

AUDICONTROL FINANCIAL AUDIT



Calle Timoneda, 4 Esc. 1 - 2ª - 46008 VALENCIA
Tel 96 393 41 45 / www.afa-audidores.es

COCEMFE ALBACETE

EJERCICIO 2020

- * Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales
- * Cuentas Anuales

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de pleno derecho de la Federación Provincial de Asociaciones de Discapitados Físicos de Albacete COCEMFE ALBACETE.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de COCEMFE ALBACETE, (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de Diciembre de 2020, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de Diciembre de 2020, así como de sus resultados al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA POR APORTACIONES DE LOS USUARIOS.

Cuestión Relevante

Tal como se recoge en la nota 17.1 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas, la entidad obtiene ingresos provenientes de la actividad por los servicios prestados a los usuarios por 387,2 miles euros, teniendo la mayor parte de los mismos su origen en las cuotas de los usuarios de la residencia.

La aparición del COVID-19 ha supuesto la suspensión desde marzo de 2020 de la actividad del centro de día, así como del servicio de transporte, si bien, es de destacar que el programa de residencia se ha venido desarrollando con cierta normalidad, atendiendo a la situación general.

De acuerdo con la resolución de la Consejería de Bienestar Social de Castilla La Mancha, la entidad cuenta con plazas tanto sujetas a convenio para el centro de día, como para la residencia. Los ingresos de ambos servicios se reconocen de forma lineal en función del devengo de los mismos. La facturación de los indicados servicios es por general mensual, y debe tenerse en cuenta en el momento de su determinación, tanto los ingresos de los beneficiarios (pensiones y rentas) como la parte del concierto.

El proceso de reconocimiento de ingresos es objeto de especial atención en la auditoría en aras a que la cifra de los "ingresos de la entidad por la actividad propia por aportaciones de los usuarios" esté adecuadamente soportada. Consideramos como aspecto relevante de la auditoría que los ingresos se registren como consecuencia de transacciones efectivamente realizadas y dentro del periodo auditado.

Respuesta del auditor

Los procedimientos de auditoría realizados han consistido en la comprensión y entendimiento de la operativa de la entidad al respecto, así como la validación de las transacciones y controles relevantes que sustentan el ciclo de ingresos, además de los controles generales y los del entorno de control de la entidad. Adicionalmente, realizamos una prueba global sobre las distintas tipologías de transacciones, en concreto referidas al:

-Reconocimiento de los ingresos por la actividad de centro de día y por la actividad de residencia, comprobando la documentación correspondiente de los usuarios, verificando los contratos, así

como el adecuado cálculo de las cuotas en función de los ingresos por pensiones y rentas aportados por los beneficiarios.

- Comprobación de una muestra de los saldos por prestaciones de servicios pendientes de cobro al cierre del ejercicio, mediante procedimientos alternativos de auditoría con apoyo en la documentación soporte correspondiente.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

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

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

AUDICONTROL FINANCIAL AUDIT

Calle Timoneda, 4 Esc. 1 - 2ª - 46008 VALENCIA
Tel 96 393 41 45 / www.afa-audidores.es

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.

Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos o sobre si existe o no un nivel de incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

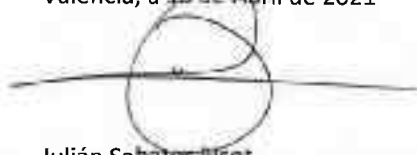
Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del período actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

AUDICONTROL FINANCIAL AUDIT, S.L.P.

Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas Nº S2307

Valencia, a 15 de Abril de 2021




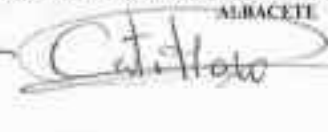

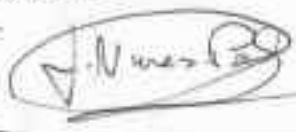
Julián Sabater Picot

Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº 16906



Audicontrol Financiel Audit, s.l.p.
C/ Timoneda, 4 - 2ª - 46008 VALENCIA

FEDERACION PROVINCIAL DE DISCAPACITADOS FISICOS Y ORGANICOS DE ALBACETE			
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020			
ACTIVO	NOTAS MEMORIA	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.726.973,97	4.917.076,05
I. Inmovilizado intangible.	II	46.432,95	47.194,45
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Derechos sobre activos cedidos en uso		46.432,95	47.194,45
7. Otro inmovilizado intangible			
II. Bienes del Patrimonio Histórico.			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material.	5	4.679.450,54	4.868.791,12
1. Terrenos y construcciones		4.429.531,79	4.545.562,39
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		249.918,75	323.228,73
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. Inversiones inmobiliarias.			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	10.3		
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	10.1	1.090,48	1.000,48
1. Instrumentos de patrimonio		510,00	510,00
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		480,48	480,48
VII. Activos por impuesto diferido.			

B) ACTIVO CORRIENTE		214.419,36	217.733,54
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias,			
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.		11	28.921,92
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.			177.180,33
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		10,3	177.180,33
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. Inversiones en entidades grupo y asociadas a corto plazo			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Inversiones financieras a corto plazo			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VII. Periodificaciones a corto plazo			1.250,17
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.			7.066,94
1. Tesorería			7.066,94
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+B)			4.941.393,33
			5.134.809,59





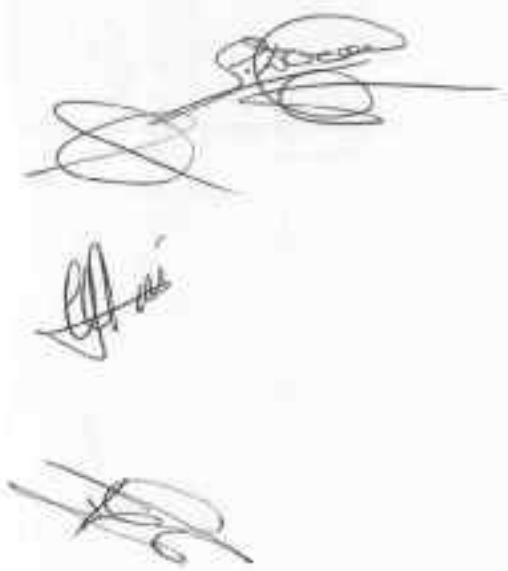


PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	2020	2019
A) PATRIMONIO NETO		4.353.256,03	4.538.010,75
A-1) Fondos propios	13	217.797,18	230.628,96
I. Dotación fundacional/Fondo social.			
1. Dotación fundacional/Fondo social.			
2. (Dotación fundacional no exigible/Fondo social no exigible)			
II. Reservas.		398.883,92	398.883,92
1. Estatutarias			
2. Otras reservas		398.883,92	398.883,92
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-168.254,96	-103.301,24
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-168.254,96	-103.301,24
IV. Excedente del ejercicio.	3	-12.831,78	-64.953,72
A-2) Ajustes por cambio de valor			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		4.135.458,85	4.307.381,79
I. Subvenciones	21	4.135.458,85	4.307.381,79
II. Donaciones y legados			
B) PASIVO NO CORRIENTE		451.320,22	1.020,96
I. Provisiones a largo plazo.			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. Deudas a largo plazo.	10,1	451.320,22	1.020,96
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		450.299,26	1,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		1.020,96	1.020,96
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo.			
C) PASIVO CORRIENTE		136.817,08	595.777,88
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.	10,1	853,05	245.003,20
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	244.561,05
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		853,05	437,15






III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:		135.964,03	350.774,68
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades, del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios		98.285,41	176.458,62
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		20.139,72	124.764,55
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		57.538,90	49.551,51
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		4.941.393,33	5.134.809,59






**CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 / 12 / 2020**

	Nota	(DEBE) HABER	
		2020	2019
A) Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.		1.794.036,53	1.811.462,67
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
b) Aportaciones de usuarios	17.1	387.254,49	451.521,88
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia	21	1.406.782,04	1.359.941,59
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio			
Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil			
3. Gastos por ayudas y otros.			
a) Ayudas monetarias			
a) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
c) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
6. Aprovisionamientos.			
7. Otros ingresos de la actividad			
8. Gastos de personal.	17.2	(1.403.383,47)	(1.478.323,40)
9. Otros gastos de la actividad.	17.3	(362.863,03)	(390.413,12)
10. Amortización del inmovilizado.	5 y 8	(202.730,55)	(250.707,24)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio.	21	179.922,94	255.583,32
a) Afectas a la actividad propia.		179.922,94	255.583,32
b) Afectas a la actividad mercantil.			
12. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado.	5	0,00	(356,92)
14. Otros resultados	17.4	2.189,71	6.184,43
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		7.172,13	(46.570,27)
15. Ingresos financieros			
16. Gastos financieros.		(20.003,91)	(18.383,45)
17. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros.			
18. Diferencias de cambio.			
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.			
20. Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
a) Afectas a la actividad propia			






b) Afectas a la actividad mercantil			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)		(20.003,91)	(18.383,45)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		(12.831,78)	(64.953,72)
21. Impuestos sobre beneficios			
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+21)	3	(12.831,78)	(64.953,72)
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio			
1. Subvenciones recibidas		8.000,00	46.819,17
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		8.000,00	46.819,17
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
1. Subvenciones recibidas		(179.922,94)	(255.583,32)
2. Donaciones y legados recibidos			
3. Otros ingresos y gastos			
4. Efecto impositivo			
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		(179.922,94)	(255.583,32)
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		(171.922,94)	(208.764,15)
E) Ajustes por cambios de criterio			
F) Ajustes por errores			
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
H) Otras variaciones			
D) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+F+F+G+H)		(184.754,72)	(273.717,87)

**FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FÍSICA Y ORGÁNICA DE ALBACETE
COCEMFE ALBACETE**

**Memoria Económica
Cuentas anuales Normales
Ejercicio 2020**

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA CONFEDERACIÓN.

1.1 Naturaleza

COCEMFE, (La Entidad) se constituyó con el nombre de Federación Provincial de Asociaciones de Discapacitados Físicos y Orgánicos de Albacete (COCEMFE-FAMA), al amparo de la Ley de Asociaciones; Igualmente le es de aplicación la Ley 1/2002 de 22 de marzo reguladora del derecho de asociación.

En el ejercicio 2009, con fecha 2 de diciembre, COCEMFE fue declarada de Utilidad Pública por parte del Ministerio del Interior, ya que cumple los requisitos establecidos en el Artículo 32 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y encontrándose regulada por la LEY 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

En el ejercicio 2013, con fecha 29 de abril, modificó sus estatutos y adoptó su denominación actual "Federación de Asociaciones de Personas con Discapacidad Física y Orgánica de Albacete Cocemfe Albacete".

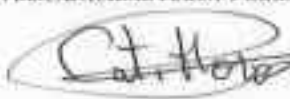
COCEMFE ALBACETE es una Entidad sin ánimo de lucro cuyo objeto es la promoción de acciones e informaciones destinadas a mejorar la situación a personas con discapacidad física y orgánica, mediante la promoción del estudio y formación, publicidad y difusión para conocer los problemas de personas con discapacidad, así como mediante el estímulo a asociaciones locales y provinciales.

Su domicilio Social está en la calle Guadalajara, número 1 de Albacete y su Número de identificación Fiscal, (NIF) es G - 021 17695.

1.2. Actividad

La actividad desarrollada 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, por mediación de las Federaciones que ostentan la condición de miembro de la Entidad, financiadas por subvenciones de la Comunidad Autónoma de Castilla la Mancha,







de otras Entidades y Organismos del Estado, no realizando actividades de explotación económica de naturaleza lucrativa.

Otras actividades relacionadas con los fines sociales consisten en la representación de sus miembros ante las administraciones públicas y otros agentes sociales para defensa de los intereses generales de las personas con discapacidad física y orgánica.

1.3 Información sobre empresas vinculadas.

Cocemfe Albacete participa en un 45,91% en la sociedad Telesoff Soluciones, S.L. cuyo objeto social es la consultoría y proyectos en el ámbito de las nuevas tecnologías de la información. Su domicilio está situado en C/ Alonso Vidal, 3 de Albacete. Dicha entidad tiene la consideración para Cocemfe Albacete de empresa asociada al no existir mayoría accionarial ni existir unidad de decisión.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntas han sido formuladas por la Dirección a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2020 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

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

2.2. Principios contables no obligatorios

No ha sido necesario aplicar ningún principio contable no obligatorio.

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

Cocemfe Albacete ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2020 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en la entidad en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, tal como se ha detallado en la nota 26 de esta memoria.

Las presentes cuentas anuales se han formulado el 31 de marzo de 2021, coincidiendo con la declaración de estado de alarma a través del Real Decreto 926/2020 de 25 de octubre.

El ejercicio 2020 ha estado marcado por la irrupción del covid que ha supuesto la paralización de algunos servicios si bien como hechos positivos debemos destacar que el programa de residencia se ha desarrollado con cierta normalidad teniendo en cuenta la situación general, y que la entidad ha obtenido una línea de financiación a largo plazo ICO COVID con vencimiento en 2025.

Las medidas adoptadas por la dirección tienen que ver principalmente con el protocolo que se viene desarrollando por el personal laboral y los residentes y que se cumple de forma estricta para salvaguardar la salud de todos.

Dicho protocolo se basa en las guías que viene desarrollando la Consejería de Bienestar Social y que pueden sufrir modificaciones en función de la situación y la evolución de la pandemia del Covid-19.

El programa del Centro de día y así como el servicio de transporte adaptado quedaron suspendidos desde marzo de 2020 y el personal ha sido reasignado a otras tareas en la entidad salvo dos empleados que por el trabajo que venían desempeñando no ha sido posible su reubicación en la estructura.

Por ello la Dirección con objeto de mantener sus puestos de trabajo presentó un expediente de regulación de empleo temporal para estos dos trabajadores, que fue autorizado por la autoridad competente y cuya duración está ligada al tiempo que los programas indicados permanezcan suspendidos.

La Dirección entiende que ambos programas son imprescindibles para los usuarios, y que en el momento que las autoridades sanitarias consideren que la seguridad de los usuarios está garantizada, serán reanudados.

Para 2019 los ingresos relacionados con el centro de día y el transporte, supusieron el 10,80% y 2,69% respectivamente del total de los ingresos anuales.

La entidad presenta excedentes negativos de ejercicios anteriores por importe de 168 mil euros, y en el periodo 2020 ha incurrido en una pérdida de 13 miles de euros.

Una parte de dichas pérdidas en ejercicios anteriores es recurrente, porque no todos los elementos del inmovilizado habían sido objeto de subvención, siendo adquiridos bien por donación como parte el edificio del CGD, o bien a través de los propios medios de la entidad.

A la fecha de formulación ya se ha obtenido el reconocimiento de las principales subvenciones, y el mantenimiento de los programas, por lo que la actividad se sigue desarrollando de forma continuada, aunque con efectos sobre las actividades de los usuarios.

La Dirección espera que con la adecuada gestión de los recursos disponibles, no generar pérdidas respecto a la prestación de dichos servicios.

Debido a la obtención de la línea de financiación ICO la entidad presenta un fondo de maniobra positivo de 77,6 miles al cierre del ejercicio 2020 cuestión que es relevante y que junto con el apoyo de las Administraciones Públicas permite el desarrollo de la actividad principal.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

Vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 5 y 7 de la memoria).

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2020 sobre los hechos analizados. Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

2.4. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2020 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2019.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos recogidos en varias partidas.

2.6. Cambios de criterios contables

En el presente ejercicio, no ha sido preciso efectuar cambios de criterio en la valoración de los registros que lucen tanto en el balance como la cuenta de pérdidas y ganancias.

2.7. Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2020 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.8. Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2020.

NOTA 3: EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio arroja una pérdida de 12.831,78 euros.

Aplicación de resultados	2020	2019
A) BASE DE REPARTO:		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-12.831,78	-64.953,72
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras Reservas de libre disposición		
Total	-12.831,78	-64.953,72
B) APLICACIÓN:		
A dotación fundacional / fondo social		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A remanente y otros	-12.831,78	-64.953,72
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores		
Total	-12.831,78	-64.953,72

De acuerdo a la naturaleza y forma jurídica de la Entidad no cabe distribución de sus fondos en forma de dividendos.

No existen limitaciones en la aplicación de excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

3.1. Análisis de las principales partidas que forman el resultado del ejercicio informando sobre aspectos significativos de las mismas.

PROGRAMA	INGRESOS	GASTOS	RESULTADOS Positivos (negativos)
BIENESTAR SOCIAL RESIDENCIA	1.220.802,00	1.220.802,00	0,00

BIENESTAR SOCIAL S.E.D	124.392,00	124.392,00	0,00
BIENESTAR SOCIAL PROGRAMAS GENERALES	11.000,00	11.000,00	0,00
INGRESOS USUARIOS	387.254,49	377.320,46	9.934,03
DIPUTACIÓN ALBACETE PROGRAMAS GENERALES	23.000,00	23.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO PROGRAMAS GENERALES	6.038,04	6.232,04	-194,00
IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE CAPITAL Y AMORTIZACIONES	179.922,94	202.730,55	-22.807,61
FUNDACIÓN GLOBALCAJA	3.500,00	3.500,00	0,00
OTRAS DONACIONES	18.050,00	0,00	18.050,00
GASTOS FINANCIEROS	0,00	20.003,91	-20.003,91
DETERIORO Y RDO: ENAJ. INMOVILIZADO	0,00	0,00	0,00
OTROS RESULTADOS	2.189,71	0,00	2.189,71
TOTALES	1.976.149,18	1.988.980,96	-12.831,78

NOTA 4: NORMAS DE VALORACIÓN

4.1. Inmovilizado Intangible

a) Coste

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición incorporando el impuesto sobre el valor añadido soportado, por no ser este deducible para la Entidad. Posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 4 años para las aplicaciones informáticas y de 75 años para el derecho sobre activo cedido en uso que es el terreno sobre el que se asienta el centro "Infanta Leonor".

c) Deterioro

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

No existe fondo de comercio en balance de la Entidad.

4.2. Inmovilizado material

El inmovilizado registrado por la Entidad debe entenderse como inmovilizado no generador de flujos de efectivo puesto que no tiene una finalidad comercial. La naturaleza de los bienes que integran el inmovilizado ha sido la de servir al objeto social de la Entidad indicada en la nota 1 de la presente memoria.

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición (incorporando el impuesto sobre el valor añadido soportado, por no ser este deducible para la Entidad) o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Dirección de la Entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la Entidad para su inmovilizado.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal:

	(%)
Construcciones	2%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Aplicaciones informáticas	20-25%
Elementos de transporte	16%

Otros Inmovilizados

12-25%.

Deterioro de valor de bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, se revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro. En caso de que exista cualquier indicio de la pérdida de potencia de servicio de un activo, se realiza una estimación del importe recuperable del activo para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

4.3. Inversiones inmobiliarias

La Entidad no tiene bienes que deban registrarse en este epígrafe.

4.4 Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

La Entidad no tiene bienes que deban registrarse en este epígrafe.

4.5. Permutas

No se han registrado permutas en la Entidad.

4.6. Instrumentos financieros

4.6.a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la prestación de servicios por operaciones de naturaleza social, los cuales son a corto plazo.

También se incluyen aquellos que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía

determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. No se incluyen aquellos activos financieros en los que no se pudiera recuperar toda la inversión inicial por circunstancias diferentes al deterioro crediticio.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Son valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Entidad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría, en caso de producirse, se incluyen los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la Federación ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se valoran inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se registrarán en la cuenta de resultados. También se registrarán en la cuenta de resultados las variaciones que se produzcan en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría, en caso de producirse, se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se valoran inicialmente por su valor razonable y se incluye en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se hayan adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales se ha de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto.

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

Las inversiones en el patrimonio de Entidades o empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como éstas quedan definidas en la norma 11.ª de elaboración de las cuentas anuales, se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le fuesen directamente atribuibles.

Correcciones valorativas por deterioro

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivadas de la inversión.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valoradas colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones habituales de la Entidad para el cumplimiento de sus fines y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones de compra de bienes y servicios, con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de

los cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses porque sus vencimientos son inferiores a los doce meses y se registran por su valor nominal.

4.6.b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Activos financieros

La Entidad dará de baja un activo financiero, cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Pasivos financieros

Se dará de baja un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido.

4.6.c) Instrumentos financieros híbridos:

La Federación no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

4.6.d) Instrumentos financieros compuestos:

La Entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

4.6.e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

4.6.f) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

Las inversiones en el patrimonio de Entidades o empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

A final del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizada por la Entidad o empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la Entidad o empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de esta clase de activos se toma en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

4.6.g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

4.6.h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de resultados. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

4.7. Créditos y débitos por la actividad propia.

Valoración inicial y posterior de los créditos

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabilizará como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto son de aplicación los criterios recogidos en la norma de registro y valoración décima comprendida en la segunda parte de este Plan de Contabilidad de Entidades sin fines lucrativos para reconocer el deterioro de los activos financieros que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.

Valoración inicial y posterior de los débitos.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la Entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabilizará como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplicará este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.8. Existencias

La Entidad no tiene actividad comercial, por lo que, en su caso, resultarían de activar los gastos por las prestaciones de servicio realizadas cuyas subvenciones no se han obtenido a la fecha de formulación de las cuentas anuales, siempre que se estime su total recuperación a través de la correspondiente subvención.

4.9. Transacciones en moneda extranjera.

No se han producido.

4.10. Impuestos sobre beneficios.

La Entidad desarrolla exclusivamente actividades no lucrativas, por lo que está exenta.

No se han registrado ni en este ejercicio ni en anteriores partidas de activo o pasivo por impuesto diferido.

4.11. Ingresos y gastos.

Los gastos realizados por la Entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la Entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

En caso de reconocerse imputaciones temporales la Entidad aplicará lo contenido en la norma de valoración 16ª apartado 1.2, referente a imputaciones de ingresos y gastos.

Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valorarán por el importe acordado. Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el periodo al que correspondan.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida a par recibir, derivada de las mismas, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducida: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Entidad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

4.12. Provisiones y contingencias

Cocemfe Albacete ha evaluado todas las posibles contingencias que se pueden derivar de la crisis provocada por el coronavirus, sin embargo, no ha determinado ninguna que afecte al periodo cerrado a 31/12/2020.

4.13. Criterios empleados para el registro de los gastos de personal

La Entidad no tiene contraídos compromisos en materia de planes de pensiones.

4.14. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

Debido a que la Entidad realiza una actividad social no tiene registrados elementos de naturaleza medioambiental. No se han registrado provisiones derivadas del impacto medioambiental.

4.15. Subvenciones, donaciones y legados.

La Entidad financia sus actividades por subvenciones obtenidas de diversas consejerías de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha, de otras Entidades y Organismos del Estado, se clasifican principalmente en:

a) Subvenciones de Capital

Concedidas para financiar las adquisiciones del inmovilizado, necesario para el desarrollo de las actividades de la Entidad, se registran en el momento del devengo del derecho de cobra, clasificándose en el correspondiente epígrafe del balance y traspasándose a resultados en función de la amortización dotada por la depreciación de los activos adquiridos con las mismas.

b) Subvenciones de Programas de Actividades

Obtenidas, fundamentalmente para financiar los programas de actividades desarrolladas por la Entidad, a beneficio del colectivo de personas con discapacidad, se registran en el momento del devengo del derecho de cobra, imputándose a resultados en función de los gastos incurridos y financiados, de conformidad con las condiciones establecidas en los convenios de concesión, todo ello de acuerdo con el principio de correlación de ingresos y gastos.

c) Subvenciones de la actividad en curso de realización

Las Subvenciones obtenidas por la Entidad, se encuentran condicionadas en su aplicación o los fines para los que fueron concedidas, a la naturaleza de los gastos o inversiones autorizados con cargo a éstas, y al plazo de su ejecución.

El incumplimiento de cualquiera de las condiciones generales anteriormente indicadas implica la obligación por parte de la Entidad, de su devolución a la subvencionante, incrementándose en su caso en intereses y sanciones. En consecuencia, en tanto las subvenciones no se apliquen a su finalidad, éstas representan pasivas condicionadas para la Entidad, ya que se materializan en subvenciones efectivas cuando se cumplan la totalidad de las condiciones establecidas. Por estas razones, las subvenciones concedidas con independencia de su naturaleza, se encuentran incluidas en el epígrafe del pasivo del balance Otras deudas a corto plazo, traspasándose a las cuentas específicas de resultados o de ingresos a distribuir en varios ejercicios, en el momento de su aplicación definitiva.

d) Cesión de uso de un terreno de forma gratuita y por tiempo determinado.

La Entidad tiene reconocido un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Asimismo tiene registrado un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasifica al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.

El citado derecho se está amortizando de forma sistemática en el plazo de la cesión (75 años). Sobre este terreno está construido el centro "Infanta Leonor" que está registrado como un inmovilizado material.

Esta inversión se amortizará en función de su vida útil.

4.16 Fusiones entre Entidades no lucrativas.

No se han registrado procesos de fusión.

4.17 Negocios conjuntos.

No se realizan negocios conjuntos.

4.18 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

En caso de realizarse, las operaciones se realizan a precio de mercado.

4.19 Activos no corrientes mantenidos para la venta.

No hay registrados activos no corrientes mantenidos para la venta.

4.20 Operaciones interrumpidas.

No se han registrado operaciones interrumpidas.

NOTA 5: INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido durante el ejercicio en las cuentas incluidas en este epígrafe del balance es como sigue:



A) Estados de movimientos del INMOBILIZADO MATERIAL

	Terranos y construcciones	Mejoras, reparaciones y otros inmovilizados materiales	Inmovilizado intangible y otros	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	3.394.253,40	1.342.802,35		4.737.055,75
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				
(+) Aportaciones no dinerarias				
(+) Ampliaciones y mejoras				
(-) Bajas de extracciones	4.894,13	51.200,42		(56.094,55)
(-) Bajas, bajas o reducciones		16.112,40		(16.112,40)
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta a operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otros períodos	(- 400,83)	7.485,94		7.085,11
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	3.388.958,27	1.281.165,47		4.670.123,74
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	3.388.958,27	1.281.165,47		4.670.123,74
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				
(+) Aportaciones no dinerarias				
(+) Ampliaciones y mejoras				
(-) Bajas de extracciones		12.428,47		(12.428,47)
(-) Bajas, bajas o reducciones				(0,00)
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta a operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otros períodos				(0,00)
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	3.388.958,27	1.268.737,00		4.657.695,27
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	1.084.175,13	1.130.745,31		2.214.920,44
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	115.472,88	134.734,36		250.207,24
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		4.800,61		(4.800,61)
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	1.199.648,01	1.269.279,66		2.468.927,67
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	1.199.648,01	1.269.279,66		2.468.927,67
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	110.036,66	65.330,42		175.367,08
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				(0,00)
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	1.309.684,67	1.334.610,08		2.644.294,75
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019				
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período				
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2019				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020				
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período				
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2020				
NO VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2020	4.429.531,75	399.918,75		4.829.450,50

El epígrafe construcciones representa el coste de edificación del inmueble donde se localiza la sede de la Entidad, y que actúa actualmente como centro de día y residencia, financiada mediante subvenciones concedidas por Organismos Públicos.

Los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2020 ascienden a 934,631.86 € (476.253.79 € en 2019).

La mayoría de los elementos del inmovilizado material, han sido financiados por subvenciones públicas, por lo que su uso o destino, así como sus posibilidades de enajenación se encuentran sujetos a las normas aplicables, contemplados en los convenios de subvención y en la ley 38/2003 de 17 de noviembre, Ley General de Subvenciones. El importe conjunto de las subvenciones que han servido para financiar elementos del inmovilizado material asciende a 6.825.590,78 euros (6.817.590,78 euros en 2019).

No se han registrado deterioros en el inmovilizado material.

No se han estimado coste de desmantelamiento, retiro o rehabilitación.

Los coeficientes de amortización utilizados son:

	(%)
Construcciones	2%
Otras instalaciones	10%
Mobiliario	10%
Aplicaciones informáticas	20-25%
Elementos de transporte	16%
Otros inmovilizados	12-25%

No se han registrado adquisiciones de elementos del inmovilizado a empresas del grupo.

No se han capitalizado gastos financieros relacionados con el inmovilizado. Todo el inmovilizado se encuentra situado en la sede de la sociedad y todo el material se encuentra afecto a actividades propias.

El valor de coste del inmueble es 5.745.414,60 € y el terreno está cedido tal y como se indica en la nota 8 de la memoria.

NOTA 6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No hay registrados bienes de estas características.

NOTA 7 INVERSIONES INMOBILIARIAS

No hay registrados bienes de estas características.

NOTA 8 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el ejercicio en las cuentas incluidas en este epígrafe del balance es como sigue:

A) Estado de resultados del INMOVILIZADO INTANGIBLE

	Dichos datos en euros miles de	Aplicaciones informáticas	Derechos intelectuales o similares	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	57.112,36	6.213,76		63.326,12
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				
(+) Aportaciones no dinerarias				
(+) Ampliaciones y mejoras				
(+) Resto de entradas				
(-) Salidas, bajas o reducciones				
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	57.112,36	6.213,76		63.326,12
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	57.112,36	6.213,76		63.326,12
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				
(+) Aportaciones no dinerarias				
(+) Ampliaciones y mejoras				
(+) Resto de entradas				
(-) Salidas, bajas o reducciones				
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	57.112,36	6.213,76		63.326,12
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	9.198,49	6.213,76		15.412,25
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	799,42			799,42
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	9.997,91	6.213,76		16.211,67
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	9.917,31	6.213,76		16.131,07
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	761,5			761,5
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	10.678,81	6.213,76		16.892,57
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019				
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo				
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2019				
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020				
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo				
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro				
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2020				
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2020	46.433,55	0,00		46.433,55

El solar donde se ubica el edificio es propiedad del Excelentísimo Ayuntamiento de Albacete, quien en fecha 18 de mayo de 2007, cedió gratuitamente su uso por un periodo de 75 años a la Entidad.

Dicho acuerdo se elevó a público mediante escritura otorgada por el notario de Albacete D. Pedro Niefo Gujara con el número de su protocolo 1229.

La concesión está sujeta al cumplimiento de determinadas condiciones referidas a las obras a realizar en el terreno cedido, así como a la finalidad de las mismas. El incumplimiento determinará "la reversión al Ayuntamiento del solar con lo construido sobre él, sin perjuicio de las indemnizaciones a que hubiese lugar, si procediesen, con arreglo a la normativa reguladora de la contratación de las Corporaciones Locales".

Al vencimiento del plazo señalado, la concesión se extinguirá y producirá la reversión total de lo edificado a favor de la Corporación, "que adquirirá su propiedad, sin que proceda indemnización alguna".

Con fecha 9 de Septiembre de 2010 fue concedida por parte de la Gerencia Municipal de Urbanismo la Licencia de Primera Ocupación para la planta tercera del Centro de Atención a Grandes Discapacitados Físicos. Actualmente se encuentra en tramitación la Licencia de Funcionamiento.

Se ha cuantificado dicha cesión, por el valor de uso sobre dicho activo, que es utilizado en el desarrollo de su actividad, en 57.112,36 €.

Los coeficientes de amortización utilizados son:

	(%)
Equipos informáticos	25%
Dchos. s/activos cedidos en uso	1,33%

No se han adquirido elementos a empresas del grupo y asociadas.

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

No se ha registrado correcciones valorativas en el inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible está ligado a la actividad propia.

El importe totalmente amortizado asciende en 2020 a 6.213,76 € (6.213,76 euros en 2019).

Las subvenciones relacionadas con el inmovilizado intangible son 59.455,85 €.

No hay registrados inmovilizados con vida útil indefinida, ni fondo de comercio.

NOTA 9. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

La Entidad no ha registrado ningún tipo de arrendamiento.

NOTA 10: INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación, se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1.1) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

CATEGORÍAS		CLASES							
		Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en la cta. De resultados								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					480	480	480	480
	Activos disponibles para la venta	610	610					610	610
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	610	610			480	480	1.090	1.090

a.1.2) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

CATEGORÍAS		CLASES							
		Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en la cta. De resultados								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					28.922	38.661	28.922	38.661
	Activos disponibles para la venta								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL					28.922	38.661	28.922	38.661

a.2.1) Pasivos financieros a largo plazo:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

CATEGORIAS		Deudas con Entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		TOTAL	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
		Débitos y partidas a pagar	450.299						450.299
	Pasivos financieros a coste amortizado								
	Pasivos financieros otros					1.021	1.021	1.021	1.021
	TOTAL	450.299	0			1.021	1.021	451.320	1.021

a.2.2) Pasivos financieros a corto plazo.

CATEGORIAS		INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO							
		Deudas con Entidades de Crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		TOTAL	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Débitos y partidas a pagar		244.566			79.278	304.989	79.278	549.555
	Pasivos a valor razonable con cambio en el excedente ejerc.								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL		244.566			79.278	304.989	79.278	549.555

b) Activos financieros y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en el excedente del ejercicio.

No se han registrado.

c) Reclasificaciones.

La Entidad no ha reclasificado ningún activo ni pasivo financiero a otra categoría distinta.

d) Clasificación por vencimientos

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los activos financieros:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inv. emp. del grupo y asociados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a empresa							0,00
Valores repres. de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros							
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480,48	480,48
Créditos a terceros							
Valores repres. de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros							
Otros inversiones						480,48	480,48
Anticipo de proveedores							0,00
Reservas y otros deudores actividad	28.921,92						28.921,92
Deud. Com. y otras ctas cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes por vltos y servicios							
Clientes emp. grupo y caóc.							
Deudores varios							0,00
Personal							
TOTAL	28.921,92	0,00	0,00	0,00	0,00	480,48	29.402,40

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los pasivos financieros:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	0,00	1.020,96	0,00	0,00	450.299,26	0,00	451.320,22
Obligaciones y otros val. neg.							
Deudas con ent. de crédito					450.299,26		450.299,26
Acreedores por arrend. finan.							0,00
Derivados							
Otros pasivos financieros		1.020,96					1.020,96
Deudas con emp. grup y asoc.							0,00
Acreedores con no clientes							0,00
Acre. Com. y otras ctas pagar	78.425,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.425,13
Proveedores							
Proveedores emp. grupo							
Acreedores varios	58.285,41						58.285,41
Personal	20.139,72						20.139,72
Anticipos clientes							
TOTAL	78.425,13	1.020,96	0,00	0,00	450.299,26	0,00	529.745,35

e) Transferencia de activos financieros

No se han producido cesiones de activos financieros.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía,

A 31/12/2020 no existen activos cedidos o aceptados en garantía.

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

	Clases de activos financieros					
	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros (1)		TOTAL	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2019				8.332		8.332
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2019				8.332		8.332
(+) Corrección valorativa por deterioro						
(-) Reversión del deterioro						
(-) Salidas y reducciones						
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)						
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2020				8.332		8.332

(1) Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los "Usuarios y deudores por actividad propia" y en los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"

El criterio utilizado para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales es el de la antigüedad del saldo desde su vencimiento. Dicho criterio se aplica individualmente sobre cada uno de los saldos.

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

No se han producido impagos e incumplimientos que hayan supuesto un incumplimiento contractual.

i) Deudas con características especiales

No hay registradas deudas con características especiales.

10.02.02 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

a) Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de activos financieros definidas en la norma de registro y valoración décima. Los ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

CATEGORÍAS		Pérdidas o ganancias netas		Ingresos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo	
		Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
		Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, de los cuales:			
Mantenidos para negociar					
Otros					
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					
Préstamos y partidas a cobrar		0	0		
Activos disponibles para la venta, de los cuales:					
Valorados a valor razonable					
Valorados a coste					
Derivados de cobertura					
TOTAL		0	0		

b) El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de resultados relacionado con tales activos, se detalla en el siguiente cuadro:

CLASES		Correcciones valorativas por deterioro		Ingresos financieros imputados en pérdidas y ganancias relacionados con estos activos	
		Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
		Instrumentos de patrimonio			
Valores representativos de deuda					
Créditos, derivados y otros		0	0		
TOTAL		0	0		

10.02.03 Otra información:

a) Contabilidad de coberturas:

La Entidad no tiene elementos de cobertura en su poder.

b) Valor razonable:

No es necesario revelar el valor razonable de cada clase de instrumentos financieros debido a que el valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

c) Empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

Está representado por la inversión realizada durante el año 2008, en la constitución de la Sociedad Limitada, denominada TELESOFT SOLUCIONES, SOCIEDAD LIMITADA con NIF. B02461895.

Posteriormente en el ejercicio 2010 se realizó una ampliación de capital de la sociedad.

En el ejercicio 2016 se procedió a la venta de 21 participaciones reduciéndose la participación al 45,91%. Además, se realizó una aportación de 17

mil euros en 2016. En 2017-2018 se aportaron otros 4,5 miles de euros con el fin de que la Entidad pudiese afrontar los pagos más precisos. Dichos actos se enmarcan dentro de un acuerdo que permitirá a Cocemfe Albacete desvincularse de las actividades del Telesoft.

Los datos más importantes de la indicada sociedad son los siguientes:

Objeto social:

Consultoría y proyectos, servicios técnicos y de mantenimiento, confección, diseño y desarrollo de páginas web, logotipos y bases de datos, proyectos de integración, servicios de publicidad, marketing y similares en general, la promoción informática por cuenta propia o ajena, la publicidad informática y comercio electrónico y la formación en cualquiera de los campos que constituyen el objeto.

Capital Social: 49.000,00 euros

Número de participaciones: 490

Nominal de cada participación: 100,00 euros

Participación de la Entidad en el Capital Social: 45,91%

Debido a que no existe control sobre la misma y no se tiene una participación mayoritaria Telesoft Soluciones, S.L. tiene la consideración de empresa asociada.

La información sobre empresas asociadas en el ejercicio se detalla en los siguientes cuadros:

Denominación	Domicilio	Capital		% derechos de voto	
		Directo	Indirecto	Directo	Indirecto
Telesoft Soluciones, S.L.	Alcalde Canangá, 66 Albacete	45,91%		45,91%	

Datos auditados (Si/No)	Capital	Reservas	Otras partidas de patrimonio	Rda. de operaciones interrumpidas	Valor en libros de la participación	Dividendos recibidos ejercicio 2015
NO	49.000	-121.322,73	0	21.799,00	0	0

Datos 2016 cuentas anuales aprobadas y presentadas. Desde 2017 no se disponen de datos.

La sociedad participada se encuentra en liquidación desde el 6 de Mayo de 2019.

Las correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones, son:

	Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2019	(+/-) Variación debe-tora a pérdidas y ganancias	(+) Variación contra patrimonio neto	(-) Salidas y reducciones	(+/-) Traspasos y otras variaciones (asimilaciones de negocio, etc)	Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2020
Telesoft Soluciones, S.L.	44.000					44.000

No se han recibido dividendos durante el ejercicio ni en ejercicios anteriores.

d) Otro tipo de información:

1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

2) Existen pólizas de créditos:

	Límite concedido	Dispuesto	Disponible
Total pólizas de crédito:	900.000	450.289	449.701

La entidad contrató el 1/6/2020 una línea de crédito ICO con vencimiento a 60 meses y con un límite de 500.000 euros y cuya importe dispuesto figura en punto 2. Deudas con entidades de crédito dentro del epígrafe II. Deudas a largo plazo del Pasivo no corriente.

Además, mantenía a 31/12/2020 otra póliza que a esta fecha no estaba dispuesta con un límite de 400.000 euros y con vencimiento en marzo de 2021.

3) No existen deudas con garantía real.

4) Garantías comprometidas con terceros y otros pasivos contingentes. No hay garantías comprometidas con terceros.

10.3 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Riesgo de crédito: en el balance la partida relacionada con deudoras (incluyendo los usuarios) a 31/12/2020 asciende a 206 miles de euros (193 miles de euros en 2019). El riesgo procede de tres tipos de deudores:

Usuarios y otros deudores de la actividad (29 miles de euros) viene determinada en su mayoría por los propios usuarios de la residencia, centro de día y el servicio de transporte. Dicho saldo es realizable en el corto plazo y proviene en su mayor parte de la facturación de servicios del mes de diciembre.

Otros créditos con las Administraciones Públicas (177 miles de euros) recoge el saldo pendiente de cobro tanto de las subvenciones de capital reconocidas como de las de explotación que ya han sido justificadas en el primer trimestre de 2021.

En consecuencia, el riesgo crediticio de la Entidad viene determinado por su dependencia de la Administración Pública. Si existiesen retrasos relevantes en el

cobro de las subvenciones se ocasionarían problemas de tesorería a corto plazo. La dirección de la Entidad siempre ha trabajado en diferentes direcciones para que este riesgo quede mitigado con el fin de garantizar el pleno funcionamiento de la Entidad, así como del Centro de Grandes Discapacitados "Infanta Leonor".

Riesgo de liquidez: se gestiona mediante la obtención de financiación bancaria. En 2020 se ha contratado una línea de crédito ICO con vencimiento a 5 años por lo que la Dirección estima que las necesidades de liquidez están cubiertas para el periodo indicado.

La financiación también se destina a cubrir los retrasos en el cobro de subvenciones, si bien la misma genera gastos por intereses financieros los cuales son relevantes.

Riesgo de mercado: la Entidad tiene como ámbito de actuación la provincia de Albacete. Por la naturaleza de las actividades realizadas y en sintonía con los fines previstos en los estatutos, COCEMFE Albacete no tiene riesgos de cambio y hace que su actividad se financie no de ventas en el mercado libre, sino de subvenciones de Entidades públicas y privadas. El Centro de Atención a Grandes Discapacidades Físicas y Orgánicas es un recurso social (Residencia Comunitaria y Servicio de Estancias Diurnas), concertado con la Junta de Comunidades de Castilla La Mancha, a través de la Consejería de Salud y Asuntos Sociales y gestionado por COCEMFE-ALBACETE. El nivel de utilización del centro depende por tanto de las resoluciones que la Consejería emita, así como del número de usuarios que ocupen las plazas. Respecto al riesgo de tipo de interés la entidad actualmente es dependiente del crédito bancario si bien la entidad ha obtenido en 2020 una financiación a 5 años con un tipo de interés fijo por lo que ya no se ve expuesta a variaciones en los tipos de interés.

NOTA 11. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Movimientos durante el ejercicio:

	Saldo inicial	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
Usuarios	38.661,02	387.254,49	-396.993,59	28.921,92
TOTAL	38.661,02	387.254,49	-396.993,59	28.921,92

Movimientos del ejercicio anterior:

	Saldo inicial	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
Usuarios	47.525,07	459.199,03	-468.063,08	38.661,02
TOTAL	47.525,07	459.199,03	-468.063,08	38.661,02

NOTA 12. BENEFICIARIOS-ACREEDORES.

No hay deudas contraídas por la Entidad como consecuencia de ayudas o asignaciones.

	Saldo Inicial	Incrementos	Disminuciones	Saldo Final
Beneficiarios-acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 13. FONDOS PROPIOS

a) El movimiento habido del epígrafe A.1. del pasivo del balance ha sido el siguiente:

	Dotación Fundacional	Reservas	Excedentes de Ej. Anteriores	Excedente del Ejercicio	Total
A) SALDO INICIAL EJERCICIO 2019		398.884	-102.479	822	295.583
(+) Aumentos				-64.954	-64.954
(-) Disminuciones			-822	822	0
B) SALDO FINAL EJERCICIO 2019		398.884	-103.301	-64.954	230.629
C) SALDO INICIAL EJERCICIO 2020		398.884	-103.301	-64.954	230.629
(*) Entradas				-12.832	-12.832
(-) Disminuciones			-64.954	64.954	0
D) SALDO FINAL EJERCICIO 2020		398.884	-168.255	-12.832	217.798

b) No se han realizado aportaciones al fondo social o dotación fundacional durante el ejercicio.

c) Debido a la naturaleza de la Entidad no está contemplado la distribución de dividendos.

NOTA 14. EXISTENCIAS

Debido a la actividad de la Entidad y escaso valor del material inventariado que es consumido prácticamente en los dos meses siguientes por la Entidad no se procede a la activación de existencias.

NOTA 15. MONEDA EXTRANJERA

No se han realizado operaciones con moneda distinta del euro.

NOTA 16. SITUACIÓN FISCAL

1. Impuestos sobre beneficios.

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, las fundaciones gozarán de exención en el impuesto sobre Sociedades, entre otras, por las siguientes rentas: Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración

empresarial regulados en el artículo 25 de dicha Ley; las subvenciones, salvo las destinadas a financiar la realización de explotaciones económicas no exentas; las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la entidad, como son los dividendos, intereses, cánones y alquileres; y las obtenidas en el ejercicio de las explotaciones económicas exentas relacionadas en el artículo 7 de dicha Ley. Así pues, en las bases imponibles del Impuesto sobre Sociedades solo se incluirán las rentas derivadas de las explotaciones económicas no exentas.

Como se indica en la Nota 1.1 de esta memoria, COCEMFE ALBACETE tiene sus actividades exentas en virtud de la Ley 49/2002, de 23 de Diciembre, Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

Esta entidad no ha desarrollado durante los ejercicios 2019 y 2018 actividades no exentas.

2. Otros tributos.

La Entidad no realiza operaciones sujetas al impuesto sobre el Valor Añadido.

Se practican retenciones a cuenta por el personal empleado en la Entidad y por los profesionales que nos prestan servicios.

Los ejercicios pendientes de comprobación son los siguientes:

Impuesto de sociedades	ejercicios 2016 a 2019
Impuesto sobre valor añadido:	ejercicios 2017 a 2020
Retenciones e ingresos a cuenta:	ejercicios 2017 a 2020

El órgano de administración, entiende, que no existen hechos o circunstancias constitutivas de contingencias de naturaleza fiscal que, en caso de existir, devengarían en pasivos fiscales adicionales.

Las partidas relacionadas con el balance se componen de:

	Saldos Deudores	Saldos Acreedores
Hacienda Pública acreedora Organismos de la Seguridad Social		40.583,30
Hacienda Pública acreedora por Retenciones del IRPF		16.955,60
Hacienda Pública deudor por subvenciones concedidas	177.180,33	0,00

NOTA 17. INGRESOS Y GASTOS

17.1 Ingresos

No se han producido ayudas monetarias ni ayudas no monetarias durante los ejercicios 2020 y 2019.

Los ingresos están constituidos por fundamentalmente por las subvenciones finalistas, tanto para sufragar los gastos de funcionamiento como las inversiones en instalaciones para desarrollar los fines de la Entidad.

Las subvenciones de capital recibidas tienen como finalidad la financiación del edificio de Cocemfe Albacete y de su equipamiento. Dicho centro, que empezó a funcionar parcialmente en septiembre de 2008, se albergan los servicios administrativos y de dirección de la Entidad, el centro de día, que se incorporó en septiembre de 2009, y la residencia.

El importe de las subvenciones, donaciones y legados registrados como ingresos del ejercicio es de 1.586.704,98 euros (1.613.985,15 euros en 2019), los cuales agrupan tanto las subvenciones de explotación como los traspasos a resultados de la parte correspondiente de los de capital.

El resto de ingresos (Ingresos de la entidad por la actividad propia) proceden de los usuarios por la realización de las siguientes actividades:

	2020	2019
Servicios de transporte	8.488,19	47.524,11
Publicidad y diseño	145,00	287,68
Otras actividades	241,86	635,36
Servicio de ducha	165	510,00
Cuotas de asociaciones	1.260	1.260,00
Servicio de fisioterapia	450,00	3.075,00
Otros servicios Usuarios CGD	7.339,89	424,38
Cuotas Residentes CGD	346.070,59	345.267,05
Cuotas Usuarios S.E.D	23.093,26	52.537,50
TOTAL	387.254,49	451.521,08

La Entidad no realiza actividades de carácter mercantil.

17.2 Cargas Sociales

Este epígrafe de la cuenta de resultados incluye el coste patronal de la Seguridad Social por importe de 310.802,10€ (302.476,53 € en 2019).

17.3 Otros Gastos

Representan los gastos de funcionamiento de la Entidad, así como los gastos por naturaleza incurridos en la realización de los programas subvencionados.

tanto específicos, como los incurridos, en ciertos casos, por beneficiarios finalistas de las subvenciones.

Su composición es la siguiente:

	2020	2019
Reparaciones, Conservación y Mantenimiento	5.246,64	26.257,88
Servicio de Profesionales Independientes	10.027,61	8.410,96
Transportes		
Primas de Seguros	12.094,78	12.076,94
Servicios Bancarios y Similares	820,57	714,23
Publicidad, Propaganda y Relaciones Públicas		169,40
Suministros	11.705,01	16.871,61
Servicio cocina, lavandería y limpieza	218.782,30	241.937,26
Otros gastos	37.210,20	22.004,78
Tributos	975,97	970,06
TOTAL	362.863,03	389.413,12

17.4 Otros resultados

Los resultados excepcionales son los siguientes:

	2020	2019
Gastos excepcionales	0,40	2,37
Ingresos excepcionales	2.190,11	6.186,79

17.5 Desglose de ingresos y gastos

DESGLOSE DE INGRESOS Y GASTOS	2020	2019
1. Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
3. Cargas sociales	310.802,10	302.473,56
a) Seguridad Social a cargo de la Entidad	310.802,10	302.473,56
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		

4. Otros gastos de explotación	362.863,03	389.413,12
a) Pérdidas y deterioro de operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	362.863,03	389.413,12
5. Venta de servicios de carácter mercantil		
6. Resultados originados fuera de la actividad normal de la Entidad incluidos en otros resultados		

NOTA 18. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El análisis del movimiento de cada partida del balance durante el ejercicio es el siguiente:

Estado de movimientos de las provisiones	Obligaciones por prestadores a largo plazo al personal	Actuaciones medio-ambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	0	0	0	0	0	0	0
(+) Dotaciones							
(-) Aplicaciones							
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:							
(+/-) Combinaciones de negocios							
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)							
(-) Excesos							
(+/-) Traspasos de largo a corto plazo							
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	0	0	0	0	0	0	0

El análisis del movimiento de cada partida del balance en el ejercicio comparativo es el siguiente:

Estado de movimientos de las provisiones	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	Actuaciones medio-ambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transmisiones con pagas basadas en instrumentos de patrimonio
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020	0	0	0	0	0	0	0
(+) Dotaciones							
(-) Aplicaciones							
(+/-) Otros ajustes registrados (combinaciones de negocios, etc.) de los cuales:							
(+/-) Combinaciones de negocios							
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)							
(-) Excesos							
(+/-) Traspasos de largo a corto plazo							
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	0	0	0	0	0	0	0

No hay registradas provisiones y contingencias en el balance de la sociedad

NOTA 19. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Debido al tipo de actividad que desarrolla la Entidad no se han adquirido elementos de naturaleza medioambiental, ni se han registrado gastos en el ejercicio de protección y mejora del medio ambiente.

NOTA 20. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL.

No se han otorgado retribuciones a largo plazo al personal.

NOTA 21: SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

21.1 Subvenciones.

Como se indica en notas anteriores de esta memoria, el inmovilizado y los programas han sido financiados desde la constitución de la Entidad, por diversos Organismos Públicos de la Administración del Estado, Autonómica y Local, así como por instituciones privadas, y su detalle es como sigue:

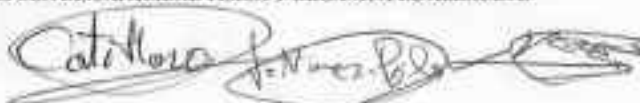
ENTIDAD	NATURALEZA	SALDO INICIAL	ADICIÓN	APLICADO	SALDO FINAL
AYUNTAMIENTO DE ALBACETE	PROGRAMAS GENERALES	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00
	CESIÓN TERRENO	47.467,30		-761,57	46.705,73
	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	157.526,43		-5.559,25	151.967,18
CONSEJERÍA BIENESTAR SOCIAL	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	1.989.976,74	8.000,00	-53.266,81	1.944.710,93
	PROGRAMAS GENERALES	0,00	11.000,00	-11.000,00	0,00
	SERVICIOS ESTANDARIZADOS	0,00	124.392,00	-124.392,00	0,00
	PROGRAMA DE ALOJAMIENTO Y CONVIVENCIA	0,00	1.230.802,00	-1.230.802,00	0,00
DIPUTACIÓN DE ALBACETE	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	44.295,62		-1.126,69	43.168,93
	PROGRAMAS GENERALES	0,00	23.000,00	-23.000,00	0,00
FUNDACIÓN LA CAJA	ADQUISICIÓN VEHÍCULO	17.127,00		-2.381,29	14.745,71
	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	31.076,13		-2.023,10	29.053,03
FUNDACIÓN CAJA CASTILLA LA MANCHA	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	238.270,60		-6.411,78	231.858,82
FUNDACIÓN CAJA MURCIA	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	70.791,79		-1.804,59	68.987,20
FUNDACIÓN FAAM	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	17.948,08		-457,51	17.490,57
FUNDACIÓN GLOBALCAJA	PROGRAMAS GENERALES	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00
FUNDACIÓN HERCAJA	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	3.404,78		-605,83	2.798,95
FUNDACIÓN MAPFRE	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	0,51		-1,71	-1,20
FUNDACIÓN ONCE	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	504.382,17		-38.842,60	465.539,57
	ADQUISICIÓN VEHÍCULO	17.211,72		-2.391,92	14.819,80
MINISTERIO DE SANIDAD	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	1.020.600,50		-60.303,46	960.297,04
OBRA SOCIAL CAJA MADRID	CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO OSD	119.049,60		-3.035,30	116.014,30
URUGUAYA RURAL	PREVENCIÓN COVID 19	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
OTRAS DONACIONES	SIN FINALIDAD ESPECÍFICA	0,00	16.085,15	-16.085,15	0,00
TOTAL		4.507.381,70	3.414.782,04	-1.586.704,98	4.135.458,76

Las subvenciones oficiales arriba indicadas están sujetas a la justificación inicial ante el órgano que otorgó la subvención, así como al control financiero pertinente, que en su caso decidiera el órgano de control financiero de las Consejerías durante el periodo de cuatro años que se inicia;

- Desde el momento en que venció el plazo para presentar la justificación de gastos por parte de la Entidad,
- Desde el momento de su concesión,
- A partir del momento en el que se cumplieran las condiciones suspensivas que en su caso vinieran impuestas en los correspondientes convocatorias de concesión.

La Junta Directiva de la Entidad, entiende que no existen condiciones que, en su caso, pudiesen devenir en contingencias o pasivos emergentes adicionales a cargo de la Entidad, y en su caso, éstas de existir, carecerían de relevancia cuantitativa.

21.2 Deudores por Subvenciones

Las cuentas anuales, formando parte del epígrafe III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, punto 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas, registra las subvenciones obtenidas de organismos públicos por la Entidad, que se encuentran pendientes de cobro al 31/12/2020.

Se estima que los saldos indicados serán recuperados en su totalidad, una vez que los subvencionantes den su conformidad de la verificación del cumplimiento de las obligaciones, que en materia de justificación de gastos de subvenciones son de aplicación.

21.3 Donaciones

En 2020 el importe correspondiente a donaciones ha ascendido a 16.050 euros, de los cuales 4.800 euros corresponden a la Fundación Fama, 4.700 euros Fundación La Caixa y el resto de particulares.

En 2019 el importe correspondiente a donaciones ha ascendido a 15.500 euros, de los cuales 9.600 euros corresponden a la Fundación Fama.

De acuerdo con la norma de valoración 20ª del Plan General de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, dado que las donaciones no han tenido una finalidad específica, el importe íntegro de las mismas se han registrado en el excedente del ejercicio.

NOTA 22: FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIÓN DE NEGOCIOS.

No se ha producido ninguna fusión con otra Entidad.

NOTA 23: NEGOCIOS CONJUNTOS

La Entidad no tiene registradas negocios conjuntos.

NOTA 24: ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE LOS ELEMENTOS PATRIMONIALES A LOS FINES PROPIOS. DESTINO DE RENTAS E INGRESOS.

24.1 Aspectos de los fines que persigue la Entidad.

La Entidad se ha financiado a través de las subvenciones percibidas tanto por Administraciones Públicas como por entes privados [cuadro 21.1 de la presente memoria].

Los recursos humanos empleados son:

Personal asalariado: 61.43 empleados [cuadro 28.1 memoria].

Personal con contrato de servicios: los contratos de servicios más relevantes y continuos son prestados cada uno por personas jurídicas distintas e independientes entre sí y las áreas son las siguientes:

- Consultoría Legal
- Auditoría
- Protección de datos.
- Vigilancia de la salud (mutua empleadas).
- Mantenimiento ascensor.
- Control fitosanitario.
- Mantenimiento software / hardware.
- Servicio catering (cocina).
- Servicio lavandería.
- Servicio mantenimiento extintores (control medidas incendio).
- Actividades deportivas.

El personal voluntario que ayuda a la continuidad y gestión del centro son las 23 asociaciones que forman parte de Cocemfe Albacete de forma puntual, así como la junta directiva que está formada por 11 miembros. Cocemfe Albacete cuenta con personal asalariado de alta dirección y la dedicación de la junta directiva es limitada, siendo entre otras razones la pertenencia de los miembros a otras asociaciones y a su actividad laboral.

El número de beneficiarios por sus actividades ha variado como consecuencia del COVID debido a la suspensión del programa de servicio de transporte y el centro de día.

El servicio de transporte adaptado hasta marzo de 2020 prestaba servicio a una asociación, así como a los usuarios de un programa prestado por Entidades públicas, cumpliendo los usuarios los criterios del objeto social de la Entidad.

En el C.G.D. se prestaba el servicio de estancia diurna del que se han beneficiado 13 usuarios entre enero y marzo de 2020, ya que por medidas contra el Covid19, se ha cancelado.

Del servicio de residencia se han beneficiado 47 usuarios distintos, siendo a 31/12/20 de 40 el número de usuarios.

24.2 Aplicación de los elementos patrimoniales a los fines propios

- a) No existen bienes y derechos que formen parte de la dotación fundacional.
- b) El destino de las rentas ha sido la continuación de actividad de Cocemfe Albacete.

24.2.1 Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Excedente	Ajustes	Ajustes Positivos	Base de Cálculo	Renta a Destinar	Destinado en el ejercicio

	del ejercicio	Negativo		Importe	%	Recursos destinados a fines Gastos + Inversiones	2014	2017	2018	2019	2020
2016	-35.643		1.828.418	772.775	1.662.789	9,54	1.662.789	1.662.789			
2017	-15.614		1.869.275	1.053.662	1.729.009	93,27	1.729.009		1.729.009		
2018	-822		1.993.585	1.993.763	1.828.068	91,74	1.828.068			1.828.068	
2019	-64.954		2.138.187	2.071.233	1.947.524	93,94	1.947.524				1.947.524
2020	-12.832		-988.781	-1.976.149	1.798.879	91,03	1.798.879				1.798.879

No se han dedicado recursos a fines específicos.

24.2.2 Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE			TOTAL
1.Gastos en cumplimiento de fines	1.786.250,41			1.786.250,41
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2.Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)		12.628,47		12.628,47
2.1 Realizadas en el ejercicio		12.628,47		12.628,47
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados procedentes de ejercicios anteriores				
TOTAL (1 + 2)				1.798.878,88

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

La Entidad no tiene segmentos de actividad separados disponibles para la venta, ni a realizado operaciones interrumpidas.

NOTA 26. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO.

Teniendo en cuenta la situación excepcional del ejercicio 2020, y la evolución de este primer trimestre de 2021, no se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas

anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

NOTA 27: ENTIDADES Y OPERACIONES VINCULADAS.

La sociedad mercantil, "Telesoft Soluciones, S.L." participada por la Entidad, realiza trabajos relacionados con soluciones informáticas para la confección de páginas web, logotipos, bases de datos, servicios de publicidad y marketing y similares en general. En el ejercicio 2020 la entidad tiene la consideración de asociada debido a que no existe control sobre la misma y no se tiene una participación mayoritaria. No existen ni en el ejercicio precedente ni en el comparativo, saldos u operaciones entre Cocemfe Albacete y Telesoft Soluciones.

Los miembros de la Junta Directiva de la Entidad, no perciben retribuciones salariales por razón de sus cargos, tampoco han recibido préstamos u otros privilegios, ni la Entidad ha asumido o controlado obligación alguna en materia de pensiones.

El personal de alta dirección ha devengado remuneraciones que en su conjunto ascienden a 37.120,06 € (36.156,03 € en el ejercicio 2018).

NOTA 28. OTRA INFORMACIÓN

28.1 Órgano de gobierno, dirección y representación.

La Junta Directiva que está formada por los siguientes miembros.

Presidente:	Marcelino Escobar Armero
Vicepresidenta 1ª:	Catalina Haro Martínez
Vicepresidenta 2ª:	Simón Dacón Córcoles
Secretaria:	Cristina Gómez Ortiz
Tesorero:	Encarnación Rodríguez Cáceres
Vocales:	Julia Núñez-Polo Escribano
	Ascensión Jiménez Mejías
	Félix García Garrido
	Nicolás Carrión Manteagudo
	Julio Tomás Gómez
	Isidro Fuentes Blázquez

28.2 Información sobre las autorizaciones, otorgadas por el Protectorado o autoridad administrativa correspondiente, que sean necesarias para realizar determinadas actuaciones. Se informará igualmente de las solicitudes de autorización sobre las que aún no se haya recibido el acuerdo correspondiente.

No se han realizado operaciones que hayan necesitado autorización de la Junta Directiva, ni de la Asamblea General.





28.3 Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, indicando aquellas con discapacidad mayor o igual del 33%, y expresando las categorías a que pertenecen.

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la entidad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles, entre los que figurarán el de los directivos y miembros del órgano de gobierno:

	Mujeres		Hombres		Totales	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Altos directivos (no consejeros)	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00
Resto de personal de dirección	1,00	1,00	1,00	1,00	2,00	2,00
Técnicos y profesionales de apoyo	7,90	8,00	3,65	3,65	10,25	12,25
Empleados de tipo administrativo	3,00	3,00	0,00	0,00	3,00	3,00
Comerciales, vendedores y similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	32,45	31,45	6,78	8,00	39,23	39,45
Trabajadores no cualificados	5,02	8,32	5,74	7,44	11,56	15,76
Trabajadores sin categoría	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total empleo medio	50,87	54,17	16,17	20,09	67,04	73,46
Total Personal Fijo	41,10	44,31	11,39	11,39	42,49	44,70
Total Personal No Fijo	19,77	20,06	4,78	8,70	24,55	28,77

El número medio de personas empleadas a 31 de diciembre es como sigue:

	2020	2019
Altos directivos	1,00	1,00
Resto de personal de dirección	2,00	2,00
Técnicos y profesionales de apoyo	11,37	12,94
Empleados de tipo administrativo	3,00	3,07
Comerciales, vendedores y similares	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	32,57	38,08
Trabajadores no cualificados	11,49	12,14
Trabajadores sin categoría	0,00	0,00
Total empleo medio	61,43	69,23
Total Personal Fijo	45,02	45,15
Total Personal No Fijo	16,41	24,08
De estos, son discapacitados	9,90	11,62

Durante el ejercicio 2020 el número medio de personas empleadas con discapacidad ha ascendido a 9,90 (11,62 en 2019).

Los salarios de empleadas se determinan en función de las categorías laborales, con independencia de su género.

El personal temporal corresponde al específicamente contratado para la realización de los proyectos subvencionados, siendo la duración de los contratos coincidentes con los plazos de ejecución de los programas. La Entidad no tiene establecido ningún plan de pensiones para su personal

28.2 Aavales y garantías obtenidos de terceros.

El único aval vigente que tiene la entidad a 31/12/2020 es un aval bancario de tipo comercial para la tarjeta de carburante por importe de 1,2 miles de euros. Dicha tarjeta es utilizada para el servicio de transporte adaptado que presta la entidad.

28.3 Garantías comprometidas con terceros y otros pasivos contingentes

No se han registrado.

28.4 Honorarios por auditoría de cuentas

Los honorarios devengados por servicios de auditoría ascienden a 4.640,58 € más su IVA correspondiente.

28.5 Grado de cumplimiento del Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos para la realización de las inversiones financieras temporales:

Cocemfe Albacete no realiza Inversiones financieras temporales que puedan suponer un riesgo. El destino del dinero recibido se aplica al pago de los gastos ocasionados por la realización de programas.

NOTA 29. INFORMACIÓN SEGMENTADA.

La Entidad puede formular cuenta de resultados abreviada por lo que no presenta esta información.

NOTA 30. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

	Miles en € Vencida	2020	2019
A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	-12.831,79	-64.953,72
2. Ajustes al resultado		42.811,27	26.628,22
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 8	202.730,51	250.707,20
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	10.2.3	0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones (-)	21	-179.922,90	-250.583,28
e) Resultados por tajos y recuperaciones del inmovilizado (+/-)	5	0,00	13.320,00
f) Resultados por tajos y recuperaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
h) Gastos financieros (-)		20.000,00	16.363,45
3. Cambios en el capital corriente		-222.062,66	81.737,89
a) Deudores y otros cuentas a cobrar (+/-)	9	-17.143,66	46.092,57
c) Otros activos corrientes (+/-)		-126,60	-188,48
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		-214.812,40	-8.452,84
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-20.000,00	-18.333,45
a) Pagos de intereses (-)		-20.000,00	-18.333,45
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)		-222.136,18	-4.789,56
B) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-13.026,47	-60.044,75
a) Inmovilizado material	8	-13.026,47	-60.044,75
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-13.026,47	-60.044,75
C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	46.210,17
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	21	0,00	46.210,17
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		266.149,11	6.308,74
a) Emisión		461.162,51	52.677,52
2. Deudas con entidades de crédito (-)		460.296,50	22.677,52
b) Devolución y amortización de		-245.013,40	-16.368,78
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-244.560,00	0,00
4. Otros Debitos (-)		-437,10	-16.368,78
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (10-9-11)		214.149,11	32.527,33
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
		0,00	0,00
E) AUMENTO/DEMINUCIÓN DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (A+B+C+D)			
		-20.987,51	-11.697,98
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio		27.654,48	39.393,46
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		7.066,94	27.695,48
	Aumento/Diminución	-20.987,51	-11.697,98

NOTA 31. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

La Entidad no realiza actividades que generen asignaciones de derechos, por lo que no informe al respecto de este punto.



NOTA 32. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL 3ª. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	2020	2019
	Importe	Importe
Periodo medio de pago a proveedores	118,31	150,32
Ratio de operaciones pagadas	127,57	164,30
Ratio de operaciones pendientes de pago	41,61	117,85
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizadas	483.971,99	400.999,57
Total pagos pendientes	58.420,00	176.458,82

Las cuentas anuales de la Federación de Asociaciones de Personas con Discapacidad Física y Orgánica de Albacete Cocemfe Albacete, del ejercicio 2020, fueron formuladas por su Junta Directiva con fecha 31 de Marzo de 2021.

PRÉSIDENTE	MARCELINO ESCOBAR ARMERO	05.136.801-G	
VICEPRESIDENTA 1ª	CATALINA HARO MARTINEZ	05.133.043-H	
VICEPRESIDENTE 2ª	SIMÓN DOCÓN CÔRCOLES	05.100.723-J	
SECRETARIA	CRISTINA GOMEZ ORTIZ	47.071.097-X	
TESORERA	ENCARNACIÓN RÓDRIGUEZ CACERES	18.107.565-X	
VOCAL	JULIA NUÑEZ-POLO ESCRIBANO	05.044.797-T	
VOCAL	ASCENSION JIMENEZ MEGIAS	74.479.433-M	
VOCAL	FÉLIX GARCÍA GARRIDO	74.497.601-A	

VOCAL	NICOLÁS CARRIÓN MONTEGAUDO	78.180.645-B	
VOCAL	JULIO TOMÁS GÓMEZ	05.146.075-D	
VOCAL	ISIDRO FUENTES BLÁZQUEZ	74.501.526-H	