2021

FEGRADI

Federación Granadina de Personas con Discapacidad Física y Orgánica

MEMORIA ECONÓMICA

COCEMFE

COCEMFE
FEGRADI

MEMORIA ECONOMICA 2021

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

1.BALANCE DE SITUACION DEL EJERCICIO 2021.....1-5
2.CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2021.....6

MEMORIA ABREVIADA 2021

1.ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.....7
2.BASES DE PRESENTACION.....8
3.RESULTADO DEL EJERCICIO.....10
4.NORMAS DE VALORACION.....10
5.ACTIVO INMOVILIZADO.....13
6.BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO.....15
7.USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.....15
8.SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.....17
9.ACREEDORES-DEUDAS.....20
10.ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS.....21
11.APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.FONDOS PROPIOS.....22
12.SITUACION FISCAL.....22
13.INGRESOS Y GASTOS.....24
14.OTRA INFORMACION.....31
15.CUADRO DE CONCILIACION CONTABLE.....33
16.CUADRO DE FINANCIACION ABREVIADO.....34
17.CUADRO DE VARIACIÓN DEL CAPITAL CORRIENTE.....35

ANEXOS

ANEXO I: INVENTARIO ELEMENTOS PATRIMONIALES INTEGRANTES DEL BALANCE DE LA ENTIDAD.....37-39
ANEXO II: BALANCE DE SITUACIÓN Y CTA DE RESULTADO DE GRUPO EMPRESARIAL SAN ROQUE S.L. 2021-2020.....40-44

MEMORIA ECONOMICA 2021

COCEMFE
FEGRADI

MEMORIA ECONOMICA 2021

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN — IDA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 | SL: 01012 | Otras: 01013 ONG

NIF: 01010 G18075408

Denominación social: 01020 FEGRADI COCEMFE GRANADA

Domicilio social: 01022 PASEO LAGUNA DE CAMEROS, 6

Municipio: 01023 GRANADA — Provincia: 01025 GRANADA

Código Postal: 01024 18008 — Teléfono: 01031 958123435

Pertenencia a un grupo de sociedades:		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa:	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 ACT.SOCIALES SIN ALOJ.PERS.DISCAPACIDAD (1)

Código CNAE: 02001 8812 (1)

PERSONAL

Personal asalariado (cifra media del ejercicio):		EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
FIJO (4):	04001	18	16
NO FIJO (5):	04002	13	14

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2021 (2)			EJERCICIO 2020 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2021	01	01	2020	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2021	12	31	2020	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	09001	X
Miles de euros:	09002	
Millones de euros:	09003	

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.
(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} = \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL **IMA**

SOCIEDAD		NIF
FEGRADI COCEMFE GRANADA		**G18075408**
DOMICILIO SOCIAL		
PASEO LAGUNA DE CAMEROS, 6		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
GRANADA	**GRANADA**	**2021**

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

☒

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

☐

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: **G18075408**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
FEGRADI COCEMFE GRANADA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		1.478.397,24	1.531.874,70
I. Inmovilizado intangible	11100		0,00	0,00
II. Inmovilizado material	11200		1.475.242,18	1.528.719,64
III. Inversiones inmobiliarias	11300		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		3.005,06	3.005,06
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		150,00	150,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600		0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		951.617,01	1.017.631,21
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		0,00	0,00
II. Existencias	12200		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		424.841,71	444.864,24
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		350,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		350,00	0,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		0,00	0,00
3. Otros deudores	12390		424.491,71	444.864,24
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		-11.621,21	-7.958,72
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		-70,00	2.573,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		4.877,72	4.649,37
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		533.588,79	573.503,32
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		2.430.014,25	2.549.505,91

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: G18075408

DENOMINACIÓN SOCIAL:
FEGRADI COCEMFE GRANADA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		2.417.893,62	2.539.829,51
A-1) Fondos propios	21000		926.078,86	908.754,53
I. Capital	21100		44.693,86	44.693,86
1. Capital escriturado	21110		44.693,86	44.693,86
2. (Capital no exigido)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión	21200		0,00	0,00
III. Reservas	21300		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		864.060,25	849.241,85
VI. Otras aportaciones de socios	21600		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	21700		17.324,75	14.818,82
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		1.491.814,76	1.631.074,98
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo	31100		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	31200		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	31220		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	31290		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: G18075408

DENOMINACIÓN SOCIAL:
FEGRADI COCEMFE GRANADA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		12.120,63	9.676,40
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	32300		-3.106,04	-3.032,40
1. Deudas con entidades de crédito	32320		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	32390		-3.106,04	-3.032,40
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		15.226,67	12.708,80
1. Proveedores	32580		0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	32581		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	32582		0,00	0,00
2. Otros acreedores	32590		15.226,67	12.708,80
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		2.430.014,25	2.549.505,91

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: G18075408

DENOMINACIÓN SOCIAL:
FEGRADI COCEMFE GRANADA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	40400		-744,78	-847,00
5. Otros ingresos de explotación	40500		531.808,63	351.196,19
6. Gastos de personal	40600		-619.024,84	-518.689,09
7. Otros gastos de explotación	40700		-199.870,00	-125.282,46
8. Amortización del inmovilizado	40800		-53.477,46	-60.015,18
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		352.288,85	367.618,26
10. Excesos de provisiones	41000		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		0,00	0,00
13. Otros resultados	41300		6.586,79	908,67
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		17.567,19	14.889,39
14. Ingresos financieros	41400		0,00	3,04
a) *Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero*	41430		0,00	0,00
b) *Otros ingresos financieros*	41490		0,00	3,04
15. Gastos financieros	41500		-242,56	-74,03
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	41700		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		0,00	0,00
a) *Incorporación al activo de gastos financieros*	42110			
b) *Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores*	42120			
c) *Resto de ingresos y gastos*	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-242,56	-70,99
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		17.324,63	14.818,40
20. Impuestos sobre beneficios	41900		0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		17.324,63	14.818,40

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

1.ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La **Federación Granadina de Personas con Discapacidad Física y Orgánica**, en adelante **FEGRADI COCEMFE GRANADA**, nace en 1986 con el fin de atender y defender los derechos de las personas con discapacidad física y orgánica en la provincia de Granada.

FEGRADI COCEMFE GRANADA, se encuentra inscrita en el Registro de entidades de Servicios Sociales número 98 y declarada de utilidad pública en virtud de orden de 30 de septiembre del 2002 con el número 723 publicado en BOE núm. 253 de 22 de octubre del 2002.

Su domicilio se establece en Granada, Paseo Laguna de Cameros nº6 como sede social y fiscal.

Es una organización independiente, aconfesional, no gubernamental, sin ánimo de lucro, con personalidad jurídica propia e independiente de sus asociados, con plena capacidad para ser sujeto de derechos y obligaciones.

A su vez, FEGRADI es miembro de la **Confederación Coordinadora Estatal de Personas con Discapacidad Física y Orgánica de España (COCEMFE**) y desde 2014 es miembro de la **Confederación Andaluza de Entidades de Personas con Discapacidad Física y Orgánica ANDALUCIA INCLUSIVA.**

La actividad económica está relacionada con los fines sociales de la Entidad, consistiendo principalmente en la ejecución de actividades realizadas a beneficio de las personas con discapacidad física y orgánica de la provincia de Granada, con la colaboración de Asociaciones miembros y que son definidos con carácter general en el artículo 11 de sus Estatutos.

Los **fines de la entidad** son los que se detallan a continuación:

1. Difundir la problemática general de las personas con discapacidad física y orgánica en orden a la promoción y defensa de los derechos del colectivo.
2. Promover la igualdad de oportunidades entre mujeres y hombre con discapacidad, incorporando la perspectiva de género en todas las actuaciones.
3. Coordinar a las asociaciones que la integran en las actividades provinciales, así como orientar e impulsar la actuación de las mismas.
4. Fomentar el asociacionismo y la unidad entre los afectados para una mejor defensa de las condiciones de vida de las personas con discapacidad física y orgánica.
5. Promover y alentar la participación de la Federación en todos aquéllos organismos públicos o privados de ámbito provincial, autonómico, estatales o internacionales ya existentes o de nueva creación, que de modo directo o indirecto, puedan contribuir a la realización de los fines de la Federación o redundar en beneficio de personas con discapacidad física y orgánica así como, de su plena integración social.
6. Establecer mecanismos necesarios para ofrecer al colectivo de personas con discapacidad física de la provincia de Granada, la atención individualizada necesaria para lograr su atención laboral, educativa y social.
7. Participar en todo programa científico o de ayuda mutua.
8. La prestación del servicio de transporte escolar y general como medio de inclusión social de las personas con discapacidad.
9. Realizar actuaciones de voluntariado en los términos previstos en la normativa.

Resumiendo, nuestra actividad consiste fundamentalmente en la ejecución de actividades realizadas en beneficio de las personas con discapacidad física y orgánica de la provincia de Granada en colaboración con sus Asociaciones Miembros.

Los principales programas llevados a cabo por FEGRADI COCEMFE Granada, en el ejercicio 2021 han sido desarrollados en la Memoria de Actividades, en la que, de forma detallada se exponen los resultados obtenidos, destacando los programas dentro las diferentes áreas de actuación como Centro de Día y Ocupacional, área de Empleo y Formación, Centro Especial de Empleo Grupo Empresarial San Roque S.L, área de Educación, área de Igualdad y Mujer, área de Trabajo Social, área de Transporte, área de Voluntariado, área de Fisioterapia, otras actividades, y nuestras Entidades Miembro. Todo esto llevado a cabo con la colaboración principalmente de las administraciones como la Junta de Andalucía, el Ministerio de Políticas Sociales e Igualdad, Diputación de Granada, y el Ayuntamiento de Granada, al igual que otras entidades de carácter privado como Fundación Once y Fundación La Caixa y Obra Social Caja Granada (Bankia).

2.BASES DE PRESENTACIÓN

La memoria económica se ha preparado a partir de los registros contables de FEGRADI habiéndose observado y aplicado los principios contables generalmente aceptados y de acuerdo con la normativa mercantil y contable vigente en España, con objeto de mostrar **la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Federación y atendiendo a lo estipulado en RD 1514/2007 de noviembre, la ley 16/2007 de 4 julio y el RD 1491/2011 de 24 de octubre.**

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de FEGRADI y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad. Estas cuentas anuales, se someterán a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria de Asociaciones, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las presentes cuentas anuales expresadas en euros (Balance de Situación, Estados de Resultados y Memoria), han sido redactadas de acuerdo con la nueva normativa contable con la entrada en vigor del 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.

Por lo que se han seguido los principios de contabilidad generalmente aceptados y siempre con el objetivo de reflejar la imagen fiel de la situación patrimonial de la entidad a 31 de diciembre de 2021, así como, muestran el desarrollo de la situación financiera y de los resultados de la Entidad en dicho ejercicio.

La información que se facilita en el presente ejercicio es perfectamente comparable con la facilitada en ejercicios anteriores.

Finalmente, en el presente ejercicio no se ha procedido a la corrección de errores procedentes de ejercicios anteriores que por su relevancia contable deban ser puestos de manifiesto en forma individualizada.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES APLICADOS

Para la elaboración de las cuentas anuales, se han seguido los principios de contabilidad generalmente aceptados recogidos en la legislación en vigor. No existe ningún principio contable que siendo significativo su efecto en la elaboración de las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar, mencionar el de empresa en funcionamiento, prudencia, el no compensación y el de importancia relativa, puesto que algunos de los principios o criterios contables cuando la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación producidas sea escasamente significativas y no alteren la imagen fiel del patrimonio, situación financiera y resultados de la Entidad.

2.3 ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE

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

2.4. COMPARACION DE LA INFORMACION

Los saldos de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020 son coincidentes con los aprobados en la Asamblea de dicho ejercicio, y son comparables con las del ejercicio 2021, en cuanto ambos han sido elaborados sobre la base de criterios contables homogéneos conforme a lo establecido en el Nuevo Plan General de Cuentas para Entidades sin Fines Lucrativos.

2.5. CAMBIO EN CRITERIOS CONTABLES

La Entidad ha realizado únicamente los cambios en los criterios contables obligados por la Ley 16/2007 de 4 de julio y el Real Decreto 1491/2011.

2.6. AGRUPACION DE PARTIDAS

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

2.7. MEDIO AMBIENTE

Las actividades realizadas por la Entidad son respetuosas con el medio ambiente del entorno donde se ubican los inmuebles y se desarrollan sus actividades, por lo que no existen activos inmovilizados dedicados a esta finalidad. Durante el ejercicio 2021 no se ha incurrido en gastos relacionados con la naturaleza indicada.

3.RESULTADO DEL EJERCICIO

Respecto al estado de gastos e ingresos de la Federación para el ejercicio 2021, la entidad presenta un estado de gastos que asciende a la cantidad de 873.359,64 euros, que se equilibra con el estado de ingresos de 890,684.27 euros, dando un resultado del ejercicio positivo de **17.324,63** euros.

Por lo tanto la Entidad ha tenido un excedente positivo de **17.324,63** euros, que se propondrá traspasar a la cuenta 120 Remanente.

PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Excedente del Ejercicio. Aplicación de Resultados	EJERCICIO 2020
BASE DE REPARTO	IMPORTE
Excedente de ejercicio: Saldo de la cuenta de Resultados (superávit)	**17.324,63**
APLICACIÓN	IMPORTE
A Remanente	**17.324,63**

Con respecto a las limitaciones a la aplicación de excedentes del ejercicio, FEGRADI COCEMFE cumple con lo establecido en el Capítulo I artículo 3 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, que regula el Régimen Fiscal de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

4.NORMAS DE VALORACIÓN

4.1. INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes del inmovilizado material se valoran a coste de adquisición incorporando el impuesto sobre el valor añadido soportado en las adquisiciones, por no ser éste deducible para la Entidad.

Sistemáticamente la entidad amortiza linealmente los bienes del inmovilizado material en función de la vida útil y del valor residual de cada uno de ellos siendo amortizados siguiendo los límites establecidos en las nuevas tablas de amortización de acuerdo con el artículo 12 de la Ley 27/2014 del Impuesto de Sociedades aprobadas al efecto por el Ministerio de Economía y Hacienda.. (Ver cuadro adjunto **Anexo I**, Págs. 37-39).

Las tasas de amortización aplicadas son las que se indican a continuación y son representativas de la depreciación sufrida por los mismos en base a sus respectivas vidas útiles estimadas y a partir de su puesta en marcha o funcionamiento.

Concepto %

- Inmuebles y Construcciones ……..2
- Mobiliario e Instalaciones……..9-25
- Equipos Informáticos……15-25
- Elementos de Transporte……..14-16

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.

4.2. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

La entidad fundamenta sus actividades en base a diversos tipos de subvenciones de diversa naturaleza.

Las subvenciones recibidas por **FEGRADI COCEMFE GRANADA**, se encuentran afectas a la actividad propia, ya que, han sido concedidas por la Administración Pública y otras entidades privadas al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines propios de la entidad.

Las subvenciones de capital, se destinan a financiar la estructura fija de la entidad (inmovilizado en su mayor parte) se imputan a resultados de forma acompasada con la amortización del bien al que van referidas.

Las subvenciones de explotación se contabilizan en el pasivo del balance, siendo traspasadas al resultado del ejercicio en el que se reciben. Tienen una incidencia directa sobre el resultado del ejercicio puesto que se contabilizan como ingreso, formando parte de la cuenta de pérdidas y ganancias como ingreso de explotación.

4.3. GASTOS ANTICIPADOS.

En el ejercicio del 2021 existen la partida de "Gastos Anticipados", en los que se han tenido en cuenta aquellos desembolsos íntegros referidos única y exclusivamente a primas de seguros y que se refieren a la proporción del gasto que corresponde al ejercicio 2022.

4.4. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.

Según lo establecido en el artículo 13 de la ley 49/2002, de 23 diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, las entidades declaradas de utilidad pública están exentas del Impuesto de Sociedades por los resultados del ejercicio siempre que estos se hayan obtenido por el ejercicio de las actividades que constituyan el objeto social o finalidad específica, mientras que resultarán gravados los resultados obtenidos en el ejercicio de una explotación económica. La Entidad desarrolla exclusivamente actividades no lucrativas, durante el ejercicio 2021 no se han obtenido excedentes procedentes de actividades económicas no exentas.

Los artículos 6 y 7 de esta Ley definen como exentas las rentas que tienen su origen en donaciones recibidas para colaborar en los fines de la entidad, en cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores, en subvenciones e incluso aquéllas que tienen su origen en explotaciones económicas cuando sean desarrolladas en cumplimiento de su objeto y finalidad específica.

4.5. INGRESOS Y GASTOS.

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

No obstante, siguiendo el principio de prudencia FEGRADI, contabiliza los beneficios obtenidos a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

4.6. PATROCINADORES Y COLABORADORES.

Como cada año durante el ejercicio del 2021 algunos de nuestros colaboradores y patrocinadores, han seguido aportando fondos, que se emplean para seguir prestando nuestros servicios y seguir desarrollando las diferentes actividades llevadas a cabo por la Federación. Este año por motivo de la crisis sanitaria las cantidades aportadas, así como las actividades realizadas se han visto reducidas considerablemente en relación a años anteriores.

A continuación, mostramos un cuadro con los nombres de nuestros colaboradores y patrocinadores:

COLABORADORES	IMPORTE (€)
CLINICA SANABRIA GRANADA S.L.	150,00

5.ACTIVO INMOVILIZADO

5.1. INMOVILIZADO MATERIAL.

Sistemáticamente la Federación amortiza linealmente los bienes del inmovilizado material en función de la vida útil y del valor residual de cada uno de ellos. Anualmente la Federación evalúa si existen indicios del deterioro de alguno de estos bienes y en ese caso ajusta su valor contable al valor recuperable y modifica su amortización teniendo en consideración el nuevo valor. Si hubieran dejado de existir las causas que motivaron la disminución del valor recuperable la entidad registra la reversión del deterioro y ajusta nuevamente las amortizaciones.

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.

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

CONSTRUCION CP Y CAI	No hay movimientos durante el ejercicio 2021
INSTALACIONES TECNICAS	No hay movimientos durante el ejercicio 2021
UTILLAJE	No hay movimientos durante el ejercicio 2021
OTRAS INSTALACIONES	No hay movimientos durante el ejercicio 2021
MOBILIARIO	No hay movimientos durante el ejercicio 2021
EQUIPOS PARA PROCESOS INFORMATICOS	No hay movimientos durante el ejercicio 2021
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	No hay movimientos durante el ejercicio 2021
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	No hay movimientos durante el ejercicio 2021

Movimientos patrimoniales experimentados en el inmovilizado material en 2021:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
CONSTRUCION CP Y CAI	1.738.962,32	0	0	1.738.962,32
INSTALACIONES TECNICAS	15.290,49	0	0	15.290,49
UTILLAJE	13.348,71	0	0	13.348,71
OTRAS INSTALACIONES	17.338,10	0	0	17.338,10
MOBILIARIO	172.436,43	0	0	172.436,43
EQUIPOS PROCESOS. INFORMATICOS	186.673,75	0	0	186.673,75
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	3.205,87	0	0	3.205,87
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	482.230,24	0	0	482.230,24
TOTAL	2.629.485,91	0	0	2.629.485,91

5.1. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS Y FIANZAS.

Inmovilizaciones Financieras permanentes en capital

FEGRADI COCEMFE GRANADA es el titular de dos participaciones en la entidad financiera Caja Rural de Granada. Esta aportación al capital social de esta entidad es de carácter obligatorio y asciende a 150,00 €.

Inversiones. Cuenta Depósito.

Desde el 25 de noviembre de 2016 se mantiene una cuenta depósito con el importe cancelado del Fondo de Inversión en la entidad bancaria de Caixabank.

CEE Grupo empresarial San Roque S.L.

La Federación adquirió en 1998 el 100% de las participaciones en el capital social de Grupo Empresarial San Roque S.L. El patrimonio neto del Centro especial de empleo se ha visto incrementado por su resultado del ejercicio 2021 y asciende a 93.178,74 €.

Andalucía Inclusiva -Confederación Andaluza de Entidades con discapacidad Física y Orgánica.

La Federación participó en el año 2014 en la constitución de la Confederación de Entidades de personas con Discapacidad Física y Orgánica (Andalucía Inclusiva) junto con otras cuatro Federaciones Provinciales Andaluzas, siendo la participación de Fegradi del 20%.

6.BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No existen bienes de esta naturaleza en la entidad.

7.USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

Dentro de este grupo aparecen las deudas que mantienen con Federación distintos usuarios y deudores, distinguiendo entre usuarios, patrocinadores, afiliados y otros deudores de carácter privado y Administraciones Públicas.

7.1. ENTIDADES PRIVADAS.

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
446.USUARIOS-CLIENTES Y OTROS DEUDORES	49.379,97	483.370,76	466.738,29	66.012,44
447.PATROC. AFILIADOS Y OTROS DEUDORES	64.234,81	78.226,00	41.155,33	101.305,48
TOTALES	122.031,98	414.628,91	423.046,11	113.614,78

El saldo final de la cuenta "**Usuarios, clientes y otros deudores de la actividad propia**" refleja el importe pendiente de cobro por la prestación de servicios en el ejercicio de la actividad propia de Fegradi a fecha 31 de diciembre de 2021. En este grupo se registran las prestaciones de los distintos servicios a nuestros usuarios. Estos servicios son fundamentalmente las plazas de atención integral en centro de día y ocupacional, transporte coordinado adaptado, tratamiento de fisioterapia, asistentes personales, así como otros servicios.

Por último el saldo de "**Patroc, afiliados y otros deudores**" está compuesto por la parte deudora de las cuotas de las asociaciones, así como ingresos de subvenciones de entidades privadas pendientes de cobro.

7.2. ENTIDADES PUBLICAS

A 31 de diciembre de 2021, la deuda de la Administración en concepto de subvenciones concedidas a la Entidad asciende a **255.173,29** €.

Concepto	Saldo inicial	Incremento	Disminución	Saldo final
AYTO.GRANADA C.S.B.S. TRANSPORTE	3.600,00	18.000,00	14.400,00	7.200,00
AYTO.GRANADA -Programas	33,75	1.687,91	1.331,66	390,00
DIPUTACION GRANADA TRANSPORTE	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
DIPUTACION GRANADA BIENESTAR SOCIAL	0,00	5.325,00	5.325,00	0,00
CONSEJERIA IGUADAD Y POLITICAS SOCIALES	8.460,84	15.436,27	23.897,11	0,00
CONSERJ.IGUALDAD Y POLT.SOCIALES.SALUD	0,00	8.205,00	4.355,00	3.850,00
SAE CONSJ.EMPLEO IGS y ORIENTA	33.697,56	0,00	33.697,56	0,00
SUBV.IRPF 07 AND.INCLUSIVA 2020	0,00	94.636,00	94.636,00	0,00
SAE CONSJ.EMPLEO ORIENTACION	180.164,68	0,00	90.082,34	90.082,34
CONSEJERIA IGUALDAD-IRPF AI	103.292,63	567,54	208,72	103.651,45
TOTALES	**329.249,46**	193.858,72	263.578,39	255.173,79

8. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

8.2.SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN.

En este apartado mantenemos las normas contenidas en el NPGC Español para entidades, considerando como subvenciones a la explotación, aquéllas que han sido otorgadas para el desarrollo de la actividad propia de la entidad, y se devengan como ingreso, en las cuentas 746 y 747 en su totalidad en el momento en el que se reciben.

Las Subvenciones recibidas por parte de entidades privadas como las de Fundación Once, y Fundación Caja Granada Obra Social, para mejorar los servicios prestados, así como las actividades culturales que realizan a nuestros usuarios y asociados son las siguientes:

Concepto	Saldo inicial	Incremento-Concedido	Disminución-Cobrado	Saldo final
FUNDACION LA CAIXA	0,00	18.380,00	16.542,00	1.838,00
FUNDACION CAJA GRANADA	0,00	2.000,00	1.600,00	400,00
FUNDACION ONCE (Autonomía Personal 2021)	0,00	50.206,00	0,00	50.206,00
FUNDACION ONCE (Autonomía Personal 19-20)	51.833,33	0,00	13.333,33	38.500,00
TOTALES	**51.833,33**	**70.586,00**	**31.475,33**	**90.944,00**

8.2. SUBVENCIONES DE CAPITAL

En este caso la ayuda recibida **no tiene la consideración de ingreso del ejercicio** ya que está destinada a financiar un proyecto de inversión (compra de inmuebles, montaje o mejora de instalaciones, adquisición de maquinaria, etc.) que estará en funcionamiento varios ejercicios. Por ello, estas ayudas tienen la consideración de **ingresos a distribuir en varios ejercicios** en proporción a la amortización y al tiempo que esté en activo el elemento financiado. Este es el caso de las subvenciones que fueron concedidas para la construcción y equipamiento del Centro Polivalente y la que se ha concedido por parte de la Consejería de Salud y Bienestar Social para el acondicionamiento del Centro de Día (Obra exterior parking, vallado y seguridad.)

Estas subvenciones se han ido imputado al resultado del ejercicio de cada año, en proporción al ritmo de amortización de cada bien implícito en la subvención correspondiente.

Por otro lado se ha distinguido entre subvenciones y donaciones, considerando las primeras como las concedidas por las entidades públicas y las donaciones las concedidas por otras entidades de carácter privado.

La cuenta **130** aparece recogida de forma separada, las subvenciones contabilizadas en función de la naturaleza pública de la entidad que la concede.

En la cuenta **132** aparece recogida de forma separada las subvenciones, donaciones y legados contabilizados en función de la naturaleza privada de la entidad que la concede.

El saldo final de estas cuentas contiene todas aquellas subvenciones concedidas y no ejecutadas durante el ejercicio 2021, ni en ejercicios anteriores.

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL
130.SUBVENCIONES DE ADMINISTR. PUBLICAS	1.039.513,61	199.431,99	379.614,88	859.330,72
132.OTRAS SUBVENCIONES,DONAC Y LEGADOS	591.561,37	75.586,00	34.663,33	632.484,04
TOTALES	1.631.074,98	275.017,99	414.278,21	1.491.814,76

Durante el ejercicio 2021 se han ejecutado las subvenciones que se describen el cuadro siguiente, distinguiéndose en función del órgano que las concede:

ORGANISMOS	SUBVENCION	IMPORTE CONCEDIDO	EJECUTADO
AYUNTAMIENTO GRANADA	AYUNTAMIENTO F.I.M	975,00	975,00
	AYUNTAMIENTO PROGRAMAS	712,91	712,91
	AYUNTAMIENTO TRANSPORTE 2020	18.000,00	18.000,00
DIPUTACION GRANADA	DIPUTACION TRANSPORTE 2021	50.000,00	50.000,00
	AR. BIENESTAR SOCIAL 2020. INTERV. PSICOSOCIAL	5.325,00	5.325,00
FUNDACION ONCE	FUNDACION ONCE P1490-2021	50.250,00	16.735,00
	FUNDACION ONCE 2020-2021 P1756/2020	38.500,00	19.250,00
FUNDACION LA CAIXA	CONVENIO COLABORACION	18.380,00	4.595,00
ANDALUCIA INLUSIVA	SUBVENCION JJAA IRPF 07 2020 EXP 530-2020-00000804-1 OVI	59.247,06	59.247,06
	SUBVENCION JJAA IRPF 07 2020 EXP 530-2020-00000268-1 YO TE CUIDO	34.491,38	34.491,38
	SUBVENCION JJAA IRPF 07 2020 EXP 530-2020-000001139-1.VOLUNTARIADO	897,59	897,56
JUNTA DE ANDALUCIA	JUNTA ANDALUCIA CONSJ.IGUALDAD Y PPSS MANTENIMIENTO SEDE 2021	7.494,74	7.494,74
	JUNTA ANDALUCIA CONSJ.SALUD Y FAMILIAS 2021.SALUD	3.850,00	3.850,00
	JUNTA ANDALUCIA CONSJ.SALUD Y FAMILIAS 2021.ATENCION INTEGRAL	4.355,00	4.355,00
	SAE CONSJ. EMPLEO, FORMACION Y TRABAJO OCA ORIENTA EXP.0004/2020	180.164,68	154.426,86
	TOTALES	**472.643,36**	**380.355,51**

9. ACREEDORES-DEUDAS

9.1. ACREEDORES ACORTO PLAZO

Préstamos y otras deudas

No hay partidas a destacar en este apartado de préstamos.

Otras deudas no comerciales.

Dentro de esta cuenta nos encontramos las deudas que a fecha de 31/12/2021, FEGRADI tiene con la Hacienda Pública, en concepto de:

1. Retenciones practicadas de IRPF a trabajadores y profesionales. (475).
2. La deuda devengada con la Seguridad Social durante el mes de diciembre, (que no ha sido satisfecha a 31 de diciembre de 2021 por no haberse cumplido el plazo para hacerse efectiva). (476)
3. Así como remuneraciones de personal aún no pagadas, las cuales son saldadas en enero del 2022.

Aclarar que todas estas cuentas son saldadas al siguiente mes, que corresponde al ejercicio 2022.

	OTRAS DEUDAS NO COMERCIALES	S. INICIAL	INCREMENTO	DISMINUCION	S. FINAL
475	H.P. ACREEDORA POR RETENCIONES PRACTICADAS	-9.529,65	77.946,52	77.056,88	-10.419,29
476	ORGANIS. SEG.SOC.ACREEDORES	-2.224,60	32.244,24	31.811,51	-2.657,33
465	RENUMERACIONES PENDIENTES DE PAGO	-980,58	438.122,38	438.980,96	-122,00

Deudas derivadas de la actividad.

En el epígrafe de deudas por prestaciones de servicios, se recogen las deudas generadas por la actividad propia y que incluye los saldos pendientes con nuestros acreedores por prestación de servicios y compra de bienes.

El mayor grueso de éste, refleja el saldo con los acreedores a corto plazo de las empresas de reparación de vehículos y suministros de gasoil con los que existe acuerdo de pago a 30 días.

También hay saldo en las cuentas de acreedores que nos prestan servicios de suministros, mantenimiento, mensajería, fisioterapia y servicio de catering del centro de día.

10.ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS.

10.1. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

Inversiones financieras en entidades del grupo y asociadas:

FEGRADI COCEMFE GRANADA es el titular del 100% de las participaciones del Centro Especial de Empleo, "GRUPO EMPRESARIAL SAN ROQUE S.L", ascendiendo éstas a un importe de 3.005,06 €.

Los objetivos de esta sociedad son la de potenciación de las actividades que favorezcan la integración laboral y la normalización social de las personas con discapacidad. Con estos objetivos como meta, se llevan a cabo diversas actividades como son, limpieza, jardinería, servicio de conductores y control de accesos-conserjería.

10.2 INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

Créditos y C/C a entidades asociadas y Otras entidades

Estas cuentas recogen, los créditos y c/c concedidos por FEGRADI a las asociaciones federadas por proyectos comunes, así como a otras entidades relacionadas con ella.

Igualmente se recogen créditos con Andalucía Inclusiva , Club Deportivo Arrayán y Granada Integra, y el saldo pendiente con Grupo Empresarial San Roque S.L

En el siguiente cuadro se reflejan con detalle, todas las operaciones:

CONCEPTO	Saldo inicial	Incremento	Disminución	Saldo Final
C/C CLUB GRANADA INTEGRA	3.362,49	0,00	3.362,49	0,00
C/C CLUB DEPORTIVO ARRAYAN	2.643,00	0,00	2.643,00	0,00
C/C GRUPO EMPRESARI AL SAN ROQUE	-11.621,21	0,00	0,00	-11.621,21
CUENTA VINCULADA CON ANDALUCIA INCLUSIVA	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

OTROS DATOS DE INTERES

Dentro del concepto de Entidades asociadas, se engloban las asociaciones que constituyen FEGRADI COCEMFE GRANADA que a 31 de diciembre de 2021 y que ascienden en número a 34, con las que se desarrollan diversos programas y proyectos en el ámbito de la provincia.

11. APLICACION DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

FONDOS PROPIOS

Durante este ejercicio, se ha producido un aumento de los fondos propios por importe de **17.324,63 €** como consecuencia del excedente positivo (ahorro) del ejercicio. Las cuentas de los fondos propios presentan al cierre del ejercicio un saldo positivo de 926.079,58 €.

Denominación Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
FONDOS PROPIOS	908.754,95	17.324,63	0,00	926.079,28
FONDO SOCIAL	44.693,86	0,00	0,00	44.693,86
EXCEDENTES DE EJERICIOS ANTERIORES	849.241,85	14.818,40	0,00	864.060,25
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	14.818,70	890.684,27	888.178,34	17.324,63

12. SITUACION FISCAL

La aplicación a las entidades sin fines lucrativos del régimen fiscal regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, exige que estas entidades comuniquen a la Administración tributaria su opción por dicho régimen mediante la presentación de la declaración censal (modelo 036 - casilla 624). No obstante, aquellas entidades cuyo período impositivo hubiera finalizado el 31 de diciembre de 2004, que se encontraran en tal fecha acreditadas como entidades sin fines lucrativos a los efectos de la Ley 30/1994, se entenderá que han ejercitado la opción por el régimen fiscal de la Ley 49/2002 para dicho ejercicio, sin perjuicio de la necesaria presentación de la declaración censal en el plazo más breve. Su no presentación supondrá la no aplicación de los beneficios fiscales del Título II de la citada Ley 49/2002.

FEGRADI COCEMFE GRANADA, realizó la opción para el ejercicio fiscal 2005, por lo que en este ejercicio será aplicable el siguiente párrafo:

"Las entidades sin fines lucrativos que disfruten de exenciones concedidas al amparo de la Ley 30/1994, mantendrán su vigencia durante un período de dos años a partir de la entrada en vigor de la Ley, incluso en el supuesto de que no hayan optado por la aplicación del régimen fiscal de la Ley 49/2002, en cuyo caso quedarán sometidas al régimen de entidades parcialmente exentas, que se regula en los artículos 120 a 122 del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, (vigente hasta el 1 de enero de 2015) por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades. Esto supondrá, entre otras cuestiones, que su tipo impositivo será del 25 por 100 y que las donaciones que reciban únicamente darán derecho, en su caso, a una deducción del 10 por 100 a los donantes personas físicas".

De la redacción del articulado referido en el párrafo anterior, se deducen las siguientes conclusiones:

Se considerarán rentas exentas:

- Las que procedan de la realización de actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica.
- Las derivadas de adquisiciones y de transmisiones a título lucrativo, siempre que unas y otras se obtengan o realicen en cumplimiento de su objeto o finalidad específica.
- Las que se pongan de manifiesto en la transmisión onerosa de bienes afectos a la realización del objeto o finalidad específica cuando el total del producto obtenido se destine a nuevas inversiones relacionada con dicho objeto o finalidad específicas.

  Las nuevas inversiones deberán realizarse dentro del plazo comprendido entre el año anterior a la fecha de la entrega o puesta a disposición del elemento patrimonial y los tres años posteriores y mantenerse en el patrimonio de la entidad durante siete años, excepto que su vida útil conforme al método de amortización que se aplique fuese inferior.

En todo caso, FEGRADI está obligada a presentar la declaración del Impuesto de Sociedades con la totalidad de sus rentas exentas y no exentas, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 136 en su Capítulo III al superar los límites previstos en su apartado 3.

FEGRADI tiene también reconocida, mediante resolución de la Agencia Tributaria, la condición de entidad de carácter social, para las prestaciones de servicios a que se refiere el artículo 20. Uno 8º de la ley 37/1992, de 28 de diciembre del IVA, a tal fin de poder beneficiarse de la exención de este impuesto reconocido en dicho artículo.

RESULTADO CONTABLE			
DIFERENCIAS PERMANENTES	**AUMENTOS**	**DISMINUCIONES**	
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES			
Régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)			-17.324,63
Base Imponible			0,00
Reducciones de la base			0,00
Base liquidable			0,00
Cuota íntegra 10%			0,00
Retenciones a cuenta bancos			**0,00**
CUOTA DIFERENCIAL (A DEVOLVER)			**0,00**

13.INGRESOS Y GASTOS

13.1. INGRESOS.

Las partidas de ingresos más relevantes son las siguientes:

13.1.1. Subvenciones afectas a la actividad: en este epígrafe se recoge la imputación a resultado de las subvenciones concedidas por la administración pública, tanto de explotación como de capital.

13.1.2. Donaciones y legados de la actividad propia: en este epígrafe se han recogido los ingresos derivados por la actividad de proyectos financiados por entidades privadas y particulares así como, donaciones y colaboraciones privadas en las distintas actividades objeto de la entidad.

13.1.3. Cuotas de afiliados: tienen su origen en las aportaciones de las asociaciones a través de cuotas anuales.

13.1.4. Ingresos por Servicios Diversos: constituyen la partida derivada de los ingresos de los usuarios perceptores de la prestación por los diferentes servicios, ofertados desde la Federación, tales como Transporte Adaptado, las cuotas de usuarios del Centro de Día y Centro Ocupacional, el servicio de Asistencia Personal así como también el servicio de Fisioterapia.

13.1.5. Ingresos por Beneficios de Instrumentos Financieros: se refiere a ingresos generados de los intereses bancarios.

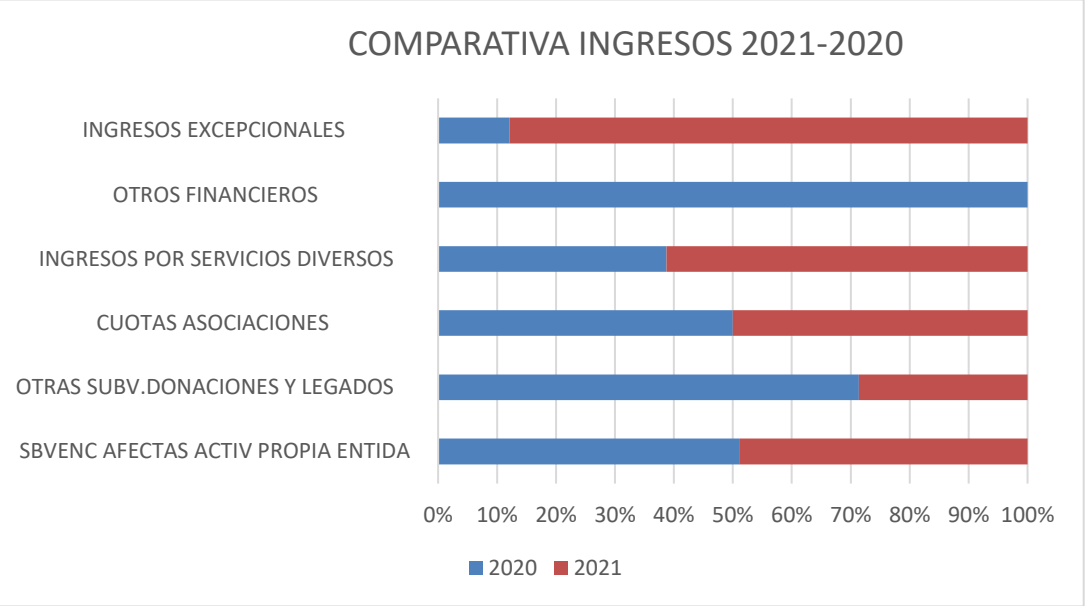
13.1.6. Ingresos Financieros e Ingresos Excepcionales: son ingresos devengados por regularizaciones de cuentas contables. Y otros ingresos de carácter excepcional por compensaciones y bonificaciones del seguro.

En cuanto al capítulo de Ingresos destacar una de las partidas más importantes, la cuenta 759 "Ingresos por Servicios Diversos" con un importe de 522.080,63 €. la cuenta 746 "Subvenciones Afectas Actividades Propia de la Entidad" dotada con una cuantía de 352.288,85 €. Y La cuenta 747 "Otras Subvenciones, Donaciones y Legados" con una cantidad de 7.568,00 €. Por último, las partidas de la cuenta 754 "Cuotas de las Asociaciones" dotadas con 2.160,00 € y la cuenta 778 "Ingresos Financieros e Ingresos Excepcionales con 908,67 €.

CUENTA	D E N O M I N A C I O N	2020	2021	DIFERENCIAS	DIFERENCIAS %
746	SBVENC AFECTAS ACTIV PROPIA ENTIDA	367.618,26	352.288,85	-15.329,41	-4,17
747	OTRAS SUBV.DONACIONES Y LEGADOS	18.882,00	7.568,00	-11.314,00	-59,92
754	CUOTAS ASOCIACIONES	2.160,00	2.160,00	0,00	0,00
759	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	330.154,19	522.080,63	191.926,44	58,13
769	OTROS FINANCIEROS	3,04	0,00	-3,04	-100,00
778	INGRESOS EXCEPCIONALES	908,67	6.586,79	5.678,12	624,88
	I N G R E S O S	719.726,16	890.684,27	170.958,11	23,75

Observando la tabla y el siguiente gráfico se puede observar un incremento (23,75 %) en el total de ingresos de 2021 en relación con 2020, sobre todo en la partida de ingresos por servicios prestados (58,13%). Este incremento viene marcado por continuidad de las actividades que se han ido retomando tras la situación de emergencia sanitaria del Covid-19.

Las partidas a destacar, en este punto, por el volumen que representan en el global de la Entidad, son las subvenciones afectas a la actividad y los ingresos generados por los servicios prestados por la Entidad (plazas centro de día y centro ocupacional, así como servicios de transporte adaptado, fisioterapia y asistentes personales).



A continuación, se presenta un desglose específico de cada una de las partidas de ingresos correspondientes al año 2021.

CTA CONTABLE	DENOMINACION	IMPORTES
746000004	SUBVENCION TRANSPORTE DIPUTACION	50.000,00
746000006	AYUNTAMIENTO GRANADA (I.O.) F.I.M.	975,00
746000009	DIPUTACION GRANADA	5.325,00
746000012	AYUNTAM GRANADA TRANS 07	18.000,00
746000030	AYUNTAMIENTO SUBV.PROGRAMAS VARIOS	712,91
746000032	IRPF JJAA CONS.IGUALDAD.POLT.C	8.062,28
746000037	SUBVENCION IRPF 07 AI 2020	94.636,00
746000038	FUND.ONCE P1490-2021 AUTON.PERSONA	16.735,00
746000815	SUBV.ORIENTA 2018 AND.INLCUSIVA	742,05
746000816	ORIENTA II 2019 AND.INCLUSIVA	2.308,36
746000820	SAE CONSEJ.EMPLEO OCA 4/2020	154.426,86
746000830	SAE I.G.S	-895,48
746000831	SAE.CONSEJ.EMPLEO IGS EMPLE@30+	-5.574,27
746000833	SAE CONSJ.EMPLEO ORIENTA Y ACOMPAÑA	-1.369,86
746001803	D.P.CONSEJERIA DE SALUD	8.205,00
747000002	DONACIONES	150,00
747000018	FUNDACION CAIXA	4.595,00

747000050	DONATIVO ENTRADAS INGOYA	2.823,00
754000000	CUOTAS ASOCIACIONES	2.160,00
759000000	INGRESOS POR TRANSPORTE COORDINADO	148.236,26
759000004	INGRESOS DE FISIOTERAPIA	12.789,00
759000006	INGRESOS USUARIOS CENTRO DIA	400,00
759000007	INGRESOS USUARIOS CENTRO OCUPACION	200,00
759000010	INGRESOS FRATER GESTION	50,00
759000023	INGRESOS SERVICIO ASISTENCIA PERSON	9.025,00
759000048	CONVENIO CETURSA CONTRATACION SERVI	9.422,89
759000096	INGRESOS ACTIVIDAD CENTRO OCUPACION	2.393,80
759000701	INGRESOS CUOTAS MIRAME	60,00
759100006	PLAZAS PRIVADAS CENTRO DE DIA	51.619,59
759100007	PLAZAS PRIVADAS CENTRO OCUPACIONAL	9.276,50
759200006	PLAZAS PUBLICAS CENTRO DIA	224.020,00
759200007	PLAZAS PUBLICAS CENTRO OCUPACIONAL	54.587,59
778000000	INGRESOS EXTRAORDINARIOS SEGURO	6.401,23
778000002	INGRESO DEL SEGURO	185,56
	TOTALES	890.684,27

13.2. GASTOS

Durante el ejercicio 2021 no ha habido cambios en los criterios de imputación de los gastos, destacándose las siguientes partidas:

13.2.1 Reparación y Conservación (622): en esta partida se han recogido todas actuaciones necesarias (limpieza, reparaciones, repuestos) de los elementos de transporte para su correcta puesta en funcionamiento en el desarrollo de su actividad. Igualmente se recogen también reparaciones y conservación para el mantenimiento de las distintas instalaciones de la Entidad.

13.2.2 Servicios profesionales (623): cantidades satisfechas a distintos profesionales por prestación de sus servicios a la Entidad.

13.2.3 Primas de Seguro (625): aquí se recogen todos importes satisfechos en concepto de los seguros de los distintos vehículos, de los locales del CAI y los seguros de responsabilidad civil de todas las actividades.

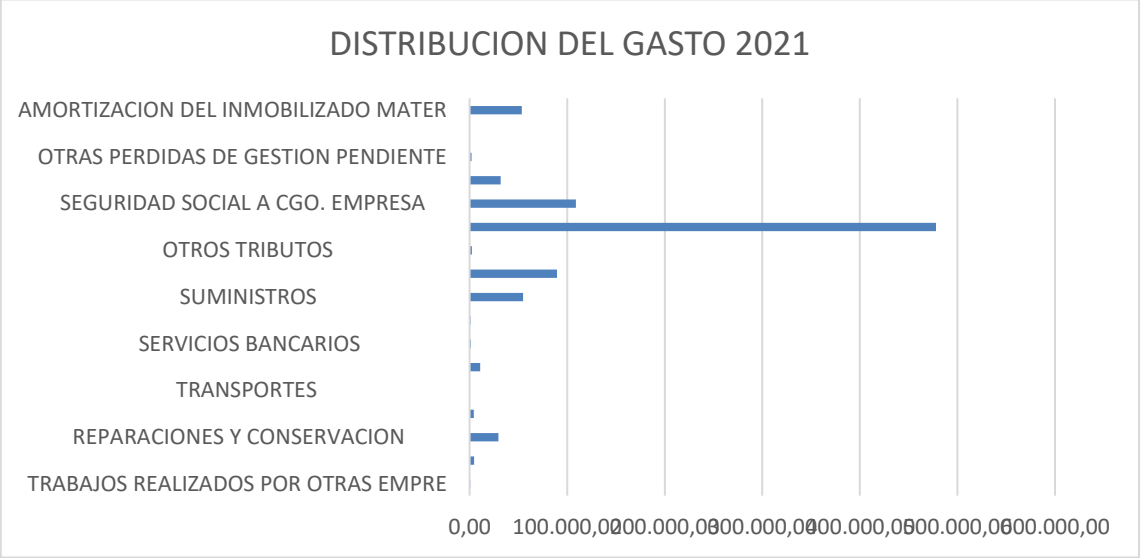
13.2.4 Suministros (628): en esta partida se encuadran todos los consumos de carburante de los vehículos de transporte Fegradi, consumos eléctricos, agua, principalmente del CAI así como de los distintos centros de la Federación.

13.2.5 Otros Servicios (629): se ha recogido todos los servicios exteriores prestados por otras empresas o particulares, incluyéndose los gastos ocasionados por las compras realizadas por la Entidad para la ejecución y desarrollo de su actividad principal.

13.2.6 Sueldos y Salarios (640): recoge los sueldos de los trabajadores contratados por la Entidad en el ejercicio. La composición funcional del coste de personal se desglosa por proyectos en la contabilidad interna de Fegradi, correspondientes a las distintas áreas de actividad de la Entidad. Ver cuadro "GASTOS PERSONAL POR PROYECTOS"(Página 30).

13.2.7 Seguridad Social (642): cantidades satisfechas a los organismos de la Seguridad Social. La composición funcional de esta cuenta también se desglosa por los mismos proyectos o unidades de coste que en el apartado anterior.

CTA	GASTOS 2021	IMPORTES
607	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRE	744,78
620	GASTOS CURSOS DE FORMACION	4.515,60
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	29.389,75
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEP.	4.192,25
625	PRIMAS DE SEGUROS	10.805,68
626	SERVICIOS BANCARIOS	1.282,38
627	PUBLIC.,PROPAG.Y RELAC.PUBLICAS	836,98
628	SUMINISTROS	54.799,47
629	OTROS SERVICIOS	89.735,26
631	OTROS TRIBUTOS	2.331,63
640	SUELDOS Y SALARIOS	478.017,94
642	SEGURIDAD SOCIAL A CGO. EMPRESA	109.042,45
649	OTROS GASTOS SOCIALES	31.965,45
659	OTRAS PERDIDAS DE GESTION PENDIENTE	1.980,00
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	242,56
681	AMORTIZACION DEL INMOBILIZADO MATER	53.477,46
	TOTALES	873.359,64



En el apartado de gastos, destaca la cuenta "Sueldos y Salarios" que asciende a la cantidad de **478.017,94** euros (54 % sobre el total de gastos). Además de esta partida, la cuenta "Seguridad Social a cargo de la Empresa" que se encuentra dotada con 109.042,45 euros (12 %).

En el apartado de Gastos vemos también la cuenta "Otros Servicios" (10 %) dotada con una cuantía de 89.735,26 euros, donde se incluyen diversas partidas, principalmente repartidas en grandes bloques como son, el suministro de materiales y servicios, mantenimiento en general tanto de programas como de instalaciones, los servicios externos contratados, uniformes, dietas, cuotas, tasas impuestos, etc.

Igualmente se encuentran las cuentas de suministros (agua, luz, carburante) que asciende a 54.799,47 euros y amortizaciones que asciende a 53.477,46 euros. (6,27 % y 6,12 % del total del gasto respectivamente).
La partida de reparaciones y la de otros gastos sociales, suponen este año aproximadamente un 3,37 % cada una del total del gasto del ejercicio.

COMPARATIVA GASTOS 2021/2020

CTAS	GASTOS	2020	2021	COMPARATIVO %
607	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRE	847,00	744,78	-0,01%
620	GASTOS CURSOS DE FORMACION	1.536,35	4.515,60	193,92%
622	REPARACIONES Y CONSERVACION	13.360,18	29.389,75	2,27%
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEP.	2.541,00	4.192,25	64,98%
625	PRIMAS DE SEGUROS	12.002,85	10.805,68	-9,97%
626	SERVICIOS BANCARIOS	1.153,61	1.282,38	11,16%
627	PUBLIC.,PROPAG.Y RELAC.PUBLICAS	323,01	836,98	159,12%
628	SUMINISTROS	35.857,65	54.799,47	52,83%
629	OTROS SERVICIOS	55.515,49	89.735,26	61,64%
631	OTROS TRIBUTOS	2.992,32	2.331,63	-22,08%
640	SUELDOS Y SALARIOS	389.587,67	478.017,94	22,70%
641	INDEMNIZACIONES	5.249,28	0,00	0,00%
642	SEGURIDAD SOCIAL A CGO. EMPRESA	106.511,56	109.042,45	2,38%
649	OTROS GASTOS SOCIALES	17.340,58	31.965,45	84,34%
659	OTRAS PERDIDAS DE GESTION PENDIENTE	0,00	1.980,00	100,00%
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	74,03	242,56	227,65%
681	AMORTIZACION DEL INMOBILIZADO MATER	60.015,18	53.477,46	-10,89%
	G A S T O S	704.907,76	873.359,64	23,89%

Comparando un año con respecto a otro se observa un incremento del gasto. En concreto un 23,89 % más de gasto en 2021 que en 2020. Las partidas que han visto aumentado su importe de manera más significativa son las de servicios de profesionales, otros servicios, suministros, la partida de sueldos y salarios y por lo tanto también en los seguros sociales. Ha habido una correlación entre el incremento de gastos y el incremento de ingresos, lo que ha sido fundamental para una buena gestión en las circunstancias tan particulares marcadas por la crisis sanitaria en este año 2021.

DISTRIBUCION DE GASTOS EN SUELDOS Y SALARIOS POR PROYECTOS DE TRABAJO.

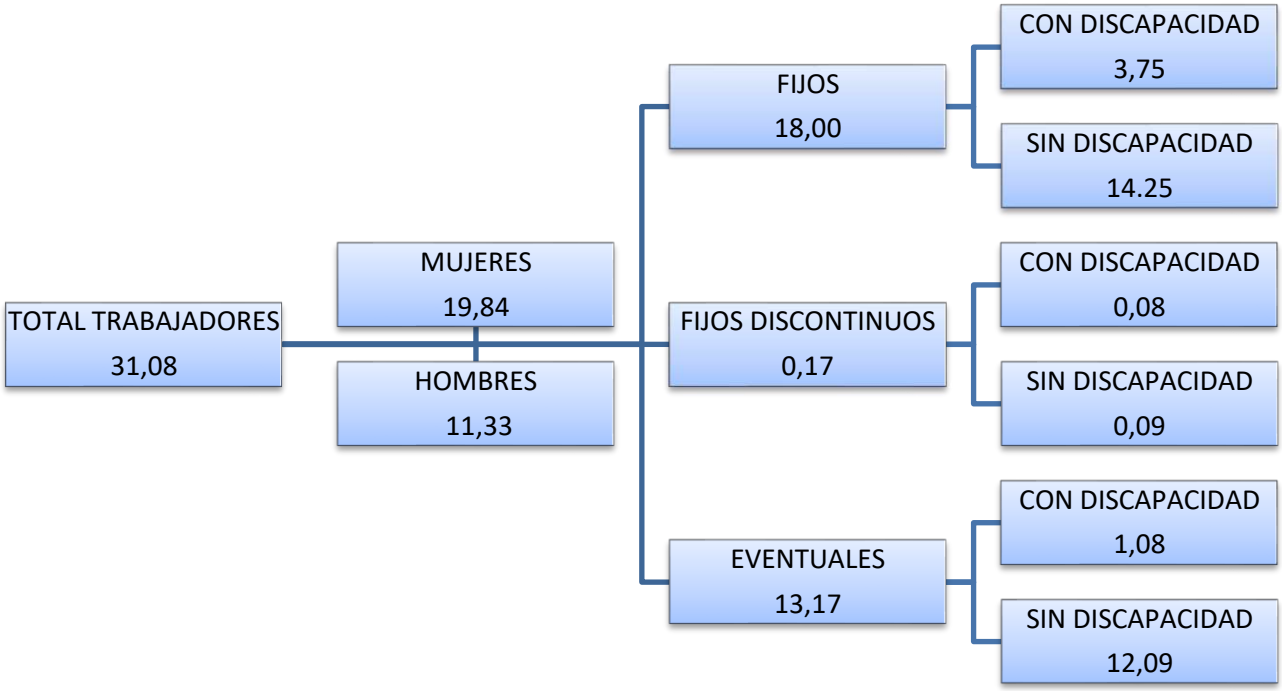
CUENTA	D E N O M I N A C I O N	IMPORTE
640000000	SUELDOS Y SALARIOS	2.108,82
640110000	SUELDOS Y SALARIOS PROGR.ORIENTA	96.351,94
640200000	SUELDOS Y SALARIOS CONDUCTORES	123.771,60
640500005	SUELDOS Y SALARIOS ASIST.PERSONAL	16.668,57
640800000	SUELDOS Y SALARIOS FEDERACION	98.830,56
640900000	SUELDOS Y SALARIOS C.DIA/OCUPACIONAL	140.286,45
		478.017,94

14.OTRA INFORMACION

14.1 COMPOSICION DE LA JUNTA DIRECTIVA

NOMBRE	CARGO
MARTA CASTILLO DIAZ	Presidenta
FRANCISCO J. RAMIREZ MARTÍN	Vicepresidente
Mª NIEVES SÁNCHEZ SÁNCHEZ	Tesorera
ROSA Mª MORENO JIMÉNEZ	Secretaria
Mª ANGUSTIAS DÍAZ MARTÍNEZ	Vocal
ROSARIO MESA AYALA	Vocal
ANTONIO TEJADA CRUZ	Vocal
Mª ANGUSTIAS OLIVENCIA CARRION	Vocal
ANTONIO HERMOSO QUINTANA	Vocal
JOSE MANUEL BRAOJOS	Vocal

14.2. **DESGLOSE PLANTILLA MEDIA PERSONAL AÑO 2021**



14.3. INFORMACION ANUAL DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL CODIGO DE CONDUCTA DE LAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS.

En relación al grado de cumplimiento del Código de Conducta de las entidades sin fines lucrativos, hay que explicar que la Entidad no realiza como norma general, operaciones que respondan a un uso meramente especulativo de los recursos financieros.

15. CUADRO DE CONCILIACION CONTABLE.

CUADRO DE CONCILIACIÓN CONTABLE	
129 Resultado del ejercicio (Ahorro o Desahorro)	**17.324,63**
INCREMENTOS	
680 Amortización Inmovilizado Intangible	
681 Amortización Inmovilizado Material	**53.447,46**
682 Amortización Inversiones Inmovilizado	
67 Perdidas Procedentes de Activo No Corrientes y Gastos Excepcionales	
668 Diferencias negativas de cambio	
663 Perdidas por Valoración de Activo y Pasivos Financieros por Valor Razonable	
DECREMENTOS	
74 Imputación Subvenciones a Resultado	**352.288,85**
768 Diferencias positivas de Cambio	
RESULTADO DE EJERCICIO CORREGIDO (Recursos aplicados a las operaciones)	**(281.606,76)**

16.CUADRO DE FINANCIACION ABREVIADO

APLICACIONES	2021	2020	ORIGENES	2021	2020
1. Recursos aplicados a las operaciones	951.617,01	1.017.631,21	1. Recursos procedentes de las operaciones		
2. Adquisiciones de inmovilizado			2. Subvenciones, donaciones y otros.	1.491.814,76	1.631.074,98
inmovilizaciones inmateriales					
inmovilizaciones materiales	1.475.242,18	1.528.719,64			
inmovilizado financiero	150,00	150,00			
3.Reducciones del fondo social o Fundacional			3. Deudas a largo plazo		
4. Cancelación o traspaso a corto deudas a largo plazo de otras deudas.			4. Enajenación de inmovilizado		
5. Perdidas por deterioro y otras dotaciones					
TOTAL APLICACIONES	2.427.009,19	2.546.500,85	TOTAL.ORÍGENES	1.491.814,76	1.631.074,98
EXCESO DE ORIGENES SOBRE APLICACIONES (aumento del capital corriente)			EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORIGENES (disminución del capital corriente)	935.194,43	915.425,87

17.CUADRO DE VARIACION DEL CAPITAL CORRIENTE

CUADRO DE VARIACIÓN DEL CAPITAL CORRIENTE				
	AÑO 2021		AÑO 2020	
VARIACIÓN CAPITAL CORRIENTE	Aumento	Disminución	Aumento	Disminución
1. Fundadores y otros por desembolsos exigidos				
2. Existencias				
3. Deudores	424.841,71		444.864,24	
4. Acreedores		15.226,67		12.708,80
5. Inversiones Financieras Temporales		-70,00		2.573,00
6. Tesorería	533.588,79		573.503,32	
TOTAL	958.430,50	15.156,67	1.018.367,56	15.281,80
VARIACIÓN CAPITAL CORRIENTE	943.273,83		1.003.085,76	

ANEXOS

ANEXO I: INVENTARIO ELEMENTOS PATRIMONIALES INTEGRANTES DEL BALANCE DE LA ENTIDAD.

ANEXO II. CUENTAS 2021 DE GRUPO EMPRESARIAL SAN ROQUE.

ANEXO I. INVENTARIO DE BIENES FEGRADI 31-12-2021

MEMORIA ECONOMICA 2021

FEGRADI COCEMFE GRANADA - EJER: 2021

LISTADO DE BIENES DE AMORTIZACION

NRO.	DESCRIPCION	FEC.ADQUIS.	INICIO PRDO.	FIN PRDO.	TIPO	%	ADQUISICION	V.RESIDUAL
16	MOBILIARIO CARRANZA	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2015	A	10,00	315,52	20,00
17	MOBILIRIARIO CARRANZA	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	10,00	10.047,89	1.000,00
18	MOBILIARIO	16-06-2005	31-12-2005	31-12-2015	A	10,00	10.720,00	1.000,00
19	FUJIFILM X30 NEGRA 12MP FULL HD	17-03-2016	31-12-2016	31-12-2022	A	15,00	444,93	30,00
20	PORTATILES SUBV ADECCO	16-03-2016	31-12-2016	31-12-2022	A	15,00	3.411,35	100,00
1007	PLATAFORMA FURG SPRINTER 6252 GRT	08-07-2009	31-12-2009	31-12-2016	A	14,00	3.509,99	300,00
1008	ELEMENTO DE TRANSPORTE PLATAFORMA	27-09-2002	31-12-2002	31-12-2011	A	14,00	7.512,00	200,00
1010	INSTALACIONES TECNICAS	22-10-2002	31-12-2002	31-12-2014	A	10,00	3.486,96	200,00
1013	INSTALACIONES TECNICAS	07-07-2003	31-12-2003	31-12-2013	A	10,00	7.003,37	100,00
1015	INSTALACION TRANSFORMADOR ENDESA	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2020	A	10,00	7.406,37	300,00
4001	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	30.002,00	2.500,00
4002	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	4.998,53	200,00
4003	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	115.207,59	15.000,00
4004	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	122.107,92	15.000,00
4005	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	1.328,69	100,00
4006	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	821,09	0,00
4007	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	110.259,54	15.000,00
4008	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	200.277,09	15.000,00
4009	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	11.736,18	1.500,00
4010	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	89.802,48	4.500,00
4011	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	92.040,18	3.500,00
4012	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	95.830,96	2.000,00
4013	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	106.142,30	15.000,00
4014	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	102.330,95	15.000,00
4015	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	74.628,39	10.000,00
4016	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	25.371,76	2.000,00
4017	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	2.935,30	300,00
4018	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	8.079,66	800,00
4019	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	100.000,48	5.000,00
4020	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	83.005,01	3.000,00
4021	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	48.100,01	2.000,00
4022	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	95.118,45	4.000,00
4023	CONSTRUCCION	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2075	A	2,00	102.217,95	6.000,00
4024	ALMACEN CASETA EXTERIOR	14-05-2016	31-12-2016	31-12-2065	A	2,00	4.452,80	445,00
5001	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2020	A	10,00	51.655,25	3.500,00
5002	MOBILIARIO	29-12-2005	31-12-2005	31-12-2011	A	10,00	2.455,70	200,00
5003	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	10,00	14.692,28	2.500,00
5004	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	10,00	7.050,00	800,00
5005	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	10,00	1.450,49	300,00
5006	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2020	A	10,00	9.355,98	500,00
5007	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2020	A	10,00	7.269,82	500,00
5008	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2020	A	10,00	50.012,92	2.800,00
5009	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	10,00	16.085,55	1.500,00
5010	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	10,00	1.315,44	100,00
5011	MOBILIARIO VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2012	A	10,00	41,85	0,00
5012	MOBILIARIO C.A.I	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	9,00	450,00	0,00
5013	SILLONES CENTRO DIA SANCHEZ	07-09-2012	31-12-2012	31-12-2021	A	9,00	507,00	0,00
5014	SILLONES CENTRO DIA SANCHEZ	06-11-2013	31-12-2013	31-12-2022	A	9,00	417,00	25,00
5015	SILLONES RECLINABLES CD SANCHEZ	03-06-2014	31-12-2014	31-12-2023	A	9,00	189,99	25,00
5016	SILLONES RECLINABLES CD SANCHEZ	25-10-2014	31-12-2014	31-12-2022	A	9,00	407,00	20,00
6001	CONSTRUCCION ACONDICINAMIENTO C.A.I	04-04-2013	31-12-2013	31-12-2075	A	2,00	13.636,32	3.560,00
6002	CONSTRUCCION ACONDICINAMIENTO C.A.I	14-05-2013	31-12-2013	31-12-2075	A	2,00	29.408,54	3.500,00
6003	CONSTRUCCION ACONDICINAMIENTO C.A.I	04-04-2013	31-12-2013	31-12-2075	A	2,00	20.000,00	4.500,00
6004	CONSTRUCCION ACONDICINAMIENTO C.A.I	16-05-2013	31-12-2013	31-12-2075	A	2,00	45,92	5,00
6005	CONSTRUCCION ACONDICINAMIENTO C.A.I	14-06-2013	31-12-2013	31-12-2075	A	2,00	45.805,86	5.200,00
6006	CONSTRUCCION ACONDICINAMIENTO C.A.I	14-06-2013	31-12-2013	31-12-2075	A	2,00	3.270,37	350,00
7001	TRANSPORTE-FURGONETA 4265-FRH	23-02-2007	31-12-2007	31-12-2014	A	16,00	30.610,32	3.000,00
7002	TRANSPORTE-FURGONETA BBK	07-04-2007	31-12-2007	31-12-2013	A	16,00	10.904,68	1.500,00
7003	MOBILIARIO	10-04-2007	31-12-2007	31-12-2016	A	10,00	2.228,96	200,00
7004	INSTALACIONES TECNICAS	30-01-2007	31-12-2007	31-12-2016	A	10,00	4.628,40	300,00

NRO.	DESCRIPCION	.ADQUISICION	1ER.PERIODO	ULTIMO P	TIP	%	PRECIO ADQUI.	V.RESIDUAL
7005	FURGONETA SPRINTER 315 CDI 6252 GRT	15-07-2009	31-12-2009	31-12-2016	A	14,00	36.573,48	1.000,00
7006	FURG.SPRINTER 315-0319GHW	22-09-2008	31-12-2008	31-12-2015	A	14,00	32.185,00	1.000,00
7007	EQUIPOS INFORMATICOS	22-02-2008	31-12-2008	31-12-2014	A	15,00	1.453,27	0,00
7008	SISTEMA DE ALARMA CONTROL ROBO	31-07-2009	31-12-2009	31-12-2020	A	8,00	1.810,31	100,00
7009	EQUIPOS INFORMATICOS	12-11-2009	31-12-2009	31-12-2016	A	15,00	5.025,00	100,00
7010	SILLA DE RUEDAS MOBILIARIO	01-12-2009	31-12-2009	31-12-2018	A	10,00	590,99	0,00
7011	EQUIPO MEGAFONIA VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2016	A	15,00	34.336,00	1.500,00
7012	EQUIPO MEGAFONIA VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2015	A	15,00	3.292,08	300,00
7013	EQUIPOS INFORMATICOS VIA LIBRE	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2015	A	15,00	28.238,58	500,00
7014	EQUIPOS INFORMATICOS J.L.V	07-06-2010	31-12-2010	31-12-2015	A	15,00	1.192,48	200,00
7015	FURGONETA SPRINTER 311 CD 7352 GZK	14-10-2010	31-12-2010	31-12-2018	A	12,00	37.426,89	3.000,00
7016	MOBILIARIO, SILLONES	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	10,00	1.455,00	200,00
7017	MOBILIARIO, TARIMA	02-11-2010	31-12-2010	31-12-2020	A	10,00	2.153,05	200,00
7018	FURGONETA ASIDERO	05-02-2010	31-12-2010	31-12-2018	A	12,00	1.013,84	100,00
7019	INSTALACION C.A.I	09-02-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	10,00	6.073,81	500,00
7020	PLATAFORMA SPRINTER 311 CD 7352 GZK	14-10-2010	31-12-2010	31-12-2019	A	14,00	10.527,44	1.300,00
7021	FURGONETA SPRINTER 6728 HFD	06-06-2011	31-12-2011	31-12-2019	A	12,00	77.541,88	5.500,00
7022	MERCEDES BUS 6688 HFD	06-06-2011	31-12-2011	31-12-2019	A	12,00	142.459,04	8.000,00
7023	EQUIPOS INFORMATICOS JLV	01-10-2011	31-12-2011	31-12-2019	A	25,00	1.574,83	200,00
7024	ESCALON ELECTRICO 3311DPF	07-11-2012	31-12-2012	31-12-2020	A	14,00	1.722,38	350,00
7025	ESCALON RETRACTIL 5082 HBL	06-02-2013	31-12-2013	31-12-2021	A	14,00	907,12	250,00
7026	CRAFTER30COMBI VOLSWAGEN 0532 JDY	16-04-2015	31-12-2015	31-12-2022	A	16,00	33.290,20	4.500,00
7027	SILLA DEPORT.RGK CLUB SPORT	22-03-2016	31-12-2016	31-12-2022	A	16,00	1.560,07	100,00
7031	4 SILLAS MULTISPORT MOTIVATION	23-11-2016	31-12-2016	31-12-2025	A	10,00	3.740,00	200,00
7032	VOLKSWAGEN CRAFTER 35 KOMBI 9051JPL	13-06-2016	31-12-2016	31-12-2022	A	16,00	38.536,12	3.000,00
7033	PLATAFORMA VEHICULO 5274 JPZ	18-07-2016	31-12-2016	31-12-2022	A	16,00	15.000,00	1.000,00
7034	LAVAVAJILLAS SUDIMP LA BARI 50 2017	19-01-2017	31-12-2017	31-12-2026	A	10,00	1.295,00	100,00
7035	MERCEDES SPRINTER 7255 KBM WDB90673	09-06-2017	31-12-2017	31-12-2023	A	16,00	47.658,33	3.000,00
7036	LETRERO LUMINSOSO FACHADA FEGRADI	19-06-2017	31-12-2017	31-12-2023	A	15,00	3.556,77	0,00
7037	CAMILLA ELEVADORA FISIOTERAPIA	28-08-2018	31-12-2018	31-12-2024	A	15,00	453,07	0,00

ANEXO II: CUENTAS 2021 DE GRUPO EMPRESARIAL SAN ROQUE.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: **B18466086**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GRUPO EMPRESARIAL SA
N ROQUE S.L

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)

Euros:	09001	
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		71.100,28	32.297,99
I. Inmovilizado intangible	11100		0,00	0,00
II. Inmovilizado material	11200		48.453,05	9.650,76
III. Inversiones inmobiliarias	11300		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		7.332,52	7.332,52
VI. Activos por impuesto diferido	11600		15.314,71	15.314,71
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		649.865,83	627.495,34
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		0,00	0,00
II. Existencias	12200		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		324.432,40	324.429,13
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		191.691,70	134.977,64
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		191.691,70	134.977,64
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		0,00	0,00
3. Otros deudores	12390		132.740,70	189.451,49
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		0,00	1.242,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		106.288,63	100.570,73
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		2.086,89	1.646,04
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		217.057,91	199.607,44
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		720.966,11	659.793,33

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: **B18466086**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GRUPO EMPRESARIAL SA
N ROQUE S.L

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		**679.900,59**	**588.910,63**
A-1) Fondos propios	21000		**596.658,99**	**503.480,25**
I. Capital	21100		**3.005,06**	**3.005,06**
1. Capital escriturado	21110		**3.005,06**	**3.005,06**
2. (Capital no exigido)	21120		**0,00**	**0,00**
II. Prima de emisión	21200		**0,00**	**0,00**
III. Reservas	21300		**500.475,19**	**364.254,20**
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		**0,00**	**0,00**
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		**0,00**	**0,00**
VI. Otras aportaciones de socios	21600		**0,00**	**0,00**
VII. Resultado del ejercicio	21700		**93.178,74**	**136.220,99**
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		**0,00**	**0,00**
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		**0,00**	**0,00**
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		**0,00**	**0,00**
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		**83.241,60**	**85.430,38**
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		**0,00**	**10.787,66**
I. Provisiones a largo plazo	31100		**0,00**	**0,00**
II. Deudas a largo plazo	31200		**0,00**	**10.787,66**
1. Deudas con entidades de crédito	31220		**0,00**	**0,00**
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		**0,00**	**0,00**
3. Otras deudas a largo plazo	31290		**0,00**	**10.787,66**
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		**0,00**	**0,00**
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		**0,00**	**0,00**
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		**0,00**	**0,00**
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		**0,00**	**0,00**
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		**0,00**	**0,00**

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO BA2.2

NIF: B18466086

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GRUPO EMPRESARIAL SA
N ROQUE S.L

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		41.065,52	60.095,04
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	32300		555,70	536,01
1. Deudas con entidades de crédito	32320		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	32390		555,70	536,01
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		40.509,82	59.559,03
1. Proveedores	32580		0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	32581		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	32582		0,00	0,00
2. Otros acreedores	32590		40.509,82	59.559,03
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		720.966,11	659.793,33

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B18466086

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GRUPO EMPRESARIAL SA
N ROQUE S.L

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		731.172,68	352.863,92
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	40400		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	40500		134.859,22	230.596,02
6. Gastos de personal	40600		-712.580,10	-385.630,35
7. Otros gastos de explotación	40700		-57.847,96	-29.794,95
8. Amortización del inmovilizado	40800		-4.387,56	-4.963,53
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		0,00	2.188,78
10. Excesos de provisiones	41000		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		0,00	0,00
13. Otros resultados	41300		1.962,46	3.151,17
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		93.178,74	168.411,06
14. Ingresos financieros	41400		0,00	0,00
a) *Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero*	41430		0,00	0,00
b) *Otros ingresos financieros*	41490		0,00	0,00
15. Gastos financieros	41500		0,00	-652,65
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	41700		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		0,00	0,00
a) *Incorporación al activo de gastos financieros*	42110			
b) *Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores*	42120			
c) *Resto de ingresos y gastos*	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		0,00	-652,65
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		93.178,74	167.758,41
20. Impuestos sobre beneficios	41900		0,00	-31.537,42
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		93.178,74	136.220,99

*Resultado antes de contabilizar el Impuesto de Sociedades.