



Memoria 2023

Económica



COCEMFE
Sevilla



ÍNDICE

PREÁMBULO	2
I. CUENTA DE RESULTADOS. EJERCICIO 2022/2023.	3
II. BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2022/2023.	5
1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD	6
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES	6
3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN	9
5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS	15
6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO	17
7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	17
8. ACTIVOS FINANCIEROS	17
9. BENEFICIARIOS – ACREEDORES	19
10. PASIVOS FINANCIEROS	20
11. FONDOS PROPIOS.....	23
12. MONEDA EXTRANJERA	24
13. SITUACIÓN FISCAL	24
14. INGRESOS Y GASTOS.....	25
15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	27
16. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD	32
17. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.....	33
18. RETRIBUCIONES DINERARIAS O EN ESPECIE A LOS REPRESENTANTES DE LA JUNTA DIRECTIVA.....	34
19. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	34
20. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS	34
21. OTRA INFORMACIÓN.....	35
22. LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO 2023	36
23. PRESUPUESTO 2024.....	38

PREÁMBULO

La información que a continuación se presenta es la formalizada según las disposiciones vigentes por la Junta Directiva de la Entidad para su aprobación por la Asamblea General Ordinaria.

Las Cuentas son un reflejo de lo acontecido durante el ejercicio 2023 en lo que respecta a la economía de la Federación, comparadas con el ejercicio precedente, y se aplican en su totalidad todos los principios establecidos en el marco del R. D. 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos, así como lo dispuesto por el Plan General de Contabilidad para las Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos, aprobado en el Real Decreto 1515/2007 Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y en la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

Finalmente, hay que recordar que esta información está basada en los principios de contabilidad generalmente aceptados y está redactada para proporcionar, de una manera clara y precisa, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

La Junta Directiva

I. CUENTA DE RESULTADOS. EJERCICIO 2022/2023.

Cuenta de resultados de COCEMFE Sevilla correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023.

Nº CUENTAS	NOTA	2023	2022
	A) Excedente del ejercicio	-47.509,37 €	15.902,57 €
	1. Ingresos de la actividad propia	754.367,68 €	1.176.762,83 €
720	a) Cuotas de asociados y afiliados	5.400,00 €	5.850,00 €
721	b) Aportaciones de usuarios	65.429,70 €	93.299,90 €
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		6.000,00 €
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	683.537,98 €	1.071.612,93 €
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
700,701,702,703,704,705,(706), (708),(709)	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		
	3. Gastos por ayudas y otros		-67.980,21 €
(650)	a) Ayudas monetarias		-43.758,63 €
(651)	b) Ayudas no monetarias		
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.		
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		-24.221,58 €
(6930),71*,7930	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
73	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
(600),(601),(602),606,(607), 608,609,61*	6. Aprovisionamientos		
(6931),(6932),(6933),7931,7932, 7933	7. Otros ingresos de la actividad		
75	8. Gastos de personal	-607.164,07 €	-805.412,50 €
(64)	9. Otros gastos de la actividad	-181.818,73 €	-273.395,85 €
(62),(631),(634),636,639,(655),(6 56),(659)	10. Amortización del inmovilizado	-33.638,29 €	-33.548,67 €
(694),(695),794,7954	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	28.096,19 €	27.912,67 €
(68)	12. Exceso de provisiones		
745,746	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		750,00 €
7951,7952,7955	Otros resultados	1.208,14 €	-471,96 €
(670),(671),(672),(690),(691),(69 2),	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-38.949,08 €	24.616,31 €
770,771,772,790,791,792	14. Ingresos financieros		
678,778	15. Gastos financieros	-8.550,51 €	-11.757,90 €
760,761,762,769	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
(660),(661),(662),(665),(669)	17. Diferencias de cambio	-9,84 €	-5,84 €
(663),763	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		3.050,00 €
(668),768	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+14+15+16+18)	-8.560,29 €	-8.713,74 €
(666),(667),(673),(675),(696), (697),(698),	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-47.509,37 €	15.902,57 €
(699),766,773,775,796,797,798, 799	19. Impuestos sobre beneficios		
(6300)*,6301*,(633),638	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	-47.509,37 €	15.902,57 €

Nº CUENTAS	NOTA	2023	2022
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)			
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas			
2. Donaciones y legados recibidos		37.597,45 €	-16.710,73 €
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		37.597,45 €	-16.710,73 €
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		37.597,45 €	-16.710,73 €
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional			
H) Otras variaciones		-45.301,27 €	-70.000,00 €
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		-55.213,19 €	-70.808,16 €

II. BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2022/2023.

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTA	2023	2022
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		249.676,21 €	266.373,49 €
20,(280), (2830),(290)	I. Inmovilizado intangible		38.495,90 €	43.727,10 €
24,(299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico			
21,(281),(2831),(291),23	III. Inmovilizado material		208.130,31 €	219.596,39 €
22,(282),(2832),(292)	IV. Inversiones inmobiliarias			
2503,2504,2513,2514,2523,2524,(2593),	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
(2594),(2933),(2934),(2943),(2944),(2953),(2954)				
2505,2515,2525,(2595),260,261,262,263,264,265	VI. Inversiones financieras a largo plazo		3.050,00 €	3.050,00 €
268,(269),27,(2935),(2945),(2955),(296),(297),(298)				
474	VII. Activos por impuesto diferido			
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.424.860,11 €	1.107.188,88 €
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	I. Existencias			
447,448,(495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		38.620,24 €	38.635,55 €
430,431,432,433,434,435,436,(437),(490),	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.090.593,92 €	1.048.079,44 €
(493),440,441,446,449,460,464,470,471,				
472,544,558	IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			204,38 €
5303,5304,5313,5314,5323,5324,5333,5334,				
5343,5344,5353,5354,(5393),(5394),5523,	V. Inversiones financieras a corto plazo		2.610,17 €	827,09 €
5524,(5933),(5934),(5943),(5944),(5953),(5954)				
5305,5315,5325,5335,5345,5355,(5395),540,	VI. Periodificaciones a corto plazo		3.276,08 €	3.229,18 €
541,542,543,545,546,547,548,(549),551,	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		289.759,70 €	16.213,24 €
5525,5590,565,566,(5935),(5945),(5955),	TOTAL ACTIVO (A + B)		1.674.536,32 €	1.373.562,37 €
(596),(597),(598)				
480,567				
57				

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	2023	2022
	A) PATRIMONIO NETO		287.281,89 €	342.495,08 €
	A-1) Fondos propios		24.543,64 €	117.354,28 €
	I. Dotación fundacional		16.171,27 €	16.171,27 €
100	1. Dotación fundacional		16.171,27 €	16.171,27 €
(103)	2. (Dotación fundacional no exigida)			
11	II. Reservas			
120,(121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores		55.881,74 €	85.280,44 €
129	IV. Excedente del ejercicio		-47.509,37 €	15.902,57 €
130,131,132	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		262.738,25 €	225.140,80 €
	B) PASIVO NO CORRIENTE		144.149,25 €	91.876,33 €
	I. Provisiones a largo plazo			
	II. Deudas a largo plazo		144.149,25 €	91.876,33 €
1605,170	1. Deudas con entidades de crédito		5.764,48 €	76.364,91 €
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
1615,1635,171,172,173,175,176,177,179,	3. Otras deudas a largo plazo		138.384,77 €	15.511,42 €
180,185				
1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
479	IV. Pasivos por impuesto diferido			
181	V. Periodificaciones a largo plazo			
	C) PASIVO CORRIENTE		1.243.105,18 €	939.190,96 €
499,529	I. Provisiones a corto plazo			
	II. Deudas a corto plazo		749.314,78 €	501.772,91 €
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito		70.937,12 €	221.171,28 €
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
50,5115,5135,5145,521,522,	3. Otras deudas a corto plazo		678.377,66 €	280.601,63 €
523,525,528,551,5525,555,5565,				
5566,5595,5598,560,561	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			25.095,74 €
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143,	IV. Beneficiarios-Acreedores		434.691,93 €	267.672,08 €
5144,5523,5524,5563,5564	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		59.098,47 €	144.650,23 €
412	1. Proveedores		11.634,47 €	22.038,09 €
400,401,403,404,405,(406)	2. Otros acreedores		47.464,00 €	122.612,14 €
410,411,419,438,465,475,476,477	VI. Periodificaciones a corto plazo			
485,568	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		1.674.536,32 €	1.373.562,37 €

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Federación Provincial de Asociaciones de Personas con Discapacidad Física y Orgánica de Sevilla (**COCEMFE Sevilla**) es una entidad sin ánimo de lucro constituida en septiembre de 1985; declarada de Utilidad Pública por Orden del Ministerio del Interior de 10 de diciembre de 2010, publicado en el BOE nº 317 de 30 de diciembre de 2010.

Destacan entre nuestros fines la promoción y la defensa de los derechos de las personas con discapacidad, la coordinación de las asociaciones que la integran, el fomento de actuaciones encaminadas a lograr la normalización e integración de las personas con algún tipo de discapacidad física u orgánica en la sociedad, y la mejora que les garantice calidad de vida.

Asimismo, contempla como uno de sus principales objetivos la atención directa a toda nuestra red asociativa, a través de las distintas áreas que prestan servicios de accesibilidad, educación/formación, social, empleo, jurídico, ocio y tiempo libre, administración y gestión, programas europeos, comunicación. Otro de los fines es promover los derechos e intereses de colectivos como el de las personas con discapacidad física en edad infantil o juvenil, de los gravemente afectados y de la mujer con discapacidad física, en orden a superar la doble discriminación por género y discapacidad que padecen.

La entidad COCEMFE Sevilla posee el 100% de las participaciones de AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD, S.L.U., por tanto, se establece una relación de grupo de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A. IMAGEN FIEL

Todos los documentos que integran las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Federación y se presentan de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC, de forma que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. La memoria que a continuación se presenta, ha sido preparada conforme al conjunto de normas que regulan el régimen jurídico de las entidades declaradas de Utilidad Pública. Así, la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación, en su artículo 34 establece las Obligaciones de las asociaciones de Utilidad Pública, recogiendo el deber de rendir cuentas anuales del ejercicio anterior en el plazo de 6 meses siguientes a su finalización. La información que la memoria económica debe contener viene establecida en el artículo 5 del Real Decreto 1740/2003, de 19 de diciembre que establece el desarrollo reglamentario de la norma anterior, siendo formalizada conforme a lo establecido en la resolución del 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin ánimo de lucro. Asimismo, la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, por la que se aprueba el régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y su Reglamento, regulado en el R.D. 1270/2003, de 10 de octubre, reenvían y convergen en el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, la obligación de las entidades declaradas de utilidad pública de elaborar anualmente la memoria económica. Para la elaboración de las cuentas anuales se ha seguido lo establecido en el Real Decreto 1515/2007 Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y en la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas entidades sin fines lucrativos, en aquellos aspectos que no contradigan lo establecido por el Plan General de Contabilidad. La presentación de las cuentas se realizará en el formato establecido en el Plan General de Contabilidad para Pequeñas y medianas

entidades sin fines lucrativos siempre y cuando se cumplan los dos de los tres requisitos exigidos durante dos ejercicios consecutivos, estos son:

- *Que el total de las partidas del Activo no supere 2.850.000€. A estos efectos, se entenderá por Activo el total que figure en el modelo de Balance.*
- *Que el importe neto de su cifra anual de ingresos no supere los 5.700.000€. A estos efectos se entenderá por importe neto del volumen anual de ingresos la suma de las partidas 1. "Ingresos de la entidad por la actividad propia" y 2. "Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil" que figuran en el Haber de la Cuenta de Resultados.*
- *Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 50.*

Las cuentas anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Asamblea General, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las cuentas anuales del ejercicio anterior fueron aprobadas, por la Asamblea General Ordinaria, el 13 de mayo de 2023.

La entidad no tiene obligación de consolidar sus cuentas con las del grupo a la que pertenece, pues según el RD 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por RD 1514/2007, de 16 de noviembre y el Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por RD 1515/2007, de 16 de noviembre, en su capítulo II, Sección 1ª. "Obligación de consolidar y excepciones", en su artículo 8 "Dispensa de la obligación de consolidar por razón del tamaño", en su apartado 1 y 2 dice:

1. Una sociedad no estará obligada a formular cuentas anuales consolidadas cuando, durante dos ejercicios consecutivos en la fecha de cierre de su ejercicio, el conjunto de las sociedades del grupo no sobrepase dos de los límites relativos al total de las partidas del activo del balance, al importe neto de la cifra anual de negocios y al número medio de trabajadores, señalados en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital para la formulación de cuenta de pérdidas y ganancias abreviada. Cuando un grupo en la fecha de cierre del ejercicio de la sociedad obligada a consolidar pase a cumplir dos de las circunstancias antes indicadas o bien cese de cumplirlas, tal situación únicamente producirá efectos si se repite durante dos ejercicios consecutivos. En los dos primeros ejercicios sociales desde la constitución de un grupo, una sociedad estará dispensada de la obligación de formular cuentas anuales consolidadas cuando en la fecha de cierre de su primer ejercicio, el conjunto de las sociedades del grupo no sobrepase dos de los límites señalados en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital para la formulación de cuenta de pérdidas y ganancias abreviada".

2. A los efectos del cómputo de los límites previstos en el apartado anterior deberán agregarse los datos de la sociedad dominante y los correspondientes al resto de sociedades del grupo y tenerse en cuenta los ajustes y eliminaciones que procedería realizar, de efectuarse la consolidación, de acuerdo con lo establecido en el capítulo III de estas normas.

B. PRINCIPIOS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han aplicado los principios contables establecidos en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC. Dándose especial importancia a los principios de prudencia y correlación de gastos e ingresos, ya que solo se ha contabilizado la parte proporcional de los ingresos que financian los gastos ocasionados en el ejercicio. Así mismo los riesgos o pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, han sido contabilizados tanto pronto como fueran conocidos.

C. ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No existe ningún riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente, no realizándose cambio en la estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espera que afecten a los futuros ejercicios.

No existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente, elaborándose por ello las cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

D. COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en esta Memoria, referida al ejercicio 2023 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2022.

La entidad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2023 de acuerdo a la legislación aplicable a la entidad:

Real Decreto 1517/2011, de 31 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento que desarrolla el texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio.

Disposición adicional segunda Auditoría de cuentas anuales de las entidades receptoras de subvenciones o ayudas con cargo a los presupuestos de las Administraciones Públicas o a fondos de la Unión Europea.

1. En desarrollo de lo dispuesto en la disposición adicional primera, apartado 1.e) del texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, y sin perjuicio de lo establecido en otras disposiciones legales, las entidades, cualquiera que sea su naturaleza jurídica y siempre que deban formular cuentas anuales conforme al marco normativo de información financiera que le sea aplicable, que durante un ejercicio social hubiesen recibido subvenciones o ayudas con cargo a los presupuestos de las Administraciones Públicas o a fondos de la Unión Europea, por un importe total acumulado superior a 600.000 euros, estarán obligadas a someter a auditoría las cuentas anuales correspondientes a dicho ejercicio y a los ejercicios en que se realicen las operaciones o ejecuten las inversiones correspondientes a las citadas subvenciones o ayudas, en los términos establecidos en el artículo 1.2 del citado texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas.

2. Se considerarán recibidas las subvenciones o ayudas, a los efectos de esta disposición, en el momento en que deban ser registradas en los libros de contabilidad de la empresa o entidad, conforme a lo establecido a este respecto en la normativa contable que le resulte de aplicación.

3. Se entenderán por subvenciones o ayudas, a los efectos de esta disposición, las consideradas como tales en el artículo 2 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.

E. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2023 no se ha producido ningún cambio en los criterios contables con respecto al ejercicio 2022.

F. CORRECCIÓN DE ERRORES

Se han identificado circunstancias que han supuesto la corrección de los importes incluidos en las cuentas anuales formuladas a fecha del 31 de diciembre de 2023:

- De la subvención correspondiente al Programa Sevilla Integra 2020, expediente 34/2020 (Excmo. Ayuntamiento de Sevilla), que fue de 251.500 €, se reduce un valor de 45.633,53€. En el ejercicio 2021 se

incluye como ingresos en la cuenta 740.01 "Subvenciones a la Actividad" la totalidad de la subvención, siendo el importe total justificado de 205.866,47 €. La diferencia, 45.633,54 €, se compensa con los resultados de años anteriores, incluyéndose en la cuenta 120 "Remanente".

En el ejercicio 2023, se hace un ajuste de saldo, debido a los cambios de los tipos de interés del préstamo, por importe 332,26 €. Es algo que la entidad no puede controlar, por esa razón se hace ese ajuste de saldo, que aumenta el saldo de la cuenta 120 "Remanente" en ese importe.

G. ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen partidas significativas que hayan sido agrupadas en los balances o en las cuentas de pérdidas y ganancias en los ejercicios anteriores.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio es el resultado del ejercicio, el cual puede originar un ahorro o superávit o un desahorro o déficit. Esta cuenta refleja la mayor o menor capacidad de la entidad para cumplir sus fines con una gestión más o menos adecuada, según sea el resultado obtenido por ésta.

Base de reparto

BASE DE REPARTO	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
SALDO DE LA CUENTA DE RESULTADOS (129)	-47.509,37 €	15.902,57 €
REMANENTE		
RESERVAS VOLUNTARIAS		
OTRAS RESERVAS DE LIBRE DISPOSICIÓN		
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	-47.509,37 €	15.902,57 €

Propuesta de reparto del excedente (aplicación)

APLICACIÓN	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
RESERVA LEGAL		
RESERVAS ESPECIALES		
RESERVAS VOLUNTARIAS		
DIVIDENDOS		
REMANENTE Y OTRAS APLICACIONES	-47.509,37 €	15.902,57 €
COMPENSACIÓN DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
APLICACIÓN TOTAL = TOTAL BASE DE REPARTO	-47.509,37 €	15.902,57 €

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Federación en la elaboración de estas cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido en el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del ICAC, han sido las siguientes:

A. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Se valora por su coste de producciones o precio de adquisición, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas. Aquellos inmovilizados intangibles que se le supongan una vida útil indefinida no se amortizan y, al menos anualmente, están sujetos a evaluación de su posible deterioro. Los elementos del inmovilizado inmaterial con los que cuenta la entidad son Aplicaciones Informáticas, que han sido contabilizadas por su precio de adquisición y han sido

amortizadas según establecen las tablas aprobadas por el Ministerio de Economía, siendo el porcentaje del 15% de su valor, igual que en años anteriores.

INMOVILIZADO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% AMORTIZACIÓN
Aplicaciones Informáticas	7 años	15%

B. INMOVILIZADO MATERIAL

Se deben valorar según su precio de adquisición o coste de producción. Todos los bienes contabilizados en el Inmovilizado material han sido valorados según el principio del precio de adquisición, siendo amortizados según las tablas aprobadas por el Ministerio de Economía y aplicándose coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien amortizado, siguiendo un método de amortización lineal, es decir, se disminuye el valor de los activos cada año de forma proporcional según su estimación de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material:

INMOVILIZADO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% AMORTIZACIÓN
Mobiliario	10 años	10%
E.P.I.	4 años	25%
Elementos de Transporte	5 años y 5 meses	16%
Otro Inmovilizado Material	4 años y 8 años	10% y 25%
Instalaciones Técnicas	8 años y 3 meses	12%
Maquinaria	8 años y 3 meses	12%
Construcciones	100 años	2%

Durante el año 2023 no se han producido deterioros por el inmovilizado material.

El inmovilizado cedido se amortiza según el contrato de cesión que tengan.

C. ARRENDAMIENTOS

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deducen que se transfieren al arrendamiento sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento financiero de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el importe de los mismos. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devenguen.

D. ACTIVOS FINANCIEROS

1. Préstamos y Partidas por cobrar

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la entidad salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

Estos activos se registran en el balance, por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Tras su reconocimiento inicial se valoran a su coste amortizado.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivos no sea significativo.

2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

E. PASIVOS FINANCIEROS

1. Débitos y partidas a pagar

Su reconocimiento inicial en el balance, se registra por su valor razonable, salvo evidencia en contra, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Se valorarán por su coste amortizado. Los intereses se contabilizan en la cuenta de resultados, aplicando el método de tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valorarán por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo sea insignificante.

F. CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

1. Créditos por la Actividad Propia

Son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, correspondientes a patrocinadores, afiliados u otros deudores, se valorarán inicialmente, si el vencimiento es a corto plazo, por su valor nominal, y si el vencimiento es a largo plazo, se valorará por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registrará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizarán por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconocerá, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos.

2. Débitos por la actividad propia

Son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, se valorarán inicialmente, si el vencimiento es a corto plazo, por su valor nominal, y si el vencimiento es a largo plazo, se valorará por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

G. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La entidad se acoge al Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 marzo por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, en su título III, artículo 9, apartado 3 “Estarán parcialmente exentas del Impuesto en los términos previsto en el capítulo XV del Título VII de esta ley”.

Todas las rentas obtenidas por COCEMFE Sevilla están exentas de tributación.

H. INGRESOS Y GASTOS

Se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

En cuanto a los gastos se ha considerado también como mayor importe de adquisición el IVA soportado no deducible ni susceptible de devolución por parte de la Agencia Tributaria.

a) Criterio general de reconocimiento:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se produce su concesión.

b) Reglas de imputación temporal:

Reglas de imputación temporal. En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen alguna circunstancia necesaria para su devengo, que permita su consideración definitiva en la cuenta de resultados, que son aplicables en los siguientes supuestos:

- Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina dicha corriente real.
- Cuando la corriente real se extienda por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos debe reconocer el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

c) Gastos de carácter plurianual:

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

- d) Criterios particulares aplicables a los desembolsos incurridos para la organización de eventos futuros:

De acuerdo con lo dispuesto en el apartado a) anterior, los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocerán en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurran, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

- e) En la contabilización de bienes y servicios se tienen en cuenta las siguientes reglas:
- Los gastos de las compras, incluidos los transportes y los impuestos que recaigan sobre las adquisiciones, se cargarán en la respectiva cuenta del subgrupo 60 y 62.
 - Los descuentos y similares posteriores a la recepción de la factura originados por defectos de calidad, incumplimiento de los plazos de entrega u otras causas análogas se contabilizarán en la cuenta 608.
 - En la contabilización de las pérdidas por enajenación o baja de inventario del inmovilizado o de inversiones financieras temporales se incluirán como mayor importe de las mismas los gastos inherentes a la operación.

Ventas y otros ingresos:

- a) En la contabilización de los ingresos por venta y servicios se tienen en cuenta las siguientes reglas:
- Se contabilizarán en cuentas del grupo 72 tanto las cuotas de usuarios y afiliados, las promociones para captación de recursos, los ingresos de patrocinadores y colaboradores, así como los legados y donaciones afectos a la actividad propia de la entidad imputados al resultado del ejercicio.
 - Las subvenciones de explotación se contabilizarán en cuentas del grupo 74.
- b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan.
- c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.
- d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

I. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. Se diferencian en que los corrientes están vinculados al ciclo normal de explotación de la entidad y se esperan consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo, tienen una vigencia inferior a doce meses.

J. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Dentro de las ayudas recibidas por la entidad distinguimos aquellas destinadas a realizar la actividad ordinaria de la entidad de aquellas otras cuya finalidad es la financiación del inmovilizado.

Las subvenciones, donaciones y legados a la Actividad Propia tienen sus normas específicas de registro y valoración en la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, por lo que su forma de contabilizarlas no varía.

En cuanto a las subvenciones, donaciones y legados a la Actividad Mercantil, se contabilizarán según se establece en el PGC 2007.

Todas las subvenciones registradas en el Patrimonio Neto, se encuentran afectas a la actividad propia, tienen el carácter de no reintegrables, por haberse cumplido los requisitos para su concesión.

Las subvenciones de explotación se traspasan a resultados en función de la ejecución del proyecto que financian.

En cambio, las subvenciones de capital se traspasan a resultados en función de la amortización experimentada por los bienes subvencionados, según las normas de contabilidad.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

K. CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

- A efectos de la presentación de las cuentas anuales, serán entidades vinculadas, las que cumplan las condiciones establecidas en la norma de elaboración 21 contenida en el Plan General de Contabilidad para ser definidas, a estos efectos, como empresas del grupo o asociadas.
- En el supuesto de existir, las operaciones entre entidades del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que correspondan.
- Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:
 - A) Se entenderá que una entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las entidades estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
 - B) Se entenderá que una entidad es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa entidad asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
 - C) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Entidad, adicionalmente a las entidades del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. INMOVILIZADO INMATERIAL

Inmovilizado inmaterial. Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valorarán a su precio de adquisición, en caso de compra, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia entidad, y por su valor venal en caso de ser adquiridos a título gratuito.

El movimiento habido durante el ejercicio 2023 en las cuentas incluidas en este epígrafe y sus correspondientes amortizaciones son las siguientes:

COSTE ADQUISICIÓN				
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas				0,00 €
Derechos sobre activos cedidos en uso	52.312,00 €			52.312,00 €
Total	52.312,00 €			52.312,00 €

AMORTIZACIONES					
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Aplicaciones Informáticas					0,00 €
Derechos sobre activos cedidos en uso	8.584,90 €	5.231,20 €		13.816,10 €	38.495,90 €
Total	8.584,90 €	5.231,20 €		13.136,34 €	38.495,90 €

No han sufrido deterioros de valor los bienes que conforman el inmovilizado inmaterial.

Los movimientos de este epígrafe del balance en el ejercicio 2022 fueron los siguientes:

COSTE ADQUISICIÓN				
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	4.551,44 €		4.551,44 €	0,00 €
Derechos sobre activos cedidos en uso	52.312,00 €			52.312,00 €
Total	56.863,44 €		4.551,44 €	52.312,00 €

AMORTIZACIONES					
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Aplicaciones Informáticas	4.551,44 €		4.551,44 €	0,00 €	0,00 €
Derechos sobre activos cedidos en uso	3.353,70 €	5.231,20 €		8.584,90 €	43.727,10 €
Total	7.905,14 €	5.231,20 €	0,00 €	13.136,34 €	43.727,10 €

2. INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes de inmovilizado material también han sido valorados a precio de adquisición. Al igual que el intangible, se amortiza el método de amortización lineal, es decir, se disminuye el valor de los activos cada año de forma inversamente proporcional a su vida útil. La cuantificación de la amortización refleja la depreciación estimada de los activos, y por tanto es diferente según el tipo de activo que se trate. Los

terrenos no se amortizan, y tienen un valor de 22.791,55 € (es la parte de terrenos que pertenece a la sede social de la entidad, y que está en Calle Aviación, edificio Ramcab Vilaser).

El movimiento habido durante el ejercicio 2023 en las cuentas incluidas en este epígrafe y sus correspondientes amortizaciones son las siguientes:

COSTE ADQUISICIÓN				
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Instalaciones técnicas				0,00 €
Mobiliario	3.561,70 €			3.561,70 €
Equipos Informáticos	8.175,83 €	2.465,00 €		10.640,83 €
Elementos de transporte	146.067,37 €			146.067,37 €
Otro inmovilizado material	6.523,11 €			6.523,11 €
Construcciones	125.732,25 €	14.476,01 €		140.208,26 €
Terrenos	22.791,55 €			22.791,55 €
Total	312.851,81 €	16.941,01 €		329.792,82 €

AMORTIZACIONES					
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Instalaciones técnicas	0,00 €				0,00 €
Mobiliario	1.962,84 €	356,17 €		2.319,01 €	1.242,69 €
Equipos Informáticos	6.674,51 €	1.418,66 €		8.093,17 €	2.547,66 €
Elementos de transporte	68.051,90 €	23.370,78 €		91.422,68 €	54.644,69 €
Otro inmovilizado material	4.506,51 €	626,91 €		5.133,42 €	1.389,69 €
Construcciones	12.059,66 €	2.634,57 €		14.694,23 €	125.514,03 €
Total	183.715,60 €	28.407,09 €		121.662,51 €	185.338,76 €

Los movimientos de este epígrafe del balance en el ejercicio 2022 fueron los siguientes:

COSTE ADQUISICIÓN				
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Instalaciones técnicas	74.455,71 €		74.455,71 €	0,00 €
Mobiliario	3.561,70 €			3.561,70 €
Equipos Informáticos	20.075,32 €		11.899,49 €	8.175,83 €
Elementos de transporte	178.435,80 €		32.368,43 €	146.067,37 €
Otro inmovilizado material	6.577,10 €		53,99 €	6.523,11 €
Construcciones	113.955,31 €	11.776,94 €		125.732,25 €
Terrenos	22.791,55 €			22.791,55 €
Total	419.852,49 €	11.776,94 €	32.422,42 €	312.851,81 €

AMORTIZACIONES					
Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Instalaciones técnicas	74.455,71 €		74.455,71 €	0,00 €	0,00 €
Mobiliario	1.623,61 €	339,23 €		1.962,84 €	1.598,86 €
Equipos Informáticos	17.073,28 €	1.500,72 €	11.899,49 €	6.674,51 €	1.501,32 €
Elementos de transporte	77.049,56 €	23.370,78 €	32.368,43 €	68.051,91 €	78.015,46 €
Otro inmovilizado material	3.933,60 €	626,91 €	53,99 €	4.506,52 €	2.016,59 €
Construcciones	9.579,84 €	2.479,83 €		12.059,67 €	113.672,58 €
Total	183.715,60 €	28.317,47 €	118.777,62 €	93.255,45 €	196.804,81 €

3. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

En el ejercicio 2022 y 2023 no existe arrendamiento financiero.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La entidad no posee bienes y derechos que formen parte del patrimonio histórico.

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Dentro de este grupo aparecen los derechos de cobro que mantiene COCEMFE Sevilla con las distintas entidades con las que desarrolla sus programas, para lo cual se ha distinguido entre usuarios y deudores privados de los públicos:

CONCEPTO	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
447. USUARIOS, DEUDORES	2.941,51 €	3.037,96 €
448. PATROCINADORES, AFILIADOS Y OTROS DEUDORES	35.678,73 €	35.597,59 €
TOTAL	38.620,24 €	38.635,55 €

Todos son privados.

Usuarios Deudores: Se recoge el derecho de crédito que se mantiene con los socios colaboradores por el servicio de transporte adaptado, servicio de rehabilitación, servicios de ayuda a domicilio, medidas de apoyo de Centros Especiales de Empleo, entre otros.

Patrocinadores y Afiliados: Se recoge el derecho de crédito que la Federación mantiene con sus Entidades Miembros, con las que desarrolla o haya desarrollado varios programas, las cuotas anuales, y el sostenimiento del local de Manuel Villalobos.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

- a) Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros (salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas) recogidas en la norma de registro y valoración novena a 31 de diciembre de 2023 son:

CONCEPTO	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIVOS FINANCIEROS A L/P								
Activos disponibles para la venta								
Valorados al coste								
TOTAL LARGO PLAZO								
ACTIVOS FINANCIEROS A C/P								
Préstamos y partidas a cobrar					505.444,37 €	165.277,91 €	505.444,37 €	165.277,91 €
Activos disponibles para la venta								
Valorados a valor razonable								
Valorados al coste								
Derivados de Cobertura								
TOTAL CORTO PLAZO					505.444,37 €	165.277,91 €	505.444,37 €	165.277,91 €

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

CONCEPTO	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES								
Inversiones Financieras a l/p								
TOTAL A LARGO PLAZO								
ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES								
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar					213.074,50 €	148.237,58 €	213.074,50 €	148.237,58 €
Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas								
Inversiones financieras a c/p					2.610,17 €	827,09 €	2.610,17 €	827,09 €
Periodificaciones								
Efectivos y otros Líquidos Equivalentes					289.759,70 €	16.213,24 €	289.759,70 €	16.213,24 €
TOTAL A CORTO PLAZO					505.444,37 €	165.277,91 €	505.444,37 €	165.277,91 €

Dentro de la partida **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** se incluye los saldos pendientes de cobro de las subvenciones recibidas de otras entidades:

ORGANISMO	2023	2022
FUNDACIÓN ONCE	0,00 €	96.758,54 €
FUNDACIÓN BANCARIA LA CAIXA	0,00 €	2.399,00 €
COCEMFE	1.800,00 €	0,00 €
ANDALUCÍA INCLUSIVA (IRPF)	20.334,26 €	9.884,49 €
INSTITUTO DEI SORDI DITORINO	43.600,00 €	0,00 €
VOLUNTEERING IRELAND TRADING AS VOLUNTEER	55.550,00 €	0,00 €
PMI SERVICES SOC. COOP. ARL	13.430,00 €	0,00 €
ANTALYA BILIM UNIVERSITY	38.620,00 €	0,00 €
TOTAL	173.334,26 €	109.042,03 €

ANOTACIÓN 1: “Cabe mencionar que según la consulta publicada en el BOICAC número 87 sobre la presentación en la memoria de los saldos con Administraciones Públicas, los créditos y débitos con la Hacienda Pública no se reflejarán en los apartados de la memoria relacionados con los instrumentos financieros. Su explicación se basa en que según el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, en la norma de registro y valoración (NRV) 9ª define un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Asimismo, en dicha norma se indica que un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables. Por el contrario, un pasivo financiero supone para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables.

Las cuentas con las Administraciones Públicas, que figuran como tal en el subgrupo 47 del PGC, recogen una serie de derechos y obligaciones para la empresa derivados bien de subvenciones concedidas, créditos o débitos con Organismos de la Seguridad Social, o activos y pasivos fiscales tanto corrientes como no corrientes. Si bien, dichos elementos suponen un derecho de cobro o una obligación de pago, no derivan de una relación contractual, sino que

tienen su origen en un requerimiento legal o en actividades de fomento por parte de las Administraciones Públicas, por lo que no se consideran activos o pasivos financieros “.

Empresas del Grupo, Multigrupo y Asociadas

A efectos de las cuentas anuales de una sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo la dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

La información sobre empresas del grupo cuando estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga al citado artículo anterior se detalla a continuación:

NIF	DENOMINACIÓN	DOMICILIO	FORMA JURÍDICA	ACTIVIDADES CNAE	% CAPITAL		% DERECHOS DE VOTO	
					DIRECTO	INDIRECTO	DIRECTO	INDIRECTO
B91363978	AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD, S.L.U	POLÍGONO CALONGE EDIF. RAMCAB VILASER C/AVIACIÓN, Nº 31, 1º planta, Mód. 27 41007 SEVILLA	MERCANTIL	SERVICIOS	100%		100%	

1. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

La Federación Provincial de Asociaciones de personas con Discapacidad Física y Orgánica de Sevilla (COCEMFE Sevilla), es titular al 100% de las participaciones del Centro Especial de Empleo, AGRADIS Servicios de Capacidad, S.L.

EJERCICIO 2023												
NIF	Capital	Reservas	Otras partidas del patrimonio neto	Resultado del ejercicio	Resultado de explotación	Resultado operaciones interrumpidas	Valor en libros de la participación	Dividendos recibidos	Cotiza			
									Cotización media último trimestre	Cotización al cierre del ejercicio	Nº acciones poseídas	
B91363978	3.500,00€	610,00€	121.277,17 €	-11.657,38 €	-11.637,11 €		3.050,00 €				100%	

EJERCICIO 2022												
NIF	Capital	Reservas	Otras partidas del patrimonio neto	Resultado del ejercicio	Resultado de explotación	Resultado operaciones interrumpidas	Valor en libros de la participación	Dividendos recibidos	Cotiza			
									Cotización media último trimestre	Cotización al cierre del ejercicio	Nº acciones poseídas	
B91363978	3.500,00€	610,00€	104.375,14€	16.902,03€	17.164,89€		3.050,00 €				100%	

9. BENEFICIARIOS – ACREEDORES

Recoge los saldos pendientes de ejecutar de las entidades colaboradoras en los siguientes Proyectos, así como las prácticas profesionales de los programas, y que están pendientes de pago:

- Erasmus Plus “EU-RUDISNET”, convocatoria 2020.
- Erasmus Plus “RURAL INDEPENDENT LIFE”, convocatoria 2021.

- Erasmus Plus “DIGI2ME”, convocatoria 2023.

Concepto	2023	2022
412. BENEFICIARIOS – ACREEDORES	434.691,93 €	267.672,08 €
TOTAL	434.691,93 €	267.672,08 €

10. PASIVOS FINANCIEROS

A) PASIVO NO CORRIENTE

Deudas con entidades de crédito

Recoge la deuda a largo plazo con el BBVA derivado del préstamo que la Federación solicitó en el ejercicio 2016, para la adquisición y adecuación de la nueva sede (30.000 €), ubicada en el Polígono Calonge.

Además, en 2022 la Federación tuvo la necesidad de contratar un nuevo préstamo en el BBVA para poder hacer frente a los gastos, por el retraso de cobro de las subvenciones. El importe del préstamo fue de importe 200.000 €, a pagar en 3 años.

DEUDA PENDIENTE ENTIDADES DE CREDITO L/P	2023	2022
PRÉSTAMO (2016)	0,00 €	2.373,54 €
PRÉSTAMO (2022)	5.764,48 €	73.991,37 €
TOTAL	5.764,48 €	76.364,91 €

Acreeedores por arrendamiento financiero

En 2023 la deuda por arrendamiento financiero es 0 €.

B) PASIVO CORRIENTE

Deudas con entidades de crédito a corto plazo

En el ejercicio 2023 se recoge la deuda a c/p mantenida con el BBVA por el préstamo de 2016 para la adquisición y adecuación de la nueva sede (30.000 €), por la apertura de una póliza de crédito, de importe máximo a disponer de 150.000 €, y por el préstamo contratado en el ejercicio 2022.

DEUDA PENDIENTE ENTIDADES DE CREDITO C/P	2023	2022
PRÉSTAMO (2016)	2.710,23 €	4.660,39 €
PÓLIZA DE CRÉDITO (2021)	0,00 €	150.000,00 €
PRÉSTAMO (2022)	68.226,89 €	66.510,89 €
TOTAL	70.937,12 €	221.171,28 €

Acreeedores por arrendamiento financiero a corto plazo

En 2023 la deuda por arrendamiento financiero es 0 €.

C) OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES

ENTIDADES PRIVADAS

Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

Se recogen las deudas pendientes con los proveedores y acreedores por compras o prestaciones de servicios derivados de la propia actividad.

ENTIDAD	2023	2022
PROVEEDORES EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	11.634,47 €	22.038,09 €
ACREEDORES VARIOS	738,28 €	26.973,49 €
REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	2.561,51 €	37.733,05 €
TOTAL	14.934,26 €	86.744,63 €

CONCEPTO	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTALES	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
DÉBITOS Y PARTIDAS POR PAGAR	5.764,48 €	76.364,91 €			138.384,77 €	15.511,42 €	144.149,25 €	91.876,33 €
PASIVOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN PÉRDIDAS Y GANANCIAS								
OTROS								
TOTAL A LARGO PLAZO	5.764,48 €	76.364,91 €			138.384,77 €	15.511,42 €	143.149,25 €	91.876,33 €
DÉBITOS Y PARTIDAS A COBRAR	70.937,12 €	221.171,28 €			693.311,92 €	367.346,26 €	764.249,04 €	588.513,50 €
PASIVOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN PÉRDIDAS Y GANANCIAS								
OTROS								
TOTAL A CORTO PLAZO	70.937,12 €	221.171,28 €			693.311,92 €	367.346,26 €	764.249,04 €	588.517,54 €
TOTALES	76.701,60 €	297.536,19 €			831.696,69 €	382.857,68 €	908.398,29 €	680.393,87 €

La composición de los Pasivos Financieros a 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

CONCEPTO	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		Totales	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
DEUDAS A LARGO PLAZO	5.764,48 €	76.364,91 €			138.384,77 €	15.511,42 €	144.149,25 €	91.876,33 €
TOTAL A LARGO PLAZO	5.764,48 €	76.364,91 €			138.384,77 €	15.511,42 €	144.149,25 €	91.876,33 €
DEUDAS A CORTO PLAZO	70.937,12 €	221.171,28 €					70.937,12 €	221.171,28 €
OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO					678.377,66 €	280.601,63 €	678.377,66 €	280.601,63 €

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR					14.934,26 €	86.744,63 €	14.934,26 €	86.744,63 €
TOTAL A CORTO PLAZO	70.937,12 €	221.171,28 €			693.311,92 €	367.346,26 €	764.249,04 €	588.517,54 €
TOTALES	76.701,60 €	297.536,19 €			831.696,69 €	382.857,68 €	908.398,29 €	680.393,87 €

Ver la anotación 1 del apartado Activos Financieros.

En la partida de “débitos y partidas a pagar”, tanto a corto como largo plazo, se incluye las subvenciones clasificadas como reintegrables pendientes de ejecutar.

En el apartado 14 de esta memoria se incluye el detalle de las subvenciones reintegrables, tanto a largo como a corto plazo.

Clasificación por vencimiento del Pasivo Financiero:

VENCIMIENTOS EN AÑOS. EJERCICIO 2023							
	1	2	3	4	5	Más de 5	Total
DEUDAS	749.314,78 €	144.149,25 €					893.464,03€
OBLIGACIONES Y OTROS VALORES							
Deudas con entidades de crédito	70.937,12 €	5.764,48 €					76.701,60 €
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	678.377,66 €	138.384,77 €					816.762,43 €
Deudas con empresas del grupo y asociadas							
Beneficiarios-Acreeedores	434.691,93 €						434.691,93 €
Acreeedores comerciales y otras partidas por pagar	14.934,26 €						14.934,26 €
Proveedores							
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	11.634,47 €						11.634,47 €
Acreeedores Varios	738,28 €						738,28 €
Personal	2.561,51 €						2.561,51 €
Anticipos a Clientes							
Deudas con características especiales							
Total	1.198.940,97 €	144.149,25 €					1.343.090,22 €

VENCIMIENTOS EN AÑOS. EJERCICIO 2022							
	1	2	3	4	5	Más de 5	Total
DEUDAS	501.772,91 €	86.111,85 €	5.764,48 €				593.649,24 €
OBLIGACIONES Y OTROS VALORES							
Deudas con entidades de crédito	221.171,28 €	70.600,43 €	5.764,48 €				297.536,19 €
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	280.601,63 €	15.511,42 €					296.113,05 €
Deudas con empresas del grupo y asociadas							
Beneficiarios-Acreeedores	267.672,08 €						267.672,08 €
Acreeedores comerciales y otras partidas por pagar	86.744,63 €						86.744,63 €
Proveedores							
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	22.038,09 €						22.038,09 €
Acreeedores Varios	26.973,49 €						26.973,49 €
Personal	37.733,05 €						37.733,05 €
Anticipos a Clientes							
Deudas con características especiales							
Total	856.189,62 €	86.111,85 €	5.764,48 €				948.065,95 €

11. FONDOS PROPIOS

No hay desembolsos pendientes de la dotación fundacional a la fecha de cierre del ejercicio 2023 ni en el 2022. Durante el ejercicio 2023 se ha producido una reducción de los fondos propios por importe de 92.810,64 €, ya que, se han obtenido resultados negativo de 47.509,37 €, se ha realizado una corrección de errores por importe -45.633,53 € y un ajuste de saldo positivo de 332,26 €, según viene detallado en el apartado 2.F) de esta memoria.

Las cuentas de los fondos propios presentan al cierre del ejercicio un saldo positivo de 24.546,05 €, tal y como se puede observar en el balance de situación.

Se muestra a continuación el movimiento de los fondos propios:

Ejercicio 2023	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación fundacional	16.171,27 €			16.171,27 €
Remanente	85.280,44 €	15.902,57 €	45.301,27 €	55.881,74 €
RDO. negativos de ejercicios anteriores				
Excedente del ejercicio	15.902,57 €	-47.509,37 €	15.902,57 €	- 47.509,37 €
TOTALES	117.354,28 €	15.902,57 €	108.710,80 €	24.543,64 €

Ejercicio 2022	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación fundacional	16.171,27 €			16.171,27 €
Remanente	101.808,47 €	53.471,97 €	70.000,00 €	85.280,44 €
RDO. negativos de ejercicios anteriores				
Excedente del ejercicio	53.471,97 €	15.902,57 €	53.471,97 €	15.902,57 €
TOTALES	171.451,71 €	69.374,54 €	123.471,97 €	117.354,28 €

12. MONEDA EXTRANJERA

El importe global de los activos denominados en moneda extranjera no es significativo. A 31 de diciembre de 2023 se han producido unas diferencias de cambio negativas de importe 9,84 €.

13. SITUACIÓN FISCAL

La entidad está exenta parcialmente del Impuesto de Sociedades debido a que sus rentas proceden de la realización de actividades que constituyen su objeto social como se indica en el art. 12º del RDL 4/2004, 5 de marzo del impuesto de Sociedades de Entidades parcialmente exentas. La federación tiene abiertos a inspección todos los ejercicios desde el año 2010 de los principales impuestos que le son aplicables.

La composición de los saldos con las Administraciones Públicas es la siguiente:

	Concepto	S. Deudor		S. Acreedor	
		2023	2022	2023	2022
4707	H.P., deudora por colaboración y entrega de subvenciones				
4708	H.P., deudora por subvenciones concedidas	912.874,66 €	934.943,41 €		
4709	H.P., deudora por devolución de impuestos				
471	Organismos de la seguridad social deudores	3.265,00 €	3.534,00 €		
473	H.P. Retenciones practicadas				
4751	H.P., Acreedora por retenciones practicadas			8.288,72 €	13.250,23 €
4758	H.P., Acreedora por subvenciones a reintegrar			17.976,53 €	27.747,00 €
476	Organismos de la Seguridad Social acreedores			17.898,96 €	16.908,37 €
Total		916.139,66 €	1.658.903,20 €	44.164,21 €	119.372,93 €

El detalle de las subvenciones públicas pendientes de cobro es el siguiente:

ORGANISMO	2023	2022
CONSEJERÍA DE EMPLEO, FORMACIÓN Y TRABAJO AUTÓNOMO	348.215,60 €	215.000,01 €
AYUNTAMIENTO DE SEVILLA	106.394,02 €	378.819,84 €
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y POLÍTICAS SOCIALES	37.286,44 €	14.496,31 €
DIPUTACIÓN DE SEVILLA	15.000,00 €	0,00 €
ERASMUS +	405.978,60 €	326.627,25 €
TOTAL	912.874,66 €	934.943,41 €

El detalle de otras subvenciones pendientes de cobro se detalla en el apartado 8 de esta memoria.

La cuenta *H.P., Acreedores por subvenciones a reintegrar* recoge el importe relativo al procedimiento de reintegro del incentivo concedido para la realización del Proyecto de Interés General y Social (Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo), expediente 2018.

14. INGRESOS Y GASTOS

Partida	Gastos 2023	Gastos 2022
Ayudas monetarias y otros		67.980,21 €
Ayudas monetarias		43.758,63 €
Ayudas no monetarias		
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
Reintegro de ayudas y asignaciones		24.221,58 €
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Consumo de bienes destinados a la actividad		
Consumo de materias primas		
Otras materias consumibles		
Gastos de personal	607.164,07 €	805.412,50 €
Sueldos	461.226,73 €	613.338,20 €
Indemnizaciones	1.000,00 €	3.400,00 €
Cargas sociales	144.937,34 €	188.674,30 €
Otros gastos de explotación	215.662,02 €	307.497,84 €
Arrendamientos	32.837,07 €	41.835,10 €
Reparaciones y conservación	2.174,24 €	935,25 €
Servicios profesionales independientes	11.998,90 €	11.199,44 €
Primas de Seguros	10.523,67 €	11.109,87 €
Servicios bancarios y similares	939,75 €	2.345,03 €
Publicidad, propaganda y relaciones públicas		
Suministros	17.571,83 €	17.550,37 €
Otros servicios	104.604,56 €	187.049,43 €
Otros impuestos	1.168,71 €	1.371,36 €
Gastos excepcionales	205,00 €	553,32 €
Pérdidas proc. Inmov. Material		
Pérdidas por deterioro de valor participaciones		
A. Inmov. Intangible	5.231,20 €	5.231,20 €
A. Inmov. Material	28.407,09 €	28.317,47 €
Gastos financieros	8.550,51 €	11.757,90 €
Diferencias negativas de cambio	10,06 €	17,16 €
Total gastos	831.386,66 €	1.192.665,61 €

Partida	Ingresos 2023	Ingresos 2022
Cuota de usuarios y afiliados	70.829,70 €	99.149,90 €
Cuota de usuarios	65.429,70 €	93.299,90 €
Cuota de afiliados	5.400,00 €	5.850,00 €
Promociones, patrocinios y colaboraciones		6.000,00 €
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
Venta de bienes		
Prestación de servicios		
Trabajos realizados por la entidad para su activo		
Otros ingresos de explotación	713.047,31 €	1.100.356,96 €
Subvenciones, Donaciones y Legados a la explotación	672.541,75 €	1.047.181,54 €
Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital trasladados al Rdo.	28.096,19 €	27.912,67 €
Donaciones y legados de la actividad propia	10.996,23 €	24.431,39 €
Beneficios Procedente del Inmovilizado material		750,00 €
Ingresos Excepcionales	1.413,14 €	81,36 €
Ingresos financieros	0,06 €	0,00 €
Diferencias positivas de cambio	0,22 €	11,32 €
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		3.050,00 €
Total ingresos	783.877,29 €	1.208.568,18 €

GASTOS

1. Los gastos respecto al ejercicio anterior se han reducido 361.278,95 €.
 2. Los gastos de personal recoge los gastos en concepto de sueldos y salarios correspondientes y de los seguros sociales.
 3. Otros servicios, principalmente recoge los gastos derivados de los distintos programas que se llevan a cabo por parte de la entidad, la mayor parte de ellos proceden de la ejecución del transporte adaptado a personas con discapacidad, del programa de ayuda a domicilio y el de rehabilitación.
- Estos programas se realizan con la colaboración de AGRADIS, y es lo que hace que esta partida sea elevada.

INGRESOS

Todas las rentas e ingresos obtenidos por COCEMFE Sevilla, son destinados íntegramente al cumplimiento de los fines propios de la entidad.

Como se puede observar en la cuenta de resultados los ingresos del ejercicio 2023 con respecto a los ingresos de 2022, han reducido un 424.690,89 €.

Las partidas más relevantes en los ingresos son:

1. **Las Cuotas de Asociados y afiliados.** Recoge la cuota que se les exige a las entidades miembros para sufragar los gastos ocasionados por la gestión de ayudas institucionales. Así mismo se recogen las cuotas por el mantenimiento de la sede del local Manuel Villalobos que se le tiene cedido a las entidades miembros.
2. **Las Cuotas de usuarios.** Principalmente recoge las cuotas por los servicios de transporte adaptado, de ayuda a domicilio, de rehabilitación, ocio y tiempo libre, entre otras.
3. **Subvenciones oficiales de la actividad.** Recoge la imputación a resultado de las subvenciones concedidas a la entidad.

15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Todas las subvenciones, donaciones y legados recibidos se encuentran a la actividad propia de la entidad.

En la cuenta 522 se recogen todas las subvenciones concedidas y no ejecutadas a corto plazo al cierre del ejercicio. En la cuenta 172 se recogen todas las subvenciones concedidas y que tienen un periodo de ejecución superior a un año.

Las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

	2023	2022
(172) Deudas largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	138.384,77 €	15.511,42 €
(522) Deudas corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	678.116,88 €	280.305,36 €
TOTAL	816.501,65 €	295.816,78 €

SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN

EJERCICIO 2023								
ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO SUBVENCIONADO	AÑO CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO AL RDO. HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RDO DE 2023	TOTAL IMPUTADO AL RDO.	PTE .IMPUTAR
Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo	Orientación Profesional y Acompañamiento a la inserción	2022	2022-2023	358.036,94 €	230.166,60 €	90.868,66 €	321.035,26 €	
Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo	Orientación Profesional y Acompañamiento a la inserción	2023	2023-2024	513.292,63 €		256.646,32 €	256.646,32 €	256.646,32 €
Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo	Proyectos Integrales	2023	2023-2024	270.000,00 €		424,68 €	424,68 €	269.575,32 €
Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo	Compensación sobre coste energético	2023	2023	1.587,75€		1.587,75 €		
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Mantenimiento de Sede	2023	2023	9.924,69 €		9.924,69 €	9.924,69 €	
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Ruralidad, Igualando la oportunidad	2022	2023	13.417,38 €		13.417,38 €	13.417,38 €	
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Intervención Psicosocial y Rehabilitación a personas con Discapacidad	2022	2023	12.661,05 €		12.661,05 €	12.661,05 €	
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Actuando por el equilibrio y la Igualdad	2022	2023	11.469,27 €		11.469,27 €	11.469,27 €	
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Formación en material de voluntariado	2022	2023	1.908,72 €		1.908,72 €	1.908,72 €	
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Intervención Psicosocial y Rehabilitación a personas con	2023	2024	9.269,35 €				9.269,35 €

	Discapacidad							
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Actuando por el equilibrio y la Igualdad	2023	2024	7.962,83 €				7.962,83 €
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Ruralidad, erradicando la multivulnerabilidad	2023	2024	8.530,52 €				8.530,52 €
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Formación en materia de voluntariado	2023	2024	1.599,05 €				1.599,05 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Oficina de vida independiente	2023	2023	27.051,33 €		27.051,33 €	27.051,33 €	
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación (AI)	Yo te cuido	2023	2023	24.707,15 €		24.707,15 €	24.707,15 €	
Fundación Bancaria LA CAIXA	Incorpora	2023	2023	40.000,00 €		40.000,00 €	40.000,00 €	
FUNDACION ONCE	Ayuda a Domicilio	2022	2022-2023	25.150,93 €	10.060,37 €	15.090,56 €	25.150,93 €	
FUNDACION ONCE	Rehabilitación y transp. Adaptado	2021	2022-2023	16.776,12 €	11.743,28 €	5.032,84 €	16.776,12 €	
FUNDACION ONCE	Atención Psicológica a personas con discapacidad	2022	2022-2023	14.830,87 €	9.887,25 €	4.943,62 €	14.830,87 €	
FUNDACION ONCE	Atención Integral a personas con discapacidad física y orgánica	2024	2023-2024			27.287,26 €	27.287,26 €	-27.287,26 €
Excmo. Ayuntamiento de Sevilla	Sevilla Integra	2021	2022	266.435,89 €	237.244,93 €		237.244,93 €	29.190,96 €
Excmo. Ayuntamiento de Sevilla	Sevilla Solidaria	2023	2023-2024	27.520,00 €		13.760,00 €	13.760,00 €	13.760,00 €
Excmo. Ayuntamiento de Sevilla	Gastos de funcionamiento	2023	2023	1.500,00 €		1.500,00 €	1.500,00 €	
Diputación de Sevilla	Rompiendo distancias	2023	2023-2024	15.000 €		657,53 €	657,53 €	14.342,47 €
Diputación de Sevilla	Sensibilización	2023	2023-2024	4.020 €		1.993,48 €	1.993,48 €	2.026,52 €
COCEMFE	MEYFP Alumnado	2023	2023-2024	1.800,00 €		1.128,90 €	1.128,90 €	671,10 €
ERASMUS +	EU-RUDISNET	2020	2020-2023	73.118,00 €	60.931,67 €	12.186,33 €	73.118,00 €	
ERASMUS +	Programa Re-adjusting to life	2020	2020-2022	23.314,00 €	23.314,00 €	2.497,00 €	25.811,00 €	
ERASMUS +	E-youth	2021	2021-2024	34.945,00 €	14.976,43 €	9.301,86 €	24.278,29 €	10.666,71 €
ERASMUS +	Rural Independent Life	2021	2021-2024	73.635,00 €	31.557,86 €	35.847,78 €	67.405,64 €	6.229,36 €
ERASMUS +	WeUnique	2023	2023-2024	17.713,00 €		16.024,70 €	16.024,70 €	1.688,30 €
ERASMUS +	Digi2Me	2023	2023-2026	76.788,00 €				76.788,00 €
ERASMUS +	DIGIBOOST	2023	2023-2026	38.620,00 €				38.620,00 €
ERASMUS +	ORIENT2WORK	2023	2023-2025	13.430,00 €		1.080,55 €	1.080,55 €	12.349,45 €
ERASMUS +	TEAM IV	2023	2023-2026	55.550,00 €				55.550,00 €
ERASMUS +	MoMs	2023	2023-2025	43.600,00 €		277,34 €	277,34 €	43.322,66 €
Ayto. El Rubio	Acciones para la inclusión social	2023	2023	15.000,00 €		15.000,00 €	15.000,00 €	
Ayto. El Rubio	Acciones para la inclusión social	2024	2023			15.000,00 €	15.000,00 €	-15.000,00 €
FORMACIÓN BONIFICADA	FORMACIÓN BONIFICADA	2023	2023	3.265,00 €		3.265,00 €	3.265,00 €	
Total				2.153.430,47 €	629.862,39 €	672.541,75 €	1.302.424,14 €	816.501,66 €

EJERCICIO 2022								
ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO SUBVENCIONADO	AÑO CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO AL RDO. HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RDO DE 2022	TOTAL IMPUTADO AL RDO.	PTE .IMPUTAR
Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo	Orientación Profesional y Acompañamiento a la inserción	2020	2021-2022	815.789,75 €	505.000,00 €	123.449,04 €	628.449,04 €	
Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo	Orientación Profesional y Acompañamiento a la inserción	2022	2022-2023	358.036,94 €		230.166,60 €	230.166,60 €	127.870,34 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Programa Ruralidad	2021	2022	11.782,76 €		11.782,76 €	11.782,76 €	
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Programa Atención Integral	2021	2022	11.718,02 €		11.718,02 €	11.718,02 €	
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Programa Protagonistas	2021	2022	9.595,00 €		9.595,00 €	9.595,00 €	
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Programa Voluntariado	2021	2022	2.048,17 €		2.048,17 €	2.048,17 €	
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Mantenimiento de sede	2022	2022	12.587,59 €		12.587,59 €	12.587,59 €	
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Ruralidad, Igualando la oportunidad	2022	2023	13.417,38 €				13.417,38 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Intervención Psicosocial y Rehabilitación a personas con Discapacidad	2022	2023	12.661,05 €				12.661,05 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Actuando por el equilibrio y la igualdad	2022	2023	11.469,27 €				11.469,27 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Formación en material de voluntariado	2022	2023	1.908,72 €				1.908,72 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Oficina de vida independiente	2022	2022	23.469,92 €		23.469,92 €	23.469,92 €	
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación (AI)	Yo te cuido	2022	2022	25.952,55 €		25.952,55 €	25.952,55 €	
Fundación Bancaria LA CAIXA	Incorpora	2022	2022	40.000,00 €		40.000,00 €	40.000,00 €	
LA CAIXA	l Camino a la Diversidad	2019	2022	3.000,00 €		3.000,00 €	3.000,00 €	
Fundación Bancaria LA CAIXA	RESRUDIS	2021	2021-2022	23.990,00 €	3.400,00 €	20.590,00 €	23.990,00 €	
FUNDACION ONCE	Ayuda a Domicilio	2021	2021-2022	23.205,68 €	11.233,62 €	11.972,06 €	23.205,68 €	
FUNDACION ONCE	Ayuda a Domicilio	2022	2022-2023	25.150,93 €		10.060,37 €	10.060,37 €	15.090,56 €
FUNDACION ONCE	Rehabilitación y transp. Adaptado	2020	2022	10.675,00 €		10.675,00 €	10.675,00 €	

FUNDACION ONCE	Rehabilitación y transp. Adaptado	2021	2022	16.776,12 €		11.743,28 €	11.743,28 €	5.032,84 €
FUNDACION ONCE	POEJ UNO A UNO	2021	2021-2022	40.000,00 €	8.000,00 €	28.000,00 €	36.000,00 €	
FUNDACION ONCE	POISES UNO A UNO	2021	2022	40.000,00 €		40.000,00 €	40.000,00 €	
FUNDACION ONCE	Atención Psicológica a personas con discapacidad	2022	2022-2023	14.830,87 €		9.887,25 €	9.887,25 €	4.943,62 €
Excmo. Ayuntamiento de Sevilla	Sevilla Integra	2021	2022	266.435,89 €		237.244,93 €	237.244,93 €	29.190,96 €
Excmo. Ayuntamiento de Sevilla	Sevilla Solidaria	2022	2022	14.835,00 €		14.835,00 €	14.835,00 €	
Excmo. Ayuntamiento de Sevilla	Servicio de Participación Ciudadana	2022	2022	6.000,00 €		6.000,00 €	6.000,00 €	
Diputación de Sevilla	Sensibilización, Participación Social y Fomento del Asociacionismo	2021	2022	2.820,00 €		2.820,00 €	2.820,00 €	
COCEMFE	MEYFP Alumnado TIC 2021/2022	2021	2022	1.800,00 €		1.800,00 €	1.800,00 €	
ERASMUS +	EU-RUDISNET	2020	2020-2023	73.118,00 €	31.684,47 €	29.247,20 €	60.931,67 €	12.186,33 €
ERASMUS +	Seed	2020	2020-2022	12.612,00 €	2.784,85 €	9.827,15 €	12.612,00 €	
ERASMUS +	Programa Re-adjusting to life	2020	2020-2022	23.314,00 €	6.851,14 €	16.462,86 €	23.314,00 €	
ERASMUS +	E-youth	2021	2021-2024	34.945,00 €		14.976,43 €	14.976,43 €	19.968,57 €
ERASMUS +	Rural Independent Life	2021	2021-2024	73.635,00 €		31.557,86 €	31.557,86 €	42.077,14 €
ERASMUS +	MIND THEIR HEALTH	2021	2021-2022	13.136,50 €		13.136,50 €	13.136,50 €	
ERASMUS +	Ready Women	2018	2018-2021	51.782,00 €	50.740,00 €	1.042,00 €	51.782,00 €	
AYESA	Premios Emprendis	2022	2022	5.000,00 €		5.000,00 €	5.000,00 €	
Ayto. El Rubio	Acciones para la inclusión social	2022	2022	23.000,00 €		23.000,00 €	23.000,00 €	
FORMACIÓN BONIFICADA	FORMACIÓN BONIFICADA	2022	2022	3.534,00 €		3.534,00 €	3.534,00 €	
Total				2.154.033,11 €	619.694,08 €	1.047.181,54 €	1.666.875,62 €	295.816,78 €

ENTIDAD CONCEDENTE	DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES	
	2023	2022
Consejería de Empleo, Formación y Trabajo Autónomo	526.221,63 €	127.870,34 €
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	27.361,75 €	39.456,42 €
Fundación Once	-27.287,26 €	25.067,02 €
Excmo. Ayuntamiento de Sevilla	42.950,96 €	29.190,96 €
Diputación de Sevilla	16.368,99 €	0,00 €
COCEMFE	671,10 €	0,00 €
Programas Erasmus +	245.214,68 €	74.232,04 €
Ayuntamiento de El Rubio	-15.000,00 €	0,00 €
TOTAL	816.501,66 €	295.816,78 €

Hay dos subvenciones cuya resolución definitiva se contabiliza en 2024 por tener la fecha de resolución en dicho ejercicio, y que son el Programa Atención integral a Personas con Discapacidad Física y Orgánica (FUNDACION ONCE), de importe 41.980,89 €, y Acciones para la Inclusión Social (Ayuntamiento de El Rubio), importe 15.000 €.

SUBVENCIONES DE CAPITAL

La entidad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

El movimiento de las subvenciones, donaciones y legados de capital es el siguiente, recogido dentro del Patrimonio Neto, en las cuentas del subgrupo 13:

Ejercicio 2023							
Entidad concedente	Elemento subvencionado	Año concesión	Importe donado o subvencionado	Imputado rdo. Hasta comienzo del ejercicio	Imputado al rdo.	Total imputado a RDO.	Pendiente de imputar
Fundación Once	Adquisición y adecuación de Sede	2016	91.798,00 €	11.845,71 €	1.835,96 €	13.681,67 €	78.116,33 €
Fundación Once	Adquisición de vehículos adaptados Matricula 6840KYM	2019	10.624,63 €	5.933,49 €	1.699,94 €	7.633,43 €	2.991,20 €
Fundación Once	Adquisición de vehículos adaptados Matricula 7001KYM KYM	2019	10.624,63 €	5.933,49 €	1.699,94 €	7.633,43 €	2.991,20 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	IRPF 2019. Adquisición de vehículos adaptados Matricula 6840KYM	2019	19.925,58 €	11.127,76 €	3.188,09 €	14.315,85 €	5.609,73 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	IRPF 2019. Adquisición de vehículos adaptados Matricula 7001KYM	2019	19.925,58 €	11.127,76 €	3.188,09 €	14.315,85 €	5.609,73 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	IRPF 2020. Adquisición de vehículos adaptados Matricula 6863LJC	2020	31.963,72 €	12.414,19 €	5.114,20 €	17.528,39 €	14.435,33 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	IRPF 2020. Adquisición de vehículos adaptados Matricula 6821LJC	2020	31.963,72 €	12.414,19 €	5.114,20 €	17.528,39 €	14.435,33 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Adecuación Local Manuel Villalobos. Fase I	2021	25.166,59 €	755,00 €	503,33 €	1.258,33 €	23.908,26 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Adecuación Local Manuel Villalobos. Fase II	2022	10.903,42 €	200,72 €	218,07 €	418,79 €	10.484,63 €
Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad	Cesión furgoneta 0984LPG	2021	52.312,00 €	8.584,900 €	5.231,20 €	13.816,10 €	38.495,90 €
Fundación Ayesa	Equipos Informáticos	2021	400,00 €	129,86 €	100,00 €	229,86 €	170,14 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Adecuación Local Patricio Saenz	2023	13.315,79 €		110,31 €	110,31 €	13.205,48 €
Andalucía Inclusiva	Equipos Informáticos	2023	49.912,85 €				49.912,85 €
Fundación Ayesa	Donación equipos Informáticos	2023	2.465,00 €		92,86 €	92,86 €	2.372,14 €
Total				80.467,07 €	28.096,19 €	108.563,26 €	262.738,25 €

Ejercicio 2022							
Entidad concedente	Elemento subvencionado	Año concesión	Importe donado o subvencionado	Imputado rdo. Hasta comienzo del ejercicio	Imputado al rdo.	Total imputado a RDO.	Pendiente de imputar
Fundación Once	Adquisición y adecuación de Sede	2016	91.798,00 €	10.009,75 €	1.835,96 €	11.845,71 €	79.952,29 €
Nutreco	Adquisición de Equipos Informáticos	2018	450,00 €	413,01 €	36,99 €	450,00 €	0,00 €
Fundación Once	Adquisición de vehículos adaptados Matricula 6840KYM	2019	10.624,63 €	4.233,55 €	1.699,94 €	5.933,49 €	4.691,14 €
Fundación Once	Adquisición de vehículos adaptados Matricula 7001KYM KYM	2019	10.624,63 €	4.233,55 €	1.699,94 €	5.933,49 €	4.691,14 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	IRPF 2019. Adquisición de vehículos adaptados Matricula 6840KYM	2019	19.925,58 €	7.939,67 €	3.188,09 €	11.127,76 €	8.797,82 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	IRPF 2019. Adquisición de vehículos adaptados Matricula 7001KYM	2019	19.925,58 €	7.939,67 €	3.188,09 €	11.127,76 €	8.797,82 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	IRPF 2020. Adquisición de vehículos adaptados Matricula 6863LJC	2020	31.963,72 €	7.299,99 €	5.114,20 €	12.414,19 €	19.549,53 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	IRPF 2020. Adquisición de vehículos adaptados Matricula 6821LJC	2020	31.963,72 €	7.299,99 €	5.114,20 €	12.414,19 €	19.549,53 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Adecuación Local Manuel Villalobos. Fase I	2021	25.166,59 €	251,67 €	503,33 €	755,00 €	24.411,59 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Adecuación Local Manuel Villalobos. Fase II	2022	10.903,42 €		200,72 €	200,72 €	10.702,70 €
Consejería de Igualdad, Políticas Sociales y Conciliación	Cesión furgoneta 0984LPG	2021	52.312,00 €	3.353,70 €	5.231,20 €	8.584,90 €	43.727,10 €
Fundación Ayesa	Equipos Informáticos	2021	400,00 €	29,86 €	100,00 €	129,86 €	270,14 €
Total				53.004,41 €	27.912,66 €	80.917,07 €	225.140,80 €

16. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

17. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

Todos los bienes y derechos que forman parte del fondo social están vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios, ya que la Federación no ejerce ninguna actividad al margen de sus fines, por tanto, destina el 100% de sus rentas a fines según se describe en la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, y su Reglamento, regulado en el R.D. 1270/2003.

El resumen de los recursos aplicados en el ejercicio es:

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	2018	2019	2020	2021	2022	Importe pendt.
					Importe	%							
2019	26.910,61€		591.224,96€	618.135,57€	618.135,57 €	100	618.135,57€	618.135,57€					0,00€
2020	29.109,54€		907.458,90€	936.568,44€	936.568,44 €	100	936.568,44€		936.568,44€				0,00€
2021	53.471,97€		1.263.027,49€	1.316.499,46€	1.316.499,46€	100	1.316.499,46€			1.316.499,46€			0,00€
2022	15.902,57 €		1.192.665,61€	1.208.568,18 €	1.208.568,18 €	100	1.208.568,18 €				1.208.568,18 €		0,00€
2023	-47.509,37 €		831.386,66 €	783.877,29 €	783.877,29 €	100	783.877,29 €					783.877,29 €	0,00€
TOTAL	172.653,01€		4.506.070,64€	4.678.723,65€	4.678.723,65€								

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	783.877,29 €		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)	783.877,29 €		

18. RETRIBUCIONES DINERARIAS O EN ESPECIE A LOS REPRESENTANTES DE LA JUNTA DIRECTIVA

Ningún miembro de la Junta Directiva ha recibido remuneración alguna por el ejercicio de su cargo. Sólo son abonados los cargos en concepto de dietas y desplazamientos. Sin embargo, el presidente y la tesorera de COCEMFE Sevilla perciben retribución de la sociedad AGRADIS Servicios de Capacidad al prestar sus servicios como trabajadores de la misma, en virtud de su relación laboral común, siendo dicho importe el correspondiente a la categoría laboral a la que pertenece de acuerdo con el convenio colectivo de aplicación. Además, el secretario de la entidad ha percibido retribución al prestar servicios profesionales a la entidad como asesor jurídico externo de la misma.

19. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con fecha 24 de enero de 2024 se recibe notificación del Ayuntamiento de El Rubio dónde se comunica la resolución definitiva de la concesión de una subvención nominativa destinada a Acciones para la Inclusión Social, de importe 15.000,00 €. La fecha de ejecución es el ejercicio 2023, por lo que se aplica al resultado del ejercicio la totalidad de la subvención.

Con fecha 10 de enero 2024 se recibe notificación de Fundación Once, con la resolución de la ayuda económica de importe 41.980,89 €, destinada a cofinanciar el programa Atención Integral a Personas con Discapacidad Física y Orgánica. La ejecución del proyecto subvencionado es del 01/09/2023 al 28/02/2024, por lo que se aplica al resultado de 2023 la cantidad correspondiente a este ejercicio, 27.287,26 €.

20. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Se detallan las partes vinculadas con las que la Entidad ha realizado transacciones durante el ejercicio 2023, corresponden a operaciones realizadas en el tráfico normal de la Entidad y se realizan a precio de mercado.

ENTIDADES	NATURALEZA DE VINCULACIÓN
AGRADIS	Empresa del Grupo
AATH	Entidad Asociada
ABRIENDO CAMINOS	Entidad Asociada
ACCU	Entidad Asociada
ADCA INTEGRACIÓN	Entidad Asociada
ADIFAS	Entidad Asociada
ADIFIPA	Entidad Asociada
ADISAL	Entidad Asociada
ADISMON	Entidad Asociada
ADOYP	Entidad Asociada
AFIBROSE	Entidad Asociada
AFOPRODEI	Entidad Asociada
AGEDIS	Entidad Asociada
ALCER GIRALDA	Entidad Asociada
ALMA SEVILLA	Entidad Asociada
APDIS	Entidad Asociada
ASDIFIM	Entidad Asociada
ASEB	Entidad Asociada
ASEPAR	Entidad Asociada
ASIPOLIO	Entidad Asociada
ASPADIFIS	Entidad Asociada
ASPAYDES	Entidad Asociada
ASDEPDO	Entidad Asociada
ASOCIACIÓN SEVILLA DE ATAXIA	Entidad Asociada
ASOCIACIÓN DIVERTINA	Entidad Asociada

AUXILIA-Sevilla	Entidad Asociada
API	Entidad Asociada
AZAAR	Entidad Asociada
C.D. BSR VISTAZUL	Entidad Asociada
C.D. SEVILLA QUARD RUGBY	Entidad Asociada
C.D. SITTING VOLLEY SEVILLA	Entidad Asociada
CRECER	Entidad Asociada
CTQ	Entidad Asociada
EAS	Entidad Asociada
EQUITEA	Entidad Asociada
FRATER SAN PABLO	Entidad Asociada
IN	Entidad Asociada
ISBILYA POWERCHAIR FUTBOL CLUB	Entidad Asociada
LA CORBERA	Entidad Asociada
LA LUZ	Entidad Asociada
PARKINSON SEVILLA	Entidad Asociada
SAN ISIDRO	Entidad Asociada
SIVA	Entidad Asociada
SIN BARRERAS, SIN FRONTERAS	Entidad Asociada
TAL COMO ERES	Entidad Asociada
ASOC. PARKINSON Y AFECTADOS DEL BAJO GUADALQUIVIR	Entidad Asociada
D´GENES	Entidad Asociada
COCEMFE	Entidad Asociada
ANDALUCIA INCLUSIVA COCEMFE	Entidad Asociada

Entidades vinculadas

Los saldos a 31 de diciembre del 2023 con entidades vinculadas son los siguientes:

CONCEPTO	EMPRESA DEL GRUPO		ENTIDADES ASOCIADAS		OTRAS ENTIDADES VINCULADAS		SALDO TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CRÉDITOS A C/P		-25.095,74 €				355,00 €		-24.740,74 €
USUARIOS/ DEUDORES			35.528,73 €	35.547,59 €			35.528,73 €	35.547,59 €
DEUDORES POR OPERACIÓN COMÚN								
DEUDAS A CORTO PLAZO								
PROVEEDORES DEL GRUPO	-11.634,47 €	-22.038,09 €					-11.634,47 €	-22.038,09 €
BENEFICIARIOS ACREEDORES								
ACREEDORES POR OPERACIONES EN COMÚN								
CUENTA CORRIENTES CON PATRONOS Y OTROS	3.536,86 €	472,09 €					3.536,86 €	472,09 €
TOTAL	-8.097,61 €	-46.661,74 €	35.528,73 €	35.547,59 €	0,00 €	355,00 €	27.431,12 €	-10.759,15 €

21. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de trabajadores en el ejercicio 2022 fue de 29,74 trabajadores/as, siendo en el ejercicio 2023 de 22,32 trabajadores/as, según los datos facilitados por la Tesorería General de la Seguridad Social.

Durante el ejercicio 2023, AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. ha seguido participando en el desarrollo de los programas de Rehabilitación y Transporte Adaptado, Servicio de Ayuda a Domicilio y Transporte Adaptado, gestionados por la Federación y que suponen para ésta un ahorro de costes de personal.

Estas actividades, en las que participa AGRADIS, hacen que se mantenga la contratación de personas con discapacidad.

22. LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO 2023

PRESUPUESTO REAJUSTADO EJERCICIO 2023			
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
1. Ayudas monetarias y Otros	35.596,00 €	0,00 €	35.596,00 €
a) Ayudas Monetarias	35.596,00 €	0,00 €	35.596,00 €
b) Ayudas no Monetarias			
c) Gastos por Colaboración y del Órgano de Gobierno			
D) Reintegro de Subvenciones, donac y legados			
3. Consumo de Explotación	358.024,00 €	181.818,73 €	176.205,27 €
621. Arrendamientos y Cánones	30.000,00 €	32.837,07 €	-2.837,07 €
622. Reparación y Conservación	5.000,00 €	2.174,24 €	2.825,76 €
623. Servicios de Profesionales Independientes	18.500,00 €	11.998,90 €	6.501,10 €
624. Transporte			
625. Primas de Seguros	12.000,00 €	10.523,67 €	1.476,33 €
626. Servicios Bancarios y Similares	3.000,00 €	939,75 €	2.060,25 €
627. Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas			
628. Suministro	28.000,00 €	17.571,83 €	10.428,17 €
629. Otros Gastos	259.924,00 €	104.604,56 €	155.319,44 €
631. Otros Tributos	1.600,00 €	1.168,71 €	431,29 €
659. Otras Pérdidas en Gestión Corriente			
Gastos Excepcionales	1.000,00 €	205,00 €	795,00 €
4. Gastos de Personal	950.000,00 €	607.164,07 €	342.835,93 €
5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado	36.000,00 €	33.638,29 €	2.361,71 €
6. Deterioro y Resultado por Enajenación del Inmov.			
7. Gastos Financieros y Asimilados	18.000,00 €	8.550,51 €	9.449,49 €
8. Deterioro y Rdo por enajenaciones Instr. Financieros			
9. Diferencias de cambio		10,06 €	-10,06 €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	1.398.620,00 €	831.386,66 €	567.233,34 €
EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS			
1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia	1.369.620,00 €	754.367,68 €	615.252,32 €
a) Cuotas de Asociados y Afiliados	6.500,00 €	5.400,00 €	1.100,00 €
b) Aportación de Usuarios	113.500,00 €	65.429,70 €	48.070,30 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colab.			
d) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados	1.224.620,00 €	672.541,75 €	552.078,25 €
e) Donaciones y legados imputados al exced. Ejerc.	25.000,00 €	10.996,23 €	14.003,77 €
f) Reintegro de ayudas y asignaciones			
g) Otros ingresos de la actividad			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad			

3. Otros Ingresos	29.000,00 €	28.096,19 €	903,81 €
E) Ingresos por enajenación de inmovilizado			
F) Donaciones de Capital	29.000,00 €	28.096,19 €	903,81 €
5. Ingresos Financieros		0,06 €	-0,06 €
6. Ingresos Excepcionales		1.413,14 €	-1.413,14 €
7. Diferencias de cambio		0,22 €	-0,22 €
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	1.398.620,00 €	783.877,29 €	614.742,71 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	- €	-47.509,37 €	47.509,37 €

OPERACIONES DE RECURSOS			
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION
Liquidación del Presupuesto de gastos			
1. Adquisición de inmovilizado	13.315,79 €	14.476,01 €	-1.160,22 €
2. Cancelación de Deuda Comercial			
3. Aumento de Tesorería.			
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS	13.315,79 €	14.476,01 €	-1.160,22 €
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS	1.411.935,79 €	845.862,67 €	566.073,12 €
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION
Liquidación del Presupuesto de Ingresos			
1. Deudas Contraídas			
2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados			
3. Autofinanciación	13.315,79 €	13.315,79 €	0,00 €
4. Disminuciones de Tesorería			
5. Otras Obligaciones Financieras Asumidas			
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE RECURSOS OBTENIDOS	13.315,79 €	13.315,79 €	0,00 €
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS	1.411.935,79 €	797.193,08 €	614.742,71 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE RECURSOS	- €	-48.669,59 €	48.669,59 €

23. PRESUPUESTO 2024

PRESUPUESTO PROVISIONAL EJERCICIO 2024	
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	
EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS
	PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	
1. Ayudas monetarias y Otros	45.000,00 €
a) Ayudas Monetarias	45.000,00 €
b) Ayudas no Monetarias	
c) Gastos por Colaboración y del Órgano de Gobierno	
d) Reintegro de Subvenciones, donaciones y legados	
3. Consumo de Explotación	423.700,00 €
621. Arrendamientos y Cánones	60.000,00 €
622. Reparación y Conservación	6.500,00 €
623. Servicios de Profesionales Independientes	20.200,00 €
624. Transporte	
625. Primas de Seguros	12.000,00 €
626. Servicios Bancarios y Similares	3.000,00 €
627. Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	
628. Suministro	30.000,00 €
629. Otros Gastos	290.000,00 €
631. Otros Tributos	2.000,00 €
659. Otras Pérdidas en Gestión Corriente	
Gastos Excepcionales	
4. Gastos de Personal	1.222.300,00 €
5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado	38.000,00 €
6. Deterioro y Resultado por Enajenación del Inmov.	
7. Gastos Financieros y Asimilados	10.000,00 €
Intereses de Deudas entidades de Crédito	10.000,00 €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	1.739.000,00 €
EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
	PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	
1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia	1.704.000,00 €
a) Cuotas de Asociados y Afiliados	6.500,00 €
b) Aportación de Usuarios	100.000,00 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colab.	
d) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados	1.549.500,00 €
e) Donaciones y legados imputados al exced. Ejerc.	15.000,00 €
f) Reintegro de ayudas y asignaciones	
g) Otros ingresos de la actividad	33.000,00 €
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad	

3. Otros Ingresos	35.000,00 €
Donaciones de Capital	35.000,00 €
4. Ingresos Financieros	
5. Ingresos Excepcionales	
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	1.739.000,00 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	- €

OPERACIONES DE RECURSOS	
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTADOS
Liquidación del Presupuesto de gastos	
1. Adquisición de inmovilizado	16.613,14 €
2. Cancelación de Deuda Comercial	
3. Aumento de Tesorería.	
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS	16.613,14 €
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS	1.755.613,14 €
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTADOS
Liquidación del Presupuesto de Ingresos	
1. Deudas Contraídas	
2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados	14.916,67 €
3. Autofinanciación	
4. Disminuciones de Tesorería	
5. Otras Obligaciones Financieras Asumidas	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE RECURSOS OBTENIDOS	14.916,67 €
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS	1.755.613,14 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE RECURSOS	- €

PRESUPUESTO POR PROGRAMAS 2024						
FUENTES DE FINANCIACIÓN	GASTOS PRESUPUESTADOS			INGRESOS PRESUPUESTADOS		
	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS	TOTAL GASTOS	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	OPERACIONES DE RECURSOS OBTENIDOS	TOTAL INGRESOS
AYUNTAMIENTO DE SEVILLA	173.700,00 €		173.700,00 €	173.700,00 €		173.700,00 €
JUNTA DE ANDALUCÍA	1.097.100,00 €	16.613,14 €	1.113.713,14 €	1.097.100,00 €	16.613,14 €	1.113.713,14 €
ESTATALES	14.000,00 €		14.000,00 €	14.000,00 €		14.000,00 €
DIPUTACIÓN DE SEVILLA	31.000,00 €		31.000,00 €	31.000,00 €		31.000,00 €
FUNDACIONES	190.000,00 €		190.000,00 €	190.000,00 €		190.000,00 €
ENTIDADES PRIVADAS	15.000,00 €		15.000,00 €	15.000,00 €		15.000,00 €
PROGRAMA EUROPEOS	113.200,00 €		113.200,00 €	113.200,00 €		113.200,00 €
OTROS	105.000,00 €		105.000,00 €	105.000,00 €		105.000,00 €
TOTAL	1.739.000,00 €	16.613,14 €	1.755.613,14 €	1.739.000,00 €	16.613,14 €	1.755.613,14 €

ANEXO I: BALANCES Y CUENTA DE RESULTADOS DE AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD

BALANCE DE SITUACIÓN AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. CORRESPONDIENTE AL 31/12/2023			
Nº CUENTAS	ACTIVO	2023	2022
	A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.931,91 €	4.754,50 €
20, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible	0,00 €	0,00 €
21, (281), (291), 23	II. Inmovilizado material	2.931,91 €	4.754,50 €
	B) ACTIVO CORRIENTE	121.958,89 €	131.702,32 €
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias	0,00 €	0,00 €
	II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	30.442,30 €	32.884,00 €
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	29.974,33 €	31.094,83 €
44, 460, 470, 471, 472, 544	3. Otros deudores	467,97 €	1.789,17 €
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00 €	25.095,74 €
	IV. Inversiones financieras a corto plazo	100,89 €	50,00 €
480, 567	V. Periodificaciones	0,00 €	0,00 €
57	VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	91.415,70 €	73.672,58 €
	TOTAL ACTIVO (A+B)	124.890,80 €	136.456,82 €

BALANCE DE SITUACIÓN AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. CORRESPONDIENTE AL 31/12/2023			
Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2023	2022
	A) PATRIMONIO NETO	113.279,79 €	124.937,17 €
	A-1) Fondos propios	113.279,79 €	124.937,17 €
	I. Capital	3.050,00 €	3.050,00 €
100, 101, 102	1. Capital escriturado	3.050,00 €	3.050,00 €
112, 113, 114, 119	III. Reservas	610,00 €	610,00 €
120, (121)	V. Resultados de ejercicios anteriores	121.277,17 €	104.375,14 €
129	VII. Resultado del ejercicio	-11.657,38 €	16.902,03 €
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00 €	0,00 €
	B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00 €	0,00 €
14	I. Provisiones a l/p	0,00 €	0,00 €
479	IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00 €	0,00 €
	C) PASIVO CORRIENTE	11.611,01 €	11.519,65 €
499, 529	I. Provisiones a corto plazo	0,00 €	0,00 €
	II. Deudas a corto plazo	599,00 €	987,50 €
	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00 €	0,00 €
(1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	3. Otras deudas a corto plazo	0,00 €	0,01 €
	IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	11.012,01 €	10.532,15 €
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores	0,00 €	0,00 €
41, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores	11.012,01 €	10.471,26 €
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	124.890,80 €	136.456,82 €

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD, S.L.U. CORRESPONDIENTE AL 31/12/2023			
Nº DE CUENTAS		2023	2022
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Importe neto de la cifra de negocios	135.142,04 €	133.291,44 €
(6930), 71*, 7930	2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00 €	0,00 €
73	3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00 €	0,00 €
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	4. Aprovisionamientos	0,00 €	0,00 €
740, 747, 75	5. Otros ingresos de explotación	65.690,01 €	84.362,58 €
-64	6. Gastos de personal	-182.746,62 €	-173.014,04 €
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954	7. Otros gastos de explotación	-27.083,01 €	-28.233,04 €
-68	8. Amortización del inmovilizado	-1.822,59 €	-1.054,68 €
746	9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00 €	0,00 €
7951, 7952, 7955	10. Excesos de provisiones	0,00 €	0,00 €
(670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00 €	0,00 €
(678), 778, NECA 6ª 6	12. Otros resultados	-816,94 €	1.812,63 €
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-11.637,11 €	17.164,89 €
	13. Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €
746, NECA 6ª. 4	a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00 €	0,00 €
760, 761, 762, 769	b) Otros ingresos financieros	0,00 €	0,00 €
(660), (661), (662), (665), (669)	14. Gastos financieros	-20,27 €	-262,86 €
(663), 763	15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
(668), 768	16. Diferencias de cambio	0,00 €	0,00 €
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €
	B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-20,27 €	-262,86 €
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	-11.657,38 €	16.902,03 €
(6300)*, 6301*, (633), 638	18. Impuestos sobre beneficios		
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	-11.657,38 €	16.902,03 €



COCEMFE
Sevilla

SEDE SOCIAL
C/ Aviación, 31, 1ª planta.
Edificio Vilaser Santa Justa (Polígono Calonge)
954 93 27 93

