

FEDERACIÓN ARAGONESA DE MUNICIPIOS, COMARCAS Y PROVINCIAS

BREVE INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

FEBRERO 2024

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 2023, 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 2023.

- 1.1.Tal y como reflejan los Estados Financieros adjuntos, la FAMCP ha arrojado en 2023 un déficit de -152.285,11€€ frente al excedente de 48.296,10€ arrojado en el ejercicio anterior. Como se verá, el importante incremento en el gasto es la causa del desequilibrio.
- 1.2.En relación con lo anteriormente expuesto, cabe señalar que a causa del déficit la entidad ya no es capaz de financiar sus necesidades de tesorería exclusivamente con fondos propios, habiendo tenido que acudir a financiación ajena y bancaria para atender sus obligaciones de pago.
- 1.3.Por el lado de los ingresos propios de la actividad, estos se han incrementado en un 3,50% hasta la cantidad de 1.537.802,83€ como consecuencia, fundamentalmente, del incremento de la subvención para funcionamiento, que compensa la caída de los fondos europeos obtenidos.

	2023	2022	Var (%)
CUOTAS ASOCIADOS	550.845,51	538.102,46	2,37%
TOTAL CUOTAS ASOCIADOS	550.845,51	538.102,46	2,37%
FORMACION CONTINUA	385.000,00	375.000,00	2,67%
DGA SUBVENCION FUNCIONAMIENTO	389.036,95	300.000,00	29,68%
DPH PLAN INTERADMINISTRATIVO	10.000,00	10.000,00	0,00%
DPZ PLAN INTERADMINISTRATIVO	10.000,00	13.284,88	-24,73%
CONTRATO MENOR IGUALDAD Y FAMILIAS	14.575,00	14.775,00	-1,35%
DGA SUBV CONVENIO EUROPA	13.600,00	20.000,00	-32,00%
DGA SUBV CONSUMO	12.000,00	12.992,00	-7,64%
DGA SUBV INST.ARAGONES DE LA MUJER - IAM	61.200,09	42.611,24	43,62%
TOTAL SUBVENCIONES LOCALES	895.412,04	788.663,12	13,54%
DEVELOPMENT OF SUSTAINABLE MOBILITY-DEMO	0,00	32.535,75	-100,00%
SUSTAINABLE TOWNS EU	0,00	46.508,60	-100,00%
MED PRIORITEE PLUS 2021	0,00	39.144,23	-100,00%
Subvención Erasmus	7.455,06	10.281,84	790,36%
Ratio Interreg.	0,00	30.583,84	-100,00%
Return-Next Generation	84.090,22	0,00	100,00%
TOTAL PROGRAMAS EUROPEOS	91.545,28	159.054,26	-42,44%
TOTAL INGRESOS	1.537.802,83	1.485.819,84	3,50%

1.4. Los gastos imputables a la actividad de la entidad se han incrementado en un 17,73% hasta la cantidad de 1.690.171,14€. Este incremento de dos dígitos es el causante del déficit originado, y se concentra en los gastos de personal y en los gastos devengados con ocasión de las acciones puntuales (Europa, Consumo) que organiza la entidad.

1.5. El incremento de los gastos de personal ha sido de un 20,58% (160.246,71€) hasta los 938.989,71€ que incluyen 120.428,74€ en concepto de indemnizaciones por extinciones de contratos de trabajo. Puede apreciarse que esta última partida es la responsable principal del déficit.

1.6. El incremento del resto de gastos de la actividad propia ha sido de un 14,35% (94.329,00€) hasta los 751.381,43€ y en lo relevante obedece al incremento de los gastos realizados por acciones concretas cuya subvención vinculada no se ha incrementado en la misma proporción.

1.7. Desde un punto de vista patrimonial, el déficit incurrido ha provocado que la entidad ya no sea capaz de autofinanciarse, debiendo recurrir a financiación ajena y bancaria, por lo que el objetivo ha de ser restaurar el equilibrio patrimonial en 2024.

2. Análisis previsional del ejercicio 2024.

2.1. La Dirección de la FAMCP ha elaborado un Presupuesto de ingresos y gastos para 2024, que se adjunta.

2.2. Resulta explicable habida cuenta del déficit en que se ha incurrido en 2023 que se procure contener el gasto. En este contexto, debe extremarse la precaución a la hora de gestionar los gastos de personal y los gastos por actividades, que han sido los causantes del déficit de 2023.

Fdo. Jesús Sánchez Seijo.

Economista.

FEDERACION ARAGONESA DE MUNICIPIOS, COMARCAS Y PROVINCIAS

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023 Y 2022

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		61.671,99	47.954,61
I. Inmovilizado intangible		3.547,79	6.309,82
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material		56.922,00	40.442,59
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
VI. Inversiones financieras a largo plazo		1.202,20	1.202,20
VII. Activos por impuesto diferido			
B) ACTIVO CORRIENTE		736.858,76	728.301,45
I. Existencias			
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		1.254,14	1.430,74
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		606.028,39	664.997,05
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Inversiones financieras a corto plazo			
VI. Periodificaciones a corto plazo		25.880,56	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		103.695,67	61.873,66
TOTAL ACTIVO (A+B)		798.530,75	776.256,06

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		466.382,42	618.667,53
A-1) Fondos propios		466.382,42	618.667,53
I. Dotación fundacional			
1. Dotación fundacional			
2. (Dotación fundacional no exigida)			
II. Reservas		618.667,53	570.371,43
III. Excedentes de ejercicios anteriores			
IV. Excedente del ejercicio		-152.285,11	48.296,10
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		332.148,33	157.588,53
I. Provisiones a corto plazo			
II. Deudas a corto plazo			
1. Deudas con entidades de crédito		240.580,38	87.067,05
2. Acreedores por arrendamiento financiero		75.870,60	2.606,13
3. Otras deudas a corto plazo		164.709,78	84.460,92
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
IV. Beneficiarios-Acreedores			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		91.567,95	70.521,48
1. Proveedores			
2. Otros acreedores		91.567,95	70.521,48
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		798.530,75	776.256,06

En Zaragoza, a 5 de febrero de 2024

PRESIDENTE

SECRETARIO GENERAL

FEDERACION ARAGONESA DE MUNICIPIOS, COMARCAS Y PROVINCIAS

CUENTA DE RESULTADOS DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022			
	Nota		
		(Debe)	Haber
		2023	2022
Excedente del ejercicio			
1. Ingresos de la actividad propia			
a) Cuotas de asociados y afiliados		1.541.174,83	1.485.819,84
b) Aportaciones de usuarios		550.845,51	538.102,46
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		990.329,32	947.717,38
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
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	503,77
8. Gastos de personal		-938.789,71	-778.543,00
9. Otros gastos de la actividad		-735.383,18	-645.760,26
10. Amortización del inmovilizado		-13.851,70	-11.292,17
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		-2.146,55	0,00
A) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-148.996,31	50.728,18
15. Ingresos financieros		5,67	3,91
16. Gastos financieros		-3.294,47	-2.435,99
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)		-3.288,80	-2.432,08
C) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		-152.285,11	48.296,10
20. Impuestos sobre beneficios			
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A+B+C)		-152.285,11	48.296,10

En Zaragoza, a 5 de febrero de 2024

PRESIDENTE

SECRETARIO GENERAL

FAMCP

PRESUPUESTO INGRESOS-GASTOS 2024	
INGRESOS	TOTAL INGRESOS
Cuotas asociados	567.000,00
INGRESOS DERIVADOS DE PROGRAMAS ESPECÍFICOS	
DGA Subvención Funcionamiento	400.000,00
DGA Aragon Diversa	15.000,00
DGA SUBV Convenio Europa	13.600,00
DGA SUBV Consumo	12.000,00
DGA SUBV - IAM-Corresponsables	50.000,00
DGA Formación Continua	385.000,00
DPH Plan Interadministrativo	15.000,00
DPZ Plan Interadministrativo	15.000,00
DPT Plan Interadministrativo	10.000,00
DGA ELEM	13.200,00
UE Programa MED	40.400,00
	0,00
TOTAL INGRESOS	1.536.200,00
GASTOS	
GASTOS DE PERSONAL	
Sueldos y salarios	490.000,00
Seguridad Social empresa	145.500,00
Indemnizaciones	0,00
Otros gastos sociales (MAZ)	3.600,00
GASTOS CORRIENTES	
Arrendamientos y cánones	3.000,00
Reparaciones y conservación	4.000,00
Servicios profesionales	22.000,00
Primas de seguros	1.000,00
Otros gastos (limpieza, correos, mat ofic, otros..)	21.000,00
Material inform y mant equipos y web	27.750,00
Suministros (luz, agua, telefonía)	11.850,00
Publicidad y propaganda	4.000,00
GASTOS DERIVADOS DE PROGRAMAS ESPECÍFICOS	
DGA Formación Continua	350.000,00
DGA SUBV Convenio Europa	17.000,00
DGA SUBV Consumo	15.000,00
DGA SUBV - IAM-Corresponsables	60.000,00
DPH Plan Interadministrativo	15.000,00
DPZ Plan Interadministrativo	15.000,00
DPT Plan Interadministrativo	10.000,00
ELEM	16.500,00
RETTURN-Next Generation	114.400,00
DGA Aragón Diversa	15.000,00
Programa MED	40.400,00
Fundación Ramon Sainz de Varanda	29.500,00
Ebropolis	700,00
Escuela de Jovenes Políticos Electos EJOP	4.500,00
GASTOS ORGANOS	
Dietas y retribucione Cargos Direccion	65.000,00

Dietas grupos de Trabajo	6.000,00
Dietas Ejecutiva	8.000,00
Dietas Consejo	6.000,00
Dietas Comisiones de Área	6.000,00
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses	3.300,00
Servicios Bancarios	4.200,00
Gastos excepcionales	1.000,00
TOTAL GASTOS	1.536.200,00
EXCEDENTE EJERCICIO	0,00