



COCEMFE

Confederación Española de Personas
con Discapacidad Física y Orgánica

Cuentas Anuales 2020

COCEMFE
c/ Luis Cabrera, 63, 28002 Madrid
+34 91 744 36 00
cocemfe@cocemfe.es - www.cocemfe.es



COCEMFE

BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Expresado en Euros)

ACTIVO	Nota	2.020	2.019	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2.020	2.019
A. ACTIVO NO CORRIENTE		5.451.572,36	4.549.144,68	A. PATRIMONIO NETO		6.828.815,29	5.861.576,16
I. Inmovilizado intangible	8	140.100,99	132.607,75	I. Fondos propios		2.311.476,15	2.282.906,56
Aplicaciones informáticas		140.100,99	132.607,75	Fondo social	13	2.231.569,59	2.231.569,59
II. Inmovilizado Material	5	5.311.471,37	4.415.036,93	Excedente ejercicios anteriores		51.336,97	18.571,73
Terrenos y construcciones		1.447.530,59	1.473.549,88	Superávit (déficit), del ejercicio		28.569,59	32.765,24
Instalaciones técnicas y otro inmoviliz. Material		895.950,62	810.782,47	II. Subvenciones Donaciones y Legados recibidos	21	4.517.339,14	3.578.669,60
Obra en curso		2.967.990,16	2.130.704,58				
III. Inversiones financieras.		0,00	1.500,00	B. PASIVO NO CORRIENTE		60.000,00	40.000,00
Otros activos financieros	10.1	0,00	1.500,00	I. Provisiones reestructuración	18	60.000,00	40.000,00
B. ACTIVO CORRIENTE		13.343.431,59	12.738.773,16	C. PASIVO CORRIENTE		11.906.188,66	11.386.341,68
I. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	11	120,40	181,30	I. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
II. Anticipos Subvenciones de Coordinación	24	1.515.796,00	1.836.143,99	II. Deudas a corto plazo		11.631.389,68	11.025.842,75
III. Deudores por la actividad y otras cuentas a cobrar	10.1.3	1.899.226,13	2.931.598,71	Subv. Programas en curso de justificación	24	2.452.396,00	2.033.443,99
Otros anticipos de programas		48.043,25	48.623,41	Deudas a c/p transformables en subvenciones	24	9.178.993,68	8.992.398,76
Por subvenciones		1.593.981,99	2.702.079,91	III. Acreedores por la actividad y otras cuentas a pagar		274.798,98	360.498,93
Deudores Varios		181.241,90	180.445,39	Proveedores	10.2.1	27.302,82	154.178,05
Otros créditos con Administraciones Públicas		76.111,45	0,00	Acreedores Varios	10.2.1	82.824,07	25.167,28
Personal		-152,46	450,00	Administraciones públicas	16	149.997,06	153.890,00
III. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	1.312,87	Subvenciones a devolver	10.2.1	14.675,90	26.714,18
Depósitos constituidos	10.1.1	0,00	1.312,87	Remuneraciones pendientes de pago		-0,87	549,42
IV. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		9.928.289,06	7.969.536,29				
Tesorería	10.1.1	9.928.289,06	7.969.536,29	TOTAL (A+B)		18.795.003,95	17.287.917,84
TOTAL (A+B)		18.795.003,95	17.287.917,84				

COCEMFE
CUENTA DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresada en euros)

	Nota	31-12-20	31-12-19
A) Excedente del Ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia	17.3	5.339.089,62	5.649.489,15
a) Cuota de asociados y afiliados		9.674,10	9.977,10
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	3.000,00
c) Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio		863.609,00	867.632,36
d) Subvenciones e ingresos de programas		4.460.986,52	4.768.879,69
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		4.820,00	0,00
2. Gastos por ayudas y otros		-27.095,27	-81.748,78
a) Gastos por colaboración y del órgano de gobierno	17.2	-27.095,27	-81.748,78
3. Otros ingresos de la actividad		27.471,06	24.213,33
4. Gastos de personal		-604.145,91	-509.736,81
a) Sueldos salarios y asimilados	17.2	-478.886,49	-401.640,87
b) Cargas Sociales	17.2	-125.259,42	-108.095,94
5. Otros gastos de la actividad		-4.671.967,84	-5.021.390,00
a) Servicios Externos	17.1	-214.712,73	-262.556,51
b) Programas y proyectos	24.1	-4.455.820,35	-4.751.396,11
c) Tributos		-288,94	-4.554,58
d) Pérdidas y variación de prov. por operaciones de la actividad	5	-1.145,82	-2.882,80
6. Amortización del Inmovilizado	5 - 8	-241.078,74	-197.827,99
7. Subvenciones traspasadas al resultado ejercicio	21	206.336,88	169.766,33
8. (Provisiones de la actividad) - Exceso provisiones			
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8)		28.609,80	32.765,23
9. Ingresos Financieros		0,08	0,01
10. Gastos financieros		-40,29	0,00
11. Deterioro instrumento financieros		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (9+10)		-40,21	0,01
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		28.569,59	32.765,24
12. Impuesto sobre beneficios			
A.4) Variación patrimonio neto reconocida en excedente del ejerc.		28.569,59	32.765,24
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas		1.145.006,42	692.678,89
2. Donaciones y legados recibidos			
B.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)		1.145.006,42	692.678,89
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		-206.336,88	-169.766,33
2. Donaciones y legados recibidos			
C.1) Variación patrimonio neto por reclasificaciones al excedente de ejer.		-206.336,88	-169.766,33
D) Variaciones de patrimonio neto por Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)		938.669,54	522.912,56
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en dotación fundacional o fondo social		0,00	660,60
H) Otras Variaciones			
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)		967.239,13	556.338,40

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

**Memoria
Cuentas Anuales ejercicio 2020**

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

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

1.1 Naturaleza

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

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

1.2 Actividad

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

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

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Imagen fiel

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

2.2 Principios contables aplicados.

Los estados financieros incluidos en las cuentas anuales se han preparado en base a principios y normas contables generalmente aceptadas, contemplados el R.D. 1514/2007 de 16 de Noviembre, por 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 2020 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 2019 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 2020 un superávit de 28.569,60 euros, importe que se propondrá a la Asamblea General traspasar a Reservas:

Base de reparto	Importe
Saldo de la Cuenta de Resultados (superávit)	28.569,60
Total	28.569,60
Aplicación	
Excedente positivo de ejercicios anteriores	28.569,60
Total	28.569,60

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 2020 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 Derechos Sociales y Agenda 2030 (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 2020, asciende a 330.164,73 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 2020 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 2020 no se han incurrido en gastos relacionados con la naturaleza indicada.

5. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el ejercicio 2020 en las cuentas incluidas en este epígrafe y sus correspondientes amortizaciones son las siguientes:

	Coste Adquisición				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
Edificio Residencia	227.550,15				227.550,15
Construcc. Cedidas 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	23.645,36			232.372,65
Subtotal	2.661.731,03	23.645,36	0,00	0,00	2.685.376,39
Instalaciones	491.498,03	177.284,07			668.782,10
Mobiliario	106.710,29	10.945,14			117.655,43
Equipos Informáticos	183.326,56	29.296,27			212.622,83
Elementos de Transporte	427.111,48				427.111,48
Subtotal	1.208.646,36	217.525,48	0,00	0,00	1.426.171,84
Obra en curso	2.130.704,58	837.285,58			2.967.990,16
Subtotal	2.130.704,58	837.285,58	0,00	0,00	2.967.990,16
TOTAL	5.376.459,54	1.078.456,42	0,00	0,00	7.079.538,39

	Amortización				Valor Neto
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final	
Edificio Residencia	181.933,10	4.551,00		186.484,11	41.066,04
Construc. Cedidas Asoc.	528.354,56	18.142,29		546.496,86	360.617,83
Sede Social	354.278,63	19.682,14		373.960,76	610.146,22
Piso López de Hoyos	94.405,01	5.387,48		99.792,51	234.439,41
Piso Luis Cabrera, 63	29.209,84	1.901,73		31.111,56	201.261,09
Subtotal	1.188.181,14	49.664,65	0,00	1.237.845,80	1.447.530,59
Instalaciones	85.907,84	49.161,27		135.069,10	533.713,00
Mobiliario	39.247,95	9.172,69		48.420,64	69.234,79
Equipos Informáticos	120.168,61	21.460,35		141.628,97	70.993,86
Elementos de Transporte	152.539,49	52.563,02		205.102,51	222.008,97
Subtotal	397.863,89	132.357,32	0,00	530.221,21	895.950,62
Obra en curso	0,00	0,00	0,00	0,00	2.967.990,16
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	2.967.990,16
TOTAL	1.586.045,03	182.021,97	0,00	1.768.067,01	5.311.471,37

Los movimientos habidos durante el ejercicio 2019 han sido los siguientes:

	Coste Adquisición				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Trasposos	
Edificio Residencia	227.550,15				227.550,15
Construcc. 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
Construcc. 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

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 2020 ascienden a 223.785,23 €. 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 2020 en las cuentas incluidas en este epígrafe y sus correspondientes amortizaciones son las siguientes:

EJERCICIO 2020	Coste Adquisición			Saldo
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Final
Aplicaciones Informáticas	183.619,78	65.550,00		250.169,78
TOTAL	183.619,78	65.550,00		250.169,78

EJERCICIO 2020	Amortización				Valor
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Final	Neto
Aplicaciones Informáticas	51.012,03	59.056,76		110.068,79	140.100,99
TOTAL	51.012,03	59.056,76		110.068,79	140.100,99

Valor Neto	132.607,75			140.100,99	
-------------------	-------------------	--	--	-------------------	--

Las altas de aplicaciones informáticas del ejercicio 2020 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 2020 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 2019 fueron los siguientes:

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

EJERCICIO 2019	Amortización			Saldo	Valor
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Final	Neto
Aplicaciones Informáticas	15.283,54	35.728,49		51.012,03	132.607,75
TOTAL	15.283,54	35.728,49		51.012,03	132.607,75
Valor Neto	100.279,79			132.607,75	

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
	2020	2019
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	1.500,00
Total	0,00	1.500,00

	Instrumentos financieros a corto plazo		
	Créditos, Derivados y Otros	Créditos, Derivados y Otros	Nota
	2020	2019	
Activos a valor razonable con cambios en PyG			
- Mantenidos para negociar			
- Otros	9.928.289,06	7.969.536,29	10.1.1
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento			
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	120,40	181,30	
Préstamos y partidas a cobrar	1.899.226,13	2.932.911,58	10.1.3
Total	11.827.635,59	10.902.629,17	

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 2020 es como sigue:

Tesorería y Activos Equivalentes:	2020	2019
Inversiones <3 meses		0,00
Cuentas corrientes	9.928.289,06	7.969.536,29
Importe Tesorería y Activos equivalentes	9.928.289,06	7.969.536,29

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 2020 y 2019 es la siguiente:

Préstamos y partidas a cobrar	2020	2019
Otros anticipos de programas	48.043,25	48.623,41
Por subvenciones o ayudas económicas	1.593.981,99	2.702.079,91
Deudores Varios	181.241,90	180.445,39
Otros créditos con Administraciones Públicas	76.111,45	0,00
Personal	(152,46)	450,00
Subtotal	1.899.226,13	2.931.598,71
Depósitos constituidos		1.312,87
TOTAL	1.899.226,13	2.932.911,58

Deudores por otras subvenciones o ayudas económicas

Deudores:	2020	2019
Comunidad de Madrid (Residencia)	49.681,22	51.235,25
Fundación ONCE	1.471.930,04	2.055.140,50
Ayuntamiento de Getafe	43.607,03	39.312,16
Unión Europea (cooperación)	28.763,70	0,00
AECID		528.622,00
Fundación Vodafone		27.770,00
Total	1.593.981,99	2.702.079,91

Depósitos constituidos

Depósitos constituidos:	2020	2019
Fundación ONCE / CERMI	0,00	1.312,87
TOTAL	0,00	1.312,87

Otros Créditos con Administraciones públicas

Deudores:	2020	2019
Ministerio Educación (TIC Alumnos, Adultos)	34.992,70	0,00
Dirección General del Trabajo Autónomo	41.118,75	0,00
Total	76.111,45	0,00

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
	2020	2020	2020
Débitos y partidas a pagar			274.798,98
Total	0,00	0,00	274.798,98

	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

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 2020 y 2019 se indica a continuación, euros:

	2020	2019
Acreeedores por la actividad y otras cuentas a pagar		
Proveedores	27.302,82	154.178,05
Acreeedores Varios	82.824,07	25.167,28
Subvenciones a devolver	14.675,90	26.714,18
Remuneraciones pendientes de pago	(0,87)	549,42
Administraciones públicas	149.997,06	153.890,00
Total Débitos y partidas a pagar	274.798,98	360.498,93

No existen avales ni garantías a terceros.

10.3.- 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:

	2020	2019
Saldo inicial	181,30	180,90
Aumento cuotas	9.856,40	10.637,70
Disminuciones	(9.917,30)	(10.637,30)
Saldo Final	120,40	181,30

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 2019 que se ejecuta en el año 2020 por las entidades de COCEMFE así como la subvención del Tercer Sector correspondiente a la convocatoria 2020 pendiente de ejecutar por nuestras entidades

	2020	2019
Saldo inicial	2.033.443,99	1.991.210,25
Aumento Subvención IRPF 2019	1.515.796,00	1.472.600,00
Aumento Subvención Tercer Sector 2020	562.000,00	562.000,00
Aumento Subvención Sociedades 2020	374.600,00	0,00
Disminuciones	(2.033.443,99)	(1.992.366,26)
Saldo Final	2.452.396,00	2.033.443,99

13.- FONDOS PROPIOS

La composición de los fondos propios es la siguiente:

Fondos Propios	Saldo Inicial	Aumentos	Trasposos	Saldo Final
Fondo Social	2.231.569,59			2.231.569,59
Excedente ejercicios anteriores	18.571,73			18.571,73
Reservas	0,00		32.765,24	32.765,24
Excedente del ejercicio	32.765,24	28.569,60	(32.762,24)	28.569,60
Total	2.282.906,56	28.569,60	0,00	2.311.476,16

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:

	2020	2019
Hacienda Pública acreedora por retenciones	84.013,19	79.742,99
Organismos de la Seguridad Social	65.983,87	74.147,01
	149.997,06	153.890,00

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, 2020: 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:

	2020	2019
Arrendamientos y cánones	9.500,60	10.323,70
Mantenimientos diversos	17.788,83	20.942,34
Servicios profesionales y asesoramiento	41.847,73	40.737,89
Primas de seguros	7.187,87	7.807,92
Servicios bancarios	2.779,79	1.863,99
Suministros	17.833,62	18.576,92
Gastos y desplazamientos diversos	32.136,25	34.677,74
Gastos de oficina	11.399,50	15.687,29
Revista en Marcha / Comunicación	61.639,32	47.875,56
Asamblea General	5.413,54	46.212,41

Cuota CERMI	3.005,00	3.005,00
Cuota Plataforma de ONG´s	1.938,28	1.938,28
Cuota Plataforma Voluntariado	600	600,00
Cuota EAPN	1.000,00	1.000,00
EFQM - AENOR	605	4.053,50
Comisiones de Trabajo	37,40	2.217,22
Plan Estratégico	0,00	5.036,75
TOTAL	214.712,73	262.556,51

17.2 GASTOS DE PERSONAL

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

Sueldos y salarios	2020	2019
Personal directivo	115.954,60	51.800,07
Personal coordinador	86.030,45	79.961,55
Personal técnico	116.992,30	96.026,70
Personal administrativo	120.678,65	118.819,72
Personal servicios diversos	39.230,49	49.032,82
Total personal de funcionamiento	478.886,49	395.640,87
Total personal de programas	1.952.714,66	1.910.281,55
Subtotal	2.431.601,15	2.305.922,42
Menos: Coste de personal de proyectos imputados a sus gastos específicos	(1.952.714,66)	(1.910.281,55)
Más: Indemnizaciones		6.000,00
TOTAL	478.886,49	401.640,87
Cargas Sociales		
Personal de funcionamiento	115.517,77	98.469,12
Total Personal de Programa	554.563,58	544.694,35
Subtotal	670.081,35	643.163,47
Más: Otros gastos sociales	9.741,65	9.626,82
Menos: Coste de seguridad social de proyectos imputados a sus gastos específicos	(554.563,58)	(544.694,35)
TOTAL	125.259,42	108.095,94

Con fecha 7 de mayo de 2020 y mediante resolución estimatoria del Expediente de Regulación de Empleo nº 88608/20 presentado por COCEMFE ante la Dirección General de trabajo, Consejería de Economía, Empleo y Competitividad por causa de FUERZA mayor provocada por el COVID-19, se suspendieron los contratos de trabajo de 2 personas ligadas directamente a la actividad de Turismo Inclusivo. A fecha de formulación de las cuentas anuales se mantiene en 1 persona en ERTE por no haberse retomado la actividad.

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 27.095,27 euros.

17.3 INGRESOS POR ACTIVIDAD PROPIA

Este epígrafe de la cuenta de resultados se desglosa en:

	2020	2019
Cuota de miembros	9.674,10	9.977,10
Ingresos de patrocinadores y colaboradores		3.000,00
Subvenciones imputadas al resultado del ejercicio	863.609,00	867.632,36
Donaciones y legados imputados a resultado del ejercicio	4.820,00	0,00
Subvenciones e ingresos de programas		
Desarrollo educativo y profesional	1.851.630,36	1.841.493,68
Comunicación e incidencia social	186.173,29	185.806,00
Proyectos e innovación social	498.875,59	513.677,26
Accesibilidad y vida independiente	417.474,52	1.118.895,02
Cohesión asociativa y coordinación sociosanitaria	1.506.832,76	1.109.007,73
TOTAL	5.339.089,62	5.649.489,15

Subvenciones imputadas al resultado

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

	2020	2019
Subvención Nominativa Tercer Sector	547.742,24	571.753,75
Fondo Maniobra Fundación ONCE	301.123,68	286.752,61
Bonificación cursos formación	8.743,08	9.126,00
Subvención fomento de empleo	6.000,00	0,00
Total	863.609,00	867.632,36

18.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La sociedad durante el ejercicio 2020 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 2020, 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:

	2020	2019
Saldo Inicial	3.578.669,60	3.055.757,04
Traspaso deudas c/p transformables en subvenciones	1.145.006,42	692.678,89
Bajas de inmovilizado / traspasos	0,00	0,00
Subvenciones de capital traspasadas a resultados	(206.624,01)	(169.766,33)
Saldo Final	4.517.052,01	3.578.669,60

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

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

No existen operaciones relacionadas con este epígrafe.

23.- NEGOCIOS CONJUNTOS

No existen operaciones de negocios conjuntos.

24.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**Programas Terminados Pendientes de Aprobación**

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

Programas	Importe
IRPF 2014	8.425.210,28
IRPF 2015	8.450.173,50
RPF 2016	8.642.101,52
IRPF 2017	2.929.679,32
IRPF 2018	2.971.237,29
Total	31.418.401,91

Durante el ejercicio, se liquidó y cerró el programa del 0,7 % del IRPF del año 2018, presentándose su justificación en el Ministerio de Derechos Sociales y Agenda 2030 por un importe de 2.971.237,29 Euros. A fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, se desconoce si la justificación indicada será de plena conformidad por parte del subvencionante, así como las correspondientes a los años 2014, 2015, 2016 y 2017.

La subvención correspondiente al IRPF 2019 y ejecutada en el 2020 por importe de 3.065.168,09 euros se ha justificado al Ministerio en febrero de 2021.

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 2019	0,00	1.515.796,00		
IRPF 2018	1.471.443,99			(1.471.443,99)	0,00
Tercer Sector 2019	364.700,00	197.300,00		(562.000,00)	0,00
Total	1.836.143,99	1.713.096,00	0,00	(2.033.443,99)	1.515.796,00

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 2020, se desglosa a continuación:

Subvención	Saldo inicial	Adiciones	Devolución / Ajustes	Cancelación	Saldo final
Subv. Directa Ley Tercer Sector 2019	562.000,00			(562.000,00)	0,00
Subv. Directa Ley Tercer Sector 2020	0,00	562.000,00			562.000,00
IRPF 2019	0,00	1.515.796,00			1.515.796,00
IRPF 2018	1.471.443,99			(1.471.443,99)	0,00
Sociedades 2020	0,00	374.600,00			374.600,00
Total	2.033.443,99	2.452.396,00		(2.033.443,99)	2.452.396,00

Durante el año 2020, el Programa del I.R.P.F. del año 2018 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 2 de diciembre de 2020, el Ministerio de Derechos Sociales y Agenda 2030 concede una subvención con cargo a la convocatoria del IRPF del año 2020, a ejecutar en el transcurso del año 2021, por un importe de 2.669.160,22 Euros, subvención que ha sido cobrada con fecha 29 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	2020		2019	
	Gastos	Ingresos	Gastos	Ingresos
Desarrollo educativo y profesional	1.851.733,20	1.851.630,36	1.841.564,22	1.841.493,68
Comunicación e incidencia social	186.244,13	186.173,29	186.320,27	185.806,00
Proyectos e innovación social	499.032,30	498.875,59	513.937,25	513.677,26
Cooperación	499.032,30	498.875,59	513.937,25	513.677,26
Accesibilidad y vida independiente	417.667,83	417.474,52	1.121.755,57	1.118.895,02
Turismo inclusivo	219.181,98	219.204,09	857.893,79	856.973,54
Accesibilidad y autonomía personal	198.485,85	198.270,43	263.861,78	261.921,48
Cohesión asociativa y atención sociosanitaria	1.501.142,89	1.506.832,76	1.087.818,80	1.109.007,73
Fortalecimiento asociativo-buenas practicas	341.722,27	341.701,06	257.345,69	252.325,55
Igualdad	233.268,86	231.856,73	232.934,66	232.754,64
Voluntariado	30.005,32	30.000,00	26.227,26	24.551,27
Atención sociosanitaria - Residencias	896.146,44	903.274,97	571.311,19	599.376,27
Total	4.455.820,35	4.460.986,52	4.751.396,11	4.768.879,69

Cuadro Presupuesto

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

Programas	Nº personal asalariado		Beneficiario / Acciones		Recursos económicos empleados		Recursos económicos obtenidos	
	Previsto	Realiz.	Previsto	Realiz.	Previsto	Realiz.	Previsto	Realiz.
Desarrollo educativo y profesional	58	67	11.878	18.893	1.951.216,27	1.876.991,76	1.951.216,27	1.876.888,92
Comunicación e incidencia social	3	3	150.388	169.836	188.000,00	188.071,10	188.000,00	188.000,26
Proyectos e innovación social	3	3	9.444	6.479	690.694,00	499.032,30	690.694,00	498.875,59
Accesibilidad y vida independiente	12	9	3.660	2.424	1.770.587,60	422.371,07	1.770.587,60	422.177,76
Cohesión asociativa y coordinación sociosanitaria	20	24	6.697	7.234	2.933.823,49	2.587.875,83	2.933.823,49	2.593.565,70
Coordinación y servicios	17	12	89	91	973.224,10	871.133,88	973.224,10	932.016,78
Subtotal	113	118	182.156	204.957	8.507.545,46	6.445.475,94	8.507.545,46	6.511.525,01
No imputado actividades					200.000,00	243.858,53		42,17
TOTAL	113	118	182.156	204.957	8.707.545,46	6.689.334,47	8.507.545,46	6.511.567,18

Recursos económicos empleados en la entidad

GASTOS / INVERSIONES	Accesibilidad y Vida Independiente	Desarrollo Educativo y Profesional	Proyectos e Innovación Social	Cohesión Asociativa y Atención Sociosanitaria	Comunicación e Incidencia Social	Coord. Y Servicios	Total Actividades	No imputados a actividades	TOTAL
Gastos por colaboración y órgano gobierno						27.095,27	27.095,27		27.095,27
Gastos de personal	215.909,49	1.599.432,20	96.316,11	498.091,25	97.529,19	604.145,91	3.111.424,15		3.111.424,15
Otros Gastos de la actividad	201.758,34	252.301,00	402.716,19	1.003.051,64	88.714,94	213.407,99	2.161.950,10		2.161.950,10
Amortización Inmovilizado							0,00	241.365,86	241.365,86
Deterioro participaciones							0,00		0,00
Gastos Financieros							0,00	2.779,79	2.779,79
Subtotal Gastos	417.667,83	1.851.733,20	499.032,30	1.501.142,89	186.244,13	844.649,17	5.300.469,52	244.145,65	5.544.615,17
Adquisiciones Inmovilizado	4.703,24	25.258,56		1.086.732,94	1.826,97	26.484,71	1.145.006,42		1.145.006,42
Centro de día Málaga (obra en curso)							0,00		0,00
Subtotal Inversiones	4.703,24	25.258,56	0,00	1.086.732,94	1.826,97	26.484,71	1.145.006,42	0,00	1.145.006,42
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	422.371,07	1.876.991,76	499.032,30	2.587.875,83	188.071,10	871.133,88	6.445.475,94	244.145,65	6.689.621,59

24.3 Recursos económicos totales obtenidos por la Entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Cuotas asociados	9.676,10	9.674,10
Donaciones	0,00	4.820,00
Prestación de servicios de las actividades propias	502.990,06	47.175,88
Subvenciones del sector público	5.057.495,09	4.169.785,86
Subvenciones y aportaciones privadas	2.937.384,21	2.256.868,17
Otros ingresos	0,00	23.201,00
Ingresos financieros / Dif. Cambio	0,00	42,17
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	8.507.545,46	6.511.567,18

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	%		2016	2017	2018	2019	2020	Importe Pendiente	
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
2020	28.569,59		5.544.328,05	5.572.897,64	5.492.090,20	98,55%	5.492.090,20					5.492.090,20		0,00

24.5 Recursos Aplicados en el Ejercicio

	Importe		
	Fondos Propios	Subv. Donaciones y legados	Deuda
1. Gastos en cumplimiento de fines	5.303.249,31		
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)	0,00	188.840,89	0,00
2.1 Realizadas en el Ejercicio		188.840,89	
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)	5.492.090,20		

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Descripción del gasto	Criterio de imputación a la Función de Admón. del Patrimonio	Importe
654	A) 4. a)	Órganos de participación		27.095,27
TOTAL GASTO GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				27.095,27

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)				
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
2020	115.573,81	1.114.579,53	0,00	27.095,27	27.095,27	1.087.484,26

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

La entidad no tiene activos de esta naturaleza.

26.- HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos relevantes posteriores al cierre del 2020 y hasta la formulación de las presentes Cuentas Anuales.

27.- OPERACIONES VINCULADAS

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

	2020	2019
Plazas Convenio Comunidad de Madrid	570.042,43	571.311,19
Estancias en Residencia y Prestación de Servicios	58.080,00	149.955,00
Total	628.122,43	721.266,19
Saldo Final	(148.886,71)	(86.206,42)

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 2020 se desglosa en:

2020	Nº empleados			Hombres		Mujeres	
	Hombres	Mujeres	Total	Indefinido	Temporal	Indefinido	Temporal
Personal directivo	1,13	1,00	2,13	1,13	0,00	1,00	0,00
Personal coordinación	4,00	1,00	5,00	4,00	0,00	1,00	0,00
Personal técnico	12,60	75,82	88,42	5,99	6,57	28,99	46,87
Personal administración	3,00	6,00	9,00	1,00	2,00	6,00	0,00
Personal servicios diversos	1,33	2,97	4,30	0,00	1,33	1,67	1,30
Monitores	1,09	0,09	1,18	1,00	0,09	0,00	0,09
Total	23,15	86,88	110,03	13,12	9,99	38,66	48,26

La plantilla media de personal durante el año 2019

2019	Nº 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	7,26	72,93	80,19	4,94	2,32	26,93	46,00
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
Monitores	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

No existe práctica alguna de discriminación en cuanto a contratación o nivel salarial por razones de género. Del total de la plantilla media, 22,73 personas tienen una discapacidad superior al 33%, de las que 10,61 tienen contrato temporal.

Los honorarios por la Auditoría de Cuentas Anuales correspondientes a este ejercicio ascienden a 14.800 € impuestos no incluidos.

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

29.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

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.

30.- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Nota	31-12-20	31-12-19
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos		28.569,59	32.765,24
2. Ajustes del resultado		34.739,98	26.734,71
Amortización del inmovilizado	5 y 7	241.078,74	197.827,99
Correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00
Imputación de Subvenciones		-206.336,88	-169.766,33
Ingresos financieros	9	-42,17	-0,01
Gastos financieros		40,29	0,00
Diferencias de cambio		0,00	-1.326,94
Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		1.707.346,40	2.898.303,02
Existencias		0,00	0,00
Deudores y otras cuentas a cobrar	9	1.352.781,47	2.741.271,82
Otros activos corrientes (inversiones a c/p)		1.312,87	69.181,97
Acreedores por la actividad y otras cuentas a pagar	9	333.252,06	67.849,23
Otros activos y pasivos no corrientes (periodificaciones)		20.000,00	20.000,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades propias		1,88	0,00
Pagos de intereses		-40,29	0,00
Cobro de intereses		42,17	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades propias (1+2+3+4)		1.770.657,85	2.957.802,97
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones		-1.145.006,42	-692.678,88
Inmovilizado intangible		-66.550,00	-68.056,45
Inmovilizado material		-1.078.456,42	-624.622,43
Inmovilizado financiero		0,00	0,00
Inversiones financieras corrientes		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones		1.500,00	0,00
Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
Otros activos financieros		1.500,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		-1.143.506,42	-692.678,88
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		1.145.006,42	693.339,49
Aportación a la dotación fundacional o fondo social			660,60
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.145.006,42	692.678,89
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	9	186.594,92	1.747.749,91
a) Emisión			
Otras		186.594,92	1.747.749,91
11. Flujos de efectivo de la actividad de financiación (9+10)		1.331.601,34	2.441.089,40
D) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+9+13)			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	10,1	7.969.536,29	3.263.322,79
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	10,1	9.928.289,06	7.969.536,29
Diferencia Efectivo o equivalentes de principio a fin del ejercicio		1.958.752,77	4.706.213,50