



Informe Financiero-Económico

2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018/10



Indice

- . Antecedentes
- . Balance de Situación. Activo y Pasivo
- . Cuenta de Pérdidas y Ganancias
- . Facturación
- . Regularización de saldos socios
- . 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 los informes emitidos anteriormente.

Se han tomado los datos contables de los años 2018 desde el día 1 de Enero hasta 30 de Octubre. Igualmente se toman datos de los años 2011, 2012, 2013, 2014, 2016 y 2017 para facilitar la comparación y análisis de datos del presente informe.

Analizamos a continuación las distintas áreas contables de la RCxB.



Balance de Situación

Activo

ACTIVO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018/10
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.797	1.448	2.717	2.811	2.656	2.463	2.463	2.463
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	0	0	0	0	0	0	0	0
II. INMOVILIZADO MATERIAL	0	0	680	774	619	426	426	426
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2.797	1.448	2.037	2.037	2.037	2.037	2.037	2.037
B) ACTIVO CORRIENTE	140.813	135.291	158.430	196.757	149.534	153.036	161.553	167.086
II. DEUDORES Y CUENTAS A COBRAR	105.416	100.340	119.325	107.173	98.669	67.851	48.799	20.818
1. ASOCIADOS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	74.520	96.057	115.042	101.836	93.557	60.837	39.519	10.796
3. OTROS DEUDORES	30.896	4.283	4.283	5.337	5.112	7.014	9.280	10.022
VI. EFECTIVO Y TESORERIA	35.397	34.951	39.105	89.584	50.865	85.185	112.754	146.267
ACTIVO (A + B)	143.610	136.739	161.147	199.568	152.190	155.498	164.016	169.548



Balance de Situación

Pasivo

PASIVO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018/10
A) PATRIMONIO NETO	66,430.44	81,881.78	109,726.3	144.009	145.526	150.375	158.088	169.147
A-1) FONDOS PROPIOS	66,430.44	81,881.78	109,726.3	144.009	145.526	150.375	158.088	169.147
III. RESERVAS	6,246.51	66,430.44	81,881.78	109.726	144.009	145.526	150.375	158.088
VII. RESULTADOS DEL EJERCICIO	60,183.93	15,451.34	27,844.58	34.283	1.517	4.850	7.712	11.060
C) PASIVO CORRIENTE	77,179.74	54,857.37	51,420.86	55.559	6.664	5.123	5.928	401
I. PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
II. DEUDAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
3. OTROS DEUDAS A CORTO PLAZO	0.00	0	0	0	0	0	0	0
IV. ACREEDORES COMERCIALES	77,179.74	54,857.37	51,420.86	55.559	6.664	5.123	5.928	401
1. PROVEEDORES	0.00	0	0	0	0	0	0	0
2. OTROS ACREEDORES	77,179.74	54,857.37	51,420.86	55.559	6.664	5.123	5.928	401
V. PERIDIFICACIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	143,610.18	136,739.1	161,147.2	199.568	152.190	155.498	164.016	169.548



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

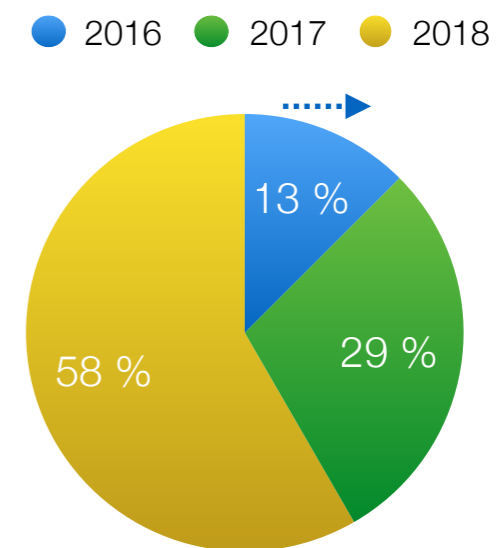
Concepto	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018/10
1. Importe de la Actividad Propia	149.031	97.894	111.882	92.276	102.051	110.707	128.194	138.862
a) Asociados	124.500	83.500	78.300	85.200	93.600	105.000	122.500	134.350
c) BiciRegistro	0	315	12.072	7.076	8.451	5.707	5.694	4.512
g) Otros Ingresos	24.531	14.080	21.510	0	0	0	0	0
4. Aprovisionamientos.	0	-8.282	-10.065	-43.239	-93.929	-19.081	-52.280	-28.790
5. Otros ingresos de explotación.	30.763	1	2	0	22.928	0	0	0
6. Gastos de personal.	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Otros gastos de explotación.	-122.684	-72.802	-74.495	-14.548	-29.378	-70.662	-53.378	-61.684
8. Amortización del inmovilizado.	0	0	-69	0	-155	-193		
11. Deterioro y perdidas.	0	0	0	0	0	-16.520	-12.600	-36.946
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	57.109	16.812	27.256	34.489	1.671	4.250	9.936	11.442
12. Ingresos financieros.	279	37	0	0	0	0	0	0
13. Gastos financieros.	0	0	0	-206	0	0	-311	-383
14. Variación valor razonable instrumentos	-2	-49	0	0	0	0	0	0
B) RESULTADO FINANCIERO	277	-11	0	-206	0	0	-311	-383
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	57.387	16.800	27.256	34.283	1.671	4.250	9.625	11.060
17. Impuestos sobre beneficios.	2.797	-1.349	589	0	0	0	0	0
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	60.184	15.451	27.845	34.283	1.671	4.250	9.625	11.060



Facturación

A fecha 31 de octubre de 2017 el saldo por cobrar de los asociados es de 28.500,00 euros.

Años	Facturado	Cobrado	Por Cobrar	%
2010	114.000,00	114.000,00	0,00	0,00 %
2011	125.416,00	125.416,00	0,00	0,00 %
2012	92.830,00	92.830,00	0,00	0,00 %
2013	106.875,00	106.875,00	0,00	0,00 %
2014	87.810,18	87.810,18	0,00	0,00 %
2015	94.522,27	94.522,27	0,00	0,00 %
2016	104.800,00	101.200,00	3.600,00	3,44 %
2017	110.800,00	102.400,00	8.400,00	7,58 %
2018	134.350,00	117.550,00	16.800,00	12,50 %
Total	971.403,45	942.603,45	28.800,00	2,96 %



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. Desde el 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 solo un 2,96% pendiente de cobrar de la facturación de los años 2012-2018.



Regularización

Reunida la Junta Directiva de esta Asociación, acordó proceder a la declaración de los créditos como incobrables de varios asociados, los cuales después de diversas gestiones y conversaciones no ha sido abonadas las cuotas pendientes.

Los saldos a cobrar se corresponde a los Asociados, importes y cuotas que se relacionan:

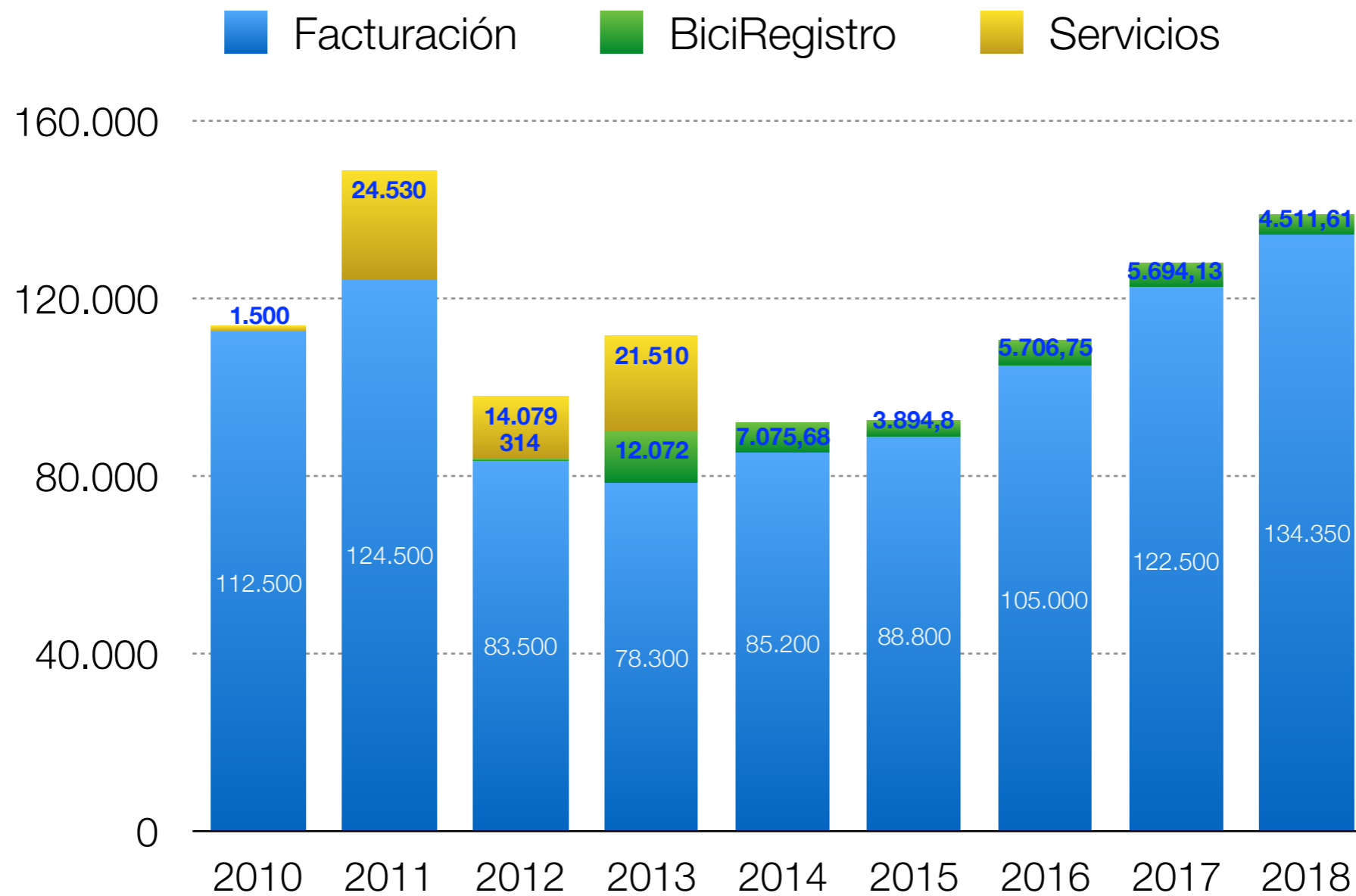
<u>Asociado</u>	<u>Importes euros</u>	<u>Cuotas por años</u>
. Ayuntamiento de Barcelona	3.600,00e	2012
. Ayuntamiento de Cartes	600,00e	2012 y 2013
. Ayuntamiento de Merida	1.200,00e	2014
. Consorcio dels Colls i Miralpeix	5.400,00e	2012, 2013 y 2014
. Ayuntamiento de Reus	1.800,00e	2012
. Ayuntamiento de Cordoba	4.800,00e	2012 y 2013
. DGT	16.520,00e	Fra pendiente
. Consejo Gral Gestores Adm.	726,00e	Fra kits

De acuerdo con el Plan General de Contabilidad, que regula este tipo de operaciones de liquidación de créditos por incobrables. Este propone la regularización de las operaciones de liquidación por créditos incobrables. Ese deterioro, se contabiliza en la cuenta “650 Perdidas de créditos incobrables” y al final de ejercicio pasará a formar parte del resultado del periodo.



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

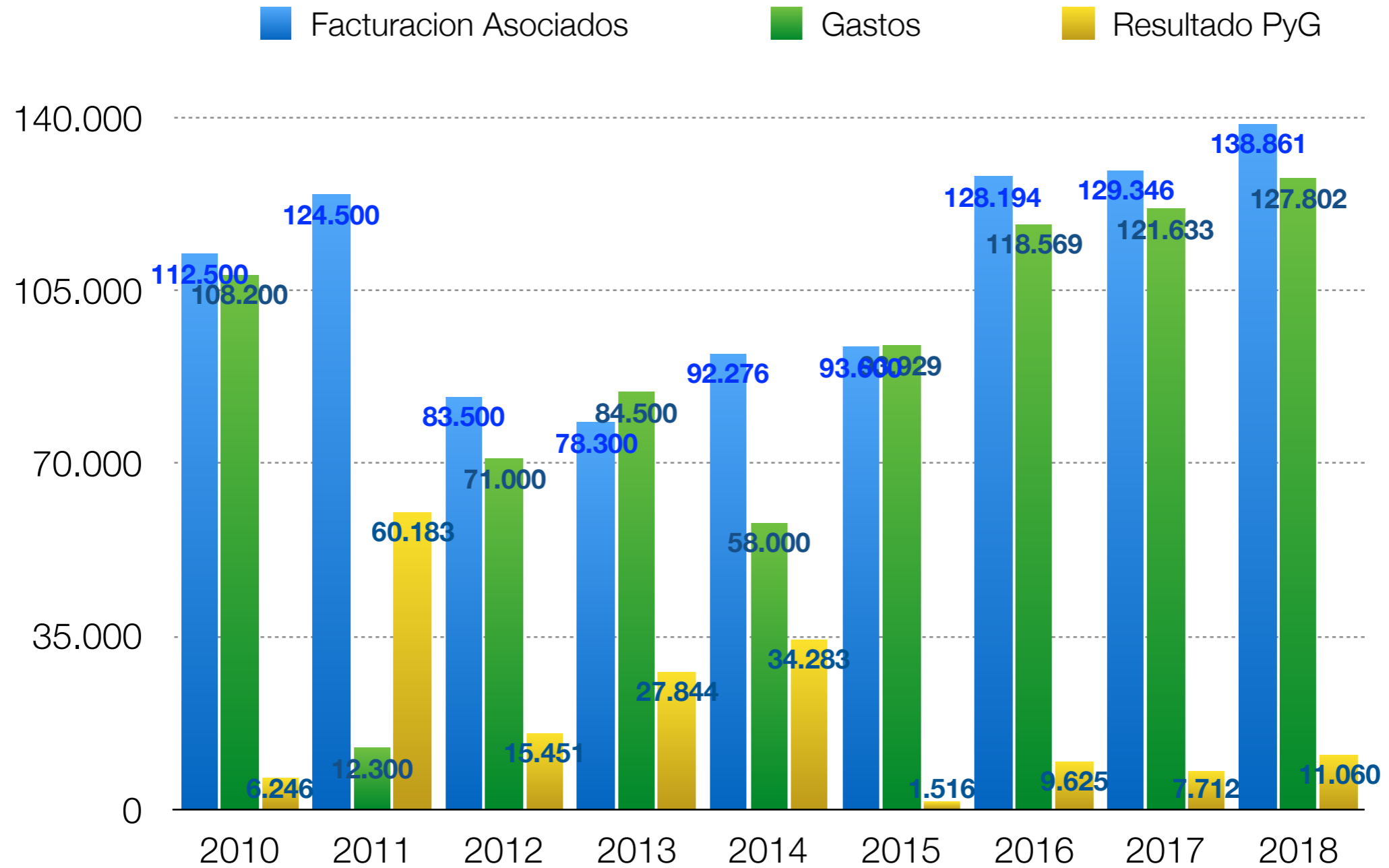
Gráfica de ingresos por naturaleza





Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Gráfica de Facturación y Resultados



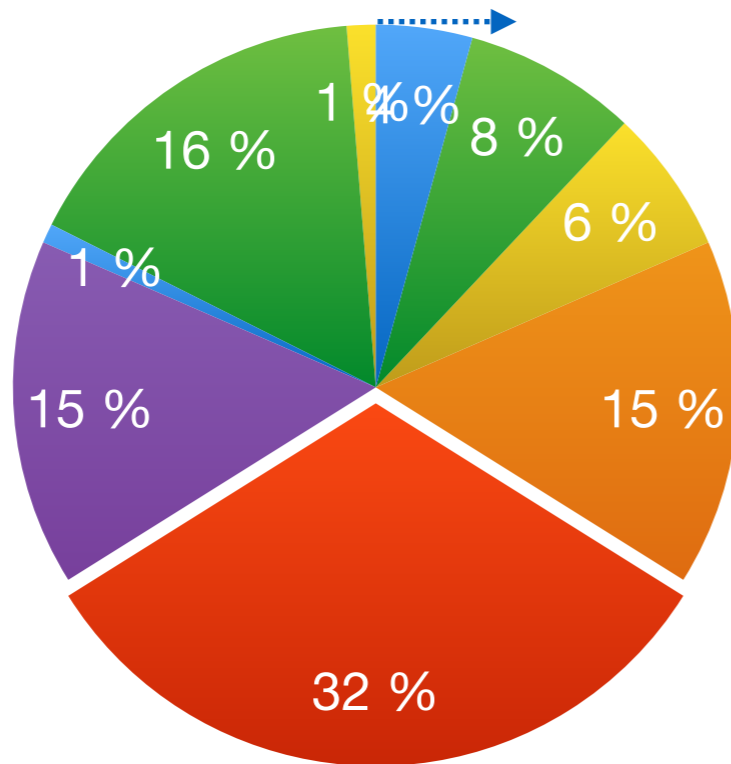


Facturación 2018/17/16/15

Análisis de la Facturación por Municipios

2018

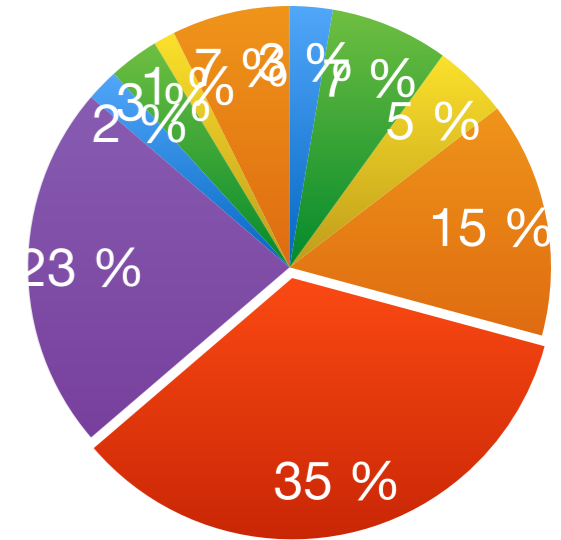
- C01 #1
- C02 #3
- C03 #3
- C04 #9
- C05 #25
- C06 #18
- C07 #1
- C08 #38
- C09 #6
- C10 #2



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

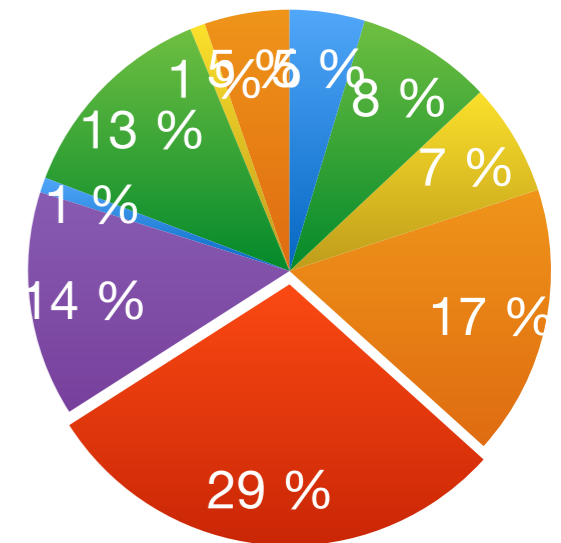
2017

- C01 #1
- C02 #3
- C03 #3
- C04 #8
- C05 #21
- C06 #15
- C07 #1
- C08 #29
- C09 #6
- C10 #3



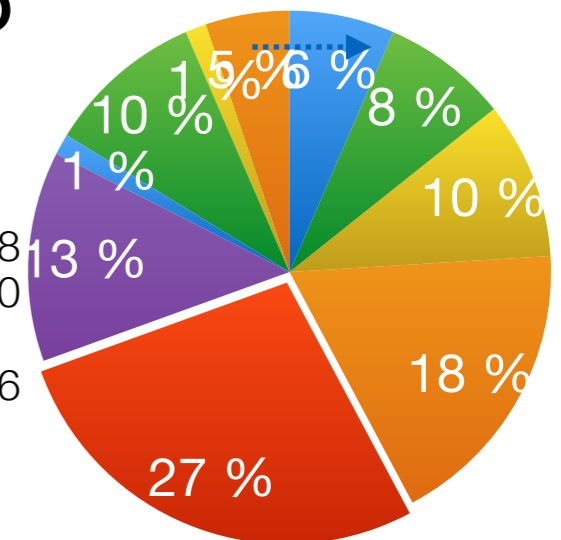
2016

- C01 #1
- C02 #3
- C03 #3
- C04 #9
- C05 #21
- C06 #15
- C07 #1
- C08 #28
- C09 #4
- C10 #2



2015

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





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 incrementado el nivel de cuotas de asociados por encima de cualquier año anterior.

Así la situación económica de 2018, nos da un beneficio 11.060 euros a fecha de 31 de octubre. Que se obtiene por la diferencia de todos los ingresos y gastos del periodo. Este año se regularizan 34.646 euros por saldos incobrables (perdidas) de cuotas de asociados.

La situación financiera de la Red+BiciRegistro es de un Activo formado por saldo positivo en bancos de 146.267 euros (134.529 Red + 11.739 Bici) más un saldo por cobrar de Asociados de 28.800 euros. El Pasivo esta formado por los beneficios acumulados por importe de 171.447 euros.

A falta del transcurso de dos meses para completar el año 2018, entendemos que el resultado del ejercicio debe ser positivo, y se obtendrá de minorar el resultado actual de 11.060 euros menos los gastos incurridos en esos dos meses.



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°30/926
- . 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 15 noviembre 2018