



Red de Ciudades por la Bicicleta

Cuentas Anuales **2015**

6 Mar 2015



Indice

- . Balance de Situación. Activo y Pasivo
- . Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- . Notas al Balance de Situación
- . Notas a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- . Nota Final
- . Identificación



Balance de Situación

Activo / Patrimonio y Pasivo

ACTIVO	Notas	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.656,08	2.810,85
II. INMOVILIZADO MATERIAL	1	619,08	773,85
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2	2.037,00	2.037,00
B) ACTIVO CORRIENTE		149.534,23	196.757,07
II. DEUDORES COMERCIALES		98.669,30	107.173,31
1. CLIENTES POR VENTA	3	93.557,23	101.836,00
3. OTROS DEUDORES	4	5.112,07	5.337,31
VI. EFECTIVO	5	50.864,93	89.583,76
TOTAL ACTIVO (A + B)		152.190,31	199.567,92

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2015	2014
A) PATRIMONIO NETO		145.525,83	144.009,30
A-1) FONDOS PROPIOS		145.525,83	144.009,30
III. RESERVAS	6	144.009,30	109.726,36
VII. RESULTADOS DEL EJERCICIO	7	1.516,53	34.282,94
C) PASIVO CORRIENTE		6.664,48	55.558,62
IV. ACREEDORES COMERCIALES		6.664,48	55.558,62
2. OTROS ACREEDORES	8	6.664,48	55.558,62
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+C)		152.190,31	199.567,92

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Ingresos y Gastos

Capítulo	Notas	2015	2014
1. Cuotas de asociados y afiliados.	9	93.600,00	85.200,00
1. Ingresos por venta kit y servicios	10	8.451,26	7.075,68
4. Aprovisionamientos.	11	-93.929,27	-43.238,87
5. Otros ingresos de explotación.		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	12	-29.378,21	-14.069,63
8. Amortización del inmovilizado.		-154,77	0,00
12. Otros resultados.	13	22.927,52	-684,24
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		1.516,53	34.282,94
12. Ingresos financieros.		0,00	0,00
13. Gastos financieros.		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		0,00	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		1.516,53	34.282,94
17. Impuestos sobre beneficios.		0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	14	1.516,53	34.282,94

**Notas al Balance de Situación**

Nota 1

El activo no corriente esta formado por el Inmovilizado Material, que está compuesto por un ordenador y una impresora por importe de 773,85 euros. Los cuales se han amortizado por importe de 154,77 euros, resultando un valor neto contable de 619,08 euros.

Nota 2

Los activos por impuestos diferidos esta formado por los créditos a nuestro favor por impuestos sobre beneficios. El importe es de 2.037,00 euros. Forma parte de activo no corriente.

Nota 3

El activo corriente esta formado por los clientes a cobrar a fecha 31 de diciembre de 2015 por importe de 93.557,23 euros. esta cifra se obtiene de partiendo de un saldo inicial de clientes de 101.836,00 euros, se ha incrementado por las cuotas de los asociados y venta de Kit por importe de 107.913,55 euros y se han cobrado 116.192,32 euros, quedando pendiente de cobro el saldo indicado.

El detalle de las cuotas de ayuntamiento con importes pendientes es que se refleja en la tabla siguiente, destacamos el saldo de la Dirección General de Trafico 16.500,00 euros pendiente de cobro desde el año 2011 y el de Consejo General de Gestores Administrativos 726,00 euros. El Ayuntamiento de Alicante y de A Coruña han abonado sus importes en enero 2016. (*)

Cuenta	Ayuntamiento	Saldo Inicial	Facturación 2015	Cobros	Saldo Pendiente
43000002	AYUNTAMIENTO DE CARTES	600,00	0,00	0,00	600,00
43000001	CONSORCI DELS COLLS I MIRALPEIX-	5.400,00	0,00	0,00	5.400,00
43000004	AYUNTAMIENTO DE CORDOBA	7.200,00	2.400,00	0,00	9.600,00
43000011	DIPUTACION DE BARCELONA	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
43000013	AYUNTAMENT DE BARCELONA	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
43000018	AYUNTAMIENTO DE GANDIA	5.600,00	1.200,00	5.600,00	1.200,00
43000022	AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE LLOBREGAT	0,00	600,00	0,00	600,00
43000028	AYUNTAMIENTO DE SEVILLA-G. URBANISMO	14.000,00	3.000,00	0,00	17.000,00
43000029	AYUNTAMIENTO DE ALCORCON	11.400,00	1.800,00	1.800,00	11.400,00
43000036	AYUNTAMIENTO DE LLEIDA	8.400,00	1.800,00	0,00	10.200,00
43000038	AYUNTAMIENTO DE MERIDA	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
43000044	AYUNTAMIENTO DE ALICANTE *	4.000,00	2.400,00	2.400,00	4.000,00
43000053	DIRECCION GENERAL DE TRAFICO	16.520,00	0,00	0,00	16.520,00
43000054	AYUNTAMIENTO DE REUS	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
43000065	AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA	3.600,00	1.800,00	3.600,00	1.800,00
43000070	CONSEJO GRAL.DE COLEGIOS DE GEST.ADMINIS	726,00	0,00	0,00	726,00
43000093	AYUNTAMIENTO A CORUÑA *	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
	Totales	84.046,00	26.400,00	17.000,00	93.446,00



Notas al Balance de Situación

Nota 4

Dentro de otros deudores encontramos el saldo del crédito a cobrar por IVA de la Hacienda Guipuzcoana por importe de 5.112,07 euros. El cual se ha solicitado a la Agencia a devolver al presentar el modelo de final de año 2015.

Nota 5

Cuentas de efectivo que contiene los saldos de las cuentas corrientes de la Asociación en la entidad Sabadell por importe de 50.864,93 euros. La cuenta de la Red tiene un importe disponible de 44.493,54 euros y la del Biciregistro un importe de 6.371,39 euros.

Nota 6

El Patrimonio neto de la Asociación esta formado por las reservas (suma de los beneficios positivos de años anteriores) por importe de 144.009,30 euros.

Nota 7

Esta partida contiene los resultados del año que para el 2015, que son positivos por (beneficio) por importe de 1.516,53 euros. Que obtenemos por la diferencia entre los ingresos y gastos de la Asociación del año.

**Notas al Balance de Situación**

Nota 8

Los acreedores están formados por los importes pendientes de pagar al 31 de diciembre de 2015 y que se relacionan a continuación. La columna Pendiente contiene los pagos pendientes a final de año 2015. Cabe destacar el de la Fundación ECA Bureau Veritas por importe de 46.076,75 euros. Se llegó a un acuerdo con ellos (aprobado por la Red) y se les abono el importe de 23.147,78 euros y el resto 22.928,97 euros se incremento en Reservas, vía ingresos extraordinarios.

Al saldo de Acreedores de 5.544,85 euros, más el importe de Hacienda Publica Retenciones (cuarto trimestre de 2015) por 1.119,63 euros, nos da 6.664,48 euros de cuentas a pagar.

Subcuenta	Nombre Acreedor	Saldo Inicial	Importes	Pagado	Pendiente
41000002	FUNDACION ECA BUREAU VERITAS	-46.076,75	46.076,75	0,00	0,00
41000010	PEDALPLUS S.L.	-465,85	8.139,67	8.712,00	-1.038,18
41000044	EUROCOM & MANUEL VICENTE SL	20,00	2.050,84	2.050,84	20,00
41000053	10DECEHISPAHARD SL	-72,60	0,00	0,00	-72,60
41000055	CAREX LOGISTICS SL	-0,01	0,00	107,63	-107,64
41000056	ASESORIA EXTERNA	-200,00	3.064,74	3.076,74	-212,00
41000060	PERSONAL	-2.000,00	26.764,68	26.884,68	-2.120,00
41000062	ICRUM SL	0,00	2.286,90	2.286,90	0,00
41000063	GO PRODUCCIONES TECNICAS SL	-145,20	145,20	0,00	0,00
41000064	MAREVENTS GRUPO EMPRESARIAL SLU	-3.882,08	30.808,64	28.178,69	-1.252,13
41000065	AJE MADRID JOVENES EMPRESARIOS	0,00	1.210,00	1.210,00	0,00
41000066	GASTOS DE REPRESENTACION	0,00	1.910,21	1.910,21	0,00
41000067	CENVIROO	0,00	11.495,00	11.495,00	0,00
41000068	CDMON	0,00	301,29	301,29	0,00
41000069	GESOP GABINETE DE ESTUDIOS SOCIALES I OPINION PUBLICA SL	0,00	31.144,20	31.144,20	0,00
41000072	MARIANO CLARES VIDAL	0,00	519,40	519,40	0,00
41000073	GISPERT, GENERAL DE INFORMATICA Y CONTROL SL	0,00	65,41	65,41	0,00
41000075	SOCIETAT ANONIMA D ARTS GRAFIQUES	0,00	0,00	762,30	-762,30
	Totales	-52.822,49	165.982,23	118.704,59	-5.544,85



Notas a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Nota 9

Esta partida recoge el importe total del año de la facturación de cuotas a los asociados por importe de 93.600,00 euros.

Nota 10

Recogemos en esta partida los ingresos por la venta de Kit a terceros por importe de 8.451,26 euros.

Nota 11

Este apartado recoge los gastos de los servicios prestados por otras empresas y que supone un importe del año de 93.929,27 euros. Las empresas y personas que han prestado estos servicios en esta nota 11 y la siguiente nota 12 están relacionados en el apartado 8.

Nota 12

Esta partida recoge la suma de los importes que se relacionan a continuación por importe de 29.378,21 euros. Destacamos el importe de los Ajustes Negativos en Iva corriente, que se trata de el importe del IVA que no es deducible por la aplicación de la regla de la prorrata por IVA, importe 19.491,59 euros.

Cuenta	Concepto	Importes
622	REPARACIÓN Y CONSERVACIÓN	54,06
623	SERV. PROFES. INDEPENDIENTES	3.140,00
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	198,45
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA	1.727,34
629	OTROS SERVICIOS	4.766,77
634	AJUSTES NEGATIVOS EN LA IMPOSICIÓN INDIRECTA	19.491,59
	Suma	29.378,21

Nota 13

Recogemos en esta partida el importe que hemos comentado en la nota 8, de la Fundación ECA Bureau Veritas por importe de 22.928,97 euros, menos un ajustes de 1,54 euros de gastos.

Nota Final

Como resumen y destacando las cifras más importantes de la situación financiera de la Asociación, está formada por un **Activo** con un saldo positivo en bancos de 50.864,93 euros (44.493,54 Red + 6.371,39 BiciR) más un saldo por cobrar de Asociados de 93.557,23 euros y el **Pasivo** formado por los beneficios acumulados de 145.525,83 euros más la deuda a pagar de 6.664,48 euros.

La situación económica nos da un beneficio de 1.516,53 euros a 31 de diciembre de 2015 y de 34.282,94 euros para el año 2014.

Si no se hubiera aplicado a este ejercicio 2015, los ingresos excepcionales por la cantidad no pagada a la Fundación ECA Bureau Veritas de 22.928,97 euros (ver nota 8), el resultado del año hubiera sido de una pérdida de 21.412,44 euros. Lo que implica que el importe de los gastos del año ha sido superior a los ingresos del año. Situación que ha sido posible por la disponibilidad de la tesorería.

Igualmente destacamos, que se realizó un pago excepcional para el Barómetro de la Bicicleta 2015 por importe de 31.114,20 euros y que se prevee se lleve a cabo cada 2 años.

Cabe destacar elevados importes cobrados de cuotas pendientes de años anteriores de Ayuntamientos, gracias a la labor de seguimiento y control de la Secretaría Técnica y administración actuales. Por otra parte, queda pendiente de pago una parte de cuotas que poco a poco, van disminuyendo.

Identificación

Informe Cuentas Anuales 2015 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

Murcia 22 Ene 2016