

MEMORIA ECONÓMICA



2016

FAMS COCEMFE
SEVILLA

FEDERACIÓN PROVINCIAL DE ASOCIACIONES DE PERSONAS
CON DISCAPACIDAD FÍSICA Y ORGÁNICA DE SEVILLA





Redacción:

Departamentos de la Federación Provincial de Asociaciones de Personas con Discapacidad Física y Orgánica de Sevilla (FAMS-COCEMFE Sevilla)

Edición y maquetación:

Departamento de comunicación de FAMS-COCEMFE Sevilla 2017

ÍNDICE

PREÁMBULO	2
I. CUENTA DE RESULTADOS. EJERCICIO 2016/2015.	3
II. BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2016/2015.	5
III. MEMORIA	6
1. ACTIVIDAD DE LA ORGANIZACIÓN	6
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES	7
3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN	11
5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS	18
6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO	23
7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	23
8. ACTIVOS FINANCIEROS	23
9. CRÉDITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA	27
10. PASIVOS FINANCIEROS	27
11. FONDOS PROPIOS.....	30
12. SITUACIÓN FISCAL	31
13. INGRESOS Y GASTOS.....	33
14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	36
15. ACTIVIDAD DE LA FEDERACIÓN. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	40
16. RETRIBUCIONES DINERARIAS O EN ESPECIE A LOS REPRESENTANTES DE LA JUNTA DIRECTIVA.....	52
17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE	52
18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS	53
20. OTRA INFORMACIÓN	55
20. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO	55
21. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JUNIO.....	55
22. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2016	56
ANEXO I: PRESUPUESTO EJERCICIO 2017	60
ANEXO II: BALANCES Y CUENTA DE RESULTADOS DE AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U.	63



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 2016 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 2016/2015.

Cuenta de resultados de FAMS-COCEMFE Sevilla correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

Nº CUENTAS		DEBE		HABER	
		2016		2015	
	A) Excedente del ejercicio	110.750,70 €		152.717,60 €	
	1. Ingresos de la actividad propia	452.136,28 €		184.719,05 €	
720	a) Cuotas de asociados y afiliados	8.320,00 €		3.053,85€	
721	b) Aportaciones de usuarios	117.437,87 €		58.754,08 €	
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones				
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	326.378,41 €		122.911,12 €	
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	159.694,94 €		242.663,33 €	
	3. Gastos por ayudas y otros	- 8.171,82 €		-11.980,56 €	
(650)	a) Ayudas monetarias	- 452,88 €		-10.000 €	
(651)	b) Ayudas no monetarias				
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.				
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-7.718,94 €		-1.980,56 €	
(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*,(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	6. Aprovisionamientos				
75	7. Otros ingresos de la actividad	55,00 €		1.048,19€	
(64)	8. Gastos de personal	-218.368,06 €		-137.412,09 €	
(62),(631),(634),636,639,(655),(656),(659)	9. Otros gastos de la actividad	-242.648,97 €		-80.361,86 €	
(694),(695),794,7954					
(68)	10. Amortización del inmovilizado	-32.080,65 €		-48.993,97 €	
745,746	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	1.083,48 €		4.029,43 €	
7951,7952,7955	12. Exceso de provisiones				
(670),(671),(672),(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado				
678,778	Otros resultados	-615,25 €		103,74 €	
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	111.084,89 €		153.815,26 €	
760,761,762,769	14. Ingresos financieros	0,40 €			
(660),(661),(662),(665),(669)	15. Gastos financieros	- 334,59 €		-1.097,66€	
(663),763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros				
(668),768	17. Diferencias de cambio				
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698),	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros				
(699),766,773,775,796,797,798,799					
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+18)	- 334,19 €		-1.097,66€	
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	110.750,70 €		152.717,60 €	
(6300)*,6301*(633),638	19. Impuestos sobre beneficios				
	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	110.750,70 €		152.717,60 €	

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



Nº CUENTAS		DEBE	HABER
		2016	2015
	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		
	3. Otros ingresos y gastos		
	4. Efecto impositivo		
	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		
	D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		
	E) Ajustes por cambios de criterio		
	F) Ajustes por errores		
	G) Variaciones en la dotación fundacional		
	H) Otras variaciones		
	I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	109.667,22 €	265.096,14 €



II. BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2016/2015.

Nº CUENTAS	ACTIVO	2016	2015
		A) ACTIVO NO CORRIENTE	127.294,67 €
20,(280), (2830),(290) 24,(299)	I. Inmovilizado intangible	0 €	884,99 €
21,(281),(2831),(291),23	II. Bienes del Patrimonio Histórico		
22,(282),(2832),(292)	III. Inmovilizado material	124.244,67 €	34.776,83 €
2503,2504,2513,2514,2523,2524,(2593), (2594),(2933),(2934),(2943),(2944),(2953),(2954)	IV. Inversiones inmobiliarias		
2505,2515,2525,(2595),260,261,262,263,264,265	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	3.050,00 €	3.050,00 €
268,(269),27,(2935),(2945),(2955),(296),(297),(298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo		
474	VII. Activos por impuesto diferido		
	B) ACTIVO CORRIENTE	715.108,71 €	466.186,89€
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	I. Existencias		
447,448,(495)	II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	14.233,60 €	14.367,37€
430,431,432,433,434,435,436,(437),(490), (493),440,441,446,449,460,464,470,471, 472,544,558	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	458.590,92 €	363.492,67€
5303,5304,5313,5314,5323,5324,5333,5334, 5343,5344,5353,5354,(5393),(5394),5523, 5524,(5933),(5934),(5943),(5944),(5953),(5954)	IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	172.902,42 €	72.604,78€
5305,5315,5325,5335,5345,5355,(5395),540, 541,542,543,545,546,547,548,(549),551, 5525,5590,565,566,(5945),(5945),(5955), (596),(597),(598)	V. Inversiones financieras a corto plazo	0 €	43,22€
480,567	VI. Periodificaciones a corto plazo	2.188,54 €	3.675,00€
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	67.193,23 €	12.003,85€
	TOTAL ACTIVO (A + B)	842.403,38 €	504.898,71€

Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2016	2015
		A) PATRIMONIO NETO	266.988,79 €
	A-1) Fondos propios	266.988,79 €	156.238,09 €
	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	140.066,82 €	-12.650,78
129	IV. Excedente del ejercicio	110.750,70 €	152.717,60€
130,131,132	A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		253,53€
	B) PASIVO NO CORRIENTE	141.762,00 €	
14	I. Provisiones a largo plazo		
	II. Deudas a largo plazo	141.762,00 €	
1605,170	1. Deudas con entidades de crédito	25.072,65 €	
1625,174	2. Acreedores por arrendamiento financiero		
1615,1635,171,172,173,175,176,177,179, 180,185	3. Otras deudas a largo plazo	116.689,35 €	
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	433.652,59 €	348.407,09 €
499,529	I. Provisiones a corto plazo		
	II. Deudas a corto plazo	403.890,87 €	215.784,12 €
5105,520,527	1. Deudas con entidades de crédito	3.782,05 €	2.700,46€
5125,524	2. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00€	0,00€
50,5115,5135,5145,521,522, 523,525,528,551,5525,555,5565, 5566,5595,5598,560,561	3. Otras deudas a corto plazo	400.108,82 €	213.083,66€
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143, 5144,5523,5524,5563,5564	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		
412	IV. Beneficiarios-Acreedores		
400,401,403,404,405,(406)	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	29.761,72 €	132.622,97 €
410,411,419,438,465,475,476,477	1. Proveedores	10.848,14 €	9.529,83 €
485,568	2. Otros acreedores	18.913,58 €	123.093,14 €
	VI. Periodificaciones a corto plazo		
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	842.403,38 €	504.898,71€



III. MEMORIA

Es un estado contable que complementa lo recogido en el balance de situación y en la cuenta de pérdidas y ganancias o resultados. En ella se detallan los logros, resultados, hechos y objetivos de profundo interés para los usuarios de la información contable. Junto al balance de situación es obligatorio presentarlo al finalizar cada ejercicio económico. La información que suministra ha de ser relevante y comprende datos cuantitativos y cualitativos. Debido a la complejidad de ciertas operaciones y el entorno en que se halla inmersa la entidad, a veces, resulta insuficientes los datos suministrados por el balance y la cuenta de resultados, de ahí la necesidad que la memoria amplíe y detalle el contenido de aquellos.

1. ACTIVIDAD DE LA ORGANIZACIÓN

La Federación Provincial de Asociaciones de Personas con Discapacidad Física y Orgánica de Sevilla (**FAMS-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.

Esta Federación se propone llevar a cabo los siguientes fines:

- a) Difundir la problemática general de las personas con discapacidad física y orgánica en orden a la promoción y defensa de los derechos del colectivo.
- b) Coordinar las Asociaciones que la integren en las actividades generales provinciales, así como orientar e impulsar la actuación de las mismas.
- c) Fomentar el asociacionismo y la unidad entre los afectados para una mejor defensa de las condiciones de vida de las personas con discapacidad física y orgánica.
- d) Promover y alentar la participación de la Federación en todos aquellos organismos públicos o privados, de ámbito provincial, autonómico estatal e internacional, ya existentes o de una nueva creación, que de modo directo o indirecto puedan contribuir a la realización de los fines de la Federación o redundar en beneficio de las personas con discapacidad físicas y orgánicas y de su plena integración social.

Para el cumplimiento de los fines expuestos, la Federación podrá:

1. Participar en la elaboración, control y seguimiento de los planes provinciales de las personas con discapacidad física y orgánica o que afecten al colectivo.
2. Organizar los servicios técnicos, de estudios, gestión, promoción, etc., que los acontecimientos aconsejen o se consideren necesarios.
3. Coadyuvar con cuantas iniciativas que, de modo estructural o coyuntural, tanto particulares como públicas, puedan contribuir a la realización de los fines descritos.

4. Ser interlocutor válido ante los organismos públicos y privados, tanto de carácter provincial, regional, nacional o internacional, en los asuntos de interés común que afecten a sus Asociaciones miembros y a las personas con discapacidad física y orgánica. También podrá proponer a los organismos mencionados la adopción de protocolos y convenios relacionados con el fin que le es propio a **FAMS-COCEMFE SEVILLA**.

La entidad FAMS 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.*

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



- *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, en abril de 2016.

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 2016 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2015.

La entidad no está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2015 y 2016 de acuerdo a la legislación aplicable a la entidad.

E) CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2016 no se ha producido ningún cambio en los criterios contables con respecto al ejercicio 2015.

F) CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han identificados circunstancias significativas que hayan supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales formuladas a fecha del 31 de diciembre de 2016 ni respecto al ejercicio anterior.

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.

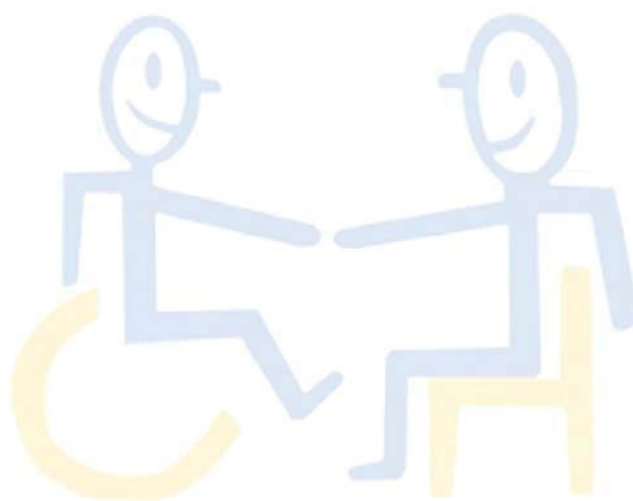


Base de reparto

BASE DE REPARTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
SALDO DE LA CUENTA DE RESULTADOS (129)	110.750,70 €	152.717,60 €
REMANENTE		
RESERVAS VOLUNTARIAS		
OTRAS RESERVAS DE LIBRE DISPOSICIÓN		
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	110.750,70 €	152.717,60 €

Propuesta de reparto del excedente (aplicación)

APLICACIÓN	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
RESERVA LEGAL		
RESERVAS ESPECIALES		
RESERVAS VOLUNTARIAS		
DIVIDENDOS		
REMANENTE Y OTRAS APLICACIONES	110.750,70 €	102.520,95€
COMPENSACIÓN DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		50.196,65€
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	110.750,70 €	152.717,60€



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	12% y 25%
Instalaciones Técnicas	8 años y 3 meses	12%
Maquinaria	8 años y 3 meses	12%
Construcciones	100 años	2%

Durante el año 2016 no se han producido deterioros por el inmovilizado material.

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.

CUENTAS ANUALES 2016

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 FAMS-COCEMFE SEVILLA, en el ejercicio 2016 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

CUENTAS ANUALES 2016

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 real 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.

DETALLE MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE AÑO 2015								
Cta.	Concepto	Valor adquisición	Fecha comienzo	Subv.	% amortización	Dotación amortización	Amortización acumulada	Saldo neto contable
207	Página web	2.748,96€	18/08/2008	FAMS	15%	137,45€	2.748,96€	
206	Licencia antivirus	782,61€	31/07/2009	FAMS	15%	117,39€	753,26€	29,35€
206	Licencia Windows XP y paquete Office	1019,87€	31/08/2009	FAMS	15%	152,98€	968,87€	51€
Totales		4.551,44€				407,82€	4.471,09€	80,35€

DETALLE MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE AÑO 2016								
Cta.	Concepto	Valor adquisición	Fecha comienzo	Subv.	% amortización	Dotación amortización	Amortización acumulada	Saldo neto contable
207	Página web	2.748,96€	18/08/2008	FAMS	15%		2.748,96€	
206	Licencia antivirus	782,61€	31/07/2009	FAMS	15%	29,35€	782,61€	
206	Licencia Windows XP y paquete Office	1019,87€	31/08/2009	FAMS	15%	51€	1.018,87€	
Totales		4.551,44€				80,35€	4.551,44€	

Durante el ejercicio 2016 no hubo ni altas ni bajas en el inmovilizado inmaterial ni se han sufrido deterioros del mismo.

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 terreros no se amortizan, y tienen un valor de 22.791,55 €.

OTRA INFORMACIÓN INMOVILIZADO MATERIAL

En el ejercicio 2016, la entidad ha recibido una subvención de Fundación Once para la adquisición de la nueva sede, ubicada en el Polígono Calonge - Edificio RAMCAB Vilaser – C/ Aviación nº 31, 1º planta (módulos 25 – 26 – 27 – 35 – 36).

Para la adecuación de la nueva sede, se ha adquirido mobiliario que se ha incorporado al inmovilizado de la entidad. Mobiliario que prestará servicio a la atención de personas que atiende la federación.

Además, se ha incrementado el equipamiento informático a través de la compra de 19 tablets. Éstas han sido adquiridas con dinero recibido de donaciones de particulares y recursos de COCEMFE, destinadas al programa Incluyed de COCEMFE. Las tablets se han cedido a diferentes colegios para que sean usados por los niños con discapacidad.

DETALLE MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO MATERIAL AÑO 2015								
CUENTA	CONCEPTO	VALOR ADQUISICIÓN	FECHA ADQUISICIÓN	SUBV.	%	DOTACIÓN AMORTIZACIÓN	AMORT. ACUMULADA	SALDO NETO CONTABLE
212.1	Equipamiento muebles, red y ordenadores IASS	18.030,36 €	27/02/2001	IASS	20%		18.030,36 €	
212.2	Reforma local y ordenadores Fund. Once	42.070,85 €	31/10/2001	ONCE	20%		42.070,85 €	
212.3	Reforma local Patricio Sáenz	10.000,00 €	30/05/2005	CAIXA	20%		10.000,00 €	
212.4	Centralita	3.845,26 €	30/06/2006	FAMS	12%		3.845,26 €	
212	Alarma Patricio Saenz	509,24 €	26/02/2007	FAMS	20%		509,24 €	
217	Equipos Informaticos	858,20 €	11/09/2009	FAMS	25%		858,20 €	
217.1	Equipos Informaticos ADTECH	5.915,28 €	23/02/2011	FAMS	25%	218,78 €	5.915,28€	
217.2	Equipos Informaticos HP/INTERCORE	2.014,65 €	05/11/2016	FAMS	25%	76,95 €	76,95€	1.937,70€
218.1	Furgoneta Ford Transit 6214 CBL	12.020,24 €	26/11/2002	ONCE	16%		12.020,24 €	
218.1	Furgoneta Ford Transit 6214 CBL	10.904,65 €	26/11/2002	FAMS	16%		10.904,65 €	
218.2	Furgoneta Ford Transit 7447 DXK	10.952,68 €	01/09/2009	DONACION AGRADIS	16%	1.609,39€	10.952,68 €	
218.3	Furgoneta Ford Transit 1419 FMR	17.000,00 €	28/11/2008	FAMS	16%	453,33€	17.000,00 €	
218.4	Furgoneta Ford Transit 8543 FMN	18.000,00 €	28/11/2008	FAMS	16%	480,00€	18.000,00 €	
218.5	Furgoneta Ford Transit 5435 DTK	12.702,51 €	01/09/2009	DONACION AGRADIS	16%	1.863,04€	12.702,51 €	
218.6	Furgoneta Ford Transit 9 Vehiculos	251.513,43 €	01/05/2009	LEASING	16%	9.232,50€	251.513,43 €	
218.7	Furgoneta Ford Transit 0196 GSW	32.368,43 €	05/01/2010	LEASING	16%	5.178,95 €	30.868,38 €	
218.8	Furgoneta Ford Transit 9475 FYC	15.604,04 €	20/07/2010	LEASING	16%	2.496,65€	13.590,22 €	
218.9	Furgoneta Ford Transit 5190 FZZ	13.468,56 €	20/07/2010	LEASING	16%	2.154,97 €	11.743,11 €	
218.1	Furgoneta Ford Transit 3686 GBX	18.378,12 €	20/07/2010	LEASING	16%	2.940,50 €	15.987,34 €	
218.11	Furgoneta Ford Transit 4583 FWT	10.096,09 €	20/07/2010	LEASING	16%	1.615,37 €	8.802,68 €	
218.12	Furgoneta Ford Transit 1461 FPG	10.529,25 €	20/07/2010	LEASING	16%	1.684,68 €	9.180,35 €	
218.13	Furgoneta Ford Transit 7283 GYW	32.989,53 €	21/09/2010	LEASING	16%	5.278,32 €	27.669,37€	5.320,16 €
218.14	Furgoneta Nissan 7451 CZX	3.500,00 €	15/03/2010	DONACION PORTUFISICO	16%	560,00 €	3.246,47 €	253,53€
218.15	Furgoneta Ford Transit 0940 GZM	33.211,10 €	09/11/2010	FAMS	16%	5.313,78 €	27.145,19 €	6.065,91€
218.16	Furgoneta Mercedes 5449 FTF	23.200,01 €	22/03/2011	FAMS	16%	3.712,00 €	17.736,25 €	5.463,76€
218.17	Furgoneta Mercedes 0735 FTF	23.200,01 €	22/03/2011	FAMS	16%	3.712,00 €	17.736,26€	5.463,76€
219	COCINA CURSOS FPO	461,84 €	04/03/2002	FAMS	12%		461,84 €	
219	Televisor cursos FPO	279,00 €	16/05/2002	FAMS	12%		279,00 €	
219	Mesa TV FPO	115,96 €	24/05/2002	FAMS	12%		115,96 €	
219	Microondas cursos FPO	53,99 €	27/05/2002	FAMS	12%		53,99 €	-
219	Instalación Teléfonos	117,07 €	17/11/2006	FAMS	25%		117,07 €	-
219	Aire Acondicionado Manuel Villalobos	2.717,50 €	11/07/2007	FAMS	25%		2.717,50 €	-
219	Microondas Patricio Saenz	49,90 €	31/05/2007	FAMS	12%		49,90 €	-
		636.677,75€				48.585,79 €	601.900,51 €	34.777,24 €

CUENTAS ANUALES 2016

DETALLE MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO MATERIAL AÑO 2016								
CUENTA	CONCEPTO	VALOR ADQUISICIÓN	FECHA	SUBVENC.	%	DOTACIÓN AMORTIZACIÓN	AMORT. ACUMULADA	SALDO NETO CONTABLE
212.1	Equipamiento muebles, red y ordenadores IASS	18.030,36 €	27/02/2001	IASS	20%		18.030,36 €	
212.2	Reforma local y ordenadores Fund. Once	42.070,85 €	31/10/2001	ONCE	20%		42.070,85 €	
212.3	Reforma local Patricio Sáenz	10.000,00 €	30/05/2005	CAIXA	20%		10.000,00 €	
212.4	Centralita	3.845,26 €	30/06/2006	FAMS	12%		3.845,26 €	
212	Alarma Patricio Saenz	509,24 €	26/02/2007	FAMS	20%		509,24 €	
217	Equipos Informaticos	858,20 €	11/09/2009	FAMS	25%		858,20 €	
217.1	Equipos Informaticos ADTECH	5.915,28 €	23/02/2011	FAMS	25%		5.915,28 €	
217.2	Equipos Informaticos HP/INTERCORE	2.014,65 €	05/11/2016	FAMS	25%	503,66 €	580,61 €	1.434,04 €
217.3	Tablets (10)	529,90 €	29/01/2016	FAMS	25%	122,31 €	122,31 €	407,59 €
217.4	Tablets (7)	553,00 €	06/06/2016	FAMS	25%	78,78 €	78,78 €	474,22 €
217.5	Tablets (2)	78,46 €	21/06/2016	FAMS	25%	10,37 €	10,37 €	68,09 €
218.1	Furgoneta Ford Transit 6214 CBL	12.020,24 €	26/11/2002	ONCE	16%		12.020,24 €	
218.1	Furgoneta Ford Transit 6214 CBL	10.904,65 €	26/11/2002	FAMS	16%		10.904,65 €	
218.2	Furgoneta Ford Transit 7447 DXK	10.952,68 €	01/09/2009	DONACION AGRADIS	16%		10.952,68 €	
218.3	Furgoneta Ford Transit 1419 FMR	17.000,00 €	28/11/2008	FAMS	16%		17.000,00 €	
218.4	Furgoneta Ford Transit 8543 FMN	18.000,00 €	28/11/2008	FAMS	16%		18.000,00 €	
218.6	Furgoneta Ford Transit 9 Vehiculos	251.513,43 €	01/05/2009	LEASING	16%		251.513,43 €	
218.7	Furgoneta Ford Transit 0196 GSW	32.368,43 €	05/01/2010	LEASING	16%	1.500,05 €	32.368,43 €	
218.8	Furgoneta Ford Transit 9475 FYC	15.604,04 €	20/07/2010	LEASING	16%	2.013,82 €	15.604,04 €	
218.9	Furgoneta Ford Transit 5190 FZZ	13.468,56 €	20/07/2010	LEASING	16%	1.725,45 €	13.468,56 €	
218.1	Furgoneta Ford Transit 3686 GBX	18.378,12 €	20/07/2010	LEASING	16%	2.390,78 €	18.378,12 €	
218.11	Furgoneta Ford Transit 4583 FWT	10.096,09 €	20/07/2010	LEASING	16%	1.293,41 €	10.096,09 €	
218.12	Furgoneta Ford Transit 1461 FPG	10.529,25 €	20/07/2010	LEASING	16%	1.348,90 €	10.529,25 €	
218.13	Furgoneta Ford Transit 7283 GYW	32.989,53 €	21/09/2010	LEASING	16%	5.278,32 €	32.947,69 €	41,84 €
218.15	Furgoneta Ford Transit 0940 GZM	33.211,10 €	09/11/2010	FAMS	16%	5.313,78 €	32.458,97 €	752,13 €
218.16	Furgoneta Mercedes 5449 FTF	23.200,01 €	22/03/2011	FAMS	16%	3.712,00 €	21.448,25 €	1.751,76 €
218.17	Furgoneta Mercedes 0735 FTF	23.200,01 €	22/03/2011	FAMS	16%	3.712,00 €	21.448,25 €	1.751,76 €
218.18	Furgoneta Volkswagen 5297 GSS	8.000,00 €	02/05/2016	FAMS	16%	1.066,67 €	1.066,67 €	6.933,33 €
219	COCINA CURSOS FPO	461,84 €	04/03/2002	FAMS	12%		461,84 €	-
219	Televisor cursos FPO	279,00 €	16/05/2002	FAMS	12%		279,00 €	-
219	Mesa TV FPO	115,96 €	24/05/2002	FAMS	12%		115,96 €	-
219	Microondas cursos FPO	53,99 €	27/05/2002	FAMS	12%		53,99 €	-
219	Instalación Teléfonos	117,07 €	17/11/2006	FAMS	25%		117,07 €	-
219	Aire Acondicionado Manuel Villalobos	2.717,50 €	11/07/2007	FAMS	25%		2.717,50 €	-
219	Microondas Patricio Saenz	49,90 €	31/05/2007	FAMS	12%		49,90 €	-
215	Mobiliario Vilaser	2.722,50 €	19/07/2016	FAMS	10%	94,73 €	94,73 €	2.627,77 €
211	Construcciones. Módulos RAMCAB Vilaser	85.988,09 €	26/08/2016	FUNDACIÓN ONCE	2%	777,43 €	777,43 €	85.210,66 €
210	Terrenos	22.791,55 €	26/08/2016	FUNDACIÓN ONCE				22.791,55 €
		741.138,74 €					616.894,00 €	124.244,74 €

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



3. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

CUOTAS SATISFECHAS 2015							
Concepto	Duración contrato	Coste	Ejercicios anteriores	2015	Cuotas pendientes 2015	Valor opción compra	Fecha de ejecución de opción de compra.
9 furgonetas Ford Transit. Nº contrato 010182566088263	4 años	251.513,57€	215.843,57€		FINALIZADO	5.785,05	06/08/2012
1 furgoneta Ford Transit 9475 FYC Nº contrato : 0101825566079394	5 años	15.604,04€	15.604,04€		FINALIZADO	485,72€	30/11/2012
1 furgoneta Ford Transit 5190 FZZ Nº contrato : 010182556084219	4 años	13.740,35€	13.740,35€		FINALIZADO	626,26€	05/02/2012
1 furgoneta Ford Transit 3686 GBY Nº contrato : 0101825566088998	5 años	18.378,12€	18.378,12€		FINALIZADO	520,93€	10/03/2013
1 furgoneta Ford Transit 1461 FPG Nº contrato : 0101825566073950	5 años	10.529,25€	10.529,25€		FINALIZADO	423,34€	30/04/2012
1 furgoneta Ford Transit 0196 GSW Nº contrato : 0182556605011529624	5 años	32.368,43€	32.368,43€		FINALIZADO	617,99€	05/04/2014
1 furgoneta Ford Transit 7283GYW Nº contrato : d51L20000000224	5 años	32.989,53€	27.399,49€	5.590,10€	FINALIZADO	523,58€	25/08/2015
1 furgoneta Ford Transit 0940 GZM FYC Nº contrato : 0182556605011543077	4 años	33.211,10€	33.211,10€		FINALIZADO	629,91€	8/11/2014
TOTALES		408.064,39€	360.737,04€	5.590,10 €		9.612,78 €	

En el ejercicio 2016 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 FAMS-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 2016	EJERCICIO 2015
447. USUARIOS DEUDORES	8.505,54 €	6.749,96 €
448. PATROCINADORES, AFILIADOS Y OTROS DEUDORES	5.728,06 €	7.617,41 €
TOTAL	14.233,60 €	14.367,37 €

Todos son privados.

Usuarios Deudores: Se recoge el derecho de crédito que se mantiene con los socios colaboradores en la prestación de servicios de transporte adaptado.

Patrocinadores y Afiliados: Se recoge el derecho de crédito que la Federación mantiene con sus Entidades Miembro, con las que desarrolla varios programas, para el sostenimiento de la entidad, corresponde a las cuotas anuales y al 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 2016 son:

CONCEPTO	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
ACTIVOS FINANCIEROS A L/P								
Activos disponibles para la venta								
Valorados al coste								
TOTAL A L/P								
ACTIVOS FINANCIEROS A C/P								
Préstamos y partidas a cobrar					304.113,02 €	250.611,09 €	304.113,02 €	250.611,09 €
Activos disponibles para la venta								
Valorados a valor razonable								
Valorados al coste								
Derivados de Cobertura								
TOTAL CORTO PLAZO					304.113,02 €	250.611,09 €	304.113,02 €	250.611,09 €

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



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

CONCEPTO	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES								
Inversiones Financieras a l/p								
TOTAL A LARGO PLAZO								
ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES								
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar					236.919,79 €	238.607,24€	236.919,79 €	238.607,24 €
Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas								
Inversiones financieras a c/p								
Periodificaciones								
Efectivos y otros Líquidos Equivalentes					67.193,23 €	12.003,85€	67.193,23 €	12.003,85 €
TOTAL A CORTO PLAZO					304.113,02 €	250.611,09 €	304.113,02 €	250.611,09 €

NOTA 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

CUENTAS ANUALES 2016

concedidas, créditos ó 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 “.

Ver nota 2 del apartado Operaciones Vinculadas

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. 25 41007 SEVILLA	MERCANTIL	SERVICIOS	100%		100%	

1. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

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



EJERCICIO 2015												
NIF	Capital	Reservas	Otras partidas del patrimonio neto	Resultado del ejercicio	Resultado de explotación	Rdo. operaciones interrumpidas	Valor en libro de la participación	Dividendos recibidos	Cotiza			
									Cotización media último trimestre	Cotización al cierre del ejercicio	Nº de acciones poseídas	
B91363978	3.050,00 €	1.062.752,19 €		-172.093,69 €	-172.093,69 €		3.050,00 €					100%

EJERCICIO 2016												
NIF	Capital	Reservas	Otras partidas del patrimonio neto	Resultado del ejercicio	Resultado de explotación	Rdo. operaciones interrumpidas	Valor en libro de la participación	Dividendos recibidos	Cotiza			
									Cotización media último trimestre	Cotización al cierre del ejercicio	Nº de acciones poseídas	
B91363978	3.050,00 €	610,00 €	-66.431,50 €	-67.453,92 €	-67.453,92 €		3.050,00 €					100%

9. CRÉDITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

Dentro de este epígrafe aparecen los derechos de cobro que mantienen la FAMS-COCEMFE Sevilla con las distintas entidades con las que desarrolla sus programas, derivados del convenio de mantenimiento para la sede. No habiendo importes pendientes al cierre del ejercicio 2016 como en el cierre del ejercicio 2015.

10. PASIVOS FINANCIEROS

A) PASIVO NO CORRIENTE

Deudas con entidades de crédito

En el ejercicio 2016 se recoge la deuda a largo plazo con BBVA derivada del préstamo que la Federación (30.000,00 €) solicitó para la adquisición y adecuación de la nueva sede, ubicada en el Polígono Calonge. La deuda a finales del ejercicio 2016 asciende a 25.072,65€.

Acreeedores por arrendamiento financiero

En 2016 la deuda por arrendamiento financiero es 0€.

B) PASIVO CORRIENTE

Deudas con entidades de crédito a corto plazo

En el ejercicio 2016 se recoge la deuda a c/p mantenida con BBVA, que asciende a 3.782,05€.

En 2015 este epígrafe recogía la deuda que mantenía con “La Caixa” en el ejercicio, 2.700,46€.

Acreeedores por arrendamiento financiero a corto plazo

En 2016 la deuda por arrendamiento financiero es 0€.

C) OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES

ENTIDADES PRIVADAS

Acreeedores por operaciones en común

En 2015 esta cuenta reflejaba el saldo mantenido con GC CANF, como consecuencia de las deudas que FAMS tenía contraída con entidades miembros, por la gestión de los cursos de FPO.

En el ejercicio 2016, se procede a la cancelación del saldo de esta cuenta, que ascendía a 100.654,36€, con cargo a la cuenta “deudores y acreedores por operaciones en común”, que correspondía a subvenciones por los cursos FPO que CANF COCEMFE tenían adjudicados, y donde FAMS actuaba como intermediadora.

Previamente, se ha confirmado con el concurso CANF y con las entidades miembros que tenían adjudicadas las subvenciones, que la deuda no es con FAMS.

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar

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

ENTIDAD	EJERCICIOS	
	2016	2015
PROVEEDORES EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	10.848,14 €	9.529,83€
ACREEDORES VARIOS	9.300,43 €	111.762,30 €
REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	2.071,90 €	7.353,39€
TOTAL	22.220,47 €	128.645,52€

La composición de los Pasivos Financieros a 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

CONCEPTO	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTALES	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO								
DÉBITOS Y PARTIDAS POR PAGAR	25.072,65 €				116.689,35 €		141.762,00 €	
TOTAL A LARGO PLAZO	25.072,65 €				116.689,35 €		141.762,00 €	
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO								
DÉBITOS Y PARTIDAS A COBRAR	3.782,05 €	2.700,46€			422.329,29 €	341.199,57 €	426.111,34 €	344.429,64 €
TOTAL A CORTO PLAZO	3.782,05 €	2.700,46€			422.329,29 €	341.199,57 €	426.111,34 €	344.429,64 €
TOTALES	28.854,70 €	2.700,46€			539.018,64 €	341.199,57 €	567.873,34 €	344.429,64 €

CUENTAS ANUALES 2016

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES								
DEUDAS A LARGO PLAZO	25.072,65 €				116.689,35 €		141.762,00 €	
TOTAL A LARGO PLAZO	25.072,65 €				116.689,35 €		141.762,00 €	
PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES								
DEUDAS A CORTO PLAZO	3.782,05 €	2.700,46 €			400.108,82 €	213.083,66 €	403.890,87€	215.784,12 €
DEUDAS CON EMPRESAS Y ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO								
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR					22.220,47 €	128.115,91€	22.220,47 €	128.645,52€
TOTAL A CORTO PLAZO	3.782,05 €	2.700,46€			422.329,29 €	341.199,57 €	426.111,34 €	344.429,64 €
TOTALES	28.854,70 €	2.700,46€			539.018,64 €	341.199,57 €	567.873,34 €	344.429,64 €

Ver nota 1 del apartado Activos Financieros y nota 2 del apartado Operaciones Vinculadas.

Clasificación por vencimiento del Pasivo Financiero:

VENCIMIENTOS EN AÑOS. EJERCICIO 2015							
	1	2	3	4	5	Más de 5	Total
DEUDAS	215.784,12 €						215.784,12 €
OBLIGACIONES Y OTROS VALORES							
Deudas con entidades de crédito	2.700,46€						2.700,46€
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	213.083,66€						213.083,66€
Deudas con empresas del grupo y asociadas							
Beneficiarios-Acreeedores							
Acreeedores comerciales y otras partidas por pagar	128.645,52€						128.645,52€
Proveedores							
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	9.529,83€						9.529,83€
Acreeedores Varios	111.762,30 €						111.762,30 €
Personal	7.353,39 €						7.353,39 €
Anticipos a Clientes							
Deudas con características especiales							
Total	344.429,64 €						344.429,64 €

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



VENCIMIENTOS EN AÑOS. EJERCICIO 2016							
	1	2	3	4	5	Más de 5	Total
DEUDAS	130.084,59€	3.868,03 €	3.655,07 €	3.738,13 €	3.823,12 €	9.988,30 €	545.652,87 €
OBLIGACIONES Y OTROS VALORES							
Deudas con entidades de crédito	3.782,05 €	3.868,03 €	3.655,07 €	3.738,13 €	3.823,12 €	9.988,30 €	28.854,70 €
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	400.108,82 €	116.689,35 €					516.798,17 €
Deudas con empresas del grupo y asociadas							
Beneficiarios-Acreeedores							
Acreeedores comerciales y otras partidas por pagar	22.220,47 €						22.220,47 €
Proveedores							
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10.848,14 €						10.848,14 €
Acreeedores Varios	9.300,43 €						9.300,43 €
Personal	2.071,90 €						2.071,90 €
Anticipos a Clientes							
Deudas con características especiales							
Total	152.305,06 €	2.699,74€					567.873,34 €

11. FONDOS PROPIOS

No hay desembolsos pendientes de la dotación fundacional a la fecha de cierre del ejercicio 2016 ni en el 2015. Durante el ejercicio 2016 se ha producido un incremento de los fondos propios por importe de 110.750,70 € como consecuencia de los resultados positivos del ejercicio. Las cuentas de los fondos propios presentan al cierre del ejercicio un saldo positivo de 266.988,79 € tal y como se puede observar en el balance de situación. Se muestra a continuación el movimiento de los fondos propios:

Ejercicio 2015	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación fundacional	16.171,27€			16.171,27€
Remanente	37.545,87€			37.545,87€
RDO. negativos de ejercicios anteriores	-33.615,44€	-16.581,21€		-50.196,65€
Excedente del ejercicio	-16.581,21€	152.717,60€	-16.581,21€	152.717,60€
TOTALES	3.520,49€	136.136,39€	-16.581,21€	156.238,09€

CUENTAS ANUALES 2016

Ejercicio 2016	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Dotación fundacional	16.171,27 €			16.171,27 €
Remanente	37.545,87 €	102.520,95 €		140.066,82 €
RDO. negativos de ejercicios anteriores	-50.196,65 €	50.196,65 €		0,00 €
Excedente del ejercicio	152.717,60 €	110.750,70 €	152.717,60 €	110.750,70 €
TOTALES	156.238,09 €	263.468,30€	152.717,60 €	266.988,79 €

12. 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:

Cuenta	Concepto	S. Deudor		S. Acreedor	
		2016	2015	2016	2015
4707	H.P., deudora por colaboración y entrega de subvenciones				
4708	H.P., deudora por subvenciones concedidas	221.092,73 €	124.885,43€		
4709	H.P., deudora por devolución de impuestos				
471	Organismos de la seguridad social deudores	578,40 €			
473	H.P. Retenciones practicadas				
4751	H.P., Acreedora por retenciones practicadas			3.990,93 €	1.119,15€
476	Organismos de la Seguridad Social acreedores			3.550,32 €	2.858,30€
Total		221.671,13€	124.885,43€	7.541,25€	3.977,45€

Dentro de este grupo aparecen las deudas que mantienen la Federación con las distintas entidades con las que desarrolla sus programas, para la cual se ha distinguido entre usuarios y deudores privados de los públicos:

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



ENTIDADES PÚBLICAS		
ORGANISMO	2016	2015
CONSEJERÍA DE EMPLEO, EMPRESA Y COMERCIO (ORIENTA Y ACOMPAÑAMIENTO)	197.200,00 €	67.968,38€
AYUNTAMIENTO DE SEVILLA (SERVICIOS A MENORES)		14.928,65€
AGENCIA ANDALUZA DE EDUCACIÓN	9.793,29 €	41.395,50 €
AYUNTAMIENTO DE SEVILLA (SERVICIOS A MENORES)	12.000 €	
AYUNTAMIENTO DE SEVILLA (JUVENTUD)		71,50€
AYUNTAMIENTO DE SEVILLA-SUBV. DISTRICTO SUR	800 €	521,40€
DGT	1.299,29 €	
TOTAL	221.092,73 €	124.885,43€

ENTIDADES PRIVADAS		
ORGANISMO	2016	2015
FUNDACIÓN CAIXA (INCORPORA)	40.0000,00€	
FUNDACIÓN ONCE (REHABILITACIÓN)	47.250,00 €	45.000 €
FUNDACIÓN ONCE (Ayuda a Domicilios)	54.146,64 €	45.000 €
FUNDACIÓN ONCE (ADQUISICIÓN SEDE)	9.179,80 €	
FUNDACIÓN ONCE (TRANSP. HACIA CENTROS ESCOLARES)	23.775,64 €	
FUNDACIÓN ONCE (OCIO Y TIEMPO LIBRE)	15.00,00 €	
COCEMFE (IRPF)	50.000,00 €	50.000 €
FUNDACIÓN MAPFRE	1.200,00 €	
TOTAL	240.552,08 €	140.000 €

13. INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

Todas las rentas e ingresos obtenidos por FAMS-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 2016 con respecto a los ingresos de 2015, han aumentado un 41,82%, es decir 180.946,83€.

Las partidas más relevantes en los ingresos son:

- 1. La prestación de servicios.** Recoge los importes por servicios prestados de las rutas escolares.
- 2. 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.
- 3. Las Cuotas de usuarios.** Tienen su origen fundamentalmente en la prestación de servicio de transporte adaptado que se les presta a las unidades de día, servicios de rehabilitación y ayuda a domicilio.
- 4. Subvenciones oficiales de la actividad.** Recoge la imputación a resultado de las subvenciones concedidas a la entidad.

El desglose de las cuentas de ingresos en el ejercicio es el siguiente:

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



INGRESOS				
CONCEPTO	2016	2015	Diferencia	Aumento/ Disminución
705. Prestaciones de servicios	159.694,94	242.663,33€	- 82.968,39 €	-34,19%
720. Cuotas de Afiliados	8.320,00 €	3.053,85€	5.266,15 €	172,44%
721. Cuotas de Usuarios (socios colaboradores)	117.437,81 €	58.754,08€	58.683,73 €	99,88%
723. Ingresos de Patrocinadores				
728. Ingresos por Reintegro de ayudas y asignaciones				
740. Subvenciones explotación	322.938,20 €	108.341,47€	214.596,73 €	198,07%
746. Donaciones y legados de capital traspasadas al ejercicio	1.083,48 €	4.029,43€	- 2.945,95 €	-73,11%
747. Donaciones y legados de la actividad propia	3.440,21	4.569,65€	- 1.129,44 €	-24,72%
748. Otras subvenciones traspasadas al ejercicio		10.000,00€	- 10.000,00 €	-100,00%
759. Ingresos por Servicios diversos	55,00 €		55,00 €	100,00%
755. Otros ingresos de la actividad		1.048,19€	- 1.048,19 €	-100,00%
769. Ingresos financieros	0,40 €		0,40 €	100,00%
770.- Beneficio procedente del Inmovilizado Intangible				
778. Ingresos excepcionales	698,27 €	261,48€	436,79 €	167,05%
TOTAL INGRESOS	613.668,31 €	432.721,48 €	180.946,83 €	41,82%

GASTOS:

1. Los gastos respecto al ejercicio anterior se han aumentado en un 79,61%, es decir 222.913,73€.
2. Los gastos de personal recoge los gastos en concepto de sueldos y salarios correspondientes y de los seguros sociales.
3. Otros servicios 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.

CUENTAS ANUALES 2016

GASTOS				
CONCEPTO	2016	2015	Diferencia	Aumento/ disminución
621.- Arrendamientos	194,02 €	1.747,30 €	- 1.553,28 €	-88,90%
622.- Reparaciones y conservación	-1.720,32 €	16.542,58 €	- 18.262,90 €	-110,40%
623.- Servicios de profesionales independientes	18.102,90 €	9.127,89 €	8.975,01 €	98,33%
624.- Transporte				
625.- Primas de seguro	14.316,33 €	14.222,71 €	93,62 €	0,66%
626.- Servicios bancarios y similares	724,44 €	1.111,97 €	- 387,53 €	-34,85%
627.- Publicidad, Propaganda y relaciones públicas.				
628.- Suministros	10.235,21 €	21.651,59 €	- 11.416,38 €	-52,73%
629.- Otros servicios	197.760,26 €	11.735,92 €	186.024,34 €	1585,09%
631.- otros impuestos	3.036,13 €	4.221,90 €	- 1.185,77 €	-28,09%
640.- Sueldos y Salarios	170.067,63 €	103.585,46 €	66.482,17 €	64,18%
641.- Indemnizaciones				
642.- S.S. cgo. empresa	47.722,03 €	33.826,63 €	13.895,40 €	41,08%
649.- Otros gastos sociales	578,40 €		578,40 €	100%
650.- Pérdidas de créditos comerciales incobrables	452,88 €		452,88 €	100%
651.- Ayudas monetarias a entidades miembros.		10.000 €		-100%
653- Compensación de gastos por prestación de colaboración				
658.- Reintegro de Subv. Donaciones y legados recibidos	7.718,94 €	1.980,56 €	5.738,38 €	289,74%
659.- Otras pérdidas de gestión corriente.				
678.- Gastos excepcionales.	1.313,52 €	157,74 €	1.155,78 €	732,71%
680.- A. Inmov. Intangible	884,99 €	407,82 €	477,17 €	117,01%
681.- A. Inmov. Material	31.195,66 €	48.586,15 €	- 17.390,49 €	-35,79%
671.- Deterioro y resultado por Enajenación del Inmovilizado				
6623.- Intereses de deudas con entidades de crédito	217,39 €	685,69 €	- 468,30 €	-68,30%
665.- Interés x descuento de efectos y operaciones de <i>confirming</i>				
669.- Otros gastos financieros	117,20 €	411,97 €	- 294,77 €	-71,55%
6691.- perdidas por deterioro de Créditos a c/P entidades asociadas.				
TOTAL	502.917,61 €	280.003,88 €	222.913,73 €	79,61%



14. 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 al cierre del ejercicio. Las subvenciones, donaciones y legados que tendrán carácter de reintegrables se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN

EJERCICIO 2015								
ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO SUBVENCIONADO	AÑO CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO AL RDO. HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RDO DE 2015	TOTAL IMPUTADO AL RDO.	PTE .IMPUTAR
Consejería de Empleo, Empresa y Comercio	Andalucía Orienta y Acompañamiento hacia el empleo	2014	2015	30.875,78€		30.875,78€	30.875,78€	
Consejería de Empleo, Empresa y Comercio	Andalucía Orienta y Acompañamiento hacia el empleo	2015	2016	60.249,44€				60.249,44€
Consejería de igualdad y políticas sociales	Programa Intervención social	2013	2014-2015	36.685,46€	36.206,81€	478,65€	36.685,46€	
Consejería de igualdad y políticas sociales	Programa Intervención social	2014	2015-2016	33.350,42€		22.233,61€	22.233,61€	11.116,81€
Consejería de igualdad y políticas sociales	Programa Accesibilidad	2014	2015-2016	6.604,38		1.886,97€	1.886,97€	4.717,41€
Fundación LA CAIXA	Incorpora	2014	2014-2015	40.000€	2.133,54€	37.866,46€	40.000€	
FUNDACION ONCE	APVA	2015	2015-2016	45.000€		1.500€	1.500€	43.500€

CUENTAS ANUALES 2016

FUNDACION ONCE	Rehabilitación y transp. Adaptado	2015	2015-2016	45.000€		1.500€	1.500€	43.500€
COCEMFE	IRPF 2015	2015	2016	50.000€				50.000€
Ayuntamiento	Asesoramiento de familias con hijos con discapacidad	2015	2015	12.000€		12.000€	12.000€	
Fundación CAJASOL	Ayuda a familias	2015	2015	12.500€		10.000€	10.000€	2.500€
Total				372.265,48	38.340,35	118.341,47	156.681,82	215.583,66

Anexo a la tabla anterior:

ENTIDAD CONCEDENTE	PENDIENTE IMPUTAR A RESULTADO	
	DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES	IMPORTE A DEVOLVER
Consejería de Empleo, Empresa y Comercio	60.249,44€	
Consejería de igualdad y políticas sociales	15.834,22€	
FUNDACIÓN ONCE	87.000€	
COCEMFE	50.000€	
Fundación CAJASOL		2.500€
TOTAL	213.083,66€	2.500€

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



EJERCICIO 2016								
ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO SUBVENCIÓN	AÑO CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO AL RDO. HASTA EL COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RDO DE 2016	TOTAL IMPUTADO AL RDO.	PTE .IMPUTAR
Consejería de Empleo, Empresa y Comercio	Andalucía Orienta y Acompañamiento a la inserción	2015	2016	60.249,44€		45.187,08 €		15.062,36 €
Consejería de Empleo, Empresa y Comercio	Orientación Profesional y Acompañamiento a la inserción	2016	2017-2018	197.200,00 €				197.200,00 €
Consejería de igualdad y políticas sociales	Programa Intervención social	2014	2015-2016	33.350,42 €	22.233,61 €	11.116,81 €	33.350,42 €	
Consejería de igualdad y políticas sociales	Programa Intervención social	2016	2017	21.738,31 €				21.738,31 €
Consejería de igualdad y políticas sociales	Programa Accesibilidad	2014	2015-2016	6.604,38 €	1.886,97€	4.717,41€	6.604,38 €	
Consejería de igualdad y políticas sociales	Programa Accesibilidad	2016	2017	20.586,22 €				20.586,22 €
Consejería de igualdad y políticas sociales	Mantenimiento de Sede	2016	2015-2016	12.877,75 €		12.877,75 €		
Fundación LA CAIXA	Incorpora	2015	2015-2016	40.000 €		40.000€	40.000€	
Fundación LA CAIXA	Incorpora	2016	2016-2017	40.000 €				40.000€
FUNDACION ONCE	APVA	2015	2015-2016	45.000 €	1.500€	43.500€	45.000 €	
FUNDACION ONCE	Ayuda a Domicilio	2016	2016-2017	54.146,64 €		10.510,60 €	10.510,60 €	43.636,04 €
FUNDACION	Rehabilitación	2015	2015-2016	45.000€	1.500€	43.500€	45.000 €	

CUENTAS ANUALES 2016

ONCE	n y transp. Adaptado							
FUNDACION ONCE	Rehabilitación y transp. Adaptado	2016	2016-2017	45.000 €		8.198,39 €	8.198,39 €	36.801,61 €
FUNDACION ONCE	Transporte Adaptado hacia centros escolares	2016	2016	23.775,64 €		23.775,64 €	23.775,64 €	
FUNDACION ONCE	Ocio, tiempo libre y voluntariado	2016	2016-2017	15.000 €		8.665,12 €		6.334,88 €
COCEMFE	IRPF 2015	2015	2016	50.000€		48.723,71 €	48.723,71 €	1.276,29 €
COCEMFE	IRPF 2016	2016	2017	50.000€				50.000€
Ayunto.	Funcionamiento Distrito Sur	2016	2016	800 €		800 €	800 €	
DGT	Asesoría y promoción de la accesibilidad para víctimas de accidentes de tráfico	2016	2016	18.287,30 €		18.287,30 €	18.287,30 €	
FUNDACIÓN MAPFRE	Programa "Accedemos" de Ayudas al Empleo	2016	2016-2017	2.700 €		1.500,00 €	1.500,00 €	1.200,00 €
UNED	Convenio prácticas	2016	2016	1.000,00 €		1.000,00 €	1.000,00 €	
Total				783.916,10 €	27.120,58 €	322.359,81 €	282.750,44 €	433.835,71 €

Anexo a la tabla anterior:

ENTIDAD CONCEDENTE	PENDIENTE IMPUTAR A RESULTADO	
	DEUDAS TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES	IMPORTE A DEVOLVER
Consejería de Empleo, Empresa y Comercio	197.200,00 €	15.062,36 €
Consejería de igualdad y políticas sociales	42.324,53 €	
FUNDACIÓN ONCE	86.772,53 €	
COCEMFE	50.000,00 €	1.276,29 €
FUNDACIÓN MAPFRE	1.200,00 €	
TOTAL	377.497,06 €	16.338,65 €



SUBVENCIONES DE CAPITAL

Ejercicio 2015							
Entidad concedente	Elemento subvencionado	Año concesión	Importe concedido	Imputado rdo. Hasta comienzo del ejercicio	Imputado al rdo. Ejercicio	Total imputado a RDO.	Pendiente a imputar.
Portufísico	Furgoneta Nissan 7451 CZK	2010	3.500€	2.772,47€	560€	3.246,47€	253,53€
Total			27.155,19€	22.958,23€	4.029,43€	26.901,66€	253,53€

Ejercicio 2016							
Entidad concedente	Elemento subvencionado	Año concesión	Importe concedido	Imputado rdo. Hasta comienzo del ejercicio	Imputado al rdo. Ejercicio	Total imputado a RDO.	Pendiente a imputar.
Portufísico	Furgoneta Nissan 7451 CZK	2010	3.500€	3.246,47€	253,53€	3.500€	-
Fundación Once	Módulos RAMCAB Vilaser	2016	91.798,00 €		829,95 €		90.968,05€
Total			118.953,19€	22.958,23€	1.083,48 €	26.901,66€	90.968,05€

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

15. ACTIVIDAD DE LA FEDERACIÓN. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los beneficios obtenidos se han destinado íntegramente al cumplimiento de los fines de la Entidad al amparo de lo previsto art.13 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación.

1. ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA ENTIDAD

EJERCICIO 2015

ACTIVIDAD 1:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Transporte escolar adaptado a menores en edad escolar.
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla y Alrededores.
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el traslado diario de menores con discapacidad en edad escolar desde su domicilio a sus centros escolares en vehículos adaptados a sus necesidades físicas.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	PREVISTO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	17	17	29.393	29.393

ACTIVIDAD 2:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Transporte a centros de trabajo
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el traslado de adultos con discapacidad física y grandes dificultades de movilidad, desde sus domicilios hasta sus puestos de trabajo donde realizan una actividad por cuenta ajena, en vehículos adaptados a sus necesidades.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	1	1	1.729	1.729

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



ACTIVIDAD 3:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Transporte a menores
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el asesoramiento de las familias con hijos/as menores de edad y en apoyar su traslado desde sus domicilios hasta los centros de rehabilitación, logopedia, psicología o complementos educativos, en vehículos adaptados a sus necesidades físicas.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	1	1	864,50	864,50

ACTIVIDAD 4:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Programa de Atención Social
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la atención directa de personas con discapacidad física y orgánica en función de sus necesidades ofreciéndoles información, asesoramiento y apoyo legal, además de incentivar su formación y detectar casos que requieran la atención especializada de la entidad en materia de discapacidad.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	2	2	528	528
PROFESIONAL LIBRE	1	1		

CUENTAS ANUALES 2016

ACTIVIDAD 5:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Programa Fundación "la Caixa". Incorpora
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la intermediación laboral, combinando de forma óptima las necesidades del tejido social y empresarial, para asegurar el éxito en la integración laboral de personas con discapacidad física y orgánica.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	2	2	2.851	2.851

ACTIVIDAD 6:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Asesoría y Promoción a la accesibilidad
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el asesoramiento de personas con discapacidad y a sus familias, así como a entidades miembros y la población en general, sobre accesibilidad.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	1	1	142	142

ACTIVIDAD 7:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Orientación Profesional y Acompañamiento a la inserción.
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el asesoramiento de personas con discapacidad física y orgánica para su búsqueda de empleo y su acompañamiento a la inserción.

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	2	2	2.017	2.017

ACTIVIDAD 8:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Rehabilitación y transporte Adaptado
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia y parcialmente subcontratada por AGRADIS
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la prestación de servicios de fisioterapia a personas con discapacidad, y en el traslado desde los domicilios hasta los centros de rehabilitación en vehículos adaptados a sus necesidades físicas.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	5	5	1.973	1.973

ACTIVIDAD 9:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Programa de Ayuda a Domicilio
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la prestación de servicios de ayuda, atención y cuidado especializado en el domicilio a personas con discapacidad.

CUENTAS ANUALES 2016

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	9	9	8.113	8.113

ACTIVIDAD 10:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Transporte a Unidades de Estancia Diurna
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla y alrededores
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la prestación de servicio de transporte adaptado de personas mayores a unidades de estancia diurna.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	3	3	5.274	5.274

2. BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

ACTIVIDAD	TIPO		NÚMERO	
	PERSONAS FÍSICAS	PERSONAS JURÍDICAS	PREVISTO	REALIZADO
ACTIVIDAD 1	X		91	91
ACTIVIDAD 2	X		6	6
ACTIVIDAD 3	X		10	10
ACTIVIDAD 4	X			244
ACTIVIDAD 5	X		200	256
ACTIVIDAD 6	X		20	20
ACTIVIDAD 7	X			161
ACTIVIDAD 8	X		25	31
ACTIVIDAD 9	X		25	38
ACTIVIDAD 10	X	X		52



EJERCICIO 2016

1. ACTIVIDADES REALIZADAS POR LA ENTIDAD

ACTIVIDAD 1:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Transporte escolar adaptado a menores en edad escolar.
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla y Alrededores.
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el traslado diario de menores con discapacidad en edad escolar desde su domicilio a sus centros escolares en vehículos adaptados a sus necesidades físicas.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	PREVISTO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	11	11	19.019	19.019

ACTIVIDAD 2:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Transporte a centros de trabajo
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el traslado de adultos con discapacidad física y grandes dificultades de movilidad, desde sus domicilios hasta sus puestos de trabajo donde realizan una actividad por cuenta ajena, en vehículos adaptados a sus necesidades.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	1	1	1.729	1.729

CUENTAS ANUALES 2016

ACTIVIDAD 3:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Ocio y tiempo libre
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en cubrir aspectos básicos de la vida de las personas con discapacidad, proporcionando respiro familiar y aportando ocio accesible adaptado a las necesidades de nuestras asociaciones con la realización de jornadas de convivencia.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	1	1	1.298	1.298

ACTIVIDAD 4:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Programa de Atención Social
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la atención directa de personas con discapacidad física y orgánica en función de sus necesidades ofreciéndoles información, asesoramiento y apoyo legal, además de incentivar su formación y detectar casos que requieran la atención especializada de la entidad en materia de discapacidad.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	2	2	487	487
PROFESIONAL LIBRE	1	1		

ACTIVIDAD 5:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Programa Fundación "la Caixa". Incorpora
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la intermediación laboral, combinando de forma óptima las necesidades del tejido social y empresarial, para asegurar el éxito en la integración laboral de personas con discapacidad física y orgánica.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	2	2	2.851	2.851

ACTIVIDAD 6:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Asesoría y Promoción a la accesibilidad
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el asesoramiento de personas con discapacidad y a sus familias, así como a entidades miembros y la población en general, sobre accesibilidad.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	1	1	350	350

ACTIVIDAD 7:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Andalucía Orienta y Acompañamiento a la inserción.
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en el asesoramiento de personas con discapacidad física y orgánica para su búsqueda de empleo y su acompañamiento a la inserción.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	2	2	2.882	2.882

ACTIVIDAD 8:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Rehabilitación y transporte Adaptado
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia y parcialmente subcontratada por AGRADIS
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la prestación de servicios de fisioterapia a personas con discapacidad, y en el traslado desde los domicilios hasta los centros de rehabilitación en vehículos adaptados a sus necesidades físicas.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	5	5	4.933	4.933

ACTIVIDAD 9:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Programa de Ayuda a Domicilio
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la prestación de servicios de ayuda, atención y cuidado especializado en el domicilio a personas con discapacidad.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	9	9	20.282	20.282



ACTIVIDAD 10:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Transporte a Unidades de Estancia Diurna
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla y alrededores
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en la prestación de servicio de transporte adaptado de personas mayores a unidades de estancia diurna.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	3	3	4.320	4.320

ACTIVIDAD 11:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Atención Integral: Tutorías del lesionado medular
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla y alrededores
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	<p>Este programa incluye una atención integral, abarcando los siguientes contenidos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Promover la accesibilidad a entornos y servicios de las personas con discapacidad física y orgánica de Sevilla. - Rehabilitación integral: Servicio completo e individualizado a todos los beneficiarios del programa, dando continuidad a la rehabilitación recibida tanto en centros de carácter público como privados. - Orientación a nuevos y antiguos lesionados/as medulares con carencias de habilidades y recursos para adaptarse a su entorno.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	2	2	1786	1786

CUENTAS ANUALES 2016

ACTIVIDAD 12:

a) Identificación

DENOMINACIÓN DE LA ACTIVIDAD	Asesoría y Promoción de la Accesibilidad para Víctimas de Accidentes de Tráfico
TIPO DE ACTIVIDAD	Propia
LUGAR DE DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD	Sevilla y alrededores
DESCRIPCIÓN DETALLADA DE LA ACTIVIDAD REALIZADA	Consiste en cubrir aspectos básicos de la vida de las personas con discapacidad víctimas de un accidente de tráfico, promoviendo la accesibilidad en sus entornos y proporcionándoles un asesoramiento jurídico, adecuado a sus necesidades.

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	NÚMERO		NÚMERO HORAS/AÑO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
PERSONAL CON CONTRATO DE SERVICIOS	1	1	150	150
PROFESIONAL LIBRE	1	1		

2. BENEFICIARIOS O USUARIOS DE LA ACTIVIDAD

ACTIVIDAD	TIPO		NÚMERO	
	PERSONAS FÍSICAS	PERSONAS JURÍDICAS	PREVISTO	REALIZADO
ACTIVIDAD 1	X			50
ACTIVIDAD 2	X			6
ACTIVIDAD 3	X			224
ACTIVIDAD 4	X	X		244
ACTIVIDAD 5	X			237
ACTIVIDAD 6	X			20
ACTIVIDAD 7	X			187
ACTIVIDAD 8	X			31
ACTIVIDAD 9	X			58
ACTIVIDAD 10	X			50
ACTIVIDAD 11	X			15
ACTIVIDAD 12	X	X		134



16. 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.

17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No hay hechos posteriores al cierre del ejercicio que afecten significativamente a las cuentas de 2016 al cierre del ejercicio.

18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Se detallan las partes vinculadas con las que la Entidad ha realizado transacciones durante el ejercicio 2016, corresponden a operaciones realizadas en el tráfico normal de la Entidad y se realizan a precio de mercado.

ENTIDADES	NATURALEZA DE VINCULACIÓN
AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U.	Empresa del Grupo
ACCU	Entidad Asociada
ADAC	Entidad Asociada
ADCA INTEGRACIÓN	Entidad Asociada
ALCER GIRALDA	Entidad Asociada
ADIFAS	Entidad Asociada
AMFO	Entidad Asociada
ELALUZA BSR VISTAZUL	Entidad Asociada
ASA	Entidad Asociada
ASEPAR	Entidad Asociada
ASEM	Entidad Asociada
ASPAYDES	Entidad Asociada
ALMA SEVILLA	Entidad Asociada
ASPHB	Entidad Asociada
SAN ISIDRO	Entidad Asociada
AUXILIA	Entidad Asociada
CRECER	Entidad Asociada
ASPADIFIS	Entidad Asociada
EAS	Entidad Asociada
FRATER SAN PABLO	Entidad Asociada
VOCES NUEVAS	Entidad Asociada
ADIFIPA	Entidad Asociada
LARINGECTOMIZADOS	Entidad Asociada
AFIBROSE	Entidad Asociada
CAURA	Entidad Asociada
ASDIFIM	Entidad Asociada
SJK	Entidad Asociada
SIVA	Entidad Asociada
AGEDIS	Entidad Asociada
INTEGRA -T	Entidad Asociada
ADISPE	Entidad Asociada
APDIS	Entidad Asociada
AEPA	Entidad Asociada
ADIFIPA	Entidad Asociada
ASOC. ANDAL. TRANSPLAN. HEPÁTICOS	Entidad Asociada
ASOC. LA LUZ	Entidad Asociada
ASPAYPVC	Entidad Asociada
ICTUS SEVILLA	Entidad Asociada
TAS	Entidad Asociada
AZAAR	Entidad Asociada
ASIPOLIO	Entidad Asociada
COCEMFE	Entidad Asociada
ANDALUCIA INCLUSIVA COCEMFE	Entidad Asociada
ADMINISTRADORES	Junta Directiva

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



Entidades vinculadas

Los saldos a 31 de diciembre del 2016 con entidades vinculadas son los siguientes:

CONCEPTO	EMPRESA DEL GRUPO		ENTIDADES DEL GRUPO		ENTIDADES ASOCIADAS		SALDO TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
CRÉDITOS A L/P	172.698,04€	72.400,40€			204,38€	204,38€	172.698,04€	72.400,40€
USUARIOS/DEUDORES					14.233,60€	14.367,37€	14.233,60€	14.367,37€
DEUDORES POR OPERACIÓN COMÚN					0,00€	101.107,24€	0,00€	101.107,24€
DEUDAS A CORTO PLAZO								
PROVEEDORES DEL GRUPO	-10.848,14€	-9.529,83€					-10.848,14€	-9.529,83€
BENEFICIARIOS ACREEDORES								
ACREEDORES POR OPERACIONES EN COMÚN		-28.471,46€						-28.471,46€
CUENTA CORRIENTES CON PATRONOS Y OTROS	-11.480,00€						-11.480,00€	
TOTAL	150.369,90€	34.399,11€			14.437,98€	115.678,99€	164.603,50€	149.873,72 €

Las operaciones vinculadas han sido realizadas entre dos entidades que pertenecen a un mismo grupo, estando la segunda entidad participada por la primera directamente en el 100% del capital social. La entidad dominante tiene un convenio suscrito con el Ente Público de Infraestructura y Servicios Educativos, para la prestación del servicio de transporte adaptado para el alumnado de los Centros Docentes, para ello necesita contratar personal cualificado para llevar a cabo el servicio y recurre a su empresa dependiente para llevar a cabo el mismo. La operación ha sido valorada por el método libre comparable (art. 16.4.1º a) Lis, y en circunstancias normales a como lo haría con entidades o personas independientes equiparables.

NOTA 1: En el ejercicio de 2015, el saldo de deudores y acreedores por operaciones en común correspondía a subvenciones por cursos de FPO que CANF COCEMFE tenía adjudicados, y donde FAMS actuaba como intermediadora. CANF COCEMFE se encuentra en concurso de acreedores. En el ejercicio 2016 queda cancelado el saldo de la cuenta.

20. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de trabajadores en el ejercicio 2015 era de 6,84 trabajadores, mientras que de acuerdo con los datos facilitados por la Tesorería General de la Seguridad Social el número medio trabajadores de FAMS-COCEMFE Sevilla asciende a 31 de diciembre de 2016 a 9,68 trabajadores.

Durante el ejercicio 2016, 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 "Rutas escolares" gestionados por la Federación y que suponen un ahorro de costes de personal para ésta.

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

20. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La sociedad no precisa de derechos de emisión de gases de efecto invernadero a que se refiere la Ley 1/2005, de 9 de marzo, por la que se regula el régimen del comercio de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero y que transpone la Directiva 2003/87/CE del Parlamento Europeo y del Consejo, de 13 de octubre de 2003.

21. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JUNIO

En las cuentas anuales del ejercicio 2016 se presenta información comparativa correspondiente a los pagos del ejercicio 2015.

	PAGOS REALIZADOS Y PENDIENTES DE REALIZAR EN FECHA DE CIERRE DEL BALANCE			
	EJERCICIO 2016		EJERCICIO 2015	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Dentro del plazo máximo legal	318.505,19 €	92,99%	66.395,39€	41,26%
Resto	24.000 €	7,01%	478,93€	58,74%
Total pagos del ejercicio	342.505,19 €	100%	66.874,32€	100%
Aplazamiento que a la fecha de cierre del ejercicio sobrepasan el plazo máximo legal	9.010,52 €		120.711,67€	



22. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2016

La liquidación del presupuesto se ha realizado adoptando los criterios establecidos en las nuevas normas aprobadas en el 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 las normas presupuestarias de estas entidades.

La asignación de ingresos y gastos a los distintos programas se realiza de forma simultánea a su registro contable, llevando contabilidades separadas para cada uno y procediendo a su consolidación al final del ejercicio, consiguiendo con esto un estudio de costes analítico, así como un mayor control de las desviaciones presupuestarias. Veremos la liquidación del presupuesto de ingresos y gastos, la liquidación del presupuesto por recursos y finalmente la liquidación de presupuesto por programas.

CUENTAS ANUALES 2016

PRESUPUESTO REAJUSTADO EJERCICIO 2016			
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
1. Ayudas monetarias y Otros		8.171,82 €	- 8.171,82 €
a) Ayudas Monetarias		452,88 €	- 452,88 €
b) Ayudas no Monetarias			- €
c) Gastos por Colaboración y del Órgano de Gobierno			- €
D) Reintegro de Subvenciones, donac y legados	2.500,00 €	7.718,94 €	- 5.218,94 €
3. Consumo de Explotación	431.449,29 €	242.648,97 €	188.800,32 €
621. Arrendamientos y Cánones	1.958,00 €	194,02 €	1.763,98 €
622. Reparación y Conservación	60.758,00 €	1.720,32 €	62.478,32 €
623. Servicios de Profesionales Independientes	17.545,00 €	18.102,90 €	- 557,90 €
624. Transporte	2.685,00 €		2.685,00 €
625. Primas de Seguros	29.852,00 €	14.316,33 €	15.535,67 €
626. Servicios Bancarios y Similares	1.500,00 €	724,44 €	775,56 €
627. Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	1.650,00 €		1.650,00 €
628. Suministro	89.234,39 €	10.235,21 €	78.999,18 €
629. Otros Gastos	218.686,90 €	197.760,26 €	20.926,64 €
631. Otros Tributos	7.580,00 €	3.036,13 €	4.543,87 €
659. Otras Pérdidas en Gestión Corriente			- €
Gastos Excepcionales	500,00 €	1.313,52 €	- 813,52 €
4. Gastos de Personal	585.605,00 €	218.368,06 €	367.236,94 €
5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado	37.545,71 €	32.080,65 €	5.465,06 €
6. Deterioro y Resultado por Enajenación del Inmov.			- €
7. Gastos Financieros y Asimilados	20.500,00 €	334,59 €	20.165,41 €
Intereses de Deudas entidades de Crédito			- €
8. Deterioro y Rdo por enajenaciones Instr. Financieros		- €	- €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	1.075.600,00 €	502.917,61 €	572.682,39 €
INGRESOS PRESUPUESTARIOS			
EPIGRAFES	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACION
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS			
1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia	815.400,00 €	452.191,22 €	363.208,78 €
A) Cuotas de Asociados y Afiliados	7.040,00 €	8.375,00 €	- 1.335,00 €
B) Aportación de Usuarios	59.754,00 €	117.437,81 €	- 57.683,81 €
C) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados	748.606,00 €	326.378,41 €	422.227,59 €
D) Reintegro de Ayudas y Asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad	260.000,00 €	159.694,94 €	100.305,06 €
3. Otros Ingresos		1.083,48 €	- 1.083,48 €
F) Donaciones de Capital		1.083,48 €	- 1.083,48 €
4. Ingresos Financieros		0,40 €	- 0,40 €
5. Ingresos Excepcionales	200,00 €	698,27 €	- 498,27 €
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	1.075.600,00 €	613.668,31 €	461.931,69 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	- €	110.750,70 €	- 110.750,70 €

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



OPERACIONES DE RECURSOS			
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTADOS		
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	PRESUPUESTADO	REALIZADO	DESVIACIÓN
1. Adquisición de inmovilizado		120.663,50 €	-120.663,50€
2. Cancelación de Deuda Comercial	20.000€		20.000,00 €
3. Aumento de Tesorería			
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS	20.000€	120.663,50€	-100,663,50€
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS	1.095.600,00 €	623.581,11 €	472.018,89 €
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTADOS		
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	PRESUPUESTADO	REALIZADO	DESVIACIÓN
1. Deudas Contraídas			
2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados			
3. Autofinanciación	20.000€	120.663,50 €	-100,663,50€
4. Disminuciones de Tesorería			
5. Otras Obligaciones Financieras Asumidas			
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE RECURSOS OBTENIDOS	20.000€	120.663,50 €	-100,663,50€
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS	1.095.600,00 €	734.331,81 €	361.268,19 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE RECURSOS	0,00 €	110.750,70 €	110.750,70 €

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMAS												
PROGRAMAS	GASTOS PRESUPUESTADOS						INGRESOS PRESUPUESTADOS					
	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	REALIZADO	OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS	REALIZADO	TOTAL GASTOS	TOTAL GASTOS REALIZADOS	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	REALIZADO	OPERACIONES DE RECURSOS OBTENIDOS	REALIZADO	TOTAL GASTOS	TOTAL INGRESOS REALIZADOS
FUNDACIÓN ONCE	332.000,00 €	175.115,25 €		111.502,14 €	332.000,00 €	286.617,39 €	332.000,00 €	94.649,74 €		111.502,14 €	332.000,00 €	206.151,88 €
INSTITUCIONALES (JUNTA DE ANDALUCÍA)	230.000,00 €	61.021,30 €			230.000,00 €	61.021,30 €	230.000,00 €	61.021,30 €			230.000,00 €	61.021,30 €
IRPF	32.000,00 €	50.000,00 €			32.000,00 €	50.000,00 €	32.000,00 €	48.723,71 €			32.000,00 €	48.723,71 €
AGENCIA PÚBLICA ANDALUZA DE EDUCACIÓN	260.000,00 €	31.539,24 €	20.000,00 €	8.000,00 €	280.000,00 €	39.539,24 €	260.000,00 €	158.950,94 €	20.000,00 €	8.000,00 €	280.000,00 €	166.950,94 €
FUNDACIONES	145.000,00 €	23.450,00 €			145.000,00 €	23.450,00 €	145.000,00 €	21.200,00 €			145.000,00 €	21.200,00 €
ENTIDADES PRIVADAS	25.000,00 €				25.000,00 €	- €	25.000,00 €				25.000,00 €	- €
OTROS	51.600,00 €	161.791,82 €		1.161,36 €	51.600,00 €	162.953,18 €	51.600,00 €	229.122,62 €		1.161,36 €	51.600,00 €	230.283,98 €

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



ANEXO I: PRESUPUESTO EJERCICIO 2017

PRESUPUESTO PROVISIONAL EJERCICIO 2017	
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	
EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS
	PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	
1. Ayudas monetarias y Otros	
a) Ayudas Monetarias	
b) Ayudas no Monetarias	
c) Gastos por Colaboración y del Órgano de Gobierno	
D) Reintegro de Subvenciones, donac y legados	
3. Consumo de Explotación	472.895,00 €
621. Arrendamientos y Cánones	2.008,45 €
622. Reparación y Conservación	1.500,00 €
623. Servicios de Profesionales Independientes	18.500,00 €
624. Transporte	
625. Primas de Seguros	17.520,00 €
626. Servicios Bancarios y Similares	965,00 €
627. Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	18.999,55 €
628. Suministro	155.600,00 €
629. Otros Gastos	253.767,00 €
631. Otros Tributos	4.035,00 €
659. Otras Pérdidas en Gestión Corriente	
Gastos Excepcionales	1.200,00 €
4. Gastos de Personal	280.300,00 €
5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado	5.265,00 €
6. Deterioro y Resultado por Enajenación del Inmov.	
7. Gastos Financieros y Asimilados	340,00 €
Intereses de Deudas entidades de Crédito	
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	760.000,00 €
EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS
	PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	
1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia	
A) Cuotas de Asociados y Afiliados	1.900,00 €
B) Aportación de Usuarios	127.438,00 €
C) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados	428.065,54 €
D) Reintegro de Ayudas y Asignaciones	
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad	200.000,00 €
3. Otros Ingresos	1.835,96 €
Donaciones de Capital	1.835,96 €
4. Ingresos Financieros	0,50 €
5. Ingresos Excepcionales	760,00 €
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	760.000,00 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	- €

CUENTAS ANUALES 2016

OPERACIONES DE RECURSOS	
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTADOS
Liquidación del Presupuesto de gastos	
1. Adquisición de inmovilizado 2. Cancelación de Deuda Comercial 3. Aumento de Tesorería. TOTAL GASTOS OPERACIONES DE RECURSOS EMPLEADOS TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS	760.000,00 €
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTADOS
Liquidación del Presupuesto de Ingresos	
1. Deudas Contraídas 2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados 3. Autofinanciación 4. Disminuciones de Tesorería 5. Otras Obligaciones Financieras Asumidas TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE RECURSOS OBTENIDOS TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y RECURSOS SALDO DE LAS OPERACIONES DE RECURSOS	760.000,00 €



PRESUPUESTO POR PROGRAMAS 2017						
PROGRAMAS	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	40.000,00 €		40.000,00 €	40.000,00 €		40.000,00 €
DIPUTACIÓN DE SEVILLA	15.000,00 €		15.000,00 €	15.000,00 €		15.000,00 €
JUNTA DE ANDALUCÍA	210.000,00 €		210.000,00 €	210.000,00 €		210.000,00 €
TRANSPORTE ESCOLAR	200.000 €		200.000,00 €	200.000 €		200.000,00 €
IRPF	50.000 €		50.000,00 €	50.000 €		50.000,00 €
FUNDACIONES	95.000 €		95.000,00 €	95.000 €		95.000,00 €
ENTIDADES PRIVADAS	25.000 €		25.000,00 €	25.000 €		25.000,00 €
PUBLICIDAD	75.000,00 €		75.000,00 €	75.000,00 €		75.000,00 €
OTROS PROGRAMAS	50.000,00 €		50.000,00 €	50.000,00 €		50.000,00 €
TOTAL	760.000,00 €	0,00 €	760.000,00 €	760.000,00 €	0,00 €	760.000,00 €

**ANEXO II: BALANCES Y CUENTA DE RESULTADOS DE AGRADIS
SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U.**

BALANCE DE SITUACIÓN AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. CORRESPONDIENTE AL 31/12/2016			
Nº CUENTAS	ACTIVO	2016	2015
	A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00 €	3.214,24 €
20, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible	0,00 €	0,00 €
21, (281), (291), 23	II. Inmovilizado material	0,00 €	3.214,24 €
	B) ACTIVO CORRIENTE	91.534,88 €	67.061,05€
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias	400 €	350 €
	II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	86.570,12 €	57.746,71€
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	20.844,77 €	18.749,73€ €
44, 460, 470, 471, 472, 544	3. Otros deudores	65.725,35 €	38.996,98€
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 €	0,00 €
	IV. Inversiones financieras a corto plazo	0,00 €	900€
480, 567	V. Periodificaciones	38,57 €	84 €
57	VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.526,19 €	7.980,34 €
	TOTAL ACTIVO (A+B)	91.534,88 €	70.275,29 €

MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



BALANCE DE SITUACIÓN AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U. CORRESPONDIENTE AL 31/12/2016			
Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2016	2015
	A) PATRIMONIO NETO	130.255,42 €	-62.771,50 €
	A-1) Fondos propios	130.225,42 €	-62.771,50 €
	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 €	106.272,19 €
120, (121)	V. Resultados de ejercicios anteriores	-66.431,50 €	0,00 €
129	VII. Resultado del ejercicio	-67.453,92 €	-172.093,69 €
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00 €
	B) PASIVO NO CORRIENTE	12.277,89 €	12.277,89 €
14	I. Provisiones a l/p	12.277,89 €	12.277,89 €
479	IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00 €	0,00 €
	C) PASIVO CORRIENTE		120.768,90 €
499, 529	I. Provisiones a corto plazo	0,00 €	0,00 €
	II. Deudas a corto plazo	0,00 €	0,00 €
	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	173.079,13 €	72.781,49 €
(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 €	0,00 €
	IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	36.403,28 €	47.987,41 €
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores	319,17 €	339,40 €
41, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores	36.084,11 €	47.648,01 €
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	91.534,88 €	70.275,29 €

CUENTAS ANUALES 2016

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016			
Nº DE CUENTAS		2016	2015
		700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	1. Importe neto de la cifra de negocios
(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	-95,02 €	1.169,41€
740, 747, 75	5. Otros ingresos de explotación	96.749,74 €	15.000€
-64	6. Gastos de personal	-236.793,83 €	-149.110,09€
(62), (631), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954	7. Otros gastos de explotación	-93.757,48 €	-77.786,53€
-68	8. Amortización del inmovilizado	-3.214,24 €	-2.035,32 €
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		
(678), 778, NECA 6ª 6	12. Otros resultados	-196,93 €	-170,88 €
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-67.453,92 €	-172.093,69€
	13. Ingresos financieros		- €
746, NECA 6ª. 4	a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		
760, 761, 762, 769	b) Otros ingresos financieros		
(660), (661), (662), (665), (669)	14. Gastos financieros		
(663), 763	15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
(668), 768	16. Diferencias de cambio		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699), 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
	B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	0,00 €	0,00 €
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	-67.453,92 €	-172.093,69€
(6300)*, 6301*, (633), 638	18. Impuestos sobre beneficios		
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	-67.453,92 €	-172.093,69€

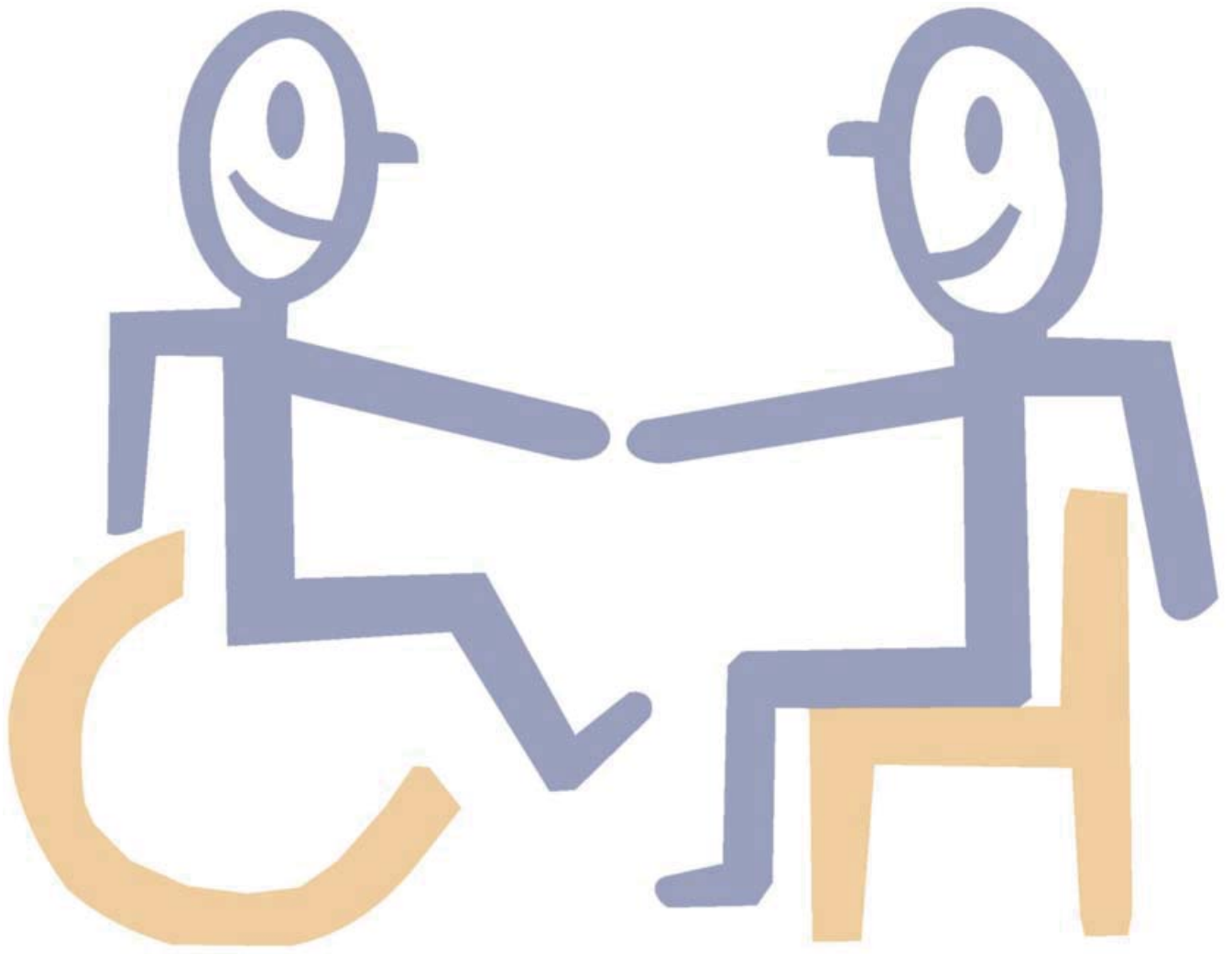
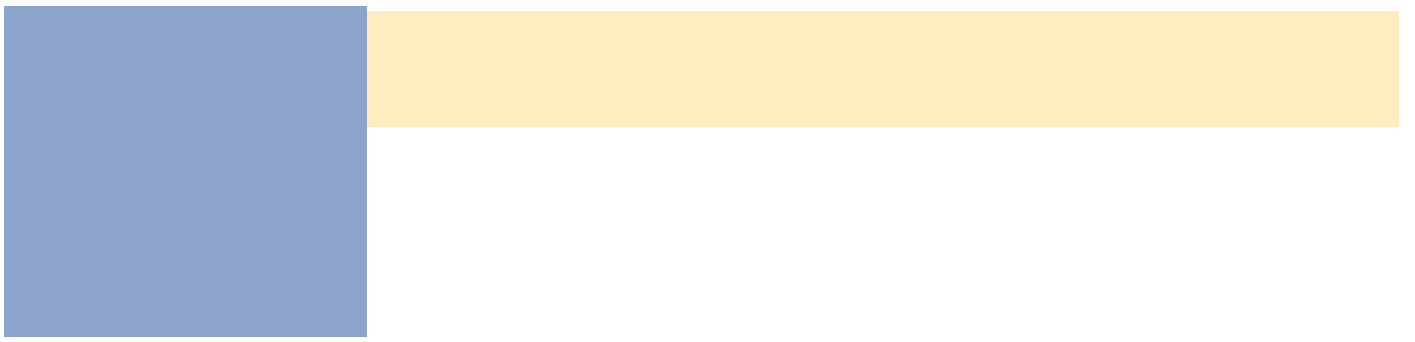
MEMORIA 2016

FAMS-COCEMFE SEVILLA



Miembros de la Junta directiva de FAMS-COCEMFE Sevilla

CARGO	NOMBRE Y APELLIDOS	DNI	FIRMA
Presidente	Juan José Lara Ortiz	28.877.609-M	
Vicepresidente	Juan Antonio Gracia Gutiérrez	74.423.802-V	
Secretario	Luis Orti Algarra	28.889.439-J	
Tesorero	Pedro José Fernández Pérez	28.864.167-H	
Vocal 1º	Álvaro González Piñero	14.315.148-V	
Vocal 2º	Nieves Márquez Matallanes	27.305.032-F	
Vocal 3º	Amalia Núñez García	27.776.968-Y	
Vocal 4º	Remedios García Rodríguez	52.272.602-L	
Vocal 5º	Gregorio Cabello Sosa	44.606.907-V	





**FEDERACIÓN PROVINCIAL DE ASOCIACIONES
DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FÍSICA Y ORGÁNICA DE SEVILLA**

Sede Social FAMS-COCEMFE SEVILLA
C/ Aviación nº31, Edificio Ramcab Vilaser, 1ª planta, módulo
25 - Polígono Calonge 41007 Sevilla
Tlfno.: 954 93 27 93 / Fax: 954 64 84 24

www.cocemfesevilla.es