

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