

memoria económica 2019



COCEMFE

COCEMFE							
BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresado en Euros)							
ACTIVO	Nota	2019	2018	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2019	2018
A. ACTIVO NO CORRIENTE		4.549.144,68	4.054.293,79	A. PATRIMONIO NETO		5.861.576,16	5.305.237,76
I. Inmovilizado intangible	8	132.607,75	100.279,79	I. Fondos propios		2.282.906,56	2.249.480,72
Aplicaciones informáticas		132.607,75	100.279,79	Fondo social	13	2.231.569,59	2.230.908,99
II. Inmovilizado Material	5	4.415.036,93	3.952.514,00	Excedente ejercicios anteriores		18.571,73	6.691,78
Terrenos y construcciones		1.473.549,88	1.523.188,26	Superávit (déficit), del ejercicio		32.765,24	11.879,95
Instalaciones técnicas y otro inmoviliz. Material		810.782,47	629.324,81	II. Subvenciones Donaciones y Legados recibidos	21	3.578.669,60	3.055.757,04
Obra en curso		2.130.704,58	1.800.000,93				
III. Inversiones financieras.		1.500,00	1.500,00				
Instrumentos de patrimonio empresas del grupo	10.3	0,00	0,00				
Otros instrumentos de patrimonio	10.3	1.500,00	1.500,00	B. PASIVO NO CORRIENTE		40.000,00	20.000,00
Otros activos financieros	10.1	0,00	0,00	I. Provisiones reestructuración	18	40.000,00	20.000,00
Deudas a L/P Enajenación Instrum. Patrimonio	10.1	0,00	0,00				
B. ACTIVO CORRIENTE		12.738.773,16	10.843.013,45	C. PASIVO CORRIENTE		11.386.341,68	9.572.069,48
I. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	11	181,30	180,90	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Anticipos Subvenciones de Coordinación	24	1.836.143,99	1.793.910,25				
III. Deudores por la actividad y otras cuentas a cobrar	10.1.3	2.931.598,71	5.715.104,67	II. Deudas a corto plazo		11.025.842,75	9.235.859,10
Otros anticipos de programas		48.623,41	43.967,42	Subv. Programas en curso de justificación	24	2.033.443,99	1.991.210,25
Por subvenciones		2.702.079,91	2.535.314,50	Deudas a c/p transformables en subvenciones	24	8.992.398,76	7.244.648,85
Deudores Varios		180.445,39	95.985,49				
Otros créditos con Administraciones Públicas		0,00	3.039.837,26	III. Acreedores por la actividad y otras cuentas a pagar		360.498,93	336.210,38
Personal		450,00	0,00	Proveedores	10.2.1	154.178,05	93.343,17
III. Inversiones financieras a corto plazo		1.312,87	70.494,84	Acreedores Varios	10.2.1	25.167,28	63.914,06
Imposiciones a plazo fijo	10.1.2	0,00	0,00	Administraciones públicas	16	153.890,00	177.080,95
Depósitos constituidos	10.1.1	1.312,87	70.494,84	Subvenciones a devolver	10.2.1	26.714,18	1.872,20
IV. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		7.969.536,29	3.263.322,79	Remuneraciones pendientes de pago		549,42	0,00
Tesorería	10.1.1	7.969.536,29	3.263.322,79				
TOTAL (A+B)		17.287.917,84	14.897.307,24	TOTAL (A+B)		17.287.917,84	14.897.307,24

Las Notas adjuntas en la memoria forman parte de este Balance

COCEMFE			
CUENTA DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
(Expresada en euros)			
	Nota	31-12-19	31-12-18
A) Excedente del Ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	17.3	5.649.489,15	6.551.284,52
a) Cuota de asociados y afiliados		9.977,10	9.555,90
b) Aportaciones de usuarios		0,00	210,00
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		3.000,00	3.585,59
c) Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio		867.632,36	984.758,41
d) Subvenciones e ingresos de programas		4.768.879,69	5.550.174,62
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		0,00	3.000,00
2. Gastos por ayudas y otros		-81.748,78	-86.218,47
a) Gastos por colaboración y del órgano de gobierno	17.2	-81.748,78	-86.218,47
3. Otros ingresos de la actividad		24.213,33	36.467,48
4. Gastos de personal		-509.736,81	-612.711,15
a) Sueldos salarios y asimilados	17.2	-401.640,87	-504.216,42
b) Cargas Sociales	17.2	-108.095,94	-108.494,73
5. Otros gastos de la actividad		-5.021.390,00	-5.823.119,62
a) Servicios Externos	17.1	-262.556,51	-285.154,86
b) Programas y proyectos	24.1	-4.751.396,11	-5.534.386,62
c) Tributos		-4.554,58	-1.822,52
d) Pérdidas y variación de prov. por operaciones de la actividad	5	-2.882,80	-1.755,62
6. Amortización del Inmovilizado	5 - 8	-197.827,99	-125.204,55
7. Subvenciones traspasadas al resultado ejercicio	21	169.766,33	83.689,68
8. (Provisiones de la actividad) - Exceso provisiones			0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8)		32.765,23	24.187,89
9. Ingresos Financieros		0,01	0,00
10. Gastos financieros		0,00	0,00
11. Deterioro instrumento financieros		0,00	-12.307,94
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (9+10)		0,01	-12.307,94
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		32.765,24	11.879,95
12. Impuesto sobre beneficios			
A.4) Variación patrimonio neto reconocida en excedente del ejerc.		32.765,24	11.879,95
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		692.678,89	1.053.156,16
2. Donaciones y legados recibidos			
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)		692.678,89	1.053.156,16
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-169.766,33	-83.839,19
2. Donaciones y legados recibidos			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente de ejerc.		-169.766,33	-83.839,19
D) Variaciones patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		522.912,56	969.316,97
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en dotación fundacional o fondo social		660,60	240,40
H) Otras Variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		556.338,40	981.437,32

Las Notas adjuntas en la memoria forman parte de esta cuenta de resultados

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

**Memoria
Cuentas Anuales ejercicio 2019**

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

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1.1 Naturaleza

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

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

1.2 Actividad

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

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

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Imagen fiel

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

2.2 Principios contables aplicados.

Los estados financieros incluidos en las cuentas anuales se han preparado en base a principios y normas contables generalmente aceptadas, contemplados el R.D. 1514/2007 de 16 de Noviembre, por el que se aprueba el NPGC adaptados a las normas específicas contempladas en el RD 1491/2011 de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, todo ello adaptado a las condiciones de funcionamiento de la Entidad.

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

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

2.4 Comparación de la Información

Las cuentas anuales del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019 se presentan en bases comparativas y uniformes respecto del ejercicio anterior.

2.5 Agrupación de epígrafes y partidas

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

2.6 Cambios de criterios contables

No se han modificado criterios contables respecto al ejercicio 2018 que hayan tenido un efecto significativo.

2.7 Corrección de errores

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

3. RESULTADO DE EJERCICIO

La Entidad ha tenido en el ejercicio 2019 un superávit de 32.765,24 euros, importe que se propondrá a la Asamblea General traspasar a Excedente Positivo de Ejercicios Anteriores:

Base de reparto	Importe
Saldo de la Cuenta de Resultados (superávit)	32.765,24
Total	32.765,24
Aplicación	
Excedente positivo de ejercicios anteriores	32.765,24
Total	32.765,24

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

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

4.1 Inmovilizado intangible

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

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

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

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

Aplicaciones informáticas	%
	33

4.2 Inmovilizado material

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

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

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

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

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

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

4.3 Instrumentos financieros

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

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

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

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

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

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

Las deudas se clasifican a corto plazo cuando sus vencimientos respectivos tienen lugar dentro del año contado a partir de la fecha de balance. Vencimientos a plazo superior se clasifican, en su caso, a largo plazo. Durante el año 2019 la Entidad no ha contratado ni obtenido financiación a largo plazo.

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

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

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

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

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

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

3. Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

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

Posteriormente, se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Al cierre del ejercicio, y cuando existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable, se efectúan las correcciones valorativas necesarias.

El importe de la corrección valorativa se determina como la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como la parte proporcional del patrimonio neto de la entidad

participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración que corresponden a elementos identificables en el balance de la participada.

4.4 Subvenciones, inversiones y gastos afectos a las mismas

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

a) Subvenciones de mantenimiento:

Son concedidas por el Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad (subvención del Tercer Sector) para sufragar los gastos de funcionamiento de la Entidad.

La subvención oficial se registra en el activo del balance en el momento del devengo del derecho de cobro con abono al epígrafe del pasivo del balance, “Deuda a corto plazo transformable en subvenciones, donaciones y legados”. Se traspasan a la cuenta de resultados proporcionalmente durante los meses para los cuales se concedió dicha subvención. La subvención indicada pendiente de aplicar a su finalidad, a 31 de diciembre de 2019, asciende a 277.906,90 euros.

b) Subvenciones para programas de COCEMFE:

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

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

c) Subvenciones de Coordinación - Colaboración

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

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

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

d) Otras Subvenciones

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

4.5 Transacciones en moneda extranjera

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

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

4.6 Impuestos sobre beneficios

La Entidad desarrolla exclusivamente actividades no lucrativas, durante el ejercicio 2019 no se han obtenido excedentes procedentes de actividades económicas no exentas.

4.7 Impuesto sobre Valor Añadido

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

4.8 Gastos e ingresos

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

Gasto de personal

La Entidad de conformidad con la normativa laboral de aplicación, viene obligada a indemnizar a su personal por causas de despidos injustificados u otras causas.

La Entidad no tiene implementado ningún plan de pensiones a beneficio de su personal.

4.9 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Las actividades realizadas por la Entidad son respetuosas con el medio ambiente del entorno donde se ubican los inmuebles y se desarrollan sus actividades, por lo que no existen activos inmovilizados dedicados a esta finalidad. Durante el año 2019 no se han incurrido en gastos relacionados con la naturaleza indicada.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el ejercicio 2019 en las cuentas incluidas en este epígrafe y sus correspondientes amortizaciones son las siguientes:

	Coste Adquisición				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
Edificio Residencia	227.550,15				227.550,15
Construc. Cedidas Asoc.	907.114,69				907.114,69
Sede Social	984.106,98				984.106,98
Piso López de Hoyos	334.231,92				334.231,92
Piso Luis Cabrera, 63	208.727,29				208.727,29
Subtotal	2.661.731,03	0,00	0,00	0,00	2.661.731,03
Instalaciones	484.964,03	6.534,00			491.498,03
Mobiliario	106.411,29	299,00			106.710,29
Equipos Informáticos	136.157,43	47.169,13			183.326,56
Elementos de Transporte	187.194,83	239.916,65			427.111,48
Subtotal	914.727,58	293.918,78	0,00	0,00	1.208.646,36
Obra en curso	1.800.000,93	330.703,65			2.130.704,58
Subtotal	1.800.000,93	330.703,65	0,00	0,00	2.130.704,58
TOTAL	5.376.459,54	624.622,43	0,00	0,00	6.001.081,97

	Amortización				Valor Neto
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	
Edificio Residencia	177.382,10	4.551,00		181.933,10	45.617,05
Construc. Cedidas Asoc.	510.212,27	18.142,29		528.354,56	378.760,13
Sede Social	334.596,49	19.682,14		354.278,63	629.828,36
Piso López de Hoyos	89.017,53	5.387,48		94.405,01	239.826,89
Piso Luis Cabrera, 63	27.334,38	1.875,46		29.209,84	179.517,46
Subtotal	1.138.542,77	49.638,37	0,00	1.188.181,14	1.473.549,88
Instalaciones	37.213,60	48.694,24		85.907,84	405.590,20
Mobiliario	30.119,08	9.128,87		39.247,95	67.462,34
Equipos Informáticos	104.658,29	15.510,33		120.168,61	63.157,94
Elementos de Transporte	113.411,80	39.127,69		152.539,49	274.571,99
Subtotal	285.402,76	112.461,13	0,00	397.863,89	810.782,47
Obra en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	2.130.704,58
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	2.130.704,58
TOTAL	1.423.945,53	162.099,50	0,00	1.586.045,03	4.415.036,93

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2018 han sido los siguientes:

	Coste Adquisición				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
Edificio Residencia	227.550,15				227.550,15
Construc. Cedidas Asoc.	907.114,69				907.114,69
Sede Social	984.106,98				984.106,98
Piso López de Hoyos	334.231,92				334.231,92
Piso Luis Cabrera, 63	208.727,29				208.727,29
Subtotal	2.661.731,03	0,00	0,00	0,00	2.661.731,03
Instalaciones	6.572,15			478.391,88	484.964,03
Mobiliario	106.411,29				106.411,29
Equipos Informáticos	117.381,92	18.775,51			136.157,43
Elementos de Transporte	139.211,50	47.983,33			187.194,83
Subtotal	369.576,86	66.758,84	0,00	478.391,88	914.727,58
Obra en curso	1.395.775,64	882.617,17		-478.391,88	1.800.000,93
Subtotal	1.395.775,64	882.617,17	0,00	-478.391,88	1.800.000,93
TOTAL	4.427.083,53	949.376,01	0,00	0,00	5.376.459,54

	Amortización				Valor Neto
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	
Edificio Residencia	172.831,09	4.551,00		177.382,10	50.168,05
Construc. Cedidas Asoc.	492.069,97	18.142,29		510.212,27	396.902,42
Sede Social	314.914,35	19.682,14		334.596,49	649.510,49
Piso López de Hoyos	83.630,05	5.387,48		89.017,53	245.214,39
Piso Luis Cabrera, 63	25.458,92	1.875,46		27.334,38	181.392,91
Subtotal	1.088.904,39	49.638,38	0,00	1.138.542,77	1.523.188,26
Instalaciones	676,99	36.536,61		37.213,60	447.750,43
Mobiliario	20.829,73	9.289,35		30.119,08	76.292,21
Equipos Informáticos	88.224,78	16.433,51		104.658,29	31.499,15
Elementos de Transporte	105.633,23	7.778,58		113.411,80	73.783,03
Subtotal	215.364,73	70.038,04	0,00	285.402,76	629.324,81
Obra en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.000,93
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.000,93
TOTAL	1.304.269,11	119.676,41	0,00	1.423.945,53	3.952.514,00

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

Los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2019 ascienden a 217.476,23 €. Estos elementos se mantienen en libros por encontrarse actualmente

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

6.- BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

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

7.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Entidad no tiene inversiones inmobiliarias en su activo.

8.- INMOVILIZADO INTANTIGLE

El movimiento habido durante el ejercicio 2019 en las cuentas incluidas en este epígrafe y sus correspondientes amortizaciones son las siguientes:

EJERCICIO 2019	Coste Adquisición			Saldo
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Final
	Aplicaciones Informáticas	115.563,33	68.056,45	
TOTAL	115.563,33	68.056,45		183.619,78

EJERCICIO 2019	Amortización				Valor
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Final	Neto
	Aplicaciones Informáticas	15.283,54	35.728,49		51.012,03
TOTAL	15.283,54	35.728,49		51.012,03	132.607,75

Valor Neto	100.279,79			132.607,75	
-------------------	-------------------	--	--	-------------------	--

Las altas de aplicaciones informáticas del ejercicio 2019 se corresponden con el desarrollo de la web de la Entidad, así como de la implantación del Office 365 y primera fase de la intranet.

Los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2019 ascienden a 10.205,74 Euros. Estos elementos se mantienen en libros por encontrarse actualmente en uso, no pudiéndose estimar objetivamente la vida útil adicional que se derivaría de su utilización futura.

Los movimientos de este epígrafe del balance en el ejercicio 2018 fueron los siguientes:

EJERCICIO 2018	Coste Adquisición			Saldo
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Final
	Aplicaciones Informáticas	10.205,74	105.357,59	
TOTAL	10.205,74	105.357,59		115.563,33

EJERCICIO 2018	Amortización				Valor Neto
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	
Aplicaciones Informáticas	9.755,41	5.528,13		15.283,54	100.279,79
TOTAL	9.755,41	5.528,13		15.283,54	100.279,79
Valor Neto	450,33				100.279,79

9.- ARRENDAMIENTOS Y OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

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

10.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

10.1 Activos Financieros

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

	Instrumentos financieros a largo plazo	
	Créditos, Derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros
	2019	2018
Préstamos y partidas a cobrar	1.500,00	1.500,00
Total	1.500,00	1.500,00

	Instrumentos financieros a corto plazo		
	Créditos, Derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros	Nota
	2019	2018	
Activos a valor razonable con cambios en PyG			
- Mantenidos para negociar			
- Otros	7.969.536,29	3.263.322,79	10.1.1
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento			
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	181,30	180,90	
Préstamos y partidas a cobrar	2.932.911,58	5.785.599,51	10.1.3
Total	10.902.629,17	9.049.103,20	

10.1.1.-Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias**Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

El detalle de dichos activos a 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Tesorería y Activos Equivalentes:	2019	2018
Inversiones <3 meses	0,00	0,00
Cuentas corrientes	7.969.536,29	3.263.322,79
Importe Tesorería y Activos equivalentes	7.969.536,29	3.263.322,79

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

10.1.2.- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

No existe ningún saldo o movimiento en este epígrafe del balance

10.1.3.- Préstamos y partidas a cobrar

La composición de este epígrafe al cierre del ejercicio 2019 y 2018 es la siguiente:

Préstamos y partidas a cobrar	2019	2018
Otros anticipos de programas	48.623,41	43.967,42
Por subvenciones o ayudas económicas	2.702.079,91	2.535.314,50
Deudores Varios	180.445,39	95.985,49
Otros créditos con Administraciones Públicas	0,00	3.039.837,26
Personal	450,00	0,00
Subtotal	2.931.598,71	5.715.104,67
Depósitos constituidos	1.312,87	70.494,84
TOTAL	2.932.911,58	5.785.599,51

Deudores por otras subvenciones o ayudas económicas

Deudores:	2019	2018
Comunidad de Madrid (Residencia)	51.235,25	50.632,30
Fundación ONCE	2.055.140,50	1.930.773,20
AECID	528.622,00	468.139,00
Ayuntamiento de Getafe	39.312,16	14.000,00
Fundación Vodafone	27.770,00	71.770,00
Total	2.702.079,91	2.535.314,50

Depósitos constituidos

Depósitos constituidos:	2019	2018
Fundación COCEMFE	0,00	68.371,68
AECEMCO	0,00	1.050,84
Fundación ONCE / CERMI	1.312,87	1.072,32
TOTAL	1.312,87	70.494,84

Otros Créditos con Administraciones públicas

Deudores:	2019	2018
Real Patronato sobre Discapacidad	0,00	15.000,00
Ministerio Asuntos Exteriores	0,00	7.657,00
Instituto de la Mujer	0,00	19.228,99
Ministerio Sanidad Consumo y B.-IRPF 2018	0,00	2.997.951,27
Total	0,00	3.039.837,26

10.2.- Pasivos financieros

El detalle de pasivos financieros es el siguiente:

	Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y Otros
	2019	2019	2019
Débitos y partidas a pagar			360.498,93
Total	0,00	0,00	360.498,93

	Instrumentos financieros a corto plazo		
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y Otros
	2018	2018	2018
Débitos y partidas a pagar			336.210,38
Total	0,00	0,00	336.210,38

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

10.2.1.- Préstamos y partidas a pagar

Su detalle al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se indica a continuación, euros:

	2019	2018
Acreeedores por la actividad y otras cuentas a pagar		
Proveedores	154.178,05	93.343,17
Acreeedores Varios	25.167,28	63.914,06
Subvenciones a devolver	26.714,18	1.872,20
Remuneraciones pendientes de pago	549,42	0,00
Administraciones públicas	153.890,00	177.080,95
Total Débitos y partidas a pagar	360.498,93	336.210,38

No existen avales ni garantías a terceros.

10.3.- Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

La evolución de las participaciones en entidades del grupo es la siguiente:

	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Otros instrumentos de patrimonio				
Ilunion Salud, SA	78.132,00		(78.132,00)	0,00
Deterioro valores representativos deuda	(78.132,00)		78.132,00	0,00
Valor neto contable	0,00	0,00	0,00	0,00

Con fecha 20 de diciembre de 2019 se ha procedido a la venta de la totalidad de las acciones de la mercantil Ilunion Salud, S.A. con domicilio social en Madrid, calle Don Ramón de la Cruz nº 38 (11.759 acciones) a la sociedad "Grupo Ilunion, S.L." con CIF B-79139267.

Las participaciones se encontraban deterioradas por lo que en el balance ya figuraban con valor neto contable cero.

Durante el ejercicio 2019 no se ha percibido ningún dividendo ni se han realizado operaciones con esta sociedad.

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

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

11.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

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

	2019	2018
Saldo inicial	180,90	601,20
Aumento cuotas	10.637,70	9.796,30
Disminuciones	(10.637,30)	(10.216,60)
Saldo Final	181,30	180,90

12.- BENEFICIARIOS - ACREEDORES

Se recogen en esta nota de la memoria la subvención pendiente de justificación de la convocatoria del 0,7 IRPF del año 2018 que se ejecuta en el año 2019 por las entidades de COCEMFE así como la subvención del Tercer Sector correspondiente a la convocatoria 2019 pendiente de ejecutar por nuestras entidades

	2019	2018
Saldo inicial	1.991.210,25	6.646.638,58
Aumento Subvención IRPF 2018	1.472.600,00	1.429.800,00
Aumento Subvención Tercer Sector 2019	562.000,00	562.000,00
Disminuciones	(1.992.366,26)	(6.647.228,33)
Saldo Final	2.033.443,99	1.991.210,25

13.- FONDOS PROPIOS

La composición de los fondos propios es la siguiente:

Fondos Propios	Saldo Inicial	Aumentos	Trasposos	Saldo Final
Fondo Social	2.230.908,99	660,60		2.231.569,59
Excedente ejercicios anteriores	6.691,78	11.879,95		18.571,73
Excedente del ejercicio	11.879,95	32.765,24	(11.879,95)	32.765,24
Total	2.249.480,72	45.305,79	(11.879,95)	2.282.906,56

El aumento del Fondo Social se corresponde con las aportaciones de los nuevos miembros de la Entidad

14.- EXISTENCIAS

La Entidad no tiene contabilizadas ninguna partida de existencias.

15.- MONEDA EXTRANJERA

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

16.- SITUACIÓN FISCAL

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

	2019	2018
Hacienda Pública acreedora por retenciones	79.742,99	69.139,07
Organismos de la Seguridad Social	74.147,01	107.941,88
	153.890,00	177.080,95

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

Impuesto sobre Beneficios, 2019: Como se indica en la nota 4.7 de esta memoria, la Entidad está exenta de tributar por el Impuesto sobre Beneficios.

17.- GASTOS E INGRESOS

17.1 GASTOS EXTERNOS

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

	2019	2018
Arrendamientos y cánones	10.323,70	10.705,85
Mantenimientos diversos	20.942,34	17.570,37
Servicios profesionales y asesoramiento	40.737,89	70.267,16
Primas de seguros	7.807,92	6.250,38
Servicios bancarios	1.863,99	1.684,07
Suministros	18.576,92	20.461,31
Gastos y desplazamientos diversos	34.677,74	30.297,06
Gastos de oficina	15.687,29	14.248,40
Revista en Marcha / Comunicación	47.875,56	59.714,48
Asamblea General	46.212,41	42.712,85
Cuota CERMI	3.005,00	3.005,00
Cuota Plataforma de ONG´s	1.938,28	1.938,28
Cuota Plataforma Voluntariado	600,00	600,00
Cuota EAPN	1.000,00	1.000,00
EFQM - AENOR	4.053,50	605,00
Comisiones de Trabajo	2.217,22	4.094,65
Plan Estratégico	5.036,75	0,00
TOTAL	262.556,51	285.154,86

17.2 GASTOS DE PERSONAL

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

Sueldos y salarios	2019	2018
Personal directivo	51.800,07	51.656,11
Personal coordinador	79.961,55	101.856,07
Personal técnico	96.026,70	90.568,63
Personal administrativo	118.819,72	143.499,32
Personal servicios diversos	49.032,82	80.166,19
Total personal de funcionamiento	395.640,87	467.746,32
Total personal de programas	1.910.281,55	1.927.872,41
Subtotal	2.305.922,42	2.395.618,73

Menos: Coste de personal de proyectos imputados a sus gastos específicos	(1.910.281,55)	(1.927.872,41)
Más: Indemnizaciones	6.000,00	36.470,10
TOTAL	401.640,87	504.216,42
Cargas Sociales		
Personal de funcionamiento	98.469,12	97.349,67
Total Personal de Programa	544.694,35	526.281,99
Subtotal	643.163,47	623.631,66
Más: Otros gastos sociales	9.626,82	11.145,06
Menos: Coste de seguridad social de proyectos imputados a sus gastos específicos	(544.694,35)	(526.281,99)
TOTAL	108.095,94	108.494,73

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

El importe de los gastos de los órganos de participación de la Entidad (Comisión Ejecutiva, Consejo Estatal, y OREE) durante este ejercicio ascienden a 81.748,78 euros.

17.3 INGRESOS POR ACTIVIDAD PROPIA

Este epígrafe de la cuenta de resultados se desglosa en:

	2019	2018
Cuota de miembros	9.977,10	9.555,90
Ingresos de patrocinadores y colaboradores	3.000,00	3.585,59
Aportaciones de usuarios	0,00	210,00
Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio	867.632,36	984.758,41
Donaciones y legados imputados a resultado del ejercicio	0,00	3.000,00
Subvenciones e ingresos de programas		
Convenio Residencia - Comunidad de Madrid	599.376,27	593.149,51
Programas Formación y Empleo	1.841.493,68	1.890.658,60
Programa Turismo y Accesible	856.973,54	1.748.062,68
Programas Cooperación	426.677,26	370.878,42
Programas de Igualdad	232.754,64	165.464,89
Programas IRPF diversos	709.974,30	766.960,52
Programas diversos	101.630,00	15.000,00
TOTAL	5.649.489,15	6.551.284,52

Subvenciones imputadas al resultado

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

	2019	2018
Subvención Nominativa Tercer Sector	571.753,75	609.210,41
Fondo Maniobra Fundación ONCE	286.752,61	375.548,00
Bonificación cursos formación	9.126,00	0,00
Total	867.632,36	984.758,41

18.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La sociedad durante el ejercicio 2019 ha procedido a dotar una provisión de 20.000 euros para hacer frente en la terminación de proyectos a gastos incurridos por finalizaciones de contrataciones ligadas a éstos y que por concatenación de contratos temporales se han convertido en indefinidos.

19.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

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

Provisiones

No existen provisiones para riesgos y gastos correspondientes a actuaciones medioambientales

Contingencias

Al 31 de diciembre de 2019, no se prevén contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente de difícil cuantificación.

Compensaciones a recibir de terceros.

No existen.

20.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

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

21.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

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

La variación habida durante el ejercicio se resume en:

	2019	2018
Saldo Inicial	3.055.757,04	2.086.440,07
Traspaso deudas c/p transformables en subvenciones	692.678,89	1.053.156,16
Bajas de inmovilizado / traspasos		(149,21)
Subvenciones de capital traspasadas a resultados	(169.766,33)	(83.689,98)
Saldo Final	3.578.669,60	3.055.757,04

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

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

No existen operaciones relacionadas con este epígrafe.

23.- NEGOCIOS CONJUNTOS

No existen operaciones de negocios conjuntos.

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

Anticipos de programas pendientes de justificación

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

Anticipos de Programas	Saldo inicial	Adiciones	Devolución / Ajustes	Cancelación	Saldo Final
	IRPF 2017	1.429.210,25			(1.429.210,25)
IRPF 2018	0,00	1.472.600,00	(1.156,01)		1.471.443,99
Tercer Sector 2018	364.700,00	197.300,00		(562.000,00)	0,00
Tercer Sector 2019	0,00	364.700,00			364.700,00
Total	1.793.910,25	2.034.600,00	(1.156,01)	(1.991.210,25)	1.836.143,99

Subvenciones de programas en curso de justificación.

Este epígrafe del pasivo del balance recoge las subvenciones de Coordinación – Colaboración con nuestras Entidades. Su composición y análisis a fecha 31 de diciembre de 2019, se desglosa a continuación:

Subvención	Saldo inicial	Adiciones	Devolución / Ajustes	Cancelación	Saldo final
Subv. Directa Ley Tercer Sector	562.000,00	562.000,00		(562.000,00)	562.000,00
IRPF 2017	1.429.210,25			(1.429.210,25)	0,00
IRPF 2018		1.472.600,00	(1.156,01)		1.471.443,99
Total	1.991.210,25	2.034.600,00	(1.156,01)	(1.991.210,25)	2.033.443,99

Durante el año 2019, el Programa del I.R.P.F. del año 2017 ha sido presentado a efectos de justificación a la subvencionante. Se desconoce si el gasto justificado será de su aceptación, no obstante la Comisión Ejecutiva de la Entidad entiende que en caso de reclamación de cantidad, la misma carecería de significación cuantitativa.

Con fecha 28 de noviembre de 2019, el Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social concede una subvención con cargo a la convocatoria del IRPF del año 2019, a ejecutar en el transcurso del año 2020, por un importe de 3.079.843,73 Euros, subvención que ha sido cobrada con fecha 31 de diciembre de 2019.

Deudas a corto plazo transformables en subvenciones

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

24.1. Actividades de la Entidad

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

Programa	2019		2018	
	Gastos	Ingresos	Gastos	Ingresos
Turismo Accesible	857.893,79	856.973,54	1.748.516,26	1.748.062,68
Formación, empleo y educación	1.841.564,22	1.841.493,68	1.887.498,39	1.890.658,60
Cooperación al desarrollo	426.925,50	426.677,26	370.808,73	370.878,42
Igualdad	232.934,66	232.754,64	165.464,89	165.464,89
Residencia	571.311,19	599.376,27	559.297,15	593.149,51
Voluntariado	26.227,26	24.551,27	25.073,86	24.551,27
Nuevos programas IRPF	685.975,10	685.423,03	743.570,49	742.409,25
Diversos	108.564,39	101.630,00	34.156,85	15.000,00
Total	4.751.396,11	4.768.879,69	5.534.386,62	5.550.174,62

Recursos económicos empleados en la entidad

	Turismo Accesible	Formación, empleo y educ.	Cooperación	Igualdad	Varios IRPF	Voluntariado	Residencia	Infancia	Accesibilidad	Coord. Y Servicios	Total Actividades	No imputados a actividades	TOTAL
GASTOS / INVERSIONES													
Gastos por colaboración y órgano gobierno										81.748,78	81.748,78		81.748,78
Gastos de personal	91.618,03	1.504.489,20	82.323,97	214.357,22	480.419,31	26.227,26	0,00	0,00	55.540,91	509.736,81	2.964.712,71		2.964.712,71
Otros Gastos de la actividad	766.275,76	337.075,02	344.601,53	18.577,44	205.555,79	0,00	571.311,19	0,00	31.987,11	289.166,27	2.564.550,11		2.564.550,11
Amortización Inmovilizado											0,00	197.827,99	197.827,99
Deterioro participaciones											0,00		0,00
Gastos Financieros											0,00	1.863,99	1.863,99
Subtotal Gastos	857.893,79	1.841.564,22	426.925,50	232.934,66	685.975,10	26.227,26	571.311,19	0,00	87.528,02	880.651,86	5.611.011,60	199.691,98	5.810.703,58
Adquisiciones Inmovilizado	6.398,09	30.072,87			78.754,61			239.916,65		6.833,00	361.975,23		361.975,22
Centro de día Málaga (obra en curso)											0,00	330.703,65	330.703,65
Subtotal Inversiones	6.398,09	30.072,87	0,00	0,00	78.754,61	0,00	0,00	239.916,65	0,00	6.833,00	361.975,23	330.703,65	692.678,87
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	864.291,88	1.871.637,09	426.925,50	232.934,66	764.729,71	26.227,26	571.311,19	239.916,65	87.528,02	887.484,86	5.972.986,83	530.395,63	6.503.382,45

24.3 Recursos económicos totales obtenidos por la Entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Cuotas asociados	9.796,30	9.977,10
Prestación de servicios de las actividades propias	204.620,69	287.991,25
Subvenciones del sector público	3.828.726,55	3.792.928,80
Subvenciones y aportaciones privadas	3.352.226,24	2.259.104,61
Otros ingresos	55.000,00	184.818,99
Ingresos financieros	25,00	1.326,94
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	7.450.394,78	6.536.147,69

24.4 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Resultado contable	Ajustes Negativos	Ajustes Positivos	Base Cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a Fines (Gastos + Inversiones)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES						
					Importe	%		2015	2016	2017	2018	2019	Importe Pendiente	
2015	1.050,15		5.802.620,66	5.803.670,81	5.738.658,24	98,88%	5.745.858,28	5.745.858,28						0,00
2016	2.106,23		6.396.353,76	6.398.459,99	6.398.268,04	99,99%	6.398.287,66		6.398.287,66					0,00
2017	3.535,40		6.112.006,49	6.115.541,89	6.036.149,15	98,70%	6.036.149,15			6.036.149,15				0,00
2018	11.879,95		6.647.253,79	6.659.133,74	6.554.369,55	98,43%	6.554.369,55				6.554.369,55			0,00
2019	32.765,24		5.810.703,58	5.843.468,82	5.758.492,01	98,55%	5.758.492,01					5.758.492,01		0,00

24.5 Recursos Aplicados en el Ejercicio

	Importe		
1. Gastos en cumplimiento de fines	5.612.875,59		
	Fondos Propios	Subv. Donaciones y legados	Deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	0,00	145.616,42	0,00
2.1 Realizadas en el Ejercicio		145.616,42	
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subv., Donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1+2)	5.758.492,01		

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
N° de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Descripción del gasto	Criterio de imputación a la Función de Admón. del Patrimonio	Importe
654	A) 4. a)	Órganos de participación		81.748,78
TOTAL GASTO GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				81.748,78

GASTOS DE ADMINISTRACION						
Ejercicio	Límites alternativos		Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio (3)	Gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos (4)	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION (5) = (3) + (4)	Supera (+) No supera (-) el límite máximo El mayor de 1 ó (2-5)
	5% de los Fondos propios (1)	20% del Rdo. Contable corregido (2)				
2015	111.567,90	1.160.734,15	0,00	70.855,76	70.855,76	1.089.878,39
2016	111.679,23	1.279.692,00	0,00	88.304,67	88.304,67	1.191.387,33
2017	111.868,02	1.223.108,38	0,00	83.663,04	83.663,04	1.139.445,34
2018	112.474,04	1.331.826,75	0,00	86.218,47	86.218,47	1.245.608,28
2019	114.145,33	1.168.693,76	0,00	81.748,78	81.748,78	1.086.944,98

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

La entidad no tiene activos de esta naturaleza.

26.- HECHOS POSTERIORES

Con fecha posterior al cierre y anterioridad a la formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2019, el Gobierno de España publicó un Decreto Ley declarando el estado de alarma con objeto de evitar la propagación del virus COVID 19, declarado pandemia universal.

Ello ha motivado que la población española, al igual que ha ocurrido en el resto de los países de nuestro entorno, se vea en su mayor parte confinada en sus residencias, lo que limita la movilidad de las personas.

Esta situación ha provocado la ralentización o paralización de parte de nuestras actividades, trasladando gran parte de la ejecución de proyectos al segundo semestre del año.

Si bien se mantiene la plantilla de la Entidad al completo, ésta se puede ver reducida en el próximo ejercicio en función de las fuentes de financiación que se obtengan. No obstante, la entidad tomará las medidas necesarias y espera poder superar estos momentos de crisis que vive el mundo actual, pudiendo volver a alcanzar los niveles actuales de actividad que garanticen la supervivencia de la misma.

27.- OPERACIONES VINCULADAS

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

	2019	2018
Plazas Convenio Comunidad de Madrid	571.311,19	559.297,15
Estancias en Residencia y Prestación de Servicios	149.955,00	195.480,48
Total	721.266,19	754.777,63
Saldo Final	(86.206,42)	(0,00)

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

28.- OTRA INFORMACIÓN

La Entidad no tiene establecido ningún Plan de Pensiones para su personal. La plantilla media de personal del año 2019 se desglosa en:

2019	N° empleados			Hombres		Mujeres	
	Hombres	Mujeres	Total	Indefinido	Temporal	Indefinido	Temporal
Personal directivo	1,00	1,00	2,00	1,00	0,00	1,00	0,00
Personal coordinación	4,00	1,00	5,00	4,00	0,00	1,00	0,00
Personal técnico	5,44	15,69	21,13	4,30	1,14	8,30	7,39
Personal administración	2,84	6,00	8,84	2,22	0,62	6,00	0,00
Personal servicios diversos	0,79	2,76	3,55	0,16	0,63	1,67	1,09
Técnicos/as programas	1,82	48,01	49,83	0,64	1,18	16,63	31,38
Técnicas Proyect. Igualdad	0,00	9,23	9,23	0,00	0,00	2,00	7,23
Monitor/a Turismo Acc.	1,37	0,72	2,09	1,00	0,37	0,00	0,72
Total	17,26	84,41	101,67	13,32	3,94	36,60	47,81

La plantilla media de personal durante el año 2018

2018	N° empleados			Hombres		Mujeres	
	Hombres	Mujeres	Total	Indefinido	Temporal	Indefinido	Temporal
Personal directivo	1	1	2	1	0	1	0
Personal coordinación	5	0,62	5,62	5	0	0,62	0
Personal técnico	7,09	7,10	14,19	6,35	0,74	6	1,1
Personal administración	4,92	6,56	11,48	4,92		6,56	0
Personal servicios diversos	1	1,7	2,7	1	0	1,67	0,03
Técnicos/as programas	10,83	45,64	56,47	3,01	7,82	14,59	31,05
Técnicas Proyect. Igualdad	0	3,24	3,24	0	0	1,05	2,19
Monitor/a Turismo Acc.	1,64	0,94	2,58	0	1,64	0	0,94
Asistentes personales	2,53	8,5	11,03		2,53		8,50
Total	34,01	75,30	109,31	21,28	12,73	31,49	43,81

No existe práctica alguna de discriminación en cuanto a contratación o nivel salarial por razones de género. Del total de la plantilla media, 20,62 personas tienen una discapacidad superior al 33%, de las que 6,88 tienen contrato temporal.

Los honorarios por la Auditoría de Cuentas anuales correspondientes a este ejercicio ascienden a 18.176,47 € impuestos incluidos.

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

29.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

Como consecuencia de la naturaleza de las actividades que desarrolla la Entidad, ninguna de ellas se puede englobar en este epígrafe, porque ninguna de ellas tiene la consideración de operación mercantil.

Se puede acudir al epígrafe 17 Gastos e Ingresos y 24 Actividades de la Entidad, para tener un conocimiento sobre las actividades y sus distintos desgloses y clasificaciones.



COCEMFE



SERVICIOS CENTRALES

C/ Luis Cabrera, 63. 28002 Madrid
T: 91 744 36 00 - F: 91 413 19 96

SEDE SOCIAL

C/ Eugenio Salazar, 2. 28002 Madrid
T: 91 413 80 01 - F: 91 416 99 99