

FEDERACIÓN ARAGONESA DE MUNICIPIOS, COMARCAS Y PROVINCIAS

BREVE INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

FEBRERO 2025

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 2024. Al día de la fecha está pendiente la emisión del informe de auditoría, si bien los trabajos se encuentran en su fase final y no es de esperar que las Cuentas Anuales auditadas difieran en gran medida de las incluidas aquí.

1. Análisis económico financiero del ejercicio 2024.

- 1.1. Tal y como reflejan los Estados Financieros adjuntos, la FAMCP ha arrojado en 2024 un excedente de 121.141,24€ frente al déficit de -152.285,11 arrojado en el ejercicio anterior. Como se verá, la contención en el gasto ha permitido enjuagar el déficit en que se incurrió en 2023.
- 1.2. En relación con lo anteriormente expuesto, la FAMCP ha cerrado el ejercicio sin tener necesidad de acudir a financiación bancaria.
- 1.3. Por el lado de los ingresos propios de la actividad, estos se han incrementado en un 1,46% hasta la cantidad de 1.560.207,56. Aunque la partida agregada presenta estabilidad, las partidas que la componen han sufrido variaciones que se detallan a continuación.

	2024	2023	Var (%)
CUOTAS ASOCIADOS	573.557,86	550.845,51	4,12%
TOTAL CUOTAS ASOCIADOS	573.557,86	550.845,51	4,12%
FORMACION CONTINUA	263.726,00	385.000,00	-31,50%
DGA SUBVENCION FUNCIONAMIENTO	400.000,00	389.036,95	2,82%
DPH PLAN INTERADMINISTRATIVO	15.000,00	10.000,00	50,00%
DPZ PLAN INTERADMINISTRATIVO	13.961,80	10.000,00	39,62%
CONTRATO MENOR IGUALDAD Y FAMILIAS	0,00	14.575,00	-100,00%
DGA SUBV CONVENIO EUROPA	13.600,00	13.600,00	0,00%
DGA SUBV CONSUMO	12.800,00	12.000,00	6,67%
DGA SUBV INST.ARAGONES DE LA MUJER - IAM	53.600,00	61.200,09	-12,42%
ELEM DGA	7.419,92	0,00	N/A
CONVENIO VOLVEREMOS	33.057,85	0,00	N/A
DPT PLAN INTERADMINISTRATIVO	10.000,00	0,00	N/A
TOTAL SUBVENCIONES LOCALES	823.165,57	895.412,04	-8,07%
Subvención Erasmus	0,00	7.455,06	-100,00%
Ratio Interreg.	47.574,35	0,00	N/A
Return-Next Generation	115.909,78	84.090,22	37,84%
TOTAL PROGRAMAS EUROPEOS	163.484,13	91.545,28	78,58%
TOTAL INGRESOS	1.560.207,56	1.537.802,83	1,46%

Puede observarse que la importante caída en la Subvención para Formación Continua no se compensa con el resto de subvenciones locales. La cifra de ingresos se mantiene estable a causa de las subvenciones para programas europeas, cuya naturaleza correlacionada con el gasto impide que pueda concluirse sin más que compensa la caída de las subvenciones locales.

Se recomienda prestar atención a la evolución del importe obtenido por subvenciones de carácter local.

1.4. Los gastos imputables a la actividad de la entidad se han reducido en un 14,84% hasta la cantidad de -1.425.657,36. Este decremento de dos dígitos es el causante del excedente originado, y se concentra en la reducción de los gastos de personal.

1.5. El decremento de los gastos de personal ha sido de un 12,35% (-116.028,53) hasta los -822.761,18€ como consecuencia, fundamentalmente, de que las indemnizaciones por despido, que importaron en 2023 la cantidad de 120.428,74€ se han reducido a 15.023,67.

1.6. El decremento del resto de gastos de la actividad propia ha sido de un 18,01% (-132.487,00) hasta los -602.896,18.

1.7. Desde un punto de vista patrimonial, la entidad carece de deuda financiera a 31 de diciembre de 2024 y su fondo de maniobra se ha incrementado hasta la cantidad de 539.830,28€.

2. Análisis previsional del ejercicio 2025.

- 2.1. La Dirección de la FAMCP ha elaborado un Presupuesto de ingresos y gastos para 2025, que se adjunta.
- 2.2. Una vez enjuagado el déficit de 2023, el objetivo ha de ser alcanzar el umbral de punto muerto o un punto cercano a él. Los principales riesgos para alcanzarlo habida cuenta de las circunstancias son la evolución de las subvenciones locales, a la baja en 2024, y la siempre volátil evolución de los fondos europeos.

Fdo. Jesús Sánchez Seijo.

Economista.

FEDERACION ARAGONESA DE MUNICIPIOS, COMARCAS Y PROVINCIAS

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2024 Y 2023

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2024	2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE		47.693,38	61.671,99
I. Inmovilizado intangible		785,76	3.547,79
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material		46.907,62	56.922,00
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
VI. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	1.202,20
VII. Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE		669.095,40	736.858,76
I. Existencias			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		937,64	1.254,14
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		425.404,02	606.028,39
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Inversiones financieras a corto plazo			
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	25.880,56
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		242.753,74	103.695,67
TOTAL ACTIVO (A+B)		716.788,78	798.530,75

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2024	2023
A) PATRIMONIO NETO		587.523,66	466.382,42
A-1) Fondos propios		587.523,66	466.382,42
I. Dotación fundacional			
1. Dotación fundacional			
2. (Dotación fundacional no exigida)			
II. Reservas		465.768,57	618.667,53
III. Excedentes de ejercicios anteriores		613,85	
IV. Excedente del ejercicio		121.141,24	-152.285,11
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo			
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo			
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		129.265,12	332.148,33
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo		45.477,95	240.580,38
1. Deudas con entidades de crédito		299,90	75.870,60
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		45.178,05	164.709,78
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		83.787,17	91.567,95
1. Proveedores			
2. Otros acreedores		83.787,17	91.567,95
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		716.788,78	798.530,75

FEDERACION ARAGONESA DE MUNICIPIOS, COMARCAS Y PROVINCIAS

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023			
Nota			
	(Debe)	Haber	
	2024	2023	
Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia			
a) Cuotas de asociados y afiliados		1.560.207,56	1.541.174,83
b) Aportaciones de usuarios		573.557,86	550.845,51
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		986.649,70	990.329,32
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil			
3. Gastos por ayudas y otros			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno.			
d) 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		0,00	0,00
8. Gastos de personal		-822.761,18	-938.789,71
9. Otros gastos de la actividad		-602.901,08	-735.383,18
10. Amortización del inmovilizado		-14.095,31	-13.851,70
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		0,00	0,00
12. Exceso de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
14. Otros resultados	686,35		-2.146,55
A) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		121.136,34	-148.996,31
15. Ingresos financieros		4,90	5,67
16. Gastos financieros		0,00	-3.294,47
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
18. Diferencias de cambio			
19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
B) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	4,90		-3.288,80
C) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		121.141,24	-152.285,11
20. Impuestos sobre beneficios			
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A+B+C)	121.141,24		-152.285,11

PRESUPUESTO GASTOS 2025	IMPORTE
Mantenimiento e inversiones	25.000,00
MOBILIARIO OFICINA	3.000,00
REPARACION SEDE Y PINTURA	22.000,00
Suministros	21.200,00
SEGUROS Y MAZ	2.700,00
PUBLICIDAD/PROPAGANDA	8.000,00
TASAS	200
SUMINISTRO ELECTRICO	6.000,00
TELEFONO	4.000,00
AGUA	300
Servicios de otras empresas y profesionales	77.000,00
FOTOCOPIAS	2.600,00
CORREOS	300,00
MENSAJEROS	100,00
LIMPIEZA	4.500,00
PRODUCTOS LIMPIEZA	300,00
TAXIS Y TRANSPORTES	1.200,00
SERVICIOS COMUNICACIÓN	18.000,00
LIBRERÍA Y PRENSA	1.000,00
VIAJES/HOTELES/ GASTOS REPRESENTACION	6.000,00
RENTING COPIADORA BNP	2.600,00
MTO.WEB Y EQUIPOS INFORMATICOS	12.000,00
ASESORIA LABORAL/NOTARIA/AUDITORIA	18.000,00
ARRENDAMIENTOS Y CANONES - PARKING	5.000,00
LOGO FAMCP Y ROLL UPS	1.500,00
WOLTERS KLUWER	3.900,00
Material de oficina	16.000,00
MATERIAL INFORMATICO/PROGRAMAS	7.000,00
MATERIAL DE OFICINA	5.000,00
GASTOS DIVERSOS	4.000,00
Gastos de Organos de Direccion	91.000,00
DIETAS Y RETRIBUCIONES CARGOS DIRECCION	65.000,00
DIETAS GRUPOS DE TRABAJO	6.000,00
DIETAS EJECUTIVA FAMCP	8.000,00
DIETAS CONSEJO FAMCP	6.000,00
DIETAS COMISIONES DE AREAS	6.000,00
Gastos de Personal	713.000,00
SUELdos Y SALARIOS	548.000,00
S.SOCIAL EMPRESA	165.000,00
Jornadas, seminarios y otras actividades	123.700,00
ELEM	7.500,00
FUNDACION RAMON SAINZ DE VARANDA	30.000,00
GASTOS PROYECTOS EUROPEOS STREETS FOR CITIZENS	77.000,00
EBRÓPOLIS	700,00
OTRAS JORNADAS, REDES (IGUALDAD, ALCALDES, ..)	8.500,00
Ejecución de programas específicos	603.000,00
DGA CONVENIO CONSUMO	16.000,00
DGA CONVENIO EUROPA ACCION EXTERIOR	18.000,00
DPH PLAN INTERADMINISTRATIVO	15.000,00
DPZ PLAN INTERADMINISTRATIVO	14.000,00
DPT PLAN INTERADMINISTRATIVO	10.000,00
CONVENIO IAM CORRESPONSABLES	45.000,00
CONVENIOS 2025	100.000,00
DGA FORMACIÓN CONTINUA	385.000,00
Gastos Financieros	3.000,00
GASTOS FINANCIEROS E INTERESES	3.000,00
TOTAL PRESUPUESTO GASTOS 2025	1.672.900,00

PRESUPUESTO INGRESOS 2025	IMPORTE
DGA SUBVENCIÓN ADMÓN LOCAL	400.000,00
CUOTAS ASOCIADOS FAMCP	593.000,00
DGA FORMACIÓN CONTINUA	385.000,00
DPZ FORMACIÓN PLAN ITER.	14.000,00
DPT FORMACION PLAN INTER.	10.000,00
DPH FORMACIÓN PLAN INT.	15.000,00
PROGRAMAS EUROPA	77.000,00
DGA CONVENIO CONSUMO	12.800,00
DGA CONVENIO EUROPA	13.600,00
DGA ELEM	7.500,00
IAM CORRESPONSABLES	45.000,00
CONVENIOS 2025	100.000,00
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS 2025	1.672.900,00