

2011

Cuentas anuales



Preámbulo

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

Las Cuentas son un reflejo de lo acontecido durante el ejercicio 2011 en lo que respecta a la economía de la Federación, comparadas con el ejercicio precedente, y se aplican en su totalidad todos los principios establecidos en el marco del R. D. 776/1998 por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad para Fundaciones y Entidades sin ánimo de lucro, aplicándolo en todo aquello que no contradiga los contenidos del nuevo Plan General de Contabilidad aprobado por RD 1515/2007.

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

La Junta Directiva

Índice

CUENTA DE RESULTADOS Ejercicio 2011/2010. DEBE/HABER	3
BALANCE DE SITUACIÓN Ejercicio 2011/2010	4
BALANCE DE SITUACIÓN Ejercicio 2011/2010	5
1. Actividad de la Organización	6
2. Bases de Presentación de las Cuentas Anuales	6
3. Excedente del Ejercicio.....	9
4. Normas de Registro y Valoración	10
5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias.....	13
6. Bienes del Patrimonio Histórico.....	21
7. Usuarios y Otros Deudores de la actividad propia.....	21
8. Inversiones en Empresas y Entidades del Grupo y Asociadas	21
9. Activos Financieros.....	22
10. Pasivos Financieros	24
11. Fondos Propios.....	27
12. Situación Fiscal	27
13. Subvenciones, Donaciones y Legados.....	29
14. Ingresos y Gastos.....	33
15. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios	35
16. Retribuciones dinerarias o en especie a los representantes de la Junta Directiva.....	35
17. Hechos Posteriores al Cierre	35
18. Operaciones con Partes Vinculadas	35
19. Otra Información.....	37
20. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.....	37
21. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición Adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.	37
22. Información de la liquidación del presupuesto	38
ANEXO I: Memoria explicativa del presupuesto para el 2012	45
ANEXO II: Balances y Cuentas de Agradis Servicios de Capacidad, S.L.U.....	51

Cuenta de Resultados Ejercicio 2011/2010. Debe/Haber

	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	503.047,05	519.441,45
a) Cuotas de usuarios y afiliados	80.551,31	3.696,15
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	6.160,00	5.760,00
c) Subv., donac. y legados de explotación imput. a rdo. del ejercicio	416.335,74	512.366,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		- 2.380,70
2. Ayudas monetarias y otros	-2.373,08	-238,02
a) Ayudas monetarias	-2.500,89	
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		-2.843,10
c) Reintegro de ayudas y asignaciones	127,81	2.605,08
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		
7. Otros ingresos de explotación	0,00	12.871,93
a) Ingresos Accesorios y de gestión corriente		12.871,93
b) Subv., donac. y legados de explotación trasp. al rdo. del ejercicio		
8. Gastos de Personal	-3.761,59	-15.318,06
a) Sueldos y Salarios	-2.358,60	-10.605,41
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-1.402,99	-4.712,65
9. Otros gastos de explotación	-379.970,69	-432.986,52
621. Arrendamiento y Cánones	-26.538,09	-6.598,92
622. Reparación y Conservación	-4.904,53	-1.263,53
623. Servicios de Profesionales Independientes	-6.172,29	-13.784,43
624. Transporte	-294,33	
625. Primas de Seguros	-23.829,72	-16.570,51
626. Servicios Bancarios y Similares	-4.547,36	-11.046,78
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-67,77	-1.135,07
628. Suministros	-12.585,01	-12.603,54
629. Otros servicios	-296.389,43	-366.434,48
631. Otros tributos	-4.642,16	-3.536,97
659. Otras pérdidas en gestión corriente		-12,29
10. Amortización del inmovilizado	-85.483,13	-65.606,94
680. Amortización del inmovilizado intangible	-702,47	-826,96
681. Amortización del inmovilizado material	-84.780,66	-64.779,98
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al resultado del ejercicio.	4.344,83	5.564,64
a) Afectas a la actividad propia	4.344,83	5.564,64
b) Afectas a la actividad mercantil		
13. Deterioro y Resultado por Enajenación de Inmovilizado	-533,17	
14. Otros Resultados	5.146,15	93,14
678. Gastos excepcionales	-275,33	
778. Ingresos excepcionales	5.421,48	93,14
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	40.416,37	23.821,62
15. Ingresos Financieros	5.731,64	67,09
16. Gastos Financieros	-26.568,75	-26.901,69
6623. Intereses de deudas con entidades de crédito	-26.568,75	-26.901,69
B) RESULTADO FINANCIERO (15+16+17+18)	-20.837,11	-26.834,60
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	19.579,26	-3.012,98
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)	19.579,26	-3.012,98

BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2011/2010

ACTIVO	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE	343.931,53	377.632,53
I. Inmovilizado intangible	2.536,32	3.771,96
6. Aplicaciones Informáticas		
206. Aplicaciones informáticas	1.802,48	2.764,12
207. Pagina web	2.748,96	2.748,96
280. Amortización Acumulada del inmovilizado intangible	-2.015,12	-1.741,12
III. Inmovilizado material	338.345,21	370.810,57
2. Instalaciones Técnicas y Otro Inmovilizado Material		
212. Instalaciones técnicas	74.455,71	74.455,71
217. Equipos para procesos de información	6.773,48	858,20
218. Elementos de transporte	547.849,99	501.449,97
219. Otro inmovilizado material	3.795,26	3.795,26
281. Amortización acumulada del inmovilizado material	-294.529,23	-209.748,57
V. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a l/p	3.050,00	3.050,00
1. Instrumentos de Patrimonio		
2403. Participaciones en Entidades del Grupo	3.050,00	3.050,00
B) ACTIVO CORRIENTE	1.156.635,18	914.729,04
III. Usuarios y Otros Deudores de la Actividad Propia	13.866,68	451,41
446. Usuarios Deudores	8.558,32	451,41
447. Patrocinadores, Afiliados y Otros Deudores	5.308,36	
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	769.987,17	818.196,06
3. Otros Deudores	101.107,24	106.182,28
440. Deudores		939,70
449. Deudores por Operaciones en Común	101.107,24	105.242,58
6. Otros Créditos con las Administraciones Públicas	668.879,93	712.013,78
470. H.P. deudora por diversos conceptos	668.862,06	712.000,00
471. Organismos de la Seguridad Social, deudores		
473. H.P. Retenciones y Pagos a Cuenta	17,87	13,78
VI. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a c/p	491,99	352,23
1. Créditos a Entidades	491,99	
5324. Créditos a Corto Plazo Empresas Asociadas	491,99	352,23
5. Otros Activos Financieros		
5323. Cuenta corriente con entidades del grupo		
VII. Inversiones financieras a c/p	0,00	0,00
542. Créditos a c/p		
VIII. Periodificaciones a C/P	3.927,06	7.182,80
480. Gastos anticipados	3.013,55	7.182,80
567. Intereses pagados por anticipado	913,51	
IX. Tesorería	368.362,28	88.546,54
570. Caja	954,98	839,06
572. Bancos	367.407,30	87.707,48
TOTAL ACTIVO (A+B)	1.500.566,71	1.292.361,57

BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2011/2010

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
A) PATRIMONIO NETO	489.834,62	315.642,31
A-1) Fondos Propios	33.047,69	13.468,43
I. Dotación fundacional/Fondo social	16.171,27	16.171,27
III. Excedente de ejercicios anteriores	-2.702,84	310,14
120. Remanente	8.879,64	8.879,64
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-11.582,48	-8.569,50
IV. Excedente del ejercicio (Positivo o negativo)	19.579,26	-3.012,98
129. Excedente del ejercicio	19.579,26	-3.012,98
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	456.786,93	302.173,88
131. Donaciones y Legados de Capital	17.317,45	21.662,28
132. Otras Subvenciones, donaciones y legados	439.469,48	280.511,60
B) PASIVO NO CORRIENTE	77.721,23	144.494,95
II. Deudas a L/P	77.721,23	144.494,95
2. Deudas con entidades de crédito	31.864,72	
170. Deudas a l/p con entidades de crédito	31.864,72	
3. Acreedores por Arrendamiento Financiero	45.856,51	144.494,95
174. Acreedores por Arrendamiento Financiero a l/p	45.856,51	144.494,95
C) PASIVO CORRIENTE	933.010,86	832.224,31
III. Deudas a c/p	618.164,53	583.558,11
2. Deudas con entidades de crédito	429.510,26	452.000,00
520. Deudas a c/p con entidades de crédito	429.510,26	452.000,00
3. Acreedores por Arrendamiento Financiero	98.625,99	130.888,50
524. Acreedores por Arrendamiento Financiero a C/P	98.625,99	130.888,50
5. Otras deudas a c/p	90.028,28	669,61
521. Deudas a c/p	80.000,00	
551. Cuenta corriente con socios y administradores	4.814,73	669,61
555. Partidas Pendientes de Aplicación	5.213,55	
IV. Deudas con Entid. del Grupo y Asociadas a C/P	675,76	2.985,12
5523. Cuentas Corrientes con entidades del Grupo	675,76	2.985,12
V. Beneficiarios, acreedores	91.591,76	124.837,42
412. Beneficiarios, acreedores	91.591,76	124.837,42
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas pagar	222.578,81	120.843,66
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas	104.377,75	7.805,14
403. Proveedores, empresas del grupo	104.377,75	7.805,14
3. Otros acreedores	115.742,85	111.686,23
410. Acreedores por Prestaciones de Servicios	15.088,49	6.896,53
419. Acreedores por Operaciones en Común	100.654,36	104.789,70
4. Personal (Remuneraciones Pdte Pago)	1.781,52	
465. Remuneraciones Pendientes de Pago	1.781,52	
6. Otras deudas con la Administraciones Públicas	676,69	1.352,29
475. H.P., acreedora por conceptos fiscales	375,97	437,41
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	300,72	914,88
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.500.566,71	1.292.361,57

1. ACTIVIDAD DE LA ORGANIZACIÓN

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

Esta Federación se propone llevar a cabo los siguientes fines:

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

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

1. Participar en la elaboración, control y seguimiento de los planes provinciales de las personas con discapacidad física y orgánica o que afecten al colectivo.
2. Organizar los servicios técnicos, de estudios, gestión, promoción, etc., que los acontecimientos aconsejen o se consideren necesarios.
3. Coadyuvar con cuantas iniciativas que de modo estructural o coyuntural, tanto particulares como públicas, puedan contribuir a la realización de los fines descritos.
4. Ser interlocutor válido ante los organismos públicos y privados, tanto de carácter provincial, regional, nacional o internacional, en los asuntos de interés común que afecten a sus Asociaciones miembros y a las personas con discapacidad física y orgánica. También podrá proponer a los organismos mencionados la adopción de protocolos y convenios relacionados con el fin que le es propio a **FAMS COCEMFE SEVILLA**.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales de **FAMS-COCEMFE Sevilla** se han confeccionado a partir de los registros contables de ésta, y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente, con objeto de

mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la misma.

La memoria que a continuación se presenta, ha sido preparada conforme al conjunto de normas que regulan el régimen jurídico de las entidades declaradas de Utilidad Pública. Así, la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo reguladora del Derecho de Asociación, en su art. 34 establece las Obligaciones de las asociaciones de Utilidad Pública, recogiendo el deber de rendir las cuentas anuales del ejercicio anterior en el plazo de los seis meses siguientes a su finalización. La información que la memoria económica 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, de 10 de octubre, reenvían y convergen en el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, la obligación de las entidades declaradas de utilidad pública de elaborar anualmente la memoria económica.

Para la elaboración de estas cuentas anuales se ha seguido con lo establecido en el Real Decreto 1515/2007 Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medinas Empresas y 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, en aquellos aspectos que no contradiga al Plan General de Contabilidad según la Disposición Transitoria quinta del RD 1515/2007. Se ha optado a ello aún no existiendo obligación de seguir el citado Decreto y no contar con la declaración de utilidad pública.

Según la publicación por parte del ICAC en el boletín nº 73, se hace mención sobre los efectos de la reforma contable (Nuevo Plan General de Contabilidad, PGC PYMES 2007), en las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aprobadas por el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, señala que hasta la futura aprobación de una nueva adaptación sectorial a los nuevos criterios, las fundaciones de competencia estatal, las asociaciones declaradas de utilidad pública y todas aquellas entidades que de acuerdo con sus disposiciones específicas estuvieran obligadas a aplicar la adaptación de 1998, deberán seguir aplicándolas en todo aquello que no contradiga los contenidos del nuevo Plan. Sobre la misma consulta se obtiene que las cuentas anuales estarán integradas por los documentos exigidos por sus disposiciones específicas. En particular, cuando dichas disposiciones obliguen a elaborar exclusivamente balance, cuenta de resultados y memoria, las entidades no estarán obligadas a elaborar los nuevos documentos incluidos en el PGC 2007 (estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo).

La presentación de las cuentas anuales se realiza según el modelo abreviado ya que se cumple con los requisitos marcados en el Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre. Podrán aplicarlo todas las empresas, cualquiera que sea su forma jurídica, individual o societaria, que durante dos ejercicios reúnan, a la fecha de cierre de cada uno de ellos, al menos dos de las circunstancias siguientes:

I. Normas de elaboración de las cuentas anuales, apartado 1º:

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

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

Las cuentas anuales del ejercicio anterior fueron aprobadas, por la Asamblea General Ordinaria, el 4 de junio de 2011.

B) PRINCIPIOS CONTABLES

Se han seguido los criterios contables recogidos en la citada legislación. No existe ningún principio contable que, siendo significativo en la elaboración de las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar, dándole especial importancia a los principios de prudencia y correlación de gastos e ingresos, ya que, solo se ha contabilizado la parte proporcional de los ingresos que financian los gastos ocasionados en el ejercicio. Así mismos los riesgos o pérdidas eventuales con origen en el ejercicio o en otro anterior, han sido contabilizadas tan pronto como fueran conocidas.

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

No existe ningún riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No se han realizado cambios en una estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espera que puedan afectar a los ejercicios futuros.

D) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cuentas anuales presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2011, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2010.

La entidad no está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2010 y 2011. Ambas se encuentran auditadas.

E) CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Durante el ejercicio 2011 no se ha producido ningún cambio en los criterios contables con respecto al ejercicio 2010.

F) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS

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

G) CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han realizado correcciones de errores durante el presente ejercicio.

H) ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio es el resultado del ejercicio, el cual puede originar un “ahorro” o un “desahorro”. Esta forma de llamar a lo que anteriormente se denominaba “Pérdidas o ganancias”, ha sido introducido por el citado Real Decreto 776/1998 que desarrolla el Plan General Contable para entidades sin ánimo de lucro.

Esta cuenta refleja la mayor o menor capacidad de la entidad para cumplir con sus fines con una gestión más o menos equilibrada, según sea su resultado. En el ejercicio analizado se ha producido un excedente positivo de 19.579,26€.

Este excedente positivo es, el resultado del equilibrio financiero realizado en el ejercicio que nos ocupa, haciendo un seguimiento minucioso de todos los gastos que se originaban en los programas que FAMS COCEMFE SEVILLA mantiene. Se formula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del ejercicio de 2011, a la Junta General ordinaria:

Propuesta de Aplicación del Excedente

BASE DE REPARTO	EJERCICIO 2011	EJERCICIO 2010
SALDO CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS	19.579,26€	- 3.012,98€
REMANENTE		
RESERVAS VOLUNTARIAS		
OTRAS RESERVAS DE LIBRE DISPOSICIÓN		
TOTAL BASE DE REPARTO=TOTAL APLICACIÓN	19.579,26€	-3.012,98€

APLICACIÓN	EJERCICIO 2011	EJERCICIO 2010
RESERVA LEGAL		
RESERVAS ESPECIALES		
RESERVAS VOLUNTARIAS		
DIVIDENDOS		
REMANENTE Y OTRAS APLICACIONES	7.996,78€	-3.012,98€
COMPENSACIÓN DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.582,48€	
TOTAL APLICACIÓN=TOTAL BASE DE REPARTO	19.579,26€	-3.012,98€

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

El Plan Contable aplicado recoge, además de una serie de principios contables para mostrar la imagen fiel de la entidad, una serie de normas obligatorias para valorar las distintas partidas contables que reflejan, a su vez, los hechos reales y cotidianos ocurridos con referencia a hechos económicos, bienes, derechos y obligaciones.

Aplicando los principios contables y las normas de valoración obligatorias que los desarrollan, se consigue que las cuentas anuales expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

A. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El inmovilizado intangible se valora por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles, con una vida útil indefinida no se amortizan y, al menos anualmente, están sujetos a un análisis de su eventual deterioro.

Los elementos del inmovilizado intangible con los que cuenta la entidad son Aplicaciones Informáticas, según aparecen en el Balance de Situación. Estas aplicaciones han sido contabilizadas por su precio de adquisición y han sido amortizadas según establecen las tablas aprobadas por el Ministerio de Economía, siendo el porcentaje del 15% de su valor, igual que en años anteriores.

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

B. INMOVILIZADO MATERIAL

Según las normas de Valoración, los Bienes del Inmovilizado Material, se deben valorar según su precio de adquisición o coste de producción. Todos los bienes contabilizados en el Inmovilizado han sido valorados según el principio de precio de adquisición, siendo amortizados según las tablas aprobadas al efecto por el Ministerio de Economía (anexo al Reglamento del Impuesto de Sociedades aprobado por R.D 1777/2004, de 30 de julio), y aplicándose coeficientes distintos en función de la naturaleza del bien amortizado, siguiendo un método de amortización lineal, es decir, se disminuye el valor de los activos cada año de forma proporcional según su estimación de vida útil.

Los años de vida útil estimada para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

INMOVILIZADO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% AMORTIZACIÓN
Mobiliario	10 años	10%
Equipos Informáticos	4 años	25%
Elementos de Transportes	5 años y 5 meses	16%
Inmovilizado Material	4 años	12% y 25%
Instalaciones Técnicas	8 años y 3 meses	12%
Maquinaria	8 años y 3 meses	12%

C. ARRENDAMIENTOS

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

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

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

D. ACTIVOS FINANCIEROS

1. Préstamos y Partidas a cobrar

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

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

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

E. PASIVOS FINANCIEROS

1. Débitos y partidas a pagar

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Se valoran por su coste amortizado. Los intereses se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

F. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

Las subvenciones, donaciones y legados a la Actividad Propia tienen sus normas específicas de registro y valoración en la adaptación sectorial del PGC (RD 776/1998), por lo que su forma de contabilizarlas no varía.

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

Todas las subvenciones recibidas por FAMS-COCEMFE Sevilla, se encuentran afectas a la actividad propia, tienen el carácter de no reintegrables, por haberse cumplido los requisitos para su concesión.

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

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

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

G. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

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

Todas las rentas obtenidas por FAMS COCEMFE SEVILLA, en el ejercicio que nos acontece están exentas de tributación.

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

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

I. 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.

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

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado en el exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Empresa.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito, se activan a su valor venal.

2. INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes del inmovilizado material, también han sido valorados al precio de adquisición.

El inmovilizado material, al igual que el intangible, se amortiza siguiendo el método de amortización lineal, es decir, se disminuye el valor de los activos cada año de forma inversamente proporcional a su vida útil. La cuantificación de la amortización refleja la depreciación estimada de los activos, y por tanto es diferente según el tipo de activo de que se trate.

3. OTRA INFORMACIÓN

El inmovilizado material en uso que está totalmente amortizado al cierre del ejercicio, son instalaciones técnicas, equipamiento y otro inmovilizado material, que asciende a 96.771,46€.

2011	2010
96.771,46€	94.053,96€

Las subvenciones y donaciones afectas al inmovilizado en el ejercicio 2011, han ascendido a 27.155,19€.

ORGANISMOS/SOCIOS	INMOVILIZADO FINANCIADO	2011	2010
AGRADIS S.L.U.	DONACIÓN FURGONETAS	23.655,19€	23.655,19€
PORTUFÍSICO	DONACIÓN FURGONETA	3.500€	3.500€
TOTAL		27.155,19€	27.155,19€

LIBRO REGISTRO DE BIENES DE INVERSIÓN AÑO 2010/2011
1. INMOVILIZADO INTANGIBLE. AÑO 2010

Nº ORDEN	SUBVENCIÓN	FECHA DE COMIENZO	CUENTA	CONCEPTO	% AMORT. ANUAL	VALOR ADQUISICIÓN	DOTACIÓN AMORTIZACIÓN	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	SALDO NETO CONTABLE
1	FAMS	20/02/2008	206	LICENCIA CONTAPLUS	15%	961,64 €	144,25 €	408,71 €	552,93 €
2	FAMS	18/08/2008	207	PÁGINA WEB	15%	2.748,96 €	412,34 €	962,13 €	1.786,83 €
3	FAMS	31/07/2009	206	LICENCIA ANTIVIRUS	15%	782,61 €	117,39 €	166,30 €	616,31 €
4	FAMS	31/08/2009	206	LICENCIA WINDOWS XP Y PAQUETE OFFICE	15%	1.019,87 €	152,98 €	203,97 €	815,90 €
TOTALES						5.513,08 €	826,96 €	1.741,11 €	3.771,97 €

1. INMOVILIZADO INTANGIBLE. AÑO 2011

Nº ORDEN	SUBVENCIÓN	FECHA DE COMIENZO	CUENTA	CONCEPTO	% AMORT ANUAL	VALOR ADQUISICIÓN	ALTAS	BAJAS O CORRECCIONES	VALOR FINAL	DOTACIÓN AMORTIZACIÓN	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	SALDO NETO CONTABLE
1	FAMS	20/02/2008	206	LICENCIA CONTAPLUS	15%	961,64 €		961,64€	0€	19,76€	0€	0€
2	FAMS	18/08/2008	207	PÁGINA WEB	15%	2.748,96 €			2.748,96€	412,34€	1.374,48€	1.374,48€
3	FAMS	31/07/2009	206	LICENCIA ANTIVIRUS	15%	782,61 €			782,61€	117,39€	283,69€	498,92€
4	FAMS	31/08/2009	206	LICENCIA WINDOWS XP Y PAQUETE OFFICE	15%	1.019,87 €			1.019,87€	152,98€	356,95€	662,92€
TOTALES						5.513,08 €			4.551,44€	702,48€	2.015,12€	2.536,32€

2. INMOVILIZADO MATERIAL. AÑO 2010

Nº ORDEN	SUBVENCIÓN	FECHA DE COMIENZO	CUENTA	CONCEPTO	% AMORT. ANUAL	VALOR ADQUISICIÓN	ALTAS	BAJAS O CORRECC.	VALOR FINAL	DOTAC. AMORT.	AMORT. ACUMUL.	SALDO NETO CONTABLE
1	IASS	27/02/2001	212,1	Equip. muebles, red y ordenador. IASS	20%	18.030,36€			18.030,36€		18.030,36€	- €
2	ONCE	31/10/2001	212,2	Reforma local y ordenadores Fund. Once	20%	42.070,85€			42.070,85€		42.070,85€	- €
3	CAIXA	30/05/2005	212,3	Reforma local Patricio Sáenz	20%	10.000,00€			10.000,00€	1.333,34€	10.000,00€	- €
4	FAMS	30/06/2006	212,4	Centralita	12%	3.845,26€			3.845,26€	461,43€	2.076,44€	1.768,82€
5	FAMS	26/02/2007	212	Alarma Patricio Sáenz	20%	509,24€			509,24€	101,85€	390,42€	118,82€
6	FAMS	11/09/2009	216	Equipos Informáticos	25%	858,20€			858,20€	214,55€	268,19€	509,01€
7	FAMS	26/11/2002	217,1	Furgoneta Ford Transit 6214 CBL	16%	12.020,24€			12.020,24€		12.020,24€	- €
8		26/11/2002	217,1	Furgoneta Ford Transit 6214 CBL	16%	10.904,65€			10.904,65€		10.904,65€	- €
9	DONACION AG	01/09/2008	217,2	Furgoneta Ford Transit 7447 DXK	16%	10.952,68€			10.952,68€	1.752,43€	2.333,57€	8.619,11€
10	FAMS	28/11/2008	217,3	Furgoneta Ford Transit 1419 FMR	16%	17.000,00€			17.000,00€	2.720,00€	5.666,67€	11.333,33€
11	FAMS	28/11/2008	217,4	Furgoneta Ford Transit 8543 FMIN	16%	18.000,00€			18.000,00€	2.880,00€	6.000,00€	12.000,00€
12	DONACION AG	01/09/2009	217,5	Furgoneta Ford Transit 5435 DTK	16%	12.702,51€			12.702,51€	2.032,40€	2.709,87€	9.992,64€
13	LEASING	01/05/2009	217,6	Furgoneta Ford Transit 9 Vehiculos	16%	248.389,53€	3.123,90€		251.513,43€	39.992,91€	81.391,17€	170.122,26€
14	LEASING	20/07/2010	217,7	Furgoneta Ford Transit 0196 GSW	16%	31.423,22€	518,70€		31.941,92€	5.005,64€	5.005,64€	26.936,28€
15	LEASING	20/07/2010	217,8	Furgoneta Ford Transit 9475 FYC	16%	15.560,40€			15.560,40€	1.118,64€	1.118,64€	14.441,76€
16	LEASING	20/07/2010	217,9	Furgoneta Ford Transit 5190 FZZ	16%	13.468,56€			13.468,56€	968,26€	968,26€	12.500,30€
17	LEASING	20/07/2010	217,10	Furgoneta Ford Transit 3686 GBX	16%	18.270,77€			18.270,77€	1.313,49€	1.313,49€	16.957,28€
18	LEASING	20/07/2010	217,11	Furgoneta Ford Transit 4583 FWT	16%	10.096,09€			10.096,09€	725,81€	725,81€	9.370,28€
19	LEASING	05/01/2010	217,12	Furgoneta Ford Transit 1461 FPG	16%	10.529,25€			10.529,25€	756,95€	756,95€	9.772,30€
20	LEASING	21/09/2010	217,13	Furgoneta Ford Transit 7283 GYW	16%	32.402,07€			32.402,07€	1.434,57€	1.434,57€	30.967,50€
21	DONACION PO	15/03/2010	217,14	Furgoneta Nissan 7451 CZX	16%	3.500,00€			3.500,00€	446,47€	446,47€	3.053,53€
22	FAMS	09/11/2010	217,15	Furgoneta Ford Transit 0940 GZM	16%	32.587,40€			32.587,40€	742,81€	742,81€	31.844,59€
23	FAMS	04/03/2002	219	COGINA CURSOS FPO	12%	461,84€			461,84€	27,89€	461,84€	- €
24	FAMS	16/05/2002	219	Televisor cursos FPO	12%	279,00€			279,00€	23,54€	279,00€	- €
25	FAMS	24/05/2002	219	Mesa TV FPO	12%	115,96€			115,96€	10,07€	115,96€	- €
26	FAMS	27/05/2002	219	Microondas cursos FPO	12%	53,99€			53,99€	4,74€	53,99€	- €
27	FAMS	17/11/2006	219	Instalación Teléfonos	25%	117,07€			117,07€	26,81€	117,07€	- €
28	FAMS	11/07/2007	219	Aire Acondicionado Manuel Villalobos	25%	2.717,50€			2.717,50€	679,38€	2.321,21€	396,30€
29	FAMS	31/05/2007	219	Microondas Patricio Sáenz	12%	49,90€			49,90€	5,99€	21,46€	28,44€
TOTALES							576.916,54€	3.642,60€	580.559,14€	64.779,98€	209.745,59€	370.810,57€

2. INMOVILIZADO MATERIAL. AÑO 2011

Nº ORDEN	SUBVENCIÓN	FECHA DE COMIENZO	CUENTA	CONCEPTO	% AMORT. ANUAL	SALDO A 31/12/2010	ALTAS	BAJAS O CORRECC.	SALDO A 31/12/2011	DOTAC. AMORT.	AMORT. ACUMUL.	SALDO NETO CONTABLE
1	IASS	27/02/2001	212.1	Equip. muebles, red y ordenador. IASS	20%	18.030,36€			18.030,36€		18.030,36€	- €
2	ONCE	31/10/2001	212.2	Reforma local y ordenadores Fund. Once	20%	42.070,85€			42.070,85€		42.070,85€	- €
3	CAXA	30/05/2005	212.3	Reforma local Patricio Sáenz	20%	10.000,00€			10.000,00€		10.000,00€	- €
4	FAMS	30/06/2006	212.4	Centralita	12%	3.845,26€			3.845,26€	461,43€	2.537,87€	1307,39€
5	FAMS	26/02/2007	212	Alarma Patricio Saenz	20%	509,24€			509,24€	101,85€	492,27€	16,97€
6	FAMS	11/09/2009	216	Equipos Informáticos	25%	858,20€			858,20€	214,55€	482,74€	375,46€
7	FAMS	23/02/2011	216.1	Equipos Informáticos	25%	€	5.915,28€		5.915,28€	1.260,04€	1.260,04€	4.655,24€
8	ONCE	26/11/2002	217.1	Furgoneta Ford Transit 6214 CBL	16%	12.020,24€			12.020,24€		12.020,24€	- €
9	FAMS	26/11/2002	217.1	Furgoneta Ford Transit 6214 CBL	16%	10.904,65€			10.904,65€		10.904,65€	- €
10	DONACIÓN AG	01/09/2009	217.2	Furgoneta Ford Transit 7447 DKK	16%	10.952,68€			10.952,68€	1.752,43€	4.086,00€	6.866,68€
11	FAMS	28/11/2008	217.3	Furgoneta Ford Transit 1419 FMR	16%	17.000,00€			17.000,00€	2.720,00€	8.386,67€	8.613,33€
12	FAMS	28/11/2008	217.4	Furgoneta Ford Transit 8543 FMN	16%	18.000,00€			18.000,00€	2.880,00€	8.800,00€	9.120,00€
13	DONACIÓN AG	01/09/2009	217.5	Furgoneta Ford Transit 5435 DTK	16%	12.702,51€			12.702,51€	2.032,40€	4.742,27€	7.960,24€
14	LEASING	01/05/2009	217.6	Furgoneta Ford Transit 9 Vehículos	16%	251.513,42€			251.513,43€	40.242,15€	121.554,48€	129.958,95€
15	LEASING	05/01/2010	217.7	Furgoneta Ford Transit 0196 GSW	16%	31.491,92€			31.491,92€	5.110,71€	10.198,20€	21.743,72€
16	LEASING	20/07/2010	217.8	Furgoneta Ford Transit 9475 FYC	16%	15.560,40€			15.560,40€	2.489,66€	3.608,30€	11.952,10€
17	LEASING	20/07/2010	217.9	Furgoneta Ford Transit 5190 FZZ	16%	13.468,56€			13.468,56€	2.154,97€	3.123,23€	10.345,33€
18	LEASING	20/07/2010	217.10	Furgoneta Ford Transit 3686 GBX	16%	18.270,77€			18.270,77€	2.923,32€	4.236,81€	14.033,96€
19	LEASING	20/07/2010	217.11	Furgoneta Ford Transit 4583 FWT	16%	10.096,09€			10.096,09€	1.615,37€	2.341,18€	7.754,91€
20	LEASING	20/07/2010	217.12	Furgoneta Ford Transit 1461 FPG	16%	10.529,25€			10.529,25€	1.684,68€	2.441,63€	8.087,62€
21	LEASING	21/09/2010	217.13	Furgoneta Ford Transit 7283 GWW	16%	32.402,07€			32.402,07€	5.184,33€	6.618,90€	25.783,17€
22	DONACIÓN PO	15/03/2010	217.14	Furgoneta Nissan 7451 CZX	16%	3.500,00€			3.500,00€	560,00€	1.006,47€	2.493,53€
23	FAMS	09/11/2010	217.15	Furgoneta Ford Transit 0940 GZM	16%	32.587,40€			32.587,40€	5.213,98€	5.956,79€	26.630,61€
24	FAMS	22/03/2011	217.16	Furgoneta Mercedes 5449 FTF	16%	23.200,01€			23.200,01€	2.888,24€	2.888,24€	20.311,77€
25	FAMS	22/03/2011	217.17	Furgoneta Mercedes 0735 FTF	16%	23.200,01€			23.200,01€	2.888,24€	2.888,24€	20.311,77€
26	FAMS	04/03/2002	219	COCINAS CURSOS FPO	12%	461,84€			461,84€		461,84€	- €
27	FAMS	16/05/2002	219	Televisor cursos FPO	12%	279,00€			279,00€		279,00€	- €
28	FAMS	24/05/2002	219	Mesa TV FPO	12%	115,96€			115,96€		115,96€	- €
29	FAMS	27/05/2002	219	Microondas cursos FPO	12%	53,99€			53,99€		53,99€	- €
30	FAMS	17/11/2006	219	Instalación Teléfonos	25%	117,07€			117,07€		117,07€	- €
31	FAMS	11/07/2007	219	Aire Acondicionado Manuel Villalobos	25%	2.717,50€			2.717,50€	396,30€	2.717,50€	- €
32	FAMS	31/05/2007	219	Microondas Patricio Sáenz	12%	49,90€			49,90€	5,99€	27,44€	22,46€
TOTALES						580.559,14€	52.315,30€		632.874,44€	84.780,65€	294.529,23€	338.345,21€

Durante este ejercicio los incrementos y decrementos experimentados en el inmovilizado intangible y material son los siguientes:

- Elementos de Transporte: Ha aumentado con respecto al año 2010, debido a la adquisición de nuevos vehículos, para la realización del servicio de transporte adaptado que venimos ejecutando con el Ente Público de Infraestructura y Servicios Educativos (ISE), el importe de la adquisición asciende a 46.400,02€.
- Equipos para procesos de la información: Han aumentado con respecto al ejercicio 2010, por la adquisición de nuevos equipos, el importe ha ascendido a 5.915,28€.

3. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

CONCEPTO	COSTE	DURACIÓN CONTRATO	CUOTAS SATISFECHAS		CUOTAS PENDIENTES 2011	VALOR OPCIÓN DE COMPRA
			EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO 2011		
9 FURGONETAS FORD TRANSIT Nº CONTRATO : 0101825566088263	251.513,57 €	4 años	134.907,36 €	81.916,31 €	61.437,23 €	5.785,05 €
1 FURGONETAS FORD TRANSIT 9475 FYC Nº CONTRATO : 0101825566079394	15.560,40 €	5 años	3.216,48 €	6.590,51 €	6.243,14 €	485,72 €
1 FURGONETAS FORD TRANSIT 5190 FZZ Nº CONTRATO : 0101825566084219	13.470,35 €	4 años	3.552,65 €	8.715,06 €	1.476,17 €	626,26 €
1 FURGONETAS FORD TRANSIT 3686 GBY Nº CONTRATO : 0101825566088998	18.270,77 €	5 años	2.866,50 €	9.101,67 €	7.782,11 €	520,93 €
1 FURGONETAS FORD TRANSIT 1461 FPG Nº CONTRATO : 0101825566073590	10.529,25 €	5 años	2.874,79 €	5.859,99 €	1.992,85 €	423,34 €
1 FURGONETAS FORD TRANSIT 0196 GSW Nº CONTRATO : 0182556605011529624	32.028,77 €	5 años	8.676,58 €	8.750,54 €	18.230,71 €	617,99 €
1 FURGONETAS FORD TRANSIT 7283 GYW Nº CONTRATO : D51L2000000224	31.941,92 €	5 años	2.471,30 €	7.413,89 €	27.802,10 €	523,58 €
1 FURGONETAS FORD TRANSIT 0940GZM Nº CONTRATO : 0182556605011543077	32.587,40 €	4 años	1.486,58 €	8.919,53 €	26.015,28 €	629,91 €
1 FURGONETAS FORD TRANSIT 8583 FWT Nº CONTRATO : 0101825566072334	10.096,08 €	4 años	3.372,56 €	6.876,75 €	FINALIZADO	

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

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

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2011	EJERCICIO 2010
447. PATROCINADORES, AFILIADOS Y OTROS DEUDORES	5.308,36€	451,41€
TOTAL	5.308,36€	451,41€

Patrocinadores y Afiliados: Se recoge la deuda que la Federación mantiene con sus Entidades Miembro, con las que desarrolla varios programas, para el sostenimiento de la entidad, corresponde a las cuotas anuales y al sostenimiento del local Manuel Villalobos.

8. INVERSIONES EN EMPRESAS Y ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

1. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

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

9. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros, excepto las inversiones en el patrimonio de empresas y entidades del grupo y asociadas, a 31 de diciembre de 2011 son los siguientes:

CONCEPTO	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010
ACTIVOS FINANCIEROS A L/P								
Activos disponibles para la venta								
Valorados al coste								
TOTAL A L/P								
ACTIVOS FINANCIEROS A C/P								
Préstamos y partidas a cobrar					483.828,19€	195.532,46€	483.828,19€	195.532,46€
Activos disponibles para la venta								
Valorados a valor razonable								
Valorados al coste								
Derivados de Cobertura								
TOTAL CORTO PLAZO					483.828,19€	195.532,46€	483.828,19€	195.532,46€

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

CONCEPTO	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES								
Inversiones Financieras a l/p								
TOTAL A LARGO PLAZO								
ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES								
Usuarios y Otros deudores de la actividad propia					13.866,68€	451,41€	13.866,68 €	451,41€
Deudores comerciales y Otras cuentas a cobrar					101.107,24€	106.182,28€	101.107,24 €	106.182,28€
Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas					491,99€	352,23€	491,99 €	352,23€
Inversiones financieras a c/p								
Periodificaciones								
Efectivos y Otros Líquidos Equivalentes					368.362,28€	88.546,54€	368.362,28 €	88.546,54€
TOTAL A CORTO PLAZO					483.828,19€	195.532,46€	483.828,19€	195.532,46€

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

Las cuentas con las Administraciones Públicas, que figuran como tal en el subgrupo 47 del PGC, recogen una serie de derechos y obligaciones para la empresa derivados bien de subvenciones concedidas, créditos ó débitos con Organismos de la Seguridad Social, o activos y pasivos fiscales tanto corrientes como no corrientes. Si bien, dichos elementos suponen un derecho de cobro o una obligación de pago, no derivan de una relación contractual, sino que tienen su origen en un requerimiento legal o en actividades de fomento por parte de las Administraciones Públicas, por lo que no se consideran activos o pasivos financieros. “

10. PASIVOS FINANCIEROS

A) PASIVO NO CORRIENTE

Deudas con entidades de crédito

Durante el ejercicio 2011, se han adquirido nuevos vehículos, la deuda con “La Caixa” al cierre del ejercicio asciende a 31.864,72€.

Acreeedores por arrendamiento financiero

La deuda con el BBVA derivada de la adquisición de vehículos por arrendamiento financiero, asciende al cierre del ejercicio 2011 a 45.856,51€

B) PASIVO CORRIENTE

Deudas con entidades de crédito a C/P

Dentro de la cuenta de “Deudas a c/p con entidades de crédito”, se recoge la deuda generada por la disposición de la Póliza de Crédito por anticipo de Subvenciones firmada con “BBVA Argentaria” y Triodos Banks con un límite de 421.000 € con vencimiento a un año.

Así mismo se recoge la deuda que se mantiene con “la Caixa”, por la adquisición de dos vehículos, que asciende al cierre del ejercicio a 8.510,26€.

La deuda al cierre del ejercicio 2011 con las entidades de crédito asciende a 429.510,26€.

Acreeedores por arrendamiento financiero a C/P

Dentro de este epígrafe se recoge la deuda que se mantiene con el BBVA y con BSCH SANTANDER CONSUMER por la compra de inmovilizado material, a cierre del ejercicio 2011, asciende a 98.625,99€.

ENTIDAD	IMPORTE
BBVA	92.550,85
BSCH	6.075,14
TOTAL....	98.625,99

C) ACREEDORES COMERCIALES***Deudas a C/P***

Esta cuenta refleja la deuda mantenida con la Federación Provincial de Asociaciones de Minusválidos Físicos y Orgánicos de Córdoba (FEPAMIC), con fecha 29 de Abril del 2011, las entidades FEPAMIC Y FAMS COCEMFE SEVILLA suscribieron documento privado de préstamo y reconocimiento de deuda, en virtud del cual, FEPAMIC formalizó un préstamo a favor de FAMS COCEMFE SEVILLA, por importe de 80.000€, a devolver en un plazo de seis meses a contar desde la fecha de su firma, llegado el vencimiento no se pudo hacer frente al pago, pues la entidad se encontraba en una difícil coyuntura económica, debida estrictamente a varios retrasos en los pagos por parte de la Administraciones Públicas. Por tanto FAMS COCEMFE SEVILLA solicitó formalmente a FEPAMIC la renegociación de la deuda, la devolución del préstamo en dos pagos, por importe de cada uno de 40.000€, que se abonarán en fecha 10 de Enero de 2012 y 21 de Mayo de 2012, respectivamente, y como fecha límite.

Beneficiarios - Acreedores

Dentro de este epígrafe se recogen las deudas que la Federación de Sevilla tiene con sus Entidades Miembros, con las que gestiona los diversos programas, cuya deuda asciende a 31/12/2011 a 91.591,76 €.

D) OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES***ENTIDADES PRIVADAS******Acreedores por operaciones en común***

En esta cuenta se refleja el saldo mantenido con GC CANF, como consecuencia de las deudas que FAMS tiene contraída con entidades miembros, por la gestión de los cursos de FPO. Al cierre del ejercicio asciende a 100.654,36€.

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

En este epígrafe se recoge el resto de deudas, entre las que cabe destacar las correspondientes a la Hacienda Pública, en concepto de retenciones practicadas en el IRPF y la deuda con la Seguridad Social que a cierre del ejercicio aún no han sido satisfechas por no haberse cumplido el plazo para hacerlas efectivas.

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

ENTIDAD	EJERCICIOS	
	2011	2010
PROVEEDORES EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	104.377,78€	7.805,14€
ACREEDORES VARIOS	115.742,85€	111.686,23€
REMUNERACIONES PTES. DE PAGO	1.781,52€	
DEUDA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	676,69€	1.352,29€
TOTAL.....	222.578,81€	120.843,66€

La composición de los Pasivos Financieros a 31 de diciembre de 2011 es la siguiente:

CONCEPTO	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010
PASIVOS FINANCIEROS A L/P								
Débitos y partidas a pagar	77.721,23€	144.494,95€					77.721,23€	144.494,95€
TOTAL LARGO PLAZO	77.721,23€	144.494,95€					77.721,23€	144.494,95€
PASIVOS FINANCIEROS A C/P								
Débitos y partidas a pagar	528.136,25€	582.888,50€			404.198,92€	247.983,52€	932.335,17€	830.872,02€
TOTAL CORTO PLAZO	528.136,25€	582.888,50€			404.198,92€	247.983,52€	932.335,17€	830.872,02€
TOTALES	605.857,48€	727.383,45€			404.198,92€	247.983,52€	1.010.056,40€	975.366,97€

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

CONCEPTO	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010	EJERC. 2011	EJERC. 2010
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES								
Deudas a largo plazo	77.721,23€	144.494,95€					77.721,23€	144.494,95€
TOTAL A LARGO PLAZO	77.721,23€	144.494,95€					77.721,23€	144.494,95€
PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES								
Deudas a corto plazo	528.136,25€	582.888,50€			90.028,28€	669,61€	618.164,53€	583.558,11€
Deudas con Empresas y Entidades del Grupo y Asociadas a corto plazo					676,76€	2.985,12€	676,76€	2.985,12€
Beneficiarios/Acreedores					91.591,76€	124.837,42€	91.591,76€	124.837,42€
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar					221.902,12€	119.491,37€	221.902,12€	119.491,37€
TOTAL A CORTO PLAZO	528.136,25€	582.888,50€			404.198,92€	247.983,52€	932.335,17€	830.872,02€
TOTALES	605.857,48€	727.383,45€			404.198,92€	247.983,52€	1.010.056,40€	975.366,97€

Ver nota 1 del apartado 9. Activos Financieros de la página 23 y 24.

Clasificación por vencimiento del Pasivo Financiero:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas	618.164,53€	34.146,80€	25.299,38€	15.574,51€	2.700,54€		695.885,76€
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito	429.510,26€	9.088,94€	9.707,40€	10.367,84€	2.700,54€		461.374,98€
Acreedores por arrendamiento financiero	98.625,99€	25.057,86€	15.591,98€	5.206,67€			144.482,50€
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	90.028,28€						90.028,29€
Deudas con emp. grupo y asociadas	675,76€						675,76€
Beneficiarios-Acreedores	91.591,76€						91.591,76€
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	221.902,12€						221.902,12€
Proveedores							0,00
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	104.377,75€						104.377,75€
Acreedores varios	115.742,85€						115.742,85€
Personal	1.781,52€						1.781,52€
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	932.334,17€	34.146,80€	25.299,38€	15.574,51€	2.700,54€	0,00	1.010.055,40€

11. FONDOS PROPIOS

Durante este ejercicio se ha producido un aumento de los fondos propios por importe de 19.579,26€, como consecuencia del excedente positivo o ahorro del ejercicio. Las cuentas de los fondos propios presentan al cierre del ejercicio un saldo positivo de 33.047,69€, tal y como se puede observar en el balance de situación.

Análisis del movimiento de los Fondos Propios se muestra en la siguiente tabla:

	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
DOTACIÓN FUNDACIONAL	16.171,27€			16.171,27€
REMANENTE	8.879,64€			8.879,64€
RDO. NEGATIVOS EJERCICIOS ANTERIORES	-8.569,50€	3.012,98€		-11.582,48€
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-3.012,98€	19.579,26€	3.012,98€	13.553,30€
TOTALES	13.468,43€	22.592,24€	3.012,98€	33.047,69€

12. SITUACIÓN FISCAL

La entidad está exenta parcialmente del Impuesto de Sociedades, debido a que sus rentas proceden de la realización de actividades que constituyen su objeto social como se indica

en el art.134 de la Ley 43/1995 del Impuesto de Sociedades en el Régimen de Entidades Parcialmente exentas.

La Federación tiene a disposición de posibles inspecciones por las autoridades fiscales todos los ejercicios desde el año 2004 de los principales impuestos que le son aplicables.

La composición de los saldos con las Administraciones Públicas es:

Cuenta	Concepto	S. Deudor		S. Acreedor	
		2011	2010	2011	2010
4708	Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	668.862,06€	712.000€		
4709	Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	17,87€	13,78€		
4750	Hacienda Pública, acreedora por IVA				
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas			375,97€	437,41 €
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores			300,72€	914,88€
	Totales	668.879,93€	712.013,78€	676,69€	1.352,29 €

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

ENTIDADES PÚBLICAS		
ORGANISMO	2011	2010
Consejería Para la Igualdad y Bienestar Social (MANTENIMIENTO)	87.000,00€	120.000,00€
Consejería para la Igualdad y Bienestar Social (PROGRAMAS)	75.000,00€	120.000,00€
Consejería para la Igualdad y Bienestar Social (TRANSPORTE)	24.000,00€	35.000,00€
Consejería para la Igualdad y Bienestar Social (Urgencia Social)		12.000,00€
Ente Público de Infraestructuras y Servicios Educativos	475.000,00€	425.000,00€
AYUNTAMIENTO SEVILLA (Sevilla Solidaria)	4.112,00€	
Gobernación (voluntariado)	1.650,00€	
La Caixa (A tu alcance)	2.100,00€	
TOTAL	668.862,00€	712.000,00€

Al cierre del ejercicio la deuda con la Administración en concepto de subvención y pendiente de cobro, asciende a 668.862€.

Conciliación del Resultado con la Base Imponible del Impuesto sobre Sociedades:

EJERCICIO 2010			
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	EJERCICIO 2010
EXCEDENTE NEGATIVO DEL EJERCICIO			3.012,98€
DIFERENCIAS PERMANENTES:	538.038,25€	541.051,23€	- 3.012,98€
GASTOS E INGRESOS EXENTOS SEGÚN RD 4/2004	538.038,25€	541.051,23€	-3.012,98€
DIFERENCIAS TEMPORALES			
COMPENSACIÓN BASES NEGATIVAS EJERC ANTERIOR			
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES			
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)			-€

EJERCICIO 2011			
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	EJERCICIO 2011
EXCEDENTE POSITIVO DEL EJERCICIO			19.579,26€
DIFERENCIAS PERMANENTES:	518.672,81€	499.093,55€	19.579,26€
GASTOS E INGRESOS EXENTOS SEGÚN RD 4/2004	518.672,81€	499.093,55€	19.579,26€
DIFERENCIAS TEMPORALES			
COMPENSACIÓN BASES NEGATIVAS EJERC ANTERIOR			
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES			
BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)			-€

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

La cantidad que aparece en el balance de situación corresponde a las subvenciones de capital, que financian el inmovilizado de la entidad que serán imputados en ejercicios sucesivos. Dichas subvenciones y donaciones proceden de empresas mercantiles como Agradis, S.L.U y Portufísico S.L.U, ascendiendo a un importe de 17.317,45 €.

Otras subvenciones recibidas a distribuir en varios ejercicios, corresponden a subvenciones oficiales afectas a la actividad propia de la entidad. Estas financian los gastos de explotación que se imputarán a lo largo del ejercicio 2012 y ascienden a 439.469,48€, que en su mayor parte proceden del Ente Público de Infraestructura y Servicios Educativos para la ejecución del programa que FAMS- COCEMFE Sevilla, lleva a cabo con la Delegación de Educación y Ciencias, que consiste en la recogida puerta a

puerta de niños en edad escolar para llevarlos a sus correspondientes centros de educación.

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

En la cuenta 132 se recogen todas las subvenciones concedidas y no ejecutadas al cierre del ejercicio. Los incrementos tienen su origen en la concesión de nuevas subvenciones durante el ejercicio, sin embargo, el decremento refleja la imputación de las subvenciones al resultado del ejercicio.

SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN

EJERCICIO 2010								
ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO SUBVENCIONADO	AÑO DE CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO AL RDO. HASTA COMIENZO DE EJERCICIO	IMPUTADO AL RDO. DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RDO.	PENDIENTE DE IMPUTAR A RDO.
ENTE PÚBLICO DE INFRAESTRUCTURAS Y SERVICIOS EDUCATIVOS	TRANSPORTE ESCOLAR	2009	2009 - 2010	350.000,00 €	122.351,17€	227.648,83€	350.000,00€	- €
ENTE PÚBLICO DE INFRAESTRUCTURAS Y SERVICIOS EDUCATIVOS	TRANSPORTE ESCOLAR	2010	2010 - 2011	425.000,00 €		145.639,65€	145.639,65€	279.360,35€
AYUNTAMIENTO	VARIOS PROGRAMAS (JORNADAS)	2010	2010	9.067,19 €		9.067,19 €	9.067,19€	- €
GOBERNACIÓN	JORNADA NUEVAS TECNOLOGÍAS	2010	2011	1.151,25 €			- €	1.151,25€
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL	TRANSPORTE PUERTA A PUERTA	2010	2010	35.000,00 €		35.000,00€	35.000,00€	- €
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL	TRANSPORTE	2010	2010	12.000,00 €		12.000,00€	12.000,00€	- €
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL	MANTENIMIENTO	2010	2010	29.461,39 €		29.461,39€	29.461,39€	- €
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL	PROGRAMA	2010	2010	38.934,59 €		38.934,59€	38.934,59€	- €
TOTAL				900.614,42 €	122.351,17€	497.751,65€	620.102,82€	280.511,61€

EJERCICIO 2011								
ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO SUBVENCIONADO	AÑO DE CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RDO. HASTA COMIENZO DE EJERCICIO	IMPUTADO AL RDO. DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RDO.	PENDIENTE DE IMPUTAR A RDO.
ENTE PÚBLICO DE INFRAESTRUCTURAS Y SERVICIOS EDUCATIVOS	TRANSPORTE ESCOLAR	2010	2010-2011	428.520,00 €	145.639,65€	282.880,35€	428.520,00€	- €
ENTE PÚBLICO DE INFRAESTRUCTURAS Y SERVICIOS EDUCATIVOS	TRANSPORTE ESCOLAR	2011	2011-2012	475.000,00 €		72.014,64€	72.014,64€	402.985,36€
AYUNTAMIENTO	VARIOS PROGRAMAS	2011	2011	4.112,00 €		4.112,00€	4.112,00€	-€
GOBERNACIÓN	JORNADA NUEVAS TECNOLOGÍAS	2010	2011	1.151,25 €		1.151,25€	1.151,25€	- €
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL	TRANSPORTE PUERTA A PUERTA	2011	2011	24.000,00 €		24.000,00€	24.000,00€	-€
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL	MANTENIMIENTO	2011	2011	30.413,37 €		30.413,37€	30.413,37€	-€
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL	PROGRAMA	2011	2012	24.334,12 €				24.334,12€
CONSEJERÍA DE IGUALDAD Y BIENESTAR SOCIAL	A TU ALCANCE	2011	2012	10.500,00 €				10.500,00 €
GOBERNACIÓN	VOLUNTARIADO	2011	2012	1.650,00 €				1.650,00 €
TOTAL				999.680,74 €	145.639,65€	414.571,61€	560.211,26€	439.469,48€

SUBVENCIONES DE CAPITAL

EJERCICIO 2010								
ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO SUBVENCIONADO	AÑO DE CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RDO. HASTA COMIENZO DE EJERCICIO	IMPUTADO AL RDO. DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RDO.	PENDIENTE DE IMPUTAR A RDO.
LA CAIXA	REFORMA LOCAL PATRICIO SÁENZ	2005	2005 - 2010	10.000,00€	8.666,66€	1.333,34€	10.000,00€	-€
AGRADIS S.L.U.	FURGONETA FORD TRANSIT MAT 5435 DTK	2009	2009-2014	12.702,51€	677,47€	2.032,40€	2.709,87€	9.992,64€
AGRADIS S.L.U.	FURGONETA FORD TRANSIT MAT 7447 DXK	2009	2009 - 2014	10.952,68€	584,14€	1.752,43€	2.336,57€	8.616,11€
PORTUFÍSICO	FURGONETA NISSAN 7451 CZK	2010	2010 - 2015	3.500,00€		446,47€	446,47€	3.053,53€
TOTAL				37.155,19€	9.928,27€	5.564,64€	5.492,91€	21.662,28€

EJERCICIO 2011								
ENTIDAD CONCEDENTE	ELEMENTO SUBVENCIONADO	AÑO DE CONCESIÓN	PERIODO DE APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RDO. HASTA COMIENZO DE EJERCICIO	IMPUTADO AL RDO. DEL EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO A RDO.	PENDIENTE DE IMPUTAR A RDO.
AGRADIS S.L.U.	FURGONETA FORD TRANSIT MAT 5435 DTK	2009	2009-2014	12.702,51€	2.709,87€	2.032,40€	4.742,27€	7.960,24€
AGRADIS S.L.U.	FURGONETA FORD TRANSIT MAT 7447 DXK	2009	2009 - 2014	10.952,68€	2.336,57€	1.752,43€	4.089,00€	6.863,68€
PORTUFÍSICO	FURGONETA NISSAN 7451 CZK	2010	2010 - 2015	3.500,00€	446,47€	560,00€	1.006,47€	2.493,53€
TOTAL				27.155,19€	5.492,91€	4.344,83€	9.837,74€	17.317,45€

14. Ingresos y Gastos

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

Como podemos observar en las cuentas de resultados los ingresos de este año con respecto al anterior han disminuido en 24.351,22€. Esto es debido a que en dicho ejercicio no se ha ejecutado la actividad de programa que la entidad viene desarrollando en años anteriores, debido a la falta de liquidez que la misma ha tenido durante el ejercicio 2011, y su imposibilidad de ejecutar un programa sin liquidez, se ha optado de ejecutarlo una vez se cobre la subvención.

El desglose y la información sobre éstos, así como el programa al que van dirigidos se puede observar en el siguiente cuadro:

INGRESOS

Las partidas más relevantes son las siguientes:

1. **Cuotas de Usuarios:** Tienen su origen fundamentalmente en la prestación de servicio de transporte adaptado que se les presta a las unidades de día. Ascende a 76.674,86€.
2. **Cuotas de Afiliados:** Recoge la cuota que se les exige a todas las entidades miembros para sufragar los gastos ocasionados por la gestión de las ayudas institucionales. Ascenden a 3.876,45€
3. **Ingresos de Patrocinadores:** En este epígrafe se recogen las cuotas por el mantenimiento de la sede del local Manuel Villalobos que se le tiene cedidos a entidades miembros.
4. **Subvenciones Oficiales de la Actividad:** En este epígrafe se recoge la imputación a resultado de las subvenciones concedidas por la Administraciones Públicas. Ascende a cierre del ejercicio 418.916,44€.

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

INGRESOS			
CONCEPTO	2011	2010	DIFERENCIA
720. Cuotas de Usuarios (socios colaboradores)	76.674,86 €		76.674,86 €
721. Cuotas de Afiliados	3.876,45 €	3.696,15 €	180,30 €
723. Ingresos de Patrocinadores	6.160,00 €	5.760,00 €	400,00 €
725. Subvenciones Oficiales Actividad	418.916,44 €	503.556,01 €	-84.639,57 €
726. Donaciones y Legados de la Actividad Propia	1.764,13 €	14.374,63 €	-12.610,50 €
728. Ingresos por Reintegro de Ayudas y Asignaciones	127,81€	2.605,08€	-2.477,27€
658. Reintegro de Subvenciones y Donaciones		-2.380,70 €	2.380,70 €
759. Ingresos por Servicios Diversos		12.871,93 €	-12.871,93 €
769. Otros Ingresos Financieros	5.731,64 €	67,09 €	5.664,55 €
778. Ingresos Excepcionales	5.421,48 €	93,14 €	5.328,34 €
TOTAL INGRESOS	518.672,81 €	540.643,33 €	-21.970,52 €

GASTOS			
CONCEPTO	2011	2010	DIFERENCIA
621. Arrendamiento y Cánones	26.538,09 €	6.598,92 €	19.939,17 €
622. Reparación y Conservación	4.904,53 €	1.263,53 €	3.641,00 €
623. Servicios de Profesionales Independientes	6.172,29 €	13.784,43 €	-7.612,14 €
624. Transporte	294,33 €		294,33 €
625. Primas de Seguro	23.829,72 €	16.570,51 €	7.259,21 €
626. Servicios Bancarios y Similares	4.547,36 €	11.046,78 €	-6.499,42 €
627. Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	67,77 €	1.135,07 €	-1.067,30 €
628. Suministros	12.585,01 €	12.603,54 €	-18,53 €
629. Otros Servicios	296.389,43 €	366.434,48 €	-70.045,05 €
631. Impuestos	4.642,16 €	3.536,97 €	1.105,19 €
640. Sueldos y Salarios	2.358,60 €	10.385,76 €	-8.027,16 €
641. Indemnizaciones		219,65 €	-219,65 €
642. SS.SS Empresa	720,49 €	3.383,00 €	-2.662,51 €
649. Otros gastos Sociales	682,50 €	1.329,65 €	-647,15 €
651. Ayudas Monetarias a Entidades Miembros	2.500,89 €	238,02 €	2.262,87 €
653. Compensación gastos por prestación de colaboración		2.843,10€	-2.843,10 €
659. Otras pérdidas en gestión corriente		12,29 €	-12,29 €
678. Gastos excepcionales	275,33 €		275,33 €
680. Amortización Inmovilizado Intangible	702,47 €	826,96 €	-124,49 €
681. Amortización Inmovilizado Material	84.780,66 €	64.779,98 €	20.000,68 €
671. Deterioro y resultado por Enajenación del Inmov.	533,17 €		533,17 €
6623. Intereses de deudas con entidades de crédito	26.568,75 €	26.901,69 €	-332,94 €
TOTAL	499.093,55 €	543.894,33 €	-44.800,78 €

- Gastos de Personal:** Este epígrafe recoge los gastos en concepto de Sueldos y Salarios con sus correspondientes Seguros Sociales.

2. **Otros Servicios:** Esta partida se recogen los gastos derivados de la subcontratación del personal de AGRADIS, S.L.U, para la ejecución del programa de Transporte Adaptado a personas con discapacidad en edad escolar.

15. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

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

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

Ningún miembro de la Junta Directiva ha recibido remuneración alguna por el ejercicio de su cargo. Sólo son abonados los cargos en concepto de dietas y desplazamientos.

17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

A primeros del ejercicio 2012, la administración ha liquidado varios programas pendientes de cobro, proporcionando liquidez suficiente para cancelar deudas contraídas con las entidades financieras y saldos pendientes de pago a las entidades miembros a 31 de diciembre de 2011. Así mismo antes de la formulación de las cuentas anuales se ha cancelado el préstamo con FEPAMIC (Federación Provincial de Asociaciones de Minusválidos Físicos y Orgánicos de Córdoba).

18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Se detallan las partes vinculadas con las que la Entidad ha realizado transacciones durante el ejercicio 2011 y 2010, corresponden a operaciones realizadas en el tráfico normal de la Entidad y se realizan a precio de mercado.

ENTIDADES	NATURALEZA DE VINCULACIÓN
AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD S.L.U.	Empresa del Grupo
ACCU	Entidad Asociada
ADAC	Entidad Asociada
ADCA INTEGRACIÓN	Entidad Asociada
ALCER GIRALDA	Entidad Asociada
AL - MADAIN	Entidad Asociada
AMFO	Entidad Asociada
AMIV	Entidad Asociada
ASA	Entidad Asociada
ASEPAR	Entidad Asociada
ASEM	Entidad Asociada
ASMIPOMI	Entidad Asociada
ASPAYDES	Entidad Asociada
ASPAYM	Entidad Asociada
ASPHB	Entidad Asociada
SAN ISIDRO	Entidad Asociada
AUXILIA	Entidad Asociada
CRECER	Entidad Asociada
ASPADIFIS	Entidad Asociada
EAS	Entidad Asociada
FRATER SEVILLA	Entidad Asociada
FRATER SAN PABLO	Entidad Asociada
HEMOFILIA	Entidad Asociada
VOCES NUEVAS	Entidad Asociada
ADIFIPA	Entidad Asociada
LARINGECTOMIZADOS	Entidad Asociada
AFIBROSE	Entidad Asociada
ASEMSE	Entidad Asociada
CAURA	Entidad Asociada
ASDIFIM	Entidad Asociada
SJK	Entidad Asociada
SIVA	Entidad Asociada
AGEDIS	Entidad Asociada
INTEGRA -T	Entidad Asociada
ADISPE	Entidad Asociada
APDIS	Entidad Asociada
PARKINSON	Entidad Asociada
LUNA	Entidad Asociada
ADIFIPA	Entidad Asociada
ASOC. ANDAL. TRANSPLAN. HEPÁTICOS	Entidad Asociada
ASOC. LA LUZ	Entidad Asociada
ASPA Y PVC	Entidad Asociada
ICTUS SEVILLA	Entidad Asociada
CANF COCEMFE ANDALUCÍA	Entidad Asociada
COCEMFE	Entidad Asociada
ADMINISTRADORES	Junta Directiva

ENTIDADES VINCULADAS

Los saldos a 31 de diciembre del 2011 con entidades vinculadas son los siguientes:

CONCEPTO	EMPRESAS DEL GRUPO		ENTIDADES DEL GRUPO		ENTIDADES ASOCIADAS		SALDO TOTAL	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
CRÉDITOS A C/P			- €		491,99€	352,23€	491,99€	352,23€
USUARIOS/DEUDORES					13.866,68€	451,41€	13.866,98€	451,41€
DEUDAS A C/P	675,76€	-2.985,12€	- €				675,76€	-2.985,12€
PROVEEDORES DEL GRUPO	-104.377,75€	-7.805,14€	- €				-104.377,75€	-7.805,14€
BENEFICIARIOS - ACREEDORES			- €		-91.591,76€	-124.837,42€	-91.591,76€	-124.837,42€
TOTALES.....	-105.053,51€	-10.790,26€	- €		-77.233,09€	-124.033,78€	-182.286,60€	-134.824,04€

Las operaciones vinculadas han sido realizadas entre dos entidades que pertenecen a un mismo grupo, estando la segunda entidad participada por la primera

directamente en el 100% del capital social. La entidad dominante tiene un convenio suscrito con el Ente Público de Infraestructura y Servicios Educativos, para la prestación del servicio de transporte adaptado para el alumnado de los Centros Docentes, para ello necesita contratar personal cualificado para llevar a cabo el servicio y recurre a su empresa dependiente para llevar a cabo el mismo. La operación ha sido valorada por el método libre comparable (art.16.4.1º a) Lis, y en circunstancias normales a como lo haría con entidades o personas independientes equiparables. El valor de la operación a cierre del ejercicio 2011 ha ascendido a 316.920,92€ y en el ejercicio 2010 ascendieron a 361.546,80€

19. OTRA INFORMACIÓN

CATEGORÍA	2011	2010	HOMBRE 2011	MUJER 2011	HOMBRE 2010	MUJER 2010
TÉCNICO SUPERIOR						
TÉCNICO MEDIO		1			1	
ADMINISTRATIVO						
CONDUCTOR	1	1		1	1	
OFICIAL 1ª INFORMÁTICA		1			1	
TOTAL	1	3			3	

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

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

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

En las cuentas anuales del ejercicio 2011 no se presenta información comparativa correspondiente a los pagos del ejercicio 2010 dado que no se exigía detallar dicha información, calificándose las cuentas anuales como iniciales a estos exclusivos efectos en lo que se refiere a la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad.

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2011		2010	
	Importe	% *	Importe	% *
Dentro del plazo máximo legal	160.609,51€	60,55		
Resto	104.660,37€	39,45		
Total pagos del ejercicio	265.269,88€	100	0,00	100
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo de máximo legal	14.498,44€		0,00	

22. INFORMACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

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

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

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO GENERAL 2010

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADOS	DESVIACIÓN
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
1. Ayudas monetarias y Otros	4.000,00 €	- 238,02 €	4.238,02€
a) Ayudas Monetarias	4.000,00 €		
b) Gastos por Colaboración y del Órgano de Gobierno		- 2.843,10€	2.843,10€
c) Reintegro de Ayudas y Subvenciones		2.605,08€	-2.605,08€
3. Consumo de Explotación	457.504,76€	432.986,52€	24.518,24€
Arrendamientos y Cánones	384.679,62€	6.598,92€	378.080,70€
Reparación y Conservación	4.306,00 €	1.263,53€	3.042,47€
Servicios de Profesionales Independientes	12.000,00 €	13.784,43€	- 1.784,43€
Suministros	13.500,00 €	12.603,54€	896,46€
Primas de Seguros	6.119,14 €	16.570,51€	- 10.451,37€
Servicios Bancarios y Similares	6.100,00 €	11.046,78€	- 4.946,78€
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	1.500,00 €	1.135,07€	364,93€
Otros Tributos	1.100,00 €	3.536,97€	- 2.436,97€
Otros Gastos	28.200,00 €	366.434,48€	- 338.234,48€
Otras Pérdidas en Gestión Corriente		12,29€	- 12,29€
4. Gastos de Personal	23.879,50€	15.318,06€	8.561,44€
5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado	54.500,00€	65.606,94€	-11.106,94€
6. Gastos Financieros y Asimilados	27.650,00€	26.901,69€	748,31€
Intereses de Deudas entidades de Crédito	27.650,00 €	26.901,69€	748,31€
7. Gastos Excepcionales	700,00 €		700,00€
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	568.234,26€	541.051,23€	27.183,03€
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADOS	DESVIACIÓN
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia	544.234,26€	525.006,09€	19.228,17€
A) Cuotas de Usuarios y Afiliados	4.056,75€	3.696,15 €	360,60€
B) Ingresos de Promociones, Patrocinadores	3.500,00€	5.760,00€	- 2.260,00€
C) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados	536.677,51€	517.930,64€	18.746,87€
D) Reintegro de Subvenciones, donac. y legados		-2.380,70€	-2.380,70€
3. Otros Ingresos	24.000,00€	12.871,93€	11.128,07€
4. Ingresos Financieros		67,09€	- 67,09€
5. Ingresos Excepcionales		93,14€	- 93,14€
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	568.234,26€	538.038,25€	30.196,01€
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	- €	3.012,98€	-3.012,98€

OPERACIONES DE FONDO			
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADOS	DESVIACIÓN
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
1. Disminución de Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital y Otros			- €
2. Aumento del Inmovilizado	66.000,00 €	107.965,98€	- 41.965,98€
3. Aumento de Inversiones Financieras			- €
4. Aumento de Tesorería	20.000,00€		20.000,00€
5. Aumento del Capital de Funcionamiento			- €
6. Disminución de Provisiones Para Riesgos y Gastos			- €
7. Disminución de Deudas			- €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO	86.000,00 €	107.965,98€	- 21.965,98€
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y FONDOS	654.234,26 €	649.017,21€	5.217,05€
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADOS	DESVIACIÓN
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital y Otros	14.000,00€	50.798,13€	- 36.798,13€
3. Disminución del Inmovilizado			- €
5. Disminución de Inversiones Financieras			- €
6. Disminución del Capital de Funcionamiento			- €
7. Disminución de Tesorería			- €
8. Aumento de Provisiones Para Riesgos y Gastos			- €
9. Aumento de Deudas	72.000,00€	57.167,85€	11.819,17€
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	86.000,00€	107.965,98€	- 24.978,96€
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y FONDOS	654.234,26€	646.004,23€	5.217,05€
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FONDOS	- €	-€	-€

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO GENERAL 2011

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADOS	DESVIACIÓN
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
1. Ayudas monetarias y Otros	2.800,00 €	2.373,08 €	426,92€
a) Ayudas Monetarias		2.500,89 €	-2.500,89 €
b) Gastos por Colaboración y del Órgano de Gobierno			
c) Reintegro de Ayudas y Subvenciones	2.800,00 €	-127,81€	2.927,81€
3. Consumo de Explotación	442.680,45€	380.246,02€	62.434,43€
Arrendamientos y Cánones	5.500,00 €	26.538,09€	-21.038,09€
Reparación y Conservación	3.500,00 €	4.904,53€	-1.404,53€
Servicios de Profesionales Independientes	3.000,00 €	6.172,29€	- 3.172,29€
Transporte		294,33€	-294,33€
Suministros	13.500,00 €	12.585,01 €	914,99 €
Primas de Seguros	25.000,00 €	23.829,72€	1.170,28€
Servicios Bancarios y Similares	12.000,00 €	4.547,36 €	7.452,64€
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	1.500,00 e	67,77€	1.432,23€
Otros Tributos	4.500,00 €	4.642,16€	-142,16€
Otros Gastos	374.180,45€	296.389,43€	77.791,02 €
Otras Pérdidas en Gestión Corriente			
4. Gastos de Personal	15.500,00 €	3.761,59 €	11.738,41 €
5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado	78.870,78 €	85.483,13 €	-6.612,35 €
6. Deterioro y Resultado por Enajenación de Inmov.		533,17 €	-533,17 €
7. Gastos Financieros y Asimilados	28.500,00 €	26.568,75 €	1.931,25 €
Intereses de Deudas entidades de Crédito	28.500,00 €	26.568,75 €	1.931,25 €
8. Gastos Excepcionales	700,00 €	275,33 €	424,67 €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	569.051,23€	498.965,74€	70.085,49€
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADOS	DESVIACIÓN
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia	555.551,23 €	507.391,88 €	48.159,35 €
A) Cuotas de Usuarios y Afiliados	3.800,00 €	80.551,31 €	-76.751,31 €
B) Ingresos de Promociones, Patrocinadores	6.700,00 €	6.160,00 €	540,00 €
C) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados	545.051,23 €	416.335,74 €	128.715,49 €
D) Reintegro de Subvenciones, donac. y legados		4.344,83 €	-4.344,83 €
3. Otros Ingresos	13.500,00 €	5.421,48 €	8.078,52 €
4. Ingresos Financieros		5.731,64 €	5.731,64 €
5. Ingresos Excepcionales			
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	569.051,23 €	518.545,00 €	50.506,23 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	- €	-19.579,26€	19.579,26 €

OPERACIONES DE FONDO			
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADOS	DESVIACIÓN
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
1. Disminución de Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital y Otros			- €
2. Aumento del Inmovilizado	50.000,00 €		50.000,00 €
3. Aumento de Inversiones Financieras			- €
4. Aumento de Tesorería	20.000,00€	279.815,74 €	-259.815,74€
5. Aumento del Capital de Funcionamiento			- €
6. Disminución de Provisiones Para Riesgos y Gastos			- €
7. Disminución de Deudas			- €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO	70.000,00 €	279.815,74 €	-209.815,74€
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y FONDOS	639.051,23€	778.781,48 €	-139.730,25€
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZADOS	DESVIACIÓN
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS			
2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital y Otros	35.000,00€	154.613,05€	- 119.613,05€
3. Disminución del Inmovilizado		33.701,00€	-33.701,00€
5. Disminución de Inversiones Financieras			- €
6. Disminución del Capital de Funcionamiento			- €
7. Disminución de Tesorería			- €
8. Aumento de Provisiones Para Riesgos y Gastos			- €
9. Aumento de Deudas	35.000,00€	71.922,43€	-36.922,43€
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	70.000,00 €	260.236,48€	-190.236,48€
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y FONDOS	639.051,23€	778.781,48€	-139.730,25 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FONDOS	- €	19.579,26 €	-19.579,26 €

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO POR PROGRAMAS 2010

PROGRAMAS	GASTOS PRESUPUESTARIOS					INGRESOS PRESUPUESTARIOS				
	OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	REALIZADO	TOTAL GASTOS	TOTAL GASTO REALIZADO	OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	REALIZADO	OPERACIONES FONDO	REALIZADO	TOTAL INGRESOS	TOTAL INGRESOS REALIZADOS
Mantenimiento Consej. Igualdad	31.922,95€	29.461,39€	31.922,95€	29.461,39€	31.922,95€			29.461,39€	31.922,95€	29.461,39€
Programas Consej. Igualdad	46.434,56€	38.934,59€	46.434,56€	38.934,59€	46.434,56€			38.934,59€	46.434,56€	38.934,59€
Ente Público de Infraestructuras y Servicios Educativos, Ise	325.000,00€	373.288,48€	391.000,00€	448.788,48€	325.000,00€		66.000,00€	75.500,00€	391.000,00€	448.788,48€
Transporte Urgencia Social	50.000,00€	12.000,00€	50.000,00€	12.000,00€	50.000,00€				50.000,00€	12.000,00€
Transporte Consej. Igualdad	71.320,00€	35.000,00€	71.320,00€	35.000,00€	71.320,00€			35.000,00€	71.320,00€	35.000,00€
Programas Varios	12.000,00€	22.971,35€	22.000,00€	35.310,42€	12.000,00€	10.000,00€	10.000,00€	12.339,07€	22.000,00€	34.678,14€
Programa de Estructura	31.556,75€	29.395,42€	41.556,75€	48.790,84€	31.556,75€	10.000,00€	10.000,00€	19.395,42€	41.556,75€	46.410,14€
TOTAL	568.234,26€	541.051,23€	654.234,26€	648.285,72€	568.234,26€	86.000,00€	86.000,00€	107.234,49€	654.234,26€	645.272,74€

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO POR PROGRAMAS 2011

PROGRAMAS	GASTOS PRESUPUESTARIOS					INGRESOS PRESUPUESTARIOS					
	OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	REALIZADO	TOTAL GASTOS	REALIZADO	TOTAL GASTO REALIZADO	OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	REALIZADO	OPERACIONES FONDO	REALIZADO	TOTAL INGRESOS	TOTAL INGRESOS REALIZADOS
Mantenimiento Consejo. Igualdad	29.461,39€	30.413,37€	29.461,39 €		30.413,37 €	29.461,39€	30.413,37€			29.461,39 €	30.413,37 €
Programas Consejo. Igualdad	38.934,59€		38.934,59 €			38.934,59€				38.934,59 €	
Ente Público de Infraestructura y Servicios Educativos. Ise	401.288,48€	354.894,99€	451.288,48 €	243.331,62 €	598.226,61 €	401.288,48€	354.894,99€	50.000,00 €	243.331,62 €	451.288,48 €	598.226,61 €
Transporte Urgencia Social	12.000,00€		12.000,00 €			12.000,00€				12.000,00 €	
Transporte Consejo. Igualdad	35.000,00€	24.000,00€	35.000,00 €		24.000,00 €	35.000,00€	24.000,00€			35.000,00 €	24.000,00 €
Programas Varios	22.971,35€	5.263,25€	32.971,35 €	12.150,00€	17.413,25 €	22.971,35€	5.263,25€	10.000,00 €	12.150,00 €	32.971,35 €	17.413,25 €
Programa de Estructura	29.395,42€	84.394,13€	39.395,42 €	24.334,12 €	108.725,25 €	29.395,42€	103.973,39€	10.000,00 €	4.754,86 €	39.395,42 €	108.728,25 €
TOTAL	569.051,23€	498.965,74€	639.051,23 €	279.815,74€	778.781,48 €	569.051,23€	518.545,00€	70.000,00 €	260.236,48 €	639.051,23 €	778.781,48 €

ANEXO I: MEMORIA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO PARA EL 2012

Siguiendo las normas establecidas para la elaboración del Presupuesto se han recogido separadamente los ingresos y los gastos presupuestarios distinguiendo entre las operaciones de funcionamiento, en el caso de que correspondan con los recogidos en la cuenta de resultados, y las operaciones de fondos, que contengan aquellas partidas del balance que puedan sufrir variaciones presupuestarias.

I. PARTIDAS DE GASTOS

A) OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

1. AYUDAS MONETARIAS Y OTROS

En este epígrafe se recogen las ayudas monetarias netas que está previsto conceder a CANF-COCEMFE Andalucía, por la ejecución de los cursos de FPO y se han presupuestado por un importe de 2.373,08 €, para el ejercicio 2012.

2. CONSUMO DE LA EXPLOTACIÓN

Se han presupuestado para el año 2012, unos gastos por importe de 341.049.01 €. En este epígrafe se recogen los gastos derivados de la ejecución de los programas llevados a cabo por la Federación y el conjunto de gastos que sin estar directamente vinculados con la ejecución de los programas son necesarios para el desarrollo de la misma, así como para el mantenimiento de las instalaciones, los arrendamientos, primas de seguros, suministros, etc..

3. GASTOS DE PERSONAL

En el gasto de personal se incluye el coste total del personal contratado por la Federación Provincial de Asociaciones de Personas con Discapacidad Física y Orgánica de Sevilla tanto para el desarrollo de la actividad ordinaria como el necesario para la ejecución de los distintos programas que se van a llevar a cabo en este ejercicio, siendo el gasto estimado de 228.084,97 €.

4. DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES DE INMOVILIZADO

En este epígrafe se recoge la depreciación sistemática anual efectiva sufrida por el inmovilizado material, como consecuencia de su aplicación al proceso de ejecución de los proyectos, asciende a 85.483,13€.

5. GASTOS FINANCIEROS Y ASIMILADOS

En este epígrafe se recoge el importe de los intereses devengados durante el ejercicio, correspondiente a la financiación ajena a través de préstamos y pólizas de crédito, asciende a 26.568,75€

B) OPERACIONES DE FONDO**1. AUMENTO DEL INMOVILIZADO**

Se ha previsto un aumento del inmovilizado motivado principalmente por la continuidad del servicio de transporte puerta a puerta gestionado con el Ente Público de Infraestructura y Servicios Educativos, asciende a 20.000€.

2. DISMINUCIÓN DE DEUDA

En este epígrafe se ha presupuestado una disminución de deudas previsto al cierre del ejercicio 2012, por importe de 20.000€, en septiembre quedarían cancelado los arrendamientos financieros que la entidad mantiene con el BBVA.

II. PARTIDAS DE INGRESOS**A) OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO*****Ingresos de la entidad por la actividad propia***

Dentro de este epígrafe podemos distinguir:

- a) **Cuotas de Usuarios y Afiliados:** asciende a 80.551,31 €, comprende las aportaciones de las entidades miembro de FAMS, así como el mantenimiento del local de la C/ Manuel Villalobos. Así mismo se recoge los ingresos por la prestación de servicios a las unidades de día.
- b) **Ingresos de Promociones, Patrocinadores y Colaboraciones:** Engloba las colaboraciones de las entidades miembros en la ejecución de los distintos programas, asciende a 6.160€.
- c) **Subvenciones, Donaciones y Legados imputados al resultado:** asciende a 581.882,85 €, recoge el conjunto de subvenciones de entidades públicas y privadas, tanto de explotación como de capital que está previsto imputar a resultado en el ejercicio 2012.

B) OPERACIONES DE FONDO***1. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros***

En este epígrafe se recoge el aumento de las subvenciones previstas en el ejercicio 2012, motivado principalmente por la continuidad del servicio de transporte puerta a puerta gestionado con el Ente Público de Infraestructuras y Servicios Educativos, asciende a 35.000€, minoradas las imputaciones de subvenciones de capital.

2. Aumento de deudas

El incremento es consecuencia del aumento en las deudas con las Entidades Financieras, motivado por el retraso en el cobro de subvenciones procedentes de la Administración Pública y por las inversiones en inmovilizado para la continuidad del servicio de transporte adaptado, se ha presupuestado por importe de 20.000€.

C) PRESUPUESTO DE PROGRAMAS

En este presupuesto se ha recogido de manera clara y conjunta la previsión de gastos e ingresos de FAMS.

- Ayudas Institucionales al mantenimiento de la sede.
La Federación de Sevilla en colaboración con la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social desarrolla un programa que tiene por objeto el mantenimiento general de la sede. Ascende a 30.413,37€.
- Ayudas Institucionales para la ejecución de programas
La Federación de Sevilla en colaboración con la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social, desarrolla los siguientes programas: atención social, transportes, ocio y tiempo libre y comunicación. Para la ejecución cuenta con la colaboración de las Entidades Miembros. Ha sido presupuestado con unos ingresos de 24.334,12 €.
- Ente Público de Infraestructuras y Servicios Educativos (ISE)
La Federación de Sevilla en colaboración con el Ente Público de Infraestructura y Servicios Educativos, desarrolla un servicio de transporte escolar adaptado. Han sido presupuestado con unos gastos de 504.973,31€ y unos ingresos de 504.973,31€
- Programa de Estructura
En este programa se recogen las subvenciones de capital que se imputarán a resultado del ejercicio.
- Programas Varios
En este programa se recogen los gastos e ingresos que, sin estar directamente vinculados a ningún programa de los mencionados anteriormente, son necesarios para la ejecución de los mismos.

PRESUPUESTO EJERCICIO 2012

PRESUPUESTO INGRESOS/GASTOS 2012

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	
1. Ayudas monetarias y Otros	2.373,08 €
a) Ayudas Monetarias	2.373,08 €
3. Consumo de Explotación	341.049,01€
Arrendamientos y Cánones	26.538,09 €
Reparación y Conservación	4.904,53 €
Servicios de Profesionales Independientes	6.172,29 €
Transporte	294,33 €
Suministros	92.585,01 €
Primas de Seguros	23.829,72 €
Servicios Bancarios y Similares	4.547,36 €
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas	67,77 €
Otros Tributos	4.642,16 €
Otros Gastos	177.192,42 €
Gastos Excepcionales	275,33 €
4. Gastos de Personal	228.084,97 €
5. Dotaciones para Amortizaciones del Inmovilizado	85.483,13 €
6. Deterioro y Resultado por Enajenación del Inmov.	533,17 €
7. Gastos Financieros y Asimilados	26.568,75 €
Intereses de Deudas entidades de Crédito	26.568,75 €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	684.092,11 €
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	
1. Ingresos de la Entidad por la Actividad Propia	672.938,99 €
A) Cuotas de Usuarios y Afiliados	80.551,31€
B) Ingresos de Promociones, Patrocinadores	6.160,00 €
C) Subvenciones, Donaciones y Legados Imputados	581.882,85 €
D) Reintegro de Subvenciones, donaciones y legados	4.344,83 €
3. Otros Ingresos	5.421,48 €
4. Ingresos Financieros	5.731,64 €
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	684.092,11 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	- €

OPERACIONES DE FONDO	
EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	
1. Disminución de Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital y Otros	
2. Aumento del Inmovilizado	
3. Aumento de Inversiones Financieras	
4. Aumento de Tesorería	35.000,00 €
5. Aumento del Capital de Funcionamiento	
6. Disminución de Provisiones Para Riesgos y Gastos	
7. Disminución de Deudas	20.000,00 €
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDO	55.000,00 €
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y FONDOS	739.092,11 €
EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	
2. Aumento de Subvenciones, Donaciones y Legados de Capital y Otros	35.000,00 €
3. Disminución del Inmovilizado	20.000,00 €
5. Disminución de Inversiones Financieras	
6. Disminución del Capital de Funcionamiento	
7. Disminución de Tesorería	
8. Aumento de Provisiones Para Riesgos y Gastos	
9. Aumento de Deudas	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	55.000,00€
TOTAL INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO Y FONDOS	739.092,11 €
SALDO DE LAS OPERACIONES DE FONDOS	- €

PRESUPUESTO POR PROGRAMAS						
PROGRAMAS	GASTOS PRESUPUESTARIOS			INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	OPERACIONES FONDO	TOTAL GASTOS	OPERACIONES FUNCIONAMIENTO	OPERACIONES FONDO	TOTAL INGRESOS
MANTENIMIENTO (CONSEJ. IGUALDAD)	30.413,37€		30.413,37€	30.413,37€		30.413,37€
PROGRAMAS (CONSEJ. IGUALDAD)	24.334,12€		24.334,12€	24.334,12€		24.334,12€
ENTE PÚBLICO DE INFRAESTRUCTURAS Y SERVICIOS EDUCATIVOS (ISE)	504.973,31€	20.000,00€	504.973,31€	504.973,31€	20.000,00€	504.973,31€
TRANSPORTE (URGENCIA SOCIAL)						
TRANSPORTE (CONSEJ. IGUALDAD)	24.000,00€		24.000,00€	24.000,00€		24.000,00€
PROGRAMAS VARIOS	13.660,00€		13.660,00€	13.660,00€		13.660,00€
PROGRAMA DE ESTRUCTURA	86.711,31€	35.000,00€	121.711,31€	86.711,31€	35.000,00€	121.711,31€
TOTAL	684.092,11€	55.000,00€	739.092,11€	684.092,11€	55.000,00€	739.092,11€

ANEXO II: BALANCES Y CUENTAS DE AGRADIS SERVICIOS DE CAPACIDAD, S.L.U.

CUENTA DE RESULTADOS Ejercicio 2011		
	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
1. Importe neto de la cifra de negocios	430.316,67	530.930,28
2. Variación de Existencias de ptos. terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	-2.154,95	-5.783,48
5. Otros ingresos de explotación	109.915,82	149.291,39
6. Gastos de personal	-461.511,60	-403.697,23
7. Otros gastos de explotación	-155.208,63	-162.225,81
8. Amortización del Inmovilizado	-15.918,29	-31.738,20
9. Imputación de Subvenciones de Inmov. no financiero y otras	6.465,76	5.932,59
10. Exceso de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	0,00	0,00
12. Otros resultados	-740,25	3.561,85
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-88.835,47	86.271,39
12. Ingresos Financieros	871,11	0,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de cart. financieros	0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	0,00	0,00
13. Gastos Financieros	-2.438,16	-2.495,89
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00	0,00
16. Deterioro del resultado por enajenaciones de instr. financieros	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO(14+15+16+17+18)	-1.567,05	-2.495,89
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	-90.402,52	83.775,50
19. Impuesto sobre beneficios		-13.837,77
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCED. DE OPERAC. CONTINUADAS (C+19)	-90.402,52	69.937,73

BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2011		
ACTIVO	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE	30.887,59	49.155,29
I. Inmovilizado Intangible	527,87	0,00
206. Aplicaciones informáticas	905,89	372,72
2806. Amortización Acumulada de Aplicaciones Informáticas	-378,02	-372,72
II. Inmovilizado Material	26.554,49	41.611,74
212. Instalaciones Técnicas	4.293,98	4.293,98
213. Maquinaria	279,29	279,29
216. Mobiliario	8.479,56	8.479,56
217. Equipos para procesos de información	37.715,77	36.860,03
218. Elementos de Transporte	56.363,91	56.363,91
219. Otro Inmovilizado Material	9.488,44	9.488,44
2812. Amortización Acumulada de Instalaciones Técnicas	-3.367,17	-2.821,06
2816. Amortización Acumulada de Mobiliario	-5.212,42	-4.302,08
2817. Amortización Acumulada de Equipos para Procesos	-29.165,49	-24.847,87
2818. Amortización Acumulada de Transporte	-47.209,87	-38.978,92
2819. Amortización Acumulada de Otro Inmovilizado Material	-5.111,51	-3.203,54
V. Inversiones Financieras a largo plazo	3.805,23	7.543,55
260. Fianzas Constituida a largo plazo	3.805,23	7.543,55
B) ACTIVO CORRIENTE	286.442,60	243.816,99
I. Existencias	1.505,30	1.846,24
300. Mercaderías A	1.505,30	1.846,24
330. Productos en Curso		
II. Deudores Comerciales y Otras Cuentas a Cobrar	262.125,05	219.533,98
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	143.157,14	52.199,21
430. Clientes	31.709,02	28.494,07
431. Clientes efectos comerciales a cobrar	7.070,37	15.900,00
433. Clientes, empresas del grupo	104.377,75	7.805,14
436. Clientes de dudoso cobro		
3. Otros Deudores	118.967,91	167.334,77
449. Deudores por Operaciones en Común	28.471,63	51.548,83
470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	79.039,78	115.785,94
471. Organismos de la Seguridad Social, deudores	3.108,78	
473. Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	8.347,72	
III. Inversiones en empresas del grupo y asociada a c/p	675,76	2.985,12
5524. Cuenta corriente con empresas asociadas	675,76	2.985,12
IV. Inversiones Financieras a c/p	0,00	0,00
551. Cuentas corrientes con socios y administradores	0,00	0,00
V. Periodificaciones a corto plazo	674,34	223,59
480. Gastos Anticipados	674,34	223,59
567. Intereses pagados por anticipado	0,00	0,00
VI. Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes	21.462,15	19.228,06
570. Caja, euros	567,83	766,95
572. Bancos e Instituciones de crédito c/c vista, euros	20.894,32	18.461,11
TOTAL ACTIVO	317.330,19	299.972,28

BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2011		
PASIVO	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
A) PATRIMONIO NETO	73.599,52	180.415,03
A-1) FONDOS PROPIOS	55.459,18	145.861,70
I. Capital	3.050,00	3.050,00
1. Capital Escriturado	3.050,00	3.050,00
III. Reservas	142.811,70	72.873,97
112. Reserva Legal	610,00	610,00
113. Reservas Voluntarias	142.201,70	72.263,97
V. Resultado de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
120. Remanente		
121. Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
VII. Resultado del Ejercicio	-90.402,52	69.937,73
129. Resultado del Ejercicio	-90.402,52	69.937,73
A-2) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	18.140,34	34.553,33
131. Donaciones y Legados de Capital	7.121,09	11.513,08
132. Otras Subvenciones, Donaciones y Legados	11.019,25	23.040,25
B) PASIVO NO CORRIENTE	6.046,76	13.799,62
II. Deudas a Largo Plazo	0,00	2.281,84
2. Acreedores por Arrendamiento Financiero		2.281,84
174. Acreedores por Arrendamiento Financiero a Largo Plazo		2.281,84
IV. Pasivos por impuesto diferido	6.046,76	11.517,78
479. Pasivos por diferencias temporarias imponibles	6.046,76	11.517,78
C) PASIVO CORRIENTE	237.683,91	98.757,63
II. Deudas a Corto Plazo	2.456,89	6.258,80
1. Deudas con Entidades de Crédito		1.475,69
520. Deudas a c/p con Entidades de Crédito		1.475,69
2. Acreedores por Arrendamiento Financiero	2.281,84	4.563,84
524. Acreedores por Arrendamiento Financiero a c/p	2.281,84	4.563,84
3. Otras Deudas a c/p	175,05	219,27
523. Proveedores de Inmovilizado a c/p		
551. Cuenta corriente con socios y administradores	189,27	219,27
555. Partidas Pendientes de Aplicación	-14,22	0,00
IV. Acreedores Comerciales y Otras cuentas a pagar	235.227,02	92.498,83
1. Proveedores	3.761,73	1.729,94
400. Proveedores	3.761,73	1.729,94
2. Otros Acreedores	231.465,29	90.768,89
410. Acreedores por Prestaciones de Servicios	26.778,79	12.258,79
438. Anticipos de Clientes	1.125,47	
465. Remuneraciones Pendientes de Pago	146.373,19	9.794,62
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	54.469,06	64.685,94
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	2.718,78	4.029,54
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	317.330,19	292.972,28

Miembros de la Junta directiva de FAMS-COCEMFE Sevilla

CARGO	NOMBRE Y APELLIDOS	DNI	FIRMA
Presidente	Juan Manuel Ramírez Montesino	34.079.630-R	
Vicepresidenta	Charo Ocaña Arroyo	28.872.551-F	
Secretaria	Luisa Yamuza Carrión	41.084.408-Z	
Tesorera	Paula Flores Sánchez	28.755.683-W	
Vocal 1º	José Luis Roales Marín	75.396.423-P	
Vocal 2º	Sebastián Alfaro Japón	28.168.601-H	
Vocal 3º	José Manuel Delgado Cordero	28.431.751-W	
Vocal 4º	Rocío Raya Ardoy	14.636.757-V	
Vocal 5º	Luis Orti Algarra	27.309.163-K	
Vocal 6º	Gumersinda Marchal Rosa	28.861.387-K	
Vocal 7º	José Carmona Dávila	08.715.361-V	

Las cuentas anuales abreviadas de FAMS COCEMFE-Sevilla, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2011, han sido formuladas por los miembros integrantes de la Junta Directiva, con fecha 7 de Mayo de 2012.