



COCEMFE

Confederación Española de Personas
con Discapacidad Física y Orgánica

Cuentas Anuales 2023

Área Económica de Personas y Servicios Generales
c/ Luis Cabrera, 63, 28002 Madrid
+34 91 744 36 00
cocemfe@cocemfe.es - www.cocemfe.es



COCEMFE

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en Euros)

ACTIVO	Nota	2.023	2.022	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2.023	2.022
A. ACTIVO NO CORRIENTE		6.488.849,93	6.271.904,26	A. PATRIMONIO NETO		7.985.698,03	7.733.215,72
I. Inmovilizado intangible	8	<u>49.426,01</u>	35.680,17	I. Fondos propios	13	<u>2.346.140,09</u>	<u>2.342.690,12</u>
Aplicaciones informáticas		49.426,01	35.680,17	Fondo social		2.231.569,59	2.231.569,59
II. Inmovilizado Material	5	<u>6.421.382,49</u>	<u>6.220.573,50</u>	Reservas		111.120,53	104.089,80
Terrenos y construcciones		1.299.717,25	1.349.881,05	Superávit (déficit), del ejercicio		3.449,97	7.030,73
Instalacc. técnicas y otro inmoviliz. Material		1.826.490,18	1.575.517,39	II. Subv. Donaciones y Legados recibidos	21	5.639.557,94	5.390.525,60
Obra en curso		3.295.175,06	3.295.175,06	B. PASIVO NO CORRIENTE		60.000,00	60.000,00
III. Inversiones financieras.		<u>18.041,43</u>	<u>15.650,59</u>	I. Provisiones reestructuración	18	60.000,00	60.000,00
Otros activos financieros	10.1	18.041,43	15.650,59	C. PASIVO CORRIENTE		13.817.179,48	16.487.241,95
B. ACTIVO CORRIENTE		15.374.027,58	18.008.553,41	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
I. Usuarios y otros deudores de actividad propia	11	1.223,80	842,60	II. Deudas a corto plazo		<u>13.217.707,35</u>	<u>15.962.842,72</u>
II. Anticipos		<u>3.299.115,69</u>	<u>2.856.295,64</u>	Subv. Programas en curso de justificación	24	3.701.263,51	4.128.843,02
Anticipos Subvenciones de Coordinación	24	3.048.744,30	2.417.331,48	Deudas a c/p transformables en subvenc.	24	9.516.443,84	11.833.999,70
Anticipos a Proveedores		250.371,39	438.964,16	III. Acreedores por la actividad y otras		<u>599.472,13</u>	<u>524.399,23</u>
II. Deudores por la actividad y otras	10.1.2	<u>3.609.389,97</u>	<u>3.040.685,51</u>	cuentas a pagar		294.555,56	202.457,21
cuentas a cobrar		76.659,82	156.768,67	Acreedores Varios	10.2.1	82.302,21	115.223,69
Otros anticipos de programas		3.386.797,76	2.757.424,70	Administraciones públicas	16	222.614,36	205.926,59
Por subvenciones y ayudas económicas		140.978,59	126.492,14	Subvenciones a devolver	10.2.1	0,00	0,00
Deudores Varios		0,00	0,00	Remuneraciones pendientes de pago		0,00	791,74
Otros créditos con Administraciones Públicas		4.953,80	0,00	TOTAL (A+B)		21.862.877,51	24.280.457,67
Personal		8.464.298,12	12.110.729,66				
III. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10.1.1	<u>8.464.298,12</u>	<u>12.110.729,66</u>				
Tesorería		8.464.298,12	12.110.729,66				
TOTAL (A+B)		21.862.877,51	24.280.457,67				

COCEMFE
CUENTA DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresada en euros)

	Nota	2023	2022
A) Excedente del Ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	17.3	9.724.732,85	7.989.976,95
a) Cuota de asociados y afiliados		9.736,20	9.796,30
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	0,00
c) Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio		1.068.909,49	983.406,36
d) Subvenciones e ingresos de programas		8.645.587,16	6.996.543,89
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		500,00	230,40
2. Gastos por ayudas y otros		-84.669,57	-44.034,38
a) Gastos por colaboración y del órgano de gobierno	17.2	-84.669,57	-44.034,38
b) Ayudas monetarias			
3. Otros ingresos de la actividad		20.856,89	23.003,43
4. Gastos de personal		-603.740,24	-698.754,29
a) Sueldos salarios y asimilados	17.2	-524.316,56	-596.111,74
b) Cargas Sociales	17.2	-79.423,68	-102.642,55
5. Otros gastos de la actividad		-9.019.352,45	-7.228.616,84
a) Servicios Externos	17.1	-337.532,22	-254.364,30
b) Programas y proyectos	24.1	-8.653.936,82	-6.929.925,84
c) Tributos		-643,67	-889,20
d) Pérdidas y variación de prov. por operaciones de la actividad	5	-27.239,74	-43.437,50
6. Amortización del Inmovilizado	5 - 8	-443.045,00	-420.872,21
7. Subvenciones traspasadas al resultado ejercicio	21	408.567,49	386.328,07
8. Deterioro y resultado por enajenación inmovilizado		100,00	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8)		3.449,97	7.030,73
9. Ingresos Financieros		0,00	0,00
10. Gastos financieros		0,00	0,00
11. Deterioro instrumento financieros			0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (9+10)		0,00	0,00
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		3.449,97	7.030,73
12. Impuesto sobre beneficios			
A.4) Variación patrimonio neto reconocida en excedente del ejerc.		3.449,97	7.030,73
B) Ingresos y gastos imputados directamente a patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		657.599,83	834.103,08
2. Donaciones y legados recibidos			
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)		657.599,83	834.103,08
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-408.567,49	-386.328,07
2. Donaciones y legados recibidos			
C.1) Variación patrimonio neto por reclasif. al excedente de ejer.		-408.567,49	-386.328,07
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		249.032,34	447.775,01
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en dotación fundacional o fondo social		0,00	0,00
H) Otras Variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		252.482,31	454.805,74

CONFEDERACIÓN ESPAÑOLA DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FISICA Y ORGANICA
(COCEMFE)

Memoria

Cuentas Anuales ejercicio 2023

1. Actividad de la Entidad
2. Bases de presentación
3. Resultado del ejercicio
4. Normas de registro y valoración
5. Inmovilizado material
6. Bienes del patrimonio histórico
7. Inversiones inmobiliarias
8. Inmovilizado intangible
9. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar
10. Instrumentos financieros
11. Usuarios y otros deudores de la actividad propia
12. Beneficiarios – Acreedores
13. Fondos propios
14. Existencias
15. Moneda extranjera
16. Situación fiscal
17. Ingresos y gastos
18. Provisiones y contingencias
19. Informaciones sobre medio ambiente
20. Retribuciones a largo plazo al personal
21. Subvenciones, donaciones y legados
22. Fusiones entre empresas no lucrativas y combinaciones de negocios
23. Negocios conjuntos
24. Actividad de la Entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.
Gastos de administración
25. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas
26. Hechos posteriores al cierre
27. Operaciones con partes vinculadas
28. Otra información
29. Información segmentada
30. Estado de flujos de efectivo
31. Inventario

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1.1 Naturaleza

COCEMFE (la Entidad) fue constituida el 28 de marzo de 1980, bajo la denominación de “Coordinadora Estatal de Minusválidos Físicos de España”, al amparo de la Ley de Asociaciones de 24 de diciembre de 1964 y su correspondiente reglamento de 20 de mayo de 1965; igualmente le es de aplicación la Ley 1/2002 de 22 de marzo reguladora del derecho de asociación. La denominación actual **“Confederación Española de Personas con Discapacidad Física y Orgánica” (COCEMFE)**, fue adoptada por la Asamblea General celebrada el día 17 de junio de 2006, quedando inscrita con fecha 2 de octubre de 2006 en el Registro Nacional de Asociaciones. Su domicilio está localizado en Madrid, calle Eugenio Salazar, número dos.

COCEMFE es una Entidad sin ánimo de lucro, tiene reconocida la condición de Utilidad Pública, disfrutando de los beneficios de toda índole que son de aplicación.

1.2 Actividad

La actividad económica está relacionada con el objeto social de la Entidad habiendo consistido fundamentalmente en la ejecución de actividades realizadas en beneficio de las personas con discapacidad física y orgánica, por mediación de las Confederaciones, Federaciones y Asociaciones que ostentan la condición de miembros de la Entidad, financiadas por subvenciones del Estado y de otras entidades. Asimismo, realiza directamente proyectos igualmente subvencionados de naturaleza finalista y en beneficio del colectivo anteriormente indicado.

Otras actividades relacionadas con los fines sociales consisten en la representación de sus miembros ante las Administraciones Públicas y otros Agentes Sociales para la defensa de los derechos de las personas con discapacidad física y orgánica. Asimismo, la Entidad realiza actividades de promoción de la cooperación con organizaciones de discapacitados físicos y orgánicos en todo el mundo, especialmente con organizaciones Iberoamericanas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales que se expresan en euros, se han preparado a partir de los libros y registros contables, habiéndose efectuado ciertas agrupaciones y reclasificaciones de cuentas al objeto de preparar los modelos de los estados contables adjuntos. Dichos estados contables se han formulado tomando en consideración las actividades realizadas por la Entidad y con el objetivo de mostrar en todos sus aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo. La responsabilidad de la formulación de las Cuentas Anuales corresponde a los miembros de la Comisión Ejecutiva.

2.2 Principios contables aplicados.

Los estados financieros incluidos en las cuentas anuales se han preparado en base a principios y normas contables generalmente aceptadas, contemplados el R.D. 1514/2007

de 16 de noviembre, por las normas específicas contempladas en el RD 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 por la modificación recogida en el RD 1/2021 de 12 de enero, todo ello adaptado a las condiciones de funcionamiento de la Entidad.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Entidad aplica el principio de empresa en funcionamiento, y su dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres que pudieran suponer dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad no se mantenga funcionando.

2.4 Comparación de la Información

Las cuentas anuales del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2023 se presentan en bases comparativas y uniformes respecto del ejercicio anterior.

2.5 Agrupación de epígrafes y partidas

En aras a la claridad, ciertas partidas del balance, cuenta de resultados y estado de flujos de efectivo han sido agrupadas, desglosándose en notas de memoria si los importes fueran relevantes.

2.6 Cambios de criterios contables

No se han modificado criterios contables respecto al ejercicio 2022 que hayan tenido un efecto significativo.

2.7 Corrección de errores

No existen ajustes practicados en el presente ejercicio por corrección de errores.

3. RESULTADO DE EJERCICIO

La Entidad ha tenido en el ejercicio 2023 un superávit de 3.449,97 euros, importe que se propondrá a la Asamblea General traspasar a Reservas:

Base de reparto	Importe
Saldo de la Cuenta de Resultados (superávit)	3.449,97
Total	3.449,97
Aplicación	3.449,97
Reservas	3.449,97
Total	3.449,97

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las cuentas anuales se han formulado de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, por tanto, las normas y criterios que se indican a continuación se basan en los principios generales de prudencia valorativa en las estimaciones y valoraciones, uniformidad e importancia relativa. Con relación al principio de devengo su aplicación se adapta a las condiciones que concurren en la Entidad.

4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible, se encuentra registrado al coste de adquisición, incorporando el impuesto sobre el valor añadido soportado en las adquisiciones por no ser éste deducible para la Entidad.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado intangible se valorarán minorando la amortización acumulada, y en su caso, considerando el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de valor reconocidas.

Como criterio de valoración para determinar la naturaleza de bienes no generadores de flujo de efectivo se utiliza un criterio monetario, entendiendo que serán no generadores de flujos de efectivo aquellos que por su uso o disfrute el usuario no deba realizar aportación económica o contraprestación alguna.

La amortización se calcula por el método lineal de amortización sobre el coste de adquisición y por aplicación del porcentaje que se indica a continuación, éste es representativo de la vida útil estimada de los elementos que lo componen

Aplicaciones informáticas 33 %

4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material está registrado a coste de adquisición incorporando el impuesto sobre el valor añadido soportado en las adquisiciones, por no ser éste deducible para la Entidad.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán minorando la amortización acumulada y, en su caso, considerando el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de valor reconocidas.

Como criterio de valoración para determinar la naturaleza de bienes no generadores de flujo de efectivo se utiliza un criterio monetario, entendiendo que serán no generadores de flujos de efectivo aquellos que por su uso o disfrute el usuario no deba realizar aportación económica o contraprestación alguna.

Los elementos del inmovilizado se amortizan por el método lineal mediante la aplicación de las tasas de amortización que se indican a continuación y que son representativas de la depreciación sufrida por los mismos en base a sus respectivas vidas útiles estimadas y a partir de su puesta en marcha o funcionamiento.

	%
Inmueble y construcciones (*)	2
Mobiliario e Instalaciones	10-25
Equipo Informático	25
Elementos de Transporte	16

(*) Las obras del Inmueble cedido a COCEMFE se amortizan al 3%.

4.3 Instrumentos financieros

La entidad únicamente reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico en cuestión, conforme a las disposiciones del mismo.

La Sociedad determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y, cuando está permitido y es apropiado, se reevalúa dicha clasificación en cada cierre del balance.

Los instrumentos financieros que posee la asociación, son los siguientes:

a) Préstamos y partidas a cobrar y débitos y partidas a pagar.

Inicialmente, los activos y pasivos financieros incluidos en esta categoría, se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

Valoración posterior, tanto de activos como de pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, siguiendo un criterio financiero.

Las deudas se clasifican a corto plazo cuando sus vencimientos respectivos tienen lugar dentro del año contado a partir de la fecha de balance. Vencimientos a plazo superior se clasifican, en su caso, a largo plazo. Durante el año 2023 la Entidad no ha contratado ni obtenido financiación a largo plazo.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado, es decir, si existe evidencia de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros correspondientes a dicho activo.

b) Otros activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les son directamente atribuibles se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

En valoraciones posteriores, se valoran por su valor razonable a dicha fecha, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se imputan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

No corrientes: Este epígrafe del balance recoge depósitos constituidos a metálico. Están registrados al valor desembolsado, no devenga ningún tipo de interés y no difiere de su valor estimado de recuperación.

Corrientes: Representa materializaciones provisionales de subvenciones, en tanto se aplican a su finalidad. Tienen vencimiento a corto plazo y se encuentran registradas al importe desembolsado, que coincide con el valor de recuperación.

c) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le son directamente atribuibles.

Posteriormente, se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Al cierre del ejercicio, y cuando existe evidencia

objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable, se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

El importe de la corrección valorativa se determina como la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como la parte proporcional del patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración que corresponden a elementos identificables en el balance de la participada.

4.4 Subvenciones, inversiones y gastos afectos a las mismas

La Entidad fundamenta sus actividades en base a diversos tipos de subvenciones de diversa naturaleza, siendo el criterio general de registro contable el de correlación de ingresos y gastos. Estas subvenciones se clasifican principalmente en:

a) Subvenciones de mantenimiento:

Son concedidas por el Ministerio de Derechos Sociales, Consumo y Agenda 2030 (subvención nominativa del Tercer Sector) para sufragar los gastos de funcionamiento de la Entidad.

La subvención oficial se registra en el activo del balance en el momento del devengo del derecho de cobro con abono al epígrafe del pasivo del balance, “Deuda a corto plazo transformable en subvenciones, donaciones y legados”. Se traspasan a la cuenta de resultados proporcionalmente durante los meses para los cuales se concedió dicha subvención. La subvención indicada pendiente de aplicar a su finalidad, a 31 de diciembre de 2023, asciende a 258.966,32 Euros.

b) Subvenciones para programas de COCEMFE:

Concedidas para financiar programas propios de la Entidad, se registran cuando se devenga el derecho a su percepción en el activo del balance, epígrafe de “Deudores por subvenciones”, acreditándose en el pasivo del balance en “Deudas a corto plazo transformables en subvenciones”.

Los gastos de programas propios de COCEMFE relacionados con servicios prestados por cuenta propia a sus miembros y en general para el beneficio del colectivo de personas con discapacidad, se registran cuando se incurren en la cuenta de resultados “Gastos por programas de la actividad”, y de forma correlacionada en “Ingresos por subvenciones de programas de la actividad” en la cuantía del gasto efectuado, minorando el epígrafe “Deudas a corto plazo transformable en subvenciones”. Los importes reclamados o no aplicados a su finalidad se registran en el pasivo del balance bajo el epígrafe de “Subvenciones a devolver”.

c) Subvenciones de Coordinación – Colaboración

Son aquellas concedidas con cargo a la convocatoria del 0,7 en las que la Entidad participa en la gestión de su obtención, siendo responsable ante la Administración de su correcta aplicación y justificación, pero la entidad beneficiaria finalista son miembros de COCEMFE. Se celebran contratos entre COCEMFE y la entidad subvencionada debiendo ésta justificar a plena satisfacción los importes anticipados.

Se registran cuando se devenga el derecho a su percepción, en el epígrafe del activo del balance “Deudores por subvenciones”, acreditándose en el pasivo del balance en “Deudas a corto plazo transformables en subvenciones”. Una vez cobrada la subvención se traspasan contablemente al epígrafe “Subvenciones programas en curso de justificación”.

Los pagos por anticipos realizados para la ejecución de los programas subvencionados se registran en el epígrafe del balance “Anticipos subvenciones de colaboración pendientes de justificación”. Cuando el importe gastado por la entidad subvencionada se justifica adecuadamente ante el departamento responsable de la Entidad y a su vez ésta justifica el coste total del proyecto ante el órgano de control de la subvencionante, se procede a cancelar contablemente ambas cuentas de activo y pasivo.

d) Otras Subvenciones

Corresponden a subvenciones obtenidas de entidades públicas y privadas que tienen por finalidad la adquisición de elementos patrimoniales propiedad de COCEMFE. Se registran directamente en subvenciones de patrimonio, traspasándose a la cuenta de resultados en la cuantía correspondiente a la amortización registrada.

4.5 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran contablemente por su contravalor en euros, utilizando los tipos de cambio de contado vigentes en las fechas en que se realizan.

Al cierre de cada ejercicio, las partidas monetarias se valoran aplicando el tipo de cambio medio de contado, existente en dicha fecha. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originan en este proceso, así como las generadas al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en el que surgen.

4.6 Impuestos sobre beneficios

La Entidad desarrolla exclusivamente actividades no lucrativas, durante el ejercicio 2023 no se han obtenido excedentes procedentes de actividades económicas no exentas.

4.7 Impuesto sobre el Valor Añadido

La principal actividad desarrollada por la Entidad está exenta del Impuesto sobre el Valor Añadido, por lo que todas las cuotas soportadas por este impuesto, en las adquisiciones en general, constituyen un coste adicional de las mismas.

4.8 Gastos e ingresos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del 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.

Gasto de personal

La Entidad de conformidad con la normativa laboral de aplicación, viene obligada a indemnizar a su personal por causas de despidos injustificados u otras causas. La Entidad no tiene implementado ningún plan de pensiones a beneficio de su personal.

4.9 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Las actividades realizadas por la Entidad son respetuosas con el medio ambiente del entorno donde se ubican los inmuebles y se desarrollan sus actividades, por lo que no existen activos inmovilizados dedicados a esta finalidad. Durante el año 2023 no se han incurrido en gastos relacionados con la naturaleza indicada.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

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

	Coste Adquisición				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
Edificio Residencia	227.550,15				227.550,15
Construcc. Cedidas	907.114,69				907.114,69
Sede Social	984.106,98				984.106,98
Piso López de Hoyos	334.231,92				334.231,92
Piso Luis Cabrera	234.998,63				234.998,63
Subtotal	2.688.002,37		0,00	0,00	2.688.002,37

Instalaciones	860.123,88	7.921,65			868.045,53
Mobiliario	133.133,36	8.935,19			142.068,55
Equipos Informáticos	422.290,78	432.089,38			854.380,16
Elementos Transporte	1.224.131,76		43.319,53		1.180.812,23
Otro Inmovilizado	0,00	167.937,11			167.937,11
Subtotal	2.639.679,78	616.883,33	43.319,53	0,00	3.213.243,58

Obra en curso	2.967.990,16	327.184,90			3.295.175,06
Subtotal	2.967.990,16	327.184,90	0,00	0,00	3.295.175,06

TOTAL	7.782.493,27		0,00	0,00	9.196.421,01
--------------	---------------------	--	-------------	-------------	---------------------

	Amortización				Valor Neto
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	
Edificio Residencia	195.586,11	4.551,00		200.137,12	27.413,04
Construc. Cedidas.	582.781,45	18.142,29		600.923,74	306.190,95
Sede Social	413.325,04	19.682,14		433.007,18	551.099,80
Piso López de Hoyos	110.567,48	5.387,48		115.954,96	218.276,96
Piso Luis Cabrera	35.591,25	2.400,88		38.262,13	196.736,50
Subtotal	1.338.121,32	50.163,80	0,00	1.388.285,12	1.299.717,25

Instalaciones	287.174,85	86.672,53		373.847,38	494.198,15
Mobiliario	70.628,86	12.149,08		82.777,94	59.290,61
Equipos Informáticos	238.345,25	76.409,83		314.755,09	539.625,07
Elementos Transporte	468.013,43	174.670,42	43.319,53	599.364,31	581.447,92
Otro Inmovilizado		16.008,69		16.008,69	151.928,42
Subtotal	1.064.162,39	365.910,54	43.319,53	1.386.753,40	1.826.490,18

Obra en curso			0,00		3.295.175,06
Subtotal	0,00		0,00		3.295.175,06

TOTAL	2.402.283,71	416.074,34	43.319,53	2.775.038,52	6.421.382,49
--------------	---------------------	-------------------	------------------	---------------------	---------------------

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2022 han sido los siguientes:

	Coste Adquisición				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
Edificio Residencia	227.550,15				227.550,15
Construcc. Cedidas	907.114,69				907.114,69
Sede Social	984.106,98				984.106,98
Piso López de Hoyos	334.231,92				334.231,92
Piso Luis Cabrera	234.998,63				234.998,63
Subtotal	2.688.002,37		0,00	0,00	2.688.002,37

Instalaciones	790.058,60	70.065,28			860.123,88
Mobiliario	124.724,77	8.408,59			133.133,36
Equipos Informáticos	371.632,54	50.658,24			422.290,78
Elementos Transporte	860.084,83	364.046,93			1.224.131,76
Subtotal	2.146.500,74	493.179,04	0,00	0,00	2.639.679,78

Obra en curso	2.967.990,16	327.184,90			3.295.175,06
Subtotal	2.967.990,16	327.184,90	0,00	0,00	3.295.175,06

TOTAL	7.802.493,27	820.363,94	0,00	0,00	8.622.857,21
--------------	---------------------	-------------------	-------------	-------------	---------------------

	Amortización				Valor Neto
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	
Edificio Residencia	191.035,11	4.551,00		195.586,11	31.964,04
Construc. Cedidas.	564.639,15	18.142,29		582.781,45	324.333,24
Sede Social	393.642,90	19.682,14		413.325,04	570.181,94
Piso López de Hoyos	105.180,00	5.387,48		110.567,48	113.664,44
Piso Luis Cabrera	33.460,36	2.400,88		35.591,25	199.137,38
Subtotal	1.287.957,52	50.163,80	0,00	1.338.121,32	1.349.881,05

Instalaciones	203.385,98	83.788,87		287.174,85	572.949,03
Mobiliario	59.042,97	11.585,89		70.628,86	62.504,50
Equipos Informáticos	172.368,33	65.976,92		238.345,25	183.945,53
Elementos Transporte	302.927,01	165.086,42		468.013,43	756.118,33
Subtotal	737.724,29	326.438,10	0,00	1.064.162,39	1.575.517,39

Obra en curso	0,00		0,00		3.295.175,06
Subtotal	0,00		0,00		3.295.175,06

TOTAL	2.025.681,80	376.601,90	0,00	2.402.283,70	6.220.573,50
--------------	---------------------	-------------------	-------------	---------------------	---------------------

Tras los pertinentes test de deterioro que se han realizado, no se han encontrado motivos para considerar necesario contabilizar deterioros de valor de ninguna clase en los bienes que conforman el inmovilizado material.

Los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2023 ascienden a 291.307,68 €. Estos elementos se mantienen en libros por encontrarse

actualmente en uso, no pudiéndose estimar objetivamente la vida útil adicional que se derivaría de su utilización futura.

El epígrafe “Construcciones cedidas a Asociaciones” comprende un conjunto de locales propiedad de la Entidad que fueron financiados con las subvenciones del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales percibidas con cargo a la asignación presupuestaria del 0,52% del año 1989, cedidas en uso a ciertas entidades miembros de COCEMFE.

En el edificio de la residencia se realizan fundamentalmente actividades residenciales para personas con discapacidad cuya gestión está encomendada a Fundación COCEMFE. Con fecha 10 de junio de 2015 se firma la escritura de cesión de uso otorgada por la Tesorería General de la Seguridad Social a favor de COCEMFE, quedando cedido el uso gratuitamente del inmueble sito en Madrid, calle Eugenio Salazar número 2 por un periodo máximo de 30 años

Las altas en instalaciones y elementos de transporte se corresponden básicamente con las adquisiciones financiadas por la Fundación Solidaridad Carrefour para las instalaciones realizada para aulas de estimulación temprana, así como para la adquisición de vehículos para el proyecto de infancia.

6.- BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Entidad no tiene en su inmovilizado, bienes de Patrimonio Histórico.

7.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Entidad no tiene inversiones inmobiliarias en su activo.

8.- INMOVILIZADO INTANTIGLE

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

EJERCICIO 2023	Coste Adquisición			Saldo
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Final
Aplicaciones informáticas	264.689,78	40.716,50		305.406,28
TOTAL	250.169,78	40.716,50	0,00	305.406,28

EJERCICIO 2022	Amortización			Saldo	Valor
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Final	Neto
Aplicaciones Informáticas	229.006,61	26.970,66		255.980,27	49.426,01
TOTAL		26.970,66	0,00	255.980,27	49.426,01

Valor Neto	35.680,17				49.426,01
-------------------	------------------	--	--	--	------------------

Los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2023 ascienden a 216.894,78 Euros. Estos elementos se mantienen en libros por encontrarse actualmente en uso, no pudiéndose estimar objetivamente la vida útil adicional que se derivaría de su utilización futura.

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

EJERCICIO 2022	Coste Adquisición			
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo
				Final
Aplicaciones Informáticas	250.169,78	14.520,00		264.689,78
TOTAL	250.169,78	14.520,00	0,00	264.689,78

EJERCICIO 2022	Amortización				
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo	Valor
				Final	Neto
Aplicaciones Informáticas	184.739,30	74.670,51		229.006,61	35.680,17
TOTAL	184.739,30	74.670,51	0,00	229.006,61	35.680,17

Valor Neto	65.430,48				35.680,17
-------------------	------------------	--	--	--	------------------

9.- ARRENDAMIENTOS Y OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

La Entidad no tiene contratadas operaciones de arrendamientos financieros ni operaciones similares.

10.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Entidad clasifica los instrumentos financieros en función de la intención que tenga sobre los mismos, en las siguientes categorías o carteras:

10.1 Activos Financieros

El detalle de activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, es el siguiente:

	Instrumentos financieros a largo plazo	
	Créditos, Derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros
	2023	2023
Activos a valor razonable con cambios en PyG		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Préstamos y partidas a cobrar	18.041,43	15.650,59
Total	18.041,43	15.650,59

	Instrumentos financieros a corto plazo		
	Créditos, Derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros	Nota
	2023	2022	
Activos a valor razonable con cambios en PyG			
- Mantenidos para negociar			
- Otros	8.464.298,12	12.110.729,66	10.1.1
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	1.223,80	842,60	
Préstamos y partidas a cobrar	3.609.389,97	3.040.685,51	10.1.3
Total	12.074.911,89	15.158.300,10	

10.1.1.-Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de dichos activos a 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

Tesorería y Activos Equivalentes:	2023	2022
Cuentas corrientes	8.464.298,12	12.110.729,66
Importe Tesorería y Activos equivalentes	8.464.298,12	12.110.729,66

Los saldos disponibles en entidades financieras reflejados en este epígrafe del balance representan sustancialmente fondos restringidos, pues provienen de subvenciones de programas percibidos de las entidades subvencionantes, que solamente pueden ser aplicados a los fines para los que aquellas fueron concedidas.

10.1.2.- Préstamos y partidas a cobrar

La composición de este epígrafe al cierre del ejercicio 2023 y 2022 es la siguiente:

Préstamos y partidas a cobrar	2023	2022
Otros anticipos de programas	76.659,82	156.768,67
Por subvenciones o ayudas económicas	3.386.797,76	2.757.424,70
Deudores Varios	140.978,59	126.492,14
Personal	4.953,80	0,00
TOTAL	3.609.389,97	3.040.685,51

Deudores por otras subvenciones o ayudas económicas

Deudores:	2023	2022
Comunidad de Madrid (Residencia)	145.540,58	91.163,69
Fundación ONCE	2.254.409,15	2.438.355,69
Ayuntamiento de Getafe	50.183,13	40.024,60
Unión Europea	297.346,68	184.998,00
AECID	609.789,00	0,00
Servicio Navarro de Empleo	4.539,22	2.882,72
Real Patronato sobre Discapacidad	24.990,00	0,00
Total	3.386.797,76	2.757.424,70

10.2.- Pasivos financieros

El detalle de pasivos financieros es el siguiente:

	Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y Otros
	2023	2023	2023
Débitos y partidas a pagar			599.472,13
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias			
Total	0,00	0,00	599.472,13

	Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y Otros
	2022	2022	2022
Débitos y partidas a pagar			524.399,23
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias			
Total	0,00	0,00	524.399,23

La entidad no tiene pasivos financieros con vencimiento superior a un año.

10.2.1.- Préstamos y partidas a pagar

Su detalle al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se indica a continuación, euros:

	2023	2022
Acreeedores por la actividad y otras cuentas a pagar		
Proveedores	294.555,56	202.457,21
Acreeedores Varios	82.302,21	115.223,69
Remuneraciones pendientes de pago	0,00	791,74
Administraciones públicas	222.614,36	205.926,59
Total Débitos y partidas a pagar	599.472,13	524.399,23

No existen avales ni garantías a terceros.

10.2.- Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

El riesgo de liquidez y crédito dependen de manera significativa de la solvencia que, a su vez, tengan los entes que conceden subvenciones a COCEMFE

11.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Este epígrafe del balance recoge la deuda por cuotas estatutarias de entidades miembro de COCEMFE. Su movimiento es el siguiente:

	2023	2022
Saldo inicial	842,60	481,60
Aumento cuotas	9.736,20	9.796,30
Disminuciones	(9.355,00)	(9.435,30)
Saldo Final	1.223,80	842,60

12.- BENEFICIARIOS - ACREEDORES

Se recogen en esta nota de la memoria la subvención pendiente de justificación de la convocatoria del 0,7 del año 2022 que se ejecuta en el año 2023 por las entidades de COCEMFE, así como la subvención del Tercer Sector correspondiente a la convocatoria 2023 pendiente de ejecutar por nuestras entidades

	2023	2022
Saldo inicial	4.128.843,02	2.484.699,35
Aumento Subvención 0,7 2022	1.458.610,69	0,00
Aumento Subvención 0,7 2021	0,00	1.802.649,61
Aumento Subvención Tercer Sector 2023	577.000,00	0,00
Aumento Subvención Tercer Sector 2022	0,00	577.000,00
Aumento MEYFP Alumnos y Adultos	26.457,16	28.719,03
Aumento Subvención Decid-e	299,96	209.602,33
Aumento Subvención RUMBO	0,00	1.630.909,18
Disminuciones	(2.489.947,32)	(2.604.736,48)
Saldo Final	3.701.263,51	4.128.843,02

13.- FONDOS PROPIOS

La composición de los fondos propios es la siguiente:

Fondos Propios	Saldo Inicial	Aumentos	Trasposos	Saldo Final
Fondo Social	2.231.569,59			2.231.569,59
Reservas	104.089,80	7.030,73		111.120,53
Resultado del ejercicio	7.030,73	3.449,97	(7.030,73)	3.449,97
Total	2.342.690,12			2.346.140,09

14.- EXISTENCIAS

La Entidad no tiene contabilizadas ninguna partida de existencias.

15.- MONEDA EXTRANJERA

El importe global de los activos denominados en moneda extranjera no es significativo.

16.- SITUACIÓN FISCAL

La composición del epígrafe Administraciones públicas acreedora por conceptos fiscales se desglosa de la forma siguiente:

	2023	2022
Hacienda Pública acreedora por retenciones	127.320,67	114.471,72
Hacienda Pública acreedora por IVA	2.774,10	189,00
Organismos de la Seguridad Social	92.519,59	91.265,87
	222.614,36	205.926,59

Las retenciones a cuenta a empleados y otros, así como el impuesto sobre el valor añadido correspondientes a los últimos cuatro ejercicios, se encuentran sujetas a inspección fiscal debido a que las declaraciones tributarias no pueden considerarse definitivas hasta tanto no se efectúen las inspecciones fiscales correspondientes o prescriban por el transcurso del periodo de cuatro años, si bien la Comisión Ejecutiva estima que de existir cualquier contingencia, esta carecería de importancia económica..

Impuesto sobre Beneficios, 2023: Como se indica en la nota 4.7 de esta memoria, la Entidad está exenta de tributar por el Impuesto sobre Beneficios.

17.- GASTOS E INGRESOS

17.1 SERVICIOS EXTERNOS

El desglose de gastos de este epígrafe de la cuenta de resultados es el siguiente:

	2023	2022
Arrendamientos y cánones	10.837,55	9.458,18
Mantenimientos diversos	24.844,46	20.363,27
Servicios profesionales y asesoramiento	147.454,85	86.365,00
Primas de seguros	8.699,74	8.590,80
Servicios bancarios	6.892,51	25.758,23
Suministros	23.691,32	34.082,58
Gastos y desplazamientos diversos	8.422,87	21.765,94
Gastos de oficina	12.333,93	11.835,38
Revista en Marcha / Comunicación	18.390,33	19.323,02
Cuota CERMI	3.005,00	3.005,00
Cuota EAPN	1.000,00	1.000,00
EFQM - AENOR	605,00	605,00
Cuota Plataforma de ONG´s	1.938,28	1.938,28
Cuota Plataforma Voluntariado	600,00	600,00

Asamblea General	56.436,63	2.187,10
Premios COCEMFE	12.379,75	0,00
Gastos servicios diversos y material diverso	0,00	7.486,52
TOTAL	337.532,22	254.364,30

17.2 GASTOS DE PERSONAL

La composición funcional del coste de personal se desglosa por proyectos de la forma siguiente:

<u>Sueldos y salarios</u>	2023	2022
Personal de funcionamiento	524.316,56	595.402,14
Personal de programas	3.138.235,73	2.424.050,10
Subtotal	3.662.552,29	3.019.452,24
Menos: Coste de personal de proyectos imputados a sus gastos específicos	(3.662.552,29)	(2.424.050,10)
Más: Indemnizaciones		709,60
TOTAL	524.316,56	596.111,74
<u>Cargas Sociales</u>		
Personal de funcionamiento	67.841,94	87.397,32
Personal de Programa	849.503,91	640.119,14
Subtotal	917.345,85	727.516,46
Más: Otros gastos sociales	11.581,73	15.245,23
Menos: Coste de seguridad social de proyectos imputados a sus gastos específicos	(849.503,90)	(640.119,14)
TOTAL	79.423,68	102.642,55

Los cargos de los órganos de representación de la Entidad son totalmente gratuitos, por lo que los mismos no perciben ninguna retribución, excepto las indemnizaciones correspondientes a los gastos incurridos en el ejercicio de sus funciones de representación, fundamentalmente locomociones, dietas, gastos de manutención y otros varios.

17.3 INGRESOS POR ACTIVIDAD PROPIA

Este epígrafe de la cuenta de resultados se desglosa en:

	2023	2022
Cuota de miembros	9.736,20	9.796,30
Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio	1.068.909,49	983.406,36
Donaciones y legados imputados a resultado del ejercicio	500,00	230,40
Gestión de programas	396.558,00	265.688,12
Subvenciones e ingresos de programas		
Desarrollo educativo y profesional	1.766.296,92	1.939.929,22
Comunicación e incidencia social	79.470,30	70.051,43
Proyectos e innovación social	1.505.094,31	1.014.987,22
Accesibilidad y vida independiente	3.012.842,09	1.926.817,99
Cohesión asociativa y coordinación socio sanitaria	1.885.325,54	1.779.069,91
TOTAL	9.724.732,85	7.989.976,95

Subvenciones imputadas al resultado

El desglose de este epígrafe de la cuenta de resultados en el siguiente:

	2023	2022
Subvención Nominativa Tercer Sector	626.683,59	638.979,85
Fondo Maniobra Fundación ONCE	434.914,75	333.493,20
Bonificación e ingresos por cursos	7.311,15	10.933,31
Total	1.068.909,49	983.406,36

18.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Entidad tiene dotada una provisión de 60.000 euros para hacer frente en la terminación de proyectos a gastos incurridos por finalizaciones de contrataciones ligadas a éstos y que por concatenación de contratos temporales se han convertido en indefinidos.

19.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

COCEMFE realiza todos sus procesos y actividades dentro de su política expresa de respeto al medio ambiente y cumplimiento de la legislación vigente en todo momento.

Provisiones: No existen provisiones para riesgos y gastos correspondientes a actuaciones medioambientales

Contingencias: Al 31 de diciembre de 2023, no se prevén contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente de difícil cuantificación.

Compensaciones a recibir de terceros.

No existen.

20.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La Entidad no tiene establecido un premio de vinculación, ni ningún tipo de retribución a largo plazo para su personal.

21.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Este epígrafe del balance recoge las subvenciones obtenidas por la Entidad para financiar elementos de su patrimonio.

La variación habida durante el ejercicio se resume en:

	2023	2022
Saldo Inicial	5.390.525,60	4.942.750,59
Traspaso deudas c/p transformables en subvenciones	657.599,83	834.103,08
Bajas de inmovilizado / traspasos		0,00
Subvenciones de capital traspasadas a resultados	(408.567,49)	(386.328,07)
Saldo Final	5.639.557,94	5.390.525,60

El importe de subvenciones de capital traspasado a resultados corresponde a la parte equivalente y proporcional de la dotación de amortización de los elementos del inmovilizado. (Ver nota 4.4.d).

22.- FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIO

No existen operaciones relacionadas con este epígrafe.

23.- NEGOCIOS CONJUNTOS

No existen operaciones de negocios conjuntos.

24.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Programas Terminados Pendientes de Aprobación

En el cuadro adjunto se detallan las subvenciones recibidas con cargo a las convocatorias del 0,7 de años anteriores, que fueron justificadas ante el subvencionante, encontrándose en la actualidad pendiente de conformidad por el órgano fiscalizador de éste.

Programas	Importe
0,7 - 2017	2.929.679,32
0,7 - 2018	2.971.237,29
0,7 - 2019	3.065.168,09
0,7 - 2020	2.669.160,22
0,7 - 2021	4.130.204,00
Total	15.765.448,92

Durante el ejercicio, se liquidó y cerró el programa del 0,7 del año 2021, presentándose su justificación en el Ministerio de Derechos Sociales. Consumo y Agenda 2030 por un importe de 4.130.204,00 euros.

La subvención correspondiente al 0,7 de 2022 y ejecutada en el 2023 por importe de 3.072.964,25 Euros se ha justificado al Ministerio en marzo de 2024.

Anticipos de programas pendientes de justificación

El movimiento de este epígrafe del balance durante el ejercicio es el siguiente:

Anticipos de Programas	Saldo inicial	Adiciones	Cancelación	Saldo Final
0,7 - 2021	1.802.649,60		1.802.649,60	0,00
0,7 - 2022	0,00	1.458.610,69		1.458.610,69
Tercer Sector 2021	0,00			
Tercer Sector 2022	288.500,00	288.500,00	577.000,00	0,00
Tercer Sector 2023	0,00	288.500,00		288.500,00
RUMBO	326.181,88	975.451,73		1.301.633,61
Total	2.417.331,48	3.011.062,42	2.379.649,6	3.048.744,30

Subvenciones de programas en curso de justificación.

Este epígrafe del pasivo del balance recoge las subvenciones de Coordinación–Colaboración con nuestras Entidades. Su composición y análisis a fecha 31 de diciembre de 2023, se desglosa a continuación:

Subvención	Saldo inicial	Adiciones	Cancelación	Saldo final
Tercer Sector 2022	577.000,00		577.000,00	0,00
Tercer Sector 2023	0,00	577.000,00		577.000,00
RUMBO	1.630.909,18			1.630.909,18
0,7 - 2021	1.802.649,61		1.802.649,61	0,00
0,7 - 2022	0,00	1.458.610,69		1.458.610,69
Decid-e	118.284,23	299,96	83.840,95	34.743,24
MEYFP	0,00	26.457,16	26.456,76	0,40
Total	4.128.843,02	2.062.367,81	2.489.947,32	3.701.263,51

Durante el año 2023, el Programa del 0,7 del año 2021 ha sido presentado a efectos de justificación a la subvencionante.

Con fecha 11 de diciembre de 2023 se firma convenio programa con el Ministerio de Derechos Sociales, Consumo y Agenda 2030 para la concesión de la subvención con cargo a la convocatoria del 0,7 del año 2023, a ejecutar en el transcurso del año 2024, recibándose el cobro de 1.683.884,32 € con fecha 29 de diciembre de 2023.

Deudas a corto plazo transformables en subvenciones

Este epígrafe del pasivo del balance recoge las subvenciones, tanto públicas como privadas, concedidas para la ejecución de proyectos con finalidades específicas. Por esta razón constituyen deudas a corto plazo transformables en subvenciones hasta que se apliquen a las finalidades para las que fueron concedidas, momento en el que se transforman en subvenciones no reintegrables.

24.1 Actividades de la Entidad

El desglose de las actividades o programas de la Entidad es el siguiente:

Programa	2023		2022	
	Ingresos	Gastos	Ingresos	Gastos
Desarrollo educativo y profesional	1.795.542,92	1.794.962,53	1.939.929,22	1.932.902,91
Comunicación e incidencia social	109.444,30	109.447,76	70.051,43	70.278,04
Proyectos e innovación social	1.515.507,31	1.515.421,53	1.025.648,43	1.028.874,89
Cooperación	466.679,69	467.234,24	539.092,41	542.316,60
Proyectos europeos	1.048.827,62	1.048.187,29	486.556,02	486.558,29
Accesibilidad y vida independiente	3.067.107,09	3.066.994,13	1.926.817,99	1.927.545,66
Turismo accesible	1.453.250,62	1.453.137,43	1.368.337,61	1.369.065,34
Accesibilidad y autonomía personal	1.613.856,47	1.613.856,70	558.480,38	558.480,32
Cohesión asociativa y atención socio sanitaria	2.157.985,54	2.167.110,87	2.034.096,82	1.970.324,34
Fortalecimiento asociativo	692.052,99	694.410,44	576.944,77	577.133,43
Igualdad	372.358,39	372.944,34	362.654,78	363.215,07
Voluntariado	98.907,98	98.941,63	268.561,20	268.561,47
Atención socio sanitaria residencias	994.666,18	1.000.814,46	825.936,07	761.414,37
Total	8.645.587,16	8.653.936,82	6.996.543,89	6.929.925,84

RESUMEN por áreas

	Gastos 2023	Ingresos 2023
Proyectos e Innovación Social	1.515.421,53	1.515.507,31
Cooperación	467.234,24	466.679,69
Proyectos europeos	1.048.187,29	1.048.827,62
Desarrollo Educativo y Profesional	1.794.962,53	1.795.542,92
Accesibilidad y Vida Independiente	3.066.994,13	3.067.107,09
Turismo accesible	1.453.137,43	1.453.250,62
Accesibilidad y Autonomía Personal	1.613.856,70	1.613.856,47
Comunicación e Incidencia Social	109.447,76	109.444,30
Cohesión Asociativa y Atención Sociosanitaria	2.167.110,87	2.157.985,54
Fortalecimiento y Cohesión Asociativa	694.410,44	692.052,99
Igualdad	372.944,34	372.358,39
Voluntariado	98.941,63	98.907,98
Salud y Atención Sociosanitaria - Residencia	1.000.814,46	994.666,18
TOTAL	8.653.936,82	8.645.587,16

Cuadro Presupuesto

Además de las actividades detalladas anteriormente, este cuadro incluye las adquisiciones de inmovilizado del ejercicio.

Programas	Recursos económicos empleados		Recursos económicos obtenidos	
	Previsto	Realizado.	Previsto	Realizado
Desarrollo educativo y profesional	1.675.813,67	1.805.031,90	1.675.813,67	1.805.612,29
Comunicación e incidencia social	117.636,00	117.639,46	117.636,00	117.636,00
Proyectos e innovación social	884.732,14	1.955.495,35	884.732,14	1.955.581,13
Accesibilidad y vida independiente	3.329.563,23	3.259.563,14	3.329.563,23	3.259.676,10
Cohesión asociativa y coordinación sociosanitaria	2.015.140,07	2.173.806,80	2.015.140,07	2.164.681,47
Coordinación y servicios	943.229,40	1.053.825,44	943.229,40	1.100.102,58
Subtotal	8.966.114,51	10.365.362,09	8.966.114,51	10.403.289,57
No imputado actividades (Dif. Amortiz.y subv. Trasp. Rdo)	425.000,00	443.045,00		
TOTAL	9.391.114,51	10.808.407,09	8.966.114,51	10.403.289,57

Recursos Económicos totales empleados en la Entidad

GASTOS / INVERSIONES	Accesibilidad y Vida Independ.	Desarrollo Educativo y Profesional	Proyectos e Innovación Social	Cohesión Asociativa y Atención Sociosanitaria	Comunicación e Incidencia Social	Coord. Y Servicios	Total Actividades	No imputados a actividades	TOTAL
Gastos por colaboración y organo gobierno						84.669,57	84.669,57		84.669,57
Gastos de personal	1.213.247,65	1.503.777,94	265.985,31	942.933,27	61.795,48	603.740,24	4.591.479,88		4.591.479,88
Otros Gastos de la actividad	1.853.746,48	291.184,59	1.249.436,22	1.224.177,60	47.652,28	365.415,63	5.031.612,81		5.031.612,81
Amortización Inmovilizado							0,00	443.045,00	443.045,00
Deterioro participaciones							0,00		0,00
Gastos Financieros							0,00		0,00
Subtotal Gastos	3.066.994,13	1.794.962,53	1.515.421,53	2.167.110,87	109.447,76	1.053.825,44	9.707.762,26	443.045,00	10.150.807,26
Adquisiciones Inmovilizado	192.569,01	10.069,37	440.073,82	6.695,93	8.191,70	0,00	657.599,83		657.599,83
Subtotal Inversiones	192.569,01	10.069,37	440.073,82	6.695,93	8.191,70	0,00	657.599,83	0,00	657.599,83
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.259.563,14	1.805.031,90	1.955.495,35	2.173.806,80	117.639,46	1.053.825,44	10.365.362,09	443.045,00	10.808.407,09

Recursos económicos obtenidos

Prestacion Servicios Activ. Propias						20.856,89	20.856,89		20.856,89
Cuotas socios						9.736,20	9.736,20		9.736,20
Donaciones						500,00	500,00		500,00
Otros Ingresos						7.411,15	7.411,15		7.411,15
Financiación Pública	2.508.987,45	360.986,10	1.840.432,19	1.974.681,47	117.636,00	626.683,59	7.429.406,80		7.429.406,80
Financiación Privada	750.688,65	1.444.626,19	115.148,94	190.000,00	0,00	434.914,75	2.935.378,53		2.935.378,53
	3.259.676,10	1.805.612,29	1.955.581,13	2.164.681,47	117.636,00	1.100.102,58	10.403.289,57	0,00	10.403.289,57

Recursos obtenidos	10.403.289,57
Recursos empleados actividades	-10.365.362,09
Gastos bancarios no inputados actividades	0,00
Diferencia Amortizacion y Subv. Trasp. Al Rdo ejercicio	-34.477,51
Resultado contable	3.449,97

24.4 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Resultado contable	Ajustes Negat.	Ajustes Positivos	Base Cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a Fines (Gastos + Inversiones)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES						
								2019	2020	2021	2022	2023	Importe Pendiente	
					Importe	%								
2019	32.765,24		5.810.703,58	5.843.468,82	5.758.492,01	98,55	5.758.492,01	5.758.492,01						0,00
2020	28.569,59		5.544.328,05	5.572.897,64	5.492.090,20	98,55	5.492.090,20		5.492.090,20					0,00
2021	24.183,24		6.240.092,97	6.264.276,21	6.187.901,47	98,78	6.187.901,47			6.187.901,47				0,00
2022	7.030,73		8.392.277,72	8.399.308,45	8.339.428,11	99,29	8.339.428,11				8.339.428,11			0,00
2023	3.449,97		10.150.807,26	10.154.257,23	10.055.257,96	99,03	10.055.257,96					10.055.257,96		0,00

24.5 Recursos Aplicados en el Ejercicio

	Importe		
1. Gastos en cumplimiento de fines	9.707.762,26		
	Fondos Propios	Subv. Donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	0,00	347.495,70	0,00
2.1 Realizadas en el Ejercicio		347.495,70	
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subv., Donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)	10.055.257,96		

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Descripción del gasto	Criterio de imputación a la Función de Admón. del Patrimonio	Importe
654	A) 4. a)	Órganos de participación		84.669,57
TOTAL GASTO GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				84.669,57

GASTOS DE ADMINISTRACION						
Ejercicio	Límites alternativos		Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos (4)	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION (5) = (3) + (4)	Supera (+) No supera (-) el límite máximo El mayor de 1 ó (2-5)
	5% de los Fondos propios (1)	20% del Rdo. Contable corregido (2)				
2019	114.145,33	1.168.693,76	0,00	81.748,78	81.748,78	1.086.944,98
2020	115.573,81	1.114.579,53	0,00	27.095,27	27.095,27	1.087.484,26
2021	116.782,97	1.252.855,24	0,00	29.658,46	29.658,46	1.223.196,78
2022	117.134,51	1.679.861,69	0,00	44.034,38	44.034,38	1.635.827,31
2023	117.307,00	2.030.851,45	0,00	84.669,57	84.669,57	2.115.521,02

25.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

La entidad no tiene activos de esta naturaleza.

26.- HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos relevantes posteriores al cierre del 2023 y hasta la formulación de las presentes Cuentas Anuales.

27.- OPERACIONES VINCULADAS

Fundación COCEMFE, entidad que no forma parte del grupo, pero relacionada directamente con la Entidad por ser común la dirección de ambas.

PRESTACIONES DE SERVICIO	2023	2022
Plazas Convenio Comunidad de Madrid	902.737,67	671.956,06
Prestación de Servicios	94.380,00	116.160,00
Total	997.117,67	788.116,06
Saldos a 31 de diciembre	68.283,89	438.964,16

La comisión ejecutiva entiende que los precios del conjunto de las prestaciones de servicios realizadas por éstas no superan los valores normales de mercado.

28.- OTRA INFORMACIÓN

La Entidad no tiene establecido ningún Plan de Pensiones para su personal. La plantilla media de personal del año 2023 se desglosa en:

2023	Nº empleados			Hombres		Mujeres	
	Hombres	Mujeres	Total	Indefinido	Temporal	Indefinido	Temporal
Personal directivo	1,75	1	2,75	1,75		1	
Personal coordinación	2,99	2,33	5,32	2,99		2,33	
Personal técnico	22,74	98,97	121,71	22,65	0,09	95,01	3,96
Personal administración	1,15	7	8,15	1	0,15	4,85	2,15
Personal servicios diversos	0	4,12	4,12			3	1,12
Monitores	2,11	1,14	3,25	2,05	0,06	0,03	1,11
Total	30,74	114,56	145,3	30,44	0,3	106,22	8,34

La plantilla media de personal durante el año 2022

2022	Nº empleados			Hombres		Mujeres	
	Hombres	Mujeres	Total	Indefinido	Temporal	Indefinido	Temporal
Personal directivo	2	1,00	3	2	0,00	1,00	0,00
Personal coordinación	4,08	1,08	5,16	4,08	0,00	1,08	0,00
Personal técnico	17,56	82,60	100,16	17,28	0,28	82,36	0,24
Personal administración	2,00	5,42	7,42	2,00	0,00	5	0,42
Personal servicios diversos	0,57	3,23	3,80	0,09	0,48	3	0,23
Monitores	1,78	1,48	3,26	1,63	0,15	1,37	0,11
Total	27,99	94,81	122,8	27,08	0,91	93,81	1

No existe práctica alguna de discriminación en cuanto a contratación o nivel salarial por razones de género. Del total de la plantilla media, 24 personas tienen una discapacidad superior al 33%, de las que 5 tienen contrato temporal.

Los honorarios por la Auditoría de Cuentas Anuales correspondientes a este ejercicio ascienden a 14.500 € impuestos no incluidos.

La Comisión Ejecutiva, informa que no se ha incurrido en ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que ellos o personas vinculadas a ellos pudieran tener con el interés de la entidad.

29.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

La Entidad desarrolla sus proyectos básicamente en España, aunque también cuenta con algunas actividades en Latinoamérica, tal como se indica en los puntos 17 Gastos e Ingresos y 24 Actividades de la Entidad, donde se pueden comprobar las actividades y sus distintos desgloses y clasificaciones.

30.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Nota	31-12-23	31-12-22
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos		<u>3.449,97</u>	<u>7.030,73</u>
2. Ajustes del resultado		<u>34.377,51</u>	<u>37.768,33</u>
Amortización del inmovilizado	5 y 7	443.045,00	420.872,21
Imputación de Subvenciones		-408.567,49	-386.328,07
Resultados por bajas y enajenación inmovilizado		-100,00	0,00
Ingresos financieros	9	0,00	0,00
Gastos financieros		0,00	0,00
Diferencia de cambio		0,00	3.224,19
3. Cambios en el capital corriente		<u>-936.832,81</u>	<u>-1.049.720,17</u>
Deudores y otras cuentas a cobrar	9	-1.011.970,98	-1.305.730,31
Otros activos corrientes (inversiones a c/p)		0,00	0,00
Acreedores por la actividad y otras cuentas a pagar	9	75.138,17	256.010,14
Otros activos y pasivos no corrientes (periodificaciones)		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades propias		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Pagos de intereses		0,00	0,00
Cobro de intereses		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades propias (1+2+3+4)		-899.005,33	-1.004.921,11
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones		<u>-659.990,67</u>	<u>-849.909,53</u>
Inmovilizado intangible		-40.716,50	-14.520,00
Inmovilizado material		-616.883,33	-820.363,94
Inversiones financieras corrientes		-2.390,84	-15.025,59
7. Cobros por desinversiones		<u>100,00</u>	<u>0,00</u>
Inmovilizado material		100,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		-659.890,67	-849.909,53
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		<u>657.599,83</u>	<u>834.103,08</u>
Aportación a la dotación fundacional o fondo social			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		657.599,83	834.103,08
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	9	<u>-2.745.135,37</u>	<u>8.016.443,58</u>
a) Emisión			
Otras		0,00	8.016.443,58
b) Devolución			
Otras		-2.745.135,37	0,00
11. Flujos de efectivo de la actividad de financiación (9+10)		-2.087.535,54	8.850.546,66
D) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+9+13)			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	10,1	12.110.729,66	5.115.013,64
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	10.1	8.464.298,12	12.110.729,66
Diferencia Efectivo o equivalentes de principio a fin del ejercicio		-3.646.431,54	6.995.716,02