

2018

BALANCE DE SITUACIÓN Y EXPLOTACIÓN

Desde Apertura hasta Diciembre de 2018

COCEMFE VALENCIA

G96553540

CL TORRES 12 B IZ

46018 VALENCIA

Balance Situación

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2018

ACTIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	425.445,26	423.937,60
I. Inmovilizado intangible	204.055,89	216.080,99
206 Aplicaciones informáticas	24.149,42	24.149,42
207 Derechos sobre activos cedidos en uso	264.000,00	264.000,00
2806 Amor. acum. de aplicaciones informáticas	-24.033,53	-24.020,43
2807 Amor. acum. derechos activos cedidos uso	-60.060,00	-48.048,00
III. Inmovilizado material	221.389,37	207.856,61
211 Construcciones	144.972,00	144.972,00
212 Instalaciones técnicas	379,00	0,00
215 Otras instalaciones	2.173,80	2.173,80
216 Mobiliario	28.393,31	28.046,31
217 Equipos para procesos de información	16.987,80	16.987,80
218 Elementos de transporte	115.127,63	128.038,22
219 Otro inmovilizado material	1.498,31	1.498,31
281 Amort. acum. del inmovil material	-4.446,61	-3.191,46
2811 Amortización acumulada de construcciones	-19.021,76	-12.686,96
2815 Amortización acum. Otras instalaciones	-1.851,98	-1.777,65
2816 Amortización acumulada de mobiliario	-16.332,79	-13.767,99
2817 Amor. acum. equipos procesos información	-16.744,71	-16.627,36
2818 Amor. acum. de elementos de transporte	-28.864,15	-64.927,93
2819 Amor. acum. Otro inmovilizado material	-880,48	-880,48
B) ACTIVO CORRIENTE	551.876,63	698.791,70
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	166.052,98	227.678,98
4470 Subvenciones privadas pendientes cobro	166.053,30	227.679,30
473 Hacienda Pública, reten. Pagos a cuenta	-0,32	-0,32
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	359.254,41	257.282,58
4400 Deudores (euros)	300,00	1.825,00
4708 Hac.Púb., deudora subvenciones cedidas	357.688,92	253.881,11
4709 Hac.Púb., deudora devolución impuestos	0,00	0,04
471 Organismos Seguridad Social, deudores	1.265,49	1.576,43
VI. Inversiones financieras a corto plazo	6.523,58	1.509,58
541 Valores representativos de deuda a c.pl	1.499,58	1.499,58
542 Créditos a corto plazo	5.014,00	0,00
565 Fianzas constituidas a corto plazo	10,00	10,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20.045,66	212.320,56
570 Caja, euros	1.761,51	5.005,48
572 Bancos c/c vista, euros	18.284,15	207.315,08
TOTAL ACTIVO (A + B)	977.321,89	1.122.729,30

Balance Situación

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2018

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) PATRIMONIO NETO	645.284,71	844.769,67
A-1) Fondos propios	163.251,80	167.259,36
II. Reservas	160.591,70	163.979,12
113 Reservas voluntarias	160.591,70	163.979,12
IV. Excedente del ejercicio	2.660,10	3.280,24
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	482.032,91	677.510,31
130 Subvenciones oficiales de capital	162.601,16	174.627,82
1301 Subvenciones Administraciones Públicas	10.777,00	188.481,26
131 Donaciones y legados de capital	208.154,75	230.742,40
1321 Otras donaciones y legados	100.500,00	83.658,83
B) PASIVO NO CORRIENTE	49.447,03	8.847,84
I. Provisiones a largo plazo	15.847,84	8.847,84
140 Provisión retribuciones a l.pl personal	15.847,84	8.847,84
II. Deudas a largo plazo	33.599,19	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	33.599,19	0,00
174 Acreed arrendamiento financiero a l.pl	33.599,19	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	282.590,15	269.111,79
II. Provisiones a corto plazo	5.334,96	0,00
5290 Provisión c.pl retribuciones al personal	5.334,96	0,00
III. Deudas a corto plazo	47.789,29	92.500,00
1. Deudas con entidades de crédito	40.000,00	92.500,00
5201 Deudas a c.pl por crédito dispuesto	40.000,00	92.500,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero	7.789,29	0,00
524 Acreed arrendamiento financiero a c.pl	7.789,29	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	229.465,90	176.611,79
2. Otros acreedores	229.465,90	176.611,79
4100 Acreed prestaciones de servicios (euros)	206.552,71	163.094,39
465 Remuneraciones pendientes de pago	939,21	-123,62
4751 Hac.Púb., acreedora retenciones	8.322,86	3.609,44
4752 Hac.Púb., acreedora impuesto sociedades	-0,02	-0,04
4758 Hac.Púb., acreedora subvenciones	1.326,62	0,00
476 Organismos Seguridad Social, acreedores	12.324,52	10.031,62
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	977.321,89	1.122.729,30

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2018

CUENTA DE RESULTADOS	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) Excedente del ejercicio	2.660,10	3.280,24
1. Ingresos de la actividad propia	859.247,38	686.902,21
a) Cuotas de asociados y afiliados	3.150,00	2.850,00
720 Cuotas de asociados y afiliados	3.150,00	2.850,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	123.658,83	210.703,74
7230 Patrocinio	123.658,83	210.703,74
d) Subvenciones, donaciones, legados imputados excedente ejer	732.438,55	473.348,47
740 Subven, donaciones y legados actividad	705.618,59	454.008,49
747 Otras donaciones y legados excedente eje	26.819,96	19.339,98
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	42.552,00	30.002,00
705 Prestaciones de servicios	42.552,00	30.002,00
3. Gastos por ayudas y otros	-257.617,17	-160.965,28
a) Ayudas monetarias	-253.925,17	-156.453,28
6502 Ayudas monetarias a entidades	-253.925,17	-156.453,28
b) Ayudas no monetarias	-3.692,00	-4.512,00
651 Resultados de operaciones en común	-3.692,00	-4.512,00
6. Aprovisionamientos	0,00	1.297,92
6080 Devoluciones compras bienes actividad	0,00	1.297,92
8. Gastos de personal	-531.924,25	-432.598,23
640 Sueldos y salarios	-404.048,03	-331.888,15
641 Indemnizaciones	-12.412,05	-579,59
642 Seguridad Social a cargo de la entidad	-112.547,97	-97.137,33
649 Otros gastos sociales	-2.916,20	-2.993,16
9. Otros gastos de la actividad	-103.059,67	-118.441,67
621 Arrendamientos y cánones	-7.963,49	-5.989,46
622 Reparaciones y conservación	-21.584,67	-29.474,04
623 Servicios profesionales independientes	-25.143,04	-25.834,75
624 Transportes	-2.444,30	-8.261,94
625 Primas de seguros	-7.695,75	-8.680,96
626 Servicios bancarios y similares	-1.558,72	-2.010,85
627 Publicidad, propaganda relac. Públicas	-912,34	-738,84
628 Suministros	-25.523,45	-28.942,58
629 Otros servicios	-9.799,63	-8.195,19
631 Otros tributos	-434,28	-250,98
659 Otras pérdidas en gestión corriente	0,00	-62,08
10. Amortización del inmovilizado	-29.787,05	-30.003,13
680 Amortización del inmovilizado intangible	-12.025,10	-12.096,77
681 Amortización del inmovilizado material	-17.761,95	-17.906,36

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2018

CUENTA DE RESULTADOS	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
11. Subvenciones,donaciones,legados capital trasp. exced. Ej	34.614,31	28.464,05
745 Subven capital excedente ejercicio	12.026,66	11.124,85
746 Don y legado capital excedente ejercicio	22.587,65	17.339,20
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-9.472,22	76,38
671 Perd. Proced inmov material bienes P.His	-9.063,47	0,00
678 Gastos excepcionales	-1.638,24	-3,40
778 Ingresos excepcionales	1.229,49	79,78
A.1) EXCEDENTE ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13	4.553,33	4.734,25
14. Ingresos financieros	13,28	0,00
769 Otros ingresos financieros	13,28	0,00
15. Gastos financieros	-1.903,99	-1.435,07
662 Intereses de deudas	-1.903,99	-1.435,07
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	-18,94
6630 Pérdidas de cartera de negociación	0,00	-18,94
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+1	-1.890,71	-1.454,01
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	2.662,62	3.280,24
19. Impuestos sobre beneficios	-2,52	0,00
6300 Impuesto corriente	-2,52	0,00
A.4) Variación patrimonio neto excedente ejercicio (A.3+19)	2.662,62	3.280,24
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EJERCIC	2.660,10	3.280,24

**FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES
DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD
FÍSICA Y ORGÁNICA
DE LA PROVINCIA DE VALENCIA**

**INFORME DE AUDITORIA
DE CUENTAS ANUALES DE PYMES/SFL
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

Cuentas anuales de pymes/sfl ejercicio 2018

Informe de auditoría de cuentas anuales de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos (pymes/sfl) emitido por un auditor independiente

A la Asamblea de Socios de **FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA Y ORGÁNICA DE LA PROVINCIA DE VALENCIA** por encargo de su Presidente de la Junta Directiva

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de pymes/sfl de **FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA Y ORGÁNICA DE LA PROVINCIA DE VALENCIA** (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales de pymes/sfl adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de pymes/sfl* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales de pymes/sfl en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales de pymes/sfl del período actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales de pymes/sfl en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos riesgos.

Subvenciones

La Entidad es una entidad sin ánimo de lucro, siendo sus ingresos más significativos las subvenciones recibidas para el desarrollo de su actividad social. Es esta circunstancia lo que nos ha hecho considerar este hecho como el aspecto más relevante de nuestra auditoría.

La Entidad tiene establecidos controles sobre la aplicación de las subvenciones recibidas en cada una de las actividades sociales desarrolladas, justificando los gastos incurridos por el desarrollo de las mismas y cumpliendo con los requisitos establecidos por las subvenciones recibidas.

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido básicamente, en la verificación de las subvenciones recibidas durante el ejercicio a través de las resoluciones de concesión y comparándolas con el total de ingresos contables, hemos conciliado el total de ingresos y gastos incurridos por cada una de las actividades con los ingresos y gastos contables totales, hemos verificado el cumplimiento de las condiciones establecidas por las subvenciones recibidas, así como hemos comprobado que las cuentas anuales incluyen toda la información exigida por el marco financiero de aplicación.

Otra información: Memoria de Actividades del ejercicio 2018

La otra información comprende exclusivamente la Memoria de Actividades del ejercicio 2018, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva de la entidad y no forma parte integrante de las cuentas anuales de pymes/sfl.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales de pymes/sfl no cubre la Memoria de Actividades del ejercicio 2018. Nuestra responsabilidad sobre la misma, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre su concordancia con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, no tenemos nada que informar respecto a la Memoria de Actividades del ejercicio 2018.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales de pymes/sfl

La Junta Directiva es responsable de formular las cuentas anuales de pymes/sfl adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la

Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales de pymes/sfl libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales de pymes/sfl, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales de pymes/sfl en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales de pymes/sfl.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales de pymes/sfl, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no

son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del período actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Cegesa Auditores S.L.



Salvador Silvestre Casas
Nº ROAC: 17.528

8 de mayo de 2019