas, su equipamiento y su gestión definirán en gran medida el resultado económico del 2018.

Alfredo Osés,
Gerente Kirol Martiket 2015.