

# Federación Gaditana de Personas con Discapacidad

**Cuentas Anuales Abreviadas**

**31 de diciembre de 2024**

**(Junto con Informe de Auditoría)**



NIF B-11831021  
C/ Cádiz, 1 5ª planta  
11402 Jerez de la Fra. (Cádiz)

## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros de la Asamblea General de la Federación Gaditana de Personas con Discapacidad, por encargo de la Junta Directiva:

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de Federación Gaditana de Personas con Discapacidad (la Entidad) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2024, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria, todos ellos abreviados, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### **Reconocimiento de ingresos por subvenciones**

Tal y como se detalla en el balance se situación abreviado adjunto y en la nota 13 de las cuentas anuales abreviadas adjuntas, la Entidad mantiene un saldo de 2.238.207,41 euros en subvenciones de capital, registradas en el Patrimonio Neto una vez determinadas como no reintegrables, siendo trasladadas al resultado del ejercicio sobre una base sistemática y racional en proporción a la amortización de los activos subvencionados.

Un aspecto crítico para su registro en el patrimonio neto ha sido la evaluación de que no existen dudas razonables sobre la no reintegrabilidad de dichas subvenciones y del devengo de los ingresos, lo que, unido a la relevancia de los importes involucrados, nos ha hecho considerar las subvenciones de capital como el aspecto más relevante de nuestra auditoría.

En relación con esta área, nuestros procedimientos de auditoría incluyeron al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024, entre otros:

- La evaluación de los controles internos sobre el proceso de reconocimiento de las subvenciones, revisando los criterios aplicados según el cumplimiento de las condiciones de las mismas.
- La revisión de las resoluciones de concesión de las subvenciones.
- La comprobación de las justificaciones parciales o finales de los proyectos subvencionados.
- La revisión de la imputación anual a resultados en función de la amortización de los activos que subvencionan.
- Por último, hemos verificado que en la memoria adjunta se incluyen los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable.

### **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas**

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que exprese la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de unas cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



NIF B-11831021  
C/ Cádiz, 1 5ª planta  
11402 Jerez de la Fra. (Cádiz)

#### Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas. Esta descripción que se encuentra en el Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Braza, Gallo y Barrios Auditores, S.L.  
Inscrita en el R.O.A.C. con el nº S1677



BARRIOS GONZALEZ DANIEL -  
31261151B  
c=ES,  
serialNumber=IDCES-31261151  
B, givenName=DANIEL,  
sn=BARRIOS GONZALEZ,  
cn=BARRIOS GONZALEZ  
DANIEL - 31261151B

Daniel Barrios González (R.O.A.C. nº 21149)

12 de junio de 2025

## ANEXO 1 DE NUESTRO INFORME DE AUDITORÍA

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales abreviadas.

### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



# MEMORIA ECONÓMICA 2024

Entidad declarada de Utilidad Pública. CIF: G-11073509 - inscrita en Delegación de Gobierno de Cádiz nº 28 Sección 2ª. Reg. Asociaciones Ayuda Mútua nº 118. Reg. Entidades Servicios Sociales nº 47



**Alcance**  
Formación y Empleo



 [www.fegadi.org](http://www.fegadi.org)  
[fegadicadiz@fegadi.org](mailto:fegadicadiz@fegadi.org)  
 **FEGADI COCEMFE**  
 **@FEGADI**



**Alcance Centro Polivalente:**  
UED y RGA



**Alcance**  
Formación y Empleo



[www.fegadi.org](http://www.fegadi.org)  
[fegadicadiz@fegadi.org](mailto:fegadicadiz@fegadi.org)  
 **FEGADI COCEMFE**  
 **@FEGADI**



**Alcance Centro Polivalente:**  
UED y RGA



## ÍNDICE

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO 2024

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA 2024

MEMORIA ABREVIADA 2024

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD
2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
3. EXCEDENTES DEL EJERCICIO
4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE
6. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS
7. ACTIVOS FINANCIEROS
8. PASIVOS FINANCIEROS
9. TESORERÍA
10. FONDOS PROPIOS
11. SITUACIÓN FISCAL
12. INGRESOS Y GASTOS
13. SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS
14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS
15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
16. OTRA INFORMACIÓN
17. BASES DE PRESENTACIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2024
18. CUADRO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2024

ANEXO I: PRESUPUESTO EJERCICIO 2025



**Alcance**  
Formación y Empleo



[www.fegadi.org](http://www.fegadi.org)  
[fegadicadiz@fegadi.org](mailto:fegadicadiz@fegadi.org)  
 **FEGADI COCEMFE**  
 **@FEGADI**



**Alcance Centro Polivalente:**  
**UED y RGA**



## Balance de Situación Abreviado

| Activo                                            | NOTA | 2024                | 2023                |
|---------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                     |      | <b>2.830.236,25</b> | <b>2.926.001,21</b> |
| I. Inmovilizado intangible                        | 5    | 55.541,87           | 62.482,23           |
| III. Inmovilizado material                        | 5    | 2.761.252,89        | 2.850.077,49        |
| V. Inv. en ent. grupo y asoci. a largo plazo      | 6    | 12.094,98           | 12.094,98           |
| VI. Inversiones financieras a largo plazo         | 7    | 1.346,51            | 1.346,51            |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                        |      | <b>718.535,51</b>   | <b>736.380,15</b>   |
| I. Existencias                                    |      | 13.000,00           | 13.000,00           |
| III. Deudores comerciales y otras ctas. a cobrar  | 7    | 598.959,57          | 518.576,58          |
| V. Inversiones financieras a corto plazo          | 7    | 36.174,91           | 103.727,75          |
| VI. Periodificaciones a corto plazo               | 7    | 8.762,26            | 8.579,04            |
| VII. Efectivo otros activos líquidos equivalentes | 9    | 61.638,77           | 92.496,78           |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>                       |      | <b>3.548.771,76</b> | <b>3.662.381,36</b> |



## Balance de Situación Abreviado

| <i>Pasivo</i>                                     | <i>NOTA</i> | <i>2024</i>         | <i>2023</i>         |
|---------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                         |             | <b>2.102.645,26</b> | <b>2.282.177,23</b> |
| A-1) Fondos propios                               | 10          | -135.562,15         | -22.063,25          |
| I. Dotación Fundacional/Fondo social              |             | 6.069,98            | 6.069,98            |
| 1. Dotación fundacional/Fondo social              |             | 6.069,98            | 6.069,98            |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores          |             | -33.399,71          | -52.404,96          |
| IV. Excedente del ejercicio                       |             | -108.232,42         | 24.271,73           |
| A-2) Subvenciones, donaciones legados recibidos   | 13          | 2.238.207,41        | 2.304.240,48        |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |             | <b>333.631,81</b>   | <b>188.463,57</b>   |
| II. Deudas a largo plazo                          | 8           | 333.631,81          | 188.463,57          |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero        |             | 5.691,73            | 7.506,49            |
| 3. Otras deudas a largo plazo                     |             | 327.940,08          | 180.957,08          |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                        |             | <b>1.112.494,69</b> | <b>1.191.740,56</b> |
| II. Deudas a corto plazo                          | 8           | 94.176,78           | 33.998,71           |
| 1. Deudas con entidades de crédito                |             | 92.878,58           | 33.298,56           |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero        |             | 1.298,20            | 700,15              |
| III. Deudas con ent. grupo y asoci. corto plazo   | 8           | 400,00              | -2.404,80           |
| V. Acreedores comerciales y otras ctas. a pagar   | 8           | 1.017.917,91        | 1.160.146,65        |
| 1. Proveedores                                    |             | 19.239,45           | 24.819,47           |
| 2. Proveedores empresas del grupo                 |             | 825.787,54          | 943.522,01          |
| 3. Otros acreedores                               |             | 172.890,92          | 191.805,17          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> |             | <b>3.548.771,76</b> | <b>3.662.381,36</b> |



## Cuenta de Resultados Abreviada

| <i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>                        | <i>NOTA</i> | <i>2024</i>          | <i>2023</i>          |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                   |             | 0                    | 0                    |
| <b>1. Ing. de la actividad propia</b>                        | <b>12</b>   | <b>1.007.619,17</b>  | <b>1.086.990,41</b>  |
| a) Cuotas de asociados y afiliados                           |             | 3.100,00             | 3.100,00             |
| b) Aportaciones de usuarios                                  |             | 608.827,53           | 552.980,58           |
| c) Ing. de promociones, patrocinad y colaboración            |             | 0                    | 16.440,02            |
| d) Subv. Donac y legados imput. exced ej.                    |             | 390.123,84           | 498.393,97           |
| e) Donaciones y Legados imputados al resultado del ejercicio |             | 5.567,80             | 16.075,84            |
| <b>2. Ventas y otros ingresos de la act mercantil</b>        | <b>12</b>   | <b>2.318.754,49</b>  | <b>2.219.913,19</b>  |
| <b>3. Gastos por ayudas y otros</b>                          | <b>12</b>   | <b>-20.360,24</b>    | <b>-11.531,36</b>    |
| a) Ayudas monetarias                                         |             | -6.682,02            | -6.200,00            |
| c) Gastos por colabor. y del órgano de Gob.                  |             | -2.087,92            | -3.368,03            |
| d) Reintegro de Subv, Donac y legados                        |             | -11.590,30           | -1.963,33            |
| <b>6. Aprovisionamientos</b>                                 | <b>12</b>   | <b>-1.058.409,84</b> | <b>-750.134,59</b>   |
| <b>7. Otros ingresos de la actividad</b>                     | <b>12</b>   | <b>12.840,91</b>     | <b>23.321,74</b>     |
| <b>8. Gastos de personal</b>                                 | <b>12</b>   | <b>-1.925.733,28</b> | <b>-1.867.711,61</b> |
| <b>9. Otros gastos de la actividad</b>                       | <b>12</b>   | <b>-391.934,60</b>   | <b>-628.236,84</b>   |
| <b>10. Amortización del inmovilizado</b>                     | <b>12</b>   | <b>-154.467,46</b>   | <b>-152.530,09</b>   |
| <b>11. Subv, Donac, legados capital trasp al exced ej.</b>   | <b>13</b>   | <b>107.267,14</b>    | <b>106.393,03</b>    |
| <b>14. Otros resultados</b>                                  | <b>12</b>   | <b>836,11</b>        | <b>0</b>             |
| A.1) EXCED DE ACT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)            |             | -103.587,60          | 26.473,88            |
| 15. Gastos financieros                                       |             | -4.644,82            | -2.202,15            |
| A.2) EXCED OP FINANCIERAS (14+15+16+17+18)                   |             | -4.644,82            | -2.202,15            |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)                  |             | -108.232,42          | 24.271,73            |
| A.4) VAR.PATR NETO RECONOC EN EL EXCED EJ(A.3+18)            |             | -108.232,42          | 24.271,73            |



| VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO |                                                                                                             | 2024          | 2023        |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                               | A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A+19))                          | -108.232,42   | 24.271,73   |
|                               | B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO                                              | 35.967,59     | 19.909,90   |
| 940, 9420                     | 1. Subvenciones recibidas                                                                                   | 13 41.234,07  | 11.288,94   |
| 941,9421                      | 2. Donaciones y legados recibidos                                                                           |               |             |
| (800),(89),900,991,992,(810)  | 3. Otros ingresos y gastos                                                                                  | -5.266,48     | 8.620,96    |
| 910,(85),95                   |                                                                                                             |               |             |
|                               |                                                                                                             |               |             |
| (8300)*,8301*,(833),834,835   | 4. Efecto impositivo                                                                                        |               |             |
| 838                           |                                                                                                             |               |             |
|                               | B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO      | 35.967,59     | 19.909,90   |
|                               | C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                                             | -107.267,14   | -106.393,03 |
| (840),(8420)                  | 1. Subvenciones recibidas                                                                                   | 13 -107267,14 | -106.393,03 |
| (841),(8421)                  | 2. Donaciones y legados recibidos                                                                           |               |             |
| (802),902,993,994,(812),912   | 3. Otros ingresos y gastos                                                                                  |               |             |
| 8301*,(836),(837)             | 4. Efecto impositivo                                                                                        |               |             |
|                               | C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)                | -107.267,14   | -106.393,03 |
|                               | 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 O FONDO SOCIAL                                                    |               |             |
|                               | H) OTRAS VARIACIONES                                                                                        |               |             |
|                               | I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)                           | -179.531,97   | -62.211,40  |



## Memoria Abreviada

### 1. ACTIVIDAD DE LA ORGANIZACIÓN

La Federación Gaditana de Personas con Discapacidad (FEGADI COCEMFE) nace en 1986 con el fin de atender y defender los derechos de las personas con discapacidad física en la Provincia de Cádiz. Es una entidad sin ánimo de lucro y declarada de Utilidad Pública, por orden del Ministerio del Interior el 5 de agosto de 2004, que aglutina en la actualidad al colectivo de personas con discapacidad física a través de sus Asociaciones Federadas de la Provincia de Cádiz.

A su vez, FEGADI COCEMFE es miembro de la Confederación Andaluza, Andalucía Inclusiva, y de la Confederación Coordinadora Estatal de Minusválidos Físicos de España (COCEMFE).

La actividad económica está relacionada con el objeto social de la Entidad, consistiendo fundamentalmente en la ejecución de actividades realizadas en beneficio de las personas con discapacidad física de la provincia de Cádiz, con la colaboración de sus Asociaciones miembros y que son definidos con carácter general en el artículo 4º de los Estatutos.

Los principales programas desarrollados por FEGADI COCEMFE en el ejercicio de 2024 han sido descritos en la Memoria de Gestión, en la que de forma detallada se exponen los resultados obtenidos, mediante la coordinación con las diferentes oficinas de la Federación, y las distintas asociaciones locales que la forman, se ha logrado en el 2024 el desarrollo de distintos programas cuya actuación va dirigida a la inserción del colectivo en la sociedad, mediante programas de formación, ocio, laboral, etc.

Las cuentas anuales abreviadas presentadas por la Federación Gaditana de Personas con discapacidad Física y Orgánica son depositadas en el Registro de Asociaciones de Andalucía, Unidad Registral de Cádiz, a los efectos de constancia y publicidad.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

La memoria abreviada 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 las cuentas anuales abreviadas del ejercicio anterior en el plazo de los seis meses siguientes a su finalización.

La información que la memoria económica abreviada debe contener viene establecida en el Art. 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 el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestarias de estas entidades.



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, 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.

En el año 2007 se aprobaron cambios en el marco general que regula la normativa contable en España y, como consecuencia, se derogó el plan General de Contabilidad de 1990. Este PGC 1990 fue sustituido por el Plan General de Contabilidad 2007, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual fue modificado en 2016 por el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, aplicable a todas las entidades.

Con fecha 24 de octubre de 2011 entra en vigor el RD 1491/2011 por el cual se aprueban las normas de adaptación del Plan General de contabilidad a las entidades sin fines de lucrativos. Esto significa que las Cuentas Anuales abreviadas adjuntas se han elaborado en base a las normas indicadas en dicha normativa. El 26 de marzo de 2013 se firma la Resolución del ICAC por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin Fines Lucrativos, y que será de aplicación obligatoria para todas las fundaciones de competencia estatal, y asociaciones declaradas de Utilidad Pública.

Por último, le corresponde a la Asamblea General su aprobación conforme a lo establecido en el Art. 16 de los Estatutos de FEGADI COCEMFE.

Las Cuentas anuales abreviadas se presentan en euros salvo que se especifique lo contrario.

#### **A) Imagen fiel**

Las Cuentas Anuales Abreviadas (Balance de Situación abreviado, Cuenta de Resultados abreviada y Memoria abreviada), han sido elaboradas a partir de los libros y registros contables, siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados y siempre con el objeto de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

La Entidad ha optado por la presentación de las cuentas anuales abreviadas según el modelo abreviado, ya que cumple con los requisitos para optar por dicho modelo. Los Estados integrantes de las cuentas anuales abreviadas de Entidades sin fines lucrativos especifican que podrán utilizar los modelos abreviados, cuando a la fecha de cierre del ejercicio concurren al menos dos de las siguientes circunstancias:

Para el Balance y Memoria Abreviados:

- Que el total de las partidas del activo no supere los 2.850.000,00 euros.
- Que el importe neto de su cifra anual de negocios no supere los 5.700.000,00 euros.
- Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 50.

Para la Cuenta de Resultados Abreviada:

- Que el total de las partidas del activo no supere los 11.400.000,00 euros.
- Que el importe neto de la cifra anual de negocios no supere los 22.800.000,00 euros.
- Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 250.



### **B) Principios Contables**

Para la elaboración de las cuentas anuales abreviadas, se han seguido los principios de contabilidad generalmente aceptados recogidos en la legislación en vigor. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto en la elaboración de las cuentas anuales abreviadas, se haya dejado de aplicar, dándole especial importancia a los principios de prudencia y correlación de gastos e ingresos, ya que únicamente se han contabilizado la parte proporcional de ingresos que financien el gasto ocasionado en el desarrollo de los distintos programas a la fecha del cierre del ejercicio, mientras que, los riesgos previsibles y las pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, han sido contabilizadas tan pronto como fueron conocidas.

### **C) Agrupación de partidas**

No existen partidas de importe significativo que hayan sido objeto de agrupación en el balance abreviado en la cuenta de resultados abreviada en el ejercicio 2024.

### **D) Elementos recogidos en varias partidas**

No existen elementos significativos que hayan sido recogidos en varias partidas.

Por otra parte, como requiere el RD 1491/2011 por el que se aprueba el Plan General de contabilidad de las Entidades sin Fines Lucrativos en la norma 4ª 2 de las normas de elaboración de las cuentas anuales, “No figurarán partidas a las que no corresponda importe alguno en el ejercicio ni en el precedente”.

Consecuentemente, al preparar las cuentas anuales abreviadas se han eliminado aquellas notas, políticas contables, desgloses, párrafos o frases que no sean aplicables a la Entidad, de forma que no se incluyan contenidos que no sean de aplicación, al no haberse realizado ese tipo de transacciones, no tener esta clase de productos o no ser significativos.

### **E) Principio empresa en funcionamiento**

La Federación es una entidad sin ánimo de lucro. De esta manera, y tal y como se señala en la Nota 13, todas las subvenciones, donaciones y legados recibidos se encuentran vinculados a la actividad propia de la entidad. De acuerdo con ello, dada la naturaleza y fines de la Federación, la continuidad de sus operaciones dependerá del mantenimiento de las subvenciones, ayudas y donaciones que viene recibiendo de diversas instituciones y entidades y que los miembros de la Junta Directiva entienden continuarán.

Por otro lado, al 31 de diciembre de 2024 la Federación tenía un fondo de maniobra **negativo** por importe 393.959,18 euros (455.360,41 euros de fondo de maniobra negativo al 31 de diciembre de 2023). Sin embargo, los miembros del órgano de gobierno de la Federación han manifestado expresamente que la Federación incluye pasivos corrientes con empresas vinculadas cuyas deudas no les serán exigidas para posibilitar el cumplimiento de los compromisos y de las obligaciones de pago contraídas por la federación y asegurar la continuidad de sus operaciones. Por tanto, obviando el saldo con entidades vinculadas no exigible, en el corto plazo, la Federación presenta al cierre del ejercicio un fondo de Maniobra positivo por importe de 431.828,39 euros (488.161,60 euros a 31 de diciembre de 2023).

En consecuencia, la Junta Directiva ha preparado las cuentas anuales abreviadas atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.



### **F) Comparación de la información**

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance abreviado y de la cuenta de resultados abreviada, además de las cifras del ejercicio 2024, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria abreviada también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

### **G) Corrección de errores:**

Las presentes cuentas anuales adjuntas incluyen determinadas correcciones relativas a ejercicios anteriores por importe neto 5.266,48 euros que se han registrado contra reservas y que corresponden a:

- regularización de saldos antiguos incobrables de deudores varios (asociaciones) por 4.853,51.-€
- gastos diversos de ejercicios anteriores, por un total de 1.348,77.-€
- ingresos de subvenciones de 2022, por importe de 935,80.-€

## **3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

En el ejercicio de 2024 se ha obtenido una pérdida por importe de 108.232,32 euros que será imputado a Resultado negativo de ejercicios anteriores.

Propuesta de aplicación del excedente:

| APLICACIONES                               | IMPORTE<br>(Euros) |
|--------------------------------------------|--------------------|
| A Resultado negativo ejercicios anteriores | -108.232,42        |
| Total                                      | -108.232,42        |

Con respecto a las limitaciones a la aplicación de excedentes del ejercicio, FEGADI COCEMFE cumple con lo establecido en el Capítulo I artículo 3 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, que regula el Régimen Fiscal de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

## **4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

### **1. Inmovilizado Intangible**

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.



Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente de forma lineal en función de la vida útil estimada de los bienes y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

Para el reconocimiento inicial de un inmovilizado de naturaleza intangible, es preciso que, además de cumplir la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad, cumpla el criterio de identificabilidad. El citado criterio de identificabilidad implica que el inmovilizado cumpla alguno de los dos requisitos siguientes:

a) Sea separable, esto es, susceptible de ser separado de la empresa y vendido, cedido, entregado para su explotación, arrendado o intercambiado.

b) Surja de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables de la empresa o de otros derechos u obligaciones. En ningún caso se reconocerán como inmovilizados intangibles los gastos ocasionados con motivo del establecimiento, las marcas, cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes u otras partidas similares, que se hayan generado internamente.

## 2. Inmovilizado Material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de resultados abreviada en el ejercicio en que se producen.

Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, según las tablas aprobadas al efecto por el Ministerio de Economía y aplicándose coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien amortizado de forma lineal durante su vida útil estimada.

Los elementos del inmovilizado material se amortizan de acuerdo a su vida útil tal y como se presenta a continuación:

| Descripción                          | Años de vida útil |
|--------------------------------------|-------------------|
| Construcciones                       | 50 años           |
| Instalaciones técnicas y maquinaria  | 10 años           |
| Mobiliario                           | 10 años           |
| Equipos para procesos de información | 5 años            |
| Elementos de transporte              | 6 años            |



En cada cierre de ejercicio, la Federación revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

### 3. Arrendamientos

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado, amortizándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el período más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

### 4. Deterioro del valor de los activos no corrientes

La valoración de los activos no corrientes, distintos de los financieros, requiere la realización de estimaciones con el fin de determinar su valor recuperable, a los efectos de evaluar un posible deterioro, especialmente para las inversiones inmobiliarias.

El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo es la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. El deterioro responde, por tanto, a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la Fundación que lo controla.

Se producirá una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determinará por referencia al coste de reposición.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.



## 5. Instrumentos financieros

### a) *Reconocimiento y clasificación de instrumentos financieros:*

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

La Sociedad reconoce un instrumento financiero cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisora o como tenedora o adquirente de aquél.

A efectos de su valoración, la Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las categorías de activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, separando aquellos designados inicialmente de aquellos mantenidos para negociar y los valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias; activos y pasivos financieros valorados a coste amortizado; activos financieros valorados a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, separando los instrumentos de patrimonio designados como tales del resto de activos financieros; y activos financieros valorados a coste. La Sociedad clasifica los activos financieros a coste amortizado y a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, excepto los instrumentos de patrimonio designados, de acuerdo con el modelo de negocio y las características de los flujos contractuales. La Sociedad clasifica los pasivos financieros como valorados a coste amortizado, excepto aquellos designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y aquellos mantenidos para negociar.

La Sociedad clasifica un activo o pasivo financiero como mantenido para negociar si:

- Se origina, adquiere o se emite o asume principalmente con el objeto de venderlo o volver a comprarlo en el corto plazo;
- En el reconocimiento inicial forma parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente, de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo;
- Es un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura; o
- Es una obligación que la Sociedad en una posición corta tiene que entregar activos financieros que le han sido prestados.

La Sociedad clasifica un activo financiero a coste amortizado, incluso cuando está admitido a negociación, si se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener la inversión para percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente (UPPI).

La Sociedad clasifica un activo financiero a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, si se mantiene en el marco de un modelo de negocio cuyo objetivo se alcanza obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son UPPI. La Sociedad no dispone de activos financieros es esta categoría.



El modelo de negocio se determina por el personal clave de la Sociedad y a un nivel que refleja la forma en la que gestionan conjuntamente grupos de activos financieros para alcanzar un objetivo de negocio concreto. El modelo de negocio de la Sociedad representa la forma en que éste gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo.

La Sociedad clasifica los siguientes activos financieros a coste:

- Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.
- Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.
- Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

*b) Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias*

La Sociedad reconoce los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias inicialmente al valor razonable. Los costes de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión se reconocen como gasto a medida que se incurren.

El valor razonable de un instrumento financiero en el momento inicial es habitualmente el precio de la transacción, salvo que dicho precio contenga elementos diferentes del instrumento, en cuyo caso, la Sociedad determina el valor razonable del mismo. Si la Sociedad determina que el valor razonable de un instrumento difiere del precio de la transacción, registra la diferencia en resultados, en la medida en que el valor se haya obtenido por referencia a un precio cotizado en un mercado activo de un activo o pasivo idéntico o se haya obtenido de una técnica de valoración que sólo haya utilizado datos observables. En el resto de los casos, la Sociedad reconoce la diferencia en resultados, en la medida en que surja de un cambio en un factor que los participantes de mercado considerarían al determinar el precio del activo o pasivo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se reconocen a valor razonable registrando las variaciones en resultados. Las variaciones del valor razonable incluyen el componente de intereses y dividendos. El valor razonable no se reduce por los costes de transacción en que se pueda incurrir por su eventual venta o disposición por otra vía.

*c) Activos y pasivos financieros a coste amortizado*

Los activos y pasivos financieros a coste amortizado se reconocen inicialmente por su valor razonable, más o menos los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros de un instrumento financiero con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales y para los activos financieros sin considerar las pérdidas crediticias futuras, excepto para aquellos adquiridos u originados con pérdidas incurridas, para los que se utiliza el tipo de interés efectivo ajustado por el riesgo de crédito, es decir, considerando las pérdidas crediticias incurridas en el momento de la adquisición u origen.



El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente. Para los instrumentos financieros a tipo de interés fijo, el tipo de interés efectivo coincide con el tipo de interés contractual establecido en el momento de su adquisición más, en su caso, las comisiones que, por su naturaleza, sean asimilables a un tipo de interés. En los instrumentos financieros a tipo de interés variable, el tipo de interés efectivo coincide con la tasa de rendimiento vigente por todos los conceptos hasta la primera revisión del tipo de interés de referencia que vaya a tener lugar.

En esta categoría se incluyen los siguientes activos financieros:

- Préstamos y partidas a cobrar: activos financieros originados en la venta de bienes o en la presentación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o de los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
- Valores representativos de deuda con fecha de vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la Sociedad manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta la fecha de su vencimiento.

En esta categoría se incluyen los siguientes pasivos financieros:

- Cuentas comerciales a pagar: son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento igual o inferior a un año (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.
- Deudas financieras: Los préstamos a tipo de interés bonificado o nulo son formas de ayuda gubernamental. El registro contable de dichos préstamos se realiza atendiendo al valor razonable de la financiación recibida.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costes de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

#### d) *Activos y pasivos financieros valorados a coste*

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede ser estimado con fiabilidad y los instrumentos derivados que están vinculados a los mismos y que deben ser liquidados por entrega de dichos instrumentos de patrimonio no cotizados, se valoran al coste. No obstante, si la Sociedad puede disponer en cualquier momento de una valoración fiable del activo o pasivo financiero de forma continua, éstos se reconocen en dicho momento a valor razonable, registrando los beneficios o pérdidas en función de la clasificación de los mismos.

#### e) *Inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo*

Se consideran empresas del grupo, aquellas sobre las que la Sociedad, directa o indirectamente, a través de dependientes ejerce control, según lo previsto en el art. 42 del Código de Comercio o cuando las empresas



están controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

El control es el poder, para dirigir las políticas financieras y de explotación de una empresa, con el fin de obtener beneficios de sus actividades, considerándose a estos efectos los derechos de voto potenciales ejercitables o convertibles al cierre del ejercicio contable en poder de la Sociedad o de terceros.

Se consideran empresas asociadas, aquellas sobre las que la Sociedad, directa o indirectamente a través de dependientes, ejerce influencia significativa. La influencia significativa es el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de explotación de una empresa, sin que suponga la existencia de control o de control conjunto sobre la misma. En la evaluación de la existencia de influencia significativa, se consideran los derechos de voto potenciales ejercitables o convertibles en la fecha de cierre de cada ejercicio, considerando, igualmente, los derechos de voto potenciales poseídos por la Sociedad o por otra empresa.

Se consideran empresas multigrupo, aquellas que están gestionadas conjuntamente por la Sociedad o alguna o algunas de las empresas del grupo, incluidas las entidades o personas físicas dominantes, y uno o varios terceros ajenos al grupo.

Las inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo se reconocen inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, incluyendo para las inversiones en asociadas y multigrupo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste, menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

El cálculo del deterioro se determina como resultado de la comparación del valor contable de la inversión con su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión y el valor razonable menos los costes de venta. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tacitas existentes en la fecha de la valoración (incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera). En este sentido, el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión se calcula en función de la participación de la Sociedad en el valor actual de los flujos de efectivo estimados de las actividades ordinarias y de la enajenación final o de los flujos estimados que se espera recibir del reparto de dividendos y de la enajenación final de la inversión.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad realiza un test de deterioro para dichos activos financieros. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En ejercicios posteriores se reconocen las reversiones del deterioro de valor, en la medida en que exista un aumento del valor recuperable, con el límite del valor contable que tendría la inversión si no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

#### *f) Deterioro de valor de activos financieros*

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.



La Sociedad sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de los activos financieros a coste amortizado, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

Asimismo, en el caso de instrumentos de patrimonio existe deterioro de valor cuando se produce la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

▪ Deterioro de valor de activos financieros valorados a coste amortizado

El importe de la pérdida por deterioro del valor de activos financieros valorados a coste amortizado es la diferencia entre el valor contable del activo financiero y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se ha incurrido, descontados al tipo de interés efectivo original del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de valoración según las condiciones contractuales. No obstante, la Sociedad utiliza el valor de mercado de los mismos, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar.

La pérdida por deterioro se reconoce con cargo a resultados y es reversible en ejercicios posteriores, si la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior a su reconocimiento. No obstante, la reversión de la pérdida tiene como límite el coste amortizado que hubieran tenido los activos, si no se hubiera registrado la pérdida por deterioro de valor.

La Sociedad reduce directamente el importe en libros de un activo financiero cuando no tiene expectativas razonables de recuperación total o parcialmente.

La corrección valorativa por deterioro de deudores comerciales implica un elevado juicio por la Dirección y la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes, tendencias actuales del mercado y análisis histórico de las insolvencias a nivel agregado.

*g) Clasificación de activos y pasivos financieros entre corriente y no corriente*

En el balance adjunto, los activos y los pasivos financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses a contar desde la fecha del balance y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya refinanciación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Sociedad, mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

*h) Principio de compensación*

Un activo financiero y un pasivo financiero son objeto de compensación sólo cuando la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.



## **6. Subvenciones, Donaciones y Legados**

Todas las subvenciones recibidas por FEGADI COCEMFE se encuentran afectas a la actividad propia, ya que han sido concedidas por la Administración Pública y otras entidades al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines propios de la Entidad. Estas son contabilizadas, cualquiera que sea su naturaleza, como ingresos del ejercicio en que se devenga el fin para el que fueron concedidas. A estos efectos, distinguimos en función de su naturaleza, subvenciones de capital y de explotación. Las primeras se contabilizan en el Patrimonio Neto una vez determinadas como no reintegrables, siendo trasladadas al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el ejercicio por los activos financiados con dichas subvenciones. Las de explotación, que son contabilizadas también en el Patrimonio Neto del balance, si son consideradas como no reintegrables, son trasladadas al resultado del ejercicio en función de la ejecución real del proyecto que ayudan a financiar, cumpliendo así el principio de prudencia y de correlación de ingresos y gastos.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registrarán como pasivos hasta que tengan la consideración de no reintegrables. Se considerarán así cuando exista un acuerdo individualizado de concesión, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

## **7. Deudas y Créditos a Entidades**

En el balance de situación abreviado aparecen las deudas en función de los vencimientos a la fecha del mismo, considerando como deudas o créditos a corto plazo aquellas con vencimiento inferior a doce meses y como deudas a largo plazo las de vencimiento superior. Las deudas o créditos figuran en el balance de situación abreviado adjunto por su valor de reembolso.

## **8. Provisión para Responsabilidades**

Durante el ejercicio 2024 y 2023 no se ha provisionado ninguna partida del balance abreviado.

## **9. Impuesto sobre beneficios**

Según Lo establecido en el Art. 13 de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales del mecenazgo, las entidades declaradas de Utilidad Pública están exentas del Impuesto de Sociedades por los resultados obtenidos en el ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, mientras que resultarán gravados los resultados obtenidos en el ejercicio de una explotación económica.

Los Art. 6 y 7 de la Ley definen como exentas las rentas que tienen su origen en donaciones recibidas para colaborar en los fines de la entidad. En subvenciones e incluso aquellas que tienen su origen en explotaciones económicas cuando sean desarrolladas en cumplimiento de su objeto y finalidad específica, por ello, las rentas obtenidas por FEGADI COCEMFE durante el 2024 y 2023 están exentas de tributación por el Impuesto de sociedades.

El impuesto corriente es la cantidad que la Federación satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre el Excedente relativas a un ejercicio. El importe de los resultados generados por actividades exentas, las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto,



excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores, y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

## 10. Ingresos y Gastos

Los 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.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia FEGADI COCEMFE contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los ingresos previsibles y las pérdidas, aún eventuales, se contabilizan tan pronto como son conocidos.

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

### 1. INMOVILIZADO INTANGIBLE

2024

| CONCEPTO                        | SALDO INICIAL    | ALTAS Y DONACIONES | BAJAS Y CORRECCIONES VALORATIVAS | SALDO FINAL      |
|---------------------------------|------------------|--------------------|----------------------------------|------------------|
| Concesión Admva. C. Polivalente | 150.253,03       |                    |                                  | 150.253,03       |
| Aplicaciones informáticas       | 15.810,07        | 577,50             |                                  | 16.387,57        |
| Registro de Marca               | 318,94           |                    |                                  | 318,94           |
| Amortización Acumulada          | -103.899,81      |                    | -7.517,86                        | -111.417,67      |
|                                 | <b>62.482,23</b> | <b>577,50</b>      | <b>-7.517,86</b>                 | <b>55.541,87</b> |

El inmovilizado intangible principal corresponde a la cesión del Excmo. Ayuntamiento de La Línea por 30 años prorrogables del terreno donde se ha construido el Centro Polivalente del Campo de Gibraltar.

2023

| CONCEPTO                        | SALDO INICIAL    | ALTAS Y DONACIONES | BAJAS Y CORRECCIONES VALORATIVAS | SALDO FINAL      |
|---------------------------------|------------------|--------------------|----------------------------------|------------------|
| Concesión Admva. C. Polivalente | 150.253,03       |                    |                                  | 150.253,03       |
| Aplicaciones informáticas       | 15.810,07        |                    |                                  | 15.810,07        |
| Registro de Marca               | 318,94           |                    |                                  | 318,94           |
| Amortización Acumulada          | -96.401,20       |                    | -7.498,61                        | -103.899,81      |
|                                 | <b>69.980,84</b> | <b>0,00</b>        | <b>-7.498,61</b>                 | <b>62.482,23</b> |

### 2. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado material y las amortizaciones practicadas son los siguientes:



Ejercicio 2024:

| CONCEPTO                             | Saldo inicial<br>ajustado | Altas y<br>Donaciones | Bajas y<br>Correc<br>valorativas | Saldo Final         |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------|
| Terrenos y Construcciones            | 3.688.889,71              | 7.630,84              |                                  | 3.696.520,55        |
| Instalaciones técnicas               | 42.558,59                 | 0,00                  |                                  | 42.558,59           |
| Maquinaria                           | 224.322,75                | 3.977,39              |                                  | 228.300,14          |
| Otras instalaciones                  | 59.337,64                 | 4.756,51              |                                  | 64.094,15           |
| Mobiliario                           | 461.562,40                | 1.964,30              |                                  | 463.526,70          |
| Equipos para procesos de información | 151.515,08                | 33.440,96             |                                  | 184.956,04          |
| Elementos de transporte              | 356.335,52                |                       |                                  | 356.335,52          |
| Otro inmovilizado material           | 183.622,35                | 6.355,00              |                                  | 189.977,35          |
|                                      | <b>5.168.144,04</b>       | <b>58.125,00</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>5.226.269,04</b> |

| AMORTIZACION ACUMULADA      | Saldo inicial        | Altas y Dot       | Bajas y<br>Correcc Valorativas | Saldo final          |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------|
| Terrenos y Construcciones   | -1.092.346,26        | -73.182,26        |                                | -1.165.528,52        |
| Instalaciones Técnicas      | -41.513,56           | -190,00           |                                | -41.703,56           |
| Maquinaria                  | -158.033,20          | -17.217,70        |                                | -175.250,90          |
| Otras instalaciones         | -40.406,37           | -4.428,64         |                                | -44.835,01           |
| Mobiliario                  | -369.322,19          | -17.539,24        |                                | -386.861,43          |
| Equipos porceso información | -139.015,67          | -7.342,40         |                                | -146.358,07          |
| Elementos Transporte        | -313.185,91          | -23.893,71        |                                | -337.079,62          |
| Otro Inmov. Material        | -164.243,38          | -3.155,65         |                                | -167.399,03          |
|                             | <b>-2.318.066,55</b> | <b>146.949,60</b> | <b>0,00</b>                    | <b>-2.465.016,15</b> |

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| <b>Valor Neto contable 2024</b> | <b>2.761.252,89</b> |
|---------------------------------|---------------------|

Ejercicio 2023:

| CONCEPTO                             | Saldo inic<br>ajustado | Altas y<br>Donaciones | Bajas y<br>Correc<br>valorativas | Saldo Final         |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------|
| Terrenos y Construcciones            | 3.657.835,34           | 31.054,37             |                                  | 3.688.889,71        |
| Instalaciones técnicas               | 42.558,59              |                       |                                  | 42.558,59           |
| Maquinaria                           | 215.727,75             | 8.595,00              |                                  | 224.322,75          |
| Otras instalaciones                  | 50.291,15              | 9.046,49              |                                  | 59.337,64           |
| Mobiliario                           | 461.251,79             | 310,61                |                                  | 461.562,40          |
| Equipos para procesos de información | 150.879,83             | 635,25                |                                  | 151.515,08          |
| Elementos de transporte              | 356.335,52             |                       |                                  | 356.335,52          |
| Otro inmovilizado material           | 180.139,73             | 3.482,62              |                                  | 183.622,35          |
|                                      | <b>5.115.019,70</b>    | <b>53.124,34</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>5.168.144,04</b> |



| AMORTIZACION ACUMULADA      | Sdo inicial          | Altas y Dot        | Bajas y Correcc Valorativas | Saldo final          |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|
| Terrenos y Construcciones   | -1.019.575,34        | -72.770,92         |                             | -1.092.346,26        |
| Instalaciones Técnicas      | -41.323,56           | -190,00            |                             | -41.513,56           |
| Maquinaria                  | -141.439,22          | -16.593,98         |                             | -158.033,20          |
| Otras instalaciones         | -36.844,61           | -3.561,76          |                             | -40.406,37           |
| Mobiliario                  | -351.786,91          | -17.535,28         |                             | -369.322,19          |
| Equipos proceso información | -131.655,47          | -7.360,20          |                             | -139.015,67          |
| Elementos Transporte        | -289.292,20          | -23.893,71         |                             | -313.185,91          |
| Otro Inmov. Material        | -161.119,72          | -3.123,66          |                             | -164.243,38          |
|                             | <b>-2.173.037,04</b> | <b>-145.029,51</b> | <b>0,00</b>                 | <b>-2.318.066,55</b> |

**Valor Neto contable 2023**

**2.850.077,49**

Existen partidas del inmovilizado que están totalmente amortizadas, por los siguientes importes:

| Inmovilizado             | 2024              |
|--------------------------|-------------------|
| Aplic Informáticas       | 3.359,17          |
| Instalaciones Técnicas   | 40.658,59         |
| Maquinaria               | 66.992,24         |
| Otras instalaciones      | 17.426,12         |
| Mobiliario               | 286.783,91        |
| Equipos Proc Información | 134.002,84        |
| Elementos de Transporte  | 206.999,88        |
| Otro Imonv. Mat          | 152.520,22        |
|                          | <b>908.742,97</b> |

Todas las subvenciones recibidas por la entidad, y detalladas en la nota 13. Subvenciones, Donaciones y Legados, están destinadas al inmovilizado en su totalidad.

## 6. INVERSIONES EN EMPRESAS Y ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen este epígrafe son los siguientes:

| (Euros)                    | Saldo inicial    | Altas       | Bajas       | Dotaciones  | Traspasos   | Saldo final      |
|----------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| <b>Ejercicio 2024</b>      |                  |             |             |             |             |                  |
| Instrumentos de patrimonio |                  |             |             |             |             |                  |
| Coste                      | 12.094,98        |             |             |             |             | 12.094,98        |
|                            | <b>12.094,98</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>12.094,98</b> |



## SERVICIOS LABORALES Y FORMATIVOS, S.L.

FEGADI es el titular del 100 % de las participaciones del Centro Especial Empleo SERVICIOS LABORALES Y FORMATIVOS, S.L. con CIF B-11422599. Actualmente la participación de FEGADI en el Centro Especial de empleo es de **8.894,98** Euros que corresponden a 148 participaciones de 60,10 Euros.

Los objetivos de esta sociedad son la potenciación de las actividades que favorezcan la integración laboral y la normalización social de las personas con discapacidad. Con estos objetivos como fin, se llevan a cabo diversas actividades como son: el transporte de personas con discapacidad y la atención con cuidadores de los usuarios de los distintos centros de día y residenciales, para personas con discapacidad, pertenecientes a Fegadi, de la provincia de Cádiz

## ANDALUCÍA INCLUSIVA

Fegadi es titular del 20% de las participaciones de la Confederación Andalucía Inclusiva, por un valor de **200,00** euros, correspondiente a una participación de las cinco que forman el total del capital.

Los objetivos principales de esta Confederación son los de seguir luchando por la defensa de los derechos de las personas con discapacidad para promocionar su autonomía en todos los ámbitos de la vida.

## FONDO INVERSIÓN BBVA

Existe un fondo de inversión de **3.000,00** euros, en BBVA por compromiso con dicha entidad financiera.

### Descripción de las inversiones en empresas vinculadas:

La información relativa a las empresas del grupo son las siguientes:

| (Euros)                          | Valor neto contable | % de part. directa | Capital         | Reservas         | Resultado Ej. Anteriores | Bº Pdas del ejercicio | Total patrimonio neto | Resultado de explotación |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Ejercicio 2024(*)</b>         |                     |                    |                 |                  |                          |                       |                       |                          |
| Andalucía Inclusiva              | 200,00              | 20%                | 1.000,00        | 0,00             | 27.847,99                | -3.236,97             | 879.420,22            | -3.236,97                |
| Servicios Laborales y formativos | 8.894,98            | 100%               | 8.894,98        | 42.413,38        | 470.902,28               | 80.121,66             | 602.332,30            | 113.739,29               |
|                                  | <b>9.094,98</b>     |                    | <b>9.894,98</b> | <b>42.413,38</b> | <b>498.750,27</b>        | <b>76.884,69</b>      | <b>1.481.752,52</b>   | <b>110.502,32</b>        |

| (Euros)                          | Valor neto contable | % de part. directa | Capital         | Reservas         | Resultado Ej. Anteriores | Bº Pdas del ejercicio | Total patrimonio neto | Resultado de explotación |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Ejercicio 2023(*)</b>         |                     |                    |                 |                  |                          |                       |                       |                          |
| Andalucía Inclusiva              | 200,00              | 20%                | 1.000,00        | 0,00             | 26.041,53                | 1.806,46              | 28.847,99             | 1.806,46                 |
| Servicios Laborales y formativos | 8.894,98            | 100%               | 8.894,98        | 42.413,38        | 471.345,52               | 18.221,53             | 540.875,41            | 32.669,20                |
|                                  | <b>9.094,98</b>     |                    | <b>9.894,98</b> | <b>42.413,38</b> | <b>497.387,05</b>        | <b>20.027,99</b>      | <b>569.723,40</b>     | <b>34.475,66</b>         |



## 7. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros, excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (Nota 6), al 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

| (Euros)                                                                                | Créditos y otros  |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                        | 2024              | 2023              |
| <b>Activos financieros a largo plazo</b>                                               |                   |                   |
| Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias | 1.346,51          | 1.346,51          |
|                                                                                        | <b>1.346,51</b>   | <b>1.346,51</b>   |
| <b>Activos financieros a corto plazo</b>                                               |                   |                   |
| Activos financieros a coste amortizado                                                 | 333.594,47        | 266.452,76        |
| Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias | 36.174,91         | 103.727,75        |
|                                                                                        | <b>369.769,38</b> | <b>370.180,51</b> |
|                                                                                        | <b>371.115,89</b> | <b>371.527,02</b> |

(\*) No se incluyen saldos con las Administraciones Públicas

Estos importes se incluyen en las siguientes partidas del balance abreviado:

| (Euros)                                           | Créditos y otros  |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | 2024              | 2023              |
| <b>Activos financieros no corrientes</b>          |                   |                   |
| Inversiones financieras a largo plazo             | 1.346,51          | 1.346,51          |
|                                                   | <b>1.346,51</b>   | <b>1.346,51</b>   |
| <b>Activos financieros corrientes</b>             |                   |                   |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar (*) | 333.594,47        | 266.452,76        |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas     |                   |                   |
| Inversiones financieras a corto plazo             | 36.174,91         | 103.727,75        |
|                                                   | <b>369.769,38</b> | <b>370.180,51</b> |
|                                                   | <b>371.115,89</b> | <b>371.527,02</b> |

(\*) No se incluyen saldos con las Administraciones Públicas

### DESGLOSE USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Dentro de este grupo aparecen los créditos que mantiene FEGADI con distintos usuarios y deudores, incluyendo las Administraciones Públicas.



| EJERCICIO 2024                            |                   |                     |                     |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| CONCEPTO                                  | SALDO INICIAL     | ENTRADAS            | SALIDAS             | SALDO FINAL       |
| OTRAS DEUDAS                              | 2.308,55          | 40.920,32           | 43.049,86           | 179,01            |
| AGENCIA DE SERVICIOS SOCIALES Y DEP ANDAL | 29.830,36         | 2.168.204,06        | 2.198.034,42        | 0,00              |
| MANUELA TRUJILLO BETANZOS                 | 0,25              | 0                   | 0                   | 0,25              |
| MANUEL MARÍN RUIZ                         | 0                 | 377,25              | 377,25              | 0,00              |
| MAICK ANTONIO ALBERTO GONZÁLEZ            | 0                 | 9.233,72            | 9.233,72            | 0,00              |
| FRANCISCA LIÑAN MARTIN                    | 0                 | 9.246,74            | 6.935,90            | 2.310,84          |
| ROSARIO MANCHEÑO GARCÍA                   | 0                 | 981,27              | 981,27              | 0,00              |
| RUBÉN ARIZA PERIMAN                       | 0                 | 4.755,24            | 4.755,24            | 0,00              |
| DEUDORES                                  | -9,40             | 0                   | 0                   | -9,40             |
| FUNDACIÓN LA CAIXA                        | 0                 | 27.974,00           | 0                   | 27.974,00         |
| FUNDACIÓN ONCE                            | 71.944,02         | 89.894,58           | 52.206,00           | 109.632,60        |
| FUNDACIÓN CEPESA                          | 15.000,00         | 0                   | 15.000,00           | 0,00              |
| DEUDA ANA MARTÍNEZ GUTIÉRREZ IRPF2017     | 260,97            | 0                   | 0                   | 260,97            |
| DEUDORES RGA ESPERA (PRESTAMOS Y GTOS)    | 174,18            | 11.352,28           | 11.137,08           | 389,38            |
| DEUDORES RGA ESPERA (DEVOLUCIONES RC)     | 0,00              | 2.468,46            | 2.468,46            | 0,00              |
| DEUDORES POL RGA (GTOS PERS Y PTMOS)      | 268,50            | 8.210,00            | 8.505,00            | -26,50            |
| DEUDORES POL (DEVOL RC)                   | 472,23            | 4.188,26            | 4.301,99            | 358,50            |
| J.BALTANAS DUDA PEN 12 RECIBOS DE 114.87  | 263,47            | 498,17              | 631,66              | 129,98            |
| CLIENTES, FACTURAS PEND EMITIR            | 145.999,37        | 196.860,19          | 150.285,71          | 192.573,85        |
| DIPUTACION PROVINCIAL DE CADIZ            | 23.510,26         | 133.924,23          | 148.053,90          | 9.380,59          |
| AYUNTAMIENTO DE ESPERA                    | 7.176,00          | 7.176,00            | 10.176,00           | 4.176,00          |
| AYUNTAMIENTO DE ROTA                      | 1.000,00          | 0                   | 0                   | 1.000,00          |
| CONSEJERÍA DE EMPLEO ORIENTA              | 149.088,77        | 241.331,17          | 283.402,13          | 107.017,81        |
| CONS.EMPLEO SOBRECOSTE ENERG              | 27.611,39         | 0                   | 27.611,39           | 0,00              |
| AND INCLUS / SUBV CONSEJ IGUALD Y P.SOC   | 16.555,83         | 167.830,87          | 85.349,04           | 99.037,66         |
| SUBV MANTENIMIENTO (IASS)                 | 20.385,49         | 37.837,69           | 20.385,49           | 37.837,69         |
| CONS DE IGUALDAD, POL.SOCIALES Y CONCICL  | 0,00              | 2.795,88            | 2.795,88            | 0,00              |
| AND INCLUSIVA NEXT GENERATION             | 6.736,34          | 0                   | 0                   | 6.736,34          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>518.576,58</b> | <b>3.166.060,38</b> | <b>3.085.677,39</b> | <b>598.959,57</b> |



| EJERCICIO 2023                            |                   |                     |                     |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| CONCEPTO                                  | SALDO INICIAL     | ENTRADAS            | SALIDAS             | SALDO FINAL       |
| OTRAS DEUDAS                              | 16.232,84         | 62.714,69           | 76.638,98           | 2.308,55          |
| AGENCIA DE SERVICIOS SOCIALES Y DEP ANDAL | 0,03              | 2.105.650,67        | 2.075.820,34        | 29.830,36         |
| MANUELA TRUJILLO BETANZOS                 | 0,25              |                     |                     | 0,25              |
| DEUDORES                                  | -9,40             |                     |                     | -9,40             |
| FUNDACIÓN ONCE                            | 104.414,90        | 19.738,12           | 52.209,00           | 71.944,02         |
| DIPUTACIÓN DE CADIZ                       | 0,00              |                     |                     | 0,00              |
| FUNDACIÓN CEPESA                          | 3.000,00          | 15.000,00           | 3.000,00            | 15.000,00         |
| DEUDA ANA MARTÍNEZ GUTIÉRREZ IRPF2017     | 260,97            |                     |                     | 260,97            |
| DEUDORES RGA ESPERA (PRESTAMOS Y GTOS)    | -2,61             | 8.885,02            | 8.708,23            | 174,18            |
| DEUDORES RGA ESPERA (DEVOLUCIONES RC)     | 0,00              |                     |                     | 0,00              |
| DEUDORES POL RGA (GTOS PERS Y PTMOS)      | 206,96            | 11.907,72           | 11.846,18           | 268,50            |
| DEUDORES POL (DEVOL RC)                   | 4.225,65          | 3.271,61            | 7.025,03            | 472,23            |
| J.BALTANAS DUDA PEN 12 RECIBOS DE 114.87  | 689,21            | 5.849,08            | 6.274,82            | 263,47            |
| CLIENTES, FACTURAS PEND EMITIR            | 185.960,19        | 145.999,37          | 185.960,19          | 145.999,37        |
| DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE CADIZ            | 16.275,24         | 144.028,42          | 136.793,40          | 23.510,26         |
| AYUNTAMIENTO DE ESPERA                    | 0,00              | 7.176,00            | 0                   | 7.176,00          |
| AYUNTAMIENTO DE ROTA                      | 1.000,00          | 1.000,00            | 1.000,00            | 1.000,00          |
| CONSEJERÍA DE EMPLEO ORIENTA              | 166.771,91        | 199.913,92          | 217.597,06          | 149.088,77        |
| CONSEJERÍA DE EMPLEO CURSO EMPELO Y FORM  | 137.059,44        | 0                   | 137.059,44          | 0,00              |
| CONS EMPLEO SUBV RECUP Y GENER            | 0                 | 28.650,00           | 28.650,00           | 0,00              |
| CONS.EMPLEO SOBRECOSTE ENERG              | 0                 | 27.611,39           | 0                   | 27.611,39         |
| AND INCLUS / SUBV CONSEJ IGUALD Y P.SOC   | 12.388,89         | 83.491,91           | 79.324,97           | 16.555,83         |
| SUBV MANTENIMIENTO (IASS)                 | 0,00              | 20.385,49           | 0                   | 20.385,49         |
| CONS DE IGUALDAD, POL.SOCIALES Y CONCICL  | 0,00              | 6.788,94            | 6.788,94            | 0,00              |
| AND INCLUSIVA NEXT GENERATION             | 0                 | 33.681,68           | 26.945,34           | 6.736,34          |
| ANTICIPO REMUNERACIONES                   | 13.550,00         | 250,00              | 13.800,00           | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>662.024,47</b> | <b>2.931.994,03</b> | <b>3.075.441,92</b> | <b>518.576,58</b> |

#### Deudores varios:

- *Clientes, facturas pendientes de emitir:* Forman parte de este saldo, el importe de ingresos "provisionados", que se contabilizan en la cuenta Clientes facturas pendientes de emitir, ingresos que corresponden a 2024, pero se cobran en 2025.
- *Fundación ONCE:* Partida compuesta por dos subvenciones de dos proyectos relativos a Empleo y Comunicación, de 2024 (cobrados en 2025) y 2025 (que se ejecuta en 2025 y se cobra en 2026).
- *Diputación Provincial de Cádiz:* Importe principal, pendiente de cobro, se corresponde con los meses de noviembre y diciembre del convenio por las plazas de la RGA de Espera.
- *Ayuntamiento de Rota:* Convenio para colaboración con al acto institucional de 2023.
- *Ayuntamiento de Espera:* Convenio RGA.



Alcance  
Formación y Empleo



[www.fegadi.org](http://www.fegadi.org)  
[fegadicadiz@fegadi.org](mailto:fegadicadiz@fegadi.org)  
f FEGADI COCEMFE  
t @FEGADI



Alcance Centro Polivalente:  
UED y RGA



- Junta de Andalucía Programa Andalucía Orienta 50% de la Resolución de 2024.
- Andalucía Inclusiva / Cons. Igualdad 0.7% IRPF: Importes pendientes de cobro de las subvenciones OVI y Yo te cuido.

## 8. PASIVOS FINANCIEROS:

La composición de los pasivos financieros a 31 de diciembre de 2024 y de 2023 es la siguiente:

| (Euros)                           | Deudas con entidades de crédito |                  | Derivados y otros   |                     | Total               |                     |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                   | 2.024                           | 2.023            | 2.024               | 2.023               | 2.024               | 2.023               |
| Pasivos financieros a largo plazo |                                 |                  |                     |                     |                     |                     |
| Deudas y partidas a pagar         | 5.691,73                        | 7.506,49         | 327.940,08          | 180.957,08          | 333.631,81          | 188.463,57          |
|                                   | <b>5.691,73</b>                 | <b>7.506,49</b>  | <b>327.940,08</b>   | <b>180.957,08</b>   | <b>333.631,81</b>   | <b>188.463,57</b>   |
| Pasivos financieros a corto plazo |                                 |                  |                     |                     |                     |                     |
| Deudas y partidas a pagar (*)     | 94.176,78                       | 33.998,71        | 903.693,96          | 1.032.107,00        | 997.870,74          | 1.066.105,71        |
|                                   | <b>94.176,78</b>                | <b>33.998,71</b> | <b>903.693,96</b>   | <b>1.032.107,00</b> | <b>997.870,74</b>   | <b>1.066.105,71</b> |
|                                   | <b>99.868,51</b>                | <b>41.505,20</b> | <b>1.231.634,04</b> | <b>1.213.064,08</b> | <b>1.331.502,55</b> | <b>1.254.569,28</b> |

(\*) no se incluyen saldos con las Administraciones Públicas

| (Euros)                                                 | Deudas con entidades de crédito |                  | Derivados y otros   |                     | Total               |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                         | 2.024                           | 2.023            | 2.024               | 2.023               | 2.024               | 2.023               |
| Pasivos financieros a largo plazo                       |                                 |                  |                     |                     |                     |                     |
| Deudas a largo plazo                                    | 5.691,73                        | 7.506,49         | 327.940,08          | 180.957,08          | 333.631,81          | 188.463,57          |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo |                                 |                  |                     |                     |                     |                     |
|                                                         | <b>5.691,73</b>                 | <b>7.506,49</b>  | <b>327.940,08</b>   | <b>180.957,08</b>   | <b>333.631,81</b>   | <b>188.463,57</b>   |
| Pasivos financieros a corto plazo                       |                                 |                  |                     |                     |                     |                     |
| Deudas a corto plazo                                    | 94.176,78                       | 33.998,71        |                     |                     | 94.176,78           | 33.998,71           |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo |                                 |                  | 400,00              | -2.404,80           | 400,00              | -2.404,80           |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (*)      |                                 |                  | 903.293,96          | 1.034.511,80        | 903.293,96          | 1.034.511,80        |
|                                                         | <b>94.176,78</b>                | <b>33.998,71</b> | <b>903.693,96</b>   | <b>1.032.107,00</b> | <b>997.870,74</b>   | <b>1.066.105,71</b> |
|                                                         | <b>99.868,51</b>                | <b>41.505,20</b> | <b>1.231.634,04</b> | <b>1.213.064,08</b> | <b>1.331.502,55</b> | <b>1.254.569,28</b> |

(\*) no se incluyen saldos con las Administraciones Públicas

### Deudas a largo plazo a 31.12.2024:

Los 327.940,08.- euros son correspondientes a:

- 141.688,18 euros del Programa Andalucía Orienta
- 54.816,30 euros de subvenciones de Fundación Once.
- 27.974,00 euros de Fundación Caixa
- 13.431,45 euros de Mantenimiento Sede 2025.
- 7.584,80 euros Programa AVI
- 81.965,35 Programas OVI y YTC 0.37% Irpf
- 480,00 euros de una fianza.



## 9. TESORERÍA

En el apartado Tesorería, el detalle de saldos es el siguiente:

|                               | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Cajas                         | 17.475,65  | 20.081,85  |
| Bancos y entidades de crédito | 44.163,12  | 72.414,93  |

Ambas partidas son disponibles, devengan intereses de mercado y no están afectas a pignoraciones ni cargas.

## 10. FONDOS PROPIOS

El movimiento de los fondos propios durante el ejercicio 2024, ha sido el siguiente:

| Denominación                     | Saldo 31/12/2023  | Aumen./Ampl.(+)   | Distribución      | Saldo 31/12/2024   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                  |                   | Bajas/Trans.(-)   | de Resultado      |                    |
| Capital                          | 6.069,98          | 0,00              | 0,00              | 6.069,98           |
| Resultados ejercicios anteriores | -52.404,96        | -5.266,48         | 24.271,73         | -33.399,71         |
| Resultado ejercicio              | 24.271,73         | -24.271,73        | -108.232,42       | -108.232,42        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>-22.063,25</b> | <b>-29.538,21</b> | <b>-83.960,69</b> | <b>-135.562,15</b> |

Durante el ejercicio 2024 la Entidad ha reflejado en el patrimonio neto ingresos y gastos con un saldo por importe de 5.266,48 euros correspondientes al ejercicio anterior (Nota 2 G)

Por otro lado, la Entidad ha clasificado el excedente del ejercicio 2023 en excedentes de ejercicios anteriores.

## 11. SITUACIÓN FISCAL

La Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, establece el régimen jurídico aplicable a las entidades declaradas de Utilidad Pública en el ámbito fiscal, desarrollado en el Real Decreto 1270/2003, de 10 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

La Ley 49/2002, establece que las Entidades declaradas de Utilidad estarán exentas del Impuesto de Sociedades (IS), del Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI), del Impuesto sobre Actividades Económicas (IEA) y del Impuesto sobre Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana.

Para la aplicación de este régimen fiscal, FEGADI ejercitó la opción correspondiente con la presentación de la comunicación en los términos establecidos en el artículo 2 del RD 1270/2003, quedando sometida al cumplimiento



de las obligaciones formales que de la aplicación de este régimen deriven, como es la presentación de IS, incluyendo todas las rentas, tanto las exentas como las no exentas, en los términos establecidos en el Art. 13 de la Ley.

El detalle de saldos con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:

| Otros créditos con las Administraciones Públicas | 2024              | 2023              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| H.P. deudora por IVA                             | 0                 | 0,00              |
| H.P. deudora por Seguridad Social                | 179,01            | 59,74             |
| H.P. deudora por Subvenciones Concedidas         | 265.186,09        | 252.064,08        |
| H.P. deudora por devolución de impuestos         | 0                 | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>265.365,10</b> | <b>252.123,82</b> |

| Otras deudas con las Administraciones Públicas  | 2024              | 2023              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| H.P. acreedora por Retenciones y Pagos a Cuenta | 22.393,96         | 23.541,99         |
| H.P. acreedora Seguridad Social                 | 43.333,50         | 40.136,73         |
| H.P. acreedora por Subv a reintegrar            | 48.148,16         | 59.397,87         |
| H.P. acreedora por IVA                          | 748,33            | 2.558,26          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>114.623,95</b> | <b>125.634,85</b> |

## 12. INGRESOS Y GASTOS

### 1.- INGRESOS

Las partidas de ingresos más relevantes son las siguientes:

- Ingresos de la entidad por Actividad Propia:** En este epígrafe se incluye la cuota abonada por las Asociaciones Federadas a nuestra entidad, la cuota de los usuarios del Centro de Día de Puerto Real, del Centro Polivalente de La Línea y, este ejercicio se incluye también, las cuotas de los usuarios de la RGA situada en Espera, que ha iniciado su actividad este año. También se incluyen ingresos de promociones, subvenciones para el desarrollo de la actividad y donaciones.
- Ventas y otros ingresos de la actividad:** Ingresos por la actividad mercantil del Vending Solidario, y las subvenciones relativas al precio de las plazas de los distintos centros.
- Subvenciones Oficiales a la explotación:** En este epígrafe se recoge la imputación de resultados de las subvenciones concedidas por la Administración Pública.
- Subvenciones de capital trasladada a resultados del ejercicio:** Corresponde al traslado a resultados del porcentaje correspondiente en el ejercicio de las subvenciones al capital obtenidas, estas subvenciones son para compra de activos.



5. *Ingresos por servicios diversos*: Ingreso en caja por servicios.
6. *Ingresos intereses bancos*: Intereses devengados de depósitos en entidades de crédito.
7. *Ingresos Extraordinarios*: Son ingresos que no se espera que se produzcan con frecuencia y caen fuera de las actividades típicas de la Entidad.

| INGRESOS                                         | 2024                | 2023                |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 700. Ventas de mercancías                        | 33.482,23           | 41.171,22           |
| 705. Prestación de servicios                     | 2.285.272,26        | 2.178.741,97        |
| 720. Cutas de Socios y Afiliados                 | 3.100,00            | 3.100,00            |
| 721. Cuotas de Usuarios                          | 608.827,53          | 552.980,58          |
| 722. Promociones para Capt. Recursos             | 0,00                | 9.002,00            |
| 723. Ingresos de patrocinadores y colaboraciones | 0,00                | 7.438,02            |
| 740. Subv. Ofic. Explotación                     | 390.123,84          | 498.393,97          |
| 745. Subv. Oficiales de Capital                  | 107.267,14          | 106.393,03          |
| 747. Donac y Legados afectos a la activ propia   | 5.567,80            | 16.075,84           |
| 750. Otros ingresos de gestión                   | 0,00                | 18,87               |
| 755. Ingresos por servicios al personal          | 2.230,60            | 1.026,00            |
| 759. Ingresos servicios diversos                 | 10.610,31           | 22.276,87           |
| 778. Ingresos Extraordinarios                    | 836,11              | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>3.447.317,82</b> | <b>3.436.618,37</b> |

## 2.- GASTOS

1. *Sueldos y Salarios*: El epígrafe de gastos más importantes corresponde al concepto de Sueldos y salarios.
2. *Seguridad Social a cargo de la Empresa*: En consonancia el gasto realizado en el concepto de Sueldos y Salarios.
3. *Amortización de inmovilizado*: Esta cuenta recoge las pérdidas por la depreciación de los bienes adquiridos por la Federación.
4. *Arrendamientos y cánones, servicios de profesionales independientes, primas de seguros, servicios bancarios, suministros y otros servicios*: Dentro de este epígrafe se contabilizan los gastos ocasionados por la actividad y por las compras realizadas en la ejecución de los distintos proyectos, que se han ejecutado durante el ejercicio 2024.
5. *Intereses y Gastos Financieros*: En estos epígrafes se han contabilizado el conjunto de intereses devengados durante el periodo como consecuencia de nuestra necesidad de acudir a vías de financiación ajenas para garantizar la liquidez.



| GASTOS                                                  | 2024                | 2023                |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 600. Compras Vending                                    | 310.501,92          | 19.224,35           |
| 607. Serv. Otras Empresas                               | 747.907,92          | 730.910,24          |
| 621. Arrendamientos y Cánones                           | 11.520,13           | 10.832,81           |
| 622. Reparación y Conservación                          | 95.975,82           | 73.358,01           |
| 623. Servicios Profesionales Independientes             | 17.923,23           | 21.951,49           |
| 625. Primas Seguros                                     | 19.436,05           | 18.274,02           |
| 626. Servicios Bancarios                                | 7.163,37            | 6.095,34            |
| 627. Publicidad                                         | 145,20              | 0,00                |
| 628. Suministros                                        | 166.287,80          | 150.871,04          |
| 629. Otros servicios                                    | 68.146,34           | 343.909,94          |
| 631. Otros Tributos                                     | 5.336,66            | 2.944,19            |
| 640. Sueldos y salarios                                 | 1.516.803,50        | 1.472.666,12        |
| 641 Indemnizaciones                                     | 830,56              | 0,00                |
| 642. Seg. Social empresa                                | 408.099,22          | 395.045,49          |
| 650. Ayudas monetarias                                  | 6.682,02            | 6.200,00            |
| 654. Reembolsos de gastos al órgano de gobierno         | 2.087,92            | 3.368,03            |
| 658. Reintegro de subvenciones, donaciones y legados re | 11.590,30           | 1.963,33            |
| 662. Intereses de deudas                                | 3.434,65            | 2.193,40            |
| 669. Otros gastos financieros                           | 1.210,17            | 8,75                |
| 680. Amortización Inmovilizado intangible               | 7.517,86            | 7.498,61            |
| 681. Amortizac Inmovilizado Material                    | 146.949,60          | 145.031,48          |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>3.555.550,24</b> | <b>3.412.346,64</b> |

### 13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Todas las subvenciones, donaciones y legados recibidos por FEGADI se encuentran vinculados a la actividad propia de la Entidad. El epígrafe 11 de la cuenta de resultados abreviada de “subvenciones, donaciones y legados traspasadas al excedente del ejercicio” recoge un saldo a 31 de diciembre de 2024 de 107.267,14 euros (106.524,13 euros en 2023) que corresponden a subvenciones de capital afectas a la actividad propia, mientras que el dentro del epígrafe 1, en el apartado d) se incluyen 390.123,84 euros (498.393,97 euros en 2023), que son subvenciones y donaciones a la explotación, imputados al excedente del ejercicio.

Como se han cumplido las condiciones establecidas para la concesión de estas subvenciones, se han considerado como no reintegrables y, por tanto, se ha registrado dentro del patrimonio neto.

#### 1. SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN

Siguiendo las normas contenidas en el Plan General de Contabilidad, se han considerado como subvenciones a la explotación aquellas que han sido otorgadas para el desarrollo de la actividad propia de la entidad, y se devengan como ingresos según se va desarrollando la ejecución del gasto.



Por otro lado, atendiendo a la distinción que el Plan de Contabilidad establece para entidades sin fines de lucro distinguiendo entre subvenciones y donaciones, y considerando las primeras como concedidas por un ente público y las segundas por otras entidades, en la elaboración de estas se ha tenido especial cuidado en llevar a cabo dicha separación.

## 2. SUBVENCIONES DE CAPITAL

Se ha considerado subvenciones de capital aquellas otorgadas para el establecimiento o estructura fija de la entidad. El devengo de sus ingresos se acompasa al ritmo de amortización de cada bien o derecho implícito en la subvención correspondiente.

Ejercicio 2024:

| CONCEPTO                                         | Saldo inicial       | Imputación a Rdo  | Incremento       | Saldo final         |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Subvenciones de capital (130)                    | 2.147.664,35        | 62.687,15         | 2.795,88         | 2.087.773,08        |
| Donaciones y legados de capital (131)            | 156.576,13          | 44.579,99         | 38.438,19        | 150.434,33          |
| Otras subvenciones y donaciones de Capital (132) | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2.304.240,48</b> | <b>107.267,14</b> | <b>41.234,07</b> | <b>2.238.207,41</b> |

Ejercicio 2023:

| CONCEPTO                                         | Saldo inicial       | Imputación a Rdo  | Incremento       | Saldo final         |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Subvenciones de capital (130)                    | 2.203.390,69        | 62.515,28         | 6.788,94         | 2.147.664,35        |
| Donaciones y legados de capital (131)            | 195.953,88          | 43.877,75         | 4.500,00         | 156.576,13          |
| Otras subvenciones y donaciones de Capital (132) | -0,10               | 0,00              | 0,10             | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2.399.344,47</b> | <b>106.393,03</b> | <b>11.289,04</b> | <b>2.304.240,48</b> |

En las cuentas 130 y 131 aparecen recogidas de forma separadas las subvenciones y donaciones contabilizadas en función de la naturaleza pública o privada de la Entidad que las conceden, siendo destinadas al mantenimiento y mejora de la estructura fija de la entidad.



## Ejercicio 2024:

| ORGANO COMPETENTE            | FECHA<br>RESOLUCIÓN | IMPORTE<br>OTORGADO | Sasldo a 3<br>1/12/2023 | Aumentos<br>2024 | Disminuciones<br>2024 | Sasldo a<br>31/12/2024 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|
| Fund Once 1549/03            | 2004                | 4.933,31            | 3.453,32                |                  | 98,67                 | 3.354,65               |
| Fund. ONCE EXP 1115-04       | 2006                | 6.161,94            | 4.313,36                |                  | 123,24                | 4.190,12               |
| KONECTA 08                   | 2009                | 10.000,00           | 7.000,00                |                  | 200,00                | 6.800,00               |
| Fund Once 1549/03            | 2004                | 10.239,01           | 7.167,31                |                  | 204,78                | 6.962,53               |
| Equipa                       | 2005                | 15.000,00           | 1.680,00                |                  | 300,00                | 1.380,00               |
| 0,5 IRPF Cocemfe             | 2005                | 15.000,00           | 10.500,00               |                  | 300,00                | 10.200,00              |
| Fund Once 1549/03            | 2004                | 16.301,75           | 11.411,23               |                  | 326,04                | 11.085,19              |
| Fund Once 1549/03            | 2004                | 18.121,71           | 12.685,20               |                  | 362,43                | 12.322,76              |
| EDRS                         | 2003                | 19.194,39           | 13.436,07               |                  | 383,89                | 13.052,19              |
| Caixa 2007                   | 2007                | 20.000,00           | 14.000,00               |                  | 400,00                | 13.600,00              |
| Fund. Konecta                | 2006                | 25.000,00           | 17.500,00               |                  | 500,00                | 17.000,00              |
| Subv Caja Madrid             | 2005                | 28.820,98           | 18.957,25               |                  | 576,42                | 18.380,83              |
| Subv Konecta                 | 2008                | 30.000,00           | 21.000,00               |                  | 600,00                | 20.400,00              |
| 0,5 irpf Cocemfe 2003        | 2004                | 30.634,00           | 21.443,80               |                  | 612,68                | 20.831,12              |
| Subv Caja Madrid             | 2005                | 32.421,31           | 22.694,92               |                  | 648,43                | 22.046,49              |
| Fund Once 1549/03            | 2004                | 40.555,22           | 28.388,65               |                  | 811,10                | 27.577,55              |
| 0,5 IRPF 2006                | 2007                | 45.000,00           | 31.500,00               |                  | 900,00                | 30.600,00              |
| 0,5 irpf Cocemfe 2003        | 2004                | 59.466,00           | 41.626,20               |                  | 1.189,32              | 40.436,88              |
| 0,5 irpf Cocemfe 2004        | 2004                | 60.100,00           | 42.070,00               |                  | 1.202,00              | 40.868,00              |
| Caja Madrid                  | 2004                | 60.200,00           | 42.140,00               |                  | 1.204,00              | 40.936,00              |
| Conv Konecta 2007            | 2007                | 69.590,33           | 48.713,23               |                  | 1.391,81              | 47.321,42              |
| Fund. ONCE EXP 1375          | 2006                | 84.142,00           | 58.899,40               |                  | 1.682,84              | 57.216,56              |
| Plan Prioridades (Fund.Once) | 2005                | 90.000,00           | 63.000,00               |                  | 1.800,00              | 61.200,00              |
| Fund Once Exp 1341           | 2007                | 90.152,00           | 63.106,40               |                  | 1.803,04              | 61.303,36              |
| Fund Once exp 714/07         | 2008                | 90.152,00           | 63.106,40               |                  | 1.803,04              | 61.303,36              |
| Sub. Caja Madrid             | 2006                | 160.000,00          | 112.000,00              |                  | 3.200,00              | 108.800,00             |
| Caja Madrid Detea            | 2008                | 160.000,00          | 112.000,00              |                  | 3.200,00              | 108.800,00             |
| Caja Madrid 2007             | 2007                | 163.000,00          | 114.100,00              |                  | 3.260,00              | 110.840,00             |
| Ayto La Linea 2004           | 2004                | 4.228,63            | 2.960,04                |                  | 84,57                 | 2.875,47               |
| Ayto La Linea 2004           | 2004                | 16.068,82           | 11.248,17               |                  | 321,38                | 10.926,80              |
| IASS Construcción            | 2004                | 17.000,00           | 11.900,00               |                  | 340,00                | 11.560,00              |
| IASS Construcción            | 2005                | 20.000,00           | 14.000,00               |                  | 400,00                | 13.600,00              |
| Ayto La Linea                | 2003                | 22.668,69           | 15.868,08               |                  | 453,37                | 15.414,71              |
| Convenio Diputación          | 2005                | 30.000,00           | 21.000,00               |                  | 600,00                | 20.400,00              |
| Conv Diputación              | 2006                | 30.000,00           | 21.000,00               |                  | 600,00                | 20.400,00              |
| Conv Diputación 2007         | 2007                | 30.000,00           | 21.000,00               |                  | 600,00                | 20.400,00              |
| Diputación 08                | 2008                | 30.000,00           | 21.000,00               |                  | 600,00                | 20.400,00              |
| Consj. Igualdad 1852-3 Equip | 2007                | 100.000,00          | 70.000,00               |                  | 2.000,00              | 68.000,00              |
| Esc. Taller 2ª Fase          | 2003                | 113.405,26          | 79.383,68               |                  | 2.268,11              | 77.115,58              |
| Consj. Igualdad 1852-3 Equip | 2007                | 300.000,00          | 210.000,00              |                  | 6.000,00              | 204.000,00             |
| Conserjería Igualdad         | 2006                | 400.000,00          | 280.000,00              |                  | 8.000,00              | 272.000,00             |
| 130/1 Subv. Parcela Pto Real | 2003                | 48.080,97           | 48.080,97               |                  | 0,00                  | 48.080,97              |
| 130/2 Consejería de Trabajo  | 2003 - 05           | 23.384,74           | 6.777,74                |                  | 701,54                | 6.076,20               |
| Ayuntamiento La Linea        | 2008                | 150.253,03          | 55.092,78               |                  | 5.008,43              | 50.084,35              |
| F. Once + Diputación + Caixa | 2016                | 84.787,45           | 72.143,43               |                  | 1.695,75              | 70.447,68              |
| COCEMFE 0,7 IRPF             | 2012-2015           | 161.577,00          | 147.035,07              |                  | 3.231,54              | 143.803,53             |
| IRPF 0,7%                    | 2021                | 15.361,62           | 14.670,35               |                  | 307,23                | 14.363,11              |
| IRPF 0,7%                    | 2021-2022           | 10.134,86           | 9.839,26                |                  | 202,70                | 9.636,56               |
| IRPF 0,7%                    | 2023                | 6.788,94            | 6.772,00                |                  | 135,78                | 6.636,22               |
| IRPF 0,7%                    | 2024                | 2.795,88            | 0,00                    | 2.795,88         | 53,03                 | 2.742,85               |
| 131/1 Edificio Pto Real      | 2003                | 54.091,09           | 16.218,42               |                  | 1.081,82              | 15.136,60              |
| CAIXA                        | 2015                | 10.000,00           | 1.416,67                |                  | 1.000,00              | 416,67                 |
| F.ONCE                       | 2016                | 16.145,30           | 3.047,13                |                  | 1.614,53              | 1.432,60               |
| F.ONCE                       | 2016                | 14.016,60           | 4.676,78                |                  | 1.401,66              | 3.275,12               |
| F.ONCE                       | 2017                | 14.598,07           | 5.080,26                |                  | 1.459,81              | 3.620,45               |
| Gruas Oxford                 | 2018                | 4.318,00            | 2.311,14                |                  | 353,54                | 1.957,60               |
| F. Once POEJ Mat Informático | 2018                | 2.603,01            | -0,20                   |                  | -0,20                 | 0,00                   |
| JUNTA DE ANDALUCIA           | 2019                | 12.291,74           | 4.015,30                |                  | 1.966,68              | 2.048,62               |
| DIPUTACION DE CADIZ          | 2019                | 2.853,60            | 1.480,51                |                  | 285,36                | 1.195,15               |
| COCEMFE 0,7 IRPF             | 2012-2015           | 238.423,00          | 101.854,89              |                  | 28.956,41             | 72.898,49              |
| FUECA                        | 2019                | 6.204,50            | 3.722,70                |                  | 620,45                | 3.102,25               |
| LA CAIXA                     | 2020                | 2.390,00            | 637,34                  |                  | 478,00                | 159,34                 |
| AYUDA COVID                  | 2022                | 9.559,00            | 5.735,40                |                  | 1.911,80              | 3.823,60               |
| AYUDA COVID                  | 2022                | 3.399,86            | 1.898,26                |                  | 679,97                | 1.218,28               |
| DONAC APM                    | 2023                | 4.500,00            | 4.481,27                |                  | 449,50                | 4.031,77               |
| FUND LA CAIXA                | 2024                | 4.756,51            | 0,00                    | 4.756,51         | 246,01                | 4.510,50               |
| NEXT GENERATION              | 2023                | 33.681,68           | 0,00                    | 33.681,68        | 2.074,65              | 31.607,03              |
|                              |                     |                     | <b>2.304.240,19</b>     | <b>41.234,07</b> | <b>107.267,14</b>     | <b>2.238.207,12</b>    |



## Ejercicio 2023:

| ORGANO COMPETENTE            | FECHA RESOLUCIÓN | IMPORTE OTORGADO | Saldo a 31/12/2022  | Aumentos 2023    | Disminuciones 2023 | Saldo a 31/12/2023  |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| Fund Once 1549/03            | 2004             | 4.933,31         | 3.551,98            |                  | 98,67              | 3.453,32            |
| Fund. ONCE EXP 1115-04       | 2006             | 6.161,94         | 4.436,60            |                  | 123,24             | 4.313,36            |
| KONECTA 08                   | 2009             | 10.000,00        | 7.200,00            |                  | 200,00             | 7.000,00            |
| Fund Once 1549/03            | 2004             | 10.239,01        | 7.372,09            |                  | 204,78             | 7.167,31            |
| Equipa                       | 2005             | 15.000,00        | 1.980,00            |                  | 300,00             | 1.680,00            |
| 0,5 IRPF Cocemfe             | 2005             | 15.000,00        | 10.800,00           |                  | 300,00             | 10.500,00           |
| Fund Once 1549/03            | 2004             | 16.301,75        | 11.737,26           |                  | 326,04             | 11.411,23           |
| Fund Once 1549/03            | 2004             | 18.121,71        | 13.047,63           |                  | 362,43             | 12.685,20           |
| EDRS                         | 2003             | 19.194,39        | 13.819,96           |                  | 383,89             | 13.436,07           |
| Caixa 2007                   | 2007             | 20.000,00        | 14.400,00           |                  | 400,00             | 14.000,00           |
| Fund. Konecta                | 2006             | 25.000,00        | 18.000,00           |                  | 500,00             | 17.500,00           |
| Subv Caja Madrid             | 2005             | 28.820,98        | 19.533,67           |                  | 576,42             | 18.957,25           |
| Subv Konecta                 | 2008             | 30.000,00        | 21.600,00           |                  | 600,00             | 21.000,00           |
| 0,5 irpf Cocemfe 2003        | 2004             | 30.634,00        | 22.056,48           |                  | 612,68             | 21.443,80           |
| Subv Caja Madrid             | 2005             | 32.421,31        | 23.343,34           |                  | 648,43             | 22.694,92           |
| Fund Once 1549/03            | 2004             | 40.555,22        | 29.199,76           |                  | 811,10             | 28.388,65           |
| 0,5 IRPF 2006                | 2007             | 45.000,00        | 32.400,00           |                  | 900,00             | 31.500,00           |
| 0,5 irpf Cocemfe 2003        | 2004             | 59.466,00        | 42.815,52           |                  | 1.189,32           | 41.626,20           |
| 0,5 irpf Cocemfe 2004        | 2004             | 60.100,00        | 43.272,00           |                  | 1.202,00           | 42.070,00           |
| Caja Madrid                  | 2004             | 60.200,00        | 43.344,00           |                  | 1.204,00           | 42.140,00           |
| Conv Konecta 2007            | 2007             | 69.590,33        | 50.105,04           |                  | 1.391,81           | 48.713,23           |
| Fund. ONCE EXP 1375          | 2006             | 84.142,00        | 60.582,24           |                  | 1.682,84           | 58.899,40           |
| Plan Prioridades (Fund.Once) | 2005             | 90.000,00        | 64.800,00           |                  | 1.800,00           | 63.000,00           |
| Fund Once Exp 1341           | 2007             | 90.152,00        | 64.909,44           |                  | 1.803,04           | 63.106,40           |
| Fun Once exp 714/07          | 2008             | 90.152,00        | 64.909,44           |                  | 1.803,04           | 63.106,40           |
| Sub. Caja Madrid             | 2006             | 160.000,00       | 115.200,00          |                  | 3.200,00           | 112.000,00          |
| Caja Madrid Detea            | 2008             | 160.000,00       | 115.200,00          |                  | 3.200,00           | 112.000,00          |
| Caja Madrid 2007             | 2007             | 163.000,00       | 117.360,00          |                  | 3.260,00           | 114.100,00          |
| Ayto La Línea 2004           | 2004             | 4.228,63         | 3.044,61            |                  | 84,57              | 2.960,04            |
| Ayto La Línea 2004           | 2004             | 16.068,82        | 11.569,55           |                  | 321,38             | 11.248,17           |
| IASS Construcción            | 2004             | 17.000,00        | 12.240,00           |                  | 340,00             | 11.900,00           |
| IASS Construcción            | 2005             | 20.000,00        | 14.400,00           |                  | 400,00             | 14.000,00           |
| Ayto La Línea                | 2003             | 22.668,69        | 16.321,46           |                  | 453,37             | 15.868,08           |
| Convenio Diputación          | 2005             | 30.000,00        | 21.600,00           |                  | 600,00             | 21.000,00           |
| Conv Diputación              | 2006             | 30.000,00        | 21.600,00           |                  | 600,00             | 21.000,00           |
| Conv Diputación 2007         | 2007             | 30.000,00        | 21.600,00           |                  | 600,00             | 21.000,00           |
| Diputación 08                | 2008             | 30.000,00        | 21.600,00           |                  | 600,00             | 21.000,00           |
| Consj. Igualdad 1852-3 Equip | 2007             | 100.000,00       | 72.000,00           |                  | 2.000,00           | 70.000,00           |
| Esc. Taller 2ª Fase          | 2003             | 113.405,26       | 81.651,79           |                  | 2.268,11           | 79.383,68           |
| Consj. Igualdad 1852-3 Equip | 2007             | 300.000,00       | 216.000,00          |                  | 6.000,00           | 210.000,00          |
| Consjería Igualdad           | 2006             | 400.000,00       | 288.000,00          |                  | 8.000,00           | 280.000,00          |
| 130/1 Subv. Parcela Pto Real | 2003             | 48.080,97        | 48.080,97           |                  | 0,00               | 48.080,97           |
| 130/2 Consejería de Trabajo  | 2003 - 05        | 23.384,74        | 7.479,28            |                  | 701,54             | 6.777,74            |
| Ayuntamiento La Línea        | 2008             | 150.253,03       | 60.101,21           |                  | 5.008,43           | 55.092,78           |
| F. Once + Diputación + Caixa | 2016             | 84.787,45        | 73.839,18           |                  | 1.695,75           | 72.143,43           |
| COCEMFE 0,7 IRPF             | 2012-2015        | 161.577,00       | 150.266,61          |                  | 3.231,54           | 147.035,07          |
| IRPF 0,7%                    | 2021             | 15.361,62        | 14.977,58           |                  | 307,23             | 14.670,35           |
| IRPF 0,7%                    | 2021-2022        | 10.134,86        | 10.041,96           |                  | 202,70             | 9.839,26            |
| IRPF 0,7%                    | 2023             | 6.788,94         | 0,00                | 6.788,94         | 16,94              | 6.772,00            |
| 131/1 Edificio Pto Real      | 2003             | 54.091,09        | 17.300,25           |                  | 1.081,82           | 16.218,42           |
| #(REF)                       | 2015             | 10.000,00        | 2.416,67            |                  | 1.000,00           | 1.416,67            |
| F.ONCE                       | 2016             | 16.145,30        | 4.661,66            |                  | 1.614,53           | 3.047,13            |
| F.ONCE                       | 2016             | 14.016,60        | 6.078,44            |                  | 1.401,66           | 4.676,78            |
| F.ONCE                       | 2017             | 14.598,07        | 6.540,06            |                  | 1.459,81           | 5.080,26            |
| Grúas Oxford                 | 2018             | 4.318,00         | 2.664,68            |                  | 353,54             | 2.311,14            |
| F. Once POEJ Mat Informático | 2018             | 2.603,01         | 151,64              |                  | 151,84             | -0,20               |
| JUNTA DE ANDALUCÍA           | 2019             | 12.291,74        | 5.981,98            |                  | 1.966,68           | 4.015,30            |
| DIPUTACIÓN DE CÁDIZ          | 2019             | 2.853,60         | 1.765,87            |                  | 285,36             | 1.480,51            |
| COCEMFE 0,7 IRPF             | 2012-2015        | 238.423,00       | 132.708,46          |                  | 30.853,56          | 101.854,89          |
| FUECA                        | 2019             | 6.204,50         | 4.343,15            |                  | 620,45             | 3.722,70            |
| LA CAIXA                     | 2020             | 2.390,00         | 1.115,34            |                  | 478,00             | 637,34              |
| AYUDA COVID                  | 2022             | 9.559,00         | 7.647,20            | 0,00             | 1.911,80           | 5.735,40            |
| AYUDA COVID                  | 2022             | 3.399,86         | 2.578,23            | 0,00             | 679,97             | 1.898,26            |
| DONAC APM                    | 2023             | 4.500,00         | 0,00                | 4.500,00         | 18,73              | 4.481,27            |
|                              |                  |                  | <b>2.399.344,28</b> | <b>11.288,94</b> | <b>106.393,03</b>  | <b>2.304.240,19</b> |



La composición del saldo de las subvenciones comprendidas en el epígrafe d) Subvenciones, Donaciones y legados imputados a resultado del ejercicio afectas a la actividad propia por importe de 390.123,84 euros (498.393,97 euros en 2023) es la siguiente:

Ejercicio 2024:

| IMPORTE           | SUBVENCIÓN         |
|-------------------|--------------------|
| 2.009,49          | FUNDACIÓN CAIXA    |
| 7.176,00          | AYTO ESPERA        |
| 54.816,30         | PLAN PRIORIDADES   |
| 15.000,00         | FUNDACIÓN CEPESA   |
| 82.982,25         | CORR ORIENTA       |
| 72.347,41         | ORIENTA            |
| 46.713,20         | DIPUTACIÓN         |
| 85.865,52         | OVI Y YTC          |
| 10.488,45         | AVI                |
| 12.725,22         | INSTITUC MANT SEDE |
| <b>390.123,84</b> |                    |

Ejercicio 2023:

| IMPORTE           | SUBVENCIÓN                         |
|-------------------|------------------------------------|
| 186.353,99        | Andalucía Orienta                  |
| 33.034,19         | Curso Empleo y Formación           |
| 52.203,00         | Fundación Once 2022 Ejecución 2023 |
| 30.000,00         | Subvención SOVI                    |
| 15.000,00         | Diputación E. Arnoso               |
| 2.416,43          | Diputación Área Igualdad           |
| 3.176,56          | Diputación Apoyo Psicosocial       |
| 39.515,02         | 0,7% IRPF Yo te cuido              |
| 43.264,13         | 0,7% IRPF OVI                      |
| 4.650,82          | Institucionales Programas 2023     |
| 7.176,00          | Ayuntamiento Espera                |
| 1.000,00          | Ayuntamiento de Rota               |
| 9.342,44          | Junta Andalucía Institucionales    |
| 28.650,00         | SUBV REC Y GEN EMP                 |
| 27.611,39         | RESOL SUBV SOBRECOSTE ENERG        |
| 15.000,00         | Subv Fundación Cepesa              |
| <b>498.393,97</b> |                                    |



## 14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

### 14.1 ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD

#### I. Actividades realizadas

Nuestra entidad tiene entre sus actividades principales las siguientes:

- Centro Polivalente de La Línea de la Concepción
- Centro Ocupacional de Puerto Real
- Asociaciones Federadas
- Residencia de gravemente afectados de Espera
- Empleo y formación
- Gestión y Programas
- Vending Solidario

Los medios con que se han financiado las actividades anteriores y los recursos económicos empleados para su realización son los siguientes:

#### a) Detalle de los recursos empleados por la entidad:

| GASTOS                                                | Asociac.<br>Federadas | Centro<br>Ocupación | Centro<br>Polivalente | Centro<br>Espera    | Empleo y<br>Formación | A.E./Gestión<br>Comunicac. | Vending<br>Solidario | Otros<br>Programas | TOTALES             |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Gastos por Ayudas y Otros                             |                       |                     |                       |                     |                       |                            |                      |                    |                     |
| a) Ayudas monetarias                                  | 6.200,00              |                     |                       |                     |                       |                            |                      |                    | 6.200,00            |
| b) Ayudas no monetarias                               |                       |                     |                       |                     |                       |                            |                      |                    |                     |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos<br>de gobierno |                       |                     |                       |                     |                       | 2.087,92                   |                      |                    | 2.087,92            |
| Variación de Existencias                              |                       |                     |                       |                     |                       |                            |                      |                    |                     |
| Aprovisionamientos                                    |                       |                     |                       |                     |                       |                            | 21.648,58            |                    | 21.648,58           |
| Gastos de Personal                                    | 126.537,97            | 40.387,09           | 755.204,93            | 727.446,93          | 201.523,31            | 74.633,86                  |                      |                    | 1.925.733,28        |
| Otros Gastos de la Actividad                          | 18.984,76             | 200.994,04          | 824.608,00            | 301.741,80          | 19.881,18             | 65.191,56                  | 4.043,28             | 5.323,56           | 1.440.768,18        |
| Amortizaciones                                        |                       | 5.214,99            | 75.235,92             | 45.973,83           |                       | 15.183,30                  | 12.859,42            |                    | 154.467,46          |
| Gastos Financieros                                    |                       |                     | 488,37                |                     | 1.210,17              | 2.946,28                   |                      |                    | 4.644,82            |
| Gastos Extraordinarios                                |                       |                     |                       |                     |                       |                            |                      |                    |                     |
| <b>TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO</b>                    | <b>151.722,73</b>     | <b>246.596,12</b>   | <b>1.655.536,41</b>   | <b>1.075.162,56</b> | <b>222.614,66</b>     | <b>160.042,92</b>          | <b>38.551,28</b>     | <b>5.323,56</b>    | <b>3.555.550,24</b> |



b) Recursos obtenidos por la entidad:

| INGRESOS                             | Asociac. Federadas | Centro Ocupación  | Centro Polivalente  | Centro Espera       | Empleo y Formación | A.E./Gestión Comunicac. | Vending Solidario | Otros Programas | TOTALES             |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| 1. Ingresos de la Actividad Propia   |                    |                   |                     |                     |                    |                         |                   |                 |                     |
| a) Cuota de Usuarios                 | 3.100,00           | 35.497,21         | 337.588,55          | 235.741,77          |                    |                         |                   |                 | 611.927,53          |
| b) Subvenciones e ingresos Actividad | 15.000,00          | 162.929,82        | 1.263.390,71        | 846.994,83          |                    | 12.725,22               |                   |                 | 2.301.040,58        |
| c) Subvenciones traspasada a Rtdo.   |                    | 2.029,37          | 61.232,39           | 32.473,31           |                    | 7.895,43                | 3.636,64          |                 | 107.267,14          |
| d) Ventas Vending solidario          |                    |                   |                     |                     |                    |                         | 33.482,23         |                 | 33.482,23           |
| 2.- Otros Ingresos y Programas       | 104.506,92         | 1.980,69          | 5.102,89            | 9.989,43            | 175.127,68         | 92.333,93               |                   | 3.722,69        | 392.764,23          |
| 3.- Ingresos Financieros             |                    |                   |                     |                     |                    |                         |                   |                 |                     |
| 4.- Ingresos Extraordinarios         |                    |                   |                     | 836,11              |                    |                         |                   |                 | 836,11              |
| <b>TOTAL INGRESOS FUNCIONAMIENTO</b> | <b>122.606,92</b>  | <b>202.437,09</b> | <b>1.667.314,54</b> | <b>1.126.035,45</b> | <b>175.127,68</b>  | <b>112.954,58</b>       | <b>37.118,87</b>  | <b>3.722,69</b> | <b>3.447.317,82</b> |

II. Recursos humanos aplicados.

| <u>2024</u>                | Centro Ocupacional | Centro Polivalente | RGA Espera | Empleo y Formación | Gestión y Programas |
|----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------------|
| <b>Personal Asalariado</b> | 1                  | 35                 | 32         | 6                  | 12                  |

\* NOTA: El número de personal recogido en este cuadro es independiente del periodo y jornada.

La media de trabajadores contratados aparecen en la memoria abreviada en la nota 16 punto 1

| <u>2023</u>                | Centro Ocupacional | Centro Polivalente | RGA Espera | Empleo y Formación | Gestión y Programas |
|----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------------|
| <b>Personal Asalariado</b> | 2                  | 66                 | 39         | 24                 | 28                  |

\* NOTA: El número de personal recogido en este cuadro es independiente del periodo y jornada.

La media de trabajadores contratados aparecen en la memoria abreviada en la nota 16 punto 1.

III. Beneficiarios

| 2024            | Asociaciones Federadas | Centro Ocupacional | Centro Polivalente | Empleo y Formación | Gestión y Programas | RGA Espera | Vending |
|-----------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------|---------|
| <b>Usuarios</b> | 35                     | 21                 | 53                 | 1.956              | 10.464              | 29         | 19      |

| 2023            | Asociaciones Federadas | Centro Ocupacional | Centro Polivalente | Empleo y Formación | Gestión y Programas | RGA Espera | Vending |
|-----------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|------------|---------|
| <b>Usuarios</b> | 31                     | 22                 | 51                 | 1.962              | 9.238               | 27         | 19      |



## 14.2 APLICACIONES DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

### 1.- Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos.

| EJERCICIO    | RESULTADO DEL EJERCICIO | AJUSTES NEGATIVOS | AJUSTES POSITIVOS    | BASE DE CALCULO      | RENTA A DESTINAR     |            | RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES) | APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES |              |              |                           |
|--------------|-------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
|              |                         |                   |                      |                      | IMPORTE              | %          |                                                    | 2022                                                               | 2023         | 2024         | IMPORTE PENDIENTE         |
| 2012         | 3.415,04                |                   | 1.569.869,79         | 1.573.284,83         | 1.573.284,83         | 100        | 1.662.999,12                                       |                                                                    |              |              | (89.714,29) (*)           |
| 2013         | -56.276,96              |                   | 1.365.544,17         | 1.309.267,21         | 1.309.267,21         | 100        | 1.386.916,58                                       |                                                                    |              |              | (77.649,37) (*)           |
| 2014         | -1.664,66               |                   | 1.411.144,87         | 1.409.480,21         | 1.409.480,21         | 100        | 1.615.368,00                                       |                                                                    |              |              | (205.887,79) (*)          |
| 2015         | -94.932,59              |                   | 1.673.118,64         | 1.578.186,05         | 1.578.186,05         | 100        | 1.876.166,84                                       |                                                                    |              |              | (297.980,79) (*)          |
| 2016         | 18.123,19               |                   | 1.836.594,30         | 1.854.717,49         | 1.854.717,49         | 100        | 2.181.043,82                                       |                                                                    |              |              | (326.326,33) (*)          |
| 2017         | 6.039,49                |                   | 1.687.748,87         | 1.693.788,36         | 1.693.788,36         | 100        | 1.732.812,99                                       |                                                                    |              |              | (39.024,63) (*)           |
| 2018         | 16.696,47               |                   | 1.783.497,87         | 1.800.194,34         | 1.800.194,34         | 100        | 1.859.199,86                                       |                                                                    |              |              | (59.005,52) (*)           |
| 2019         | 2.499,02                |                   | 2.000.602,07         | 2.003.101,09         | 2.003.101,09         | 100        | 2.042.069,29                                       |                                                                    |              |              | (38.968,20) (*)           |
| 2020         | 3.246,91                |                   | 2.561.826,99         | 2.565.073,90         | 2.565.073,90         | 100        | 2.571.876,78                                       |                                                                    |              |              | (6.802,88) (*)            |
| 2021         | 11.624,65               |                   | 2.769.948,60         | 2.781.573,25         | 2.781.573,25         | 100        | 2.812.628,54                                       |                                                                    |              |              | (31.055,29) (*)           |
| 2022         | -11.222,85              |                   | 3.396.442,97         | 3.385.220,12         | 3.385.220,12         | 100        | 3.455.110,86                                       | 3.455.110,86                                                       |              |              | (69.890,74) (*)           |
| 2023         | 24.271,73               |                   | 3.412.346,64         | 3.436.618,37         | 3.436.618,37         | 100        | 3.465.470,98                                       |                                                                    | 3.465.470,98 |              | (28.852,61) (*)           |
| 2024         | -108.232,42             |                   | 3.555.550,24         | 3.447.317,82         | 3.447.317,82         | 100        | 3.614.252,74                                       |                                                                    |              | 3.614.252,74 | (166.934,92) (*)          |
| <b>TOTAL</b> | <b>-186.412,98</b>      |                   | <b>29.024.236,02</b> | <b>28.837.823,04</b> | <b>28.837.823,04</b> | <b>100</b> | <b>30.275.916,40</b>                               |                                                                    |              |              | <b>(1.438.093,36) (*)</b> |

(\*) El importe negativo en la Aplicación de Recursos, viene dado por las inversiones realizadas en el ejercicio menos el excedente del ejercicio, que han sido financiadas con el excedente de ejercicios anteriores y subvenciones de capital (Recogida en la tabla nº 2).

### 2.- Resultados aplicados en el ejercicio.

|                                                                                                           | IMPORTE             |                                    |             | TOTAL               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------|---------------------|
| <b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>                                                                 | <b>3.555.550,24</b> |                                    |             | <b>3.555.550,24</b> |
|                                                                                                           | Fondos Propios      | Subvenciones, donaciones y Legados | Deuda       |                     |
| <b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)</b>                                                | <b>17.468,43</b>    | <b>41.234,07</b>                   | <b>0,00</b> | <b>58.702,50</b>    |
| 2.1 Realizadas en el ejercicio                                                                            | 17.468,43           | 41.234,07                          | 0,00        | 58.702,50           |
| 2.2 Procedentes de ejercicios anteriores                                                                  | 0                   | 0                                  | 0           | 0                   |
| a) Deudas canceladas en el ejercicio<br>incurridas en ejercicios anteriores                               | 0                   | 0                                  | 0           | 0                   |
| b) Imputación de subvenciones, donaciones<br>y legados de capital procedentes de<br>ejercicios anteriores | 0                   | 0                                  | 0           | 0                   |
| <b>TOTAL (1 + 2)</b>                                                                                      |                     |                                    |             | <b>3.614.252,74</b> |



## 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la entidad ha realizado transacciones durante los ejercicios 2024 y 2023, así como la naturaleza de dicha vinculación es la siguiente:

|                          | NATURALEZA DE LA VINCULACIÓN |
|--------------------------|------------------------------|
| Andalucía Inclusiva      | 20% Capital de Fegadi        |
| Servicios Laborales, S.L | 100% Capital de Fegadi       |

Durante el ejercicio 2024 y 2023 la naturaleza del gasto mantenido entre Fegadi y Servicios Laborales y Formativos, S.L. (a partir de ahora SLF) ha sido por contratación de personal, "Gasto de Personal", que SLF factura a Fegadi.

El detalle de los saldos mantenidos con entidades vinculadas es el siguiente:

| (Euros) EJERCICIO 2024        | SERVICIOS LABORALES Y FORMATIVOS, S.L.U. | OTROS     | TOTAL      |
|-------------------------------|------------------------------------------|-----------|------------|
| Deudas a largo plazo (Nota 8) | 0,00                                     | 0,00      | 0,00       |
| Deudas a corto plazo (Nota 8) | 0,00                                     | 400,00    | 400,00     |
| Proveedores (Nota 8)          | 825.787,54                               | 0,00      | 825.787,54 |
|                               |                                          |           | 826.187,54 |
| (Euros) EJERCICIO 2023        | SERVICIOS LABORALES Y FORMATIVOS, S.L.U. | OTROS     | TOTAL      |
| Deudas a largo plazo (Nota 8) | 0,00                                     | 0,00      | 0,00       |
| Deudas a corto plazo (Nota 8) | 0,00                                     | -2.404,80 | -2.404,80  |
| Proveedores (Nota 8)          | 943.522,01                               | 0,00      | 943.522,01 |
|                               |                                          |           | 941.117,21 |

El detalle de las transacciones realizadas con entidades vinculadas es el siguiente:

| (Euros) EJERCICIO 2024 | SERVICIOS LABORALES Y FORM, S.L. | OTRAS EMPRESAS DEL GRUPO | EMPRESAS ASOCIADAS | TOTAL      |
|------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|------------|
| Servicios exteriores   | 747.907,92                       | 0                        | 0                  | 747.907,92 |
|                        |                                  |                          |                    |            |
| (Euros) EJERCICIO 2023 | SERVICIOS LABORALES Y FORM, S.L. | OTRAS EMPRESAS DEL GRUPO | EMPRESAS ASOCIADAS | TOTAL      |
| Servicios exteriores   | 730.910,24                       | 0                        | 0                  | 730.910,24 |
|                        |                                  |                          |                    |            |

Tanto las operaciones realizadas en el ejercicio 2024, como las de 2023, corresponden a la facturación de personal contratado por SLF, que trabaja para Fegadi.



- Personal de alta dirección

Los importes recibidos por el personal de alta dirección, en concepto de retribución salarial, son los siguientes:

| <i>Importe recibido por el personal de alta dirección</i> | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones</b>          | <b>100.462,14</b> | <b>139.760,91</b> |

Respecto a Servicios Laborales y Formativos, S.L.U., el importe recibido por el personal de alta dirección durante 2024 ha sido 40.146,66 euros (40.146,66 euros en 2023).

Los importes recibidos por los miembros de los Órganos de gobierno de la entidad, en concepto de desplazamientos, son los siguientes:

| <i>Importe recibido por los miembros de los órganos de gobierno</i> | <b>2024</b>     | <b>2023</b>     |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones</b>                    | <b>2.087,92</b> | <b>3.368,03</b> |

## 16. OTRA INFORMACIÓN

### 1. Estructura de personal

La partida de gastos más importante es la que hace referencia a los costes salariales correspondientes al personal de Fegadi. Como se detalla a continuación corresponde tanto el gasto del personal de la estructura fija de la entidad como la de los diferentes programas que se desarrollan durante el ejercicio. La plantilla media de trabajadores durante el ejercicio fue de

Ejercicio 2024:

| CATEGORIA         | HOMBRE       | MUJER        | TOTALES      | P.DISCAP  |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| TECN SUPERIORES   | 1,85         | 6,44         | 8,29         | 1         |
| TECN MEDIOS       | 1,00         | 10,06        | 11,06        | 1         |
| ADMINISTRATIVOS   | 1,00         | 2,03         | 3,03         | 1         |
| TECNICO FP        | 0,00         | 0,26         | 0,26         | 0         |
| MONITORES         | 0,00         | 4,02         | 4,02         | 0         |
| PERSONAL COCINA   | 1,00         | 1,00         | 2,00         | 0         |
| AUX ADVO/AUX CLIN | 0,00         | 2,96         | 2,96         | 2         |
| CUIDADORES        | 6,89         | 41,93        | 48,82        | 3         |
| ATE               |              |              |              |           |
| PEONES/AYUDANTES  | 1,00         | 4,64         | 5,64         | 2         |
| OFICIAL 3ª        |              |              |              |           |
| <b>TOTAL</b>      | <b>12,74</b> | <b>73,34</b> | <b>86,08</b> | <b>10</b> |



Ejercicio 2023:

| CATEGORIA         | HOMBRE | MUJER | TOTALES | P.DISCAP |
|-------------------|--------|-------|---------|----------|
| TECN SUPERIORES   | 1,85   | 5,36  | 7       | 2        |
| TECN MEDIOS       | 1,00   | 10,38 | 11      | 3        |
| ADMINISTRATIVOS   | 1,00   | 2,13  | 3       | 1        |
| TECNICO FP        |        |       |         |          |
| MONITORES         | 0,00   | 4,06  | 4       | 0        |
| PERSONAL COCINA   | 0,57   | 1,27  | 2       | 0        |
| AUX ADVO/AUX CLIN | 0,48   | 3,53  | 4       | 1        |
| CUIDADORES        | 6,53   | 43,40 | 50      | 20       |
| ATE               |        |       |         |          |
| PEONES/AYUDANTES  | 1,85   | 5,36  | 7       | 2        |
| OFICIAL 3ª        |        |       |         |          |
| TOTAL             | 12,43  | 72,61 | 85,04   | 29,00    |

## 2. Honorarios de auditoria

Por otra parte, mencionar que el importe de los honorarios relativos a la auditoria de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio de 2024 Y 2023 son los siguientes:

| (EUROS)                  | 2024     | 2023     |
|--------------------------|----------|----------|
| Servicios de auditoría   | 8.954,00 | 8.954,00 |
| Oros servicios prestados | 0        | 0        |
|                          | 8.954,00 | 8.954,00 |

## 3. Información sobre medio ambiente

No existen sistemas, equipos o instalaciones para la protección y mejora del medio ambiente de valor significativo a 31 de diciembre de 2024 y 2023. Además, no se ha incurrido en gasto alguno durante el ejercicio en relación con la protección del medio ambiente, ni se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

## 4. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La información relativa al periodo medio de pago a proveedores es la siguiente:

|                                     | 2024  | 2023  |
|-------------------------------------|-------|-------|
|                                     | Días  | Días  |
| Periodo Medio de Pago a Proveedores | 74,02 | 52,50 |



(\*) Sin tener en cuenta pago a entidades vinculadas

Cabe mencionar, que el Periodo Medio de Pago durante el 2024 referido a Servicios Laborales y Formativos, S.L. ascendió a 360,8 días. Como se recoge en la Nota 15, el 100% de la Participaciones Sociales de Servicios Laborales y Formativos, S.L.U. pertenecen a FEGADI, efectuándose los pagos a dicha Entidad en función del excedente de recursos una vez satisfechas el resto de obligaciones de pago. El importe pagado durante 2024 a Servicios Laborales y Formativos, S.L.U. fue de 803.266,36 euros.

## 5. Hechos posteriores al cierre

No se han producido hechos posteriores significativos desde el cierre del ejercicio hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales que pudieran tener un impacto significativo en las mismas.

## 17. BASES DE PRESENTACIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

En este modelo se recogen los ingresos y los gastos presupuestarios en función de la corriente real de bienes y servicios de los mismos generan.

| EPIGRAFES                                                                        | GASTOS PRESUPUESTARIOS |                     |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
| OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO                                                    | PRESUPUESTO            | REALIZADO           | DESVIACION        |
| 1. Servicios Externos para la actividad propia                                   | 1.392.045,00           | 1.433.880,19        | 41.835,19         |
| 2. Gastos de Personal                                                            | 1.824.300,00           | 1.925.733,28        | 101.433,28        |
| 3. Dotación para la Amortización de Inmovilizado                                 | 159.825,00             | 154.467,46          | -5.357,54         |
| 4. Otros Gastos (Programas)                                                      | 21.600,00              | 24.752,17           | 3.152,17          |
| 5. Variación de las Provisiones de la actividad y pérdidas de crédito incobrable | 0,00                   | 12.072,32           | 12.072,32         |
| 6. Gastos Financieros y asimilados                                               | 2.350,00               | 4.644,82            | 2.294,82          |
| 7. Gastos Extraordinarios                                                        |                        |                     |                   |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>                                | <b>3.400.120,00</b>    | <b>3.555.550,24</b> | <b>155.430,24</b> |



| OPERACIONES DE FONDO                                     |                     |                     |                   |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1. Aumento de Inmovilizado                               | 62.250,00           | 58.702,50           | -3.547,50         |
| a) Gastos de establecimiento y de formalización de deuda |                     |                     |                   |
| b) Inmovilizaciones Materiales                           | 62.250,00           | 58.702,50           | -3.547,50         |
| c) Inmovilizaciones Inmateriales                         |                     |                     |                   |
| d) inmovilizaciones financieras                          |                     |                     |                   |
| 2. Traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo        |                     |                     |                   |
| 3. Aumento de Tesorería                                  |                     |                     |                   |
| 4. Aumento del Capital de Funcionamiento                 |                     |                     |                   |
| 5. Disminución de Deuda                                  |                     |                     |                   |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS</b>                | <b>62.250,00</b>    | <b>58.702,50</b>    | <b>-3.547,50</b>  |
|                                                          |                     |                     |                   |
| <b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>                      | <b>3.462.370,00</b> | <b>3.614.252,74</b> | <b>151.882,74</b> |

| EPIGRAFES                                         | INGRESOS PRESUPUESTARIOS |                     |                  |
|---------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|
|                                                   | PRESUPUESTO              | REALIZADO           | DESVIACION       |
| <b>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO</b>              |                          |                     |                  |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | 3.006.865,00             | 3.053.717,48        | 46.852,48        |
| a) Cuota de Usuarios y Afiliados                  | 628.325,00               | 611.927,53          | -16.397,47       |
| b) Subvenciones e Ingresos de la Actividad        | 2.268.185,00             | 2.334.522,81        | 66.337,81        |
| c) Subvenciones traspasada resultado Ejercicio    | 110.355,00               | 107.267,14          | -3.087,86        |
| 2. Otros Ingresos y Programas                     | 414.265,00               | 392.764,23          | -21.500,77       |
| 3. Ingresos Financieros                           |                          |                     |                  |
| 4. Ingresos Extraordinarios                       |                          | 836,11              | 836,11           |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE</b>              |                          |                     |                  |
| <b>FUNCIONAMIENTO</b>                             | <b>3.421.130,00</b>      | <b>3.447.317,82</b> | <b>26.187,82</b> |

| OPERACIONES DE FONDO                             |                     |                     |                  |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 1. Aumento de Fundadores y Asociados             |                     |                     |                  |
| 2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados | 36.130,00           | 41.234,07           | 5.104,07         |
| 3. Disminuciones del Inmovilizado                |                     |                     |                  |
| a) Inmovilizaciones Financieras                  |                     |                     |                  |
| b) Inmovilizaciones Materiales                   |                     |                     |                  |
| c) Inmovilizaciones Inmateriales                 |                     |                     |                  |
| 4. Disminuciones de Inversiones Financieras      |                     |                     |                  |
| 5. Disminuciones de Tesorería                    | 26.120,00           | 17.468,43           | -8.651,57        |
| 6. Disminuciones del Capital de Funcionamiento   |                     |                     |                  |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS</b>      | <b>62.250,00</b>    | <b>58.702,50</b>    | <b>-3.547,50</b> |
|                                                  |                     |                     |                  |
| <b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>            | <b>3.483.380,00</b> | <b>3.506.020,32</b> | <b>22.640,32</b> |



## DESVIACIONES 2024

Dentro de las operaciones realizadas por la Entidad, se distingue entre las Operaciones de Funcionamiento y Operaciones de Fondo.

A continuación, pasamos a desarrollar las principales desviaciones acontecidas en las operaciones mencionadas.

### • OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO. GASTOS.

Los importes presupuestados dentro de las operaciones de funcionamiento fueron inferiores a los costes realmente ejecutados en un total de 155.430,24 euros. El total de gastos presupuestados se estableció en 3.400.120,00 euros, con una ejecución real de 3.555.550,24 euros

Dentro del conjunto de Actividades de FEGADI-COCEMFE, distinguimos ocho áreas de actuación estableciéndose para cada área siete partidas de Gastos.

Así mismo, se establecen dos grandes grupos para el análisis de las desviaciones dentro de la naturaleza de gastos corrientes. Por un lado, hemos considerado aquellas Actividades que tienen un carácter permanente y se consideran la actividad propia de la Entidad, considerando dentro de este grupo los Centros Asistenciales, la Actividad del Vending Solidario, el Área Social y Gestión/Comunicación.

Los gastos correspondientes a estas actividades se encuadran dentro del apartado de “Servicios Externos para la Actividad Propia”.

El otro grupo se refiere a aquellos proyectos y programas de carácter más específico y se encuadran en las Áreas de Formación y Empleo, Otros Programas y Área Social. Los gastos generados por estas actuaciones se recogen dentro del apartado de “Otros Gastos. Programas”.

Los gastos referidos al Personal, Amortizaciones, Gastos Financieros y Gastos Extraordinarios se distribuyen entre las distintas Áreas de Actividad, recogiendo en sus apartados específicos.

Como se puede observar en el apartado 17, la partida de gasto que supone una mayor desviación es la de Gastos de Personal, con un presupuesto para el ejercicio 2024 de 1.824.300,00 euros y un gasto realmente ejecutado de 1.925.733,28 euros, suponiendo una desviación total para el conjunto de áreas de 101.433,28 euros.

Las principales desviaciones dentro de esta naturaleza de gastos se han originado en los centros asistenciales, concretamente en el Centro Polivalente y en la R.G.A. Emiliano Mancheño. En el cuadro adjunto se establecen el detalle:

| CENTROS             | PREVISTO            | EJECUTADO           | DESVIACIONES     |
|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| UED POLIVALENTE     | 75.500,00           | 85.756,44           | 10.256,44        |
| RGA POLIVALENTE     | 614.800,00          | 650.683,81          | 35.883,81        |
| RGA E. MANCHEÑO     | 668.500,00          | 715.781,26          | 47.281,26        |
| PERSONAL DE GESTION | 30.275,00           | 30.429,54           | 154,54           |
| <b>TOTALES</b>      | <b>1.389.075,00</b> | <b>1.482.651,05</b> | <b>93.576,05</b> |



El resto de las desviaciones en el concepto de personal por importe de 7.857,23 euros se distribuye entre el conjunto de áreas.

En el cuadro adjunto se detallan las desviaciones originadas por área y partida de gastos.



|                                                                                   | Asociaciones Federadas |            |            | Centro Ocupacional |            |            | Centro Polivalente |              |            | Centro Espera |              |            | Formación y Empleo |            |            | A.E. Gestión/Comunicación |            |            | Vending solidario |           |            | Otros Programas |           |            | TOTAL AREAS  |              |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------|--------------------|------------|------------|--------------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------------|------------|------------|---------------------------|------------|------------|-------------------|-----------|------------|-----------------|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO                                                     | PPTO                   | REALIZADO  | DESVIACION | PPTO               | REALIZADO  | DESVIACION | PPTO               | REALIZADO    | DESVIACION | PPTO          | REALIZADO    | DESVIACION | PPTO               | REALIZADO  | DESVIACION | PPTO                      | REALIZADO  | DESVIACION | PPTO              | REALIZADO | DESVIACION | PPTO            | REALIZADO | DESVIACION | PPTO         | REALIZADO    | DESVIACION |
| 1. Servicios Externos y Gastos explotación para la actividad propia               | 25.250,00              | 14.542,04  | -10.707,96 | 197.100,00         | 200.994,04 | 3.894,04   | 805.645,00         | 824.608,00   | 18.963,00  | 277.560,00    | 301.259,78   | 23.699,78  | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 59.990,00                 | 66.784,47  | 6.794,47   | 26.500,00         | 25.691,86 | -808,14    | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 1.392.045,00 | 1.433.880,19 | 41.835,19  |
| 2. Gastos de Personal                                                             | 119.700,00             | 126.537,97 | 6.837,97   | 40.180,00          | 40.387,09  | 207,09     | 709.145,00         | 755.204,12   | 46.059,12  | 679.930,00    | 727.446,93   | 47.516,93  | 202.550,00         | 201.523,31 | -1.026,69  | 72.795,00                 | 74.633,86  | 1.838,86   | 0,00              | 0,00      | 0,00       | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 1.824.300,00 | 1.925.733,28 | 101.433,28 |
| 3. Dotación para la Amortización de Inmovilizado                                  | 0,00                   | 0,00       | 0,00       | 5.145,00           | 5.214,99   | 69,99      | 75.300,00          | 75.235,92    | -64,08     | 48.200,00     | 45.973,83    | -2.226,17  | 540,00             | 0,00       | -540,00    | 17.550,00                 | 15.183,30  | -2.366,70  | 13.090,00         | 12.859,42 | -230,58    | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 159.825,00   | 154.467,46   | -5.357,54  |
| 4. Otros Gastos (Programas)                                                       | 9.110,00               | 10.642,72  | 1.532,72   | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 9.500,00           | 8.785,89   | -714,11    | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 0,00      | 0,00       | 2.990,00        | 5.323,56  | 2.333,56   | 21.600,00    | 24.752,17    | 3.152,17   |
| 5. Variación de las Provisiones de la actividad y pérdidas de crédito incoobrable | 0,00                   | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 0,00          | 482,02       | 482,02     | 0,00               | 11.095,29  | 11.095,29  | 0,00                      | 495,01     | 495,01     | 0,00              | 0,00      | 0,00       | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 12.072,32    | 12.072,32  |
| 6. Gastos Financieros y asimilados                                                | 0,00                   | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 490,00             | 488,37       | -163       | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00               | 1.210,17   | 1.210,17   | 1.860,00                  | 2.946,28   | 1.086,28   | 0,00              | 0,00      | 0,00       | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 2.350,00     | 4.644,82     | 2.294,82   |
| 7. Gastos Extraordinarios                                                         | 0,00                   | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 0,00               | 0,00         | 0,00       | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 0,00      | 0,00       | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO                                        | 154.060,00             | 151.722,73 | -2.337,27  | 242.425,00         | 246.596,12 | 4.171,12   | 1.590.580,00       | 1.655.536,41 | 64.956,41  | 1.005.690,00  | 1.075.162,56 | 69.472,56  | 212.590,00         | 222.614,66 | 10.024,66  | 152.195,00                | 160.042,92 | 7.847,92   | 39.590,00         | 38.551,28 | -1.038,72  | 2.990,00        | 5.323,56  | 2.333,56   | 3.400.120,00 | 3.555.550,24 | 155.430,24 |



- **OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO. INGRESOS**

Los ingresos se clasifican en cuatro grandes apartados que pasamos a detallar:

1.- Ingresos de la Entidad por la Actividad propia: Dentro de este apartado se distinguen tres naturalezas de Ingresos

1-a) Cuotas de Usuarios y Afiliados. Ingresos generados por la aportación realizada por los usuarios vinculados a los servicios de los Centros Asistenciales y las cuotas anuales de las Entidades Miembros

2-b) Subvenciones e Ingresos de la Actividad. Dentro de esta naturaleza de Ingresos se recogen aquellos recibidos por los servicios de los Centros Asistenciales vinculados a los Entes Públicos y Servicios privados, así como aquellas subvenciones de carácter continuista que financian la actividad propia de la Entidad. Por último, dentro de este epígrafe también se incorpora los ingresos percibidos vía Vending Solidario.

3-b) Subvenciones traspasada al resultado del Ejercicio: Como su nombre indica, se trata de las subvenciones de capital traspasada al resultado de Explotación.

2.- Otros Ingresos y Programas. Esta partida se compone por los ingresos generados por los programas de captación de Recursos y Donaciones, subvenciones de explotación de programas que no tienen un carácter continuista, y la partida de otros ingresos

3.- Ingresos Financieros.

4.- Ingresos Extraordinarios.

La desviación total dentro del conjunto de Ingresos asciende a 26.187,82 euros con unos ingresos ejecutados superiores a la estimación realizada. Ingresos presupuestados 3.421.130,00 euros, ingresos ejecutados 3.447.317,82 euros.

Con respecto a las desviaciones dentro de las Cuotas de usuarios y Afiliados por un importe de – 16.397,47 euros, su principal componente viene dada por la menor aportación de las personas usuarias del Área Centro Polivalente por una cuantía de -14.110,31 euros. Esta menor cuantía aportada por las personas usuarias es compensada por el mayor ingreso realizado por el Ente Público por esta misma tipología de plaza y por un importe de 14.953,29 euros.

La principal desviación se establece dentro del apartado de Subvenciones e Ingresos de Actividad y concretamente en el Área de RGA Emiliano Mancheño. Esta desviación se centralizada en el concierto de Plazas de Gravemente Afectado con la Consejería de Igualdad con un importe presupuestado para el ejercicio 2024 de 711.200,00 euros y con una ejecución real de esta tipología de ingreso de 782.924,36 euros, dando como resultado una desviación de 71.724,36 euros.

En la tabla adjunta se establece el presupuesto de ingreso, el ingreso realmente obtenido y las desviaciones producidas por Áreas de actuación y naturaleza de Ingreso.



|                                                   | Asociaciones Federadas |            |            | Centro Ocupacional |            |            | Centro Polivalente |              |            | Centro Espera |              |            | Formación y Empleo |            |            | A.E. Gestión/Comunicación |            |            | Vending solidario |           |            | Otros Programas |           |            | TOTAL AREAS  |              |            |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------|------------|--------------------|------------|------------|--------------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------------|------------|------------|---------------------------|------------|------------|-------------------|-----------|------------|-----------------|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO                     | PPTO                   | REALIZADO  | DESVIACION | PPTO               | REALIZADO  | DESVIACION | PPTO               | REALIZADO    | DESVIACION | PPTO          | REALIZADO    | DESVIACION | PPTO               | REALIZADO  | DESVIACION | PPTO                      | REALIZADO  | DESVIACION | PPTO              | REALIZADO | DESVIACION | PPTO            | REALIZADO | DESVIACION | PPTO         | REALIZADO    | DESVIACION |
| 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia | 18.300,00              | 18.300,00  | 0,00       | 205.430,00         | 200.456,40 | -4.953,60  | 1672.765,00        | 1.662.211,65 | -10.553,35 | 1046.490,00   | 1.115.209,91 | 68.739,91  | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 39.350,00                 | 20.620,65  | 1.470,65   | 44.950,00         | 37.118,87 | -7.831,13  | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 3.006.865,00 | 3.053.717,48 | 46.852,48  |
| a) Cuota de Usuarios y Afiliados                  | 3.300,00               | 3.300,00   | 0,00       | 37.805,00          | 35.497,21  | -2.307,79  | 355.930,00         | 337.588,55   | -18.321,45 | 231530,00     | 235.741,77   | 4.231,77   | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00              | 0,00      | 0,00       | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 628.325,00   | 611.927,53   | -16.397,47 |
| b) Subvenciones e Ingresos de la Actividad        | 15.000,00              | 15.000,00  | 0,00       | 165.820,00         | 162.929,82 | -2.890,18  | 1.256.055,00       | 1.263.390,71 | 7.335,71   | 780.630,00    | 846.994,83   | 66.384,83  | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 9.400,00                  | 12.725,22  | 3.325,22   | 41.300,00         | 33.482,23 | -7.817,77  | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 2.268.385,00 | 2.334.522,81 | 66.337,81  |
| c)Subvenciones traspasada resultado Ejercicio     | 0,00                   | 0,00       | 0,00       | 1785,00            | 2.029,37   | 244,37     | 60.800,00          | 61.232,39    | 432,39     | 34.370,00     | 32.473,31    | -1.896,69  | 0,00               | 0,00       | 0,00       | 9.750,00                  | 7.895,43   | -1.854,57  | 3.650,00          | 3.636,64  | -13,36     | 0,00            | 0,00      | 0,00       | 110.355,00   | 107.267,34   | -3.087,66  |
| 2. Otros Ingresos y Programas                     | 118.000,00             | 104.506,92 | -13.493,08 | 0,00               | 1.980,69   | 1.980,69   | 2.600,00           | 5.302,89     | 2.502,89   | 5.745,00      | 10.825,54    | 5.080,54   | 192.400,00         | 175.127,68 | -17.272,32 | 93.300,00                 | 92.333,93  | -766,07    | 0,00              | 0,00      | 0,00       | 2.420,00        | 3.722,69  | 1.302,69   | 414.265,00   | 393.600,34   | -20.664,66 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO      | 136.300,00             | 122.606,92 | -13.493,08 | 205.430,00         | 202.437,09 | -2.972,91  | 1.675.365,00       | 1.667.314,54 | -8.050,46  | 1.052.235,00  | 1.126.035,45 | 73.800,45  | 192.400,00         | 175.127,68 | -17.272,32 | 112.250,00                | 112.954,58 | 704,58     | 44.950,00         | 37.118,87 | -7.831,13  | 2.420,00        | 3.722,69  | 1.302,69   | 3.421.130,00 | 3.447.317,82 | 26.187,82  |



- OPERACIONES DE FONDOS.

En los siguientes cuadros se establecen las desviaciones producidas dentro de este apartado en el ejercicio 2024.

| OPERACIONES DE FONDO                                     | Centro Ocupacional |           |          | Centro Polivalente |           |          | Centro Espera |           |          | A.E. Gestión/Comunicación |           |         | TOTAL AREAS |           |          |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-----------|----------|--------------------|-----------|----------|---------------|-----------|----------|---------------------------|-----------|---------|-------------|-----------|----------|
|                                                          | PPTO               | REALIZADO | DESV.    | PPTO               | REALIZADO | DESV.    | PPTO          | REALIZADO | DESV.    | PPTO                      | REALIZADO | DESV.   | PPTO        | REALIZADO | DESV.    |
| 1. Aumento de Inmovilizado                               | 1.910,00           | 4.756,51  | 2.846,51 | 3.975,00           | 5.829,44  | 1.854,44 | 8.400,00      | 1.099,17  | 7.300,83 | 47.965,00                 | 47.017,38 | -947,62 | 62.250,00   | 58.702,50 | 3.547,50 |
| a) Gastos de establecimiento y de formalización de deuda |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |         |             |           |          |
| b) Inmovilizaciones Materiales                           | 1.910,00           | 4.756,51  | 2.846,51 | 3975               | 5829,44   | 1854,44  | 8400          | 1099,17   | -7300,83 | 47965                     | 47017,38  | -947,62 | 62.250,00   | 58.702,50 | 3.547,50 |
| c) Inmovilizaciones Inmateriales                         |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |         |             |           |          |
| 2. Traspaso a corto plazo de deudas a L/P                |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |         |             |           |          |
| 3. Aumento de Tesorería                                  |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |         |             |           |          |
| 4. Aumento del Capital de Funcionamiento                 |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |         |             |           |          |
| 5. Disminución de Deuda                                  |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |         |             |           |          |
| TOTAL GASTOS OPERACIONES                                 |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |         |             |           |          |
| DE FONDOS                                                | 1.910,00           | 4.756,51  | 2.846,51 | 3.975,00           | 5.829,44  | 1.854,44 | 8.400,00      | 1.099,17  | 7.300,83 | 47.965,00                 | 47.017,38 | -947,62 | 62.250,00   | 58.702,50 | 3.547,50 |

| OPERACIONES DE FONDO                                                 | Centro Ocupacional |           |          | Centro Polivalente |           |          | Centro Espera |           |          | A.E. Gestión/Comunicación |           |           | TOTAL AREAS |           |          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|----------|--------------------|-----------|----------|---------------|-----------|----------|---------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|
|                                                                      | PPTO               | REALIZADO | DESV.    | PPTO               | REALIZADO | DESV.    | PPTO          | REALIZADO | DESV.    | PPTO                      | REALIZADO | DESV.     | PPTO        | REALIZADO | DESV.    |
| 1. Aumento de Fundadores y Asociados                                 |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |           |             |           |          |
| 2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados de Capital y otros. | 0,00               | 4.756,51  | 4.756,51 |                    |           |          |               |           |          | 36.130,00                 | 36.477,56 | 347,56    | 36.130,00   | 41.234,07 | 5.104,07 |
| 3. Disminución del Inmovilizado                                      |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |           |             |           |          |
| a) Inmovilizaciones Financieras                                      |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |           |             |           |          |
| b) Inmovilizaciones Materiales                                       |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |           |             |           |          |
| c) Inmovilizaciones Inmateriales                                     |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |           |             |           |          |
| 4. Disminuciones de Inversiones Financieras                          |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |           |             |           |          |
| 5. Disminución de Tesorería                                          | 1.910,00           | 0,00      | 1.910,00 | 3.975,00           | 5.829,44  | 1.854,44 | 8.400,00      | 1.099,17  | 7.300,83 | 11.835,00                 | 10.539,82 | -1.295,18 | 26.120,00   | 17.468,43 | 8.651,57 |
| 6. Disminución Capital Funcionamiento                                |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |           |             |           |          |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONES                                           |                    |           |          |                    |           |          |               |           |          |                           |           |           |             |           |          |
| DE FONDOS                                                            | 1.910,00           | 4.756,51  | 2.846,51 | 3.975,00           | 5.829,44  | 1.854,44 | 8.400,00      | 1.099,17  | 7.300,83 | 47.965,00                 | 47.017,38 | -947,62   | 62.250,00   | 58.702,50 | 3.547,50 |



## 18. CUADRO DE FLUJOS DE EFECTIVO

|                                                                                           | 2024                      | 2023                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>                            | 29.659,25                 | 50.887,93                |
| <b><u>1. Excedente del ejercicio antes de impuestos</u></b>                               | <b><u>-108.232,42</u></b> | <b><u>24.271,73</u></b>  |
| <b><u>2. Ajustes del Resultado</u></b>                                                    | <b><u>47.200,32</u></b>   | <b><u>46.137,06</u></b>  |
| a) Amortización del Inmovilizado(+)                                                       | 154.467,46                | 152.530,09               |
| d) Imputación de Subvenciones, donaciones y legados (-)                                   | -107.267,14               | -106.393,03              |
| <b><u>3. Cambios en el capital corriente</u></b>                                          | <b><u>90.691,35</u></b>   | <b><u>-19.520,86</u></b> |
| c) Otros activos corrientes (+/-)                                                         | -13.013,37                | 176.811,36               |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-)                                                         | -79.245,87                | -123.235,63              |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)                                            | 182.950,59                | -73.096,59               |
| <b><u>4. otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</u></b>               | <b><u>0,00</u></b>        | <b><u>0,00</u></b>       |
| a) Pago de intereses (-)                                                                  |                           |                          |
| <b><u>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1+/-2+/-3+/-4)</u></b> | <b><u>29.659,25</u></b>   | <b><u>50.887,93</u></b>  |
| <b>B. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                              | -58.702,50                | -54.526,31               |
| <b><u>6. Pago por inversiones (-)</u></b>                                                 | <b><u>-58.702,50</u></b>  | <b><u>-54.526,31</u></b> |
| b) Inmovilizado intangible                                                                | -577,50                   | 0,00                     |
| c) Inmovilizado material                                                                  | -58.125,00                | -53.126,31               |
| f) Otros activos financieros                                                              | 0,00                      | -1.400,00                |
| <b><u>7. cobro por desinversiones (+)</u></b>                                             | <b><u>0,00</u></b>        | <b><u>0,00</u></b>       |
| b) Inmovilizado intangible                                                                |                           |                          |
| <b><u>8. flujo de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</u></b>                  | <b><u>-58.702,50</u></b>  | <b><u>-54.526,31</u></b> |
| <b>C. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>                           | -1.814,76                 | 7.506,49                 |
| <b><u>9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio</u></b>                             | <b><u>0,00</u></b>        | <b><u>0,00</u></b>       |
| <b><u>10. Cobros y pagos por instrumentos de Pasivos Financieros</u></b>                  | <b><u>-1.814,76</u></b>   | <b><u>7.506,49</u></b>   |
| a) Emisión:                                                                               |                           |                          |
| b) Devolución y Amortización de:                                                          |                           |                          |
| 2. Deudas con Entidades de Crédito (-)                                                    | -1.814,76                 | 7.506,49                 |
| <b><u>11 Flujos de efectivo de las Actividades de Financiación (+/-9+/-10)</u></b>        | <b><u>-1.814,76</u></b>   | <b><u>7.506,49</u></b>   |
| <b>D. Efectos de las variaciones de los tipos de cambio</b>                               |                           |                          |
| <b>E. AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)</b>      | <b>-30.858,01</b>         | <b>3.868,11</b>          |



# PRESUPUESTO 2025



## ANEXO I: MEMORIA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO PARA 2025

El presupuesto desarrollado para el ejercicio 2025 se ha realizado siguiendo los criterios utilizados en ejercicios anteriores, utilizando como base en su elaboración los datos históricos y el análisis de las desviaciones de los últimos ejercicios. Las series de datos utilizadas para la mayoría de partidas presupuestaria han sido los generados entre los ejercicios 2022 al 2024. Además de la serie histórica de datos, para los Centros Asistenciales el cálculo del presupuesto de gastos de Explotación se ha corregido con las estimaciones de los gastos incrementales previstos en base a la estimación del nivel de ocupación y teniendo en cuenta los incrementos de precios del ejercicio anterior. Además de las series históricas se han consultados los datos reales de los meses de enero, febrero y marzo de 2025

En su composición hemos distinguido entre operaciones de funcionamiento y operaciones de fondo relacionadas con las inversiones en inmovilizado. Las distintas naturalezas de gastos se encuentran desglosadas por actividad, quedando reflejadas en el cuadro "Presupuesto desglosado por Actividad para 2025"

El detalle de los empleos presupuestado para el ejercicio 2025 es el siguiente:

### **PRESUPUESTO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**

Dentro de este epígrafe se presentan gastos en columnas independientes. Se han establecido seis partidas dentro de los conceptos de gastos.

#### 1. SERVICIOS EXTERNOS Y GASTOS EXPLOTACION ACTIVIDAD PROPIA

Partida presupuestada en 1.379.375,00 euros. Recoge los gastos de explotación de las distintas Áreas que compone la actividad de FEGADI a excepción de los presupuestados para el conjunto de programas que se desarrollan dentro del Área Social, Área de Formación y Empleo y Área de Proyectos y Programas. De esta forma quedan diferenciados los costes de explotación de las principales actividades de Fegadi, de aquellos costes originados por los distintos programas y proyectos. Los gastos de Personal se consideran de forma independientes al resto de gastos de explotación.

#### 2. GASTOS DE PERSONAL

Se ha presupuestado por importe de 2.154.045,00 euros. Se incluye todos los costes estimado para el personal, tanto el necesario para desarrollar las actividades propias de FEGADI, como para la ejecución de los distintos programas previstos para el 2025. El punto de partida para el cálculo del presupuesto para esta naturaleza de gasto ha sido la estructura de personal establecida en 2024. Está estructura se corrige en base a la estimación del personal a contratar en el desarrollo de los programas dentro del Área Social, Área de Formación y Empleo y Áreas de Proyectos y Programas. También se ha considerado las modificaciones salariales en base a la legislación vigente.

#### 3. DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO

La dotación presupuestada se ha determinado en base a la amortización del ejercicio 2024, corregida por las adquisiciones realizadas durante el ejercicio 2024 y las previstas para el 2025. Se mantiene los coeficientes de amortización establecidos para cada naturaleza de inmovilizado. El importe total de la estimación para esta tipología de gasto es de 154.890,00 Euros.

#### 4. OTROS GASTOS PROGRAMAS

Se recoge dentro de esta partida los diferentes gastos de explotación, a excepción de los gastos de personal, tanto los solicitados al final del ejercicio 2024 y que se ejecutan en el 2025, como los previstos a solicitar y ejecutar en el ejercicio 2025. Como se establece en el apartado número 1, estos programas se centralizan en el Área Social, Área de Formación y Empleo y el Área de Programas y Proyectos. El importe presupuestado se establece en 20.255,00 euros.



## 5.- VARIACIÓN DE LA PROVISIONES DE LA ACTIVIDAD.

No se ha considerado la necesidad de provisiones para el ejercicio presupuestado.

## 6.- GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS.

Se establecen en este apartado los intereses previstos generados principalmente por las disponibilidades realizadas de la Póliza de Crédito vinculada al Área de Gestión, más la estimación de los costes financieros por operaciones de Leasing vinculadas al Centro Asistencial Polivalente. El importe estimado para el 2025 asciende a 3.815,00 euros. El cálculo del gasto previsto se ha basado en las tablas de amortización de las operaciones de leasing facilitadas por la Entidad Financiera para el ejercicio 2025 y por la estimación realizada en base al 2024 de los intereses generados por la póliza de crédito.

### **PRESUPUESTO DE OPERACIONES DE FONDO**

Las Operaciones de Fondo establecidas para el ejercicio 2025 vienen recogidas dentro de la partida de Aumento de Inmovilizado Material. Los empleos previstos dentro de esta partida sería el siguiente:

- Adquisición de Equipamiento Centro RGA Polivalente ..... 3.350,00 euros
- Adquisición de Equipamiento Centro Ocupacional ..... 800,00 euros

**TOTAL, OPERACIONES DE FONDO 4.150,00 Euros**



| EPIGRAFES<br>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO                                                                                                                                                                                                                                                                | GASTOS<br>PRESUPUESTARIOS                                               | EPIGRAFES<br>OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO                                                                                                                                                                             | INGRESOS<br>PRESUPUESTARIOS                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1. Servicios Externos y Gastos explotación para la actividad propia<br>2. Gastos de Personal<br>3. Dotación para la Amortización de Inmovilizado<br>4. Otros Gastos (Programas)<br>5. Variación de las Provisiones de la actividad y pérdidas de crédito incobrable<br>6. Gastos Financieros y asimilados | 1.379.375,00<br>2.154.045,00<br>154.890,00<br>20.255,00<br><br>3.815,00 | 1. Ingresos de la entidad por la actividad propia<br>a) Cuota de Usuarios y Afiliados<br>b) Subvenciones e Ingresos de la Actividad<br>c) Subvenciones traspasada resultado Ejercicio<br>2. Otros Ingresos y Programas | 3.272.945,00<br>647.750,00<br>2.516.065,00<br>109.130,00<br>442.905,00 |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE<br/>FUNCIONAMIENTO</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3.712.380,00</b>                                                     | <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE<br/>FUNCIONAMIENTO</b>                                                                                                                                                                | <b>3.715.850,00</b>                                                    |



| OPERACIONES DE FONDO                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          | OPERACIONES DE FONDO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Aumento de Inmovilizado<br>a) Gastos de establecimiento y de formalización de deuda<br>b) Inmovilizaciones Materiales<br>c) Inmovilizaciones Inmateriales<br>2. Traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo<br>3. Aumento de Tesorería<br>4. Aumento del Capital de Funcionamiento<br>5. Disminución de Deuda | 4.150,00<br><br>4.150,00 | 1. Aumento de Fundadores y Asociados<br>2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y legados de Capital y otros<br><b>3. Disminución del Inmovilizado</b><br>a) Inmovilizaciones Financieras<br>b) Inmovilizaciones Materiales<br>c) Inmovilizaciones Inmateriales<br>4. Disminuciones de Inversiones Financieras<br>5. Disminución de Tesorería<br>6. Disminución Capital Funcionamiento | 800,00<br><br><br><br><br>3.350,00 |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>4.150,00</b>          | <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>4.150,00</b>                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |
| <b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>3.716.530,00</b>      | <b>TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>3.720.000,00</b>                |



| PRESUPUESTO FEGADI 2025                |                                |                      |                            |                                |                      |                               |
|----------------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| PROGRAMAS                              | GASTOS PRESUPUESTARIOS         |                      |                            | INGRESOS PRESUPUESTARIOS       |                      |                               |
|                                        | OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTOS | OPERACIONES DE FONDO | TOTAL GASTO PRESUPUESTARIO | OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTOS | OPERACIONES DE FONDO | TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIO |
| MANTENIMIENTO                          | 3.254.945,00                   | 4.150,00             | 3.259.095,00               | 3.283.250,00                   | 4.150,00             | 3.287.400,00                  |
| PROYECTOS                              | 414.895,00                     |                      | 414.895,00                 | 391.230,00                     |                      | 391.230,00                    |
| <b>TOTAL ACTIVIDADES NO LUCRATIVAS</b> | 3.669.840,00                   |                      | 3.673.990,00               | 3.674.480,00                   |                      | 3.678.630,00                  |
| ACTIVIDAD MERCANTIL                    | 42.540,00                      |                      | 42.540,00                  | 41.370,00                      |                      | 41.370,00                     |
| OPERACIONES FINANCIERAS                |                                |                      |                            |                                |                      |                               |
| TOTAL OTRAS ACTIVIDADES                |                                |                      |                            |                                |                      |                               |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3.712.380,00</b>            | <b>4.150,00</b>      | <b>3.716.530,00</b>        | <b>3.715.850,00</b>            | <b>4.150,00</b>      | <b>3.720.000,00</b>           |



| PRESUPUESTO 2025                  |                                            |              |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|--------------|
| OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO     |                                            |              |
| ENTIDAD                           | PROYECTO                                   | IMPORTE      |
| Consejería de Igualdad            | Mantenimiento Sede                         | 13.435,00    |
| Consejería de Igualdad            | Convocatoria Programas                     | 7.585,00     |
| Consejería Igualdad/0,7 IRPF      | Asociaciones (Yo te cuido, OVI)            | 81.970,00    |
| Consejería de Empleo              | Programas Empleo ORIENTA/ACOMPANIAMIENTO   | 165.895,00   |
| Centro Polivalente La Línea       | UED                                        | 217.300,00   |
| Centro Polivalente La Línea       | RGA                                        | 1.130.630,00 |
| Centro de Día Puerto Real         | Centro Ocupacional                         | 189.770,00   |
| Centro Espera                     | R.G.A.                                     | 849.780,00   |
| Cuotas de usuarios/Asociados      | RGA POLIV. RGA ESPERA, UED, C.Ocup, Fegadi | 647.750,00   |
| Convenio Diputación (Igualdad)    | Mantenimiento                              | 20.000,00    |
| Convenio Diputación (Igualdad)    | Residencias                                | 57.420,00    |
| Convenio Diputación (Igualdad)    | Red de Cuidados y Autonomía                | 50.000,00    |
| Subv. Diputación (Igualdad)       | Empoderamiento                             | 2.990,00     |
| Patrocinios Diputación            | Día de la Discapacidad                     | 7.400,00     |
| Subv. Capital Traspasadas a Rtdos |                                            | 109.130,00   |
| Excmo. Ayuntamiento de Espera     | Convenio Empleo                            | 7.175,00     |
| Programas Fundación ONCE          | Programas Empleo/Comunicación              | 54.815,00    |
| Fundación la Caixa                | Independiza-T                              | 27.975,00    |
| Otros Ingresos                    |                                            | 37.100,00    |
| Recursos Propios                  | Vending Solidario                          | 37.730,00    |
| TOTAL OPERACIONES FUNCIONAMIENTO  |                                            | 3.715.850,00 |



federación gaditana de personas con discapacidad física y/u orgánica

Miembros de:



| OPERACIONES DE FONDO       |                                     |          |
|----------------------------|-------------------------------------|----------|
| ENTIDAD                    | PROYECTO                            | IMPORTE  |
| Excma. Diputación de Cádiz | Adquisición de Equipamiento Centros | 800,00   |
| Recursos Propios           | Adquisición de Equipamiento Centros | 3.350,00 |
| TOTAL OPERACIONES DE FONDO |                                     | 4.150,00 |



Alcanse  
Formación y Empleo



[www.fegadi.org](http://www.fegadi.org)  
[fegadilalinea@fegadi.org](mailto:fegadilalinea@fegadi.org)



Alcanse Centro Polivalente:  
UED y RGA



| GASTOS/INVERSIONES                                 | Asociac.<br>Federadas | Centro<br>Ocupacional | Centro<br>Polivalente | Centro<br>Espera    | Empleo y<br>Formación | A.E./Gestión<br>Comunicación | Vending<br>Solidario | Otros<br>Programas |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                                    | PREVISTO              | PREVISTO              | PREVISTO              | PREVISTO            | PREVISTO              | PREVISTO                     | PREVISTO             | PREVISTO           |
| Gastos por Ayudas y Otros                          |                       |                       |                       |                     |                       |                              |                      |                    |
| a) Ayudas monetarias                               | 4.800,00              |                       |                       |                     |                       |                              |                      |                    |
| b) Ayudas no monetarias                            |                       |                       |                       |                     |                       |                              |                      |                    |
| c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno |                       |                       |                       |                     |                       | 2.100,00                     |                      |                    |
| Variación de Existencias                           |                       |                       |                       |                     |                       |                              | 23.750,00            |                    |
| Aprovisionamientos                                 |                       |                       |                       |                     |                       |                              |                      |                    |
| Gastos de Personal                                 | 122.505,00            | 42.665,00             | 869.105,00            | 792.785,00          | 197.395,00            | 129.590,00                   |                      |                    |
| Otros Gastos de la Actividad                       | 27.015,00             | 210.080,00            | 749.580,00            | 305.630,00          | 9.355,00              | 58.205,00                    | 5.930,00             | 3.185,00           |
| Amortizaciones                                     |                       | 5.290,00              | 75.560,00             | 45.980,00           | 0,00                  | 15.200,00                    | 12.860,00            |                    |
| Gastos Financieros                                 |                       |                       | 410,00                |                     | 455,00                | 2.950,00                     |                      |                    |
| <b>SUBTOTAL GASTOS</b>                             | <b>154.320,00</b>     | <b>258.035,00</b>     | <b>1.694.655,00</b>   | <b>1.144.395,00</b> | <b>207.205,00</b>     | <b>208.045,00</b>            | <b>42.540,00</b>     | <b>3.185,00</b>    |
| Adquisiciones de Inmovilizado                      |                       | 800,00                | 3.350,00              |                     |                       |                              |                      |                    |
| Cancelación de deudas no Comerciales               |                       |                       |                       |                     |                       |                              |                      |                    |
| <b>SUBTOTAL RECURSOS</b>                           |                       | <b>800,00</b>         | <b>3.350,00</b>       |                     |                       |                              |                      |                    |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>154.320,00</b>     | <b>258.835,00</b>     | <b>1.698.005,00</b>   | <b>1.144.395,00</b> | <b>207.205,00</b>     | <b>208.045,00</b>            | <b>42.540,00</b>     | <b>3.185,00</b>    |



**fegadi cocemfe**

**federación gaditana de personas con discapacidad física y/u orgánica**

Miembros de:



Alcance Centro Polivalente: UED y RGA



**Alcance**  
**Formación y Empleo**



[www.fegadi.org](http://www.fegadi.org)  
[fegadilalinea@fegadi.org](mailto:fegadilalinea@fegadi.org)



**FEGADI COCEMFE**



**@FEGADI**



**Alcance Centro Polivalente:**  
**UED y RGA**



**fegadi cocemfe**

federación gaditana de personas con discapacidad física y/u orgánica

Miembros de:



## FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS 2024 Y DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2025

Los miembros de la Junta Directiva han formulado las cuentas anuales abreviadas adjuntas del ejercicio 2024 y el presupuesto para el ejercicio 2025 en su reunión del 13 de mayo de 2025.

Todas las hojas de dichas cuentas anuales abreviadas, que se incluyen en las páginas **1 a 53**, y del presupuesto que se incluyen en las páginas **54 a 62**, han sido visadas por la Secretaria de la Junta Directiva, firmando en esta hoja todos los miembros de la Junta Directiva.

| Nombre y Apellidos                | Cargo                                             | Firma |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| Francisco Márquez Liñán           | Presidente                                        |       |
| Pilar Borrás Jiménez              | Vicepresidenta 1ª /<br>Secretaria de finanzas     |       |
| Jose Manuel Corrales Castilla     | Vicepresidente 2º /<br>Secretario de Organización |       |
| Josefa Sevilla Hurtado            | Vocal                                             |       |
| María Dolores Ortíz Ortega        | Vocal                                             |       |
| Francisco Miguel Mancheño Sánchez | Vocal                                             |       |
| Miguel de la Torre de la Jara     | Vocal                                             |       |
| Pilar Álvarez Siles               | Vocal                                             |       |
| Carmen López Lozano               | Vocal                                             |       |
| Antonio Bellido Álvarez           | Vocal                                             |       |