

Cuentas Anuales **2014**

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	2014	2013
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.810,85	2.717,43
II. INMOVILIZADO MATERIAL	1	773,85	680,43
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2	2.037,00	2.037,00
B) ACTIVO CORRIENTE		196.757,07	158.429,79
II. DEUDORES COMERCIALES		107.173,31	119.324,96
1. CLIENTES POR VENTA	3	101.836,00	115.041,58
3. OTROS DEUDORES	4	5.337,31	4.283,38
VI. EFECTIVO	5	89.583,76	39.104,83
TOTAL ACTIVO (A + B)		199.567,92	161.147,22
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2014	2013
A) PATRIMONIO NETO		144.009,30	109.726,36
A-1) FONDOS PROPIOS		144.009,30	109.726,36
III. RESERVAS	6	109.726,36	81.881,78
VII. RESULTADOS DEL EJERCICIO	7	34.282,94	27.844,58
C) PASIVO CORRIENTE		55.558,62	51.420,86
IV. ACREEDORES COMERCIALES		55.558,62	51.420,86
2. OTROS ACREEDORES	8	55.558,62	51.420,86
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A		199.567,92	161.147,22

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Ingresos y Gastos

Capítulo	Notas	2014	2013
1. Cuotas de asociados y afiliados.	9	85.200,00	78.300,00
1. Ingresos por venta kit y servicios	10	7.075,68	33.582,41
4. Aprovisionamientos.	11	-43.238,87	-10.065,13
5. Otros ingresos de explotación.		0,00	2,05
7. Otros gastos de explotación.	12	-14.069,63	-74.495,13
8. Amortización del inmovilizado.		0,00	-68,53
12. Otros resultados.	13	-684,24	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		34.282,94	27.255,67
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)		34.282,94	27.255,67
17. Impuestos sobre beneficios.		0,00	588,91
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	14	34.282,94	27.844,58

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. Este año se ha amortizado (dado a pérdidas) un teléfono Galaxy del anterior secretario técnico por importe de 684,24 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 2014 y que son los que se relacionan a continuación. De los cuales se han cobrado 10.200 euros a la fecha de emisión de este informe, quedando el resto pendiente de cobrar. Destacamos al Ayuntamiento de Corella que ha anticipado la cuota de 2015 en 2014, y el saldo de la Dirección General de Trafico que está pendiente varios años.

Cuenta	Asociados	Importes	Cobrado	Pendiente
43000001	CONSORCI DELS COLLS I MIRALPEIX-	5.400,00		5.400,00
43000002	AYUNTAMIENTO DE CARTES	600,00		600,00
43000004	AYUNTAMIENTO DE CORDOBA	7.200,00		7.200,00
43000005	AYUNTAMIENTO DE LORCA	1.200,00	1.200,00	
43000013	AYUNTAMENT DE BARCELONA	3.600,00		3.600,00
43000018	AYUNTAMIENTO DE GANDIA	5.600,00		5.600,00
43000024	AYUNTAMIENTO DE MURCIA	2.400,00	2.400,00	0,00
43000027	AYUNTAMIENTO DE LEGANES	3.600,00		3.600,00
43000028	AYUNTAMIENTO DE SEVILLA-G. URBANISMO	14.000,00		14.000,00
43000029	AYUNTAMIENTO DE ALCORCON	11.400,00		11.400,00
43000035	AYUNTAMIENTO DE GRANILLERS	2.400,00		2.400,00
43000036	AYUNTAMIENTO DE LLEIDA	8.400,00		8.400,00
43000038	AYUNTAMIENTO DE MERIDA	1.200,00		1.200,00
43000039	AYUNTAMIENTO DE MONTCADA I REIXAC	600,00	600,00	
43000043	AYUNTAMIENTO DE ZAMORA	3.600,00		3.600,00
43000044	AYUNTAMIENTO DE ALICANTE	4.000,00		4.000,00
43000053	DIRECCION GENERAL DE TRAFICO	16.520,00		16.520,00
43000054	AYUNTAMIENTO DE REUS	1.800,00		1.800,00
43000065	AYUNTAMIENTO DE FUENLABRADA	3.600,00	3.600,00	
43000070	CONSEJO GRAL.DE COLEGIOS DE	726,00		726,00
43000072	AYUNTAMIENTO DE PALENCIA	1.200,00	1.200,00	
43000083	AYUNTAMIENTO DE CORELLA	-300,00		-300,00
43000084	AYUNTAMIENTO DE ALCALA DE HENARES	1.800,00		1.800,00
43000086	AYUNTAMIENTO DE CIUDAD REAL	1.200,00	1.200,00	
43099999	CLIENTES VARIOS	90,00		90,00
	Suma ...	101.836,00	10.200,00	91.636,00

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 5.337,31 euros.

Nota 5

Cuentas de efectivo que contiene los saldos de las cuentas corrientes de la Asociación en la entidad Sabadell Cam por importe de 89.583,76 euros. La cuenta de la Red tiene un importe disponible de 89.069,66 euros y la del Biciregistro un importe de 514,10 euros.

La suma de los importes de las notas 1, 2, 3, 4 y 5 componen los Activos de la Asociación por un importe de 199.567,92 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 109.726,36 euros.

Nota 7

Esta partida contiene los resultados del año que para el 2014 son positivos por importe de 34.282,94 euros. Que cada año obtenemos por la diferencia entre los ingresos y gastos de la Asociación.

Nota 8

Los acreedores están formados los importes a pagar al 31 de diciembre de 2014 y que se relacionan a continuación. A la fecha de la emisión de este informe ya se han pagado los indicados en la columna pagado y quedan pendiente los demás. Cabe destacar el de la Fundación ECA Bureau Veritas por importe de 46.076,75 euros.

Cuenta	Acreedor	Importe	Pagado	Pendiente
41000002	FUNDACION ECA BUREAU VERITAS	46.076,75		46.076,75
41000010	PEDALPLUS S.L.	465,85	465,85	
41000044	EUROCOM & MANUEL VICENTE SL	-20,00		-20,00
41000053	10DECEHISPAHARD SL	72,60		72,60
41000055	CAREX LOGISTICS SL	0,01		0,01
41000056	JOSE MARIA LEAL	200,00	200,00	
41000060	IGNACIO TOMAS RUIZ	2.000,00	2.000,00	
41000063	GO PRODUCCIONES TECNICAS SL	145,20		145,20
41000064	MAREVENTS GRUPO EMPRESARIAL SLU	3.882,08	3.882,08	
47510002	H.P. ACREED. POR RETENC. PROFESIONALES	2.736,13	2.736,13	
	Suma ...	55.558,62	9.284,06	46.274,56

La suma de los importes de las notas 6, 7 y 8 componen el Pasivo de la Asociación por un importe de 199.567,92 euros.

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 85.200 euros.

Nota 10

Recogemos en esta partida los ingresos por la venta de Kit a terceros y para el año 2013 los ingresos por servicios.

Nota 11

Este apartado recoge los gastos de los servicios prestados por otras empresas y que supone un importe del año de 43.283,87 euros.

Nota 12

Esta partida recoge la suma de los importes que se relacionan a continuación por importe de 14.069,63 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 7.645,09 euros.

Cuenta	Conceptos	Importes
62600001	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	205,75
62700001	PUBLICIDAD, PROPAG. Y RELAC. PUBLICAS	446,48
62900001	OTROS SERVICIOS	2.748,94
62910001	COMUNICACIONES	423,59
62950001	SERVIC. ADMIN.-CONTABLES / ASESORIAS	2.415,00
62970001	MATERIAL DE OFICINA	184,78
63410001	AJUSTES NEGATIVOS EN IVA CORRIENTE	7.645,09
	Suma ...	14.069,63

Nota 13

Recogemos en esta partida el importe que hemos comentado en la nota 1, sobre la amortización (pérdidas) de un teléfono Galaxy por importe de 684,24 euros ya que no esta disponible para la Asociación.



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 89.583,76 euros (89.069,66 Red + 514,10 BiciR) más un saldo por cobrar de Asociados de 103.836,00 euros y el **Pasivo** formado por los beneficios acumulados de 144.009,30 euros más la deuda a pagar (FBV) 46.076,75 euros.

La situación económica nos da un beneficio de 34.282,94 euros a 31 de diciembre de 2014 y de 27.844,58 euros para el año 2013.

Cabe destacar los elevados importes a cobrar de los Ayuntamientos asociados que a la fecha 31 de diciembre de 2014, que no han reconocido ni comunicado su intención de abonarlas a corto plazo a la Asociación. Por otra lado, la deuda reclamada y no justificada con la Fundación Bureau Veritas. Igualmente señalamos el coste acumulado oculto del BiciRegistro hasta 2014, el cual supone una financiación interna entre las actividades de la Red y del BiciRegistro.

Identificación

Informe Cuentas Anuales 2014 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 6 Mar 2015