



SERVICIOS DE MONTEJURRA, S.A.

**ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA CELEBRADA EL DIA 14 DE JUNIO DE 2.024 POR LA
EMPRESA SERVICIOS DE MONTEJURRA S.A.**

ASISTENTES: MANCOMUNIDAD DE MONTEJURRA (SOCIO UNICO)

En el salón de actos de la sede social de Mancomunidad de Montejurra, sita en calle Bell-Viste, 2 de Estellizarra, se celebró a las 18 horas del día 14 junio de 2.024 reunión ordinaria de la Junta General de Servicios de Montejurra, S.A. con la asistencia de los representantes que se citan "ut supra", actuando como secretaria la titular, Dña. Amaya Janices López, y existiendo quórum suficiente se procedió al debate y aprobación de los siguientes asuntos incluidos en el Orden del Día:

1º.- Presentación del acta correspondiente a la reunión anterior.

No habiendo objeciones a la misma, **SE ACORDÓ POR UNANIMIDAD:**

Tener por presentada y considerarla favorablemente en los mismos términos de su redacción el acta correspondiente a la reunión de fecha 24 de noviembre de 2.023.

2º.- Aprobación, si procede, de las cuentas anuales, informe de gestión y propuesta de aplicación del resultado económico correspondiente al ejercicio 2023.

Al haberse debatido este asunto con la aprobación de la Cuenta General Única de la Mancomunidad, se tiene por reproducido el debate y exposición habido en la sesión correspondiente.

La Cuenta de explotación de la sociedad se resume en lo siguiente:

CUENTA DE EXPLOTACIÓN 2.023 SERVICIOS DE MONTEJURRA, S.A.

CUENTA DE EXPLOTACION S.M.SA. 2023

	CIERRE	PRESUP.	INCREMENTO	INCREMENTO
	AÑO 2.023	AÑO 2.023	AÑO 2.023	AÑO 2.023
IMPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIOS	12.304.556,08	12.865.459,00	-560.902,92	-4,36%
<i>Ventas de Mercaderías</i>	<i>94.095,18</i>	<i>208.000,00</i>	<i>-113.904,82</i>	<i>-54,8%</i>
<i>Prestación de Servicios</i>	<i>12.210.460,90</i>	<i>12.657.459,00</i>	<i>-446.998,10</i>	<i>-3,5%</i>
-Oficina Técnica	347.227,64	399.800,00	-52.572,36	-13,1%
-Aportación ECOEMBES	1.022.641,00	1.000.000,00	22.641,00	2,3%
-Recepción Vertidos	256.312,38	220.000,00	36.312,38	16,5%
-Recepción Lodos y Otros Recogida	127.005,29	133.200,00	-6.194,71	-4,7%
-Aport. Consorcio (P.L. y Rec. Especiales)	164.701,25	191.225,00	-26.523,75	-13,9%
-Aport. Consorcio Tratamiento	1.727.158,22	2.010.722,00	-283.563,78	-14,1%
-Transferencia M.M.	6.555.803,13	6.789.179,00	-233.375,87	-3,4%
-Transferencia NILSA Depuración	2.009.611,99	1.913.333,00	96.278,99	5,0%
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS T.	39.736,26	0,00	39.736,26	0,0%
APROVISIONAMIENTOS	-2.132.275,58	-1.879.068,00	-253.207,58	13,5%
<i>Consumo de Materias Primas y otras Materias Consumible</i>	<i>-541.329,31</i>	<i>-569.000,00</i>	<i>27.670,69</i>	<i>-4,9%</i>
<i>Trabajos Realizados por Otras Empresas</i>	<i>-1.580.821,70</i>	<i>-1.310.068,00</i>	<i>-270.753,70</i>	<i>20,7%</i>
<i>Deterioro de mercaderías.</i>	<i>-10.124,57</i>	<i>0,00</i>	<i>-10.124,57</i>	<i>0,0%</i>
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	614.365,61	486.827,00	127.538,61	26,2%
<i>Ingresos Accesorios y Otros</i>	<i>177.924,60</i>	<i>119.244,00</i>	<i>58.680,60</i>	<i>49,2%</i>
-Obras y Reparaciones a Terceros	13.745,17	24.000,00	-10.254,83	-42,7%
Servicios a Terceros Y Otros Ingresos	134.499,43	65.000,00	69.499,43	106,9%
-Transferencias S.Generales	29.680,00	30.244,00	-564,00	-1,9%
<i>Subvenciones de Explotación</i>	<i>436.441,01</i>	<i>367.583,00</i>	<i>68.858,01</i>	<i>18,7%</i>
GASTOS DE PERSONAL	-6.290.181,18	-6.348.618,00	58.436,82	-0,9%
<i>Sueldos, Salarios y Asimilados</i>	<i>-4.682.737,12</i>	<i>-4.735.079,00</i>	<i>52.341,88</i>	<i>-1,1%</i>
<i>Gargas Sociales</i>	<i>-1.607.444,06</i>	<i>-1.613.539,00</i>	<i>6.094,94</i>	<i>-0,4%</i>
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-3.852.725,50	-4.343.478,00	490.752,50	-11,3%
<i>Servicios Exteriores</i>	<i>-3.769.185,81</i>	<i>-4.318.978,00</i>	<i>549.792,19</i>	<i>-12,7%</i>
-Alquileres	0,00	0,00	0,00	0,0%
-Mantenimiento y Conservación	-1.119.365,65	-1.138.900,00	19.534,35	-1,7%
-Servicios Profesionales	-62.603,82	-66.350,00	3.746,18	-5,6%
-Seguros	-194.273,48	-173.066,00	-21.207,48	12,3%
-Servicios Bancarios	-4.842,98	-3.800,00	-1.042,98	27,4%
-Publicidad, Propaganda y R.Públicas	-78.184,97	-48.376,00	-29.808,97	61,6%
-Suministros	-1.819.000,46	-2.415.371,00	596.370,54	-24,7%
-Otros Servicios	-490.914,45	-473.115,00	-17.799,45	3,8%
<i>Tasas y O.Impuestos</i>	<i>-43.759,60</i>	<i>-3.000,00</i>	<i>-40.759,60</i>	<i>1358,7%</i>
<i>Variación de Provisiones</i>	<i>-12.653,65</i>	<i>0,00</i>	<i>-12.653,65</i>	<i>0,0%</i>
<i>Otros Gastos de Gestión Corriente</i>	<i>-27.126,44</i>	<i>-21.500,00</i>	<i>-5.626,44</i>	<i>26,2%</i>
AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-912.381,03	-1.215.377,00	302.995,97	-24,9%
IMPUTACIÓN SUBVENCIONES INMOV.	194.648,66	481.055,00	-286.406,34	-59,5%
EXCESO PROVISIONES	0,00	0,00	0,00	0,0%
DETERIORO Y RESULTADO DE INMOVILIZADO	1.735,54	0,00	1.735,54	0,0%
OTROS RESULTADOS	79.321,14	0,00	79.321,14	0,0%
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	46.800,00	46.800,00	0,00	0,0%
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,0%
GASTOS FINANCIEROS	-46.800,00	-46.800,00	0,00	0,0%
DETERIORO INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,0%
RESULTADO FINANCIERO	-46.800,00	-46.800,00	0,00	0,0%
RESULTADO EJERCICIO 2.023	0,00	0,00	0,00	0,0%

Y el Balance de situación a 31 de diciembre de 2023 presentaba estos datos:

BALANCE SERVICIOS DE MONTEJURRA, S.A. A 31-12-2023:

PRESUPUESTO 2023-Ejecución

BALANCE S.M.SA. 2023

ACTIVO	AÑO 2.023	AÑO 2.022	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	AÑO 2.023	AÑO 2.022
ACTIVO NO CORRIENTE	12.886.148,75	12.236.945,22	PATRIMONIO NETO	10.255.609	8.648.109
INMOVILIZADO INTANGIBLE	30.730	24.034	FONDOS PROPIOS	5.614.346	5.243.104
APLICACIONES INFORMÁTICAS	30.730	24.034	CAPITAL	601.000	601.000
INMOVILIZADO MATERIAL	12.848.916	12.206.407	RESERVAS	3	3
EDIFICIOS, C. Y TERRENOS	2.942.624	3.138.380	APORTACIÓN M.M.	5.013.343	4.644.101
INSTALACIONES TÉCNICAS Y O.I. MATERIAL	9.889.728	6.904.490	SUBVENCIONES	4.641.264	3.403.005
INSTALACIONES TÉCNICAS	123.250	78.191			
MAQUINARIA	287.760	208.735	PASIVO NO CORRIENTE	2.214.578	2.326.323
UTILLAJE	110.443	91.211	PROVISIONES A L.P.	50.547	16.400
CONTENEDORES	1.681.609	1.492.787	OTRAS PROVISIONES	50.547	16.400
OTRAS INSTALACIONES	6.513.682	3.875.715	DEUDAS A LARGO PLAZO	150.031	132.923
MOBILIARIO Y ENSERES	71.710	84.898	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	150.031	132.923
EQUIPOS INFORMÁTICOS	33.111	18.701	DEUDAS CON E.GRUPO-M.M.-	2.014.000	2.177.000
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	1.107.803	1.254.233			
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	0	0	PASIVO CORRIENTE	3.322.331	4.409.013
INMOVILIZADO EN CURSO	16.553	2.163.537	PROVISIONES A CORTO PLAZO	29.089	56.357
INVERSIONES FINANCIERAS A L.P.	6.504	6.504	PROVISIONES A CORTO PLAZO	29.089	56.357
FIANZAS Y D.CONSTITUIDOS	6.504	6.504	DEUDAS A CORTO PLAZO	120.106	525.859
			OTRAS PASIVOS FINANCIEROS	120.106	525.859
ACTIVO CORRIENTE	2.906.369	3.146.499	DEUDAS CON E.DEL G.-M.M.-	1.744.231	1.925.878
EXISTENCIAS	639.149	660.309	DEUDAS CON E.GRUPO A C.P.-M.M.-	1.744.231	1.925.878
COMERCIALES	547.602	503.504	ACREEDORES COMERCIALES Y O.C. A.P.	1.428.905	1.900.919
PRODUCTOS TERMINADOS	91.541	51.804	PROVEEDORES	239.245	313.245
DEUDORES COMERCIALES Y O.C.A COBRAR	1.805.378	1.575.690	ACREEDORES EMPRESAS DEL GRUPO	7.949	22.154
CLIENTES POR VENTAS Y P.SERVICIOS	1.134.708	1.503.557	ACREEDORES VARIOS	511.266	827.665
CLIENTES	1.134.708	1.503.557	PERSONAL	89.857	80.561
CLIENTES Y D.DUDOSO COBRO	100.266	87.612	OTRAS DEUDAS CON ADM. PÚBLICAS	580.588	657.294
PROVISIÓN CLIENTES Y D.DUDOSO COBRO	-100.266	-87.612			
CLIENTES E.GRUPO Y ASOCIADAS	0	0			
DEUDORES VARIOS	113.144	70.375			
PERSONAL	0	1.600			
ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	557.526	159			
PERIODIFICACIONES A C.P.	91.897	83.242			
TESORERÍA	369.945	927.258			
TOTAL ACTIVO 2.023	15.792.518	15.383.444	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	15.792.518	15.383.444

La explicaciones ofrecidas por el responsable económico financiero de la sociedad se habían realizado comparando las cifras del cierre de cuentas con las cantidades presupuestadas para el ejercicio, haciendo especial mención a aquellas partidas que presentan desviaciones importantes:

-Importe Neto de la Cifra de Negocios: Recoge aquellos ingresos propios de la actividad ordinaria de la empresa, "Venta de Mercaderías" y "Prestación de Servicios". El conjunto de estos ingresos disminuye con respecto a lo presupuestado en 560.903 euros.

-Venta de Mercaderías: En el ejercicio 2023 se produce una disminución con relación a lo previsto inicialmente, 113.904 euros.

La disminución en las ventas de productos reciclados es 113.718 euros, la "Venta de Papel-Cartón" suponen un importe de 4.287 euros, esta partida es muy volátil de un año a otro, hay años hay que pagar para poder retirar este material y en otros se producen unos ingresos importantes. En el ejercicio 2.023 hemos obtenido un ingreso inferior a lo previsto por 105.713 euros.

-Prestación de Servicios a Terceros: Disminuyen los ingresos por estos conceptos en 446.998 euros, un 3,5%.

-Ingresos Oficina Técnica: En el año 2.023 se produce una disminución de 52.572 euros, un 13%, el volumen de obra ejecutado condiciona la cantidad ingresada por este concepto.

-Aportación ECOEMBES, la aportación que hace ECOEMBES por el volumen de envases recuperado se mantiene en el importe presupuestado, aumenta en 22.641 euros, estos ingresos representan el 20% del "Importe Neto de la Cifra de Negocio" del servicio de Residuos.

-Recepción en Vertederos: Aumenta de forma importante respecto a lo presupuestado, 36.312 euros, un 17%, se ha recepcionado un volumen mayor de este tipo de residuos en vertedero.

-Recepción de Lodos y otras Recogidas: Disminuye con respecto a lo presupuestado, 6.195 euros, un 5%.

-Consorcio de Tratamiento: el total de la aportación del Consorcio disminuye respecto a lo presupuestado en 310.087 euros, un 14%. Esta cantidad corresponde a la compensación de los gastos que S.M.S.A. tiene por la prestación del servicio de tratamiento de RSU más los ingresos por "*recogidas especiales*" y mantenimiento de *puntos limpios*.

-Transferencia Corriente de Mancomunidad: Disminuye en su conjunto un 3,4%, 233.376 euros.

En el servicio de "*aguas*" se produce una disminución del gasto que a Mancomunidad le supone la prestación de este servicio por medio de su sociedad, S.M.S.A., de 448.294 euros.

El mejor comportamiento en los gastos de energía, principalmente la energía eléctrica utilizada para el bombeo de aguas en donde hay una reducción de 585.233 euros, es la partida que influye de forma decisiva en la menor transferencia de Mancomunidad.

En el servicio de "*residuos*" el coste que a Mancomunidad le supone la gestión de este servicio por medio de S.M.S.A., "*transferencia M.M.*" es mayor en 214.918 euros a la cantidad presupuestada.

La disminución vista en la aportación del "Consorcio de Tratamiento" por la liquidación del servicio de tratamiento, es la partida que explica en gran medida el incremento producido.

-Ingresos Depuración-N.I.L.S.A.: Recoge la aportación que N.I.L.S.A. realiza a Servicios de Montejurra S.A. para recuperar los gastos soportados en el mantenimiento de las depuradoras, mantenimiento financiado con el canon de saneamiento -P.S.I.- que se gira en los recibos de agua. Aumenta en 96.279 euros con respecto a lo previsto inicialmente.

Aprovisionamientos: Esta partida de gasto va con signo negativo porque irá restando a los ingresos del ejercicio. Aumenta en 253.208 euros respecto a la previsión inicial.

Consumo de Mercaderías: Con respecto a lo previsto disminuye en 27.671 euros, 5% inferior a lo presupuestado.

Las partidas de "*Compra de Contadores, Cajas-Tapas. y Pequeño Piecerío de Mantenimiento.*" disminuyen con respecto a lo presupuestado en 21.051, 5.694 y 7.719 euros respectivamente.

El consumo en "*Compra de áridos y piecerío de laboratorio*", se incrementan en 11.401 y 8.804 euros respectivamente.

El resto de partidas tiene variaciones de menor importancia.

-Trabajos Realizados por Terceros: Se produce un aumento de este gasto con respecto a las previsión inicial de 270.754 euros, un 21%.

-Servicios de Explotación de Aguas: hay un incremento total de 178.243 euros.

Los gastos en "*Tratamiento de Lodos*" aumenta de forma importante como consecuencia del traslado de los lodos de la EDAR de Estella para su tratamiento, aumenta el total en 27.898 euros.

La partida de "**Servicios Explotación-Abastecimiento y Redes**" se incrementa en 23.762 euros, la utilización de maquinaria de terceros para actuaciones de mantenimiento de instalaciones se incrementa en 35.597 euros respecto a lo presupuestado.

En **Residuos** el gasto aumenta en 135.180 euros respecto a lo presupuestado.

La utilización del servicio de "*Empresas de Trabajo Temporal*" para completar las necesidades de personal y poder cumplir el porcentaje legal de personal con contratación temporal hace que este gasto se incremente de forma importante: en el servicio de aguas el incremento es de 49.170 euros y en el de residuos de 142.566.

Los servicios llevados a cabo en "*Vertedero*" disminuyen en 29.085 euros.

-Otros Ingresos de Explotación: Aumenta en 127.538 euros respecto a lo previsto.

-Otros Ingresos aumenta en 58.681 respecto a lo presupuestado. Ingresos obtenidos por cesión de Carpas, Stands, Vasos y otros, además de la partida de "Ingresos Extraordinarios"

El conjunto de las "**Subvenciones de Explotación**" aumenta en 68.858 euros. La aportación de NILSA para financiar gastos extraordinarios en las distintas depuradoras asciende a 239.872 euros.

-Gastos de Personal:

1.-SERVICIO DE AGUAS.

Se constata un mayor gasto respecto a lo presupuestado, 98.669 euros, 2,5 %

A esta cantidad habrá que añadirle la correspondiente al personal del servicio contratado por medio de ETT, comentado anteriormente, por importe de 49.170 euros.

Esto supone que el aumento real es de 147.840 euros, un 3,7% de mayor gasto respecto a la cantidad presupuestada.

Se desglosa como sigue:

"Sueldos y Salarios": Se constata un incremento respecto a lo presupuestado: 50.257 euros, un 1,7%.

"Seguridad Social": se incrementa en 32.775 euros

Las retribuciones salariales se han incrementado en un 2,5%, importe coincidente con lo presupuestado.

La participación por la mejora en resultados supone un 1,6%, no se presupuesta ningún importe por este concepto.

La plantilla media en el servicio de aguas ha sido de 72,4 trabajadores, 1,4 superior a lo presupuestado:

-Se contrata a una trabajadora para el laboratorio que está subvencionada al 100%.

-El responsable que sustituye al de la base de Lodosa se incorpora 5 meses antes de lo presupuestado.

Para cubrir las bajas y suplencias en verano se refuerza en casi una persona que se contrata vía E.T.T.

-Fondo de Pensiones: Se mantiene el coste de la aportación al Plan de Pensiones en la cuantía presupuestada.

-Formación, Asistencia Social, Incentivos e Indemnizaciones: Hay un aumento importante en los gastos de formación, tanto en aguas como en residuos.

2.- SERVICIO DE RESIDUOS

Se constata una menor ejecución en el coste global de este capítulo con respecto a lo presupuestado. La desviación asciende al -6,6 %, 157.106 euros.

Esta cantidad habrá que añadir el personal del servicio contratado por medio de ETT por importe de 142.566 euros.

Esto supone que la disminución real es de 14.541 euros, un 0,6% de menor gasto respecto a la cantidad presupuestada.

Sueldos y Salarios y Seguridad Social: se reducen respecto a lo presupuestado en 128.946 y 70.672 euros respectivamente. Esta variación es consecuencia de:

-El personal que se presupuestó contratar para control de los puntos Limpioss, 1,5 personas, no se lleva a efecto en 2.023, se realiza con empresa externa.

-Los operadores de planta como refuerzo del servicio de tratamiento, 3,3 trabajadores, se realiza por medio de E.T.T.

-Dos operadores para el "Servicio de Recogida" que se habían presupuestado se emplea un 0,80 del mismo.

-Una mayor utilización del personal contratado por E.T.T. que lo previsto inicialmente, en "Servicio de Tratamiento", 3,4 empleados más.

La plantilla media en el servicio de residuos ha sido de 46,5 trabajadores, se había presupuestado inicialmente un número de 52,1 trabajadores.

La partida de horas extras sufre un incremento importante en el servicio de recogida, ya que frente a lo presupuestado-22.600 €- han sido necesarios 45.457 euros para poder hacer frente a las necesidades de recogida de RSU.

-Otros Gastos de Explotación: Se produce una disminución de 490.752 euros, un 11%, respecto a lo presupuestado inicialmente.

-Servicios Exteriores: disminuye en 549.792 euros.

En "Mantenimiento y Conservación" hay una disminución de 19.534 euros.

En las "Instalaciones de Depuración" hay una disminución de gasto de 45.718 euros, siendo la EDAR de Estella la que absorbe la mayor parte de la variación.

Este gasto de Depuración será financiado por NILSA, como el resto de gastos de depuración.

En "Mantenimiento de Vehículos" hay un mayor gasto en conjunto de 93.428 euros.

En R.S.U. el gasto en mantenimiento de los camiones de recogida se incrementa en 87.329 euros, la antigüedad de los camiones de recogida da lugar a que los costes de mantenimiento de los mismos se incrementen de forma importante año a año.

-En **Suministros** hay una disminución de gasto de 596.371 euros.

El coste eléctrico de "Energía Eléctrica Instalaciones Bombeo Aguas" disminuye este año en 585.233 euros, pasa de una previsión de 1.521.301 euros a un gasto real de 936.068 euros.

El coste de "Energía Eléctrica EDAR" se ha incrementado en 51.467 euros, un 20%. En el año 2.023 se computa en este gasto el consumo eléctrico habido en varias depuradoras que hasta este año se liquidaban directamente vía NILSA. Las EDAR de Lodosa, Mendavia y Oteiza y que suponen un importe total de 115.045 euros.

En "Carburante Vehículos y Maquinaria" se produce una ligera disminución con respecto a la cantidad presupuestada, 2.741 euros.

-En Otros Servicios hay un incremento del gasto, 17.799 euros un 3,8%.

La partida de "Campañas de Concienciación", ha tenido un gasto total de 132.577 euros contra una previsión de 98.090 euros. La compra de las bolsas para la correcta separación de los residuos supone un gasto de 74.517 euros.

Amortizaciones: Este gasto disminuye en 302.996 euros, en la parte de ingresos "Imputación Subvenciones" la disminución es de 286.406 euros. El motivo de esta disminución de las dos partidas es debido a que el volumen de inversiones ya finalizadas y puestas en uso es inferior a lo previsto, en concreto la liquidación de la obra del "Vertedero" no se realiza hasta finales del año 2.023.

El Sr. Javier Capapay también da explicaciones oportunas acerca del Balance de situación:

El activo y el pasivo de S.M.S.A. han pasado de 15.383.444 euros en el año 2022 a 15.801.710 en el año 2.023.

ACTIVO NO CORRIENTE

La comparativa de los importes en el año 2.023 respecto al año anterior se realiza por sus valores netos, una vez deducidas las amortizaciones de cada grupo de inmovilizado, el valor de las compras de elementos de inmovilizado asciende a 1.561.585 euros.

En el año 2.023 se han realizado amortizaciones por un importe de 912.381 euros.

Las adquisiciones más reseñables habidas en el 2.023 en cada elemento de inmovilizado son las siguientes:

-Instalaciones Técnicas: Se compran aparatos para el "Laboratorio" un por valor de 76.308 euros.

En "Residuos":

-Se finaliza el nuevo "Vertedero, Celda 1", con una ejecución en el 2.023 de 841.436 euros.

-Se instala un "Punto Limpio" dentro del casco urbano de Estella por importe de 24.900 euros.

-Contenedores: Se compran contenedores de distintos tipos, para recogida orgánica, papel, resto por un valor de 343.480 euros.

-Utillaje y Maquinaria: Se compra pequeño utillaje, desbrozadoras, martillos rompedores... por valor de 47.232 euros.

En "Residuos" se adquiere una Pala JCB por importe de 84.999 euros.

-Equipos Informáticos: Se compran varios ordenadores por valor de 30.422 euros.

-Elementos de Transporte: Se adquiere un vehículo para el servicio de depuración por importe de 53.260 euros.

ACTIVO CORRIENTE

-Existencias: En el ejercicio 2.023 se produce un aumento en el volumen de esta partida por importe de 78.841 euros.

A finales del ejercicio hay en almacén 567.065 euros de "Artículos de Fontanería" para emplear en el mantenimiento de las redes de agua, se provisiona para compensar el deterioro de artículos de bajo movimiento la cantidad de 52.279 euros. Quedan también "Electrolitos" para tratamiento de residuos en las EDAR por valor de 15.190 euros.

Tenemos también en existencias 16.520 litros de "Gasoil" valorados en 17.632 euros.

Como "Productos Reciclados" tenemos en la Planta de Cárcar 550 Toneladas de Compost valoradas en 4.400 euros y diversos productos recuperados, papel-cartón, P.E.T., TETRA-BRIK, Acero, por importe de 87.140 euros.

-Clientes: Recoge las cantidades pendientes de cobro por venta de materiales a terceros o prestación de servicios de oficina técnica.

Estas cantidades se van cobrando a su vencimiento a lo largo de 2024. Como deudores más significativos tenemos:

-Consortio Tratamiento de R.	796.339
-ECOEMBES	268.004
-Ayuntamiento de Olejua	19.007
-Ayuntamiento de Viana	17.268

-Deudores Varios: Esta partida recoge saldos pendientes de cobrar por otros conceptos no incluidos en las cuentas de clientes y que se van liquidando en los primeros meses del año 2024.

-Periodificaciones a Corto Plazo: Recoge aquellos gastos soportados en el ejercicio 2023 y que son imputables al 2024. Del seguro industrial y el de responsabilidad civil pagados en 2024 correspondían 28.230 euros imputables a cobertura de riesgos del 2024.

-Tesorería: Cantidades en efectivo que S.M.S.A. tiene en sus distintas cajas y entidades bancarias a 31 de Diciembre.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

PATRIMONIO NETO

-Fondos Propios: En el año 2003 Mancomunidad de Montejurra amplió el capital social de SMSA en 126.210 euros, 2.100 acciones a 60,10 euros cada una. En 2.013 no hay modificación de esta partida.

En el ejercicio 2.023 aporta Mancomunidad de Montejurra 369.242 con cargo al "*Remanente de Tesorería*" de la misma para financiar la compra de parte de las inversiones realizadas en el servicio de "*Residuos*".

-Subvenciones: Se reciben subvenciones por importe de 125.603 euros de NILSA por la compra de un "*Vehículo*", de varios "*Aparatos de Laboratorio*".

Se reciben por parte del Gobierno de Navarra 1.203.653 euros de subvenciones por la obra ejecución del nuevo "Vertedero Celda 1" y otras actuaciones realizadas en la "Planta de Cárcar".

Para la instalación de placas solares en la Planta de Cárcar se reciben por parte del Consorcio de Tratamiento la cantidad de 21.930 euros.

Del "Fondo de Residuos" se reciben 81.720 euros que financian inversiones realizadas en varios "Puntos Limpios".

PASIVO NO CORRIENTE

-Provisiones a largo plazo: Corresponde a provisión existente para cubrir riesgos por siniestros pendientes de liquidar por importe de 12.647 euros.

Recoge también 37.900 euros correspondientes a las liquidaciones de los ejercicios 2025 y siguientes de los trabajadores que se encuentran en la situación de "Contrato Relevo"

-Deudas a Largo Plazo: Desde 1.995 las altas y sus fianzas correspondientes se facturan directamente por Mancomunidad por lo que en los años 96 a 2007 en este concepto únicamente se recogerán devoluciones de fianzas de años anteriores al 95 por bajas en el servicio.

Deudas con Empresas del Grupo: Para la financiación de la "Sede Social" se concertó un préstamo con Mancomunidad de Montejurra de 3.500.000 euros con un tipo de interés acordado del 2% anual, con liquidación de intereses semestral y con 26 años de amortización, del que actualmente quedan pendientes de pago 1.745.000 euros.

En el periodo 2012-2014 se concertaron varios préstamos con Mancomunidad para financiar el edificio-garaje de camiones y varios vehículos para recogida de residuos por importe de 900.000 euros. El importe pendiente de pago al cierre del ejercicio es de 432.000 euros.

PASIVO CORRIENTE

-Provisiones a corto Plazo: Recoge la parte pendiente de pago del ejercicio 2.024 en los contrato de relevo vigentes en el ejercicio 2.023.

-Deudas a corto Plazo: Recoge principalmente acreedores por compra de inmovilizado y que a cierre del ejercicio estaba pendiente de pago, 120.106 euros.

La partida "**Deudas con Empresas del Grupo**" recoge la amortización de los préstamos concertados con Mancomunidad correspondiente al ejercicio 2.024 por importe de 163.000 euros y el pago a cuenta de Mancomunidad de Montejurra por importe de 1.590.423 euros.

Acreedores Comerciales y O.Cuentas a Pagar:

Proveedores: Recoge aquellos saldos pendientes de pago con terceros por compra de mercaderías o prestación de servicios y que a 31 de diciembre dichas facturas no habían vencido. Como más significativos tenemos:

-HIRUSTA	13.983
-Iraola Arteta	30.889
-ADECCO	51.352
-Traperos de Emaús	16.995

Acreedores Varios: Facturas pendientes de pago correspondientes a suministradores de otros servicios, cantidades que se irán pagando a lo largo de 2024.

Como más importantes tenemos:

-Iberdrola Clientes	65.895
-R. Galdeano	50.344
-P. Calle Mayor	21.532
-EGA Robotics	17.052

Acreedores facturas pendientes de recibir, 161.758 euros, recoge aquellos gastos imputables a 2023 y cuya factura no se recibirá hasta 2024. Como más significativos tenemos las facturas de electricidad de los últimos días de Diciembre y Noviembre, los gastos por negociación de los recibos llevados al banco correspondientes a las últimas facturaciones de agua, el gasto de la auditoría del ejercicio 2023, la factura de emisión de facturas de agua- R.U y los gastos de correos de las mismas.

-Personal: Recoge las cantidades pendientes de pagar a los trabajadores de S.M.S.A. debido a la participación de los trabajadores en el mejor resultado de la empresa, según lo recogido en el convenio colectivo y que se harán efectivas a principios del 2024.

-Otras Deudas con Administraciones Públicas: Recoge esta partida la cantidad pendiente de liquidar al Gobierno de Navarra por la retención de las nóminas y de las facturas de profesionales de diciembre de 2023, 109.148 euros.

Se incluye aquí también la cantidad pendiente de pago con la Seguridad Social y que corresponde a la nómina de diciembre del 2023 y la correspondiente a las actualizaciones de nóminas de 2023, 163.794 euros. La liquidación del I.V.A. del ejercicio por valor de 281.815 euros también está incluido en este saldo.

Se incluye en este saldo también la cantidad pendiente de liquidar de cuarto trimestre por "Tasa de Vertido" por importe de 25.831 euros.

Estas cantidades son liquidadas a su vencimiento en enero de 2024.

Debatido el asunto, SE ACUERDA POR UNANIMIDAD:

1º.- Aprobar las Cuentas e informe de gestión de Servicios de Montejurra, S.A. correspondientes al ejercicio 2023 y sin que proceda decidir sobre la aplicación del resultado por estar equilibrado a 0.

2º.- Facultar a la Sra. Secretaria, Dña. Amaya Janices López, para llevar a efecto cuantas actuaciones sean necesarias para la presentación y registro de las mismas en el Registro Mercantil.

4.-OTROS ASUNTOS.

El Sr. Nicolás Ulibarri dio cuenta de la evolución en el cumplimiento de objetivos que conforman el actual Plan estratégico de la sociedad que finaliza en el año en curso. Una vez descritos los aspectos fundamentales de cada uno de los objetivos, a saber: asegurar la seguridad y salud en el trabajo, asegurar la sostenibilidad de los servicios, mejorar la calidad de los mismos, cumplir con el Plan Director de Residuos de Navarra, digitalización de la Mancomunidad, aumentar la satisfacción de los ayuntamientos y fomentar la formación continua del personal, hace reseña a circunstancias o aspectos puntuales como las incidencias con los niveles de cloro en cuanto a la calidad de los servicios como consecuencia de un cambio en la normativa o la implantación de servicios como la recogida de poda, pilas y aceite doméstico usado, la reanudación de la cesión de uso de la carpa para eventos y, en fase de estudio, la gestión del servicio de recogida y cuidado de animales domésticos abandonados.

5.-APROBACIÓN SI PROCEDE DEL ACTA DE LA REUNIÓN O EN SU DEFECTO NOMBRAMIENTO DE LOS PRECEPTIVOS INTERVENTORES PARA LA FIRMA DE LA MISMA.

La Sra. Secretaria expone que, conforme a la legislación de sociedades de capital, el acta correspondiente a cada reunión de la Junta Directiva debe ser aprobada en el misma sesión por todos los miembros presentes o, en su defecto, por el Presidente y dos interventores nombrados al efecto.

Por otro lado, la práctica habitual, dada la imposibilidad material de redactar y firmar el acta en la misma sesión, es que se designe como tales a la Presidencia y Vicepresidencia del citado órgano.

Expuesto el asunto, SE ACUERDA POR UNANIMIDAD:

Nombrar a la Sra. Presidenta y Vicepresidente como interventores a los efectos de la redacción y aprobación del acta correspondiente a la reunión.

No habiendo más asuntos que tratar y siendo las 20:00 horas, la Sra. Presidenta dio por finalizada la reunión, extendiéndose por mí, la Secretaria, la presente acta que será firmada conmigo por la Presidencia y Vicepresidencia.

52445503Y
LEONARDO
CAMACES (R:
P3104100G)

Firmado digitalmente
por 52445503Y
LEONARDO CAMACES
(R: P3104100G)
Fecha: 2025.03.13
08:41:49 +01'00'

16562002R
SUSANA
CASTANERA (R:
P3113452A)

Firmado
digitalmente por
16562002R SUSANA
CASTANERA (R:
P3113452A)