



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
ACTIVO	Notas	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>949.475,33</b>	<b>1.008.113,20</b>
I. Inmovilizado intangible	5.1	988,45	1.762,69
III. Inmovilizado material	5.2	948.364,88	1.006.228,51
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7	122,00	122,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>229.209,26</b>	<b>201.740,59</b>
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	92.621,10	55.099,50
V. Inversiones financieras a corto plazo	7	24.325,17	31.640,21
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		112.262,99	115.000,88
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.178.684,59</b>	<b>1.209.853,79</b>

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO PYMESFL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>714.517,97</b>	<b>694.020,72</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>9</b>	<b>314.454,19</b>	<b>304.710,82</b>
I. Fondo social		304.710,82	300.748,44
1. Fondo social		304.710,82	300.748,44
IV. Excedentes del ejercicio		9.743,37	3.962,38
<b>A-2) Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>13</b>	<b>400.063,78</b>	<b>389.309,90</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>360.761,02</b>	<b>403.118,03</b>
II. Deudas a largo plazo	8	360.761,02	403.118,03
1. Deudas con entidades de crédito		360.761,02	403.118,03
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>103.405,60</b>	<b>112.715,04</b>
II. Deudas a corto plazo	8	66.779,17	74.515,19
1. Deudas con entidades de crédito		42.281,72	40.599,19
3. Otras deudas a corto plazo		24.497,45	33.916,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8	36.626,43	38.199,85
2. Otros acreedores		36.626,43	38.199,85
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>1.178.684,59</b>	<b>1.209.853,79</b>

En Valencia, a 31 de marzo de 2017

Presidenta

Vicepresidente

Secretaria

Vicesecretario

D<sup>a</sup> Amparo Fabra BelenguerD. Enrique Blat  
PuchadesD<sup>a</sup> Silvia Iglesias LasoD. José Albino Rosell  
Colomer

Tesorero

Contador

Vocal 1º

Vocal 2º

D. Francisco Albiñana  
Sanvictor

D. Tomás Latorre Galán

D. Miguel Tormo Sapena

D. José Luna Camacho



CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA DE PYMESFL DEL EJERCICIO 2016			
CUENTA DE RESULTADOS	Notas	EJERC. 2016 (D)/H	EJERC. 2015 (D)/H
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Ingresos de la actividad propia	11.3	715.188,58	660.173,22
6. Aprovisionamientos		-64.515,84	-54.065,83
7. Otros ingresos de la actividad		224,16	
8. Gastos de personal	11.1	-356.010,57	-349.331,54
9. Otros gastos de la actividad	11.2	-242.957,22	-196.669,76
10. Amortización del inmovilizado	5	-73.100,97	-68.067,87
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	13	20.000,00	20.000,00
14. Ingresos/gastos excepcionales	11.5	19.649,98	3.320,03
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>		<b>18.478,12</b>	<b>15.358,25</b>
15. Ingresos financieros		207,23	410,37
16. Gastos financieros		-8.941,98	-11.806,24
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS</b>		<b>-8.734,75</b>	<b>-11.395,87</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>9.743,37</b>	<b>3.962,38</b>
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio</b>		<b>9.743,37</b>	<b>3.962,38</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
1. Subvenciones recibidas		574.617,19	528.405,89
<b>B.1) Var. de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto</b>		<b>574.617,19</b>	<b>528.405,89</b>
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
1. Subvenciones recibidas		-563.863,31	-532.647,37
<b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>		<b>-563.863,31</b>	<b>-532.647,37</b>
<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
		10.753,88	-4.241,48
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO</b>		<b>20.497,25</b>	<b>-279,10</b>

En Valencia, a 31 de Marzo de 2017

Presidenta

Vicepresidente

Secretaria

Vicesecretario

D<sup>a</sup> Amparo Fabra Belenguer

D. Enrique Blat Puchades

D<sup>a</sup> Silvia Iglesias Laso

D. José Albino Rosell Colomer

Tesorero

Contador

Vocal 1º

Vocal 2º

D. Francisco Albiñana Sanvíctor

D. Tomás Latorre Galán

D. Miguel Tormo Sapena

D. José Luna Camacho



## Memoria abreviada PYMESFL correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016

La presente memoria abreviada PYMESFL completa, amplía y comenta la información contenida en el balance y la cuenta de resultados abreviados en todo cuanto resulta significativo y necesario para reflejar adecuadamente la imagen fiel.

### 1 Actividad de la Asociación

#### 1.1 Antecedentes y domicilio:

La entidad ASOCIACION VALENCIANA DE PADRES DE PERSONAS CON AUTISMO (la Asociación) con NIF G-46.126.405 y domicilio en Masias (Valencia), Camino Viejo de Bétera, 15 (CP 46116). La Asociación se encuentra inscrita en la sección 1ª del Registro de Asociaciones con el número 1248, y está declarada de Utilidad Pública Orden -int/2432/2004 de 8 de Junio-.

#### 1.2 Objeto social:

Según establece el artículo 4 de sus estatutos, los fines de esta Asociación sin ánimo de lucro son los siguientes:

1. *Promover el bien común de las personas del espectro autista y con Trastornos Generalizados del Desarrollo (T.G.D.) que estén en el área de responsabilidad de la Asociación, atendiendo sus especiales necesidades educativas, sanitarias, laborales, asistenciales, etc., siempre de conformidad con los planes de actuación que apruebe la Asamblea General.*
2. *La representación y defensa de la intimidad, derechos e intereses de las personas de espectro autista ante toda clase de organismos, administración central, institucional, autonómica y local, personas físicas o jurídicas, entidades públicas o privadas, de cualquier clase o naturaleza, tanto nacionales como internacionales, reservándose en caso de ser necesario, el derecho de adoptar las medidas oportunas para su defensa.*
3. *Colaborar activamente con otras entidades, privadas o públicas, promoviendo y realizando actividades de información, de asesoramiento y de formación dirigidas al personal de las mismas, con objeto de mejorar la prestación de sus servicios a las personas autistas y/o del espectro autista. Dichas actividades comprenden la realización de Congresos, Simposiums, Jornadas, Seminarios, y Cursos de renovación pedagógica y formación del profesorado, así como proyectos y actividades de investigación e innovación educativa y desarrollo curricular, y todas aquéllas otras dirigidas a los profesionales de las áreas de Educación, Sanidad, Psicología, Trabajo, Servicios Sociales, etc., que se considere convenientes y conformes a los fines de la asociación.*
4. *Promover, por sí misma o mediante su participación junto a otras Entidades sin ánimo de lucro, dedicadas a la protección de personas con discapacidad, la creación de una Fundación Tutelar para velar por los derechos e intereses de las personas del espectro autista en defecto de sus representantes legales.*

#### 1.3 Actividad:

Durante el ejercicio social a que se refiere la presente memoria, la actividad que ha realizado la Asociación es la que a continuación se detalla:

En cumplimiento de su objeto la Asociación ha organizado la celebración de actos formativos, asistenciales, sociales y de convivencia, poniendo a disposición de los asociados, tanto los servicios e instalaciones propias con que cuenta, como los que obtiene a través del concurso o colaboración de otras Asociaciones, Entidades y personas físicas o jurídicas.

### 2 Bases de presentación de las cuentas anuales

#### 2.1 Marco normativo de información financiera aplicable a la Asociación

Las presentes cuentas anuales abreviadas PYMESFL se han formulado por la Junta Directiva de la Asociación de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la misma, contenido en:



- El Real Decreto 1491/2011 de 24 de Octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos. En todo lo no modificado específicamente en esta norma es aplicable lo recogido en el Plan General de Contabilidad, en los términos previstos en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre, así como las normas y resoluciones aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en el desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- La normativa específica aplicable a las Asociaciones, en concreto la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de Marzo, reguladora del Derecho de Asociación en el ámbito estatal, y la Ley 14/2008, de 18 de Noviembre de 2008, de la Generalitat, de Asociaciones de la Comunitat Valenciana.
- El resto de la normativa contable que resulte de aplicación.

## **2.2 Imagen fiel**

Las presentes cuentas anuales abreviadas PYMESFL, formuladas en euros por la Junta Directiva de la Asociación, se han preparado a partir de sus registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales y principios contables señalados en la vigente legislación española, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados obtenidos.

La Asociación presenta, en su formato abreviado PYMESFL, el balance y la cuenta de resultados de acuerdo al formato establecido en la adaptación sectorial del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

Las presentes cuentas anuales abreviadas PYMESFL se someterán a su aprobación por la Asamblea General Ordinaria, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2015 fueron aprobadas por la Asamblea General celebrada el 23 de abril de 2016.

## **2.3 Principios contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

## **2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas y para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas, la Junta Directiva de la Asociación ha realizado una serie de estimaciones que se refieren principalmente a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (véase la Nota 5)
- Estimación del tipo de interés efectivo (véase la Nota 8)
- El cálculo de las provisiones (véase la Nota 12.1)

A pesar de que las estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio, en caso de que acontecimientos posteriores obliguen a modificar las hipótesis (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, esta se realizaría de forma prospectiva.

## **2.5 Comparación de la información**

De conformidad con la normativa aplicable, la Asociación presenta en su formato abreviado PYMESFL, el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias y la información cuantitativa contenida en la memoria del presente ejercicio comparado con los del anterior.

No han existido causas que impidan la comparación de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio con las del precedente.



## 2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Los elementos que están recogidos en dos partidas diferentes del pasivo del balance son los siguientes:

Partida	Ejercicio 2016			Ejercicio 2015		
	Partida B.II. 1 Deudas entidades crédito a l/p	Partida C.II. 1 Deudas entidades crédito a c/p	Total	Partida B.II. 1 Deudas entidades crédito a l/p	Partida C. II. 1 Deudas entidades crédito c/p	Total
Préstamo Cajamar	360.761,02	42.281,72	403.042,74	403.118,03	40.599,19	443.717,22
<b>Total</b>	<b>360.761,02</b>	<b>42.281,72</b>	<b>403.042,74</b>	<b>403.118,03</b>	<b>40.599,19</b>	<b>443.717,22</b>

## 2.7 Cambios en criterios contables

Durante el presente ejercicio no se han producido cambios significativos en los criterios contables con respecto a los aplicados en el ejercicio precedente.

## 2.8 Corrección de errores

En el presente ejercicio no se han puesto de manifiesto errores acaecidos en los ejercicios anteriores, por lo que no ha sido necesario realizar corrección alguna.

## 3 Excedente del ejercicio

La Junta Directiva formulará a la Asamblea General Ordinaria de Socios la siguiente propuesta de distribución del resultado obtenido en el ejercicio, siendo la aprobada en el ejercicio anterior la que igualmente se expresa.

Base de reparto	Ej. 2016	Ej. 2015
Excedente del ejercicio	9.743,37	3.962,38
<b>Total</b>	<b>9.743,37</b>	<b>3.962,38</b>

  

Distribución	Ej. 2016	Ej. 2015
A fondo social	9.743,37	3.962,38
<b>Total</b>	<b>9.743,37</b>	<b>3.962,38</b>

La distribución prevista en el reparto de los resultados del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los Estatutos Sociales y en la normativa vigente.

## 4 Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Asociación en la formulación de las presentes cuentas anuales abreviadas, que han sido aplicadas de conformidad con lo establecido en el Plan de Contabilidad de las pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aprobado por Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas el 26 de marzo de 2013, y lo publicado al respecto por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), son las siguientes:

### 4.1 Inmovilizado intangible

Los elementos de este epígrafe se valoran a su precio de adquisición. En su valoración posterior, estos elementos se amortizan sistemática e individualizadamente en función de su vida útil. Además, para aquellos elementos que experimentan un deterioro, se registra la correspondiente minoración de valor, conforme al criterio mencionado en la nota 4.3.

#### a) Aplicaciones informáticas:

La Asociación registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas informáticos, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Son valoradas por su valor de adquisición, sin incluir los costes de mantenimiento, que se registran en la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de tres años sin que, en ningún caso, superen el periodo de su utilización.



#### 4.2 Inmovilizado material

Los bienes de este epígrafe se valoran a su precio de adquisición, en el que se incluyen los gastos necesarios para su puesta en funcionamiento. En su valoración posterior, estos elementos se amortizan sistemática e individualizadamente en función de su vida útil. Además, para aquellos elementos que experimentan un deterioro, se registra la correspondiente minoración de valor, conforme al criterio mencionado en la nota 4.3.

No existen partidas del inmovilizado material que aparezcan por cantidad fija.

Los gastos de reparación y conservación que no representan ampliación de la vida útil o de la capacidad productiva de los bienes afectados se consideran como gastos del ejercicio y se cargan a la cuenta de resultados abreviada PYMESFL. En el caso contrario, son capitalizados como un mayor valor del inmovilizado.

La dotación a las amortizaciones se realiza por el método lineal, en función de la vida útil estimada y de forma individualizada para cada uno de los diferentes bienes incluidos en esta rúbrica.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se determina mediante la aplicación de los criterios que se mencionan a continuación:

Partida	Método Amortización	% Amortización
Otras instalaciones y mobiliario	Lineal	10%
Otro inmovilizado	Lineal	10%
Maquinaria	Lineal	10%
Equipos para proceso de información y utillaje	Lineal	25%
Edificios y construcciones	Lineal	4%

#### 4.3 Deterioro de valor del inmovilizado intangible y material

Al cierre de cada ejercicio (para el caso de activos intangibles de vida útil indefinida) o siempre que existan indicios de pérdida de valor (para el resto de los activos), la Asociación procede a estimar, mediante el denominado "test de deterioro", la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

De acuerdo con el test de deterioro realizado al cierre del ejercicio, no existe deterioro de valor del inmovilizado intangible y/o material.

#### 4.4 Inversiones inmobiliarias

No existen.

#### 4.5 Arrendamientos

No existen.

#### 4.6 Permuta de activos

No se han producido operaciones ni existen saldos relacionados con este epígrafe.



## 4.7 Instrumentos financieros

### 4.7.1 Activos financieros

Los activos financieros registrados en el balance de la Asociación se clasifican, a efectos de su valoración, en alguna de las siguientes categorías:

#### a) *Activos financieros a coste amortizado*

Se clasifican en esta categoría los siguientes:

- i. Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
- ii. Otros activos financieros a coste amortizado: son aquellos activos financieros que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen en la actividad propia y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable. Es decir, comprende a los créditos distintos del tráfico de la actividad propia, los valores representativos de deuda adquiridos, cotizados o no, los depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Posteriormente, se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante lo dispuesto en el párrafo anterior, se valoran por su valor nominal: los créditos por operaciones de la actividad propia con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo.

#### b) *Activos financieros mantenidos para negociar*

Se clasifican en esta cartera los activos financieros de la Asociación que se originan o se adquieren con el propósito de venderlo en el corto plazo.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Posteriormente, seguirán valorándose por su valor razonable, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los cambios que se produzcan.

#### c) *Activos financieros a coste*

Se incluyen en esta categoría las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas; y los demás instrumentos de patrimonio salvo que sean clasificados en la cartera del apartado anterior.

Las inversiones en los instrumentos de patrimonio incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción que se hubiesen adquirido.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo se ha deteriorado.

La pérdida por deterioro de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para el caso de activos financieros a interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.





Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los intereses y dividendos recibidos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho del socio a recibirlo.

La Asociación registra la baja de los activos financieros cuando expiran los derechos derivados del mismo o se haya cedido su titularidad, siempre y cuando la Asociación se haya desprendido de los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.

#### **4.7.2 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican por la Asociación en alguna de las siguientes categorías:

##### **a) Pasivos financieros a coste amortizado**

En esta categoría se incluyen, salvo que se incluyan en la siguiente:

- i. Débitos por la actividad propia: proveedores y acreedores varios por operaciones de la actividad propia de la Asociación.
- ii. Otros pasivos a coste amortizado: aquellos que no tienen origen en la actividad propia.

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Los débitos de la actividad propia con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como las fianzas, que se esperan pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal.

Su valoración posterior es por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que de acuerdo con lo establecido en el párrafo anterior se valoran por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

La Asociación registra la baja de un pasivo financiero cuando la obligación se haya extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tiene lugar.

#### **4.8 Créditos y débitos por la actividad propia**

Los créditos y débitos de la actividad propia se clasifican como activos o pasivos a coste amortizado, y se valoran conforme a lo mencionado en la Nota 4.7 anterior.

#### **4.9 Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se valoran respectivamente por la contraprestación recibida o entregada, deducidos descuentos e impuestos. En particular, en la valoración de los ingresos por prestación de servicios no se utiliza el método del porcentaje de realización, por no ser necesario debido a que no existen ingresos pendientes de facturación.

Su imputación temporal se realiza aplicando los principios contables, en especial el de devengo y tomando en consideración la correlación entre ingresos y gastos.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingreso en el período al que corresponden.





Los gastos realizados por la Asociación se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera.

Los gastos pagados o los ingresos cobrados en el ejercicio que corresponden a otro posterior figuran en el balance como gastos o ingresos anticipados, respectivamente.

#### **4.10 Provisiones y contingencias**

La Junta Directiva en la formulación de las cuentas anuales diferencia entre:

- a) *Provisiones*: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- b) *Pasivos contingentes*: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de APNAV.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que la de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, aunque se informa de los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, en virtud del cual APNAV no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

#### **4.11 Gastos de personal y compromisos por pensiones**

No existen compromisos por pensiones.

#### **4.12 Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, según sea el tipo de subvención, donación o legado.

Cuando se obtiene para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que están financiando.

Cuando se obtienen para adquirir activos del inmovilizado material se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese período para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtienen sin asignación a una finalidad específica se contabilizan directamente en el excedente del ejercicio en que se han reconocido.

Las subvenciones, donaciones y legados que tienen carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerarán no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

#### 4.13 Impuestos sobre beneficios

Por estar la Asociación acogida al régimen fiscal especial establecido en el Título II de la Ley 49/2002 de 23 de Diciembre, de régimen fiscal especial de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, no se recoge efecto alguno del impuesto sobre beneficios en las cuentas anuales abreviadas.

## 5 Inmovilizado material, intangible e Inversiones inmobiliarias

### 5.1 Inmovilizado intangible

Los saldos y movimientos de las partidas del balance de situación comprendidas en este epígrafe, así como la información más significativa, se reflejan a continuación.

Partidas	Saldo inicial 2015	Entradas 2015	Bajas o reducciones 2015	Saldo final 2015 / saldo inicial 2016	Entradas 2016	Bajas o reducciones 2016	Saldo final 2016
Aplicaciones informáticas	948,64	1.397,55		2.346,19			2.346,19
<b>Total</b>	<b>948,64</b>	<b>1.397,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.346,19</b>		<b>0,00</b>	<b>2.346,19</b>

  

Amortización	Saldo inicial 2015	Dotación 2015	Bajas o reducc. 2015	Saldo final 2015 / inicial 2016	Dotación 2016	Bajas o reducc. 2016	Saldo final 2016
Am. Ac. Aplic. informáticas	78,27	505,23		583,50	774,24		1.357,74
<b>Total</b>	<b>78,27</b>	<b>505,23</b>	<b>0,00</b>	<b>583,50</b>	<b>774,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1.357,74</b>

  

Total inmovilizado intangible	Saldo inicial 2015	Saldo final 2015/ saldo inicial 2016	Saldo final 2016
Coste	948,64	2.346,19	2.346,19
Amortizaciones	-78,27	-583,50	-1.357,74
<b>Total neto</b>	<b>870,37</b>	<b>1.762,69</b>	<b>988,45</b>

Los porcentajes de amortización aplicados por la Sociedad son los siguientes:

Cuentas	Porcentaje de amortización
Aplicaciones informáticas	33%

- ✓ No existe inmovilizado intangible no afecto directamente a la actividad.
- ✓ Las pólizas de seguros en vigor cubren el valor de los elementos comprendidos en este epígrafe.
- ✓ Todas las partidas de este epígrafe se han adquirido a título oneroso.
- ✓ Al margen de lo anterior, no existen otras partidas significativas que por su importe precisen de información adicional.

### 5.2 Inmovilizado material

Los saldos y movimientos para las partidas del balance de situación comprendidas en este epígrafe, así como la información más significativa, son los que se reflejan a continuación:

Inmovilizados	Saldo inicial 2015	Entradas 2015	Bajas o reducciones 2015	Saldo final 2015/ inicial 2016	Entradas 2016	Bajas o reducciones 2016	Saldo final 2016
Terrenos y Construcciones	1.341.616,91			1.341.616,91			1.341.616,91
Maquinaria	4.735,52			4.735,52			4.735,52
Otras instalaciones	27.733,95	11.710,86		39.444,81	12.500,70	-17.988,82	33.956,69
Mobiliario	157.851,84			157.851,84		-8.217,17	149.634,67
Equipos para proceso inform.	17.226,40	13.360,51		30.586,91	1.962,40	-6.462,60	26.086,71
Elementos de transporte	0,00	27.688,27		27.688,27			27.688,27
Otro inmovilizado	6.415,46			6.415,46		-1.580,66	4.834,80
<b>Total</b>	<b>1.555.580,08</b>	<b>52.759,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1.608.339,72</b>	<b>14.463,10</b>	<b>-34.249,25</b>	<b>1.588.553,57</b>

Amortización	Saldo inicial 2015	Dotación 2015	Bajas o reducciones 2015	Saldo final 2015/ inicial 2016	Dotación 2016	Bajas o reducciones 2016	Saldo final 2016
Construcciones	370.109,76	46.263,72		416.373,48	46.263,72		462.637,20
Maquinaria	1.365,19	473,64		1.838,83	473,64		2.312,47
Otras instalaciones	18.916,20	1.457,67		20.373,87	2.666,50	-17.988,82	5.051,55
Mobiliario	122.719,90	14.625,95		137.345,85	14.423,63	-8.217,17	143.552,31
Equipos para proceso inform.	17.226,40	1.673,80		18.900,20	3.585,48	-6.462,60	16.023,08
Elementos de transporte	0,00	2.584,26		2.584,26	4.430,16		7.014,42
Otro inmovilizado	4.211,12	483,60		4.694,72	483,60	-1.580,66	3.597,66
<b>Total</b>	<b>534.548,57</b>	<b>67.562,64</b>	<b>0,00</b>	<b>602.111,21</b>	<b>72.326,73</b>	<b>-34.249,25</b>	<b>640.188,69</b>

Total inmovilizado material	Saldo inicial 2015	Saldo final 2015 / inicial 2016	Saldo final 2016
Coste	1.555.580,08	1.608.339,72	1.588.553,57
Amortizaciones	-534.548,57	-602.111,21	-640.188,69
<b>Total neto</b>	<b>1.021.031,51</b>	<b>1.006.228,51</b>	<b>948.364,88</b>

- ✓ No existe inmovilizado material no afecto directamente a la actividad.
- ✓ No existen compromisos firmes de compra, litigios, embargos o situaciones análogas que afecten al inmovilizado material.
- ✓ Las pólizas de seguros en vigor cubren el valor de los elementos comprendidos en este epígrafe.
- ✓ Todas las partidas de este epígrafe se han adquirido a título oneroso.
- ✓ En el epígrafe A.III. del activo del balance se encuentra registrado un inmueble, cuyo valor neto contable asciende a 878.979,71 euros (925.243,43 euros en el ejercicio 2015), que está gravado con una hipoteca que garantiza una operación de crédito, de la que se informa en la nota 8.1 de la presente memoria.
- ✓ En relación con el inmueble anterior, con fecha 4 de febrero de 2017 se ha acordado en Asamblea General la cesión con asunción de deuda a la Fundación TEA de la Comunitat Valenciana (véase nota 14 de la memoria), siendo el valor contable en el momento de la baja en el inmovilizado de 878.979,71 euros.
- ✓ Al margen de lo anterior, no existen otras partidas significativas que por su importe precisen de información adicional.

### 5.3 Inversiones inmobiliarias

No existen.

## 6 Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Esta partida recoge los créditos con los usuarios de bienes y servicios prestados por la Asociación en el ejercicio de su actividad propia. No existe saldo en esta partida al cierre de este ejercicio ni en el anterior.

<b>Saldo inicial 2015</b>	<b>0,00</b>
+ Entradas 2015	147.525,85
- Salidas 2015	-147.525,85
<b>Saldo final 2015 / inicial 2016</b>	<b>0,00</b>
+ Entradas 2016	171.325,27
- Salidas 2016	-171.325,27
<b>Saldo final 2016</b>	<b>0,00</b>

## 7 Activos financieros

A continuación se presentan, detallados por su naturaleza y por la categoría en donde se encuentran registrados, los saldos de las cuentas de instrumentos financieros de activo a la fecha de cierre del ejercicio.

Instrumentos financieros a l/p Clases Categorías	Ejercicio 2016				Ejercicio 2015			
	Instrum. patrimonio	Valores represent. deuda	Créditos, derivados y otros	Total	Instrum. patrimonio	Valores represent. deuda	Créditos, derivados y otros	Total
Activos financ. a coste	122,00			122,00	122,00			122,00
<b>Total</b>	<b>122,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122,00</b>	<b>122,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122,00</b>



Instrumentos financieros a c/p Clases Categorías	Ejercicio 2016				Ejercicio 2015			
	Instrum. patrimonio	Valores represent. deuda	Créditos, derivados y otros	Total	Instrum. patrimonio	Valores represent. deuda	Créditos, derivados y otros	Total
Act. financ. a coste amortizado			107.278,52	107.278,52			86.565,01	86.565,01
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>107.278,52</b>	<b>107.278,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.565,01</b>	<b>86.565,01</b>

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro de los activos financieros en este ejercicio ni en el anterior.

## 8 Pasivos financieros

### 8.1 Información relacionada con el balance

Los siguientes cuadros recogen los saldos de las cuentas de instrumentos financieros de pasivo a fecha de cierre del ejercicio, clasificados según su naturaleza y categoría.

Instrumentos financieros a l/p Clases Categorías	Ejercicio 2016				Ejercicio 2015			
	Deudas entidades de crédito	Oblig. y otros valores neg	Derivados y otros	Total	Deudas entidades de crédito	Oblig. y otros valores neg	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado	360.761,02			360.761,02	403.118,03			403.118,03
<b>Total</b>	<b>360.761,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>360.761,02</b>	<b>403.118,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403.118,03</b>

Instrumentos financieros a c/p Clases Categorías	Ejercicio 2016				Ejercicio 2015			
	Deudas entidades de crédito	Oblig. y otros valores neg	Derivados y otros	Total	Deudas entidades de crédito	Oblig. y otros valores neg	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros a coste amortizado	42.281,72		45.018,06	87.299,78	40.599,19		58.153,05	98.752,24
<b>Total</b>	<b>42.281,72</b>	<b>0,00</b>	<b>45.018,06</b>	<b>87.299,78</b>	<b>40.599,19</b>	<b>0,00</b>	<b>58.153,05</b>	<b>98.752,24</b>

En los epígrafes B.II.1) "Deudas a largo plazo con entidades de crédito" y C.II.1) "Deudas a corto plazo con entidades de crédito" del pasivo del balance se recoge una deuda garantizada mediante hipoteca sobre el inmueble registrado en la partida A. III. "Inmovilizado material", y que se menciona en la nota 5 de la presente memoria.

Los datos de este préstamo hipotecario, que fue concedido por la entidad financiera CAJAMAR, se recogen en el siguiente cuadro:

Préstamo	Principal (*)	Capital pendiente		Fecha final	Fecha concesión
		31/12/16	31/12/15		
- Ptko. Hipotecario CAJAMAR	981.600,00	403.042,74	443.717,22	11/11/2025	30/07/2004
<b>TOTAL</b>	<b>981.600,00</b>	<b>403.042,74</b>	<b>443.717,22</b>		

(\*) Con fecha 30 de julio de 2004 se formalizó préstamo hipotecario para la adquisición del solar por un importe de 120.000 euros. Posteriormente, el 11 de noviembre de 2005, el importe de este préstamo fue ampliado en la cantidad 861.000 euros al objeto de financiar la construcción del Centro de Día. Con fecha 4 de febrero de 2017 esta deuda ha sido asumida por la Fundación TEA de la Comunitat Valenciana dentro del proceso de cesión del inmueble (véase nota 14 de la memoria), siendo el valor contable en el momento de la asunción de la deuda de 396.044,55 euros.

### 8.2 Clasificación por vencimientos

El detalle de los vencimientos de los pasivos financieros a largo plazo que tienen vencimiento determinado o determinable es el siguiente:

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	2022 y siguientes	Total
Deudas con entidades de crédito	42.991,06	43.712,36	44.445,75	45.191,45	184.420,40	360.761,02
<b>Total</b>	<b>42.991,06</b>	<b>43.712,36</b>	<b>44.445,75</b>	<b>45.191,45</b>	<b>184.420,40</b>	<b>360.761,02</b>



## 9 Fondos propios

Los Fondos Propios a la fecha de cierre del ejercicio ascienden a 314.454,19 euros (304.710,82 euros en el anterior), siendo los movimientos y saldos de sus cuentas representativas los siguientes:

Concepto	Fondo Social	Resultado ejercicio	Total
<b>Saldo inicial 2015</b>	<b>288.481,80</b>	<b>12.266,64</b>	<b>300.748,44</b>
- Distribución 2014	12.266,64	-12.266,64	0,00
- Resultado 2015		3.962,38	3.962,38
<b>Saldo final 2015/ inicial 2016</b>	<b>300.748,44</b>	<b>3.962,38</b>	<b>304.710,82</b>
-Distribución 2015	3.962,38	-3.962,38	0,00
-Resultado 2016		9.743,37	9.743,37
<b>Saldo final 2016</b>	<b>304.710,82</b>	<b>9.743,37</b>	<b>314.454,19</b>

## 10 Situación fiscal

### 10.1 Impuesto sobre beneficios

La Asociación está acogida al régimen fiscal especial regulado en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

El resultado del ejercicio ha sido positivo en 9.743,37 euros (3.962,38 euros en el ejercicio anterior), que proviene del ejercicio de la actividad propia de la Asociación, por lo tanto, no debe ser incorporado a la base imponible del Impuesto de Sociedades, siendo su importe cero en este ejercicio y en el anterior.

### 10.2 Impuesto sobre el valor añadido

Por lo que respecta al IVA y según el art. 20 de la Ley del Impuesto sobre el Valor Añadido, la actividad desarrollada por la Asociación se encuentra exenta.

### 10.3 Otros tributos

En los ejercicios pendientes de comprobación, la Asociación no tiene contingencias de carácter significativo en relación con otros tributos.

## 11 Ingresos y gastos

### 11.1 Desglose de la partida 8. "Gastos de personal" de la cuenta de resultados abreviada PYMESFL:

Concepto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Sueldos y salarios	253.356,30	235.905,77
Seguridad social a cargo de la empresa	67.769,47	68.877,54
Otros gastos sociales	3.706,02	2.372,40
Indemnizaciones	31.178,78	42.175,83
<b>Total</b>	<b>356.010,57</b>	<b>349.331,54</b>

### 11.2 Desglose de la partida 9. "Otros gastos de la actividad" de la cuenta de resultados abreviada PYMESFL:



Concepto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Reparaciones y conservación	34.840,20	17.980,66
Serv. Profesionales independientes	23.647,59	18.415,22
Transportes	55.543,42	46.667,87
Primas seguros	10.357,96	9.605,53
Serv. Bancarios y similares	1.562,12	1.850,77
Suministros	16.648,52	15.763,99
Otros servicios	98.576,34	85.736,46
Otros tributos	1.325,93	649,26
Otros gastos de gestión corriente	455,14	
<b>Total</b>	<b>242.957,22</b>	<b>196.669,76</b>

### 11.3 Desglose de la partida 1. "Ingresos de la actividad propia" de la cuenta de resultados abreviada PYMESFL:

Concepto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Cuota de usuarios y afiliados	69.111,00	68.540,95
Aportaciones de usuarios	77.354,00	59.074,00
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	8.232,15	6.753,45
Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio	560.491,41	525.804,82
<b>Total</b>	<b>715.188,56</b>	<b>660.173,22</b>

### 11.4 Deterioro de deudores:

No existen fallidos ni créditos incobrables de ningún deudor.

### 11.5 Desglose de la partida 14. "Ingresos/gastos excepcionales" de la cuenta de resultados abreviada PYMESFL:

Concepto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Gastos excepcionales		
Ingresos excepcionales	19.649,98	3.320,03
<b>Total</b>	<b>19.649,98</b>	<b>3.320,03</b>

## 12 Provisiones y contingencias

### 12.1 Provisiones

La Asociación tiene contabilizada una provisión por la posible indemnización a pagar en un despido realizado en el ejercicio 2015. Al cierre del ejercicio se encuentra pendiente de celebración el juicio laboral por despido disciplinario, habiéndose celebrado la conciliación previa ante el SMAC, sin avenencia. Al mismo tiempo por los mismos hechos y otros, existe una denuncia penal que se está instruyendo por el juzgado competente. En este ejercicio se ha reconocido como remuneraciones pendientes de pago una provisión por la cantidad reclamada por el trabajador, que asciende a 16.740,21 euros, la cual fue consignada en el juzgado "ad quo" a la espera de la resolución del Recurso de Casación interpuesto y admitido a trámite.

Asimismo, en el ejercicio anterior se dotaron provisiones por dos litigios laborales por un importe de 21.912,87 euros, que han sido resueltas en el ejercicio mediante acuerdo. El importe total de las indemnizaciones pagadas ha sido de 30.000 mil euros.

Al margen de lo anterior, no existen otras provisiones en este ejercicio ni en el anterior.

### 12.2 Contingencias

No existen pasivos contingentes al cierre del ejercicio.



### 13 Subvenciones, donaciones y legados

13. a) El importe y características de las subvenciones recibidas que aparecen en el balance son:

Ejercicio 2016							
Entidad concedente	Año concesión	Periodo aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados ejercicios ant.	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Consellería de BienestarSocial - Construcción Centro de día	2005	25 años	500.000,00	180.000,00	20.000,00	200.000,00	300.000,00
Fundación Once Expte. 01449/2005 - Inversiones en el Centro de Día	2006	10 años	60.000,00	54.000,00	6.000,00	60.000,00	0,00
Fundación Once Expte. 01246/2006 - Inversiones Centro de Día	2006	10 años	56.000,00	50.400,00	5.600,00	56.000,00	0,00
Fundación Once nº salida 2563/2007 - Inversiones Centro de Día	2007	10 años	71.792,40	68.886,99	2.905,41	71.792,40	0,00
Fespau - Inmovilizado Centro de Día	2007	10 años	40.000,00	36.000,00	4.000,00	40.000,00	0,00
Feaps Fundación Once P0854/2013	2013	10 años	5.260,96	657,62	526,10	1.183,72	4.077,24
BBVA	2015		9.900,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00
Fundación ONCE Salida 3186- Equipamiento	2012	10 años	7.163,34	1.372,97	716,33	2.089,30	5.074,04
Fundación ONCE Salida 393- Ordenadores	2015	4 años	14.005,94	1.750,74	3.501,49	5.252,23	8.753,72
Fundación ONCE Salida 394- Furgoneta	2015	6,25 años	20.134,83	1.879,25	3.221,57	5.100,82	15.034,01
Fespau IRPF 2015 Respiros	2016		25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,000	0,00
Fespau programa centros	2016	10 años	10.147,60	0,00	422,82	422,82	9.724,78
Fespau Ministerio	2016		3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
IVAS 2016	2016		20.603,00	0,00	20.603,00	20.603,00	0,00
IVAS 60% 2014	2016				1.017,78		
Fund. Once Programas	2016		18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00
Consellería de Bienestar Social - Voluntarios	2016		15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Consellería de Bienestar Social - Expte	2016		415.800,00	0,00	415.800,00	415.800,00	0,00
Fundación Once – Material sensorial	2016		22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
Fundación Once Salida 1578	2016				2.000,00		
Programa 6TVC40146/2016	2016		5.500,00	0,00	5.500,00	5.500,00	0,00
Subvención Diputación	2016		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
Consellería Sanitat Exp. 59/2016	2016		9.548,81	0,00	9.548,81	9.548,81	0,00
Fespau IRPF 2016	2016		25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
<b>Totales</b>			<b>1.355.856,88</b>	<b>394.947,57</b>	<b>563.863,31</b>	<b>955.793,10</b>	<b>400.063,79</b>

Ejercicio 2015							
Entidad concedente	Año concesión	Periodo aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados ejercicios ant.	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Consellería de BienestarSocial - Construcción Centro de día	2005	25 años	500.000,00	160.000,00	20.000,00	180.000,00	320.000,00
Fundación Once Expte. 01449/2005 - Inversiones en el Centro de Día	2006	10 años	60.000,00	48.000,00	6.000,00	54.000,00	6.000,00
Fundación Once Expte. 01246/2006 - Inversiones Centro de Día	2006	10 años	56.000,00	44.800,00	5.600,00	50.400,00	5.600,00
Fundación Once nº salida 2563/2007 - Inversiones Centro de Día	2007	10 años	71.792,40	61.232,88	7.654,11	68.886,99	2.905,41
Fespau - Inmovilizado Centro de Día	2007	10 años	40.000,00	32.000,00	4.000,00	36.000,00	4.000,00
Fundación Once - Salida 330 - Prog. Atención Autonomía Personal	2015	18 meses	19.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	0,00
Feaps Fundación Once P0854/2013	2013	10 años	5.260,96	131,52	526,10	657,62	4.603,34
BBVA	2015		9.900,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00





Fespau IRPF 2014	2014	12 meses	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Fundación ONCE Salida 3186- Equipamiento	2012	10 años	7.163,34	656,64	716,33	1.372,97	5.790,37
Retrocesión Subv. 2012	2012				-2.000,00		
Consellería Sanitat 59/2015	2015	12 meses	9.450,00	0,00	9.450,00	9.450,00	0,00
IVAS 2015	2015		20.580,00	0,00	20.580,00	20.580,00	0,00
Fundación ONCE Salida 393- Ordenadores	2015	4 años	14.005,94	0,00	1.750,74	1.750,74	12.255,20
Fundación ONCE Salida 394- Furgoneta	2015	6,25 años	20.134,83	0,00	1.879,25	1.879,25	18.255,58
Consellería de Bienestar Social - Expte. 6TVC40241/2015	2015	12 meses	16.490,84	0,00	16.490,84	16.490,84	0,00
Consellería de Bienestar Social - Expte. 6TVC40063/2015	2015	12 meses	396.000,00	0,00	396.000,00	396.000,00	0,00
<b>Totales</b>			<b>1.270.778,31</b>	<b>346.821,04</b>	<b>532.647,37</b>	<b>881.468,41</b>	<b>389.309,90</b>

Como se menciona en la nota 14 siguiente, en el ejercicio 2017 la Asociación ha realizado la cesión con asunción de deuda del inmueble Centro de día, por el que se recibió en el año 2005 una subvención de la Consellería de Bienestar Social para financiar su construcción por importe de 500.000 euros. Al cierre del ejercicio 2016, el importe de la subvención de capital pendiente de imputar a resultados es de 300.000,00 euros, que ha sido aplicado en el ejercicio siguiente en la contabilización de la cesión del inmovilizado y la cesión de la deuda.

### 13.b) Movimiento de las cuentas:

#### Ejercicio 2016

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	320.000,00		-20.000,00	300.000,00
Otras subvenciones y donaciones	69.309,90	570.099,41	-539.345,52	100.063,79
<b>Total...</b>	<b>389.309,90</b>	<b>570.099,41</b>	<b>-559.345,52</b>	<b>400.063,79</b>

#### Ejercicio 2015

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	340.000,00		-20.000,00	320.000,00
Otras subvenciones y donaciones	53.551,38	531.197,61	-515.439,09	69.309,90
<b>Total...</b>	<b>393.551,38</b>	<b>531.197,61</b>	<b>-535.439,09</b>	<b>389.309,90</b>

### 13.c) Donativos recibidos:

Entidad	Ej. 2016	Ej. 2015
Donativos	16.628,12	13.157,45
<b>Total</b>	<b>16.628,12</b>	<b>13.157,45</b>

## 14 Hechos posteriores al cierre

Con fecha 04 de febrero de 2017, la Asamblea de la Asociación ha acordado la cesión con asunción de deuda del Edificio en Moncada a la FUNDACIÓN TEA DE LA COMUNITAT VALENCIANA. Este inmueble se encuentra situado en el Camino Viejo de Bétera y está destinado a Centro de día para las personas con autismo.

Dado que la FUNDACIÓN TEA DE LA COMUNITAT VALENCIANA ha adquirido en el ejercicio 2017 la titularidad de la actividad de centro de día que se realiza en dicho inmueble, ambas partes han acordado la transmisión del inmueble a cambio de la asunción de la deuda con garantía hipotecaria por parte de Fundación. Esta cesión con asunción de deuda ha sido elevada a público con fecha 10 de febrero de 2017, habiendo sido valorada en la cantidad de 396.044,55 euros, que se corresponde con el valor de la deuda transferida a fecha de la operación.

Como consecuencia del acuerdo adoptado, con fecha 4 de febrero de 2017 la Asociación ha contabilizado en sus registros contables la baja del inmueble, de la deuda transferida y del importe pendiente de imputar a resultados de la subvención de capital recibida para su construcción, siendo el valor contable de cada una



de estas partidas en el momento de la operación los mencionados en las notas 5.2, 8.1 y 13.a) de la presente memoria.

Asimismo, la cesión de la actividad de Centro de día supone la transmisión de los 13 trabajadores necesarios para su realización, subrogándose la Fundación de las obligaciones y riesgos derivados de la asunción de los mismos, transfiriéndose las posibles contingencias laborales.

Al margen de lo anterior, no existen otros acontecimientos posteriores al cierre que modifiquen significativamente los datos ofrecidos en las presentes cuentas anuales abreviadas ni a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

## 15 Partes vinculadas

### 15.1 Transacciones con partes vinculadas:

No se han realizado transacciones con partes vinculadas en este ejercicio ni en el anterior.

### 15.2 Saldos con partes vinculadas:

No existen saldos con partes vinculadas al cierre de este ejercicio ni en el anterior.

### 15.3 Retribuciones a la Junta Directiva:

El Órgano de administración de la Asociación no ha percibido retribución alguna en este ejercicio ni en el anterior.

### 15.4 Anticipos y créditos a la Junta Directiva:

No han sido concedidos anticipos y/o créditos a los miembros de la Junta Directiva en este ejercicio ni en el anterior.

## 16 Otra información

### 16.1 Número medio de empleados:

El número medio de empleados durante el ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

Categorías	Número medio de empleados			
	Ejercicio 2016		Ejercicio 2015	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Gerente		1		1
Administrativos	0,5	1,5	1	1
Profesores / Monitores	2,77	7,25	3,76	3,67
Mantenimiento		1		1
<b>Total promedio</b>	<b>3,27</b>	<b>10,75</b>	<b>4,76</b>	<b>6,67</b>

### 16.2 Remuneración auditores:

Los honorarios de auditoría devengados en los ejercicios 2016 y 2015 han ascendido a la cantidad de 2.936,23euros y 2.911,65 euros respectivamente, no existiendo honorarios adicionales por otros conceptos.



### Diligencia de formulación

Las anteriores Cuentas Anuales abreviadas del ejercicio 2016, extendidas en 18 hojas escritas sólo por su anverso y a presentar a la Asamblea General de la ASOCIACIÓN VALENCIANA DE PADRES DE PERSONAS CON AUTISMO (APNAV), han sido formuladas y aprobadas por su Junta Directiva, en sesión celebrada el día 31 de marzo de 2017.

En Valencia, a 31 de marzo de 2017

Presidenta	Vicepresidente	Secretaria	Vicesecretario
D <sup>a</sup> Amparo Fabra Belenguer Tesorero	D. Enrique Blat Puchades Contador	D <sup>a</sup> Silvia Iglesias Laso Vocal 1º	D. José Albino Rosell Colomer Vocal 2º
D. Francisco Albiñana Sanvictor	D. Tomás Latorre Galán	D. Miguel Tormo Sapena	D. José Luna Camacho