

**ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS
ENFERMEDADES DEL RIÑÓN
(ALCER TURIA)**

**CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN
DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA**



**ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS
ENFERMEDADES DEL RIÑÓN
(ALCER TURIA)**

**CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN
DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA**

ÍNDICE

	<u>Páginas</u>
INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES	3
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	4
CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	7
MEMORIA	8
INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013	38
PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013	42



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

A los socios de ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA):

1. Hemos auditado las cuentas anuales de **ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA)** que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de resultados, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. La Junta Directiva es la responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Asociación, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la **nota 2** de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA)** al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo 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.
3. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la **nota 19** "Hechos posteriores" de la memoria adjunta, en la que se menciona que a la fecha del presente informe no se ha adjudicado para el ejercicio 2014 el contrato administrativo para la Gestión de servicios públicos por concierto para la prestación de la hemodiálisis ambulatoria.

En dicha nota la Junta Directiva de la Asociación manifiesta que no duda de la renovación de dicho contrato.

4. El informe de gestión adjunto del ejercicio 2013 contiene las explicaciones que la Junta Directiva considera oportunas sobre la situación de la Asociación, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2013. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Entidad.



Miembro ejerciente:

AUDITORIA OPERATIVA
BARCINO, S.L. (A.O.B.)

Año 2014 N° 20/14/05830
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

Informe sujeto a la tasa establecida en el artículo 44 del texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio.

Auditoria Operativa Barcino, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C con N° S1058

Fdo. Enrique Murillo Gil
22 de Mayo de 2014



**ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS
ENFERMEDADES DEL RIÑÓN
(ALCER TURIA)**

**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2013	2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.365.378,78	3.606.647,53
I. Inmovilizado intangible			
5. Aplicaciones informáticas	5	2.524,50 2.524,50	4.995,21 4.995,21
III. Inmovilizado material			
1. Terrenos y construcciones	6	3.360.588,36 2.958.671,71	3.599.386,40 3.023.990,33
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		401.916,65	575.396,07
VI. Inversiones financieras a largo plazo			
5. Otros activos financieros	7.1	2.265,92 2.265,92	2.265,92 2.265,92
B) ACTIVO CORRIENTE		12.876.343,07	11.839.250,65
II. Existencias			
1. Bienes destinados a la actividad	8	120.671,94 107.471,94	107.695,21 107.695,21
6. Anticipos a proveedores		13.200,00	
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			
	9.2	2.420,00	1.341,50
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	9.2	5.180.616,29 5.105.221,32	5.669.897,86 5.528.193,74
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		5.105.221,32	5.528.193,74
3. Deudores varios		1.858,07	18.766,45
4. Personal		3.300,00	300,00
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	16.1	70.236,90	122.637,67
VI. Inversiones financieras a corto plazo			
2. Créditos a empresas	9.2	6.960.529,10 6.343,28	5.664.098,55 57.494,27
5. Otros activos financieros		6.954.185,82	5.606.604,28
VII. Periodificaciones a corto plazo			
	10	3.531,71	4.723,02
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			
1. Tesorería	9.1	608.574,03 608.574,03	391.494,51 391.494,51
TOTAL ACTIVO (A+B)		16.241.721,85	15.445.898,18



**ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS
ENFERMEDADES DEL RIÑÓN
(ALCER TURIA)**

**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

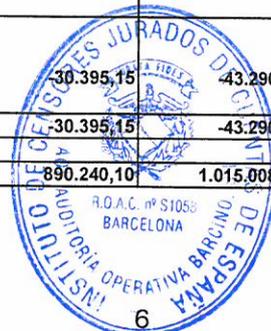
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2013	2012
A) PATRIMONIO NETO		15.216.810,50	14.323.096,64
A-1) Fondos propios	11	14.972.368,61	14.048.913,94
I. Fondo social		14.052.387,70	13.005.615,45
1. Fondo social		14.052.387,70	13.005.615,45
IV. Excedentes del ejercicio		919.980,91	1.043.298,49
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	244.441,89	274.182,70
1. Subvenciones		207.091,91	224.274,03
2. Donaciones y legados		37.349,98	49.908,67
B) PASIVO NO CORRIENTE		153.274,64	140.414,29
I. Provisiones a largo plazo		49.541,58	
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		49.541,58	
II. Deudas a largo plazo	13.1	103.733,06	140.414,29
2. Deudas con entidades de crédito		103.733,06	140.414,29
C) PASIVO CORRIENTE		871.636,71	982.387,25
III. Deudas a corto plazo	14.1	48.740,20	83.166,21
2. Deudas con entidades de crédito		38.046,08	68.594,02
5. Otros pasivos financieros		10.694,12	14.572,19
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	14.1	822.896,51	896.649,61
1. Proveedores		349.390,35	392.759,77
b) Proveedores a corto plazo		349.390,35	392.759,77
3. Acreedores varios		115.405,88	129.344,05
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		226.910,43	238.184,97
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	16.1	131.189,85	136.360,82
VII. Periodificaciones a corto plazo	15		2.571,43
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		16.241.721,85	15.445.898,18



**ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS
ENFERMEDADES DEL RIÑÓN
(ALCER TURIA)**

CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2013	2012
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		8.376.427,13	9.009.889,98
a) Cuotas de usuarios y afiliados		139.193,64	137.776,69
b) Ingresos de la actividad propia	17	7.236.339,29	7.749.112,85
c) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		978.713,66	1.095.969,25
d) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		22.180,54	27.031,19
3. Ayudas monetarias y otros	17	-186.768,00	-11.414,21
a) Ayudas monetarias		-186.768,00	-10.155,00
c) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno			-1.259,21
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
6. Aprovisionamientos		-1.831.362,30	-2.081.527,57
7. Otros ingresos de explotación		40.789,04	23.508,35
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		40.789,04	23.508,35
8. Gastos de personal		-4.537.596,05	-4.894.347,87
a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.449.947,42	-3.813.126,00
b) Cargas sociales		-1.038.107,05	-1.081.221,87
c) Provisiones		-49.541,58	
9. Otros gastos de explotación		-783.073,79	-768.785,65
a) Servicios exteriores		-777.629,92	-764.793,41
b) Tributos		-955,20	-1.356,47
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-4.480,97	-2.626,99
d) Otros gastos de gestión corriente		-7,70	-8,78
10. Amortización del inmovilizado		-256.241,70	-336.677,26
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente ejercicio		30.395,15	43.290,23
a) Subvenciones del capital traspasadas al excedente del ejercicio		17.182,12	23.110,83
d) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		13.213,03	20.179,40
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-877,83	
b) Resultados por enajenaciones y otras		-877,83	
14. Otros Resultados		3.607,38	14.041,05
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+4+6+7+8+9+10+13)		855.299,03	997.977,05
15. Ingresos financieros		68.312,82	72.436,63
16. Gastos financieros		-3.630,94	-27.115,19
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15)		64.681,88	45.321,44
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		919.980,91	1.043.298,49
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C)	3	919.980,91	1.043.298,49
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	919.980,91	1.043.298,49
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		654,34	15.000,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		654,34	15.000,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-30.395,15	-43.290,23
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-30.395,15	-43.290,23
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		890.240,10	1.015.008,26



31 DE DICIEMBRE DE 2013

ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2012

	NOTAS de la MEMORIA	2013	2012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	919.980,91	1.043.298,49
2. Ajustes del resultado		216.066,05	250.692,68
a) Amortización del inmovilizado (+)		256.241,70	336.677,26
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		4.480,97	2.626,99
c) Variación de provisiones (+/-)		49.541,58	
d) Imputación de subvenciones (-)		-30.395,15	-43.290,23
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		877,83	
g) Ingresos financieros (-)		-68.312,82	-72.436,63
h) Gastos financieros (+)		3.630,94	27.115,19
3. Cambios en el capital corriente		401.017,69	4.948.208,84
a) Existencias (+/-)		-12.976,73	-1.893,41
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		489.127,54	5.048.595,94
c) Otros activos corrientes (+/-)		1.191,31	10.854,08
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		-73.753,10	-103.919,20
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-2.571,43	-5.428,57
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		116.462,31	-12.690,39
a) Pagos de intereses (-)		-3.001,50	-27.732,80
c) Cobros de intereses (+)		119.463,81	14.942,36
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-)		0,00	200,05
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		1.653.526,86	6.229.609,62
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por Inversiones (-)		-8.247.782,46	-6.673.716,76
b) Inmovilizado intangible		-703,68	0,00
c) Inmovilizado material		-17.078,78	-72.520,75
e) Otros activos financieros		-8.230.000,00	-6.601.195,00
7. Cobros por desinversiones (+)		6.882.418,46	1.005.402,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		6.882.418,46	1.005.402,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-1.366.364,00	-6.668.313,76
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		654,34	15.000,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		654,34	15.000,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-71.736,68	-245.483,47
a) Emisión		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		-71.736,68	-245.483,47
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-67.858,61	-242.974,45
4. Otras deudas (-)		-3.878,07	-2.509,02
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		-71.082,34	-230.483,47
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)			
		217.079,52	330.812,30
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		391.494,51	60.682,21
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		608.574,03	391.494,51



ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS
ENFERMEDADES DEL RIÑÓN
(ALCER TURIA)

MEMORIA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La **ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA)** se constituyó por tiempo indefinido en el año 1979.

La Entidad tiene establecido su domicilio social en Valencia, C/Chelva, 7-9. El ámbito territorial de la acción de la Asociación se extiende a la Provincia de Valencia.

El ejercicio económico de la Asociación comienza el primero de enero y termina el 31 de diciembre de cada año natural.

La Asociación tiene como objeto social la prevención, tratamiento y ayuda de todo tipo a las personas afectadas por enfermedades renales, así como la prevención, tratamiento, educación, adaptación e integración de cualquier persona afectada de minusvalías físicas o psíquicas, en el ámbito de actuación de la Ley de Servicios Sociales de la Comunidad Valenciana.

Se consideran finalidades fundamentales de la Asociación:

- a) La defensa, asistencia, información a los enfermos renales y a cualquier minusválido físico o psíquico.
- b) El fomento de la investigación de los problemas que plantean las enfermedades renales y las minusvalías físicas o psíquicas.
- c) La divulgación científica de la prevención y tratamiento de las enfermedades renales y de las minusvalías físicas o psíquicas.
- d) La creación de programas de actuación para el tratamiento, atención e integración de enfermos renales y minusvalías físicas o psíquicas.
- e) La creación y puesta en funcionamiento de centros especializados en el tratamiento de enfermos renales y centros sociales, de carácter polivalente para la integración y capacitación de los minusválidos.
- f) La colaboración con las entidades públicas y privadas interesadas en el desarrollo y consecución de los fines sociales en esta Asociación.

La Asociación se regirá por la Ley Orgánica 1/2002 Reguladora del Derecho de Asociaciones, y demás disposiciones legales aplicables, y de forma especial por lo prevenido en sus Estatutos.



Las actividades que desarrolla la Asociación son las siguientes:

- a) Asociación: se dedica a las funciones propias de la asociación (jornadas informativas, día del donante, etc...)
- b) Cediat: en los distintos centros ubicados por la provincia de Valencia (Torrente, Aldaia, Liria, Cullera, Requena), realizando los tratamientos de diálisis a los pacientes.
- c) Centro ocupacional y especial de empleo: su actividad es la inserción laboral de las personas con discapacidad.

Las cuentas anuales de la Entidad se encuentran expresadas en Euros, al ser ésta la moneda funcional de la misma.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Asociación y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y se han adaptado a las normas contables para asociaciones sin ánimo de lucro que establece el Real Decreto 1491/2011 de 24 de Octubre del Ministerio de Economía y Hacienda, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Entidad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

b) Principios contables aplicados

Para la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han seguido los principios contables y normas de valoración generalmente aceptados descritos en la **nota 4**. No existe ningún principio contable obligatorio que, siendo significativo su efecto en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Asociación de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias conocidas.

A tal efecto, no se detecta la existencia de incertidumbres importantes relativas a eventos o condiciones que aporten dudas significativas sobre la posibilidad de que la Asociación siga funcionando normalmente.

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por la Junta Directiva de la Asociación se han calculado en función de la mejor estimación disponible al cierre del ejercicio, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones en los próximos ejercicios. El efecto en las cuentas anuales de las modificaciones, que en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

Las cuentas anuales del ejercicio han sido preparadas bajo el principio de entidad en funcionamiento.



d) Principio de empresa en funcionamiento

No se detectan aspectos relevantes que permitan cuestionar la presentación de las cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

e) Comparación de la información

Las cuentas anuales de la Asociación se presentan en Euros y de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y se han adaptado a las normas contables para asociaciones sin ánimo de lucro que establece el Real Decreto 1491/2011 de 24 de Octubre del Ministerio de Economía y Hacienda, tanto los importes correspondientes al ejercicio actual como los correspondientes al ejercicio anterior.

La entidad estuvo obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2012.

El Órgano de Administración de la Asociación someterá las cuentas anuales del ejercicio 2013 a su aprobación por la Junta Directiva correspondiente estimándose que serán aprobadas sin variaciones significativas.

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Órgano de Administración de la Asociación.

f) Agrupación de las partidas

Las distintas desagregaciones de las diferentes partidas en relación con el balance de situación, de la cuenta de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y en el estado de flujos de efectivo se presentan en los diferentes apartados de la presente memoria.

g) Elementos recogidos en varias partidas

La información referente a elementos recogidos en diferentes partidas del balance se encuentra expuesta en los diferentes apartados de la memoria.

h) Cambios en criterios contables

No se ha procedido a ningún cambio en los criterios contables.

i) Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio presentan los siguientes ajustes por corrección de errores:

AJUSTES RESERVAS para el ejercicio 2013;

1- Deuda de años anteriores referente a FEVALCER que difiere en un importe y se produce un ajuste contra reservas, por un importe de 3.424,15 euros.

2- Diferencias entre el cálculo de las minoraciones por subvenciones a la Conselleria de empleo del ejercicio anterior, producen un ajuste contra de reservas, por un valor global de importe 226,39 euros.

3- Diferencia por cambio de estimación contable de la amortización acumulada de equipos procesos de información, produciendo un ajuste contra reservas por un importe de 1.931,68 euros.



4- Se dan de baja importes correspondientes abonos de clientes de años anteriores, que no se han exigido y difieren de sus contabilidades, produciendo un ajuste a favor de reservas por valor de 8.835,98 euros.

5- Retroceso de un crédito incobrable del ejercicio anterior, ya que ha pagado un importe de 220,00 euros, produciendo un ajuste a favor de reservas por dicho valor.

Fecha	Fondo Social	Total
01/01/2013	Saldo inicial	13.005.615,45
13/06/2013	Traspaso a Fondo Social rdo.ejerc.2012	1.043.298,49
31/12/2013	Ajuste Ayuda FEVALCER 2009 y cancel cta.	-3.424,15
31/12/2013	Minoración estimada ,exp.ECMSAL/2012/54corrección	-226,39
31/12/2013	AJUSTE Dotac.amort.Aplic informa. ASO ejrc.13	-1.931,68
31/12/2013	ANULACION DE ABONOS NO EXIGIDOS	8.835,98
31/12/2013	COBRO DE CTO INCOBRABLE DADO DE BAJA E.GRAMAJE	220,00
	Saldo final	14.052.387,70

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

a) Principales partidas que forman el excedente del ejercicio

La Asociación cuenta con los siguientes recursos:

- a.1) Las cuotas de los miembros de la Asociación.
- a.2) Las donaciones y legados a favor de la misma.
- a.3) Las subvenciones que puedan ser concedidas.
- a.4) Las ventas de sus bienes y valores.
- a.5) Los ingresos procedentes de prestaciones de servicios.
- a.6) Cualesquiera otros recursos obtenidos de conformidad con las disposiciones legales y preceptos estatutarios.

El excedente obtenido por la Asociación procede principalmente del beneficio obtenido por las diálisis realizadas en sus centros de CEDIAT (Liria, Torrente, Cullera, Aldaia y Requena). El resto del excedente proviene de subvenciones recibidas (tanto de explotación como de capital) y de las cuotas aportadas por los usuarios de los centros ocupacionales y los afiliados a la Asociación.

b) La Junta Directiva ha acordado proponer a la Asamblea General la distribución de resultados que se indica a continuación:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	919.980,91
Total	919.980,91
Aplicación	Importe
A fondo social	919.980,91
Total	919.980,91



4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio, han sido las siguientes:

a) Inmovilizaciones intangibles

Los criterios relativos al inmovilizado material descritos en el epígrafe b) se aplicarán a los elementos del inmovilizado intangible.

Aplicaciones informáticas

Se valoran a su coste de adquisición o producción. No se incluyen los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas.

b) Inmovilizaciones materiales

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

b.1) Precio de adquisición

En el precio de adquisición se incluyen todos los gastos adicionales producidos hasta la entrada en funcionamiento del bien. Los intereses devengados por su financiación o por operaciones de compra con pago aplazado se incorporan como valor adicional del elemento.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurre en los mismos.

No se presenta circunstancia alguna que haya llevado a calificar como indefinida la vida útil de alguno de sus elementos.

Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los mismos, dándose de baja contable todos los elementos, en su caso, sustituidos.

b.2) Otras consideraciones de valoración

Forma parte del valor del inmovilizado material la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo.

b.3) Permutas

Salvo que se tenga una evidencia más razonable del valor del activo recibido, y con el límite de este mismo, las permutas comerciales se valoran al valor razonable del activo entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio. Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio, tienen, de existir, su contrapartida en la cuenta de resultados.

En el caso de que la permuta no sea comercial o que la Entidad se encuentre ante la imposibilidad de obtener una estimación razonable de los elementos que intervienen



en la operación, la permuta se valora en función del valor contable del bien entregado, más, en su caso, las contrapartidas monetarias entregadas a cambio, hasta el límite del valor razonable del inmovilizado recibido a cambio, si éste fuera inferior.

b.4) Deterioro de valor de inmovilizado material

La amortización se realiza mediante la aplicación del método lineal en función de la vida útil de los activos.

Como mínimo al cierre de cada ejercicio la Entidad valúa la existencia o no de indicios de que algún elemento de inmovilizado material, o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados, efectuándose estos cálculos de una manera individualizada elemento a elemento, o, si no fuese posible, a través de la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca el activo.

La determinación del importe deteriorado se efectúa determinando el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor existente entre el valor razonable del activo, detrayendo los gastos de venta, y el valor en uso del mismo.

Las correcciones valorativas por deterioro, en su caso, se reconocen como un gasto en la cuenta de resultados, y las reversiones de las mismas, en el caso de que las circunstancias del deterioro hubieran dejado de existir, se reconocen, asimismo como un ingreso en la cuenta de resultados, efectuándose hasta el límite del deterioro previamente reconocido.

c) Arrendamientos y otras operaciones de carácter similar

c.1) Arrendamiento operativo

Los pagos realizados se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se devengan, sobre una base lineal durante el periodo de arrendamiento.

En los arrendamientos operativos, las inversiones realizadas por la Entidad que no sean separables del activo arrendado se contabilizan como inmovilizado material cuando cumplan la definición de activo y se amortizan en función de su vida útil, o duración del contrato de arrendamiento, si fuera menor.

d) Instrumentos financieros

La valoración inicial de los activos y pasivos financieros de la Entidad se efectúa al valor razonable de los mismos lo que equivale, salvo evidencia en contrario, al valor razonable de la contraprestación entregada.

Asimismo, en el caso de activos o pasivos financieros no clasificados bajo la categoría de valorados a valor razonable con efecto en la cuentas de resultados, los costes de la transacción directamente atribuibles a la operación se ajustan al importe de dichos activos y pasivos o se imputan directamente a la cuenta de resultados.

Al objeto de la valoración posterior se establecen diferentes criterios de valoración dependiendo de la categoría del activo o pasivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que se valoran inicialmente por su valor nominal continúan valorándose por dicho importe, salvo las correcciones por deterioro que pudieran sufrir.



d.1) Criterios para la calificación y valoración, e ingresos y gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros

• Préstamos y partidas a cobrar:

Salvo que sea aplicable lo dispuesto en la categoría de Activos financieros mantenidos para negociar y lo dispuesto en Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados, corresponden a créditos comerciales, o créditos no comerciales, que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, corresponden a activos cuyos cobros son de cuantía determinada y determinable y que no se negocian en un mercado activo.

La valoración posterior de los activos clasificados en esta categoría se efectúa a coste amortizado con efecto en la cuenta de resultados, aplicando el método de tipo de interés efectivo.

• Inversiones mantenidas hasta su vencimiento:

Corresponden a valores representativos de deuda con fecha de vencimiento fija, o bien activos cuyos cobros sean de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo, y que la Entidad tiene intención efectiva y capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

La valoración posterior de los activos clasificados en esta categoría se efectúa a coste amortizado con efecto en la cuenta de resultados, aplicando el método de tipo de interés efectivo.

• Débitos y partidas a pagar:

Salvo que sea aplicable lo dispuesto para la categoría de pasivos reconocidos como Pasivos financieros mantenidos para negociar y Otros pasivos a valor razonable con cambio en la cuenta de resultados, se recogen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales, o aquellos débitos por operaciones no comerciales, que no correspondan a instrumentos derivados.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento inferior a un año, y que se valoren inicialmente a su valor nominal continúan valorándose por dicho importe. Asimismo, los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera liquidar a corto plazo se valoran por su valor nominal, por ser la actualización de flujos de efectivo poco significativa.

La valoración posterior de este tipo de pasivos se efectúa a coste amortizado, contabilizando los intereses devengados en la cuenta de resultados aplicando el método de interés efectivo.

d.2) Criterios de determinación del deterioro, corrección de valor, reversión y baja

Como mínimo al cierre de cada ejercicio la Entidad valúa la existencia o no de indicios de que algún elemento de los activos considerados bajo la categoría de Activos financieros presente indicios de deterioro.

Las correcciones valorativas se imputan como un gasto en la cuenta de resultados, y su correspondiente reversión, caso de que las circunstancias que motivaron el deterioro hayan desaparecido, se consideran, hasta el límite del deterioro original, como un ingreso en la cuenta de resultados.



En el caso de Inversiones mantenidas hasta su vencimiento, la determinación del importe de corrección por deterioro se determina en función del valor de mercado de los activos, si esta información es más fiable que la obtenida a través del descuento de los flujos de caja comentada anteriormente.

La determinación y cuantificación del deterioro en el caso de los activos financieros clasificados bajo la categoría de Préstamos y cuentas a cobrar se efectúa mediante el análisis detallado de la antigüedad de los mismos, y mediante cualquier otra información disponible que permita conocer la posible insolvencia del deudor, contabilizando la correspondiente provisión específica.

d.3) Criterios de baja de activos y pasivos financieros

Para la determinación del momento de baja de los activos, la Entidad atiende a la realidad económica de la operación y no sólo a su forma jurídica o a la denominación de los contratos.

Los saldos de deudores y efectos comerciales a cobrar incluyen los efectos descontados pendientes de vencimiento, figurando éstos por el mismo importe como deudas con entidades de crédito.

Los gastos relativos al descuento de efectos se reconocen en la cuenta de resultados cuando se incurren, y no se difieren a lo largo del período de vencimiento de los respectivos efectos debido a la escasa repercusión que tal diferimiento tendría en la determinación de los resultados de cada ejercicio.

Idéntico criterio se sigue en el caso de operaciones de factoring con recurso, o en aquellas operaciones de venta de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o a un precio de venta más un interés, y aquellas titulaciones de activos financieros en las que la Entidad retenga financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorban sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

e) Existencias

Los stocks de la Compañía están valorados al precio de adquisición y/o coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

En las existencias que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

Los débitos por operaciones comerciales se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su precio de adquisición o su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de resultados.



f) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el valor razonable de la contrapartida, recibida o a recibir, derivada de los mismos, que salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Siguiendo el principio de prudencia, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

f.1) Ingresos por prestaciones de servicios

Los ingresos ordinarios derivados de la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la misma puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costes ya incurridos; y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y fuese probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

La Entidad evalúa periódicamente si algún contrato de prestación de servicios tiene carácter oneroso y reconoce, en su caso, las provisiones necesarias.

f.2) Gastos

Los gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

g) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones oficiales de Administraciones Públicas se reconocen cuando existe una seguridad razonable del cumplimiento de las condiciones asociadas a su concesión y al cobro de las mismas.

g.1) Subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros distintos a los socios o propietarios

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se



valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

g.2) Subvenciones, donaciones y legados otorgados por socios o propietarios

Se valorarán por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

5.1 Evolución

Concepto	Ejercicio actual	
	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo inicial		
Coste	134.572,72	134.572,72
Amortización Acumulada	-129.577,51	-129.577,51
	4.995,21	4.995,21
Entradas		
Compras	703,68	703,68
	703,68	703,68
Dotaciones a la amortización	-1.242,71	-1.242,71
Reversiones de correcciones valorativas	-1.931,68	-1.931,68
Saldo final		
Coste	135.276,40	135.276,40
Amortización Acumulada	-132.751,90	-132.751,90
Total	2.524,50	2.524,50

Concepto	Ejercicio anterior	
	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo inicial		
Coste	134.572,72	134.572,72
Amortización Acumulada	-117.362,79	-117.362,79
	17.209,93	17.209,93
Entradas		
Compras	0,00	0,00
	0,00	0,00
Dotaciones a la amortización	-12.214,72	-12.214,72
Saldo final		
Coste	134.572,72	134.572,72
Amortización Acumulada	-129.577,51	-129.577,51
Total	4.995,21	4.995,21



5.2 Información adicional

Vidas útiles o coeficientes de amortización

Concepto	Coeficiente de amortización anual	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Aplicaciones informáticas	20%	20%

Método de determinación de las correcciones por deterioro

La Entidad procede, al cierre del ejercicio, a evaluar si se presentan indicios de que algún inmovilizado intangible o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados, en cuyo caso, procede a estimar sus importes recuperables, registrando las correcciones valorativas pertinentes.

Importes y características de los bienes totalmente amortizados en uso

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Aplicaciones informáticas	131.323,00	73.800,98
Total	131.323,00	73.800,98

Cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a los bienes del inmovilizado

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado intangible.

5.3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado.

Concepto	SUBVENCIONES Y DONACIONES	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Aplicaciones informáticas	738,49	618,74



6. INMOVILIZADO MATERIAL

6.1 Evolución

Concepto	Ejercicio actual		Total
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	
Saldo inicial			
Coste	3.887.014,57	4.545.825,40	8.432.839,97
Amortización Acumulada	-863.024,24	-3.970.429,33	-4.833.453,57
	3.023.990,33	575.396,07	3.599.386,40
Entradas			
Por compra	0,00	17.078,79	17.078,79
	0,00	17.078,79	17.078,79
Dotaciones a la amortización	-65.318,62	-189.680,38	-254.999,00
Salidas, bajas o reducciones			
Coste	0,00	-65.448,40	-65.448,40
Amortización	0,00	64.570,57	64.570,57
	0,00	-877,83	-877,83
Saldo final			
Coste	3.887.014,57	4.497.455,79	8.384.470,36
Amortización Acumulada	-928.342,86	-4.095.539,14	-5.023.882,00
Total	2.958.671,71	401.916,65	3.360.588,36

Concepto	Ejercicio anterior		Total
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	
Saldo inicial			
Coste	3.887.014,57	4.531.893,76	8.418.908,33
Amortización Acumulada	-797.502,23	-3.763.874,41	-4.561.376,64
	3.089.512,34	768.019,35	3.857.531,69
Entradas			
Por compra	0,00	72.520,36	72.520,36
	0,00	72.520,36	72.520,36
Dotaciones a la amortización	-65.522,01	-258.940,53	-324.462,54
Correccion de errores	0,00	-6.203,11	-6.203,11
Salidas, bajas o reducciones			
Coste		-58.588,72	-58.588,72
Amortización		58.588,72	58.588,72
	0,00	0,00	0,00
Saldo final			
Coste	3.887.014,57	4.545.825,40	8.432.839,97
Amortización Acumulada	-863.024,24	-3.970.429,33	-4.833.453,57
Total	3.023.990,33	575.396,07	3.599.386,40



Los locales utilizados para el uso de centros ocupacionales han sido cedidos a la Asociación según las siguientes características:

- a) Tomás de Osmall, con carácter gratuito y por tiempo indefinido por el Ayuntamiento de Valencia,
- b) Tomás de Osma III, con carácter gratuito y ha sido prorrogado por 10 años más desde el 3 de diciembre de 2001 por el Ayuntamiento de Torrente,

Ha sido cedida una parte de las instalaciones del hospital ubicado en Requena para el centro puesto en marcha durante el ejercicio 2003 de hemodiálisis, a cambio de la construcción de un almacén de uso del hospital (esto se ha considerado como una donación a dicho hospital).

El terreno sobre el que está construido el edificio de hemodiálisis de Cullera ha sido cedido por el Ayuntamiento de Cullera para 50 años, cuando se extinga la concesión por las causas establecido revertirán gratuitamente al Ayuntamiento la parcela, libre de cargas y gravámenes, con sus obras e instalaciones en adecuadas condiciones de uso.

6.2 Información adicional

Vidas útiles o coeficientes de amortización

Concepto	Coeficiente de amortización anual	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Construcciones	2%	2%
Instalaciones técnicas y maquinaria	10% - 15%	10% - 15%
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	10% - 20%	10% - 20%
Otro inmovilizado	6% - 10% - 20%	6% - 10% - 20%

Método de determinación de las correcciones por deterioro

La Entidad procede al cierre del ejercicio a evaluar si se presentan indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados, en cuyo caso, procede a estimar sus importes recuperables, registrando las correcciones valorativas pertinentes.

Importes y características de los bienes totalmente amortizados en uso

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	3.287.571,43	2.630.313,07
Total	3.287.571,43	2.630.313,07

Cobertura de seguros

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado.



Desglose de los inmuebles

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Terrenos	610.914,01	610.914,01
Construcciones	3.276.100,56	3.276.100,56
Total	3.887.014,57	3.887.014,57

Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición del inmovilizado

Como consecuencia de los procesos de enajenación o disposición de elementos de inmovilizado material, se han producido unos resultados negativos por importe de EUR 877,83 en el ejercicio actual y resultados positivos de EUR 0,00 en el ejercicio anterior.

6.3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado.

Concepto	SUBVENCIONES Y DONACIONES	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Instalaciones	-	4.958,35
Mobiliario	3.359,93	4.330,29
Construcción	5.560,31	5.560,31
Equipos informáticos	635,29	635,29
Maquinaria	19.072,75	20.537,25
Elemento de transporte	1.028,38	6.650,00
TOTAL	29.656,66	42.671,49

7. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

7.1 Desglose de categorías de los activos financieros no corrientes

El resumen de los importes registrados al cierre del ejercicio en las distintas cuentas de activos financieros no corrientes, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas es como sigue:

Categorías	Otros activos financieros		Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	2.265,92	2.265,92	2.265,92	2.265,92
Total	2.265,92	2.265,92	2.265,92	2.265,92



El importe de los activos financieros a largo plazo corresponde a depósitos y fianzas.

7.2 Vencimientos de activos financieros no corrientes

Concepto	Vencimiento no determinable
Otros activos financieros	2.265,92
Total	2.265,92

8. EXISTENCIAS

8.1 Desglose

Concepto	Ejercicio actual			Ejercicio anterior		
	Coste	Provisión	Neto	Coste	Provisión	Neto
Comerciales	107.471,94	0,00	107.471,94	107.695,21	0,00	107.695,21
Total	107.471,94	0,00	107.471,94	107.695,21	0,00	107.695,21

9. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

9.1 Efectivo

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Bancos	607.991,10	391.296,31
Caja	582,93	198,20
Otros líquidos	-	-
Total	608.574,03	391.494,51

9.2 Desglose de los activos financieros

Categorías	Usuarios y otros deudores de la actividad		Otros activos financieros		Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento			6.960.529,10	5.664.098,55	6.960.529,10	5.664.098,55
Préstamos y partidas a cobrar	5.176.172,70	5.667.405,52			5.176.172,70	5.667.405,52
Total	5.176.172,70	5.667.405,52	6.960.529,10	5.664.098,55	12.136.701,80	11.331.504,07



Las cuentas a cobrar que tenemos a 31 de Diciembre de 2013 son todas con entidades públicas, ya sea la Generalitat Valenciana o Hacienda pública, por tanto no existe riesgo de impago por parte de estas entidades.

En las inversiones mantenidas hasta su vencimiento existe una imposición a corto plazo por un valor de 6.950.000,00 euros y 5.600.000,00 euros el ejercicio anterior.

Desglose de deudores y otras cuentas a cobrar

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Usuarios y otros deudores de la actividad propia		
- Clientes	5.103.596,16	5.512.425,74
- Clientes, efectos comerciales	1.625,16	15.768,00
- Deudores varios	4.278,07	20.107,95
(a)	5.109.499,39	5.548.301,69
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
- Personal	3.300,00	300,00
- Otros créditos con las Administraciones Públicas	63.373,31	118.803,83
(b)	66.673,31	119.103,83
Inversiones financieras a corto plazo		
- Créditos a entidades	6.343,28	57.494,27
- Otros activos financieros	6.954.185,82	5.606.604,28
	6.960.529,10	5.664.098,55
Total	12.136.701,80	11.331.504,07

- (a) Al 31 de diciembre de 2013 el epígrafe de usuarios y otros deudores se compone de las siguientes partidas:

Concepto	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Deudores por la actividad	5.528.193,74	7.359.670,64	-7.782.643,06	5.105.221,32
Usuarios	910,00	112.030,00	-111.070,00	1.870,00
Afiliados	211,50	27.843,64	-27.695,14	360,00
Efectos a cobrar	385,00	265.457,28	-265.187,28	655,00
Deudores varios	18.766,45	3.151,07	-20.059,45	1.858,07
Provisión afiliados	-165,00	165,00	-465,00	-465,00
Total	5.548.301,69	7.768.317,63	-8.207.119,93	5.109.499,39

- (a) Al 31 de diciembre de 2012 el epígrafe de usuarios y otros deudores se compone de las siguientes partidas:



Concepto	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Deudores por la actividad	10.463.444,51	7.906.797,43	-12.842.048,20	5.528.193,74
Usuarios	230,00	112.720,80	-112.040,80	910,00
Afiliados	210,05	26.983,24	-26.981,79	211,50
Efectos a cobrar	1.795,00	2.695,05	-4.105,05	385,00
Deudores varios	22.285,05	40.216,57	-43.735,17	18.766,45
Provisión afiliados	-727,50	727,50	-165,00	-165,00
Total	10.487.237,11	8.090.140,59	-13.029.076,01	5.548.301,69

- (b) Al 31 de diciembre de 2013 el epígrafe de otros deudores, se compone de las siguientes partidas:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Entrega de gastos pendientes de justificar	3.300,00	300,00
Hacienda Pública deudora por subvenciones	63.373,31	118.803,83
Total	66.673,31	119.103,83

9.3 Correcciones por deterioro de valor de activos financieros corrientes

Concepto	Préstamos y partidas a cobrar Créditos comerciales
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior	1.966,50
(+) Correcciones valorativas por deterioro	165,00
(-) Reversión por deterioro	-1.966,50
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	165,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro	465,00
(-) Reversión por deterioro	-165,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual	465,00

9.4 Ingresos financieros calculados por la aplicación del método del tipo de interés efectivo.

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ingresos de créditos	63.670,28	70.782,80
Otros ingresos financieros	4.642,54	1.653,83
Total	68.312,82	72.436,63

9.5 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.

9.5.1 Información cualitativa para cada tipo de riesgo

a) Riesgo de cambio

La Sociedad, en su caso, está expuesta al riesgo por tipo de cambio por operaciones con divisas, especialmente el dólar. El tipo de riesgo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos en inversiones netas en negocios.



b) Riesgo de precio

La Sociedad se encuentra, en su caso, expuesta al riesgo de precio de los instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta o a valor razonable con cambios en resultados, no encontrándose expuesta al riesgo de precio de materia prima cotizada.

c) Riesgo de crédito

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito debido a que su política es asegurar que las ventas se realicen a clientes con un historial de crédito suficientemente asegurado.

d) Riesgo de liquidez

La Sociedad procura mantener una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de las facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente, en su caso, para liquidar posiciones de mercado.

e) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y el valor razonable

Debido a que la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y flujos de efectivo de las actividades de la explotación son en su mayoría independientes respecto a la variación de los tipos de interés.

El riesgo de tipo interés surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos aplicados con tipos de interés variable exponen a la Sociedad a riesgo de interés de los flujos de efectivo. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés de valor razonable.

9.5.2 Información cuantitativa para cada tipo de riesgo

La gestión del riesgo está controlada por la Dirección de la Sociedad, de tal forma que la misma continuamente identifica y evalúa los distintos tipos de riesgos en estrecha cooperación con las unidades operativas de la misma.

De la supervisión de los riesgos realizada por la Sociedad se deriva que si bien se pueden presentar algunos de los riesgos comentados anteriormente, estos son de escasa relevancia, por lo que no es necesario mantener políticas específicas de coberturas de riesgos.

10. PERIODIFICACIONES (ACTIVO)

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Gastos anticipados	3.531,71	4.723,02
Total	3.531,71	4.723,02

Pertencen a contratos de alquiler y de seguros.



11. FONDOS PROPIOS

11.1 Evolución

El Fondo Social de la Asociación está formado por los resultados obtenidos de su gestión económico-financiera, a lo largo de su existencia y constituye la financiación básica de la actividad. Su detalle y composición se expresa a continuación:

Fondo Social 01.01.2013	13.005.615,45
Aplicación del resultado del ejercicio 2012	1.043.298,49
Otras variaciones	3.473,76
Fondo Social al 31.12.2013	14.052.387,70
Excedente del ejercicio 2013	919.980,91
Total	14.972.368,61

Otras variaciones son ajustes contra reserva explicados en el punto 2, correcciones de errores.

12. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

12.1 Subvenciones de capital

El movimiento habido en estas cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

EJERCICIO ACTUAL

Concepto	Importe concedido	Saldo 31/12/2012	Traspaso a P y G	Saldo 31/12/2013
Subvención puestos trabajo	168.072,17	61.460,12	-9.749,89	51.710,23
Subvención Centro Esp. Empleo	96.161,94	39.857,41	-1.051,15	38.806,26
Subv. Tomas de Osma	15.368,07	6.248,94	-1.536,81	4.712,13
Subv. Equipac. C.Ocupac.	8.353,12	2.885,10	-835,32	2.049,78
Subv. C.O. Tomás de Osma	138.711,81	109.031,87	-3.028,06	106.003,81
Subv. Tomás de Osma II y III	8.181,43	4.790,59	-980,89	3.809,70
Total Subvenciones	434.848,54	224.274,03	-17.182,12	207.091,91
Donación Caja Madrid (mejora nave)	42.070,84	18.523,85	-487,45	18.036,40
Donación Caja Murcia (elem transp)	33.250,00	1.028,38	-1.028,38	0,00
Donación Caja Murcia	4.000,00	1.633,97	-400,00	1.233,97
Donación Alttillo (Once)	6.010,12	2.646,25	-69,64	2.576,61
Donación Fundación Bancaja	1.549,00	521,99	-309,80	212,19
Donación Gambro (monitores)	58.125,00	8.679,26	-8.679,26	0,00
Donación proyecto Dono	3.093,70	2.474,96	-738,49	2.390,81
Donación Bancaja	15.000,00	14.400,00	-1.500,00	12.900,00
Total Donaciones	163.098,66	49.908,66	-13.213,02	37.349,98
Total	597.947,20	274.182,69	-30.395,14	244.441,89

Todas las subvenciones de capital han sido concedidas por organismos públicos, excepto en las que se indica lo contrario (Once, Irco, Fundación Telefónica, Dono).



El detalle de las subvenciones según el ente que las ha concedido es el siguiente:

	Tipo	Ente
Subvención puestos de trabajo	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. d'Ocupació i Cooperació
Subvención Mobiliario C.Ocupac.	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.T. de Bienestar Social
Subvención Instalaciones C.E.Empleo	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. d'Ocupació i Ecomía Social
Subvención Centro Esp. Empleo	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. de Foment de l'Ocupació
Subv. C.O. Tomás de Osma	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. D'Integració Social de Discapacitats
Subv. Tomás de Osma	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. D'Integració Social de Discapacitats
Subv. Equipac. C.Ocupac.	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. D'Integració Social de Discapacitats
Donación Attilio (Once)	Privada	Fundación ONCE
Donación Caja Madrid (mejora nave)	Privada	Caja Madrid
Donación Caja Murcia (elementos transporte)	Privada	Caja Murcia
Donaciones de proveedores	Privada	
Donación 2012	Privada	Fundación Bancaja

12.2 Subvenciones, donaciones y legados

El detalle de las subvenciones de explotación del ejercicio 2013 es el siguiente:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Bonificación en Seguridad Social	112.549,13	191.464,42
Subvención locales cedidos ayuntamiento	67.793,65	0,00
Subvención salarial	83.366,31	98.600,50
Subv. Mantenimiento C.O.	699.826,57	777.701,00
Subv. Asistencia técnica	0,00	8.000,00
Subv. Equipo multidiscipliar	10.173,00	10.000,00
Subv. Servicio Apoyo Laboral	5.005,00	10.203,33
Donaciones y legados	22.180,54	27.031,19
Total	1.000.894,20	1.123.000,44

Así mismo el detalle de las subvenciones de explotación por el ente que las ha concedido ha sido el siguiente:

	Privado	Ente
Bonificación en Seguridad Social	Pública	Estatal. INEM
Bonificación formación continua	Pública	Estatal INEM



Subvención salarial	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana. D.G. Empleo e Inserción Laboral
Subv. Mantenimiento CO	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. Integración Social Dispacitados
Subv. Asistencia técnica	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. Empleo e inserción Laboral
Subv. Equipo multidiscipliar	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.T. Consellería Sanidad
Subv. Servicio Apoyo Laboral	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. Empleo e inserción Laboral
Subv. Mantenimiento Aso.	Privada	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. Integración Social Dispacitados
Otras subvenciones	Privada	Valencia se Solidariza
Donaciones y legados	Privada	Nipro, Bancaja
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Ayuntamiento Torrente
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Ayuntamiento Valencia
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Ayuntamiento Cullera
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Generalitat Valenciana D.T. Consellería Sanidad

La Entidad ha cumplido y continúa cumpliendo con las condiciones que lleva aparejadas la concesión de las subvenciones detalladas anteriormente.

13. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

13.1 Desglose

Categorías	Obligaciones y otros valores negociables		Deudas con entidades de crédito		Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Débitos y partidas a pagar	49.541,58	0,00	103.733,06	140.414,29	153.274,64	140.414,29
Total	49.541,58	0,00	103.733,06	140.414,29	153.274,64	140.414,29

13.2 Vencimientos de pasivos financieros no corrientes

Concepto	Vencimiento en años					Total
	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito	37.295,69	37.780,43	28.656,94	0,00	0,00	103.733,06
Total	37.295,69	37.780,43	28.656,94	0,00	0,00	103.733,06



14. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

14.1 Desglose

Categorías	Deudas con entidades de créditos		Derivados y otros		Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Débitos y partidas a pagar			10.694,12	14.572,19	691.706,66	760.288,79	702.400,78	774.860,98
Pasivos a valor razonable	38.046,08	68.594,02					38.046,08	68.594,02
Total	38.046,08	68.594,02	10.694,12	14.572,19	691.706,66	760.288,79	740.446,86	843.455,00

Desglose de débitos y partidas a pagar

Categorías	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Deudas con entidades de crédito	38.046,08	68.594,02
Otros pasivos financieros	10.694,12	14.572,19
Total deudas	48.740,20	83.166,21
Proveedores	349.390,35	392.759,77
Acreedores varios	115.405,88	129.344,05
Personal	226.910,43	238.184,97
Otras deudas con las Administraciones Públicas	0,00	0,00
Total acreedores comerciales y otros	691.706,66	760.288,79
Total	740.446,86	843.455,00

14.2 Información sobre endeudamientos financieros corrientes y no corrientes

Desglose de endeudamientos financieros corrientes y no corrientes

Concepto	Ejercicio actual		Ejercicio anterior	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Deudas con entidades de crédito				
- Préstamos	153.274,64	36.721,42	140.414,29	35.894,23
- Créditos		1.307,10		32.670,40
- Efectos descontados				
	153.274,64	38.028,52	140.414,29	68.564,63
Intereses devengados		17,56		29,39
Total	153.274,64	38.046,08	140.414,29	68.594,02



Información sobre líneas de descuento y pólizas de crédito

Concepto	Entidad	Ejercicio actual			Ejercicio anterior		
		Límite concedido	Dispuesto	Disponible	Límite concedido	Dispuesto	Disponible
Total pólizas de crédito	Bancaja	0,00	0,00	0,00	200.000,00	32.221,59	167.778,41

Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

No existen incumplimientos e impagos de condiciones contractuales en relación con los préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

14.3 Gastos financieros calculados por la aplicación del método del tipo de interés efectivo.

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ingresos deudas, entidades crédito	3.603,16	9.710,37
Int dco efect y op confirmin/factor	0,00	17.359,16
Otros gastos financieros	27,78	45,66
Total	3.630,94	27.115,19

14.4 Arrendamientos operativos

a) La Entidad es arrendataria en los siguientes contratos:

EJERCICIO ACTUAL

Descripción	Pagos futuros mínimos correspondientes a arrendamientos no cancelables		
	Total	Hasta un año	Entre uno y cinco años
Local Calixto III, 51, bajo	137.778,00	27.555,60	110.222,40
Locales cedidos Ayuntamiento	338.968,25	67.793,65	271.174,60

Las cuotas de arrendamientos operativos reconocidos como gastos del ejercicio ascienden a EUR 27.555,60.

A su vez existen arrendamientos operativos que no suponen un gasto, ya que son locales cedidos de forma gratuita por los ayuntamientos de las diferentes zonas donde estos se encuentran, produciendo un ingreso por subvención. Ver nota 12.2 Subvenciones, donaciones y legados

EJERCICIO ANTERIOR

Descripción	Pagos futuros mínimos correspondientes a arrendamientos no cancelables		
	Total	Hasta un año	Entre uno y cinco años
Local Calixto III, 51, bajo	131.682,20	26.336,44	105.345,76

Las cuotas de arrendamientos operativos reconocidos como gastos del ejercicio ascienden a EUR 26.336,44



15. PERIODIFICACIONES (PASIVO)

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ingresos anticipados	0,00	2.571,43
Total	0,00	2.571,43

16. SITUACIÓN FISCAL

16.1 Desglose

Administraciones Públicas deudoras	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Activos por impuesto corriente		
Otros créditos con las Administraciones Públicas		
- Hacienda Pública deudora por subvenciones concedidas	63.373,31	118.803,83
- Otros créditos a compensar		
- Organismos de la Seguridad Social deudores	6.863,59	3.833,84
Total	70.236,90	122.637,67

Administraciones Públicas acreedoras	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
- Hacienda Pública acreedora por IVA	2.309,99	1.070,72
- Hacienda Pública acreedora por IRPF	40.399,75	46.508,34
- Organismos Judiciales acreedores	184,37	367,69
- Organismos de la Seguridad Social acreedores	88.295,74	88.414,07
Total	131.189,85	136.360,82

16.2 Otras informaciones

Debido a que somos una entidad sin ánimo de lucro estamos exentos del Impuesto de Sociedades.

La Compañía tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios, para todos los impuestos que le son aplicables.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. La Dirección de la Asociación considera que ha practicado correctamente las liquidaciones de los impuestos que le son aplicables y, por tanto, no espera que en caso de inspección puedan ponerse de manifiesto pasivos significativos de carácter fiscal.

17. INGRESOS Y GASTOS

Ayudas monetarias y otros

Estas ayudas corresponden, entre otros, a las retribuciones entregadas a los usuarios del Centro Ocupacional por las tareas realizadas.

A su vez en el ejercicio presente existen donaciones a la Fundación Renal Tomás de Osma de la Comunidad Valenciana.



Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ayudas monetarias usuarios Centros Ocupacionales	12.768,00	10.155,00
Ayudas monetarias a entidades	174.000,00	0,00
Otros	0,00	1.259,21
Total	186.768,00	11.414,21

Aprovisionamientos

El detalle de los consumos de explotación de la cuenta de resultados es el siguiente:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Compras destinadas a la actividad	1.413.669,13	1.636.083,71
Devoluciones de compras de mercaderías	-2.021,67	-6.249,42
Variación de existencias mercaderías	223,27	-1.893,41
	1.411.870,73	1.627.940,88
Compras de otros aprovisionamientos	420,59	120,15
Devoluciones de otros aprovisionamientos		
	420,59	120,15
Trabajos realizados por otras empresas	419.070,98	453.466,54
Total	1.831.362,30	2.081.527,57

Otros gastos de explotación:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Otros gastos de explotación	783.073,79	-768.785,65
a) Servicios exteriores	777.629,92	-764.793,41
b) Tributos	955,20	-1.356,47
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por ope	4.480,97	-2.626,99
d) Otros gastos de gestión corriente	7,70	-8,78

Cargas sociales

Esta rúbrica de la cuenta de resultados incluye las cuotas a la Seguridad Social a cargo de la empresa por EUR 1.038.107,05. Detallamos el importe de bonificaciones de la seguridad social en la **nota 12.2**

Cargas Sociales	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Sueldos y salarios	3.449.947,42	3.813.126,00
Seguridad social cargo empresa	1.038.107,05	1.081.221,87
Provisiones	49.541,58	0,00
Total	4.537.596,05	4.894.347,87

Las provisiones corresponden a retribuciones a largo plazo por premios de jubilación, establecidos por convenio.



La Asociación no efectúa dotaciones para pensiones ni tiene suscrito con ninguna entidad aseguradora pólizas relativas a pensiones para el personal de la asociación.

Ingresos de la entidad por la actividad propia

- Cuotas de usuarios y afiliados

En este epígrafe figuran tanto las cuotas aportadas por los padres de los usuarios de los centros ocupacionales, como las cuotas de los socios de la Asociación.

- Ingresos de otras actividades

Este epígrafe desglosa los ingresos obtenidos por otras actividades durante el ejercicio 2013:

	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Ingresos actividad sanitaria	7.042.364,50	7.545.639,31
Prestación de servicios C.E.E. y C.O.	193.974,79	203.473,54
Total	7.236.339,29	7.749.112,85

- Otros resultados

Este epígrafe desglosa los gastos e ingresos obtenidos extraordinarios obtenidos durante el ejercicio 2013:

	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Gastos extraordinarios	-303,05	0,00
Ingresos extraordinarios	3.910,43	14.041,05
Total	3.607,38	14.041,05

Los ingresos extraordinarios del ejercicio 2013 corresponden a cobros de seguros por siniestros o roturas. En el ejercicio 2012 correspondían a su vez a siniestros en su gran mayoría por inundaciones producidas en el ejercicio.

18. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

	<u>Inicio</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Final</u>
Provisiones y contingencias	0,00	49.541,58	0,00	49.541,58
Total	0,00	49.541,58	0,00	49.541,58

Corresponden a provisiones por premios de jubilación establecidas en convenio.

Se ha realizado un cálculo actuarial.



19. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

- a) No existen derechos asignados durante el periodo de vigencia del plan nacional
- b) No ha habido movimientos en el ejercicio en la partida del balance "Derechos de emisión de efecto invernadero".
- c) No existen gastos en el ejercicio derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.
- d) No se han dotado provisiones en concepto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- e) No existen contratos de futuros relativos a derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- f) No se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- g) No existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley 1/2005.
- h) La empresa no forma parte de una agrupación de instalaciones.

20. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

En fecha 1 de octubre de 2002 se suscribió un contrato administrativo para la Gestión de servicios públicos por concierto para la prestación de la hemodiálisis ambulatoria por el periodo comprendido entre la formalización del contrato y el 31 de diciembre de 2002, prorrogándose durante los años 2003 a 2010.

No existe todavía para el ejercicio 2014 un contrato que sustituya al anterior hasta la adjudicación del nuevo contrato que sustituya al anterior, manteniendo con ello la continuidad en la prestación del servicio.

La entidad no duda de la renovación de dicho contrato.

21. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Saldos con empresas del grupo, asociadas y vinculadas

No existen empresas del grupo, asociadas y vinculadas.

Información sobre la Alta Dirección y el Órgano de Administración

Desglose de transacciones mantenidas con la Alta Dirección o el Órgano de Administración

No existen sueldos, dietas, remuneraciones, etc. en relación con el personal de la Alta Dirección y miembros del Órgano de Administración.

<i>Organo administración</i>	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Sueldos	0,00	0,00
Total	0,00	0,00



22. OTRA INFORMACIÓN

Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

Cambios realizados en los órganos de gobierno: Gerencia y Junta Directiva

Actual gerente: Sagrario de Osma Valverde.

Respecto a la junta directiva

Miembros salientes:

Presidente: D. Alyiene El Mami Khnafer

Vicepresidente: D^a. Sagrario Valverde Malagón.

Composición actual de la Junta Directiva:

Presidenta: D^a. Pilar Soriano Martínez

Vicepresidenta: D^a. Eva María Porcar Caballero

Secretario: D. José Gil Tardío.

Vocal: D. Luis Mariano Pérez Escribá

Vocal: D^a. M^a Teresa Sahuquillo Pérez

Vocal: D^a. Marina Martínez Sánchez

Vocal: D. Carmelo Pizarro Cantador

Vocal: D. Juan Carlos Alcover Medina

Información sobre los aplazamientos de saldos a proveedores durante el ejercicio.

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha del balance	Ejercicio actual	%	Ejercicio anterior	%
Dentro el plazo máximo legal	1.045.836,90	40,03%	1.944.785,67	53,18%
Resto	1.566.961,67	59,97%	1.711.987,94	46,82%
Total pagos pendientes del ejercicio	439.779,56	100,00%	522.103,82	100,00%
Deuda proveedores con antigüedad superior a plazo máximo	93.453,00	21,25%	105.673,81	20,24%

En el ejercicio anterior el plazo máximo legal estaba establecido en 75 días y en el ejercicio actual se redujo a los 60 días.



Distribución del personal de la Entidad al término del ejercicio

CATEGORIA	DATOS PERSONAL 2013				DATOS PERSONAL 2012			
	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	PERSONAS CON DISCAPACIDAD > ó=33%	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	PERSONAS CON DISCAPACIDAD > ó=33%
ADMINISTRATIVO/A	1	0	1	1	1	0	1	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO/A	1	0	1	1	1	0	1	1
AUXILIAR OCUPACIONAL	1	3	4	1	0	3	3	0
AUXILIAR SANITARIO/A	7	19	26	1	6	20	26	1
BIÓLOGO	0	0	0	0	0	0	0	0
CONDUCTOR 1ª	2	0	2	1	2	0	2	1
DIETISTA	1	0	1	0	1	0	1	0
DIRECTOR/A ADMINISTRACIÓN	0	1	1	0	0	1	1	0
DIRECTOR/A MÉDICO/A	4	2	6	0	3	2	5	0
ENFERMERO/A	6	40	46	3	7	41	48	3
FARMACÉUTICA	0	0	0	0	0	0	0	0
FISIOTERAPEUTA	3	2	5	0	2	1	3	0
JEFE DE NEGOCIADO	1	2	3	0	1	1	2	0
JEFE DE PRODUCCIÓN	1	0	1	0	1	0	1	0
JEFE DE SECCIÓN	1	0	1	0	1	0	1	0
JEFE/A DE SERVICIO	2	0	2	0	3	0	3	0
INGENIERO TÉCNICO (MANTENIMIENTO)	1	0	1	0	1	0	1	0
RELACIONES LABORALES	1	1	2	0	1	1	2	0
MAESTRO DE TALLER	0	0	0	0	1	0	1	0
MÉDICO/A	3	1	4	1	3	1	4	1
MONITOR OCUPACIONAL	6	7	13	0	5	7	12	0
OFICIAL 1ª	2	0	2	2	0	0	0	0
OFICIAL 2ª	8	2	10	10	11	3	14	14
OFICIAL DE MANTENIMIENTO	1	0	1	0	1	0	1	0
OPERADOR INFORMÁTICA	1	0	1	0	1	0	1	0
OPERARIO 1ª	3	1	4	5	6	1	7	7
OPERARIO 2ª	0	0	0	0	0	0	0	0
PSICÓLOGO/A	1	0	1	0	1	0	1	0
PSICÓLOGO/A (OCUPACIONAL)	0	3	3	0	0	3	3	0
RECEPCIONISTA	0	1	1	1	0	1	1	1
TÉCNICO AYUDANTE	1	1	2	2	1	0	1	1
TRABAJADORA SOCIAL	0	1	1	0	0	2	2	0
TRABAJADORA SOCIAL (OCUPACIONAL)	0	0	0	0	0	1	1	0
	59	87	146	29	61	89	150	33



Honorarios auditoría de cuentas y otros servicios prestados

De conformidad con lo dispuesto en la Disposición adicional decimocuarta de la Ley 44/2002, de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero (B.O.E. de 23/11/02), informamos que los honorarios de nuestros auditores para la auditoría del ejercicio 2012 ascienden a EUR 5.160,00. Dicha firma de auditoría no ha facturado ningún importe por la prestación de otros servicios diferentes de la auditoría de cuentas.

Acuerdos que no figuran en el balance

No se presentan acuerdos de la Entidad no incorporados en el balance o en una nota a la memoria que puedan tener impacto financiero significativo o que sean necesarios para determinar la posición financiera de la Entidad.

Valencia, 31 de Marzo de 2014



ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA)

INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013

1. ANÁLISIS ECONÓMICO

ALCER TURIA consolidada

Para el ejercicio 2013, y de forma consolidada, cabe destacar lo siguiente:

- Por cuarto año consecutivo, se mantiene la tendencia de disminución de los ingresos. La cifra total de ingresos de ALCER TURIA experimenta una reducción de 646 miles de € (un 7,1% sobre el ejercicio anterior) para quedar en la cifra global de 8.406 miles €. En esta ocasión la caída de ingresos se produce en los cuatro los centros de la asociación.
- El coste de aprovisionamientos (consumibles) se sigue reduciendo. En este ejercicio se reduce en 1,2 puntos en términos del porcentaje que representa sobre los ingresos por la actividad propia, hasta quedar en el 21,8% sobre ingresos.
- Los gastos de personal se han reducido en 356 miles €. Dicha reducción es prácticamente idéntica a la disminución de los ingresos, por lo que el porcentaje que representa sobre los ingresos se mantiene en torno al 54%.
- La amortización del inmovilizado se reduce en 15 miles €, lo que se traduce en una disminución de una décima del porcentaje sobre los ingresos, pasando del 3,8% al 3,7%.
- Los gastos generales se han incrementado en 14 miles €, lo que representa un aumento del coste de ocho décimas sobre los ingresos totales.
- Los resultados financieros vuelven a ser positivos por segundo año consecutivo, e incluso se incrementan en 20 miles €.

Como resultado de todo ello, en el ejercicio 2013 se han generado unos beneficios totales de 920 miles €, cifra inferior a la del año anterior en 123 miles € (un 12% menos). Dicha cifra representa un 10,9% sobre los ingresos por la actividad propia, porcentaje solo seis décimas inferior respecto al del ejercicio precedente, por lo que continúa siendo altamente satisfactorio para la entidad.

CEDIAT

Para el conjunto de los Centros de CEDIAT, los aspectos más destacables son los siguientes:

- Disminución de los ingresos de 541 miles € (un 7,1% sobre 2012), quedando la cifra en 7.099 miles €, si bien existen todos los centros no lo han hecho en la misma proporción.
- El coste de consumibles se ha vuelto a reducir, este ejercicio en 1,5 puntos en términos del porcentaje que representa sobre los ingresos ordinarios, sobre el ejercicio anterior, para quedar en el 25,5% sobre ingresos.



- Los gastos de personal se han reducido en 280 miles €, lo que ha traducido en una disminución del porcentaje que representa sobre los ingresos totales de tres décimas, hasta quedar en el 48,1% sobre los ingresos.
- La amortización del inmovilizado se reduce en 72 miles €, lo que se traduce en una disminución de siete décimas del porcentaje sobre los ingresos totales, pasando del 3,9% al 3,2%, dado que cada vez van quedando más elementos del inmovilizado totalmente amortizados.
- Los gastos generales han disminuido en 27 miles €, lo que representa un aumento de una décima del porcentaje sobre los ingresos, hasta alcanzar el 7,2% sobre ingresos.
- Como en los últimos años, los resultados financieros son positivos, esta vez en 65 miles €, por encima del ejercicio anterior, dado que ha habido más recursos financieros que poder invertir transitoriamente, por el cobro de la Administración pública.

Como resultado de todo ello, en el ejercicio 2013 se obtienen unos beneficios totales de 1.206 miles €, cifra que supera en 104 miles € a la del ejercicio anterior, alcanzando el 17% sobre ingresos (2,6 puntos más).

CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

Por lo que se refiere al C.E.E. resaltar que de nuevo siguen cayendo los ingresos, en este caso un 11%, respecto al ejercicio anterior (49 miles €). Dicha disminución se ha producido tanto en los ingresos por la prestación de servicios del centro, por el contexto general de recesión económica existente, como sobre todo en las subvenciones de mantenimiento y bonificaciones.

Dicha reducción de ingresos, junto con una también considerable reducción de los gastos de personal, derivado de la amortización de puestos de trabajo efectuada en el ejercicio anterior, ha vuelto a llevar al C.E.E. a generar una elevada cifra de pérdidas de 117miles de €, eso sí inferior a la de los dos ejercicios anteriores.

CENTROS OCUPACIONALES

Los aspectos más relevantes del conjunto de los centros ocupacionales son los siguientes:

- Reducción de las cifras de ingresos por la actividad en un 10% sobre el ejercicio anterior, básicamente por la disminución de las subvenciones de mantenimiento de los centros en dicho porcentaje.
- El conjunto de los gastos (personal, generales y amortizaciones) se han mantenido muy estables en relación al ejercicio anterior.

Como resultado de todo ello, los Centros Ocupaciones no han conseguido en esta ocasión equilibrar ingresos y gastos, generado un resultado negativo de 36.124 euros.

ASOCIACION

La Asociación propiamente dicha ha mantenido una gran estabilidad, tanto de los ingresos como de los gastos, en relación al ejercicio anterior. No obstante, la partida de gasto de ayudas monetarias a entidades (que no tuvo coste en el ejercicio 2012) de 174 miles €, ha llevado a unos resultados inferiores a los del ejercicio precedente justo por dicho importe, generándose por ello 133 miles € de pérdidas en este ejercicio.



2. ANÁLISIS FINANCIERO-PATRIMONIAL

Del análisis del Balance de Situación y de su estructura, así como de los correspondientes ratios, se desprenden las siguientes reflexiones:

El Activo No Corriente continúa perdiendo peso relativo respecto al total del Activo (del 23% en 2012 pasa a representar el 21% en 2013), ya que en el presente ejercicio tampoco se han realizado prácticamente inversiones en inmovilizado, y se incrementa el circulante, ante todo por el aumento de los saldos por fondos disponibles.

Por contra, el Activo Corriente aumenta su importancia relativa, pasando de representar el 77% de los activos totales en 2012 al 79% al cierre del ejercicio 2013, fundamentalmente por los factores siguientes:

- Se mantienen bastante estables las cifras de existencias.
- Se produce una disminución de la cifra de deudores, de 0,5 millones de €, ya que al cierre de 2013 se había cobrado toda la deuda anterior, quedando pendiente de cobro algo más de la mitad de la facturación del propio ejercicio 2013.
- Consecuencia directa de lo anterior, se incrementan los saldos conjuntos de tesorería e inversiones financieras temporales en 1,5 millones de €.

En cuanto al Patrimonio Neto y Pasivo, éste sigue una evolución muy similar a la de ejercicios anteriores con los siguientes matices:

- Incremento del Patrimonio Neto en 894 miles €, debido básicamente al excedente positivo generado en el ejercicio. Representa ya el 94% sobre el Patrimonio Neto y Pasivo, superando a 31 de diciembre de 2013 los 15,2 millones de €.
- Disminución del endeudamiento global hasta quedar en un millón €.

Como resultado de todo ello, el "Fondo de Maniobra" de Alcer Turia se incrementa en 1.147 miles € (pasa de 10.857 a 12.004 miles €), lo que representa, una posición financiera de la entidad cada vez más solvente.

No obstante, la satisfactoria situación financiera, que sobre el papel indica el ratio del Fondo de Maniobra, es un tanto engañosa dado que la deuda pendiente de cobro de 5,2 millones miles € que ha quedado de 2013, se desconoce cuándo se podrá hacer efectiva.

Además, a la fecha de emisión del presente informe de gestión, la entidad no ha percibido todavía importe alguno por la facturación de 2014, ni tiene conocimiento de cuándo se iniciará el cobro, continuando además pendiente lo que debe ser el nuevo concurso público para todos los centros, que ha transcurrido un año más prorrogado de forma un tanto "irregular", sin que salga un nuevo concurso público.

Desde luego, con los planes de pagos a proveedores de las administraciones locales y autonómicas de 2012 y 2013, Alcer ha podido hacer efectivos los cobros correspondientes a la deuda de 2012 y parte de 2013, lo cual ha supuesto un nuevo "balón de oxígeno" para la asociación, al menos de forma transitoria.

El problema sigue siendo el de siempre: la tremenda irregularidad en los plazos de cobro de los saldos a cobrar de la Administración pública, su considerable retraso y el desconocimiento permanente de cuándo y cómo se va a cobrar la facturación y las subvenciones de cada ejercicio.



En definitiva, aún gozando de una gran solvencia patrimonial, la situación financiera de Alcer Turia suele ser en algunos momentos muy ajustada, dados tanto el retraso en el cobro de la administración autonómica (y no solo de las facturas de Cediat sino también de las subvenciones de Centros Ocupacionales y C.E.E.), como por las limitaciones existentes a la hora de obtener la financiación que sería necesaria, e incluso tener que soportar una carga financiera muy considerable.

Dichas situaciones no se han agravado anteriormente, fundamentalmente gracias a la extraordinaria capitalización de los excedentes generados por la entidad en los últimos años, que le ha hecho disponer de una cifra de recursos propios muy importante con la que poder autofinanciarse en gran medida y cada vez en mayor proporción.



ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA)

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2013

(Beneficio) 919.980,91

Aplicación:

A Fondo Social 919.980,91

La Junta Directiva de la Entidad formula las presentes Cuentas Anuales e Informe de Gestión, de la página 4 a la 42, ambas incluidas:

D^a. Pilar Soriano Martínez
Presidenta



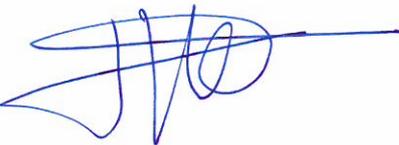
D. José Gil Tardío.
Secretario



D^a. Marina Martínez Sánchez
Vocal



D. Luis Mariano Pérez Escribá
Vocal



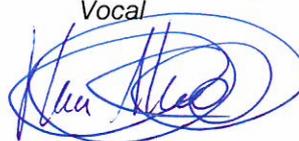
D^a. Eva María Porcar Caballero
Vicepresidenta



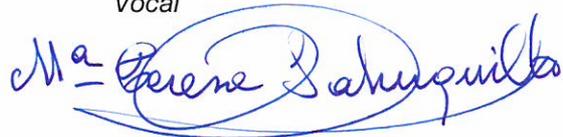
D. Carmelo Pizarro Cantador
Vocal



D. Juan Carlos Alcover Medina
Vocal



D^a. Teresa Sahuquillo Pérez
Vocal



Valencia, 31 de Marzo de 2014

