



# **Informe** Financiero-Económico

**2013 - 2014 - 2015**

20 Octubre 2015



## Indice

- . Antecedentes
- . Balance de Situación. Activo y Pasivo
- . Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- . Facturación
- . Gráficos
- . Informe
- . Identificación



## Antecedentes

El presente Informe Financiero-Económico se ha confeccionado a solicitud de la Asociación Red de Ciudades de la Bicicleta (RCxB).

Este informe es continuación de otros emitidos anteriormente.

Se han tomado los datos contables de los años 2015 del día 1 de Enero de 2015 hasta 30 de Septiembre de 2015. Igualmente se toman datos de los años 2010 2011 2012 2013 y 2014 para facilitar la comparación y análisis de datos del presente informe.

Con fecha del pasado junio 2014 emití informe pericial sobre la situación de RCxB con indicación de cada una de las incidencias encontradas y que dejaban a la Asociación en una situación muy delicada en cuanto al soporte documental y verificación de los datos contables.

Analizamos a continuación las distintas áreas contables de la RCxB.



## Balance de Situación

Activo

<b>ACTIVO</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015/09</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>2.797,07</b>	<b>1.448,09</b>	<b>2.717,43</b>	<b>2.810,85</b>	<b>3.825,85</b>
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	0,00	0,00	680,43	773,85	1.788,85
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	2.797,07	1.448,09	2.037,00	2.037,00	2.037,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>87.522,50</b>	<b>140.813,11</b>	<b>135.291,06</b>	<b>158.429,79</b>	<b>196.757,07</b>	<b>238.216,46</b>
II. DEUDORES Y CUENTAS A COBRAR	51.000,00	105.415,80	100.339,58	119.324,96	107.173,31	119.572,71
1. ASOCIADOS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	51.000,00	74.520,00	96.057,00	115.041,58	101.836,00	100.419,79
3. OTROS DEUDORES	0,00	30.895,80	4.282,58	4.283,38	5.337,31	19.152,92
VI. EFECTIVO Y TESORERIA	36.522,50	35.397,31	34.951,48	39.104,83	89.583,76	118.643,75
<b>ACTIVO (A + B)</b>	<b>87.522,50</b>	<b>143.610,18</b>	<b>136.739,15</b>	<b>161.147,22</b>	<b>199.567,92</b>	<b>242.042,31</b>



## Balance de Situación

### Pasivo

<b>PASIVO</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015/09</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>6,246.51</b>	<b>66,430.44</b>	<b>81,881.78</b>	<b>109,726.36</b>	<b>144.009,3</b>	<b>170.392,48</b>
A-1) FONDOS PROPIOS	6,246.51	66,430.44	81,881.78	109,726.36	144.009,3	170.392,48
III. RESERVAS	0.00	6,246.51	66,430.44	81,881.78	109.726,36	144.009,30
VII. RESULTADOS DEL EJERCICIO	6,246.51	60,183.93	15,451.34	27,844.58	34.282,94	26.383,18
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>81,275.99</b>	<b>77,179.74</b>	<b>54,857.37</b>	<b>51,420.86</b>	<b>55.558,62</b>	<b>71.649,83</b>
I. PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00
II. DEUDAS A CORTO PLAZO	-111.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00
3. OTROS DEUDAS A CORTO PLAZO	-111.00	0.00	0	0	0,00	0,00
IV. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	81,386.99	77,179.74	54,857.37	51,420.86	55.558,62	71.649,83
1. PROVEEDORES	103.32	0.00	0	0	0,00	0,00
2. OTROS ACREEDORES	81,283.67	77,179.74	54,857.37	51,420.86	55.558,62	71.649,83
V. PERIDIFICACIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0,00
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>87,522.50</b>	<b>143,610.18</b>	<b>136,739.15</b>	<b>161,147.22</b>	<b>199.567,92</b>	<b>242.042,31</b>



## Cuenta de Pérdidas y Ganancias

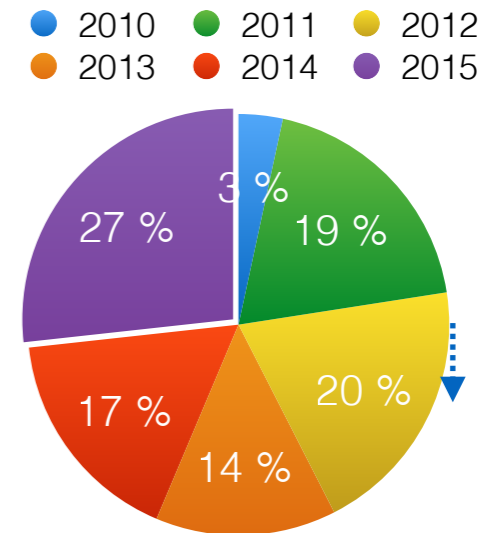
Concepto	2010	2011	2012	2013	2014	2015/09
1. Importe de la Actividad Propia	114.000,00	149.030,57	97.894,43	111.882,41	92.275,68	92.694,80
a) Asociados	112.500,00	124.500,00	83.500,00	78.300,00	85.200,00	88.800,00
c) BiciRegistro	0,00	0,00	314,83	12.072,10	7.075,68	3.894,80
g) Otros Ingresos	1.500,00	24.530,57	14.079,60	21.510,31	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.	0,00	0,00	-8.282,28	-10.065,13	-43.238,87	-64.432,12
5. Otros ingresos de explotación.	350,00	30.762,93	1,26	2,05	0,00	0,00
6. Gastos de personal.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	-108.151,71	-122.684,12	-72.801,85	-74.495,13	-14.548,12	-1.724,55
8. Amortización del inmovilizado.	0,00	0,00	0,00	-68,53	0,00	0,00
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>6.198,29</b>	<b>57.109,38</b>	<b>16.811,56</b>	<b>27.255,67</b>	<b>34.488,69</b>	<b>26.538,13</b>
12. Ingresos financieros.	48,22	279,09	37,33	0,00	0,00	0,00
13. Gastos financieros.	0,00	0,00	0,00	0,00	-205,75	-154,95
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	0,00	-1,61	-48,57	0,00	0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>48,22</b>	<b>277,48</b>	<b>-11,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-205,75</b>	<b>-154,95</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>6.246,51</b>	<b>57.386,86</b>	<b>16.800,32</b>	<b>27.255,67</b>	<b>34.282,94</b>	<b>26.383,18</b>
17. Impuestos sobre beneficios.	0,00	2.797,07	-1.348,98	588,91	0,00	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>6.246,51</b>	<b>60.183,93</b>	<b>15.451,34</b>	<b>27.844,58</b>	<b>34.282,94</b>	<b>26.383,18</b>



## Facturación

A fecha de emisión de este informe el saldo por cobrar de los asociados es de 88.722,27 euros.

Años	Facturado	Cobrado	Importes	%
2010	114.000,00	111.000,00	3.000,00	2,63 %
2011	125.416,00	108.416,00	17.000,00	13,55 %
2012	92.830,00	75.130,00	17.700,00	19,07 %
2013	106.875,00	94.575,00	12.300,00	11,51 %
2014	87.810,18	72.810,18	15.000,00	17,08 %
2015	92.722,27	69.000,00	23.722,27	25,58 %
<b>Total</b>	<b>619.653,45</b>	<b>530.931,18</b>	<b>88.722,27</b>	<b>14,32 %</b>

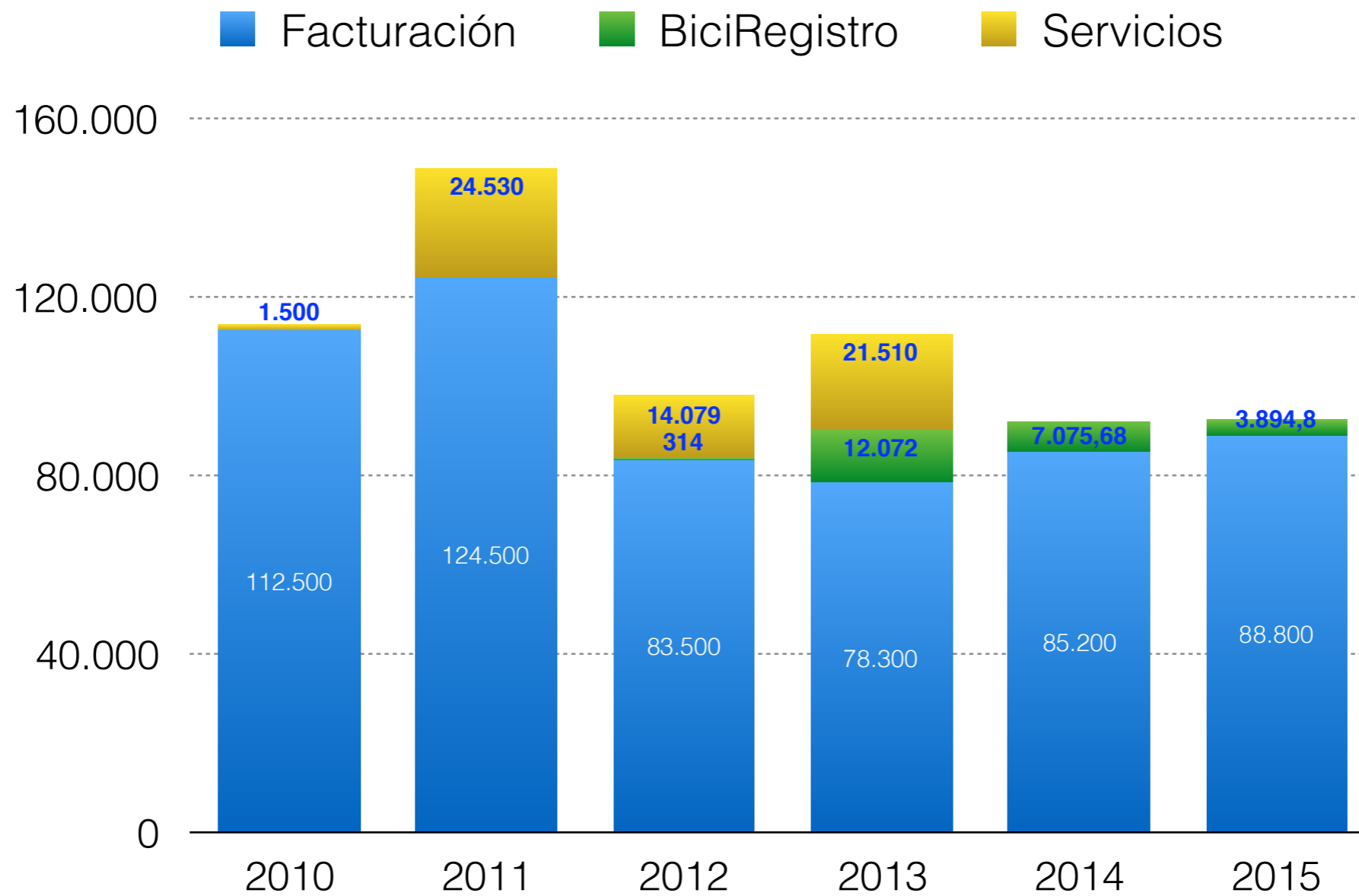


Partiendo de los movimientos contables se ha ido soportando desde el año 2010 todas facturas y cobros de los asociados y regularizando cada una de las cuentas de los mismos. Los datos se han regularizado, se han completado las fichas de los asociados, se han corregido en función de la tarifas, las cantidades a cobrar de los asociados, las cuales estaban en muchos casos mal facturadas y casi siempre perjudicando los intereses de la RCxB. Este año 2015 se ha seguido regularizando situaciones de cobros pendientes reduciendo dichas cantidades de forma significativa, tal y como refleja la tabla anterior. Estimado que dichas cantidades se van poder recuperar, y que suponen un 14,32 % de la facturación de todos los años.



# Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Gráfica de ingresos por naturaleza

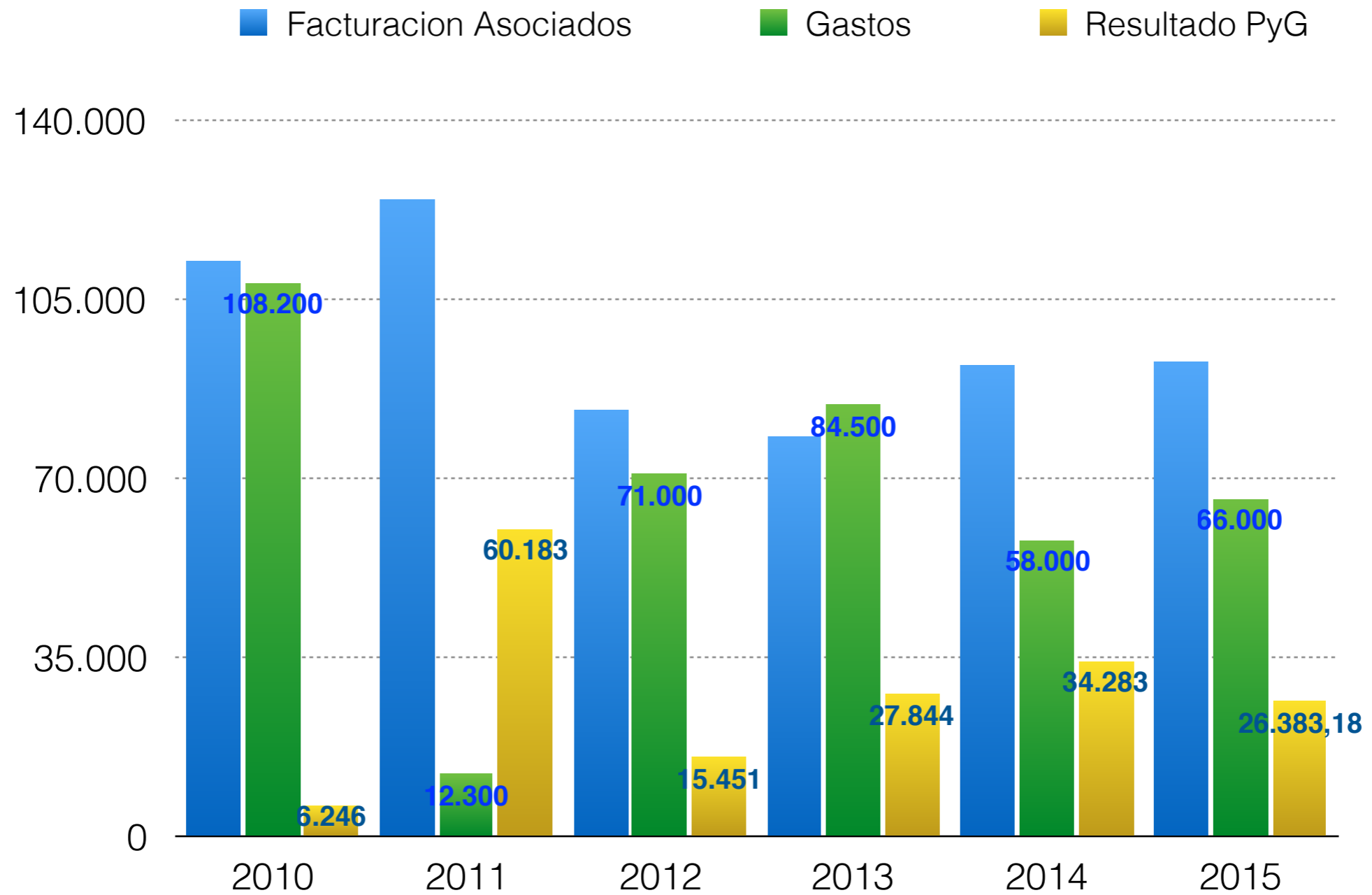






# Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Gráfica de Facturación y Resultados



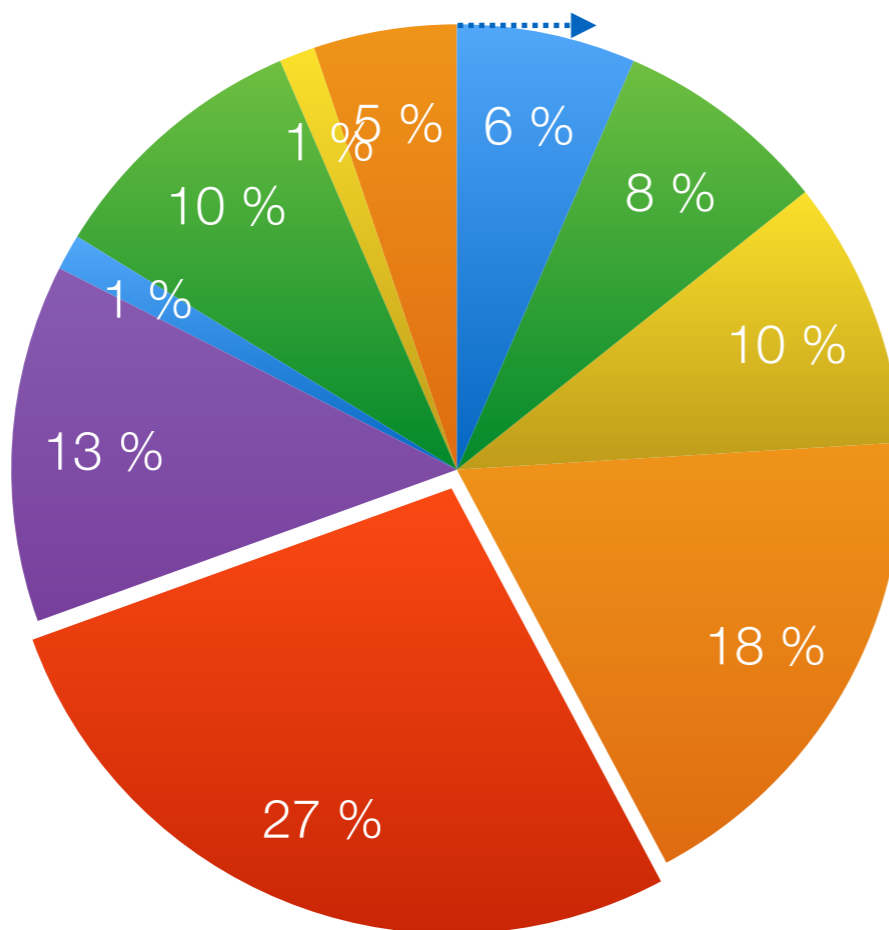


# Facturación 2015 y 2014

Análisis de la Facturación por Municipios

## 2015

- C01 #1
- C02 #2
- C03 #4
- C04 #7
- C05 #18
- C06 #10
- C07 #1
- C08 #16
- C09 #4
- C10 #3



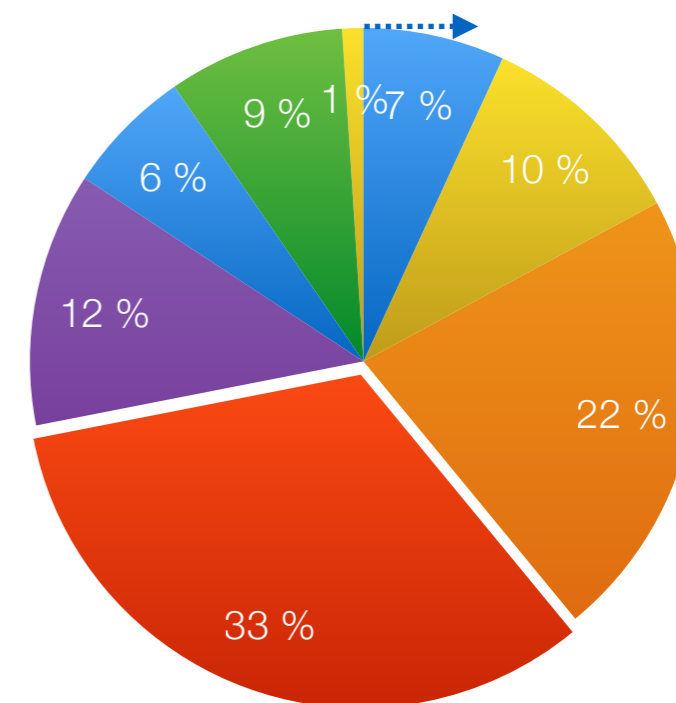
Se puede observar que los municipios C05, C06 y C07 representan la mayoría de la facturación. Que para el año 2015 es del 58%, y para el año 2014 del 67%. Siendo los municipios de entre 100.000 y 250.000 habitantes los mas representan en la Asociación.

### Tarifas Vigentes por Año

C01 Diputaciones y Comunidades Autónomas	6.000e
C02 Municipios a partir de 1.000.001 hab	3.600e
C03 Municipios de 500.001 a 1.000.000 hab	3.000e
C04 Municipios de 250.001 a 500.000 hab	2.400e
C05 Municipios de 100.001 a 250.000 hab	1.800e
C06 Municipios de 50.001 a 100.000 hab	1.200e
C07 Entes autónomos de Comunidades Autónomas, Diputaciones o Municipios	1.200e
C08 Municipios de 10.001 a 50.000 hab	600e
C09 Municipios de 10.000 o menos hab	300e
C10 Mancomunidades, Comarcas o Consorcios de Municipios	s/ suma hab

## 2014

- C01 #1
- C02 #5
- C03 #3
- C04 #
- C05 #20
- C06 #11
- C07 #6
- C08 #14
- C09 #4
- C10 #0





## Informe Financiera Económico

Observamos de los gráficos anteriores, que la situación económica de la RCxB ha cambiado en los últimos años, se ha reducido los gastos de forma muy significativa y se ha mantenido el nivel de facturación.

Así la situación económica es un beneficio 26.383,18 euros a fecha de 30 de Septiembre de 2015.

La situación financiera de la Red+BiciRegistro es de un Activo formado por saldo positivo en bancos de 118.643,75 euros (113.483,46 Red + 5.160,14 Bicir) más un saldo por cobrar de Asociados de 100.419,79 euros (en la pagina siguiente se aprecia detalle de cuotas impagadas por Asociado y por año) y el Pasivo formado por los beneficios acumulados de 170.392,48 euros más la deuda a pagar (FBV) 46.076,75 euros.

La Asociación tiene un crédito por cobrar de 5.337,31 euros originado por el Iva a devolver por la Diputación Foral de Guipuzkoa. Pendiente de regularizar el domicilio fiscal y solicitar su devolución.

Entendemos que la finalidad de la Asociación no es generar o acumular beneficios o patrimonio, sino realizar una finalidad social, por ser un entidad sin animo de lucro.



## Detalle de Cuotas Impagadas

Desde el año 2010 a 2014 y 2015

Asociado	2010	2011	2012	2013	2014	Deuda a 2014	2015	Deuda Total
Ayuntamiento de Alcalá de Henares	-	-	-	-	1.800,00	<b>1.800,00</b>	-	<b>1.800,00</b>
Ayuntamiento de Alcorcón	3.000,00	3.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	<b>11.400,00</b>	1.800,00	<b>13.200,00</b>
Ayuntamiento de Alicante	-	4.000,00	-	-	-	<b>4.000,00</b>	-	<b>4.000,00</b>
Ayuntamiento de Altea	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	322,27	<b>322,27</b>
Ayuntamiento de Barcelona	-	-	3.600,00	-	-	<b>3.600,00</b>	-	<b>3.600,00</b>
Ayuntamiento de Bilbao	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	2.400,00	<b>2.400,00</b>
Ayuntamiento de Cartes	-	-	300,00	300,00	-	<b>600,00</b>	-	<b>600,00</b>
Ayuntamiento de Castrillon	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	600,00	<b>600,00</b>
Ayuntamiento de Córdoba	-	-	2.400,00	2.400,00	2.400,00	<b>7.200,00</b>	2.400,00	<b>9.600,00</b>
Ayuntamiento de Fuenlabrada	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	1.800,00	<b>1.800,00</b>
Ayuntamiento de Gandía	-	2.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	<b>5.600,00</b>	1.200,00	<b>6.800,00</b>
Ayuntamiento de la Rinconada	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	600,00	<b>600,00</b>
Ayuntamiento de Lleida	-	3.000,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	<b>8.400,00</b>	1.800,00	<b>10.200,00</b>
Ayuntamiento de Lorca	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	1.200,00	<b>1.200,00</b>
Ayuntamiento de Mérida	-	-	-	-	1.200,00	<b>1.200,00</b>	-	<b>1.200,00</b>
Ayuntamiento de Reus	-	-	1.800,00	-	-	<b>1.800,00</b>	-	<b>1.800,00</b>
Ayuntamiento de Sant Feliu Llobregat	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	600,00	<b>600,00</b>
Ayuntamiento de Sevilla	-	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	<b>14.000,00</b>	3.000,00	<b>17.000,00</b>
ConSORCI dels Colls i Miralpeix	-	-	1.800,00	1.800,00	1.800,00	<b>5.400,00</b>	-	<b>5.400,00</b>
Diputació de Barcelona	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>	6.000,00	<b>6.000,00</b>
<b>Totales de Cuotas Impagadas</b>	<b>3.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.700,00</b>	<b>12.300,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>23.722,27</b>	<b>88.722,27</b>





## Identificación

Informe emitido a solicitud de RED de Ciudades por la Bicicleta, que suscribe:

Nombre / D. José María Leal Periago

- . Economista del Ilustre Colegio de Economistas de Murcia con el N°1992
- . Miembro del Registro de Economistas Forenses con el N°2901

DNI / 27453518M

Dirección / San Miguel 1 5A / 30005 Murcia

Móvil / 670.283.613

Correo electrónico / [correo@josemarialeal.es](mailto:correo@josemarialeal.es)

Murcia 20 oct 2015