

Informe sobre el ejercicio 2025 y la situación económico-financiera de la Comunidad

El presente informe se dirige a la Asamblea General de la Comunidad de Usuarios de Aguas Subterráneas Campo de Calatrava, con el fin de presentar de forma sencilla y comprensible el resultado del ejercicio 2025, así como la situación financiera y patrimonial de la entidad y una valoración general sobre la marcha de la Comunidad.

1. Resultado del ejercicio 2025

La cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio 2025 arroja un resultado positivo (excedente) de 10.999,95 euros. Esto significa que, una vez cubiertos todos los gastos ordinarios de funcionamiento, los gastos financieros y las amortizaciones del ejercicio, la Comunidad ha cerrado el año con superávit, sin incurrir en pérdidas.

Ingresos del ejercicio 2025

Concepto	Importe (€)
Cuotas, de usuarios (cuenta 721)	206.079,17
Otros ingresos de la actividad (cuenta 759)	13.540,08
Ingresos totales ejercicio 2025	219.619,25

Principales gastos del ejercicio 2025

Concepto	Importe (€)
Gastos de personal (sueldos, seguridad social y otros gastos sociales)	115.997,21

Otros gastos de la actividad (servicios, alquiler, suministros, etc.)	85.885,99
Amortizaciones del inmovilizado	6.241,62
Gastos financieros	204,83
Excedente de explotación antes de gastos financieros	11.204,78
Resultado final del ejercicio 2025	10.999,95

En resumen, los ingresos ordinarios del año han sido suficientes para cubrir todos los gastos y dejar un pequeño superávit. No se trata de un beneficio extraordinario, pero sí de un cierre de ejercicio correcto y sin pérdidas, lo que indica una gestión económica prudente y equilibrada.

2. Situación financiera (liquidez y deudas)

El Balance de Situación a 31 de diciembre de 2025 muestra una posición financiera muy solvente, con una tesorería elevada y un nivel de endeudamiento reducido.

Liquidez y activo corriente

Concepto	Importe (€)
Efectivo y otros activos líquidos (cuentas bancarias)	409.342,63
Derechos de cobro a corto plazo (Diputación Provincial)	110.631,26
Activo corriente total	519.973,89

La existencia de más de cuatrocientos mil euros en efectivo y activos líquidos, junto con más de cien mil euros pendientes de cobro de la Diputación, supone una situación de tesorería muy desahogada. La Comunidad dispone de recursos suficientes para hacer frente con tranquilidad a sus pagos habituales y a cualquier contingencia razonable.

Deudas y pasivo

Concepto	Importe (€)
Deudas con entidades de crédito a largo plazo	16.745,94
Otras deudas y acreedores a corto plazo	8.311,55
Deuda total exigible	25.057,49

Frente a la liquidez disponible, el volumen de deuda es muy reducido, tanto a corto como a largo plazo. Esto significa que la Comunidad no depende de forma significativa de la financiación ajena y que el riesgo financiero es bajo.

3. Situación patrimonial

Desde el punto de vista patrimonial, la Comunidad presenta una estructura sólida, con un volumen importante de fondos propios y un nivel de inmovilizado adecuado a su actividad.

Concepto	Importe (€)
Inmovilizado intangible y material neto	53.055,91

Patrimonio neto total	547.972,31
Fondo social	536.972,36
Excedente del ejercicio 2025	10.999,95
Activo total	573.029,80

En términos simples, casi todo el activo de la Comunidad está financiado con recursos propios (fondo social y excedentes), y solo una pequeña parte con deuda bancaria. Esto es un indicador claro de solidez patrimonial y de prudencia en la gestión financiera.

4. Valoración general para la Asamblea General.

Con los datos de 2025, puede trasladarse a la Asamblea General el siguiente mensaje:

- El ejercicio 2025 se cierra con un resultado positivo de 10.999,95 euros, lo que evidencia un buen equilibrio entre ingresos y gastos.
- La tesorería disponible es muy elevada en comparación con la deuda existente, por lo que la Comunidad se encuentra en una situación de clara solvencia financiera.
- El patrimonio neto es alto y está constituido principalmente por el fondo social, reflejando una Comunidad poco endeudada y con una base económica fuerte.
- La estructura de gastos está dominada por el personal y por determinados servicios externos (asesorías, gestión de cobros, suministros, etc.), lo que aconseja mantener un seguimiento constante para que no crezcan por encima de la capacidad de ingresos.
- En conjunto, la gestión económica del ejercicio 2025 puede calificarse como correcta y prudente, y la Comunidad se encuentra en buena posición para afrontar sus obligaciones y continuar su actividad con estabilidad.