

En Lucena, 09 de marzo de 2017.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



MEMORIA ABREVIADA CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2016

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 2016; 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 06 de febrero de 2017.

En Lucena, 09 de marzo de 2017.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



- 2. Principios Contables.

Los principales principios contables y criterios contables aplicados en la elaboración de las cuentas anuales de 2016 son los generalmente admitidos en la práctica contable (Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación, Importancia relativa). Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Entidad Pública Empresarial.

No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

- 3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

- 4. Comparación de la información.

La Entidad no ha modificado la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias ni del estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio anterior. Las Cuentas Anuales muestran de forma comparativa el Balance de Situación y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias con las cifras del ejercicio 2016 y el inmediato anterior, 2015.

- 5. Agrupación de partidas.

A efectos de facilitar la comprensión del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto dichos estados se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la memoria.

- 6. Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance de Situación.

Siguiendo las normas relativas a actividades interrumpidas, ciertos gastos por naturaleza correspondientes a nuevas actividades iniciadas en el ejercicio en curso aparecen separados entre actividades continuadas e interrumpidas en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

- 7. Cambios en criterios contables.

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

- 8. Correcciones de errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

La entidad ha obtenido un resultado de explotación positivo para el ejercicio 2016, que ha cubierto el resultado financiero. Obteniendo por lo tanto un Resultado del Ejercicio positivo por importe de 84.334,11 €, procediéndose a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.



APARCAMIENTOS
MUNICIPALES
DE LUCENA

ENTIDAD PUBLICA EMPRESARIAL LOCAL
CIF Q1400481F

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 09 de febrero de 2017.

En Lucena, 09 de marzo de 2017.



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 incurren.

- **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, 09 de marzo de 2017.

El Secretario Delegado

José Cebrán Ramírez

- 4. Los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, son créditos por operaciones comerciales y no comerciales de la entidad, se valoran inicialmente por el coste, y son clasificados a corto plazo por ser su vencimiento inferior a un ejercicio económico. Se corresponden con créditos de clientes y de Hacienda Pública.
- 5. Instrumentos financieros:

Valorados de acuerdo a la norma 9ª Instrumentos financieros. Los criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros es la de su liquidez (Activos) y su grado de exigibilidad (Pasivos).

Los activos se clasifican en Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio (dentro del Activo no Corriente); y partidas de Deudores, Efectivo y otros activos líquidos (dentro del Activo Corriente). Provisiones para riesgos y Deudas a Largo Plazo (dentro del Pasivo no Corriente). Y Deudas a corto plazo (dentro del Pasivo Corriente).

- 6. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes, son saldos a favor de la empresa, en cuentas corrientes a la vista de disponibilidad inmediata en Bancos e Instituciones de Crédito.

- 7. Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Ingresos: Para la determinación de los ingresos por prestación de servicios obtenidos por la entidad, de acuerdo a la actividad que desarrolla la empresa, como es la explotación del Aparcamiento de Plaza Nueva y el aparcamiento regulado de Zona Azul, los ingresos se determinan en función de lo recaudado en el ejercicio 2016 (01 enero – 31 diciembre) para dichas actividades de explotación, diferenciándose los ingresos por tales servicios en:

- Ingresos ventas por rotación.
- Ingresos ventas abonos, según las tarifas establecidas para el ejercicio 2016 para los Abonos Mensuales, Semanal, Bonos Especiales y Bono Hotel.
- Ingresos Zona Azul, con una tarifa de 1,00 € por cada hora de estacionamiento, fraccionándose en función del tiempo de estacionamiento, por fracciones de tres minutos y con un mínimo inicial de 0,20 €. En el siguiente horario: De lunes a viernes, de 9'00 a 14'00 y de 17'00 a 21'00 horas. Sábados, de 9'00 a 14'00 horas.

Los ingresos procedentes de la concesión de las plazas de parking en el aparcamiento subterráneo de Plaza Nueva; En el ejercicio 2009 se formalizaron nueve concesiones de plazas de parking, el importe obtenido por dicha concesiones se ha reflejado en la cuenta 138. Ingresos concesiones a distribuir en varios ejercicios, puesto que dicho ingresos no se consideran de explotación a no ser un ingreso corriente para la Entidad, por lo que lo consideramos en el Patrimonio Neto, en la partida Ajustes en Patrimonio Neto, según la NECA 5ª.9 "Cuando la empresa tenga ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios, o realice una operación que, por aplicación de los criterios contenidos en el Plan General de Contabilidad, conlleve otros ingresos o gastos imputados directamente en el patrimonio neto, creará una subagrupación específica, <<Ajustes en patrimonio neto>>, dentro de la agrupación << Patrimonio neto>>".

En este ejercicio se ha procedido a imputar a resultado del ejercicio la parte correspondiente de los ingresos a distribuir en varios ejercicios, traspasándose al resultado del ejercicio de forma lineal durante el periodo de duración de la concesión.



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, 09 de marzo de 2017.

El Secretario Delegado

José Cebrán Ramírez



Estado de movimientos del inmovilizado material

	211. Construcción aparcamiento	217.Equipos para procesos de información	219. Otro inmovilizado material	239. Anticipos para inmovilizaciones materiales	Total
A) SALDO FINAL EJERCICIO 2015	8.803.228,67	9.995,77	16.988,31	0,00	8.830.212,75
(+) Adquisiciones inmovilizado					
(+) Aportaciones no dinerarias					
(+) Ampliaciones y mejoras					
(+) Resto de entradas				2.816,00	2.816,00
(-) Salidas, bajas o reducciones					
(-/+) Traspasos a/ de activos no corrientes mantenidos para su venta u operaciones interrumpidas					
B) SALDO FINAL EJERCICIO 2016	8.803.228,67	9.995,77	16.988,31	2.816,00	8.833.028,75
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2015	579.545,91	1.409,42	5.763,22	0,00	586.718,55
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	88.032,29	2.289,69	1.213,31	0,00	91.535,29
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos					
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos					
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2016	667.578,20	3.699,11	6.976,53	0,00	678.253,84
SALDO BALANCE 2016 (Saldo final ejerc.2016 – Amort. Acum. Saldo final ejercicio 2015)	8.135.650,47	6.296,66	10.011,78	0,00	8.154.774,91

Nota: en el Balance, tenemos la Cta. Inmovilizaciones Material Construcción del Aparcamiento por importe de 8.803.228,67 € (gastos de construcción del aparcamiento subterráneo de Plaza Nueva Fases 1ª, 2ª y 3ª, incluidos la activación de los gastos financieros y la dirección técnica).

AMORTIZACIÓN

En todo el Inmovilizado se ha optado por un Sistema de Amortización Lineal y Constante.

- Equipos para proceso de información, se han amortizado a razón de un 25% de coeficiente mínimo de amortización.
- La Construcción del aparcamiento considerada inmovilizado material, se ha amortizado a razón de un 1% de coeficiente mínimo de amortización y periodo máximo de vida útil 100 años, según tablas de amortización.
- La máquina de zona azul considerada Otro inmovilizado material, se ha amortizado a razón de un 7,142% de coeficiente mínimo de amortización y un periodo máximo de vida útil de 14 años, amortización según tablas (máquina expendedoras de tickets y billetes), comienza a amortizarse a partir del 01 de abril de 2011.



• **Inversiones Inmobiliarias.**

La Entidad no dispone de inversiones inmobiliarias.

• **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 **134.167,95 €**, correspondiente a las siguientes partidas:

- Clientes por ventas y prestaciones de servicios por importe de 5.525,59€, dicha cantidad corresponde al último período de recaudación (última semana diciembre 2016 del aparcamiento subterráneo de Plaza Nueva, pendiente de ingresar.
- Gastos anticipados por importe de 2.967,21€ correspondiente al pago del recibo del seguro de responsabilidad civil correspondiente al ejercicio 2017.
- Por último la Tesorería de la entidad arroja un saldo de 125.675,15€, según el siguiente detalle:

Entidad	Nº Cuenta	Saldo Contable
BANCO CRÉDITO LOCAL (BBVA)	0182-5909-15-0201503949	83.293,63
CAJAMAR	3058-3401-97-2732000031	40.194,16
CAJA RURAL DE CÓRDOBA	3063-0048-06-2151077126	2.187,36
TOTAL		125.675,15



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

CLASES	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A L/P		INSTRUMENTOS FINANCIEROS A C/P		TOTAL	
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO L/P		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO C/P			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar						
Préstamo BBVA	3.956.518,99	4.239.127,60	282.608,53	282.609,07	4.239.127,52	4.521.736,67
Préstamo CajaRural	1.623.534,80	1.705.597,60	82.062,80	78.528,99	1.705.597,60	1.784.126,59
Int. C/p de deudas entidades de cdto.			150.389,71	158.741,78	150.389,71	158.741,78
TOTAL	5.580.053,79	5.944.725,20	515.061,04	519.879,84	6.095.114,83	6.464.605,04

La cuenta Deudas con entidades de crédito corresponde a las cuotas pendientes de amortización y a los intereses devengados a 31 de diciembre de 2016 del:

- **Préstamo formalizado con el Banco de Crédito Local (BBVA)** el 26 de junio de 2006 por importe de 6.500.000,00 €, incluyendo el mismo un periodo de carencia de dos años, y un plazo de amortización de 23 años contados a partir de la finalización del plazo de carencia.

- **Periodo de amortización:** 3,70% siempre que el Euribor (12) del segundo día hábil inmediato anterior al de la finalización de cada periodo de interés no supere estrictamente el 4,5%, aplicándose en caso contrario y para ese periodo de interés el Euribor (12) más un margen del 0,10 %.

- **Préstamo formalizado con la entidad Caja Rural de Córdoba** con fecha 03 de febrero de 2011 por importe de 2.000.000,00 €, incluyendo el mismo un periodo de carencia de 1 año, y un plazo de amortización de 19 años contados a partir de la finalización del plazo de carencia; tipo interés año de carencia 4,75%; Tipo de interés Eu(12)+1%; liquidación anual. Tipo mínimo de 4,50%.

- **Intereses a c/p de deudas con entidades de crédito**, correspondiente a la reclasificación de los intereses para el ejercicio 201 de las deudas descritas anteriormente.

ACTIVOS CEDIDOS Y ACEPTADOS EN GARANTÍA

No obstante, debemos reflejar en este apartado las características e importe de cualesquiera garantías recibidas por la entidad Aparcamientos Municipales de Lucena, constituidas con terceros en concepto de avales, en el ejercicio 2016 y en los anteriores, los cuales se detallan a continuación:

Nº AVAL	FECHA DEPÓSITO	EMPRESA	IMPORTE	FECHA DEVOLUCIÓN	OBRA/SERVICIO
30000307/43	17/09/13	ALVAC, S.A.	5.516,40 €		Contrato servicios de operador y limpieza del aparcamiento 2013
30000307/135	10/09/15	ALVAC, S.A.	10.492,80 €		Contrato servicios de operador y limpieza del aparcamiento 2015

En Lucena, 09 de marzo de 2017.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



PASIVO NO CORRIENTE Y CORRIENTE

El apartado **B) Pasivo no corriente**, refleja la cantidad de **5.588.405,79€**, según el siguiente desglose:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
II. Deudas a largo plazo.	5.588.405,79	5.953.077,20
2. Deudas con entidades de crédito	5.580.053,79	5.944.725,20
1700001. Ptmo. BBVA	3.956.518,99	4.239.127,60
1700002. Ptmo. CajaRural	1.623.534,80	1.705.597,60
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 **538.971,62 €**, el cual se desglosa de la siguiente forma:

- **Deudas a corto plazo**, por importe de 515.061,04€, que comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
II. Deudas a corto plazo.	515.061,04	519.879,84
2. Deudas con entidades de crédito.	515.061,04	519.879,84
520. Deudas a corto plazo con entidades de crédito	364.671,33	361.138,06
5200001. Ptmo. BBVA c/p	282.608,53	282.609,07
5201002. Ptmo. CajaRural c/p	82.062,80	78.528,99
527. Intereses a c/p de deudas con entidades crédito	150.389,71	158.741,78

- **Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar**, por importe de 23.910,58€, esta partida corresponde a cantidades pendientes de pagar a fecha 31/12/2016, según el siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
I. Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar.	23.910,58	27.948,87
1. Proveedores	10.249,25	292,99
40090. Proveed., fact. Pendientes de recibir	10.249,25	292,99
3. Acreeedores varios	93,61	18.118,54
4. Personal	1.100,00	0,00
465. Remuneraciones pdtes pago (asist. Consejo)	1.100,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente	10.988,91	8.070,93
4750. HP, acreedora por IVA (diciembre 2016)	8.968,63	5.727,68
4751. HP, acreedora retenciones practicadas (4ºT 2016)	2.020,28	2.343,25
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.478,81	1.466,41

En Lucena, 09 de marzo de 2017.



El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez

08.- FONDOS PROPIOS.

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2016, ha sido el siguiente:

Denominación	Saldo 31/12/2015	Aumen./Ampl.(+) Bajas/Trans.-)	Saldo 31/12/2016
Capital	0,00	0,00	0,00
Prima de Emisión	0,00	0,00	0,00
Reserva legales y estatutarias	0,00	0,00	0,00
Otras Reservas	1.724,49	0,00	1.724,49
Acciones y participaciones propias	0,00	0,00	0,00
Resultado ejercicios anteriores	-426.081,12	0,00	-426.081,12
Otras aportaciones socios	0,00	0,00	0,00
Resultado ejercicio	0,00	84.334,11	84.334,11
Dividendo a cuenta	0,00	0,00	0,00
Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-424.356,63	84.334,11	-340.022,52

09.- SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos relativos a activos y pasivos fiscales al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos por impuesto diferido a lp	100.181,70	136.324,89
TOTAL	100.181,70	136.324,89
Hacienda Pública, acreedora por IVA	8.968,63	5.727,68
Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	2.020,28	2.343,25
TOTAL	10.988,91	8.070,93

En relación al Impuesto de Sociedades y en aplicación de la norma de valoración 13ª 2,3 del P.G.C. "de acuerdo con el principio de prudencia, sólo se reconocerán activos por impuesto diferido en la medida que resulte probable que la empresa disponga de ganancias futuras que permitan la aplicación de estos activos", se podrá reconocer el derecho a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales.

Rtdo. Contable antes de impuestos	120.477,30
(+ / -) Diferencias permanentes/temporales	
(-) Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	-120.477,30
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:

$$120.477,30 * 30\% = 36.143,19\text{€}$$

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>2016</u>	<u>2015</u>
Importe neto de la cifra de negocios	534.429,22	488.262,74
a) Ventas	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	534.429,22	488.262,74
7050001. Ingresos ventas por rotación	397.808,26	367.498,07
7050002. Ingresos ventas abonos/remesas tickets	111.936,16	94.830,97
7050003. Ingresos Zona Azul	24.684,80	25.933,70

- **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 2016, por un importe de 794,43 €.

En Lucena, 09 de marzo de 2017.



El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez

- Gastos de personal:**

	2016	2015
Gastos de personal	-69.296,88	-65.827,15
a) Sueldos, salarios y asimilados	-53.472,71	-50.382,28
6400001. Asistencias Consejo de la entidad	-2.500,00	-2.200,00
6400002. Personal	-50.972,71	-48.182,28
6410000. Indemnizaciones	0	0
b) Cargas sociales	-15.824,17	-15.444,87
642. Seguridad social a cargo de la empresa	-15.269,77	-14.980,84
649. Otros gastos sociales	-554,40	-464,03

- Otros gastos de explotación**, esta partida muestra un saldo de 141.077,85 € correspondiente a gastos corrientes y gastos por servicios y compras del aparcamiento subterráneo de Plaza Nueva, según el siguiente desglose:

	2016	2015
Otros gastos de explotación	-141.077,85	-156.469,48
a) Servicios exteriores	-141.077,85	-156.469,48
622. Reparaciones y conservación	-10.985,87	-16.344,28
62201. Reparaciones y conservación Aparcamiento	-10.985,87	-16.344,28
6220101. Rep y Cons. Sistema Parking	-10.985,87	-16.344,28
6220105. Rep y Cons. Varios	0,00	0,00
62202. Reparaciones y conservación Zona Azul	0,00	0,00
623. Servicios de profesionales independientes	0,00	-240,36
625. Prima de seguros	-2.967,19	-2.967,19
626. Servicios bancarios y similares	-316,50	-390,37
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,00
628. Suministros	-17.547,51	-19.317,81
6280001. Suministro Eléctrico	-15.445,47	-17.980,43
6280002. Suministro Telefonía	-2.102,04	-1.337,38
629. Otros servicios	-109.260,78	-117.209,47
6290001. Compra materiales aparcamiento	-2.383,02	-4.975,23
6290002. Compra materiales zona azul	-180,00	0,00
6290003. Compra material oficina	-15,92	-49,98
6290004. Serv. Operador y Limpieza	-104.928,00	-108.978,00
6290005. Serv. Ascensores	-1.599,84	-1.779,84
6290006. Serv. Varios	-14,00	-1.120,90
6290007. Compra material Plaza Abastos	-140,00	-305,52
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00

En Lucena, 09 de marzo de 2017.

El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez



- **Otros resultados**, por importe de -1.190,28 €, según el siguiente detalle:

	2016	2015
Otros resultados	-1.190,28	-110,73
678. Gastos excepcionales	-1.195,00	-112,50
778. Ingresos excepcionales	4,72	1,77

Los gastos excepcionales por importe de 1.195,00 €, corresponden a las obras de subsanación a la entrada de agua pluvial en el castillete del aparcamiento de Plaza Nueva.

En resumen, según la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio tenemos **un resultado de explotación positivo por importe de 360.158,59 €**, dicho resultado de explotación ha mejorado respecto al del ejercicio 2015 según se puede observar en la comparativa de la Cuenta de PyG, debido principalmente a que en el ejercicio 2016 se han obtenido más ingresos de explotación, y se ha incurrido en menos gastos de explotación.

- **Ingresos y gastos financieros.**

	2016	2015
Ingresos financieros	15,50	26,45
Gastos financieros	-239.696,79	-253.058,76
b) Por deudas con terceros.	-239.696,79	-253.058,76
6623. Intereses de deudas con entidades de crédito	-239.696,79	-253.058,76
Intereses préstamo Caja Rural	-7.258,71	-8.114,68
Intereses préstamo BBVA	-82.048,37	-86.202,30
Reclasificación intereses préstamo BBVA	-80.787,32	-85.714,79
Reclasificación intereses préstamo Caja Rural	-69.602,39	-73.026,99
669. Otros gastos financieros	0,00	0,00
RESULTADO FINANCIERO	-239.681,29	-253.032,31

11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Subvenciones de Capital: Aportación en el ejercicio 2016 de 296.166,59 € 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, 09 de marzo de 2017.



El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez

a) Estado de movimientos cuenta 130. Subvenciones, donaciones y legados recibidos (no reintegrables)

A) SALDO FINAL EJERCICIO 2015	2.334.381,46
(+) Nuevas aportaciones (Aportación Ayuntamiento)	296.166,59
(- /+) Cambio en criterios contables	0,00
B) SALDO FINAL EJERCICIO 2016	2.630.548,05
(+) Imputación de subvenciones al rtdo del ejercicio	-123.932,86
SALDO BALANCE 2016	2.506.615,19

12. HECHOS POSTERIORES

No se han producido acontecimientos significativos desde el 31 de Diciembre de 2016 hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas.



BALANCE DE SITUACIÓN 2016

Empresa	APARCAMIENTOS MUNICIPALES DE LUCENA 16	
Condiciones	PERIODO: 01-01-16 / 31-12-16; PERIODO N-1: 01-01-15 / 31-12-15	
	(importe en euros)	
	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	8.257.093,09	8.381.955,57
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.	8.154.774,91	8.243.494,20
1. Terrenos y Construcciones	8.135.650,47	8.223.682,76
2110001. Construcción Aparcamiento	8.803.228,67	8.803.228,67
2811. Amortización acumulada de construcciones	-667.578,20	-579.545,91
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	16.308,44	19.811,44
217. Equipos para procesos de información	9.995,77	9.995,77
2817. Amortización acumulada equipos procesos información	-3.699,11	-1.409,42
219. Otro inmovilizado material	16.988,31	16.988,31
2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-6.976,53	-5.763,22
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	2.816,00	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	100.181,70	136.324,89
474. Activos por impuesto diferido	100.181,70	136.324,89
B) ACTIVO CORRIENTE	134.167,95	130.456,78
I. Existencias	0,00	0,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	5.525,59	5.757,20
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	5.525,59	5.735,85
3. Deudores varios	0,00	21,35
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	2.967,21	2.967,19
480. Gastos anticipados	2.967,21	2.967,19
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	125.675,15	121.732,39
1. Tesorería	125.675,15	121.732,39
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	125.675,15	121.732,39
TOTAL ACTIVO (A+B)	8.391.261,04	8.512.412,35



BALANCE DE SITUACIÓN 2016

Empresa	APARCAMIENTOS MUNICIPALES DE LUCENA 16	
Condiciones	PERIODO: 01-01-16 / 31-12-16; PERIODO N-1: 01-01-15 / 31-12-15	
	(importe en euros)	
A) PATRIMONIO NETO	2.263.883,63	2.011.418,17
A.1) Fondos propios.	-340.022,52	-424.356,63
III. Reservas	1.724,49	1.724,49
113. Reserva Voluntaria (Errores ejercicio 2010)	7.000,00	7.000,00
114. Reserva Especial (Gastos de ejercicios anteriores)	-5.275,51	-5.275,51
V. Resultados de ejercicios anteriores.	-426.081,12	-426.081,12
VII. Resultado del ejercicio.	84.334,11	0,00
A.2) Ingresos de concesiones	97.290,96	101.393,34
1380020. Ing. Concesiones a distribuir en varios ejercicios	30.003,60	32.503,90
1380050. Ing. Concesiones a distribuir en varios ejercicios	67.287,36	68.889,44
A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	2.506.615,19	2.334.381,46
130. Subvenciones de capital	2.506.615,19	2.334.381,46
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.588.405,79	5.953.077,20
II. Deudas a largo plazo.	5.588.405,79	5.953.077,20
2. Deudas con entidades de crédito	5.580.053,79	5.944.725,20
1700001. Ptmo. BBVA	3.956.518,99	4.239.127,60
1700002. Ptmo. CajaRural	1.623.534,80	1.705.597,60
5. Otros pasivos financieros	8.352,00	8.352,00
180. Fianzas recibidas a largo plazo	8.352,00	8.352,00
C) PASIVO CORRIENTE	538.971,62	547.916,98
II. Deudas a corto plazo.	515.061,04	519.879,84
2. Deudas con entidades de crédito.	515.061,04	519.879,84
520. Deudas a corto plazo con entidades de crédito	364.671,33	361.138,06
5200001. Ptmo. BBVA c/p	282.608,53	282.609,07
5201002. Ptmo. CajaRural c/p	82.062,80	78.528,99
527. Intereses a c/p de deudas con entidades de crédito	150.389,71	158.741,78
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	23.910,58	27.948,87
1. Proveedores	10.249,25	292,99
40090. Proveed., fact. Pendientes de recibir	10.249,25	292,99
3. Acreedores varios	93,61	18.118,54
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	1.100,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente	10.988,91	8.070,93
4750. HP, acreedora por IVA	8.968,63	5.727,68
4751. HP, acreedora retenciones practicadas	2.020,28	2.343,25
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.478,81	1.466,41
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	1.478,81	1.466,41
V. Periodificaciones a corto plazo	0,00	88,27
485. Ingresos anticipados	0,00	88,27
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	8.391.261,04	8.512.412,35

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2016

Empresa	APARCAMIENTOS MUNICIPALES DE LUCENA 16	
Condiciones	PERIODO: 01-01-16 / 31-12-16; PERIODO N-1: 01-01-15 / 31-12-15	
	(importe en euros)	
	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
1. Importe neto de la cifra de negocios	534.429,22	488.262,74
b) Prestaciones de servicios	534.429,22	488.262,74
7050001. Ingresos ventas por rotación	397.808,26	367.498,07
7050002. Ingresos ventas abonos/remesas tickets	111.936,16	94.830,97
7050003. Ingresos Zona Azul	24.684,80	25.933,70
4. Aprovisionamientos	0,00	0,00
a) Consumo mercaderías	0,00	0,00
6080. Devoluciones de compras	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	4.896,81	5.034,33
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	4.896,81	5.034,33
756. Traspaso a rtdo ingresos concesiones administrativas	4.102,38	4.102,38
759. Ingresos Comunidad	794,43	931,95
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0,00	0,00
6. Gastos del personal	-69.296,88	-65.827,15
a) Sueldos, salarios y asimilados	-53.472,71	-50.382,28
6400001. Asistencias Consejo	-2.500,00	-2.200,00
6400002. Personal	-50.972,71	-48.182,28
6410000. Indemnizaciones	0,00	0,00
b) Cargas sociales	-15.824,17	-15.444,87
642. Seguridad social a cargo de la empresa	-15.269,77	-14.980,84
649. Otros Gastos sociales	-554,40	-464,03
c) Provisiones		
7. Otros gastos de explotación	-141.077,85	-156.469,48
a) Servicios exteriores	-141.077,85	-156.469,48
622. Reparaciones y conservación	-10.985,87	-16.344,28
623. Servicios de profesionales independientes	0,00	-240,36
625. Prima Seguros	-2.967,19	-2.967,19
626. Servicios bancarios y similares	-316,50	-390,37
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00	0,00
628. Suministros	-17.547,51	-19.317,81
629. Otros servicios	-109.260,78	-117.209,47
b) Tributos		
8. Amortización del inmovilizado	-91.535,29	-89.818,02
680. Amortización del inmovilizado intangible	0,00	0,00
681. Amortización del inmovilizado material	-91.535,29	-89.818,02
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero	123.932,86	113.009,46
Otros resultados	-1.190,28	-110,73
678. Gastos excepcionales	-1.195,00	-112,50
778. Ingresos excepcionales	4,72	1,77
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+Otros)	360.158,59	294.081,15
12. Ingresos financieros	15,50	26,45
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	15,50	26,45
13. Gastos Financieros	-239.696,79	-253.058,76
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		
b) Por deudas con terceros	-239.696,79	-253.058,76
6623. Intereses de deudas con entidades de crédito	-239.696,79	-253.058,76
6690. Otros gastos financieros	0	0
c) Por actualización de provisiones		
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	-239.681,29	-253.032,31
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	120.477,30	41.048,84
17. Impuesto sobre beneficios (Impuesto diferido)	-36.143,19	-12.348,40
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	84.334,11	28.700,44



APARCAMIENTOS
MUNICIPALES
DE LUCENA

ENTIDAD PUBLICA EMPRESARIAL LOCAL
CIF Q1400481F

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 09 de febrero de 2017.

En Lucena, 09 de marzo de 2017.



El Secretario Delegado

José Cebrián Ramírez

**“APARCAMIENTOS MUNICIPALES DE LUCENA”
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE 2016**

C SALDO AJUSTADO, INICIO EJERCICIO 2014	1.724,49	-485.796,07		109.598,10	1.841.695,36	1.467.711,87
I. Resultado de la cuenta de pyg 2014			30.524,51			30.524,51
II. Ingresos y Gastos reconocidos en patrim. Neto				-4.102,38	262.627,32	258.524,94
1. Otros Ingresos y gastos reconocidos en PN					262.627,32	
(+) Aportación Ayuntamiento					354.419,98	
(+) Ingresos concesiones plazas parking						
(-) Imputación subvenciones					-91.792,66	
(-) Imputación al resultado concesiones				-4.102,38		
2. Ingresos fiscales a distribuir						
III. Operaciones con socios o propietarios						
1. Aumento capital						
2. (-) Reducciones capital						
3. Otras operaciones con socios o propietarios						
IV. Otras variaciones del patrimonio neto		30.524,51	-30.524,51			0,00
D SALDO, FINAL EJERCICIO 2014	1.724,49	-454.781,56	0,00	105.495,72	2.104.322,68	1.756.761,32
I. Ajustes por cambios de criterio 2014						
II. Ajustes por errores 2014						
E SALDO AJUSTADO, INICIO EJERCICIO 2015	1.724,49	-454.781,56		105.495,72	2.104.322,68	1.756.761,32
I. Resultado de la cuenta de pyg 2015			28.700,44			28.700,44
II. Ingresos y Gastos reconocidos en patrim. Neto				-4.102,38	230.058,78	225.956,40
1. Otros Ingresos y gastos reconocidos en PN					230.058,78	
(+) Aportación Ayuntamiento					343.068,24	
(+) Ingresos concesiones plazas parking						
(-) Imputación subvenciones					-113.009,46	
(-) Imputación al resultado concesiones				-4.102,38		
2. Ingresos fiscales a distribuir						
III. Operaciones con socios o propietarios						
1. Aumento capital						
2. (-) Reducciones capital						
3. Otras operaciones con socios o propietarios						
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						0,00
F SALDO, FINAL EJERCICIO 2015	1.724,49	-454.781,56	26.700,44	101.393,34	2.334.381,46	2.011.418,17
I. Ajustes por cambios de criterio 2015						
II. Ajustes por errores 2015						
E SALDO AJUSTADO, INICIO EJERCICIO 2016	1.724,49	-426.081,12		101.393,34	2.334.381,46	2.011.418,17
I. Resultado de la cuenta de pyg 2016			84.334,11			84.334,11
II. Ingresos y Gastos reconocidos en patrim. Neto				-4.102,38	172.233,73	168.131,35
1. Otros Ingresos y gastos reconocidos en PN					172.233,73	
(+) Aportación Ayuntamiento					296.166,59	
(+) Ingresos concesiones plazas parking						
(-) Imputación subvenciones					-123.932,86	
(-) Imputación al resultado concesiones				-4.102,38		
2. Ingresos fiscales a distribuir						
III. Operaciones con socios o propietarios						
1. Aumento capital						
2. (-) Reducciones capital						
3. Otras operaciones con socios o propietarios						
IV. Otras variaciones del patrimonio neto						0,00
F SALDO, FINAL EJERCICIO 2016	1.724,49	-426.081,12	84.334,11	97.290,96	2.506.615,19	2.263.883,63

Lucena 06 de febrero 2017

LA PRESIDENTA

Maria Teresa Alonso Montejo