

FEDERACIÓN ARAGONESA DE MUNICIPIOS, COMARCAS Y PROVINCIAS
BREVE INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

FEBRERO 2023

Consideraciones previas.

Los Estados Financieros adjuntos, Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjuntos recogen la información financiera de la entidad a fecha 31 de diciembre de 2022, que resulta coincidente con la información auditada a expensas de que sea emitido el informe de auditoría. Este informe la completa incidiendo en aspectos de gestión.

1. Análisis económico financiero del ejercicio 2022.

- 1.1. Tal y como reflejan los Estados Financieros adjuntos, la FAMCP ha arrojado en 2022 un excedente de 48.296,10€ frente al excedente de 104.602,86€ arrojado en el ejercicio anterior. La disminución resulta lógica y persigue alcanzar un umbral de equilibrio en el que todos los ingresos se destinen a los fines propios de la entidad, bien mediante gasto bien mediante inversiones.
- 1.2. En relación con lo anteriormente expuesto, la entidad ha invertido durante el ejercicio la cantidad de 22.455,89€, fundamentalmente en mejoras en la sede, y prácticamente ha desaparecido la deuda con entidades financieras, que ascendía en 2021 a 55.554,49€ por lo que puede concluirse que el excedente del ejercicio se ha destinado a obtener un saludable equilibrio patrimonial.
- 1.3. Por el lado de los ingresos propios de la actividad, estos se han incrementado en un 10,85% hasta la cantidad de 1.485.819,84€ como consecuencia de las mayores subvenciones locales obtenidas, especialmente las de IAM y Formación. Las subvenciones europeas se han contraído en una cantidad apreciable en términos relativos pero no tan relevante en términos absolutos como consecuencia de su propia naturaleza ligada a actuaciones concretas.

	2022	2021	Var (%)
CUOTAS ASOCIADOS	538.102,46	540.905,36	-0,52%
TOTAL CUOTAS ASOCIADOS	538.102,46	540.905,36	-0,52%
FORMACION CONTINUA	375.000,00	325.000,00	15,38%
DGA SUBVENCION FUNCIONAMIENTO	300.000,00	300.000,00	0,00%
DPH PLAN INTERADMINISTRATIVO	10.000,00	10.000,00	0,00%
DPZ PLAN INTERADMINISTRATIVO	13.284,88	13.070,88	1,64%
CONTRATO MENOR IGUALDAD Y FAMILIAS	14.775,00	14.949,99	-1,17%
DGA SUBV CONVENIO EUROPA	20.000,00	20.000,00	0,00%
DGA SUBV CONSUMO	12.992,00	9.520,00	36,47%
DGA SUBV INST.ARAGONES DE LA MUJER - IAM	42.611,24	3.650,00	1067,43%
TOTAL SUBVENCIONES LOCALES	788.663,12	696.190,87	13,28%
DEVELOPMENT OF SUSTAINABLE MOBILITY-DEMO	32.535,75	12.228,75	166,06%
SUSTAINABLE TOWNS EU	46.508,60	88.475,97	-47,43%
MED PRIORITEE PLUS 2021	39.144,23	2.550,00	1435,07%
Subvención Erasmus	10.281,84	0,00	100,00%
Ratio Interreg.	30.583,84	0,00	100,00%
TOTAL PROGRAMAS EUROPEOS	159.054,26	103.254,72	54,04%
TOTAL INGRESOS	1.485.819,84	1.340.350,95	10,85%

1.4. Los gastos imputables a la actividad de la entidad se han incrementado en un 15,75% hasta la cantidad de 1.424.303,26€. En consecuencia, se han incrementado en mayor medida que los ingresos lo cual resulta lógico habida cuenta de que en el ejercicio 2021 se produjo un excedente que debe ser destinado a fines de la entidad.

1.5. El incremento de los gastos de personal ha sido de un 14,63% hasta los 778.543,00€ que incluyen 33.749,01€ en concepto de indemnizaciones por extinciones de contratos de trabajo. Debe tenerse en cuenta que en 2021 se ejecutó un ajuste de personal muy fuerte (v. informe del ejercicio 2021) habiéndose normalizado la situación este ejercicio sentando las bases para el crecimiento de la actividad de la entidad que está previsto que se produzca ya en 2023 (v. apartado 2.2 más abajo).

1.6. El incremento del resto de gastos de la actividad propia ha sido de un 17,13% hasta los 645.760,26 y en lo relevante obedece a tres circunstancias muy concretas:

- Un incremento de 45.903,52€ imputable a las actividades de formación, que se encuentra inevitablemente correlacionado con el incremento de la subvención obtenida por este concepto.

- Un incremento de 24.144,57€ de los servicios de profesionales independientes imputable en su mayor parte a la externalización del servicio de prensa, que se inició a mediados de 2021 y se ha completado en este ejercicio 2022.
- Un incremento de 9.599,34€ imputable al mantenimiento de servicios informáticos. Si bien los desembolsos por este concepto pueden en general considerarse que producen externalidades de eficiencia, se recomienda, ahora que las aplicaciones informáticas ya se encuentran operativas, optimizar el gasto negociando con los proveedores de servicios.

1.7. Desde un punto de vista patrimonial, la Federación mantiene una adecuada correlación entre los excedentes acumulados de 618.667,53€ y sus necesidades de financiación. Hay que tener en cuenta que las subvenciones pendientes de cobro al cierre del ejercicio ascienden a 664.997,05€. Este equilibrio permite que no haya recurrir a la financiación ajena, ahorrando los gastos financieros.

2. Análisis previsional del ejercicio 2023.

2.1. La Dirección de la FAMCP ha elaborado un Presupuesto de ingresos y gastos para 2023, que se adjunta.

2.2. Se evidencia en el Presupuesto la pretensión de crecimiento de la actividad propia de la entidad, cuyos ingresos alcanzarían los 1.742.500€, lo que supone un fuerte incremento del 17,27% provocado por los mayores ingresos procedentes de la subvención para funcionamiento y de fondos europeos.

Resulta desde esta perspectiva explicable el incremento de los gastos de personal aludido en el punto 1.5 anterior, necesario para atender la mayor actividad social.

En este contexto, debe extremarse la precaución a la hora de gestionar el crecimiento a fin de no incurrir en sobrecostos y/o ineficiencias como consecuencia de abarcar un mayor campo de actividad.

Fdo. Jesús Sánchez Seijo.

Economista.

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2022	2021
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		47.954,61	36.832,71
20,(280), (2830),(290)	I. Inmovilizado intangible		6.309,82	9.071,85
240,241,242,243,244,249,(299)	II. Bienes del Patrimonio Histórico			
21,(281),(2831),(291),23	III. Inmovilizado material		40.442,59	26.558,66
22,(282),(2832),(292)	IV. Inversiones inmobiliarias			
2503,2504,2513,2514,2523,2524,(2593),	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
(2594),(293),(2943),(2944),(2953),(2954)				
2505,2515,2525,(2595),260,261,262,263,264,265,	VI. Inversiones financieras a largo plazo		1.202,20	1.202,20
267,268,(269),27,(2945),(2955),(297),(298)				
474	VII. Activos por impuesto diferido			
	B) ACTIVO CORRIENTE		728.301,45	678.293,03
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	II. Existencias		1.430,74	2.433,55
447,448,(495)	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		664.997,05	573.278,22
430,431,432,433,434,435,436,(437),(490),	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
(493),440,441,446,449,460,464,470,471,				
472,558,544				
5303,5304,5313,5314,5323,5324,5333,5334,	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
5343,5344,5353,5354,(5393),(5394),5523,				
5524,(593),(5943),(5944),(5953),(5954)				
5305,5315,5325,5335,5345,5355,(5395),540,	VI. Inversiones financieras a corto plazo			
541,542,543,545,546,547,548,(549),551,				
5525,5590,5593,565,566,(5945),(5955),				
(597),(598)	VII. Periodificaciones a corto plazo		61.873,66	102.581,26
480,567	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			
57				
	TOTAL ACTIVO (A+B)		776.256,06	715.125,74
Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2022	2021
	A) PATRIMONIO NETO		618.667,53	593.925,43
	A-1) Fondos propios		618.667,53	570.371,43
	I. Dotación fundacional			
100	1. Dotación fundacional			
(103)	2. (Dotación fundacional no exigida)			
111,113,114,115	II. Reservas		570.371,43	465.768,57
120,(121)	III. Excedentes de ejercicios anteriores			
129	IV. Excedente del ejercicio		48.296,10	104.602,86
133,1340,137	A-2) Ajustes por cambio de valor			
130,131,132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			23.554,00
	B) PASIVO NO CORRIENTE			
14	I. Provisiones a largo plazo			
1605,170	II. Deudas a largo plazo			
1625,174	1. Deudas con entidades de crédito			
1615,1635,171,172,173,175,176,177,179,	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
180,185,189	3. Otras deudas a largo plazo			
1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
479	IV. Pasivos por impuesto diferido			
181	V. Periodificaciones a largo plazo			
	C) PASIVO CORRIENTE		157.588,53	121.200,31
585, 586, 587, 588, 589	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
499,529	II. Provisiones a corto plazo			
5105,520,527	III. Deudas a corto plazo		87.067,05	55.554,49
5125,524	1. Deudas con entidades de crédito		2.606,13	55.554,49
500,505,506,509,5115,5135,5145,521,522,	2. Acreedores por arrendamiento financiero			
523,525,528,551,5525,5530,5532,555,5565,	3. Otras deudas a corto plazo		84.460,92	
5566,5595,5598,560,561,569				
5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143,	IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
5144,5523,5524,5563,5564				
412	V. Beneficiarios-Acreedores			
400,401,403,404,405,(406)	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		70.521,48	65.645,82
410,411,419,438,465,466,475,476,477	1. Proveedores			
485,568	2. Otros acreedores		70.521,48	65.645,82
	VII. Periodificaciones a corto plazo			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		776.256,06	715.125,74

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2022

Nº CUENTAS	Nota		
		2022	2021
	A) Excedente del ejercicio	48.296,10	104.602,86
	1. Ingresos de la actividad propia	1.485.819,84	1.340.350,95
720	a) Cuotas de asociados y afiliados	538.102,46	540.905,36
721	b) Aportaciones de usuarios		
722,723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
740,747,748	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	947.717,38	799.445,59
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709)	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		
	3. Gastos por ayudas y otros		
(650)	a) Ayudas monetarias		
(651)	b) Ayudas no monetarias		
(653),(654)	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
(658)	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
(6930),71*,7930	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
73	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
(600),(601),(602),6060,6061,6062,6080, 6081,6082,6090,6091,6092,610*,611*,612*, (607),(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	6. Aprovisionamientos		
75	7. Otros ingresos de la actividad	503,77	
(640),(641),(642),(643),(644),(649),7950	8. Gastos de personal	-778.543,00	-679.193,03
(62),(631),(634),636,639,(655),(694),(695), 794,7954,(656),(659)	9. Otros gastos de la actividad	-645.760,26	-551.327,08
(68)	10. Amortización del inmovilizado (estimadas)	-11.292,17	-9.410,59
745,746	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		6.610,00
7951,7952,7955,7956	12. Exceso de provisiones		
(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792, (670),(671),(672)	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
	14. Otros resultados		-700,00
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	50.728,18	106.330,25
760,761,762,767,769	14. Ingresos financieros	3,91	1,22
(660),(661),(662),(664),(665),(669)	15. Gastos financieros	-2.435,99	-1.728,61
(663),763	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
(668),768	17. Diferencias de cambio		
(666),(667),(673),(675),(696),(697),(698), (699),766,773,775,796,797,798,799	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	-2.432,08	-1.727,39
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	48.296,10	104.602,86
(6300)*,6301*(633),638	19. Impuestos sobre beneficios		
	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)	48.296,10	104.602,86

PRESUPUESTO GASTOS 2023	IMPORTE	PRESUPUESTO INGRESOS 2023	IMPORTE
Mantenimiento e inversiones		DGA SUBVENCIÓN ADMÓN LOCAL	400.000,00
REPARACION SEDE	25.500,00	CUOTAS ASOCIADOS FAMCP	550.000,00
Suministros		DGA FORMACIÓN CONTINUA	385.000,00
SEGUROS Y MAZ	2.000,00	DPZ FORMACIÓN PLAN ITER.	16.000,00
PUBLICIDAD/PROPAGANDA	7.000,00	DPH FORMACIÓN PLAN INT.	10.000,00
TASAS	100	RETTURN	200.000,00
SUMINISTRO ELECTRICO	12.000,00	PROGRAMAS EUROPA	75.000,00
TELEFONO	8.000,00	DGA CONVENIO CONSUMO	12.000,00
AGUA	400	DGA CONVENIO EUROPA	20.000,00
Servicios de otras empresas y profesionales independientes		DGA CONTRATO Aragon Diversa	14.500,00
FOTOCOPIAS	3.000,00	IAM CORRESPONSABLES	60.000,00
CORREOS	1.000,00	TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS 2023	1.742.500,00
MENSAJEROS	1000,00		
LIMPIEZA	6.000,00		
PRODUCTOS LIMPIEZA	600,00		
TAXIS Y TRANSPORTES	1000,00		
SERVICIOS COMUNICACIÓN	40.000,00		
LIBRERÍA Y PRENSA	1.700,00		
VIAJES/HOTELES/ GASTOS REPRESENTACION	10.000,00		
RENTING COPIADORA BBVA	3.900,00		
ACESA - REGISTRO Y REMOTO	3.000,00		
MTO.WEB Y EQUIPOS INFORMATICOS	15.000,00		
ASESORIA LABORAL/NOTARIA/AUDITORIA	15.000,00		
WOLTERS KLUBER	3.500,00		
Material de oficina			
MATERIAL INFORMatico/PROGRAMAS	5.000,00		
MATERIAL DE OFICINA	5.000,00		
GASTOS DIVERSOS	20.000,00		
Gastos de Organos de Direccion			
DIETAS Y RETRIBUCIONES CARGOS DIRECCION	41.000,00		
DIETAS GRUPOS DE TRABAJO	5.000,00		
DIETAS EJECUTIVA FAMCP	5.000,00		
DIETAS CONSEJO FAMCP	5.000,00		
DIETAS COMISIONES DE AREAS	5.000,00		
Gastos de Personal			
SUELDOS Y SALARIOS	595.000,00		
S.SOCIAL EMPRESA	165.000,00		
Jornadas, seminarios y otras actividades			
ELEM	15.000,00		
FUNDACION RAMON SAINZ DE VARANDA	20.000,00		
RETTURN	200.000,00		
GASTOS PROYECTOS EUROPEOS	15.000,00		
EBRÓPOLIS	700,00		
OTRAS JORNADAS, REDES (IGUALDAD, ALCALDES, ..)	5.000,00		
Ejecución de programas específicos			
DGA CONVENIO CONSUMO	11.000,00		
DGA CONVENIO EUROPA ACCION EXTERIOR	16.600,00		
DPH PLAN INTERADMINISTRATIVO	6.000,00		
DPZ PLAN INTERADMINISTRATIVO	10.000,00		
CONVENIO IAM CORRESPONSABLES	60.000,00		
CONTRATO ARAGON DIVERSA	14.500,00		
DGA FORMACIÓN CONTINUA	350.000,00		
Gastos Financieros			
GASTOS FINANCIEROS E INTERESES	8.000,00		
TOTAL PRESUPUESTO GASTOS 2023	1.742.500,00		