



## PRESUPUESTO GASTOS-INGRESOS 2020

### Contenido:

1. Memoria de presentación del Presupuesto de Gastos e Ingresos año 2020
2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias 2020
3. Balance de Situación al 31/12/2020
4. Estado de Flujos de Efectivo al 31/12/2020
5. Estado de Cambios en el Patrimonio neto al 31/12/2020
6. Plan de Liquidez 2020
7. PAIF 2020

# Presupuesto 2020

## MEMORIA DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS PARA EL AÑO 2020

### INTRODUCCIÓN

La elaboración del Presupuesto de Gastos e Ingresos, así como de liquidez del año 2020, se ha efectuado tomando como referencia la ejecución a 31 de agosto del presupuesto del año 2019, con el objetivo irrenunciable de prestar un servicio de calidad a los ciudadanos de Córdoba, mejorando, dentro de la disponibilidad de recursos existentes, uno de los servicios públicos esenciales de la ciudad.

El Presupuesto para el año 2020 pretende ser **un presupuesto encaminado a la mejora del servicio** en general, objetivo de esta empresa, y a dar cobertura a zonas nuevas de la ciudad que están creciendo y cuya población demanda la prestación del servicio del transporte público.

El análisis de líneas efectuado y la situación general de la ciudad, pone de relieve varios escenarios:

- Líneas que transcurren por zonas con mucha demanda y que, en días laborables, requieren un aumento de la oferta y un incremento de la frecuencia. Tales son la línea 3, 4 y 6.
- Líneas que en determinadas franjas horarias requieren un refuerzo adicional, como son la línea 9 en horario de 7.30 a 8 horas y la línea 12 en horario de 15 horas.
- Zonas nuevas de la ciudad que actualmente carecen de servicio, como es la actual zona baja de la Arruzafa.
- Líneas que demuestran una tendencia al alza y que van a requerir el aumento de la oferta actual en horas punta, como son la 1, 2, 5 y 12
- La voluntad de contribuir a la activación económica y laboral de los polígonos industriales de nuestra ciudad nos ha llevado a iniciar un periodo de reuniones con las diferentes asociaciones empresariales que existen en esas zonas, comenzando una colaboración a nivel de información sobre el número de trabajadores que existen en las empresas ubicadas en los polígonos y posibles estadísticas de demanda de transporte público. Actualmente el Polígono de la Torrecilla tiene un solo servicio de ida en horario no consensuado y el polígono de las Quemadas carece de cobertura adaptada a las necesidades. Es, por tanto, necesario ir a donde podemos prestar el servicio, pero siempre dentro de un estudio previo de necesidad y una campaña de concienciación en la que la implicación de las propias empresas de los polígonos es fundamental. El resultado del trabajo conjunto del tejido empresarial y los posibles recursos de

AUCORSA concretará un posible plan de transporte a los polígonos industriales de nuestra ciudad.

Para ello se han tenido en cuenta las premisas que a continuación se detallan:

A efectos de análisis de ajustes de desviaciones presupuestarias producidas en el ejercicio de 2019 que pudieran incidir en el ejercicio de 2020, se ha utilizado el control presupuestario cerrado a 31 de agosto de 2019. Las previsiones establecidas en dicho control presupuestario pueden verse modificadas en el último cuatrimestre del ejercicio de 2019, con la repercusión lógica que dichas modificaciones pudieran tener en el ejercicio 2020.

*1. Con respecto a los gastos:*

El resultado positivo del ejercicio 2018 (127.358€) muy ajustado respecto a ejercicios precedentes, reflejaba ya el efecto que la negociación colectiva había tenido en su primer año de aplicación. Este efecto, unido al incremento del absentismo, ha sido muy superior a lo largo del ejercicio 2019 de tal forma, que a pesar de las medidas correctoras que se han ido aplicando en el segundo semestre del año, prevén un cierre negativo del ejercicio, aunque atenuado por las medidas de contención que se están aplicando.

En la elaboración del presupuesto para 2019 se tuvieron en cuenta una serie de aspectos del convenio colectivo para el periodo 2018-2019 cuya aplicación se cuantificó, si bien no ocurrió así con todos los aspectos recogidos en dicho Convenio y del que se han derivado desviaciones significativas respecto a éste.

El convenio publicado en el BOP con fecha 5 de junio de 2018 y con efecto retroactivo desde el 1 de enero de ese año, acordaba una serie de medidas, muchas de ellas relacionadas con la prestación del servicio durante la celebración de la Feria de Nuestra Señora de la Salud y que en su mayoría se incorporaron al presupuesto de 2019, así como muchas otras que afectaban a la organización del trabajo, distribución de la jornada, etc. cuya puesta en marcha ha generado en la práctica un consumo de horas que no se presupuestaron y que han afectado significativamente a la partida de gasto de personal en 2019 y seguirá haciéndolo en el presupuesto para 2020 siendo las más significativas de todas ellas las siguientes:

- La reducción de la jornada máxima laboral en 8:45 horas a 8:30 horas (los 15 minutos entre una y otra se considerarían extras) ha conllevado una reorganización de los servicios que minimizasen el impacto de dicha retribución extraordinaria. Así, para prestar el mismo servicio en la calle, se ha tenido que realizar una modificación de los cuadros horarios que han supuesto un incremento diario de 17 horas de trabajo cuya extrapolación a una anualidad conlleva un coste de unos 150.000€. Este incremento pretendía cubrirse con recursos propios, pero el incremento del absentismo que en el primer semestre ha alcanzado niveles históricos en la empresa, impidiendo que se cubriera con el personal indefinido existente en plantilla.
- Otras de las medidas no presupuestadas por pensarse en un primer momento que podría ser absorbidas con la plantilla en nómina y que no afectó al ejercicio

2018, es la concesión por Convenio, por primera vez, de un día de asuntos propios y cuya cuantificación anualizada se sitúa en torno a los 40.000€.

- Los nuevos pluses de Nochebuena y Navidad, de aplicación por primera vez en 2019 y que no estaban incluidos en el presupuesto, habiéndose cuantificado en unos 25.000€.
- El incremento del absentismo en el ejercicio 2018 y su continuidad en 2019 ha provocado que, para poder prestar el mismo servicio a la ciudadanía, los conductores en plantilla han tenido que realizar más horas de trabajo efectivo que la que se establecen en el convenio colectivo para así cubrir las horas de trabajo de las que se ha dejado de disponer por las bajas. Esta cantidad, que no se presupuestó en 2019, dado que el presupuesto se hace suponiendo que la plantilla en nómina es funcional durante todo el ejercicio, podría suponer a final de 2019 un exceso de unas 6.500 horas (unos 125.000€ aproximadamente).
- Asimismo, el seguro asociado al Plan de pensiones y recogido en convenio ha sido adjudicado con un incremento en torno a 63.000€ por encima del presupuesto para 2019 a la única empresa que se presentó al proceso.

La suma de todas las desviaciones anteriores habría supuesto una desviación en coste de personal en 2019 que podría llegar a alcanzar los 340.000€ más la desviación en el seguro comentada anteriormente.

Para contener, no obstante, su impacto en la cuenta de resultados del ejercicio 2019, a partir del segundo semestre del año se han realizado una serie de medidas que se prevén consigan reducir el impacto de tal desviación, aunque no lleguen a subsanarlo en su totalidad.

Las más significativas son las relacionadas con la reducción del absentismo, de forma que el número de horas de exceso de cómputo se reduzca de las 6.500 comentadas con anterioridad a 3.500 horas, frenando el impacto en cuenta de resultados en unos 55.000€.

Otra medida para paliar ese exceso de horas de cómputo previsto (horas extras para la plantilla en nómina, en definitiva) ha sido la incorporación a la plantilla de 5 trabajadores de la bolsa de conductores que, pese a suponer un gasto en personal, es de menor coste que la retribución extra que supondría la prestación del servicio por la plantilla, (la diferencia entre una y otra solución supone un menor impacto en gastos de unos 30.000€).

Adicionalmente a lo anterior, se han tenido que tomar otras medidas que contengan el gasto en lo que queda de ejercicio y cuya consolidación o no estará igualmente a expensas de la negociación colectiva en muchas ocasiones, pero de necesaria aplicación en el último cuatrimestre del año (reajuste de las horas sindicales de liberación, en la parte excedida de la ampliación normativa, reducción de los servicios de reserva de conductores en patio para cubrir incidencias en el servicio, etc.).

Todas estas medidas han supuesto una reducción del impacto que inicialmente se preveía en la partida de personal de los 340.000€ que se estimaba en un principio a unos 190.000€, aunque el impacto final en la cuenta de resultados estará a

expensas de la evolución del absentismo principalmente, por la merma en horas de trabajo productivas que supone.

Independientemente del impacto económico que ha supuesto la aplicación del Convenio Colectivo en la parte no presupuestada, y de las medidas de control que se establezcan, el acuerdo suscrito entre el Ministerio de Hacienda y las centrales sindicales para el periodo 2018/2020, obliga a contemplar una previsible subida salarial de 2,25 % en el primer semestre de 2020 y un 0,25 % adicional en el segundo semestre del ejercicio, lo que supone la cantidad de 471.496 euros incluyendo antigüedad.

## *2. Con respecto a los ingresos:*

- Ingresos procedentes del Ayuntamiento de Córdoba. - Dado lo anterior, es necesario poner de manifiesto que, tras la congelación, desde el ejercicio 2016 tanto de las tarifas como de las transferencias municipales, en el ejercicio 2019 se produjo un incremento de transferencias corrientes del Ayuntamiento de 459.000€ respecto al año 2018 que pudieran absorber parte de los acuerdos sociales alcanzados, aunque no todos ellos como se ha analizado en el apartado anterior.

No obstante, dichos acuerdos sociales adoptados, unidos a la revisión salarial que se analiza en apartados posteriores, así como a las mejoras previstas en la red de líneas reforzando las nuevas zonas de expansión de la ciudad y remodelando alguno de los trazados actuales, suponen un incremento de las transferencias corrientes en 2020 de 800.000€ quedando la cifra final en 16.763.928,56€

- Ingresos procedentes de la prestación del servicio. - Son los ingresos que la empresa obtiene por la venta de los títulos de viaje a los usuarios. La previsión de ingresos por este concepto se ha realizado estableciendo como objetivo para el año 2020 la cifra de 19.800.000 viajeros, idéntica a la presupuestada para 2019 y ligeramente superior a la que se prevé será la cifra real que se alcance al finalizar el ejercicio en curso.

Dicha previsión se realiza en términos homogéneos, es decir, sin tener en cuenta los elementos extraordinarios, ajenos al normal funcionamiento del servicio, que puedan producirse a lo largo del ejercicio.

Debido a la migración de usuarios de las tarifas menos bonificadas (billete sencillo de carácter disuasorio) a las más bonificadas (cualquiera de las tarjetas monedero o abonos mensuales existentes), la tarifa media se ha visto modificada a la baja en favor de una carga más rápida del vehículo y favoreciendo la velocidad comercial.

Así, el billete sencillo se ha reducido en los primeros nueve meses del ejercicio respecto al mismo periodo del año anterior en un 6,43% mientras que la tarjeta bonobús ordinario ha visto incrementado su uso en un 10,59%.

El presupuesto actual se ha elaborado considerando que las tarifas para el año 2020 no experimentan variación respecto a las ya aplicadas en 2019, salvo acuerdos posteriores que pudiera adoptar el Órgano Gestor de la empresa y quedan como se describe a continuación:

- **Billete Sencillo:** Título de viaje expedido directamente por el conductor al acceder al autobús.
- **Billete Especial:** Título de viaje expedido directamente por el conductor al acceder al autobús en los servicios especiales (Feria y otros).
- **Tarifa Bono-bus ordinario:** La tarifa bono-bus se soporta en cualquiera de las tarjetas que funcionan con el criterio de monedero: permite realizar tantos viajes como permita el saldo disponible y realizar recargas de este. El precio indicado corresponde al viaje.
- **Tarifa Bono-bus Estudiantes:** Pueden utilizarla los estudiantes de preescolar, enseñanza primaria, secundaria obligatoria (ESO), educación especial, ciclos formativos, bachillerato y universidad. La tarjeta sobre la que se soporta funciona con el criterio de monedero, por lo que la misma admite además la aplicación de las tarifas de bono-bus normal y de servicios especiales.  
La tarifa estudiante se aplica los días laborables de lunes a viernes comprendidos entre el 1 de septiembre y el 30 de junio.  
Para los estudiantes mayores de 16 años será obligatoria la presentación del carnet de estudiante de AUCORSA o de la UCO en su caso, teniendo estos el carácter personal e intransferible.
- **Tarifa bono-bus Familia Numerosa:** Aplicable a todos los miembros que acrediten pertenecer a una familia numerosa. La tarjeta sobre la que se soporta funciona con el criterio de monedero y admite además la aplicación de las tarifas de bono-bus normal y de servicios especiales.  
  
Dicha tarjeta es un título personal e intransferible. Se obtiene con la presentación del carnet individual que acredita al usuario como miembro de una familia numerosa, emitido por la Consejería de Igualdad y Bienestar Social de la Junta de Andalucía.
- **Tarifa Bono-bus Servicios Especiales:** Corresponde a los viajes realizados en los servicios de Feria y resto de Servicios Especiales que preste la empresa, sirviéndose de los soportes que funcionen bajo el criterio monedero: Tarjeta Bono-bus ordinario, Tarjeta Bono-bus estudiante y Tarjeta bono-bus Familia Numerosa.
- **Transbordo gratuito:** Aplicable con la Tarifa bono-bus Normal, Estudiante y Familia Numerosa, durante una hora y en líneas distintas.
- **Tarifa Pensionista:** Esta tarifa solo es aplicable a partir de las 9:00 horas y tiene carácter mensual y por meses naturales, permitiendo su uso de forma ilimitada durante ese periodo. La tarjeta sobre la que se soporta es personal e intransferible.  
Para la obtención de la Tarjeta Pensionista se deben cumplir alguna de las siguientes condiciones:

- a) Que el pensionista viva sin cónyuge ni hijos menores de 18 años a su cargo y los ingresos máximos mensuales no sobrepasen 1,2 veces el salario mínimo interprofesional.
  - b) Que el pensionista viva con cónyuge, sin hijos menores de 18 años a su cargo, y los ingresos máximos mensuales de la unidad familiar no sobrepasen 1,9 veces el salario mínimo interprofesional.
  - c) A los pensionistas con hijos menores de 18 años a su cargo, los máximos antes estipulados les serán aumentados en un 12%.
- 
- **Tarjeta 30 días:** La tarjeta 30 días puede ser utilizada de manera ilimitada por el usuario en un periodo de 30 días desde su activación. Tiene carácter personal e intransferible.
  
  - **Tarjeta Joven:** La tarjeta joven puede ser utilizada por los menores de 26 años que estén en posesión del Carné Joven de la Junta de Andalucía. Funciona de manera ilimitada en un periodo de 30 días desde su activación.  
Tiene carácter personal e intransferible por lo que el conductor podrá exigir la presentación del Carné Joven de la Junta de Andalucía para permitir el acceso con la misma al autobús.
  
  - **Tarjeta Turística 24 horas:** La tarjeta turística 24 horas puede ser utilizada de manera ilimitada por el usuario en un periodo de 24 horas desde su activación.
  
  - **Tarjeta Turística 72 horas:** La tarjeta turística 72 horas puede ser utilizada de manera ilimitada por el usuario en un periodo de 72 horas desde su activación.



Las tarifas para el año 2020 serían las siguientes:

	2020
Billete Sencillo	1,30 €
Billete Especial	1,60 €
Tarifa bono-bus ordinario	0,72 € (viaje)
Tarifa bono-bus servicios especiales	1,36 € (viaje)
Tarifa bono-bus estudiantes	0,58 € (viaje)
Tarifa bono-bus Familia Numerosa	0,64 € (viaje)
Transbordo	Gratuito
Tarifa Tarjeta 30 días	33,00 €
Tarifa Tarjeta Joven	28,00 €
Tarifa Tarjeta Pensionista	1,00 €/ mes
Tarifa Tarjeta turística 24 horas	5,00 €
Tarifa Tarjeta turística 72 horas	10,00 €

*3.- Operaciones de Financiación:* En cuanto al endeudamiento a largo plazo el presupuesto está calculado bajo la hipótesis de que los préstamos actuales se mantienen tal como se tiene previsto en sus cuadros de amortización pactados en sus contratos de creación.

La póliza de crédito por importe de un millón de euros contratada en marzo de 2019 y con vencimiento a un año ha permitido atender con normalidad el pago de todos los tributos de la empresa y el pago al contado del combustible, lo que ha supuesto una disminución del precio del combustible y un ahorro considerable en los gastos anuales por este concepto.

Para el año 2020 se propone la contratación de una póliza de crédito por la misma cantidad para hacer frente a gastos por los mismos conceptos que durante el año 2019 y reducir, temporalmente, el tiempo medio de pago a proveedores.



## ANÁLISIS POR PARTIDA CONTABLE- PRESUPUESTOS 2019-2020

En el siguiente apartado vamos a analizar la evolución de los presupuestos correspondientes al periodo 2019-2020 por partida contable:

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
602	<b>Combustibles</b>	2.087.000€	2.129.000€	42.000€
	Gasóleo	1.465.000€	1.443.000€	(22.000€)
	Gas Natural	622.000€	686.000€	64.000€

Este epígrafe tendrá en 2020 una doble composición, al coexistir dos tipos de combustibles desde febrero del ejercicio 2019 con la incorporación al servicio de los primeros vehículos de GNC.

Para el cálculo de la cuantía final de esta partida, se ha tenido en cuenta la nueva distribución de los kilómetros a realizar entre los dos tipos de combustible así como las modificaciones previstas en la red de líneas que supondrían un incremento en el número final de kilómetros realizados por aumento de la oferta (líneas 3, 13 y N, principalmente), de un 2,07% respecto al año anterior.

La estimación final de kilómetros se eleva a 5,7 millones y su distribución entre uno y otro tipo de combustible, sin considerar las nuevas incorporaciones de vehículos, se establece entre un 52,30% para el Diesel y un 47,70% para el GNC.

### Suministro de gasóleo

Si consideramos que el precio de este combustible se sitúa en torno a los 0,87€/litro y se estima que se realizarán unos 2.986.000Kms. con estos vehículos, el coste estimado para la partida de gasoil se establece en 1.443.000€, algo inferior a la del ejercicio precedente (22.000€) y 932.000€ por debajo de la del presupuesto para 2018 en el que no se habían incorporado al servicio ningún vehículo de Gas.

### Suministro de gas natural

Del total de Kms. de oferta previstos para 2020, se prevé llevar a cabo unos 2.724.000 Kms. con GNC, lo que supondría un gasto de 686.000€ (64.000€ por encima del del ejercicio precedente por el incremento de oferta y por estar incorporados al servicio los 43 vehículos actuales de Gas durante un ejercicio completo).

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
603	Repuestos y accesorios	800.000€	800.000	-

La estimación de los gastos de repuestos y accesorios a final del ejercicio 2019 asciende a 893.215€, suponiendo una desviación al alza de 93.215€ sobre el presupuesto para este año.

Este hecho está motivado por la salida del periodo de garantía de los primeros diez vehículos Euro VI cuyos repuestos son de mayor coste que en las series más antiguas debido a los elementos técnicos relacionados con el control de emisiones (filtros de partículas, sensores NOx..).

Por otro lado, el incremento en 2019 se debe a la baja en inventario de los elementos en stock que es necesario mantener por recomendaciones del fabricante para cualquiera de las series en funcionamiento. Al darse de baja en inmovilizado los vehículos más antiguos, también se han dado de baja, afectando a este epígrafe, sus correspondientes repuestos.

El mantener el presupuesto de esta partida en 2020 en la misma cantidad que el ejercicio precedente supone, no obstante, un ahorro en términos reales del 12%, cumpliéndose el objetivo marcado por la incorporación de las inversiones financieramente sostenibles de los ejercicios 2017 y 2018.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
604	Material de consumo y oficinas	27.538€	21.388€	(6.150€)
				(22,33%)

El importe de esta partida viene determinado fundamentalmente por el gasto en la adquisición de nuevos soportes para el sistema de monética que tiene que ser asumido en parte por la empresa.

Teniendo en cuenta el número de tarjetas en circulación desde que se pasó al sistema de monética actual, se prevé que cada vez sean menores las necesidades de nuevo soportes, al tener una vida útil estimada cada tarjeta de 5 años y haber distribuidas en la ciudadanía y activas a septiembre de 2019 un total de 269.553 unidades, 19.700 más que al cierre del ejercicio anterior.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
605	Barriadas Periféricas	2.104.627€	2.129.883€	25.256€ 1,20%

Desde el 1 de mayo de 2017 se modificó la Línea que presta servicio a Trasierra, incrementando un viaje más al día respecto a lo que se venía haciendo hasta la fecha.

Este incremento del servicio prestado supone un coste adicional de 41.975€ para un ejercicio completo. Teniendo en cuenta que ese incremento del servicio se contempló en el presupuesto para 2019 y no se prevén desviaciones al cierre del mismo, para el presupuesto de 2020 solo se ha tenido en cuenta la revisión del IPC del 1,2% contemplada en el contrato firmado entre las partes.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
607	Trabajos realizados por otras empresas	193.182€	193.182€	-

Esta partida se utiliza para hacer frente a los siniestros con desperfectos en chapa y pintura, con culpa o sin tercero, cuyo coste tiene que ser asumido por la empresa.

También se utiliza para hacer frente a determinadas reparaciones que son imprescindibles para garantizar la prestación del servicio, como pueden ser las relacionadas con los sistemas de aire acondicionado, soportes electrónicos, sistemas cinemáticos, reparación de válvulas y transmisiones.

Dichas reparaciones no se pueden atender, de manera inmediata, a nivel interno por falta de personal, por lo que es necesario recurrir puntualmente a empresas externas.

Teniendo en cuenta que no ha habido desviaciones significativas en 2019 respecto a su presupuesto, se ha decidido mantener una cifra similar a la presupuestada para dicho ejercicio.



Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
621	Arrendamientos y cánones	15.000€	15.000€	-

En este epígrafe se registran principalmente los costes de la instalación de la parada de la empresa en la portada de la feria de Nuestra Señora de la Salud.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
622	Reparaciones y Conservación	310.000€	312.675€	2.675€

En este epígrafe se registran principalmente los costes de mantenimiento del edificio e instalaciones y los contratos de mantenimiento de los equipos informáticos. El incremento debido al coste previsto del mantenimiento de la estación de repostado de gas ya se incluyó en el presupuesto para el ejercicio 2019, incrementándose en 2020 sólo el efecto que pudiera derivarse del incremento del SMI para los trabajadores que prestan su servicio por cuenta ajena en nuestras instalaciones.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
623	Servicios de profesionales independientes	150.944€	170.000€	19.056€
				12,62%

En este apartado se registran fundamentalmente las comisiones abonadas a terceros por la gestión de venta y recarga de las tarjetas.

Con el nuevo sistema de monética se han visto modificados los canales de venta anteriores y aunque algunos han permanecido, se han establecido también otros nuevos, nuevas formas de pago como las pasarelas telemáticas, máquinas embarcadas, y recargas por el móvil.

El traspaso año tras año de usuarios del billete sencillo a tarjetas monedero, fruto de las campañas de incentivación de dichos soportes que se han llevado a cabo para mejorar la velocidad comercial y la carga del vehículo, ha supuesto un aumento en 2019 de algo más de 25.000€ de las comisiones abonadas derivadas del contrato de distribución y recarga de tarjetas. No obstante, este efecto se ha contenido en cierta medida en 2020 al haberse reducido la comisión aplicable a dichas recargas del 2,2% al 2% en la adjudicación del nuevo contrato.

Además de los comisionistas, este epígrafe contable registra el coste de los servicios prestados por los auditores de cuentas, asesores legales y técnicos ajenos a la empresa.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
625	Primas de seguros	1.080.523€	1.193.122€	112.599€
				10,42%

Con fecha 31 de agosto de 2019 venció el contrato de seguro que se mantenía con ALLIANZ, habiéndose procedido a concursar el programa de Seguros de la empresa para el periodo comprendido entre el 1 de septiembre de 2019 y el 31 de agosto de 2020 por el importe señalado, siendo además la única compañía que acudió al concurso.

El contrato se ha firmado con la posibilidad de renovar por una anualidad adicional, salvo denuncia expresa entre las partes, lo que obligaría a la licitación de un nuevo contrato desde el 1 de septiembre de 2020.

La evolución de la partida se debe a la actualización de la misma conforme al contrato firmado y su adecuación a la flota existente.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
626	Servicios bancarios	15.500€	15.500€	-

El importe de este epígrafe es variable en función de los diferentes sistemas de pago que se empleen (transferencias, pagarés, etc.) y del coste que cada uno de ellos lleva asociado. El uso de unos u otros dependerá de las tensiones de tesorería que se produzcan en momentos puntuales.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
627	Publicidad y propaganda	20.000€	20.000€	-

En esta partida se registran los gastos necesarios para llevar a cabo la campaña informativa que se desarrolla principalmente con motivo de la Feria de Nuestra Señora de la Salud y las campañas menores de imagen e información que se pudieran realizar a lo largo del ejercicio.

Para 2020 se pretende mantener esa línea de actuación, por lo que se ha mantenido la partida a una cifra idéntica a la del año precedente.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
628	Suministros	114.000€	116.600€	2.600€
				2,28%

En los últimos ejercicios se han llevado a cabo medidas de reducción del consumo, especialmente en electricidad, consiguiendo ahorros que han permitido absorber las subidas tarifarias que se han producido. Para ello se han ido sustituyendo, a medida que se rompían, las luminarias existentes por otras de menor consumo y se han limitado las temperaturas máximas y mínimas de los equipos de frío y calor y en algunos lugares se han añadido sensores de presencia o crepusculares.

Para 2019 se presupuestó un incremento lógico de esta partida derivado de la puesta en funcionamiento de la estación de compresión que supondrá además de un mayor consumo en kWh anuales, un incremento de la tarifa por aumento de la potencia máxima contratada. El incremento se situó en 37.000€ (61% sobre la partida de electricidad).

Para 2020 se ha presupuestado una pequeña subida por el aumento de los puntos de carga de la estación de repostado que ha tenido lugar en el último semestre de 2019.



Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
629	Otros servicios	330.000€	352.390€	22.390€
				6,78%

La proyección de cierre de este epígrafe arroja un incremento respecto al presupuesto de 2019 en torno a los 30.000€. Una parte de la desviación no es recurrente al tratarse de los incrementos derivados de las nuevas matriculaciones de vehículos que se han llevado a cabo en 2019 por la incorporación al servicio de 43 vehículos de GNC y no afectará al presupuesto de 2020.

En otros epígrafes como Seguridad y Vigilancia así como en Limpieza de instalaciones y vehículos se produce una revisión al alza, por encima del IPC, derivada de la repercusión de la revisión del SMI, dado que se trata de servicios cuyo personal se desplaza a las instalaciones de la empresa y cuya retribución configura el grueso de dichos contratos.

Dentro de este epígrafe, aunque el peso no es muy significativo al suponer un aumento solo de 2.000€, como medida de mejora de la vigilancia de la salud de los trabajadores de Aucorsa, para el año 2020 se va a implantar, además de la vacunación masiva con vacuna tetravalente contra el virus de la gripe, como se venía haciendo hasta ahora, una campaña de vacunación contra el sarampión con triple vírica para aquellos trabajadores que se encuentren en la franja de edad que aconseja el Ministerio de Sanidad y que tengan una vacunación insuficiente. Estos trabajadores suponen un 40% de la plantilla de Aucorsa, y es una de las medidas de refuerzo adoptadas para disminuir el absentismo, tema de gran preocupación por parte de la gerencia de la empresa.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
631	Tributos	33.021€	34.508€	1.487€
				4,50%

Es este epígrafe se encuentran registrados los Impuestos municipales. Para el presupuesto de 2020 se han incorporado los importes efectivamente abonados en 2019.



Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
64	Gastos Personal	19.952.847€	20.773.821€	820.974€ 4,11%

Se ha considerado en este apartado un incremento salarial del 2,25% en el primer semestre más un 0,25% adicional en el segundo trimestre en base al acuerdo suscrito entre el Ministerio de Hacienda y las centrales sindicales con representación en el sector público, para el periodo 2018-2020 así como el incremento de gasto derivado de la aplicación del convenio colectivo 2018-2019 firmado y en vigor hasta el 31 de diciembre de 2019.

Los gastos de personal inicialmente previstos se podrán modificar a lo largo del ejercicio dependiendo de las variaciones que se produzcan en relación con el nivel de prestación del servicio y sobre todo, el absentismo laboral contra el cual se están tomando medidas que permitan una reducción paulatina.

La evolución de la cifra presupuestada para 2020 recoge, tanto la posible revisión salarial del 2,37% anualizado, la variación de antigüedad de un año a otro así como los incrementos de personal que se precisan para la prestación de los nuevos servicios o mejora de los ya existentes que se han detallado en la Introducción de esta Memoria tal y como se refleja en el cuadro adjunto:

	Importe
Sueldos y salarios previstos para 2019 sin antigüedad	13.217.610
Incremento 2,37% revisión salarial	313.257
Antigüedad prevista 2020	2.147.296
Incremento por nuevos servicios	137.084
Dietas Consejo Administración	38.790€
<b>Total sueldos y salarios 2020</b>	<b>15.854.037€</b>
Seguridad Social prevista para 2019 sin antigüedad	3.809.315
Incremento por revisión salarial	90.281
Coste Seguridad Social por antigüedad	697.871
Coste Seguridad social por nuevos servicios	45.779
<b>Total Seguridad Social presupuestada 2020</b>	<b>4.643.246€</b>
Seguro Riesgo	150.000€
Otros Gastos Sociales	126.538€
<b>Total Gastos de Personal 2020</b>	<b>20.773.821€</b>

Además de los incrementos en sueldos y salarios y en las cotizaciones a la Seguridad Social derivadas de los mismo, como ya se ha indicado con anterioridad, el Seguro-Riesgo del Plan de pensiones ha experimentado un incremento en 2019 de algo más de 63.000€ sobre el presupuesto al haber tenido que recurrir a una nueva licitación por renuncia de la aseguradora anterior. Se prevé que este incremento se consolide en 2020, por lo que el presupuesto se ha elevado en dicha cantidad.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
66	Gastos financieros	152.959€	115.135€	(37.824€)

Para 2020 se ha incluido una previsión de los gastos financieros derivados de las operaciones financieras ya existentes a la fecha.

Se han contemplado además, los gastos derivados de la póliza de crédito a corto plazo con garantía personal por importe de un millón de euros que se prevé contratar al vencimiento de la anterior póliza de crédito y por el mismo importe por el que ya fue contratada en marzo de 2019.

Dicha póliza ha optimizado considerablemente el gasto en combustible y ha evitado riesgos en el pago de las obligaciones de la empresa ante la Seguridad Social y Hacienda, motivo por lo que se plantea su renovación en el ejercicio de 2020.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
68	Dotación a la amortización	1.605.246€	2.024.668€	419.422€
				26,13%

El incremento previsto para el ejercicio 2020 se debe a las inversiones en flota comentadas en apartados anteriores, aunque se atenúa por la finalización de una serie de autobuses completa (10 unidades) adquiridos en 2017 y que finalizaron su vida útil a mediados de 2019, lo que reduce el impacto en este epígrafe en 84.625€ respecto al ejercicio anterior.

Presupuesto			
Descripción	2019	2020	Variación
TOTAL GASTOS	28.992.387€	30.267.133€	1.274.746€
			4,40%

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
705	Ingresos por prestaciones de servicios	12.000.000€	12.000.000€	-

La estimación de los ingresos procedentes de la prestación de servicios se ha efectuado sobre la base de mantener, salvo acuerdo posterior, las tarifa durante el próximo año como se ha indicado en apartados anteriores y considerando que la previsión de viajeros para el año 2020 se situará en una cifra similar a la que se estimó para 2019 (19.800.000 viajeros).

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
750	Otros Ingresos de Explotación	150.000€	260.501€	110.501€
				73,67%

En el año 2019 se presupuestó sólo la parte fija del contrato de publicidad, aunque a lo largo del ejercicio se obtuvieron ingresos superiores a lo presupuestado por la parte variable. Con fecha 26 de agosto de 2019 se firma contrato con la nueva adjudicataria de este concurso estableciéndose un nuevo precio fijo anual, que se refleja en el presupuesto adjunto.

Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
775	Imputación a resultados Subvenciones de capital	892.373€	1.407.417€	515.044€
				57,72%

En esta partida se registra la imputación a resultados de las subvenciones de capital obtenidas de las distintas Administraciones y que forman parte de su patrimonio neto. El ritmo de su imputación a la cuenta de resultados es el equivalente al de la amortización de los activos subvencionados. El incremento tan significativo se debe fundamentalmente a las aportaciones municipales y de la Agencia Andaluza de la Energía para la adquisición de vehículos de GNC y la construcción y posterior ampliación de la Estación de repostado.



Presupuesto				
Número Cuenta	Descripción	2019	2020	Variación
7XX	Ingresos procedentes del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	15.963.928€	16.763.928€	800.000€

Presupuesto			
Descripción	2019	2020	Variación
TOTAL INGRESOS	29.006.302€	30.431.847	1.425.545€

Presupuesto			
Descripción	2019	2020	Variación
RESULTADO EJERCICIO	13.915€	14.975€	1.060€

El resumen de cada uno de los dos presupuestos anteriores se recoge en el cuadro adjunto:

Nº Cuenta	Descripción	Presupuesto 2019	Presupuesto 2020	Variación
602	Combustibles	2.087.000€	2.129.000€	42.000€
603	Repuestos y accesorios	800.000€	800.000€	-
604	Material de consumo y oficinas	27.538€	21.388€	(6.150€)
605	Barriadas Periféricas	2.104.627€	2.129.883€	25.256€
607	Trabajos realizados por otras empresas	193.182€	193.182€	-
621	Arrendamientos y cánones	15.000€	15.000€	-
622	Reparaciones y Conservación	310.000€	312.675€	2.675€
623	Servicios de profesionales independientes	150.944€	170.000€	19.056€
625	Primas de seguros	1.080.523€	1.193.122€	112.599€
626	Servicios bancarios	15.500€	15.500€	-
627	Publicidad y propaganda	20.000€	20.000€	-
628	Suministros	114.000€	116.600€	2.600€
629	Otros servicios	330.000€	352.390€	22.390€
631	Tributos	33.021€	34.508€	1.487€
64	Gastos Personal	19.952.847€	20.624.083€	820.974€
66	Gastos financieros	152.959€	115.135€	(37.824€)
68	Dotación a la amortización	1.605.246€	2.024.668€	419.422€
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>28.992.387€</b>	<b>30.416.871€</b>	<b>1.424.484€</b>
705	Ingresos por prestaciones de servicios	12.000.000€	12.000.000€	-
7XX	Ingresos procedentes del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	15.963.928€	16.763.929€	800.000€
750	Otros Ingresos de Explotación	150.000€	260.501€	110.501€
775	Imputación a resultados Subvenciones de capital	892.373€	1.407.417€	515.044€
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>29.006.302€</b>	<b>30.431.847€</b>	<b>1.425.545€</b>
	<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>13.915€</b>	<b>14.975€</b>	<b>1.060€</b>

## ANÁLISIS FONDOS PROPIOS

El cierre del ejercicio 2018 arrojó un resultado positivo de 127.358€. El presupuesto para 2019 preveía un resultado positivo, aunque ajustado, de 13.915€. No obstante, la aplicación del convenio colectivo para dicho año ha llevado a que se prevea cerrar con pérdidas, aunque bastante minoradas por las medidas correctivas introducidas a partir del segundo semestre del año que han hecho que el efecto en la cuenta de resultados sea menor al esperado.

El patrimonio neto de la empresa no llega al cierre de los ejercicios 2019 y 2020 a ser inferior a la mitad del capital social, no quedando, por tanto, incluida dentro de una de las causas de disolución del artículo 363 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

La inclusión de un total de 7.479.888€ en el Patrimonio como Aportaciones de capital para la financiación de la compra de vehículos de GNC así como de la planta de repostado han contribuido a un saneamiento del Patrimonio Neto.

Las cifras presupuestadas de patrimonio neto comparativas al cierre de ambos ejercicios son las siguientes:

	2019	2019 proyectado	2020
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>17.444.658</b>	<b>16.971.889</b>	<b>15.881.818</b>
<b>Fondos propios</b>	2.809.340	2.671.943	2.795.955
<b>Capital Social</b>	4.530.075	4.530.075	4.530.075
<b>Reservas</b>	1.347.738	1.355.554	1.355.554
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	(3.082.387)	(3.012.037)	(3.104.650)
<b>Resultado del ejercicio</b>	13.915	(201.648)	14.975
<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	14.635.317	14.299.945	13.085.864

## SITUACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

La situación de los Pasivos por Préstamos concedidos a AUCORSA al cierre del ejercicio 2018 así como la previsión al final de 2019 y 2020 se refleja en el cuadro adjunto:

	2018	Proyección a 31/12/2019	Proyección a 31/12/2020
<b>Largo Plazo</b>	2.605.216	1.948.246	1.356.611
<b>Corto Plazo</b>	1.876.799	656.678	591.639
<b>Total Deudas con Entidades de Crédito</b>	4.482.016	2.604.924	1.948.250

La reducción de las operaciones de financiación en 2019 y 2020 respecto al cierre de 2018 se debe a que se han ido atendiendo a vencimiento las cuotas de los respectivos préstamos formalizados por la empresa. La póliza de crédito por importe de 500.000 euros que se contrató en 2018 para hacer frente a pagos ineludibles en momentos en los que se producen tensiones de tesorería que impedirían hacer frente a los mismos con total normalidad se canceló a vencimiento, procediéndose en 2019 a contratar otra operación por un millón de euros y para la misma finalidad y que se prevé cancelar igualmente al vencimiento.

En el ejercicio 2020 se plantea una operación con la misma finalidad e idéntico importe que al prever ser atendida al cierre del ejercicio 2020 no aparece reflejada en el balance de situación de dicho ejercicio, al igual que la firmada en 2019 y que se repondrá íntegramente antes del final del año.

Córdoba, octubre de 2019

Ana María Tamayo Ureña  
Director-Gerente

Carlos Dorado Aguilera  
Responsable Área de Recursos Humanos

Isabel Sánchez Guerrero  
Responsable Área de Administración

Eugenio Romero Lara  
Responsable Área de Mantenimiento



DATOS COMPLEMENTARIOS

<b>ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.</b>		<b>FICHA P20-G. 8</b>	
<b>PERSONAL</b>	Clave	2019	2020
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	08300	386	390
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	08400	387	392

ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.		FICHA P20-G. 1	
<b>PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		(En euros sin decimales)	
Clave		2.019	2.020
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
1. Importe neto de la cifra de negocios	01110	14.776.194	14.776.194
b) Prestaciones de Servicios	01112	14.776.194	14.776.194
<b>4. Aprovisionamientos</b>			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	01127	2.914.538	2.950.388
602. Compras de otros aprovisionamientos		2.087.000	2.129.000
603. Repuestos y Otros		800.000	800.000
604. Material de oficina y Otros		27.538	21.388
<b>c) Trabajos realizados por otras empresas</b>			
605. Barridas Periféricas	01128	2.297.809	2.323.065
607. Trabajos realizados por otras empresas		193.182	193.182
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>			
a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	01131	150.000	260.501
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	01132	13.187.734	13.987.734
Del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	01138	13.187.734	13.987.734
<b>6. Gastos de personal</b>			
a) Sueldos, salarios y asimilados	01141	15.244.202	15.854.037
c) Seguridad social a cargo de la empresa	01143	4.507.132	4.643.246
d) Otros	01144	201.513	276.538
643. Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación definida		86.975	150.000
649. Otros gastos sociales		114.538	126.538
<b>7. Otros gastos de explotación</b>			
a) Servicios exteriores	01146	2.035.967	2.195.287
621. Arrendamientos y cánones		15.000	15.000
622. Reparaciones y conservación		310.000	312.675
623. Servicios de profesionales independientes		150.944	170.000
625. Primas de seguros		1.080.523	1.193.122
626. Servicios bancarios y similares		15.500	15.500
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas		20.000	20.000
628. Suministros		114.000	116.600
629. Otros servicios		330.000	352.390
b) Tributos	001147	33.021	34.508
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>			
680. Amortización del inmovilizado intangible	01150	1.605.246	2.024.668
681. Amortización del inmovilizado material		18.298	14.082
		1.586.948	2.010.586
<b>9. Imputación de Subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>			
Otros resultados	01155	892.373	1.407.417
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15)</b>			
	01100	166.874	130.110
<b>17. Gastos financieros</b>			
b) Por deudas con terceros	01222	152.959	115.135
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (16+17+18+19+20+21)</b>			
	01200	- 152.959	- 115.135
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+22)</b>			
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	01410	-	-
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +23)</b>			
	01400	13.915	14.975
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
<b>A. 5.) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+24)</b>			
	01600	13.915	14.975

			FICHA P20-G. 7		
BALANCE "ACTIVO"	Clave	(En euros sin decimales)			
		2019 (presupuestado)	2019 (proyectado)	2020	
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>07100</b>	<b>21.221.241</b>	<b>21.272.854</b>	<b>20.548.664</b>	
<b>I. Inmovilizado Intangible</b>	<b>07110</b>	<b>33.600</b>	<b>34.023</b>	<b>19.941</b>	
5. Aplicaciones informáticas	07115	33.600	34.023	19.941	
<b>II. Inmovilizado Material</b>	<b>07120</b>	<b>21.187.641</b>	<b>21.238.832</b>	<b>20.528.723</b>	
Terrenos y construcciones	07121	4.029.621	4.029.734	4.023.541	
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	07122	17.153.566	17.206.098	16.502.183	
Inmovilizado en curso y anticipos	07123	4.454	3.000	3.000	
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>07200</b>	<b>2.982.130</b>	<b>1.682.648</b>	<b>1.018.388</b>	
<b>II. Existencias</b>	<b>07220</b>	<b>470.483</b>	<b>399.941</b>	<b>399.941</b>	
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	07222	470.483	399.941	399.941	
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>07230</b>	<b>2.389.839</b>	<b>594.403</b>	<b>594.403</b>	
3. Deudores varios	07233	531.386	393.522	393.522	
4. Personal	07234	3.047	3.697	3.697	
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	07236	1.855.406	197.183	197.183	
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>07260</b>				
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>07270</b>	<b>121.808</b>	<b>688.304</b>	<b>24.044</b>	
1. Tesorería	07271	121.808	688.304	24.044	
<b>TOTAL ACTIVO (A+ B)</b>	<b>07000</b>	<b>24.203.371</b>	<b>22.955.502</b>	<b>21.567.053</b>	

<b>ENTIDAD: AUTOBUSES DE CORDOBA, S.A.</b>				<b>FICHA P20-G. 9</b>	
<b>BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"</b>		<b>Clave</b>	<b>(En euros sin decimales)</b>		
			<b>2019 (presupuestado)</b>	<b>2019 (proyectado)</b>	<b>2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>09100</b>		<b>17.444.658</b>	<b>16.971.889</b>	<b>16.772.783</b>
<b>A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL</b>	<b>09105</b>		<b>17.444.658</b>	<b>16.971.889</b>	<b>16.772.783</b>
<b>A-1.1) FONDOS PROPIOS</b>	<b>09110</b>		<b>2.809.341</b>	<b>2.671.944</b>	<b>2.686.919</b>
<b>I. Capital</b>	<b>09120</b>		<b>4.530.075</b>	<b>4.530.075</b>	<b>4.530.075</b>
1. Capital escriturado	09121		4.530.075	4.530.075	4.530.075
2. (Capital no exigido)	09122				
<b>III. Reservas</b>	<b>09130</b>		<b>1.347.738</b>	<b>1.355.554</b>	<b>1.355.554</b>
1. Legal y estatutarias	09131		607.448	615.265	615.265
2. Otras reservas	09132		740.290	740.290	740.290
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>09140</b>		<b>-3.082.387</b>	<b>-3.012.037</b>	<b>-3.213.685</b>
1. Remanente	09141				
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	09142		-3.082.387	-3.012.037	-3.213.685
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	<b>09150</b>		<b>13.915</b>	<b>-201.649</b>	<b>14.975</b>
<b>A-1.3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>	<b>09180</b>		<b>14.635.317</b>	<b>14.299.945</b>	<b>14.085.864</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>09200</b>		<b>3.218.629</b>	<b>3.122.045</b>	<b>2.530.410</b>
<b>I. PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>09210</b>		<b>1.270.383</b>	<b>1.173.799</b>	<b>1.173.799</b>
1. Provisiones para Riesgos y Gastos	09211		1.270.383	1.173.799	1.173.799
<b>II. DEUDAS A LARGO PLAZO</b>	<b>09220</b>		<b>1.948.246</b>	<b>1.948.246</b>	<b>1.356.611</b>
2. Deudas con entidades de crédito	09222		947.485	947.485	698.223
3. Acreedores por arrendamiento financiero	09223		1.000.761	1.000.761	658.388
5. Otros Pasivos Financieros					
<b>V. DERIVADO FINANCIERO</b>					
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>09300</b>		<b>3.540.084</b>	<b>2.861.569</b>	<b>2.263.860</b>
<b>III. DEUDAS A CORTO PLAZO</b>	<b>09330</b>		<b>656.673</b>	<b>709.729</b>	<b>644.691</b>
2. Deudas con entidades de crédito	09332		316.859	316.863	249.267
3. Acreedores por arrendamiento financiero	09333		339.814	339.815	342.372
5. Otros pasivos financieros	09335			53.051	53.051
	09338				
<b>V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR</b>	<b>09350</b>		<b>2.883.411</b>	<b>2.151.839</b>	<b>1.619.169</b>
1. Proveedores	09351		586.353	568.440	568.440
3. Acreedores varios	09353		1.495.022	817.918	417.918
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	09354		180.000	132.670	0
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	09356		622.036	632.811	632.811
<b>VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO</b>	<b>09360</b>				
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>09000</b>		<b>24.203.371</b>	<b>22.955.502</b>	<b>21.567.053</b>

ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.		FICHA P20-G. 4			
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		Clave	(En euros sin decimales)		
			2019 (presupuestado)	2019 (proyectado)	2020
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>					
1. Resultado del Ejercicio antes de impuestos	04110	13.915	-	201.649	14.975
2. Ajustes al resultado	04120	865.832	-	811.390	732.386
a) Amortización inmovilizado (+)	04121	1.605.246	-	1.919.209	2.024.668
c) Variaciones de las provisiones (+/-)	04123	-	-	96.584	-
d) Imputación de subvenciones (-)	04124	-	-	1.158.956	-
e) Rtdos. Por bajas y enajenaciones de inmovilizado				9.391	1.407.417
h) Gastos financieros (+)	04128	152.959	-	138.330	115.135
3. Cambios en el capital corriente	04140	41.357	-	130.159	532.670
a) Existencias (+/-)	04141	-	-	3.948	-
b) Deudores y otras cuenta a cobrar (+/-)	04142	41.357	-	7.677.372	-
c) Otros activos corrientes (+/-)	04143	-	-	-	-
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	04144	-	-	7.803.583	532.670
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	04145	-	-	-	-
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	04150	-	-	138.330	115.135
a) Pago de intereses (-)	04151	-	-	138.330	115.135
b) Cobros de dividendos (+)	04152	-	-	-	-
c) Cobros de intereses (+)	04153	-	-	-	-
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	04154	-	-	-	-
e) Otros cobros (pagos) (+/-)	04155	-	-	-	-
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	04100	768.145	-	341.252	99.556
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>					
6. Pagos por inversiones (-)	04210	-	-	7.509.031	1.300.478
a) Empresas del grupo y asociadas	04211	-	-	-	-
b) Inmovilizado intangible	04212	-	-	-	-
c) Inmovilizado material	04213	-	-	7.509.031	1.300.478
d) Inversiones inmobiliarias	04214	-	-	-	-
e) Otros activos financieros	04215	-	-	-	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	04216	-	-	-	-
g) Otros activos	04217	-	-	-	-
7. Cobros por desinversiones (+)	04220	-	-	-	-
a) Empresas del grupo y asociadas	04221	-	-	-	-
b) Inmovilizado intangible	04222	-	-	-	-
c) Inmovilizado material	04223	-	-	-	-
d) Inversiones inmobiliarias	04224	-	-	-	-
e) Otros activos financieros	04225	-	-	-	-
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	04226	-	-	-	-
g) Otros activos	04227	-	-	-	-
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	04200	-	-	7.509.031	1.300.478
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>					
9. Cobros y Pagos por instrumentos de patrimonio	04310	7.120.000	-	7.479.878	1.193.336
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	04311	7.120.000	-	7.479.878	1.193.336
Del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	04316	7.120.000	-	7.479.878	1.193.336
De la Agencia Andaluza de la Energía					
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	04317	-	-	-	-
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	04318	-	-	-	-
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	04319	-	-	-	-
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	04320	-	-	-	-
10. Cobros y Pagos por instrumentos de pasivo financiero	04340	-	-	1.824.057	656.673
a) Emisión	04341	-	-	3.244.767	-
1. Obligaciones y valores similares (+)	04342	-	-	3.244.767	-
2. Deudas con entidades de crédito (+)	04343	-	-	-	-
3. Deudas con empresas de grupo y asociadas (+)	04344	-	-	-	-
4. Otras (+)	04345	-	-	-	-
b) Devolución y amortización de	04352	-	-	5.068.823	656.673
1. Obligaciones y valores similares (-)	04353	-	-	-	-
2. Deudas con entidades de crédito (-)	04354	-	-	5.068.823	656.673
3. Deudas con empresas de grupo y asociadas (-)	04355	-	-	-	-
4. Otras deudas (-)	04356	-	-	-	-
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	04360	-	-	-	-
a) Dividendos (-)	04361	-	-	-	-
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	04367	-	-	-	-
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	04300	6.435.431	-	5.655.821	536.662
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	04400	-	-	-	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-8+/-12+/-D)	04500	83.576	-	1.511.958	664.259
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	04600	38.232	-	2.200.261	688.304
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	04000	121.808	-	688.303	24.044

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**A) ESTADO DE GASTOS E INGRESOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-20**

N° CUENTAS	Notas en la memoria	TOTAL
	<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	14.975
	<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>	
	<b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>	-
(800), (89)	1. Activos financieros disponibles para la venta.	
	2. Otros Ingreso y gastos	
(810), 910	<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>	
94	<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	1.407.417,12
(85), 95	<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>	
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	<b>V. Efecto impositivo.</b>	
	<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>	1.407.417
	<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	
	<b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>	-
(802)	1. Activos financieros disponibles para la venta.	
	2. Otros Ingreso y gastos	
(812)	<b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>	
(84)	<b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	1.193.336
8301*, (836), (837)	<b>IX. Efecto impositivo.</b>	
	<b>C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>	1.193.336
	<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>	199.106

(\*) Su signo puede ser positivo o negativo

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-20

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
<b>A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019 PRESUPUESTADO</b>	4.530.075 €			607.448 €									
AJUSTES EJERCICIO 2018				7.817 €			-3.082.387 €	13.915 €				14.635.317 €	17.444.868 €
AJUSTES EJERCICIO 2019							70.950 €	-215.664 €				-338.372 €	78.167 €
<b>A. SALDO PROYECTADO FINAL DEL AÑO 2019</b>	4.530.075 €	0 €	0 €	615.265 €	0 €	-3.012.037 €	740.290 €	-201.649 €	0 €	0 €	0 €	14.299.945 €	16.971.890 €
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020</b>	4.530.075 €	0 €	0 €	615.265 €	0 €	-3.012.037 €	740.290 €	-201.649 €	0 €	0 €	0 €	14.299.945 €	16.971.890 €
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos.</b>								14.975 €				-214.082 €	-199.106 €
<b>II. Operaciones con socios o propietarios.</b>	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-201.649 €	0 €	201.649 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1. Aumentos de capital.													0 €
2. (-) Reducciones de capital.													0 €
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0 €
4. (-) Distribución de dividendos/resultados													0 €
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0 €
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0 €
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0 €
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto.</b>													0 €
<b>C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020</b>	4.530.075 €	0 €	0 €	615.265 €	0 €	-3.213.686 €	740.290 €	14.975 €	0 €	0 €	0 €	14.085.864 €	16.772.783 €



CONCEPTO	TOTAL	TOTAL	TOTAL
	Previsto	Proyectado	Previsto
<b>APLICACIÓN DE FONDOS</b>			
	<b>2.019</b>	<b>2.019</b>	<b>2.020</b>
Pagos Pendientes ejercicio anterior			
Pagos/cobros pendientes ejercicio anterior			532.670 €
Resultado Tesorería ejercicio anterior	- 38.232 €	- 2.200.261 €	- 688.303 €
Subtotal	- 38.232 €	- 2.200.261 €	- 155.632 €
Amortización Pasivos			
Préstamo hipotecario 2011	227.847 €	227.847 €	238.314 €
Leasing 2013 microbuses	119.445 €	119.445 €	78.544 €
Operación adquisición buses 2015	337.276 €	337.276 €	339.815 €
poliza a corto plazo		976.352 €	
Préstamo adelanto IVA		1.192.321 €	
Préstamo adelanto IVA		1.191.746 €	
Préstamos adelanto incentivo AAE		1.000.000 €	
Subtotal	684.569 €	5.044.987 €	656.673 €
Creación de Activos			
Adquisición vehículos	8.615.200 €	7.160.858,84	930.000 €
Inversiones en otros activos productivos		348.172,23	370.478 €
Subtotal	8.615.200 €	7.509.031 €	1.300.478 €
Pagos Netos de Explotación			
Corrientes	15.235.141 €	16.248.123 €	16.131.702 €
Aplazamiento pago a proveedores			
Subtotal	15.235.141 €	16.248.123 €	16.131.702 €
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>24.496.678 €</b>	<b>26.601.880 €</b>	<b>17.933.221 €</b>
<b>ORIGEN DE FONDOS</b>			
Subvenciones de Capital	7.120.000 €	7.479.878	1.193.336 €
Devolucion IVA ifs 2017	1.192.800 €	1.192.321 €	
Incentivo AAE		1.000.000 €	
Devolucion IVA ifs 2018		1.191.746 €	
Reversion provisiones		96.584 €	
Fianzas recibidas		53.021 €	
Subv.Ayuntamiento: transferencias año anterior	343.757 €	312.705,50	
Subv.Ayuntamiento: transferencias año en curso	15.963.929 €	15.963.929 €	16.763.929 €
<b>TOTAL Origenes</b>	<b>24.620.486 €</b>	<b>27.290.183 €</b>	<b>17.957.264 €</b>
Diferencia Liquidez añadida mensualmente	123.808 €	688.303 €	24.043 €
<b>RESULTADOS LIQUIDEZ ACUMULADOS</b>	<b>123.808 €</b>	<b>688.303 €</b>	<b>24.043 €</b>

P.A.I.F. 2020 DE AUCORSA

DENOMINACIÓN	Inicio	Final	IMPORTE UNIDAD SIN IVA	IMPORTE TOTAL CON IVA	FINANCIACIÓN FONDOS PROPIOS	FINANCIACIÓN AVANTAJEMENTO DE CORDOBA	DE
Obras de remodelación del edificio de control para instalar escalera de incendios	2020	2020	60.000€	72.600€	72.600€ (IVA INCLUIDO)	-	
Renovación de la electrónica de red y monitorización de la red corporativa	2020	2020	15.000€	18.150€	18.150€ (IVA INCLUIDO)	-	
Implantación de un sistema de seguridad perimetral para la red corporativa	2020	2020	15.000€	18.150€	18.150€ (IVA INCLUIDO)	-	
Adquisición de dos autobuses de 12 metros híbridos de GNC	2020	2020	630.000€	762.300€	132.300€ (IVA)	630.000€	
Adquisición de dos minibuses de NC	2020	2020	300.000€	363.000€	63.000€(IVA)	300.000€	
Adquisición e instalación de un puente de lavado	2020	2020	70.000€	84.700€	14.700(IVA)	70.000	
			1.090.000€	1.318.900€	318.900€	1.000.000€	