



APARCAMIENTOS
MUNICIPALES
DE LUCENA

El presente documento fue dictaminado favorablemente por el Consejo de Administración de la Entidad Pública Empresarial Aparcamientos Municipales de Lucena en sesión celebrada el día 21 de abril de 2016.

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



E.P.E.L “APARCAMIENTOS MUNICIPALES DE LUCENA”

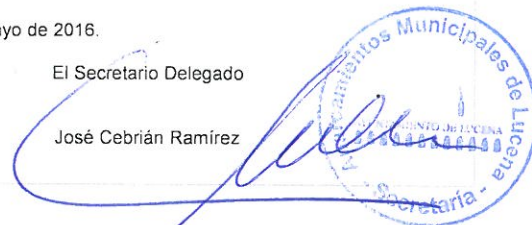
CUENTAS ANUALES – EJERCICIO 2015:

- **Memoria de Gestión 2015**
- **Cuenta de Pérdidas y Ganancias 2015**
- **Balance de Situación 2015**
- **Estado de cambios en el Patrimonio Neto-ECPN**

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



MEMORIA ABREVIADA CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Mediante acuerdo plenario de fecha 27 de diciembre de 2005 se acordó constituir la Entidad Pública Empresarial Local "Aparcamientos Municipales de Lucena", con domicilio en Plaza Nueva 1, cuyos objetivos son:

- La promoción y construcción de edificios de aparcamientos en el término municipal de Lucena, la venta de los mismos cuando procediese, la concesión o alquiler y la explotación y administración directa de éstos, así como el arrendamiento de los locales que resultaran de la construcción.
- El control y explotación de los Sectores de Aparcamiento Regulado en las zonas que se marquen por el Ayuntamiento de Lucena, de conformidad con la Ordenanza reguladora.
- La elaboración de análisis, estudios y proyectos relacionados con la circulación, tráfico, aparcamiento de vehículos y transportes.
- Cualesquiera otras que se le encomienden.

El ámbito territorial de desarrollo de estos objetos es el término municipal de Lucena.

El gobierno y la administración de la Entidad Pública Empresarial están a cargo de los siguientes órganos:

- Un Consejo de Administración.
- Un Presidente.
- Un Vicepresidente.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

Las Cuentas se presentan según lo establecido en el Plan General de Contabilidad de PYMES, según el art. 2 del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, se establece el ámbito de aplicación del mismo, estableciéndose lo siguiente:

"Art.2. Podrán aplicar este Plan General de Contabilidad de PYMES todas las empresas, cualquiera que sea su forma jurídica, individual o societaria, que durante dos ejercicios consecutivos reúnan, a la fecha de cierre de cada uno de ellos, al menos dos de las circunstancias siguientes:

- a) Que el total de las partidas del activo no supere los dos millones ochocientos cincuenta mil euros.*
- b) Que el importe neto de su cifra anual de negocios no supere los cinco millones setecientos mil euros.*
- c) Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a cincuenta."*

Las Cuentas Anuales se presentan conforme a los siguientes principios:

- 1. Imagen Fiel.

Aparcamientos Municipales de Lucena ha obtenido sus cuentas anuales a partir de todos los registros contables de la entidad cerrados a 31 de diciembre de 2015; y se presentan conforme a las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, aprobado en R.D. 1514/2007, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. Estas Cuentas Anuales han sido formuladas por el Consejo de Administración y aprobadas en sesión ordinaria de fecha 21 de abril de 2016.

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

- 1. Inmovilizado material:

Norma valoración 2ª.1 Inmovilizado Material. (Valoración inicial)

“Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción”.....”En los inmovilizados que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, fabricación o construcción.”

También se han considerado como un mayor valor de la construcción todas aquellas obras accesorias a la construcción del aparcamiento y los honorarios facultativos de la dirección de obra, en aplicación de las normas de valoración:

Norma valoración 2ª.1.2 Coste de producción: *“El coste de producción de los elementos del inmovilizado material fabricados o contruidos por la propia empresa se obtendrá añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los demás costes directamente imputables a dichos bienes.*

También se añadirá la parte que razonablemente corresponda de los costes indirectamente imputables a los bienes de que se trate en la medida en que tales costes correspondan al periodo de fabricación o construcción y sean necesarios para la puesta del activo en condiciones operativas.

En cualquier caso, serán aplicables los criterios generales establecidos para determinar el coste de las existencias.”

Norma valoración 3ª Normas particulares sobre inmovilizado material: *“b) Construcciones. Su precio de adquisición o coste de producción estará formado, además de por todas aquel las instalaciones y elementos que tengan carácter de permanencia, por las tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos de proyecto y dirección de obra. Deberá valorarse por separado el valor del terreno y el de los edificios y otras construcciones.”*

- 2. Inmovilizado Inmaterial:

Valorado según norma de valoración 5ª. Normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición.

Aplicaciones Informáticas: Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Sociedad se registran con cargo al epígrafe “Aplicaciones Informáticas del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrén.

- 3. Los Activos por Impuesto diferido, se corresponden con los créditos por pérdidas generados en la entidad en los ejercicios 2008, 2010, 2011 y 2012.

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



Gastos, la partida más significativa es la cuenta Otros Gastos de explotación, en la cual se recogen los importes necesarios para el desarrollo normal de la empresa que no forman parte ni de inmovilizado ni de existencias.

- 5. Subvenciones, donaciones y legados:

Valoradas de acuerdo a la norma 18ª.2. Subvenciones, donaciones y legados otorgados por socios o propietarios. "Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate. La valoración de estas subvenciones.....

No obstante, en el caso de empresas pertenecientes al sector público que reciban subvenciones, donaciones o legados de la entidad pública dominante para financiar la realización de actividades de interés público o general la contabilización de dichas ayudas públicas se efectuará de acuerdo con los criterios contenidos en el apartado anterior de esta norma". (Norma 18ª.1.3 Criterios de Imputación a Resultados).

Por lo tanto dichas subvenciones, donaciones o legados no reintegrables se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devengue los gastos que estén financiando y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática.

Según la norma 18ª.1.3. c) Cuando se concedan las subvenciones para adquirir activos o cancelar pasivos, se pueden distinguir los siguientes casos:

- Cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación, salvo cuando se otorgue en relación con una financiación específica, en cuyo caso la imputación se realizará en función del elemento financiado.
- Activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese período para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

En este caso imputamos conforme a la amortización de los elementos financiados "Las obras de construcción del Aparcamiento".

- 6. Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido según corresponda, por las diferencias permanentes y temporales con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INMATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

- Inmovilizado Material

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



- **Inmovilizado Intangible.**

El inmovilizado intangible se encuentra totalmente amortizado.

6. INVERSIONES FINANCIERAS

ACTIVO NO CORRIENTE

Inversiones financieras a largo plazo.

Correspondiente a la aportación de capital social en la entidad Cajamar, que se realizó con motivo de la apertura de la cuenta de póliza de crédito con dicha entidad, por importe de 305 €.

Y la aportación a la entidad Caja Rural de Córdoba por importe de 120,20 €, debido a la concertación del préstamo con dicha entidad.

Depósitos constituidos a l/p. Por importe de 1.711,28 €, correspondiente a la aportación realizada a la empresa adjudicataria de los servicios de operador y limpieza del aparcamiento de Plaza Nueva en concepto de cambio.

ACTIVO CORRIENTE

En el Balance de Situación se muestra un Activo Corriente por importe de 130.456,78 €, correspondiente a las siguientes partidas:

- Clientes por ventas y prestaciones de servicios por importe de 5.735,85€, dicha cantidad corresponde al último período de recaudación (última semana diciembre 2015 del aparcamiento subterráneo de Plaza Nueva, pendiente de ingresar.
- Gastos anticipados por importe de 2.967,19€ correspondiente al pago del recibo del seguro de responsabilidad civil correspondiente al ejercicio 2016.
- Por último la Tesorería de la entidad arroja un saldo de 121.732,39€, según el siguiente detalle:

Entidad	Nº Cuenta	Saldo Contable
BANCO CRÉDITO LOCAL (BBVA)	0182-5909-15-0201503949	86.824,69
CAJAMAR	3058-3401-97-2732000031	1.295,13
CAJA RURAL DE CÓRDOBA	3063-0048-06-2151077126	33.612,57
TOTAL		121.732,39

07.- DEUDAS

PASIVOS FINANCIEROS. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO Y OTRAS DEUDAS FINANCIERAS.

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



PASIVO NO CORRIENTE Y CORRIENTE

El apartado **B) Pasivo no corriente**, refleja la cantidad de **5.953.077,20€**, según el siguiente desglose:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
II. Deudas a largo plazo.	5.953.077,20	6.314.215,31
2. Deudas con entidades de crédito	5.944.725,20	6.305.863,31
1700001. Ptmo. BBVA	4.239.127,60	4.521.736,72
1700002. Ptmo. CajaRural	1.705.597,60	1.784.126,59
5. Otros pasivos financieros	8.352,00	8.352,00
180. Fianzas recibidas a largo plazo (fianzas concesiones aparcamiento subterráneo de Plaza Nueva)	8.352,00	8.352,00

El apartado **C) Pasivo corriente**, del Balance de Situación presenta un saldo de **547.916,98 €**, el cual se desglosa de la siguiente forma:

- **Deudas a corto plazo**, por importe de 519.879,84€, que comprende:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
II. Deudas a corto plazo.	519.879,84	525.416,47
2. Deudas con entidades de crédito.	519.879,84	525.416,47
520. Deudas a corto plazo con entidades de crédito	361.138,06	357.756,44
5200001. Ptmo. BBVA c/p	282.609,07	282.609,07
5201002. Ptmo. CajaRural c/p	78.528,99	75.147,37
527. Intereses a c/p de deudas con entidades crédito	158.741,78	167.660,03

- **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**, por importe de 27.948,87€, esta partida corresponde a cantidades pendientes de pagar a fecha 31/12/2015, según el siguiente detalle:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	27.948,87	37.948,23
1. Proveedores	292,99	10.761,60
40090. Proveed., fact. Pendientes de recibir	292,99	10.761,60
3. Acreedores varios	18.118,54	12.975,88
4. Personal	0,00	284,84
5. Pasivos por impuesto corriente	8.070,93	12.195,04
4750. HP, acreedora por IVA (diciembre 2015)	5.727,68	10.421,83
4751. HP, acreedora retenciones practicadas (4ºT 2015)	2.343,25	1.773,21
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.466,41	1.730,87
476. Organismos de la Seg. Social, (diciembre 2015)	1.466,41	1.730,87

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



Rtdo. Contable antes de impuestos	41.048,84
(+ / -) Diferencias permanentes/temporales	112,50
(-) Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-41.161,34
Base Imponible fiscal	0,00
x tipo impositivo	0,00
Cuota íntegra	0,00
- Deducciones y pagos a cuenta	0,00
Cuota a ingresar/devolver	0,00

Y reconocemos el crédito fiscal, por la compensación de bases imponibles negativas:

$$41.161,34 * 30\% = 12.348,40\text{€}$$

10.- INGRESOS Y GASTOS

- **Importe neto de la cifra de negocios**, los ingresos obtenidos por la prestación del servicio del Aparcamiento subterráneo de Plaza Nueva y de la Zona Azul, han sido los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Importe neto de la cifra de negocios	488.262,74	516.653,61
a) Ventas	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	488.262,74	516.653,61
7050001. Ingresos ventas por rotación	367.498,07	322.687,24
7050002. Ingresos ventas abonos/remesas tickets	94.830,97	110.178,57
7050003. Ingresos Zona Azul	25.933,70	83.787,80

- **Ingresos accesorios y otros de gestión corriente**, formado por la siguientes partidas:
 - Imputación del traspaso a resultado los ingresos de las concesiones administrativas, por importe de 4.102,38 €.
 - Ingresos Comunidad correspondientes al ejercicio 2015, habiendo sido la cuota anual de 103,55 €, teniendo un total de 9 concesiones, el importe es de 931,95 €.

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrían Ramírez



- **Otros resultados**, por importe de -110,73 €, según el siguiente detalle:

	2015	2014
Otros resultados	-110,73	-2.033,98
678. Gastos excepcionales	-112,50	-10.978,01
778. Ingresos excepcionales	1,77	8.944,03

En resumen, según la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio tenemos **un resultado de explotación positivo por importe de 294.081,15€**, dicho resultado de explotación ha empeorado respecto al del ejercicio 2014 según se puede observar en la comparativa de la Cuenta de PyG, debido principalmente a que en el ejercicio 2015 se han obtenido menos ingresos de explotación, debido fundamentalmente a la supresión de zonas de aparcamiento de "zona azul" y se ha incurrido en más gastos de explotación, concretamente se han realizado más reparaciones del sistema del parking.

- **Ingresos y gastos financieros.**

	2015	2014
Ingresos financieros	26,45	33,98
Gastos financieros	-253.058,76	-267.265,68
b) Por deudas con terceros.	-253.058,76	-267.265,68
6623. Intereses de deudas con entidades de crédito	-253.058,76	-267.028,08
Intereses préstamo Caja Rural	-8.114,68	-8.095,11
Intereses préstamo BBVA	-86.202,30	-91.272,94
Reclasificación intereses préstamo BBVA	-85.714,79	-91.558,99
Reclasificación intereses préstamo Caja Rural	-73.026,99	-76.101,04
669. Otros gastos financieros		-237,60
RESULTADO FINANCIERO	-253.032,31	-267.231,70

11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Subvenciones de Capital: Aportación en el ejercicio 2015 de 343.068,24€ del Excmo. Ayuntamiento de Lucena para pago de los capitales de los préstamos formalizados con la entidad Caja Rural de Córdoba y con BBVA. Dicha aportación se imputará a resultados según el método de amortización lineal, al igual que el que hemos elegido para amortizar el inmovilizado que financian los mencionados préstamos.

En Lucena, 17 de mayo de 2016.

El Secretario Delegado

José Cebrián-Ramírez



BALANCE DE SITUACIÓN 2015

Empresa	APARCAMIENTOS MUNICIPALES DE LUCENA 15	
Condiciones	PERIODO: 01-01-15 / 31-12-15; PERIODO N-1: 01-01-14 / 31-12-14	
	(importe en euros)	
	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE	8.381.955,57	8.474.963,22
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
6. Aplicaciones informáticas	0,00	0,00
206. Aplicaciones informáticas	840,06	840,06
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-840,06	-840,06
II. Inmovilizado material.	8.243.494,20	8.324.153,45
1. Terrenos y Construcciones	8.223.682,76	8.311.715,05
2110001. Construcción Aparcamiento	8.803.228,67	8.803.228,67
2811. Amortización acumulada de construcciones	-579.545,91	-491.513,62
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	19.811,44	12.438,40
217. Equipos para procesos de información	9.995,77	837,00
2817. Amortización acumulada equipos procesos información	-1.409,42	-837,00
219. Otro inmovilizado material	16.988,31	16.988,31
2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-5.763,22	-4.549,91
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
V. Inversiones financieras a largo plazo	2.136,48	2.136,48
1. Instrumentos de patrimonio	425,20	425,20
250. Inv. Financieras a l/p en instrumentos patrimoniales	425,20	425,20
2. Otros activos financieros	1.711,28	1.711,28
265. Depósitos constituidos a l/p	1.711,28	1.711,28
VI. Activos por impuesto diferido	136.324,89	148.673,29
474. Activos por impuesto diferido	136.324,89	148.673,29
B) ACTIVO CORRIENTE	130.456,88	159.481,67
I. Existencias	0,00	0,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	5.757,30	2.924,67
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	5.735,95	2.924,67
3. Deudores varios	21,35	0,00
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	0,00	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo.	0,00	0,00
53250. Créditos a c/p a otras partes vinculadas	0,00	0,00
V. Periodificaciones a corto plazo	2.967,19	0,00
480. Gastos anticipados	2.967,19	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	121.732,39	156.557,00
1. Tesorería	121.732,39	156.557,00
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	121.732,39	156.557,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	8.512.412,45	8.634.444,89

En Lucena, 17 de mayo de 2016

El Secretario Delegado

José Cebrán Ramírez



Empresa	APARCAMIENTOS MUNICIPALES DE LUCENA 15	
Condiciones	PERIODO: 01-01-15 / 31-12-15; PERIODO N-1: 01-01-14 / 31-12-14 (importe en euros)	
	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
1. Importe neto de la cifra de negocios	488.262,74	516.683,61
a) Ventas	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	488.262,74	516.683,61
7050001. Ingresos ventas por rotación	367.498,07	322.687,24
7050002. Ingresos ventas abonos/remesas tickets	94.830,97	110.178,57
7050003. Ingresos Zona Azul	25.933,70	83.817,80
4. Aprovisionamientos	0,00	458,73
a) Consumo mercaderías	0,00	458,73
6080. Devoluciones de compras	0,00	458,73
5. Otros ingresos de explotación	5.034,33	5.154,30
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	5.034,33	5.154,30
756. Traspaso a rtdo ingresos concesiones administrativas	4.102,38	4.102,38
759. Ingresos Comunidad	931,95	1.051,92
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0,00	0,00
6. Gastos del personal	-65.827,15	-55.417,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	-50.382,28	-40.038,65
6400001. Asistencias Consejo	-2.200,00	-2.200,00
6400002. Personal	-48.182,28	-37.838,65
6410000. Indemnizaciones	0,00	0,00
b) Cargas sociales	-15.444,87	-15.378,35
642. Seguridad social a cargo de la empresa	-14.980,84	-14.854,53
649. Otros Gastos sociales	-464,03	-523,82
c) Provisiones		
7. Otros gastos de explotación	-156.469,48	-151.819,72
a) Servicios exteriores	-156.469,48	-151.819,72
622. Reparaciones y conservación	-16.344,28	-5.865,05
623. Servicios de profesionales independientes	-240,36	-970,72
625. Prima Seguros	-2.967,19	-2.923,35
626. Servicios bancarios y similares	-390,37	-386,31
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	-874,00
628. Suministros	-19.317,81	-18.475,21
629. Otros servicios	-117.209,47	-122.325,08
b) Tributos		
c) Pérdidas, deterioro y variac. Prov. por operac. comerciales		
d) Otros gastos de gestión corriente		
8. Amortización del inmovilizado	-89.818,02	-89.245,60
680. Amortización del inmovilizado intangible	0,00	0,00
681. Amortización del inmovilizado material	-89.818,02	-89.245,60
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero	113.009,46	91.792,66
Otros resultados	-110,73	-2.033,98
678. Gastos excepcionales	-112,50	-10.978,01
778. Ingresos excepcionales	1,77	8.944,03
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+Otros)	294.081,15	315.573,00
12. Ingresos financieros	26,45	33,98
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	26,45	33,98
13. Gastos Financieros	-253.058,76	-267.265,68
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		
b) Por deudas con terceros	-253.058,76	-267.265,68
6623. Intereses de deudas con entidades de crédito	-253.058,76	-267.028,08
6690. Otros gastos financieros	0	-237,60
c) Por actualización de provisiones		
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	-253.032,31	-267.231,70
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	41.048,84	48.341,30
17. Impuesto sobre beneficios (Impuesto diferido)	-12.348,40	-17.786,79
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17) (PÉRDIDAS)	28.700,44	30.554,51