

CUENTAS ANUALES

FEMPA

2022

BALANCE

(Las Notas descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de situación)

ACTIVO	Nota	Año 2022	Año 2021	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	Año 2022	Año 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.641.720	4.740.691	A) PATRIMONIO NETO		2.569.260	2.509.785
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE				A-I) FONDOS PROPIOS			
Aplicaciones informáticas	5	52.173	53.309	Fondo social	8	1.751.497	1.643.797
		52.173	53.309	Excedente (Déficit) del ejercicio		1.643.797	1.404.850
						107.700	238.948
II. INMOVILIZADO MATERIAL				A-II) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	11	817.763	865.988
Terrenos y construcciones	5	4.511.288	4.637.311,00				
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		3.663.946	3.752.371	B) PASIVO NO CORRIENTE		634.625	943.432
		847.342	884.940	II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A L/P	6	78.259	50.071	Deudas con entidades de crédito a largo plazo	7	634.625	943.432
				Acreeedores por arrendamiento financiero		490.444	730.068
				Otras deudas a largo plazo		19.817	26.994
						124.365	186.370
B) ACTIVO CORRIENTE		3.141.834	3.298.420	C) PASIVO CORRIENTE		4.579.669	4.585.894
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR				I. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
Usuarios y otros deudores por la actividad propia	6	2.988.847	2.330.920		13	20.417	20.417
Deudores por subvenciones concedidas		338.696	282.881	II. DEUDAS A CORTO PLAZO			
		2.650.151	2.038.039	Deudas con entidades de crédito a corto plazo	7	635.601	351.366
				Acreeedores por arrendamiento financiero		536.465	235.389
				Otras deudas a corto plazo		7.177	6.917
						91.958	119.060
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	6	122.050	119.400	III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	13.5	20.067	95.659	A CORTO PLAZO			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES		10.870	752.442	V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR			
				Proveedores y acreedores	7	1.208.365	2.460.644
				Otras deudas con Administraciones Públicas		1.112.493	2.235.871
TOTAL ACTIVO (A+B)		7.783.555	8.039.111	VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	13.5	2.657.792	1.743.468
				TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		7.783.555	8.039.111

Alicante 13 de marzo de 2023

D. Luis Rodríguez
Presidente FEMPAD. José Antonio Pico
Tesorero FEMPA

CUENTA DE P. Y G.

FEMPA

CUENTA de PÉRDIDAS y GANANCIAS ABREVIADA del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022

(Las Notas descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias)

	Notas	Año 2022	Año 2021
Ingresos de la actividad propia	10	2.322.741	4.835.882
Cuotas de asociados y afiliados		709.141	693.500
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		1.613.600	4.142.382
Ventas y otros Ingresos de la actividad mercantil	10	1.430.528,00	1.363.296
Aprovisionamientos	10	-877.220	-3.935.532
Otros Ingresos de la actividad	10	7.589	39.474
Gastos de personal	10	-1.840.525	-1.086.727
Otros gastos de la actividad	10	-670.064	-777.644
Amortización del Inmovilizado	4,5,10	-226.964	-226.776
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	10,11	48.225	53.527
Deterioro y resultado por enajenaciones de Inmovilizado material	5	-51.693	
A) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		142.617	265.501
Ingresos financieros	10	5	3
Gastos financieros	10	-34.922	-26.556
B) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		-34.916	-26.554
C) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		107.700	238.948
Impuestos sobre beneficios		-	-
D) VARIACIÓN EN PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		107.700	238.948

Alicante 13 de marzo de 2023

D. Luis Rodríguez
Presidente FEMPA

D. José Antonio Picó
Tesorero FEMPA



P. I. Agua Amarga • C/ Benigno Llorca, 10
03028 Alicante (ALICANTE)
Tf. 965 150 300 • F. 965 150 301
www.fempa.es • fempa@fempa.es
CIF G0309695

**ESTADO DE CAMBIOS
EN EL PATRIMONIO
NETO**

FEMPA ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

A) Estado abreviado de Ingresos y Gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

	Nota	Año 2022	Año 2021
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		107.700	238.948
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		0	0
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10		
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-48.225	-53.527
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	48.225	53.527
Total de Ingresos y Gastos reconocidos		59.475	185.421

B) Estado abreviado Total de Cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

	Fondo social	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones Recibidas	Total Patrimonio Neto
Saldo a 31 de diciembre de 2019	1.463.925	0	13.147	975.924	2.452.996
Total Ingresos y gastos reconocidos			-72.222	-56.409	-128.631
Otras variaciones del patrimonio neto					
· Aplicación del excedente de 2019 a Fondo Social	13.147		-13.147		0
Saldo a 31 de diciembre de 2020	1.477.072	0	-72.222	919.515	2.324.365
Total Ingresos y gastos reconocidos			238.947	-53.527	185.420
Otras variaciones del patrimonio neto					
· Aplicación del excedente de 2020 a Fondo Social	-72.222		72.222		0
Saldo a 31 de diciembre de 2021	1.404.850	0	238.947	865.988	2.509.785
Total Ingresos y gastos reconocidos			107.700	-48.225	59.475
Otras variaciones del patrimonio neto					
· Aplicación del excedente de 2021 a Fondo Social	238.947		-238.947		0
Saldo a 31 de diciembre de 2022	1.643.797	0	107.700	817.763	2.569.260

Alicante 13 de marzo de 2023

D. Luis Rodríguez
Presidente FEMPA

FEMPA
FEDERACIÓN ESPAÑOLA DE EMPRESAS DEL SECTOR TECNOLÓGICO DEL CALOR Y EL FRÍO

CEMEXPO 2022 EL SECTOR DEL EMPLEO Y EL DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL CALOR Y EL FRÍO

P. I. Agua Amarga • C/ Benijofar 4-6
03008 Alicante (ALICANTE)
Tf. 965 150 300 • F. 965 161 000
www.fempa.es • fempa@fempa.es
CIF G03096933

D. José Antonio Picó
Tesorero FEMPA

COMENTARIOS A LAS CUENTAS ANUALES



FEMPA
FEDERACIÓN DE EMPRESARIOS DEL
METAL DE LA PROVINCIA DE ALICANTE



CENTRO PARA EL FOMENTO
DEL EMPLEO Y EL DESARROLLO
TECNOLÓGICO DEL SECTOR METAL

P. I. Agua Amarga • C/ Benijofar 4-6
03008 Alicante (ALICANTE)
Tf. 965 150 300 • F. 965 161 000
www.fempa.es • fempa@fempa.es
CIF G03096963

COMENTARIOS A LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2022

1- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Durante el ejercicio se ha obtenido un resultado positivo de 107.700 euros.

A los efectos del cumplimiento del requisito de comparabilidad exigido por el Plan General (R.D. 1514/2007), estas cuentas se presentan junto con las del ejercicio 2021.

	2022	2021	Diferencia	% Variac.
-Ingresos de cuotas	709.141	693.500	15.641	2,26%
-Ingresos subv. explotación	1.613.600	4.142.382	-2.528.782	-61,05%
-Ingresos prestación servicios	1.430.528	1.363.296	67.232	4,93%
-Ingresos subv. capital a rdos. Ejerc.	48.225	53.527	-5.302	-9,91%
-Otros ingresos de la actividad	7.589	39.474	-31.885	-80,87%
TOTAL INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	3.809.083	6.292.179	-2.483.096	-39,46%
Aprovisionamientos	877.220	3.935.532	-3.058.312	-77,71%
-Compras	331.734	1.478.501	-1.146.767	-77,56%
-Trabajos realizados otras empresas	545.486	2.457.031	-1.911.545	-77,80%
Gastos de personal	1.840.525	1.086.727	753.798	69,36%
-Sueldos y salarios	1.428.464	842.059	586.405	69,64%
-Otros gastos sociales	412.061	244.668	167.393	68,42%
Otros gastos de la actividad	670.064	777.644	-107.580	-13,83%
-Arrendamientos y cánones	183.427	275.269	-91.842	-33,36%
-Reparaciones y conservación	48.191	62.956	-14.765	-23,45%
-Servicios de profesionales indep.	64.675	82.758	-18.083	-21,85%
-Primas de seguros	14.052	13.123	929	7,08%
-Servicios bancarios	24.317	28.398	-4.081	-14,37%
-Publicidad, prop. y relaciones pub.	96.351	89.853	6.498	7,23%
-Suministros	70.086	70.158	-72	-0,10%
-Otros servicios exteriores	142.527	129.222	13.305	10,30%
-Tributos	14.511	14.395	116	0,81%
-Provisiones de tráfico	2.080	5.033	-2.953	-58,67%
-Pérdida créditos incobrables	9.847	6.479	3.368	51,98%
Amortización de inmovilizado	226.964	226.775	189	0,08%
-Amort. Inmovilizado inmat.	12.490	11.015	1.475	13,39%
-Amort. Inmovilizado mat.	214.474	215.760	-1.286	-0,60%
Deterioro por enaj. de Inmov. Mat.	51.693	0	51.693	
-Pérdidas procedentes del Inmov. Mat.	51.693	0	51.693	
TOTAL GASTOS DE LA ACTIVIDAD	3.666.466	6.026.678	-2.360.212	-39,16%
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	142.617	265.501	-122.884	-46,28%
Ingresos financieros	5	3	2	66,67%
Gastos financieros	34.922	26.556	8.366	31,50%
RESULTADOS FINANCIEROS	-34.917	-26.553	-8.364	31,50%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	107.700	238.948	-131.248	-54,93%
CASH-FLOW	336.744	470.756	-134.012	-28,47%
EBITDA	371.661	497.309	-125.648	-25,27%

2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales adjuntas han sido formuladas por los miembros de la Junta de Gobierno a partir de los registros contables de la entidad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

2.2 Principios contables:

En la elaboración de las Cuentas Anuales adjuntas se han aplicado los principios de contabilidad generalmente aceptados.

No se han dejado de aplicar los principios contables obligatorios ni se han aplicado principios contables no obligatorios en la formulación de las Cuentas Anuales.

3- SITUACIÓN FISCAL

En el orden fiscal, a la Federación le es de aplicación el Régimen Especial de las Entidades Parcialmente Exentas del Impuesto sobre Sociedades, tributando al tipo del 25%. En virtud de dicho Régimen Especial, los ingresos derivados del giro de las cuotas destinadas a la financiación de las actividades que son objeto social de la Federación estarán exentas en dicho impuesto. Esto hace que la cuota correspondiente al Impuesto de Sociedades sea negativa.

No contabilizamos esa cuota como crédito fiscal a compensar en el futuro por un criterio de prudencia contable, ya que aunque FEMPA incremente la prestación de servicios facturados (que suponen actividad económica), no se prevé que en un futuro inmediato desemboquen en cuotas del I.S. positivas.

Los resultados del ejercicio muestran las consecuencias de depender parcialmente de las convocatorias de subvenciones para formación que llevan a cabo las distintas administraciones. Aunque la continuidad en forma de convocatorias abiertas a la concurrencia competitiva está garantizada en el largo plazo, no lo está tanto cuando se produce la acotación temporal al corto plazo. Puede darse el caso de planes formativos que se convocan de forma plurianual y que provocan que un ejercicio económico quede sin dotación, y sin embargo el siguiente sea doble. Para evitar esa volatilidad en los ingresos FEMPA sigue apostando por incrementar el peso porcentual de la facturación de origen privado frente a la de origen público. Es un objetivo estratégico tendente a mejorar la estabilidad de la facturación anual, y no tener que acudir a correcciones en los costes de estructura, como FEMPA se vio obligada a realizar en el pasado cuando las subvenciones para formación no llegaban.

4- ANALISIS DE INGRESOS

Los "Ingresos Totales", se reducen en 2.483.096 euros (-39,46%) respecto al ejercicio anterior. Analizándolos por partidas, podemos extraer las siguientes conclusiones:

Ingresos de cuotas de asociados: Han sufrido un incremento de 15.641 euros (+2,26%). En la anterior Asamblea General se había acordado una subida del 2%, sólo en la parte fija de la cuota, y sólo aplicable

al segundo semestre de 2022 (sin carácter retroactivo desde el principio del año). Se constata que el porcentaje de mejora motivado por la variación del precio es menor del 1%, debiéndose el resto de incremento de facturación a la captación neta de asociados.

El esfuerzo comercial realizado en los ejercicios anteriores, así como la puesta en valor de las ventajas económicas que se derivan de la condición de asociado en los servicios ofertados por FEMPA han logrado fidelizar la masa social, y aumentar la recaudación por el crecimiento de la misma.

Ingresos de subvenciones: Se ha producido una disminución de 2.528.782 euros (-61,05%). En el año 2022 FEMPA ha sido adjudicataria de subvenciones para realizar formación y para desarrollo de diferentes proyectos vinculados a la Innovación por importe de más de 2.800.000 euros, pero la cantidad contablemente imputada al ejercicio fue 1.613.600 eur. En la Liquidación de Presupuesto que va en el siguiente punto se explica detalladamente la razón, pudiendo resumir aquí que se debió a la ejecución minoritaria de esos expedientes en el ejercicio 2022 debido a los retrasos en las notificaciones definitivas de concesión de los mismos.

Adicionalmente, la concurrencia a las convocatorias de ayudas no sólo se realizó desde FEMPA, sino que también se hizo desde la Fundación Escuela de FP de FEMPA, que consiguió la adjudicación de subvenciones por importe de 1.823.778 eur, correspondientes a cursos a desarrollar a lo largo de 2023.

Ingresos por prestación de servicios: Su importe total es de 1.430.528 euros, habiéndose producido un incremento con respecto a 2021 de 67.232 euros (+4,93%). Antes de detallar la composición de los mismos, indicar que el 20/01/2022 se emitió por la Consellería de Educación Resolución de autorización de traspaso de la titularidad de la Escuela de FP de FEMPA desde la propia FEMPA a la Fundación Escuela de FP de FEMPA. Eso provoca la eliminación de esta línea de facturación de servicios en FEMPA, que se ve sólo parcialmente compensada por la facturación a la Fundación de alquileres de instalaciones docentes, de repercusión de gastos de gestión y de facturación de servicios y productos contratados por FEMPA. Ascende el total a 249.108 eur.

Siguiendo con la formación privada, supone 498.791 euros (correspondiendo 89.502 euros a la Escuela de FP mientras estaba en FEMPA). Los cursos privados abiertos y cursos privados in Company han tenido un crecimiento en la facturación de +2,21%.

Los ingresos de seguros 244.312 euros (+7,82%), los derivados del servicio de prevención 88.639 euros (+14,11%) y los de consultoría 152.137 euros (+127,32%). Estos últimos han tenido un incremento tan espectacular principalmente por el servicio de certificación de personas CERTMETAL para Ascensores (más de 90.000 eur).

Otros 91.766 corresponden a los servicios de gestión facturados a los miembros de las distintas agrupaciones creadas bajo el liderazgo de FEMPA para canalizar subvenciones para formación convocadas por el SEPE. Y del resto (105.775 euros), 46.885 eur corresponden a los distintos patrocinios publicitarios de nuestros actos y jornadas, 17.814 eur a servicios de asesoría laboral, 13.511 eur a tramitaciones, 6.845 eur al servicio de laboratorio, repartiéndose el resto (20.720 eur) en otros servicios facturables ofrecidos a nuestros asociados (alquileres de aulas, implantaciones de LOPD, venta chatarra cursos...).

Ingresos por subvenciones de capital: Esta partida se va traspasando a resultados del ejercicio en la medida en que se amortizan los bienes de inversión en cuya financiación participaron. Como cada año hay elementos que ya quedan totalmente amortizados, los Ingresos por subvenciones de capital se reducen progresivamente. Se ha pasado de 53.527 euros en 2021 a 48.225 euros en 2022 (-9,91%).

Otros ingresos de la actividad: Se produce una reducción importante por la excepcionalidad de la cifra de 2021, que recogía el exceso de provisión dotada en 2020 para cubrirse de la posible judicialización

Amortizaciones: El gasto total en esta partida se mantiene prácticamente igual que el año anterior (+0,08%). Pero si discriminamos entre elementos de inmovilizado material e inmaterial, entonces encontramos levisimas diferencias. La amortización del inmovilizado material se va reduciendo, en la medida en que no hay inversiones nuevas significativas.

Sin embargo, las continuas inversiones en software (y la rápida amortización del mismo) hace que se incremente ligeramente el gasto en amortización de inmovilizado inmaterial.

Deterioro por enajenación de Inmovilizado Material: El 15/07/2022 se constituye la “Fundación de la Comunidad Valenciana para la formación y empleo del sector del metal de la Provincia de Alicante” en el seno de FEMPA. Como aportación inicial para su constitución, se dan de baja equipos en FEMPA con valor neto contable de 51.693 eur, y se entregan a la nueva Fundación con un valor de tasación de 30.856 eur.

Resultados de la actividad:

En 2022 ha tenido un valor de +142.617 euros, lo que representa una diferencia de -122.884 euros con relación al ejercicio 2021, que arrojaba una cifra positiva de 265.501 eur.

Resultados Financieros:

En 2022 la partida de coste financiero (los intereses) ha sufrido un incremento respecto al ejercicio de 2021 del 31,50%, pasando de 26.556 euros a 34.922 euros. En 2022 la subida en los tipos de interés se ha hecho notar en los momentos puntuales en los que ha habido que utilizar las pólizas bancarias. Y lo mismo se ha trasladado a la financiación hipotecaria, cuyos costes financieros venían reduciéndose históricamente debido al método de amortización aplicado, hasta este año en que la tendencia ha cambiado.

Resultados (excedentes) del ejercicio:

Como consecuencia de todo lo anteriormente comentado, los resultados del ejercicio han sido positivos en 107.700 euros, frente a los 238.948 euros, positivos también, del año 2021.

COMENTARIOS AL BALANCE DEL EJERCICIO 2022

No ha sido necesaria la introducción de nuevos ajustes en el Balance de la Federación, que, a nuestro leal saber y entender, refleja adecuadamente la situación financiera de la Entidad.

Situación financiera de FEMPA.-

Siguiendo la tendencia de los últimos años, y como consecuencia de las amortizaciones efectuadas, el valor del Activo no Corriente se ha reducido, desde 4.740.691 euros en 2021 hasta 4.641.720 euros en 2022. Las inversiones brutas realizadas en el ejercicio ascienden a 140.588 euros de inmovilizado material y 11.354 euros de inmovilizado inmaterial.

El activo Corriente se ha reducido en 156.586 euros (-4,75%), una variación neta leve, pero con una diferencia interna grande entre la evolución del saldo de “Deudores comerciales” y el de “Efectivo y otros activos líquidos”. Mientras el saldo del primero se incrementa (+28,22%), el del segundo se reduce (-98,55%). El motivo es un retraso de la Administración en el cumplimiento de sus obligaciones de pago por las subvenciones concedidas, que se traduce en una drástica reducción de los saldos líquidos de FEMPA en la foto del balance a 31/12/22.

El Patrimonio neto de la Federación experimenta un incremento de 59.475 euros, que es la diferencia entre la aportación positiva del resultado y la negativa proveniente de la amortización de las subvenciones de capital.

El Patrimonio neto de la Federación supone el 33,01% del total Pasivo más Patrimonio, frente al 31,22% del ejercicio 2021. Por lo tanto, el endeudamiento de la Federación ha pasado del 68,78% de 2021 al 66,99%, reforzando ligeramente la fortaleza patrimonial con respecto al año anterior.

Debemos resaltar que durante el ejercicio se han atendido sin ningún tipo de retraso los préstamos concedidos para la construcción del centro.

Los fondos propios se incrementan en línea con el resultado del ejercicio, al pasar de 1.643.797 euros en 2021 a 1.751.497 en 2022. Esta cifra está en línea con la evolución siempre creciente en la serie histórica, en la que se parte de 1.350.421 en 2010 hasta llegar a los actuales 1.751.497 euros.

El pasivo no corriente de la Federación (préstamos de entidades financieras y del Ministerio de Industria con vencimiento en 2025) ha disminuido como consecuencia de la amortización de dichos préstamos en 308.807 euros, significando el 8,15% del total del Patrimonio neto y Pasivo. Sobre el total de Deudas de la Federación, supone el 12,17% de las mismas frente al 17,06% de 2021.

El pasivo corriente ha pasado de 4.585.894 euros a 4.579.669 euros (-6.225 euros), suponiendo el 58,84% del total Patrimonio Neto y Pasivo frente al 57,04% del ejercicio anterior. Con respecto al Total de Deudas, supone un 87,83% de las mismas frente al 82,94% del ejercicio 2021.

**LIQUIDACIÓN
PRESUPUESTO 2022**



LIQUIDACIÓN PPTO. INGRESOS Y GASTOS 2022 FEMPA

03008 Alicante (ALICANTE)
 Tf. 965 150 300 • F. 965 150 000
 www.fempa.es • fempa@fempa.es
 CIF: G27090933

	PPTO (euros)	REAL	DESV.	DESV. %
-Ingresos de cuotas	700.000	709.141	9.141	1,31%
-Ingresos subv. explotación	2.817.000	1.613.600	-1.203.400	-42,72%
-Ingresos prestación servicios	1.445.000	1.430.528	-14.472	-1,00%
-Ingresos subv. capital a rdos. Ejerc.	48.200	48.225	25	0,05%
-Otros ingresos	0	7.589	7.589	
TOTAL INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	5.010.200	3.809.083	-1.201.117	-23,97%

Aprovisionamientos	2.700.000	877.220	-1.822.780	-67,51%
-Compras	1.000.000	331.734	-668.266	-66,83%
-Trabajos realizados otras empresas	1.700.000	545.486	-1.154.514	-67,91%
Gastos de personal	1.150.000	1.840.525	690.525	60,05%
-Sueldos y salarios	897.000	1.428.464	531.464	59,25%
-Otros gastos sociales	253.000	412.061	159.061	62,87%
Otros gastos de la actividad	890.200	670.064	-220.136	-24,73%
-Arrendamientos y cánones	290.000	183.427	-106.573	-36,75%
-Reparaciones y conservación	90.000	48.191	-41.809	-46,45%
-Servicios de profesionales indep.	80.000	64.675	-15.325	-19,16%
-Primas de seguros	15.000	14.052	-948	-6,32%
-Servicios bancarios	33.000	24.317	-8.683	-26,31%
-Publicidad, prop. y relaciones pub.	95.000	96.351	1.351	1,42%
-Suministros	93.000	70.086	-22.914	-24,64%
-Otros servicios exteriores	150.000	142.527	-7.473	-4,98%
-Tributos	14.000	14.511	511	3,65%
-Provisiones de tráfico	15.000	2.080	-12.920	-86,13%
-Pérdida créditos incobrables	15.200	9.847	-5.353	-35,22%
Amortización de inmovilizado	225.000	226.964	1.964	0,87%
-Amort. Inmovilizado inmat.	12.000	12.490	490	4,08%
-Amort. Inmovilizado mat.	213.000	214.474	1.474	0,69%
Deterioro por enaj. de Inmov. Material	0	51.693	51.693	
-Pérdidas procedentes del Inmov. Mat.	0	51.693	51.693	
TOTAL GASTOS DE LA ACTIVIDAD	4.965.200	3.666.466	-1.298.734	-26,16%

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	45.000	142.617	97.617	216,93%
-----------------------------------	---------------	----------------	---------------	----------------

Ingresos financieros	0	5	5	0,00%
Gastos financieros	30.000	34.922	4.922	16,41%
RESULTADOS FINANCIEROS	-30.000	-34.917	-4.917	16,39%

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	15.000	107.700	92.700	618,00%
---------------------------------	---------------	----------------	---------------	----------------

El Presidente

El Tesorero

ACLARACIONES A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE 2022 DE FEMPA

Analizando las desviaciones producidas entre las cifras presupuestadas y las realmente ejecutadas en el ejercicio 2022 cabe indicar que el total de ingresos real ha sido un 23,97% inferior al presupuestado.

Los ingresos por cuotas se han incrementado ligeramente con respecto a los de 2021, el 2,26% exactamente, lo que significa un crecimiento real, aunque pequeño, una vez corregido la parte correspondiente al aumento del precio de la cuota decidido en la Asamblea General de 2022, que fue del 2%, pero aplicable sin carácter retroactivo, sólo para la cuota del segundo semestre del ejercicio. Además, la actualización del precio se hizo exclusivamente en la parte fija de la tarifa, con lo que el incremento efectivo de la tarifa fue inferior al 1%. Es destacable el esfuerzo realizado por FEMPA en no trasladar a sus asociados los incrementos de precios que están afectando a toda actividad económica.

Los ingresos por subvenciones para cursos y proyectos han sufrido una contundente variación negativa del 42,72% sobre la cifra presupuestada y del 61,05% sobre la cifra del ejercicio anterior.

En esta partida se imputan las subvenciones correspondientes a los cursos realizados en el ejercicio, independientemente de que la publicación de la resolución de concesión de la acción formativa sea en ese ejercicio o en otro. Y ahí radica la explicación de la fuerte caída, ya que ha habido retrasos en la publicación de las resoluciones definitivas de concesión de subvenciones para la realización de acciones formativas. Eso se ha traducido en que el inicio de los cursos se produjera en la mayoría de los casos en diciembre, llevando la ejecución de la parte principal de los mismos a 2023. Esto se refleja en el pasivo del balance de 2022 con una cifra de 2.657.792 eur en la partida de PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO, por los ingresos anticipados.

Ese 61,05% de reducción en la ejecución de subvenciones de explotación respecto al año 2021 se explica adicionalmente en que en dicho ejercicio se había producido la situación contraria, debido a la existencia de una subvención concedida de forma extraordinaria por LABORA en reconocimiento de la sentencia de la Sala de lo Contencioso Administrativo del Tribunal Superior de Justicia de la CV por importe de 1.352.779 eur. Si en condiciones normales, las resoluciones definitivas de concesión llegan en la etapa final de año, en ese caso, y dado su carácter extraordinario, los cursos se pudieron iniciar antes, y al final del ejercicio 2021 estaba ejecutado más del 70% de los cursos, con lo que PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO en el balance de 2021 se quedó en 1.743.468 eur, la cifra más baja en los últimos seis años.

Se constata de esta forma un año más la gran volatilidad que tiene este tipo de ingresos en la cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Federación. De ahí la permanente predisposición de FEMPA para volcarse en conseguir un mayor peso en la cuenta de resultados de la facturación de los servicios privados que de las subvenciones de explotación.

Respecto a los ingresos por servicios ofrecidos por FEMPA, hay una desviación negativa del 1% respecto a lo presupuestado, y positiva del 4,93% respecto al volumen de 2021. Se produce un hecho destacable, la salida de la Escuela de FP de FEMPA en Enero de 2022, que pasa a ser titularidad de "Fundación de la CV Escuela de Formación Profesional de FEMPA". Los ingresos

asociados a esa actividad salen de la cuenta de P. y G. de FEMPA, si bien son compensados parcialmente con el cobro de alquileres por las instalaciones cedidas para la impartición de los cursos.

Hay que destacar la buena evolución de la facturación del resto de servicios, que con su crecimiento compensa la salida de la Escuela.

En la partida de Otros Ingresos se recogen tanto la reversión del deterioro de créditos comerciales como las bonificaciones de la Seg. Social por cursos de formación continua de los trabajadores de la plantilla.

Respecto a los gastos de la actividad, sufren una desviación a la baja del 26,16%.

Por partidas, y comenzando por los Aprovisionamientos, se desvían a la baja (-67,51%) en línea con la reducción en la ejecución de cursos subvencionados: pero lo hacen en un porcentaje mayor, ya que se produce un trasvase de gasto desde el concepto "Aprovisionamiento" hacia "Gastos de Personal". A partir de Enero de 2022 se toma la decisión de dejar de hacer contratos mercantiles a los profesionales en activo que de forma complementaria a su actividad están realizando tareas de docencia en FEMPA, para pasar a incorporarlos en la plantilla como trabajadores por cuenta ajena. Esta medida se toma de forma preventiva para evitar problemas derivados de la interpretación realizada últimamente por parte de la Inspección de Trabajo, que en algunos casos está considerando la opción de contratación laboral como la única posible.

Y como consecuencia de lo anterior, el gasto de personal se incrementa el 60,05% con relación a lo presupuestado, y el 69,36% con relación al ejercicio 2021.

"Otros gastos de la actividad" sufre una desviación a la baja del 24,73%. Analizando las grandes partidas, la más importante por su volumen es la de "arrendamientos y cánones", que se desvía en -36,75%. En esta partida se incluyen tanto los alquileres de equipos informáticos para los alumnos, como el arrendamiento de aulas teóricas para la impartición de los cursos: el retraso en el inicio de los cursos de LABORA explica el menor desembolso en alquileres.

"Reparaciones" ha sufrido una desviación de -46,45%. Se habían presupuestado gastos para acondicionar el Taller nº 2 de FEMPA para la llegada de INDUSTRIAL LAB 5.0, un espacio demostrativo de tecnologías habilitadoras digitales para la Industria, fruto de un proyecto colaborativo entre FEMPA y el Instituto Tecnológico AIDIMME. Finalmente no hizo falta incurrir en esos gastos, ya que la adecuación de las instalaciones ha corrido a cuenta de ADIMME.

La partida de "Servicios de profesionales independientes" también sufre una reducción (-19,16%), por la inexistencia este año de gastos jurídicos externos derivados de nuevos litigios.

"Primas de seguros" sufre una leve reducción porcentual (-6,32%) debido a la renegociación a la baja de alguna de las pólizas contratadas con la correduría de seguros.

"Servicios bancarios" es una partida que debe ser analizada conjuntamente con "Gastos financieros", ya que mientras la primera recoge las comisiones bancarias, la segunda refleja el gasto en intereses. Los intereses se incrementan respecto a lo previsto (+16,41%), y las comisiones (en este caso de NO Disposición de las pólizas de crédito suscritas) se reducen (-26,31%). La subida de los tipos de interés, así como la mayor disposición de las pólizas explican esa variación.

El gasto en "Publicidad" ha estado en línea con lo presupuestado, viéndose ligeramente desviado al alza por el incremento de la actividad en FEMPA.

"Suministros" tiene una desviación de -24,64%. La menor actividad en el centro hace que de forma proporcional se reduzca el consumo, tanto de luz como de agua.

En la partida de "Otros servicios exteriores" hay una desviación de -4,98%, derivado del plan de racionalización permanente que FEMPA ha adoptado para estos gastos: envíos por mensajería, desplazamientos y locomoción, gastos de limpieza y jardinería, gastos de organización de jornadas, suscripción de publicaciones, gastos de las asociaciones, gastos de formación del personal de FEMPA....

En cuanto a "Provisiones de Tráfico" y "Pérdida de créditos incobrables", hay una reducción de aproximadamente el 60% en ambos conceptos, con dos causas principales: el estricto seguimiento que se realiza de la morosidad, y que la situación económica global del año 2022 haya sido mejor de lo que se preveía inicialmente por la guerra en Ucrania.

Alicante, 31 de Marzo de 2022

D. Luís Rodríguez
Presidente de FEMPA



P. I. Agua Amarga • C/ Benijofar 4-6
03008 Alicante (ALICANTE)
Tf. 965 150 300 • F. 965 161 000
www.fempa.es • fempa@fempa.es
CIF G03096963



D. José Antonio Picó
Tesorero de FEMPA

PRESUPUESTO 2023

PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS 2023



P. I. Agua Amarga • C/ Benijofar 4-6
03008 Alicante (ALICANTE)
Tf. 965 150 300 • F. 965 161 000
www.fempa.es • fempa@fempa.es
CIF G03096963

	(EUROS)
-Ingresos de cuotas	755.000
-Ingresos subv. explotación	2.950.255
-Ingresos prestación servicios	1.950.000
-Ingresos subv.capital a rdos. Ejerc.	45.745
-Otros ingresos de la actividad	0
TOTAL INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	5.701.000
Aprovisionamientos	1.600.000
-Compras	750.000
-Trabajos realizados otras empresas	850.000
Gastos de personal	2.900.000
-Sueldos y salarios	2.248.000
-Otros gastos sociales	652.000
Otros gastos de la actividad	799.000
-Arrendamientos y cánones	220.000
-Reparaciones y conservación	48.000
-Servicios de profesionales indep.	66.000
-Primas de seguros	15.000
-Servicios bancarios	45.000
-Publicidad, prop. y relaciones pub.	100.000
-Suministros	100.000
- Otros servicios exteriores	160.000
-Tributos	15.000
-Provisiones de tráfico	15.000
-Pérdida créditos incobrables	15.000
Amortización de inmovilizado	232.000
-Amort. Inmovilizado inmat.	12.000
-Amort. Inmovilizado mat.	220.000
TOTAL GASTOS DE LA ACTIVIDAD	5.531.000
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	170.000
Ingresos financieros	0
Gastos financieros	65.000
RESULTADOS FINANCIEROS	-65.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	105.000

El Presidente

El Tesorero