

2019

BALANCE DE SITUACIÓN Y EXPLOTACIÓN

Desde Apertura hasta Diciembre de 2019

COCEMFE VALENCIA

G96553540

CL TORRES 12 B IZ

46018 VALENCIA

Balance Situación

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2019

ACTIVO	Notas	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		397.946,45	425.445,26
I. Inmovilizado intangible		192.043,89	204.055,89
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	-24.033,53
2807 Amor. acum. derechos activos cedidos uso		-72.072,00	-60.060,00
III. Inmovilizado material		205.902,56	221.389,37
211 Construcciones		144.972,00	144.972,00
212 Instalaciones técnicas		379,00	379,00
215 Otras instalaciones		2.173,80	2.173,80
216 Mobiliario		28.501,08	28.393,31
217 Equipos para procesos de información		17.470,59	16.987,80
218 Elementos de transporte		116.289,23	115.127,63
219 Otro inmovilizado material		1.498,31	1.498,31
281 Amort. acum. del inmovil material		-5.588,84	-4.446,61
2811 Amortización acumulada de construcciones		-25.356,56	-19.021,76
2815 Amortización acum. Otras instalaciones		-1.926,28	-1.851,98
2816 Amortización acumulada de mobiliario		-18.584,40	-16.332,79
2817 Amor. acum. equipos procesos información		-16.862,06	-16.744,71
2818 Amor. acum. de elementos de transporte		-36.182,83	-28.864,15
2819 Amor. acum. Otro inmovilizado material		-880,48	-880,48
B) ACTIVO CORRIENTE		690.613,53	551.876,63
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		145.862,02	166.052,98
4470 Subvenciones privadas pendientes cobro		145.862,66	166.053,30
473 Hacienda Pública, reten. Pagos a cuenta		-0,64	-0,32
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		348.703,78	359.254,41
4400 Deudores (euros)		0,00	300,00
446 Deudores de dudoso cobro		450,00	0,00
4708 Hac.Púb., deudora subvenciones cedidas		346.395,11	357.688,92
4709 Hac.Púb., deudora devolución impuestos		0,32	0,00
471 Organismos Seguridad Social, deudores		1.858,35	1.265,49
VI. Inversiones financieras a corto plazo		1.489,58	6.523,58
541 Valores representativos de deuda a c.pl		1.499,58	1.499,58
542 Créditos a corto plazo		0,00	5.014,00
565 Fianzas constituidas a corto plazo		-10,00	10,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		194.558,15	20.045,66
570 Caja, euros		2.657,06	1.761,51
572 Bancos c/c vista, euros		191.901,09	18.284,15

Balance Situación

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2019

ACTIVO	Notas	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
TOTAL ACTIVO (A + B)		1.088.559,98	977.321,89

Balance Situación

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2019

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
A) PATRIMONIO NETO		580.353,59	645.284,71
A-1) Fondos propios		160.356,33	163.251,80
II. Reservas		165.605,85	160.591,70
113 Reservas voluntarias		165.605,85	160.591,70
IV. Excedente del ejercicio		-5.249,52	2.660,10
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		419.997,26	482.032,91
130 Subvenciones oficiales de capital		150.574,50	162.601,16
1301 Subvenciones Administraciones Públicas		10.473,00	10.777,00
131 Donaciones y legados de capital		194.449,76	208.154,75
1321 Otras donaciones y legados		64.500,00	100.500,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		41.420,84	49.447,03
I. Provisiones a largo plazo		15.847,84	15.847,84
140 Provisión retribuciones a l.pl personal		15.847,84	15.847,84
II. Deudas a largo plazo		25.573,00	33.599,19
2. Acreedores por arrendamiento financiero		25.573,00	33.599,19
174 Acreed arrendamiento financiero a l.pl		25.573,00	33.599,19
C) PASIVO CORRIENTE		466.785,55	282.590,15
II. Provisiones a corto plazo		0,00	5.334,96
5290 Provisión c.pl retribuciones al personal		0,00	5.334,96
III. Deudas a corto plazo		222.922,08	47.789,29
1. Deudas con entidades de crédito		40.000,00	40.000,00
5201 Deudas a c.pl por crédito dispuesto		40.000,00	40.000,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		8.026,19	7.789,29
524 Acreed arrendamiento financiero a c.pl		8.026,19	7.789,29
3. Otras deudas a corto plazo		174.895,89	0,00
522 Deudas c.pl transformables subvenciones		174.895,89	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		243.863,47	229.465,90
2. Otros acreedores		243.863,47	229.465,90
4100 Acreed prestaciones de servicios (euros)		221.050,65	206.552,71
465 Remuneraciones pendientes de pago		89,48	939,21
4751 Hac.Púb., acreedora retenciones		8.165,04	8.322,86
4752 Hac.Púb., acreedora impuesto sociedades		-0,02	-0,02
4758 Hac.Púb., acreedora subvenciones		1.554,45	1.326,62
476 Organismos Seguridad Social, acreedores		13.003,87	12.324,52
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		1.088.559,98	977.321,89

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2019

CUENTA DE RESULTADOS	Notas	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
A) Excedente del ejercicio		-5.249,52	2.660,10
1. Ingresos de la actividad propia		889.044,07	859.247,38
a) Cuotas de asociados y afiliados		3.150,00	3.150,00
720 Cuotas de asociados y afiliados		3.150,00	3.150,00
b) Aportaciones de usuarios		7.986,21	0,00
721 Cuotas de usuarios		7.986,21	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		140.500,00	123.658,83
7230 Patrocinio		140.500,00	123.658,83
d) Subvenciones, donaciones, legados imputados excedente ejer		737.407,86	732.438,55
740 Subven, donaciones y legados actividad		710.494,52	705.618,59
747 Otras donaciones y legados excedente eje		26.913,34	26.819,96
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		49.038,00	42.552,00
705 Prestaciones de servicios		49.038,00	42.552,00
3. Gastos por ayudas y otros		-280.798,23	-257.617,17
a) Ayudas monetarias		-279.036,23	-253.925,17
6502 Ayudas monetarias a entidades		-279.036,23	-253.925,17
b) Ayudas no monetarias		-1.762,00	-3.692,00
651 Resultados de operaciones en común		-1.762,00	-3.692,00
8. Gastos de personal		-566.770,22	-531.924,25
640 Sueldos y salarios		-434.150,79	-404.048,03
641 Indemnizaciones		-1.264,85	-12.412,05
642 Seguridad Social a cargo de la entidad		-130.610,98	-112.547,97
649 Otros gastos sociales		-743,60	-2.916,20
9. Otros gastos de la actividad		-92.877,91	-103.059,67
621 Arrendamientos y cánones		-6.265,07	-7.963,49
622 Reparaciones y conservación		-19.840,30	-21.584,67
623 Servicios profesionales independientes		-21.608,46	-25.143,04
624 Transportes		-6.799,03	-2.444,30
625 Primas de seguros		-5.982,29	-7.695,75
626 Servicios bancarios y similares		-1.841,90	-1.558,72
627 Publicidad, propaganda relac. Públicas		-849,24	-912,34
628 Suministros		-24.552,83	-25.523,45
629 Otros servicios		-3.196,50	-9.799,63
631 Otros tributos		-711,08	-434,28
659 Otras pérdidas en gestión corriente		-1.231,21	0,00
10. Amortización del inmovilizado		-29.253,17	-29.787,05
680 Amortización del inmovilizado intangible		-12.012,00	-12.025,10
681 Amortización del inmovilizado material		-17.241,17	-17.761,95

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2019

CUENTA DE RESULTADOS	Notas	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
11. Subvenciones,donaciones,legados capital trasp. exced		25.731,65	34.614,31
745 Subven capital excedente ejercicio		12.026,66	12.026,66
746 Don y legado capital excedente ejercicio		13.704,99	22.587,65
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmoviliza		2.534,79	-9.472,22
671 Perd. Proced inmov material bienes P.His		0,00	-9.063,47
678 Gastos excepcionales		0,00	-1.638,24
778 Ingresos excepcionales		2.534,79	1.229,49
A.1) EXCEDENTE ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11		-3.351,02	4.553,33
14. Ingresos financieros		0,00	13,28
769 Otros ingresos financieros		0,00	13,28
15. Gastos financieros		-1.898,50	-1.903,99
662 Intereses de deudas		-1.797,72	-1.903,99
669 Otros gastos financieros		-100,78	0,00
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+1		-1.898,50	-1.890,71
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		-5.249,52	2.662,62
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	-2,52
6300 Impuesto corriente		0,00	-2,52
A.4) Variación patrimonio neto excedente ejercicio (A.3+19		-5.249,52	2.662,62
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO E		-5.249,52	2.660,10

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

**Informe de auditoría,
cuentas anuales abreviadas de esfl y
memoria de actividades
al 31 de diciembre de 2019**

Informe de auditoría de cuentas anuales abreviadas de entidades sin fines lucrativos (esfl) emitido por un auditor independiente

A la Asamblea General 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 abreviadas de esfl de **FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA Y ORGÁNICA DE LA PROVINCIA DE VALENCIA** (la Federación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2019, la cuenta resultados y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas de esfl adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Federación a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 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 abreviadas de esfl* de nuestro informe.

Somos independientes de la Federación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas de esfl 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.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 18 de la memoria adjunta, en la que la Junta Directiva hace mención al hecho posterior en relación con la emergencia sanitaria asociada a la propagación del Coronavirus COVID-19 y las principales consecuencias identificadas a la fecha de formulación de las cuentas anuales adjuntas, considerando las medidas adoptadas por el Gobierno de España en el(los) Real(es) Decreto(s) 463/2020, de 14 de marzo (y 8/2020 de 17 de marzo), así como las dificultades que conlleva la estimación de los potenciales impactos que podría tener esta situación. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión

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 abreviadas de esfl del período actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas de esfl en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, 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 2019

La otra información comprende exclusivamente la Memoria de Actividades del ejercicio 2019, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva de la entidad y no forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas de esfl.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales abreviadas de esfl no cubre la Memoria de Actividades del ejercicio 2019. 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 2019.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas de esfl

La Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas de esfl adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Federación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas de esfl libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas de esfl, la Junta Directiva son responsables de la valoración de la capacidad de la Federación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tienen intención de liquidar la Federación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas de esfl 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 abreviadas de esfl.

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 abreviadas de esfl, 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 Federación 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 Federación 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 Federación 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 Federación, determinamos los 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. (Nº de ROAC: S0438)



Salvador Silvestre Casas
Nº ROAC: 17.528

6 de julio de 2020