

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

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
ejercicio 2016**

Informe de auditoría independiente de cuentas anuales abreviadas de pymesfl

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.

Informe sobre las cuentas anuales abreviadas de pymesfl

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de pymesfl adjuntas de la entidad **FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA Y ORGÁNICA DE LA PROVINCIA DE VALENCIA**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

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

La Junta Directiva de la entidad es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas de pymesfl adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA Y ORGÁNICA DE LA PROVINCIA DE VALENCIA**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2.1 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas de pymesfl libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas de pymesfl adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas de pymesfl están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales abreviadas de pymesfl. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas de pymesfl, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales abreviadas de pymesfl, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales abreviadas de pymesfl tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas de pymesfl adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad **FEDERACIÓN DE ASOCIACIONES DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD FÍSICA Y ORGÁNICA DE LA PROVINCIA DE VALENCIA**, a 31 de diciembre de 2016, 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 y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Cegesa Auditores S.L.



Salvador Silvestre Casas
Socio

12 de mayo de 2017

Balance Situación

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2016

ACTIVO	Notas Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		414.030,02	442.251,42
I. Inmovilizado intangible		228.177,76	240.274,53
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		-23.935,66	-23.850,89
2807 Amor. acum. derechos activos cedidos uso		-36.036,00	-24.024,00
III. Inmovilizado material		185.852,26	201.976,89
211 Construcciones		144.972,00	144.972,00
215 Otras instalaciones		2.123,90	2.123,90
216 Mobiliario		26.742,15	26.742,15
217 Equipos para procesos de información		16.987,80	16.987,80
218 Elementos de transporte		89.481,57	89.481,57
219 Otro inmovilizado material		1.498,31	1.498,31
281 Amort. acum. del inmovil material		-2.006,69	-970,64
2811 Amortización acumulada de construcciones		-6.352,16	-17,36
2815 Amortización acum. Otras instalaciones		-1.698,91	-1.572,50
2816 Amortización acumulada de mobiliario		-11.127,99	-8.487,96
2817 Amor. acum. equipos procesos información		-16.510,01	-16.392,66
2818 Amor. acum. de elementos de transporte		-57.396,43	-51.558,30
2819 Amor. acum. Otro inmovilizado material		-861,28	-829,42
B) ACTIVO CORRIENTE		539.563,14	368.588,82
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		226.449,50	209.058,50
4470 Subvenciones privadas pendientes cobro		226.449,50	209.058,50
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		171.823,82	54.066,08
4400 Deudores (euros)		150,00	3.358,63
4708 Hac.Púb., deudora subvenciones cedidas		170.070,55	48.333,42
4709 Hac.Púb., deudora devolución impuestos		0,04	0,00
471 Organismos Seguridad Social, deudores		1.603,23	2.374,03
VI. Inversiones financieras a corto plazo		38.118,52	1.516,72
541 Valores representativos de deuda a c.pl		1.518,52	1.516,72
565 Fianzas constituidas a corto plazo		300,00	0,00
566 Depósitos constituidos a corto plazo		36.300,00	0,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		103.171,30	103.947,52
570 Caja, euros		2.846,77	1.980,65
572 Bancos c/c vista, euros		100.324,53	101.966,87
TOTAL ACTIVO (A + B)		953.593,16	810.840,24

Balance Situación

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) PATRIMONIO NETO		839.365,75	740.788,18
A-1) Fondos propios		164.591,34	165.011,01
II. Reservas		165.010,99	168.144,08
113 Reservas voluntarias		165.010,99	168.144,08
IV. Excedente del ejercicio		-419,65	-3.133,07
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		674.774,41	575.777,17
130 Subvenciones oficiales de capital		149.452,67	158.904,87
1301 Subvenciones Administraciones Públicas		67.891,27	0,00
131 Donaciones y legados de capital		248.081,60	265.420,80
132 Subv. oficiales afectas a la actividad		0,00	55.000,00
1321 Otras donaciones y legados		209.348,87	96.451,50
B) PASIVO NO CORRIENTE		8.847,84	0,00
I. Provisiones a largo plazo		8.847,84	0,00
140 Provisión retribuciones a l.pl personal		8.847,84	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		105.379,57	70.052,08
II. Provisiones a corto plazo		4.343,54	16.500,00
5292 Provisión c.pl otras responsabilidades		4.343,54	16.500,00
III. Deudas a corto plazo		38.600,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		38.600,00	0,00
5201 Deudas a c.pl por crédito dispuesto		38.600,00	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		64.936,03	53.552,08
1. Proveedores		0,00	5.000,00
4009 Provee facturas pdtes recibir formalizar		0,00	5.000,00
2. Otros acreedores		64.936,03	48.552,08
4100 Acreed prestaciones de servicios (euros)		33.510,88	33.542,37
465 Remuneraciones pendientes de pago		17.279,48	123,48
4751 Hac.Púb., acreedora retenciones		4.018,31	3.733,11
476 Organismos Seguridad Social, acreedores		10.127,36	11.153,12
VII. Periodificaciones a corto plazo		-2.500,00	0,00
485 Ingresos anticipados		-2.500,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		953.593,16	810.840,26

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

6102 - COCEMFE VALENCIA (G96553540)

Desde Apertura hasta Diciembre de 2016

CUENTA DE RESULTADOS	Notas Memoria	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
A) Excedente del ejercicio		-419,65	-3.133,07
1. Ingresos de la actividad propia		532.687,97	494.161,53
a) Cuotas de asociados y afiliados		2.850,00	2.925,00
720 Cuotas de asociados y afiliados		2.850,00	2.925,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		159.398,74	128.488,39
7230 Patrocinio		159.398,74	128.488,39
d) Subvenciones, donaciones, legados imputados excedente ejer		370.439,23	362.748,14
740 Subven, donaciones y legados actividad		349.214,53	337.592,08
747 Otras donaciones y legados excedente eje		21.224,70	25.156,06
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		12.940,00	5.760,00
705 Prestaciones de servicios		12.940,00	5.760,00
3. Gastos por ayudas y otros		-34.446,42	-51.409,66
a) Ayudas monetarias		0,00	-41.212,93
6502 Ayudas monetarias a entidades		0,00	-41.212,93
b) Ayudas no monetarias		-34.446,42	-10.170,33
651 Resultados de operaciones en común		-34.446,42	-10.170,33
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	-26,40
658 Reintegro suben afectos actividad entidad		0,00	-26,40
8. Gastos de personal		-422.278,13	-354.072,43
640 Sueldos y salarios		-297.991,69	-270.929,30
641 Indemnizaciones		-27.586,97	-73,73
642 Seguridad Social a cargo de la entidad		-96.215,47	-82.119,31
649 Otros gastos sociales		-484,00	-950,09
9. Otros gastos de la actividad		-88.218,17	-89.192,14
621 Arrendamientos y cánones		-6.691,17	-8.055,28
622 Reparaciones y conservación		-11.313,29	-11.860,02
623 Servicios profesionales independientes		-19.206,41	-21.270,27
624 Transportes		-8.227,87	-8.782,95
625 Primas de seguros		-6.953,12	-6.448,11
626 Servicios bancarios y similares		-1.469,66	-633,57
627 Publicidad, propaganda relac. Públicas		-766,03	-3.351,16
628 Suministros		-24.391,46	-21.337,61
629 Otros servicios		-7.169,57	-6.299,98
631 Otros tributos		-1.009,41	-278,88
655 Perd.cred. Incobrables actividad		0,00	-874,31
659 Otras pérdidas en gestión corriente		-1.020,18	0,00
10. Amortización del inmovilizado		-28.221,40	-22.089,79
680 Amortización del inmovilizado intangible		-12.096,77	-12.409,77
681 Amortización del inmovilizado material		-16.124,63	-9.680,02
11. Subvenciones, donaciones, legados capital trasp. exced.		26.774,04	20.443,82
Ej			
745 Subven capital excedente ejercicio		9.434,84	3.117,40
746 Don y legado capital excedente ejercicio		17.339,20	17.326,42
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		749,20	-6.237,66
678 Gastos excepcionales		-1.841,21	-17.745,00
778 Ingresos excepcionales		2.590,41	11.507,34
A.1) EXCEDENTE ACTIVIDAD			
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-12,91	-2.636,33

14. Ingresos financieros	1,80	0,00
769 Otros ingresos financieros	1,80	0,00
15. Gastos financieros	-408,42	-496,42
662 Intereses de deudas	-408,42	-0,15
669 Otros gastos financieros	0,00	-496,27
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	-406,62	-496,42
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-419,53	-3.132,75
19. Impuestos sobre beneficios	-0,12	-0,32
6300 Impuesto corriente	-0,12	-0,32
A.4) Variación patrimonio neto excedente ejercicio (A.3+19)	-419,65	-3.133,07
B) Operaciones interrumpidas	0,00	0,00
20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.4. + 20)	-419,65	-3.133,07
C) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto	277.240,14	151.468,87
3. Subvenciones recibidas	277.240,14	149.047,62
4. Donaciones y legados recibidos	0,00	2.421,25
C.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)	277.240,14	151.468,87
D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio	-178.242,90	-188.039,82
3. Subvenciones recibidas	-157.568,65	-182.725,40
4. Donaciones y legados recibidos	-20.674,25	-5.314,42
D.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)	-178.242,90	-188.039,82
E) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (C1+D1)	98.997,24	-36.570,95
F) Ajustes por cambio de criterio	0,00	0,00
G) Ajustes por errores	0,00	0,00
H) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social	0,00	0,00
I) Otras variaciones	0,00	0,00
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)	98.577,59	-39.704,02