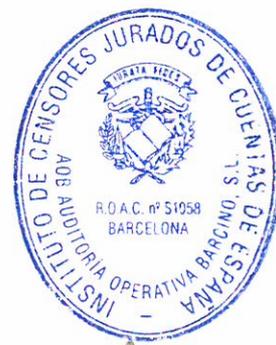


**ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS
ENFERMEDADES DEL RIÑÓN
(ALCER TURIA)**

**CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN
DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
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 2016
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 2016	5
CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	8
MEMORIA	9
INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016	47
PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	51



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

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

Informe sobre las cuentas anuales

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 2016, la cuenta de resultados, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es la responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de **ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA)**, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales 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 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio 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.



Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre lo señalado en la **nota 2c** "Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre" de la memoria adjunta, en la que se menciona que a la fecha del presente informe no se ha adjudicado para el ejercicio 2016 el contrato administrativo para la Gestión de servicios públicos por concierto para la prestación de la hemodiálisis ambulatoria, el cual está en proceso tras la publicación de su licitación en el Diari Oficial de la Generalitat Valenciana del 17 de octubre de 2016, de la licitación número 231/2016.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2016 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 2016. 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.

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



Fdo. Enrique Murillo Gil
3 de Abril de 2017



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

Año 2017 N° 20/17/04963
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional



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

**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		3.083.845,55	3.285.061,80
I. Inmovilizado intangible	5	40.243,77	50.639,48
5. Aplicaciones informáticas		40.243,77	50.639,48
III. Inmovilizado material	6	3.041.335,86	3.232.156,40
1. Terrenos y construcciones		2.427.547,31	2.619.234,74
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		613.788,55	612.921,66
VI. Inversiones financieras a largo plazo	7.1	2.265,92	2.265,92
5. Otros activos financieros		2.265,92	2.265,92
B) ACTIVO CORRIENTE		15.434.666,96	14.271.679,87
II. Existencias	8	141.410,68	142.317,25
1. Bienes destinados a la actividad		141.410,68	142.317,25
6. Anticipos a proveedores			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	9.2	868,50	1.210,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9.2	5.257.987,17	3.403.162,20
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		5.161.492,34	3.382.781,66
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		5.161.492,34	3.382.781,66
3. Deudores varios		3.103,01	764,48
4. Personal		300,00	350,55
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	16.1	93.091,82	19.265,51
VI. Inversiones financieras a corto plazo	9.2	7.243.200,87	6.107.508,07
2. Créditos a empresas		3.957,30	6.264,50
5. Otros activos financieros		7.239.243,57	6.101.243,57
VII. Periodificaciones a corto plazo	10	9.213,28	9.253,98
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	9.1	2.781.986,46	4.608.228,37
1. Tesorería		2.781.986,46	4.608.228,37
TOTAL ACTIVO (A+B)		18.518.512,51	17.556.741,67



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

**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		17.568.492,47	16.767.299,38
A-1) Fondos propios	11	17.358.925,53	16.538.165,40
I. Fondo social		16.501.417,92	15.659.630,26
1. Fondo social		16.501.417,92	15.659.630,26
IV. Excedentes del ejercicio		857.507,61	878.535,14
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	209.566,94	229.133,98
1. Subvenciones		163.773,21	174.720,90
2. Donaciones y legados		45.793,73	54.413,08
B) PASIVO NO CORRIENTE			28.622,92
I. Provisiones a largo plazo			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
II. Deudas a largo plazo	13.1		28.622,92
2. Deudas con entidades de crédito			28.622,92
C) PASIVO CORRIENTE		950.020,04	760.819,37
III. Deudas a corto plazo	14.1	42.849,26	60.673,44
2. Deudas con entidades de crédito		30.669,27	38.625,25
5. Otros pasivos financieros		12.179,99	22.048,19
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	14.1	907.170,78	700.145,93
1. Proveedores		330.802,93	350.671,99
b) Proveedores a corto plazo		330.802,93	350.671,99
3. Acreedores varios		182.430,91	132.478,37
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		240.118,91	96.310,45
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	16.1	153.818,03	120.685,12
VII. Periodificaciones a corto plazo	15		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		18.518.512,51	17.556.741,67



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

CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2016	2015
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		1.178.874,94	1.182.986,91
a) Cuotas de asociados y afiliados.		28.966,66	27.976,66
b) Aportaciones de usuarios	17	2.175,00	41.509,99
c) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	12	1.128.107,30	1.094.200,04
d) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	12	19.625,98	19.300,22
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	17	6.105.205,39	5.908.340,57
a) Prestaciones de servicios		12.734,61	199,82
b) Servicio de hemodialisis		5.449.917,07	5.172.018,88
c) Transporte de pacientes		464.260,05	529.512,95
d) Fistulas a pacientes			
e) Trabajos subcontratados		178.293,66	206.608,92
3. Ayudas monetarias y otros	17	-23.322,52	-25.849,52
a) Ayudas monetarias		-23.322,52	-25.849,52
c) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno			
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
6. Aprovisionamientos	17	-1.712.228,22	-1.681.766,64
7. Otros ingresos de explotación		9.805,80	10.388,83
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		9.805,80	10.388,83
8. Gastos de personal		-3.785.821,30	-3.741.646,39
a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.873.388,50	-2.837.097,25
b) Cargas sociales	17	-910.395,85	-898.424,86
c) Provisiones		-2.036,95	-6.124,28
9. Otros gastos de explotación	17	-771.166,39	-661.473,69
a) Servicios exteriores		-767.452,11	-658.851,65
b) Tributos		-1.163,37	-675,50
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-1.565,47	-1.945,05
d) Otros gastos de gestión corriente		-985,44	-1,49
10. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-205.846,00	-199.624,42
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente ejercicio		19.495,29	21.101,03
a) Subvenciones del capital traspasadas al excedente del ejercicio		10.947,69	15.383,07
d) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		8.547,60	5.717,96
10. Excesos de provisiones			
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-896,96	615,50
b) Resultados por enajenaciones y otras		-896,96	615,50
14. Otros Resultados	17	-146,72	1.770,43
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+4+6+7+8+9+10+13)		813.953,31	814.842,61
15. Ingresos financieros		25.742,59	45.689,69
16. Gastos financieros		-1.898,69	-1.199,24
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15)		23.843,90	44.490,45
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		837.797,21	859.333,06
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C)	3	837.797,21	859.333,06
E) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
17. Excedente del Ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto		19.710,40	19.202,08
F) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (D+17)	3	857.507,61	878.535,14
G) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo.			
3. Subvenciones recibidas.			
4. Donaciones y legados recibidos.			17.360,73
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
6. Efecto impositivo.			
G.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)			17.360,73
H) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.			
1. Subvenciones recibidas.		-10.947,69	-15.449,85
2. Donaciones y legados recibidos.		-8.619,34	-5.717,96
3. Otros ingresos y gastos.			
4. Efecto impositivo.			
H.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)		-19.567,03	-21.167,81
I) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (G.1 + H.1)		-19.567,03	-3.807,08
J) Ajustes por cambios de criterio			
K) Ajustes por errores			
L) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social			
M) Otras variaciones			
N) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (F+G+H+I+J+K+L+M)		837.940,58	874.728,06



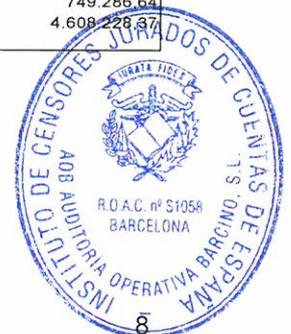
31 DE DICIEMBRE DE 2016

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2016

	NOTAS de la MEMORIA	2016	2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	857.507,61	878.535,14
2. Ajustes del resultado		311.474,54	84.540,46
a) Amortización del inmovilizado (+)		223.817,23	211.394,04
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		135.622,32	1.945,05
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	-52.290,19
d) Imputación de subvenciones (-)		-19.567,03	-21.167,81
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	-3.452,16
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)		-30.299,82	-53.087,71
h) Gastos financieros (+)		1.901,84	1.199,24
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
3. Cambios en el capital corriente		-1.684.824,30	3.575.152,82
a) Existencias (+/-)		906,57	-188,48
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		-1.847.540,29	3.924.738,22
c) Otros activos corrientes (+/-)		40,70	-1.016,75
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		161.768,72	-348.380,17
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		32.109,12	49.402,64
a) Pagos de intereses (-)		-497,90	-1.211,26
c) Cobros de intereses (+)		32.607,02	50.613,90
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-483.733,03	4.587.631,06
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-19.269.779,86	-4.662.681,45
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible		-2.698,32	-14.765,87
c) Inmovilizado material		-154.081,54	-272.915,58
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		-19.113.000,00	-4.375.000,00
7. Cobros por desinversiones (+)		17.975.122,03	4.081.107,49
c) Inmovilizado material		122,03	6.107,49
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		17.975.000,00	4.075.000,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-1.294.657,83	-581.573,96
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		-0,01	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		-0,01	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-47.851,04	-147.115,37
b) Devolución y amortización de		-47.851,04	-147.115,37
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-37.982,84	-36.792,26
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)		-9.868,20	-110.323,11
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		-47.851,05	-147.115,37
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)		-1.826.241,91	3.858.941,73
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		4.608.228,37	749.286,64
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.781.986,46	4.608.228,37



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

MEMORIA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 registró 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, 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, 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.

El ejercicio 2016 se ha visto afectado por la repercusión que ha supuesto la publicación, en el Diari Oficial de la Generalitat Valenciana del 17 de octubre de 2016, de la licitación número 231/2016 para el servicio de tratamiento de la enfermedad renal crónica avanzada mediante hemodiálisis. A partir de esta fecha, ALCER TURIA empieza un camino que, a fecha de confección de este informe, todavía está por resolver.

FACTORES CAUSANTES;

- Concurso sobre el servicio de tratamiento de enfermedad renal.

FACTORES MITIGANTES;

- Reestructuración de la sociedad reorientando sus principales actividades a las que se dedica.
- Recursos financieros suficientes para llevar al cabo el punto anterior.



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

Se detectan aspectos relevantes que permitan cuestionar la presentación de las cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, descritos en el punto de la estimación de la incertidumbre anterior.

e) Comparación de la información

Las cuentas anuales de la Asociación se presentan en Euros y de acuerdo con Real Decreto 1491/2011 de 24 de Octubre del Ministerio de Economía y Hacienda, y la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos., 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 2015.

El Órgano de Administración de la Asociación someterá las cuentas anuales del ejercicio 2016 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 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 2016;

1- El serverf nos reclama reintegro de parte de una subvención porque Marcial García Pérez fue baja (jubilación) antes de la fecha prevista. Documento con fecha salida: 2016/2267 de 18 de abril de 2016 por importe de 578,34 euros.

2- Los siguientes saldos son importes de transporte de medios propios no abonados en cuenta por no facilitarnos la cuenta o porque simplemente renuncian a ello, por importe de 8.135,59 euros.

3- Los siguientes movimientos que dan de baja saldos que pertenecen al Hospital de Manises. Son cuatro pagos duplicados, un abono no reclamado y una factura impagada. En total arroja un saldo a nuestro favor de 9.086,99 euros que ira contra la cuenta de fondo social.

4- Dar de baja un ingreso por parte del BBVA de una factura rectificativa de la que no tenemos factura inicial y mucho menos pago realizado con cargo a nuestras cuentas, por importe de 614,70 euros.

5- El tribunal Superior de Justicia de la Comunitat Valenciana dicta sentencia a favor de D. V.B.L. La indemnización total ascendía a 80.000 Euros y la Generalitat Valenciana decide prorratear el total de la indemnización con los centros donde estuvo tratado dicho paciente, en función de los días que estuvo en cada uno. La sentencia concluye que el daño causado se ha generado por la actividad asistencial consistente en hemodiálisis llevadas a cabo durante el año 1997 y asciende al importe total de 54.006,42 euros.

	Fondo Social	Total
01/01/2016	Saldo inicial	- 15.659.630,26
15/06/2016	Traspaso a Fondo Social rdo.ejerc.2015	- 880.672,66
15/06/2016	Traspaso a Fondo Social rdo.ejerc.2015	- 50.421,91
15/06/2016	Traspaso a Fondo Social rdo.ejerc.2015	64.283,98
15/06/2016	Traspaso a Fondo Social rdo.ejerc.2015	- 11.724,55
28/04/2016	Acuerdo minoración subv.exp.ECEAPO/2015/13	578,34
31/12/2016	baja de saldo transp mp por no reclamar ajuste	- 8.135,59
31/12/2016	baja de saldo por no reclamar	- 9.086,99
31/12/2016	baja de saldo por no reclamar CD1201226	- 614,70
31/12/2016	Sentencia Paciente Víctor B.L	33.589,75
31/12/2016	Sentencia Paciente Víctor B.L	13.333,33
31/12/2016	Sentencia Paciente Víctor B.L	5.070,59
31/12/2016	Sentencia Paciente Víctor B.L	2.012,75
	Saldo final	- 16.501.417,92

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, 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	<u>EJERCICIO 2016</u>	<u>EJERCICIO 2015</u>
	Importe	Importe
Excedente del ejercicio	857.507,61	878.535,14
Total	857.507,61	878.535,14
Aplicación	Importe	Importe
A fondo social	857.507,61	878.535,14
Total	857.507,61	878.535,14

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:

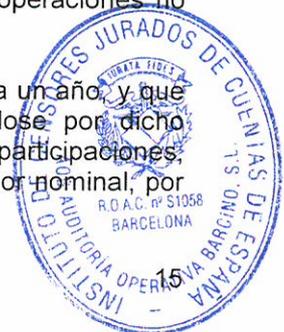
Corresponden a valores representativos de deuda con fecha de vencimiento fija, o bien activos cuyos cobros sean de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo, y que la Entidad tiene intención efectiva y capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

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 Asociación 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

Saldo inicial		
Coste	191.551,72	191.551,72
Amortización Acumulada	-140.912,24	-140.912,24
	50.639,48	50.639,48
Entradas		
Compras	2.698,30 €	2.698,30
	2.698,30	2.698,30
Dotaciones a la amortización	-13.094,01	-13.094,01
Saldo final		
Coste	194.250,02	194.250,02
Amortización Acumulada	-154.006,25	-154.006,25
Total	40.243,77	40.243,77



Concepto	Ejercicio anterior	
	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo inicial		
Coste	163.512,20	163.512,20
Amortización Acumulada	-136.385,45	-136.385,45
	<u>27.126,75</u>	<u>27.126,75</u>
Entradas		
Compras	32.126,60	32.126,60
	<u>32.126,60</u>	<u>32.126,60</u>
Dotaciones a la amortización	-8.613,87	-8.613,87
Salidas, bajas o reducciones		
Coste	-4.087,08	-4.087,08
Amortización	4.087,08	4.087,08
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo final		
Coste	191.551,72	191.551,72
Amortización Acumulada	-140.912,24	-140.912,24
Total	<u><u>50.639,48</u></u>	<u><u>50.639,48</u></u>

Existe una diferencia de los importes de la dotación de la amortización de la evolución punto 5.1 de la memoria y el apartado 10 del pyg de los estados financieros. La diferencia de la amortización del inmovilizado se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separada. Ver detalle nota 23 de la memoria.

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	130.485,64	127.235,92
Total	<u><u>130.485,64</u></u>	<u><u>127.235,92</u></u>



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	6.162,22	3.260,84

Existe una diferencia de los importes de la imputación de la subvención del punto 5.3 de la memoria y el apartado 11 del pyg de los estados financieros. La diferencia de la imputación de la subvención del inmovilizado se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separada. Ver detalle nota 23 de la memoria.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

6.1 Evolución

Concepto	Ejercicio actual		Total
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	
Saldo inicial			
Coste	3.531.967,38	4.301.819,32	7.833.786,70
Amortización Acumulada	-912.732,64	-3.688.897,67	-4.601.630,30
	2.619.234,74	612.921,65	3.232.156,40
Entradas			
Por compra	0,00	153.291,07	153.291,07
	0,00	153.291,07	153.291,07
Dotaciones a la amortización	-58.421,05	-152.302,15	-210.723,20
Correcciones por deterioro	-133.266,38	0,00	-133.266,38
Salidas, bajas o reducciones			
Coste	0,00	-40.971,87	-40.971,87
Amortización	0,00	40.849,84	40.849,84
	0,00	-122,03	-122,03
Saldo final			
Coste	3.398.701,00	4.414.138,52	7.812.839,52
Amortización Acumulada	-971.153,69	-3.800.349,98	-4.771.503,66
Total	2.427.547,31	613.788,54	3.041.335,86



Concepto	Ejercicio anterior		Total
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	
Saldo inicial			
Coste	3.671.520,71	4.652.480,83	8.324.001,54
Amortización Acumulada	-993.864,88	-4.165.460,35	-5.159.325,22
	2.677.655,83	487.020,48	3.164.676,32
Entradas			
Por compra	0,00	272.915,58	272.915,58
	0,00	272.915,58	272.915,58
Dotaciones a la amortización	-58.421,08	-144.359,09	-202.780,17
Salidas, bajas o reducciones			
Coste	-355.047,19	-623.577,09	-978.624,28
Amortización	139.553,32	620.921,77	760.475,09
	-215.493,87	-2.655,32	-218.149,19
Correcciones por deterioro			
Del ejercicio	215.493,86		215.493,86
Resto			0,00
	215.493,86	0,00	215.493,86
Saldo final			
Coste	3.531.967,38	4.301.819,32	7.833.786,70
Amortización Acumulada	-912.732,64	-3.688.897,67	-4.601.630,30
Total	2.619.234,74	612.921,65	3.232.156,40

Existe una diferencia de los importes de la dotación de la amortización de la evolución punto 6.1 de la memoria y el apartado 10 del pyg de los estados financieros. La diferencia de la amortización del inmovilizado se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separada. Ver detalle nota 23 de la memoria.

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

- Tomás de Osma II, con carácter gratuito y por tiempo indefinido por el Ayuntamiento de Valencia,
- Tomás de Osma III, con carácter gratuito y ha sido prorrogado por 5 años más desde el 8 de marzo de 2012 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 estaba construido el edificio de hemodiálisis de Cullera había sido cedido por el Ayuntamiento de Cullera para 50 años, con la condición que cuando se extinguiera la concesión por las causas establecidas se revertirían gratuitamente al Ayuntamiento la parcela, libre de cargas y gravámenes, con sus obras e instalaciones en adecuadas condiciones de uso. Esta situación se ha producido durante el año 2015.

En el ejercicio 2016 se ha retirado la cesión de este terreno y edificio, produciendo una operación interrumpida vista en el punto 23 de la memoria, tal y como se puede observar en la evolución de inmovilizado material del ejercicio anterior, en el apartado de deterioro de inmovilizado material.



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	3.230.220,30	3.104.457,90
Total	3.230.220,30	3.104.457,90

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	2.787.786,99	2.921.053,37
Total	3.398.701,00	3.531.967,38

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 896,96 en el ejercicio actual y resultados positivos de EUR 615,50 en el ejercicio anterior.



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

Concepto	SUBVENCIONES Y DONACIONES	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Instalaciones	-	-
Mobiliario	1.861,56	2.925,65
Construccion	5.560,32	5.560,32
Equipos informaticos	-	-
Maquinaria	5.982,93	9.421,00
Elemento de transporte	-	-
TOTAL	13.404,81	17.906,97

Existe una diferencia de los importes de la imputación de la subvención del punto 6.3 de la memoria y el apartado 11 del pyg de los estados financieros. La diferencia de la imputación de la subvención del inmovilizado se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separada. Ver detalle nota 23 de la memoria.

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, por valor de 2.265,92 euros.



7.2 Vencimientos de activos financieros no corrientes

Concepto	Vencimiento no determinable	2017	Total
Otros activos financieros	2.265,92		2.265,92
Total	2.265,92	0,00	2.265,92

8. EXISTENCIAS

8.1 Desglose

Concepto	Ejercicio actual			Ejercicio anterior		
	Coste	Provisión	Neto	Coste	Provisión	Neto
Comerciales	141.410,68	0,00	141.410,68	142.317,25	0,00	142.317,25
Total	141.410,68	0,00	141.410,68	142.317,25	0,00	142.317,25

9. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

9.1 Efectivo

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Bancos	2.781.609,74	4.607.735,03
Caja	376,72	493,34
Otros líquidos	-	-
Total	2.781.986,46	4.608.228,37

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			7.243.200,87	6.107.508,07	7.243.200,87	6.107.508,07
Préstamos y partidas a cobrar	5.256.602,26	3.399.938,69			5.256.602,26	3.399.938,69
Total	5.256.602,26	3.399.938,69	7.243.200,87	6.107.508,07	12.499.803,13	9.507.446,76

Las cuentas a cobrar que tenemos a 31 de diciembre de 2016 son la mayoría 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 imposiciones a corto plazo por un valor de 7.238.000,00 euros y 6.100.000,00 euros el ejercicio anterior.

Desglose de deudores y otras cuentas a cobrar

Usuarios y otros deudores de la actividad propia		
- Clientes	5.161.492,34	3.382.781,66
- Clientes, efectos comerciales	0,00	0,00
- Deudores varios	3.971,51	1.974,48
(a)	5.165.463,85	3.384.756,14
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
- Personal	300,00	350,55
- Otros créditos con las Administraciones Públicas	90.838,41	14.832,00
(b)	91.138,41	15.182,55
Inversiones financieras a corto plazo		
- Créditos a entidades	3.957,30	6.264,50
- Otros activos financieros	7.239.243,57	6.101.243,57
	7.243.200,87	6.107.508,07
Total	12.499.803,13	9.507.446,76

- (a) Al 31 de diciembre de 2016 el epígrafe de usuarios y otros deudores se compone de las siguientes partidas:

Concepto	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Deudores por la actividad	3.382.781,66	29.403.697,30	-27.624.986,62	5.161.492,34
Usuarios	370,00	439.511,85	-439.101,85	780,00
Afiliados	390,00	77.278,71	-77.158,71	510,00
Efectos a cobrar	780,00	475.077,75	-475.147,75	710,00
Deudores varios	764,48	15.251,41	-12.912,88	3.103,01
Provisión afiliados	-330,00	-2.251,55	1.450,05	-1.131,50
Total	3.384.756,14	30.408.565,47	-28.627.857,76	5.165.463,85

- (a) Al 31 de diciembre de 2015 el epígrafe de usuarios y otros deudores se compone de las siguientes partidas:

Concepto	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Deudores por la actividad	7.282.949,25	7.335.150,11	-11.235.317,70	3.382.781,66
Usuarios	6.552,67	163.028,84	-169.021,51	560,00
Afiliados	330,00	29.266,66	-29.206,66	390,00
Efectos a cobrar	1.760,10	130.335,50	-131.315,60	780,00
Deudores varios	16.181,40	3.164,48	-18.581,40	764,48
Provisión afiliados	-465,05	-330,00	275,05	-520,00
Total	7.307.308,37	7.660.615,59	-11.583.167,82	3.384.756,14



- (b) Al 31 de diciembre de 2015 el epígrafe de otros deudores, se compone de las siguientes partidas:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Entrega de gastos pendientes de justificar	300,00	350,55
Hacienda Pública deudora por subvenciones	90.838,41	14.832,00
Total	91.138,41	15.182,55

9.3 Correcciones por deterioro de valor de activos financieros corrientes

<u>EJERCICIO ANTERIOR</u>	Préstamos y partidas a cobrar Créditos comerciales
Concepto	
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior	465,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro	465,05
(-) Reversión por deterioro	-465,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	465,05
(+) Correcciones valorativas por deterioro	330,00
(-) Reversión por deterioro	-275,05
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual	520,00

<u>EJERCICIO ACTUAL</u>	Préstamos y partidas a cobrar Créditos comerciales
Concepto	
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior	465,05
(+) Correcciones valorativas por deterioro	330,00
(-) Reversión por deterioro	-275,05
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	520,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro	2.251,55
(-) Reversión por deterioro	-1.450,05
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual	1.321,50

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

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ingresos de créditos	29.081,94	47.599,68
Otros ingresos financieros	1.217,88	5.488,03
Total	30.299,82	53.087,71

Existe una diferencia de los importes de los ingresos financieros punto 9.4 de la memoria y el apartado 15 del pyg de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.



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, no está expuesta al riesgo por tipo de cambio por operaciones con divisas.

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	9.213,28	9.253,98
Total	9.213,28	9.253,98

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 01.01.2016	15.659.630,26
Aplicación del resultado del ejercicio 2015	878.535,14
Otras variaciones	-36.747,48
Fondo Social al 31.12.2016	16.501.417,92
Excedente del ejercicio 2016	857.507,61
Total	17.358.925,53

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			Saldo 31/12/2016
		31/12/2015	Altas	Traspaso a P y G	
Subvención puestos trabajo	132.009,17	33.182,95		-5.339,32	27.843,63
Subvención Centro Esp. Empleo	96.161,94	36.703,96		-1.051,15	35.652,81
Subv. Tomas de Osma	15.368,07	1.755,51		-811,90	943,61
Subv. Equipac. C.Ocupac.	8.353,12	379,14		-379,14	0,00
Subv. C.O. Tomás de Osma	135.539,00	100.298,86		-2.710,78	97.588,08
Subv. Tomás de Osma II y III	8.181,43	2.400,48		-655,40	1.745,08
Total Subvenciones	395.612,73	174.720,90	0,00	-10.947,69	163.773,21
Donación Caja Madrid (mejora nave)	42.070,84	17.061,45		-487,48	16.573,97
Donación Caja Murcia	4.000,00	433,97		-400,00	33,97
Donación Alttillo (Once)	6.010,12	2.437,33		-69,64	2.367,69
Donación proyecto Dono	30.811,12	24.580,33		-6.162,22	18.418,11
Donación Bancaja	15.000,00	9.900,00		-1.500,00	8.400,00
Total Donaciones	97.892,08	54.413,08	0,00	-8.619,34	45.793,74
Total	493.504,81	229.133,98	0,00	-19.567,03	209.566,95



EJERCICIO ANTERIOR

Concepto	Importe concedido	Saldo 31/12/2014	Altas	Traspaso a P y G	Saldo 31/12/2015
Subvención puestos trabajo	168.072,17	41.960,34		-8.777,39	33.182,95
Subvención Centro Esp. Empleo	96.161,94	37.755,11		-1.051,15	36.703,96
Subv. Tomas de Osma	15.368,07	3.175,32		-1.419,81	1.755,51
Subv. Equipac. C.Ocupac.	8.353,12	1.214,46		-835,32	379,14
Subv. C.O. Tomás de Osma	135.539,00	103.009,64		-2.710,78	100.298,86
Subv. Tomás de Osma II y III	8.181,43	3.055,88		-655,40	2.400,48
Total Subvenciones	431.675,73	190.170,75	0,00	-15.449,85	174.720,90
Donación Caja Madrid (mejora nave)	42.070,84	17.548,93		-487,48	17.061,45
Donación Caja Murcia	4.000,00	833,97		-400,00	433,97
Donación Altillo (Once)	6.010,12	2.506,97		-69,64	2.437,33
Donación proyecto Dono	13.450,39	10.480,44	17.360,73	-3.260,84	24.580,33
Donación Bancaja	15.000,00	11.400,00		-1.500,00	9.900,00
Total Donaciones	80.531,35	42.770,31	17.360,73	-5.717,96	54.413,08
Total	512.207,08	232.941,06	17.360,73	-21.167,81	229.133,98

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

Existe una diferencia de los importes de los ingresos de subvenciones donaciones y legados punto 12.1 de la memoria y el apartado 11 del pyg de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.

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

	Tipo	Ente
Subvención puestos trabajo	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. d'Ocupació i Cooperació
Subvención Centro Esp. Empleo	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. de Foment de l'Ocupació
Subv. Tomas 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
Subv. C.O. Tomás de Osma	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. D'Integració Social de Discapacitats
Subv. Tomás de Osma II y III	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. D'Integració Social de Discapacitats
Donación Caja Madrid (mejora nave)	Privada	Caja Madrid
Donación Caja Murcia	Privada	Caja Murcia
Donación Altillo (Once)	Privada	Fundación ONCE
Donación proyecto Dono	Privada	Microsoft
Donación Bancaja	Privada	Fundación Bancaja



12.2 Subvenciones, donaciones y legados

El detalle de las subvenciones de explotación es el siguiente:

	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Bonificación en Seguridad Social	124.283,65	145.618,30
Bonific.por formación continua	13.364,17	13.727,00
Subvención locales cedidos ayuntamiento	55.015,67	55.015,67
Subvención salarial	66.197,70	74.283,61
Subv. Mantenimiento C.O.	871.869,95	828.449,05
Subv. Diversidad funcional	4.600,00	0,00
Subv. Equipo multidiscipliar	13.237,03	14.832,00
Subv. Servicio Apoyo Laboral	9.103,68	4.565,74
Donaciones y legados	8.286,61	5.573,22
Total	1.165.958,46	1.142.064,59

Existe una diferencia de los importes de los ingresos de subvenciones, donaciones y legados punto 12.2 de la memoria y el apartado 1c y 1d del pyg de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.

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

	<u>Privado</u>	<u>Ente</u>
Bonificación en Seguridad Social	Pública	Estatal. INEM
Bonificación formación continua	Pública	Estatal INEM
Subvención salarial CEE	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana. D.G. Empleo e Inserción Laboral
Subv. Mantenimiento CO	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. Integración Social Discapitados
Subv. Equipo multidiscipliar	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.T. Conselleria Sanidad
Subv. Servicio Apoyo Laboral CEE	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. Empleo e inserción Laboral
Subv. Diversidad funcional	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana. D.G. de Diversidad Funcional.
Donaciones y legados	Privada	B.BRAUN MEDICAL,S.A.,PALEX MEDICAL, S.A., La Caixa, BANKIA, y particulares
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Ayuntamiento Torrente
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Ayuntamiento Valencia
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Generalitat Valenciana D.T. Conselleria 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	0,00	0,00	0,00	28.622,92	0,00	28.622,92
Total	0,00	0,00	0,00	28.622,92	0,00	28.622,92

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			12.179,99	22.048,19	769.348,46	582.969,94	781.528,45	605.018,13
Pasivos a valor razonable	30.669,27	38.625,25					30.669,27	38.625,25
Total	30.669,27	38.625,25	12.179,99	22.048,19	769.348,46	582.969,94	812.197,72	643.643,38

Desglose de débitos y partidas a pagar

Categorías	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Deudas con entidades de crédito	30.669,27	38.625,25
Otros pasivos financieros	12.179,99	22.048,19
Total deudas	42.849,26	60.673,44
Proveedores	330.802,93	350.671,99
Acreedores varios	182.430,91	132.478,37
Personal	240.118,91	96.310,45
Otras deudas con las Administraciones Públicas	15.995,71	3.509,13
Total acreedores comerciales y otros	769.348,46	582.969,94
Total	812.197,72	643.643,38



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		28.619,18	28.622,92	37.850,62
- Créditos		2.048,30		769,09
	0,00	30.667,48	28.622,92	38.619,71
Intereses devengados		1,79		5,54
Total	0,00	30.669,27	28.622,92	38.625,25

Información sobre líneas de descuento y pólizas de crédito

Concepto	Entidad	Limite concedido	Dispuesto	Disponible	Limite concedido	Dispuesto	Disponible
Tarjeta credito	Bankia	2.900,00	2.048,30	851,70	3.000,00	649,09	2.350,91

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 credito	1.880,96	1.169,80
Int dco efect y op confirmin/factor		0,00
Otros gastos financieros	20,88	29,44
Total	1.901,84	1.199,24

Existe una diferencia de los importes de los ingresos de subvenciones, donaciones y legados punto 14.3 de la memoria y el apartado 16 del pyg de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.



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	136.673,35	27.334,67	109.338,68
Locales cedidos Ayuntamiento	0,00	0,00	0,00

Las cuotas de arrendamientos operativos reconocidos como gastos del ejercicio ascienden a EUR 27.334,67.

A su vez existen arrendamientos operativos que no suponen un pago, 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.

En el ejercicio anterior como resultado de las operaciones interrumpidas, existe una parte de los alquileres cedidos por ayuntamiento, que procedía del centro de Cullera, que se finalizó la concesión y ha producido las operaciones interrumpidas. En este ejercicio también se han producido operaciones interrumpidas por el centro de Requena. Ver en nota 23 de la memoria.

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	136.673,35	27.334,67	109.338,68
Locales cedidos Ayuntamiento	0,00	0,00	0,00

Las cuotas de arrendamientos operativos reconocidos como gastos del ejercicio ascienden a EUR 27.334,67.

A su vez existen arrendamientos operativos que no suponen un pago, 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.

En el ejercicio anterior como resultado de las operaciones interrumpidas, existe una parte de los alquileres cedidos por ayuntamiento, que procedía del centro de Cullera, que se finalizó la concesión y ha producido las operaciones interrumpidas. Ver en nota 23 de la memoria.



15. PERIODIFICACIONES (PASIVO)

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ingresos anticipados	0,00	0,00

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	90.838,41	14.832,00
- Otros créditos a compensar	0,00	0,00
- Organismos de la Seguridad Social deudores	2.253,41	4.433,51
Total	93.091,82	19.265,51

Administraciones Públicas acreedoras	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
- Hacienda Pública acreedora por IVA	1.226,79	2.080,37
- Hacienda Pública acreedora por IRPF	39.944,63	33.858,99
- Hacienda Pública subvenciones a reintegrar	15.995,71	3.509,13
- Organismos Judiciales acreedores	81,52	0,00
- Organismos de la Seguridad Social acreedores	94.269,38	81.236,63
Total	151.518,03	120.685,12

16.2 Otras informaciones

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

La Asociación 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 anterior existen donaciones a la FUNDACIÓN ESPAÑOLA PARA LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA



Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ayudas monetarias usuarios Centros Ocupacionales	9.489,50	8.016,50
Ayudas monetarias a entidades	0,00	4.000,00
Otros	13.833,02	13.833,02
Total	23.322,52	25.849,52

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	1.585.856,30	1.469.540,63
Devoluciones de compras de mercaderías	-8.154,64	-11.142,86
Variación de existencias mercaderías	906,57	-15.793,74
	1.578.608,23	1.442.604,03
Compras de otros aprovisionamientos	0,00	0,00
Devoluciones de otros aprovisionamientos	0,00	0,00
	0,00	0,00
Trabajos realizados por otras empresas	502.748,18	428.855,48
Total	2.081.356,41	1.871.459,51

Existe una diferencia de los importes de los aprovisionamientos punto 17 de la memoria y el apartado 6 del pyg de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.

Otros gastos de explotación:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Otros gastos de explotación	836.394,71	712.393,87
a) Servicios exteriores	832.370,15	709.668,52
b) Tributos	1.343,43	778,79
c) Perdidas, deterioro y variación de provisiones por ope	1.565,47	1.945,05
d) Otros gastos de gestión corriente	1.115,66	1,51

Existe una diferencia de los importes de otros gastos de explotación punto 17 de la memoria y el apartado 9 del pyg de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.

Cargas sociales

Esta rúbrica de la cuenta de resultados incluye las cuotas a la Seguridad Social a cargo de la empresa por EUR 1.036.616,08 el ejercicio actual y EUR 1.026.625,44 en el ejercicio anterior. Detallamos el importe de bonificaciones de la seguridad social en la **nota 12.2**



Cargas Sociales	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Sueldos y salarios	3.281.455,00	3.223.476,45
Seguridad social cargo empresa	1.036.616,08	1.026.625,44
Provisiones	2.036,95	6.124,28
Total	4.320.108,03	4.256.226,17

Existe una diferencia de los importes de las cargas sociales punto 17 de la memoria y el apartado 8b del p y g de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.

Las provisiones corresponden a retribuciones a largo plazo del ejercicio anterior son por premios de jubilación, establecidos por convenio.

La Asociación no efectúa dotaciones para pensiones. En el ejercicio 2015 suscribió con una entidad aseguradora pólizas relativas a pensiones para el personal de la asociación, más concretamente asociadas al premio de jubilación establecido por convenio.

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 Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil durante el ejercicio:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Prestaciones de servicios	15.000,00	232,50
Servicio de hemodialisis	6.431.738,63	6.030.731,00
Transporte de pacientes	596.935,86	529.512,95
Fistulas a pacientes	0,00	0,00
Trabajos subcontratados	178.293,66	206.608,92
Total	7.221.968,15	6.767.085,37

Existe una diferencia de los importes de las cargas sociales punto 17 de la memoria y el apartado 1b del pyg de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.

- Otros resultados

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



	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Gastos extraordinarios	-565,24	0,00
Ingresos extraordinarios	402,47	1.885,38
Total	-162,77	1.885,38

Los ingresos extraordinarios del ejercicio 2015 y 2016, corresponden a cobros de seguros por siniestros o roturas.

Existe una diferencia de los importes de las cargas sociales punto 17 de la memoria y el apartado 14 del pyg de los estados financieros. La diferencia del ingreso financiero se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separado. Ver detalle nota 23 de la memoria.

18. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

	Inicio	Altas	Bajas	Final
Provisiones y contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

No se producen variaciones en las provisiones ya que se dieron baja de los premios de jubilación establecidos por convenio, porque en el ejercicio 2015, la asociación ha suscrito con entidad aseguradora pólizas relativas a pensiones para el personal de la asociación, más concretamente asociadas al premio de jubilación establecido por convenio.

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

- No existen derechos asignados durante el periodo de vigencia del plan nacional
- No ha habido movimientos en el ejercicio en la partida del balance "Derechos de emisión de efecto invernadero".
- No existen gastos en el ejercicio derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.
- No se han dotado provisiones en concepto de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- No existen contratos de futuros relativos a derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- No se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- No existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley 1/2005.
- 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.

El ejercicio 2016 se ha visto afectado por la repercusión que ha supuesto la publicación del concurso, en el Diari Oficial de la Generalitat Valenciana del 17 de octubre de 2016, de la licitación número 231/2016 para el servicio de tratamiento de la enfermedad renal crónica avanzada mediante hemodiálisis.

A la fecha de emisión de la presente memoria, la entidad desconoce el resultado del concurso público de tratamiento de hemodiálisis al que se ha presentado como licitador. Por el Lote 16 ha licitado también una multinacional.

Del resultado del concurso público dependerá el futuro de los centros de hemodiálisis. Incluso si ALCER TURIA consiguiera ser el licitador, la bajada del precio máximo por sesión que propone la Consellería en el pliego administrativo, hace que, en un futuro cercano, los beneficios que ha mantenido la entidad y que ha conseguido que tenga una situación patrimonial tan saneada, vayan a disminuirse de manera considerable.

En el supuesto de no conseguir la licitación del Lote 16, ALCER TURIA se vería obligada a reestructurarse.

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

Información sobre RESIDUOS SANITARIOS:

Los centros de hemodiálisis están dados de alta como centros Productores de Residuos sanitarios, con los números,

9099/P02/RP/CV (Liria), 46/10714/CV (Torrente) y 46/7310/CV (Aldaya)



Cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.

No se han producido cambios realizados en los órganos de gobierno: Gerencia y Junta Directiva

Actual gerente: Sagrario de Osma Valverde.

Respecto a la junta directiva

Composición actual de la Junta Directiva:

Presidenta: D^a. Pilar Soriano Martínez

Vicepresidenta: D^a. Rosa Martínez Ferrando

Secretario: D. José Gil Tardío.

Vocal: D. Luis Mariano Pérez Escribá

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

Vocal: D^a. Raquel Borreguero Sahuquillo

Vocal: D. Pedro Calero Soriano

Vocal: D^a. Pilar Casado del Campo

Vocal: D. Ernesto Valero Domingo.

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

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
	Días	Días
Periodo medio de pago	30,52	28,36
Ratio de operaciones pagadas	46,35	45,48
Ratio de operaciones pendiente de pago	62,90	64,62
	Importe	Importe
Total pagos realizados	3.123.018,51	3.222.843,72
Total pagos pendientes	446.947,05	465.053,67

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



Distribución del personal de la Entidad al término del ejercicio

CATEGORIA	DATOS PERSONAL 2016				DATOS PERSONAL 2015			
	HOMBRES	MUJERES	Nº	PERSONAS CON DISCAPACIDAD > 6 = 33%	HOMBRES	MUJERES	Nº	PERSONAS CON DISCAPACIDAD > 6 = 33%
ADMINISTRATIVO/A	0	0	0	0	0	0	0	0
AUXILIAR ADMINISTRATIVO/A	1	0	1	1	1	0	1	1
AUXILIAR OCUPACIONAL	1	4	5	0	0	3	3	0
AUXILIAR SANITARIO/A	1	23	24	1	1	21	22	1
CONDUCTOR 1ª (OF. MANT.)	2	0	2	1	3	0	3	1
FARMACÉUTICO	1	0	1	0	1	0	1	0
DIETISTA	0	0	0	0	0	0	0	0
DIRECTOR/A MÉDICO/A	3	1	4	0	3	2	5	0
ENFERMERO/A	5	43	48	3	6	38	44	3
FISIOTERAPEUTA	3	1	4	0	3	2	5	0
DIRECTOR/A ADMINISTRACIÓN	0	1	1	0	0	1	1	0
INGENIERO TÉCNICO (MANTENIMIENTO)	1	0	1	0	1	0	1	0
JEFE/A DE ADMINISTRACIÓN	1	0	1	1	1	0	1	1
JEFE/A DE PRODUCCIÓN	1	0	1	0	1	0	1	0
JEFE/A DE ÁREA	2	1	3	0	2	1	3	0
JEFE/A DE NEGOCIADO	1	2	3	0	1	2	3	0
JEFE/A DE SERVICIO	2	1	3	0	1	1	2	0
MÉDICO/A	1	1	2	0	2	1	3	0
MONITOR OCUPACIONAL	5	9	14	0	5	8	13	0
OFICIAL 1ª	3	0	3	3	3	0	3	3
OFICIAL 2ª	4	3	7	7	6	3	9	9
OFICIAL DE MANTENIMIENTO	1	0	1	0	1	0	1	0
OPERADOR INFORMÁTICA	1	0	1	0	1	0	1	0
OPERARIO/A 1ª	3	0	3	3	3	0	3	3
OPERARIO/A 2ª	0	0	0	0	0	2	2	2
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
RELACIONES LABORALES	0	0	0	0	0	0	0	0
TÉCNICO AYUDANTE	1	1	2	2	1	1	2	2
TRABAJADORA SOCIAL	0	1	1	0	0	1	1	0
	45	96	141	23	48	91	139	27



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 2016 ascienden a EUR 5.359,00. 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.

23. OPERACIONES INTERRUMPIDAS

Una operación interrumpida o en discontinuidad, es una línea de negocio suficientemente significativa que se ha abandonado y cuyos activos, pasivos y resultados pueden ser distinguidos físicamente, operativamente y a efectos de información financiera.

OPERACIÓN INTERRUMPIDA EJERCICIO 2014

A final del ejercicio 2014, el Centro de Diálisis de Cullera cesa en su actividad por causas ajenas a la voluntad de la entidad, al ser retirados los pacientes de programa por parte del Hospital de la Ribera. Durante el ejercicio 2015 la titularidad de dicho centro pasa a ser del Ayuntamiento tal y como se establecía en las condiciones del acuerdo de cesión de los terrenos.

Los elementos de balance afectos al centro de Cullera cerrado en el ejercicio 2015, que se generaron por la operación interrumpida son los siguientes;

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
2110000	Construcciones	215.493,86
2911000	Det. valor construcciones	-215.493,86
Total		0,00

Los ingresos y gastos de las operaciones interrumpidas se presentan separadamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio actual y el anterior, y como consecuencia del cese de actividad anteriormente mencionado, la sociedad registra los siguientes ingresos y gastos procedentes de las operaciones interrumpidas fruto de la finalización de un centro de negocio.



CUENTA DE RESULTADOS CULLERA		(Debe) Haber	
		2015	2014
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
A.1	1. Ingresos de la actividad propia		15.096,79
A.1.A	a) Cuotas de asociados y afiliados.		
A.1.B	b) Aportaciones de usuarios		
A.1.C	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		
A.1.D	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		15.096,79
A.1.D.D1	d1) Subvenc. de mantenimiento		1.457,96
A.1.D.D2	d2) Bonificaciones en S.S.		860,85
A.1.D.D3	d3) Subvenciones estimadas cesion de locales		12.777,98
A.1.E	e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		
A.1.F	f) Reintegro de ayudas y asignaciones		
A.2	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	-8.902,30	535.804,88
A.2.A	a) Prestaciones de servicios		
A.2.B	b) Servicio de hemodialisis	-8.386,95	508.158,10
A.2.C	c) Transporte de pacientes	-515,35	27.644,10
A.2.D	d) Fistulas a pacientes		
A.2.E	e) Trabajos subcontratados		2,68
A.3	3. Gastos por ayudas y otros		
A.4	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
A.5	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
A.6	6. Aprovisionamientos.	-1.339,79	-131.934,67
A.6.A	a) Consumo de existencias	-1.339,79	-103.698,01
A.6.B	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
A.6.C	c) Trabajos realizados por otras empresas		-28.236,66
A.6.C.C1	c1) Transporte de pacientes		-28.152,22
A.6.C.C2	c2) Fistula de pacientes		
A.6.C.C3	c3) Otros trabajos		-84,44
A.6.D	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
A.7	7. Otros ingresos de la actividad.		895,70
A.7.A	a) Ingresos de lotería		
A.7.B	b) Bonific.por formación continua		867,52
A.7.C	c) Otros ingresos de gestión		28,18
A.8	8. Gastos de personal.	-96.160,30	-450.131,83
A.8.A	a) Sueldos, salarios y asimilados	-96.160,30	-378.023,81
A.8.B	b) Cargas sociales		-72.108,02
A.8.C	c) Provisiones		
A.9	9. Otros gastos de la actividad.	-6.455,52	-75.214,84
A.9.A	a) Servicios exteriores	-6.455,51	-75.117,14
A.9.A.A1	a1) Arrendamientos y canones	68,96	-13.222,54
	a1).1 Arrendamientos y canones ordinarios.	68,96	-444,56
	a1).2 Arrendamientos estimados cesión de locales		-12.777,98
A.9.A.A2	a2) Reparaciones y conservación		-11.026,86
A.9.A.A3	a3) Servicios de profesionales	-674,90	-4.667,22
A.9.A.A4	a4) Transportes	-3,70	-16,00
A.9.A.A5	a5) Primas de seguros	-2.121,19	-3.663,97
A.9.A.A6	a6) Servicios bancarios y simil.	-11,64	-24,78
A.9.A.A7	a7) Publicidad/relaciones public.		
A.9.A.A8	a8) Suministros	-3.486,70	-19.692,32
A.9.A.A9	a9) Otros servicios	-226,34	-22.803,45



A.9.A.A9	a9) Otros servicios	-226,34	-22.803,45
A.9.B	b) Tributos		-57,40
A.9.C	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales:		-40,00
A.9.D	d) Otros gastos de gestión corriente	-0,01	-0,30
A.10	10. Amortización del inmovilizado.		-34.232,58
A.11	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente d		24,28
A.11.A	a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.		
A.11.B	b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		24,28
A.12	12. Excesos de provisiones		
A.13	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	2.836,66	-215.725,49
A.13.A	a) Deterioros y pérdidas		-215.493,86
A.13.B	b) Resultados por enajenaciones y otras	2.836,66	-231,63
A.1.TOT	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-110.021,25	-355.417,76
A.14	14. Ingresos financieros		
A.15	15. Gastos financieros		
A.15.A	a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas.		
A.15.B	b) Por deudas con terceros.		
A.15.B.B1	b1) Intereses deudas, ent créd		
A.15.B.B2	b2) Intereses deudas, otras emp		
A.15.B.B3	b3) Int dto efect y op confirm /fact		
A.15.B.B4	b4) Otros gastos financieros		
A.15.C	c) Por actualización de provisiones.		
A.16	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
A.17	17. Diferencias de cambio		
A.18	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
A.2.TOT	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS.		
A.3.TOT	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS.	-110.021,25	-355.417,76
A.19	19. Impuestos sobre beneficios		
A.4.TOT	A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CON	-110.021,25	-355.417,76

B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS.			
A.20	20. Excedente del Ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuesto.		
A.5.TOT	A.5) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.4-	-110.021,25	-355.417,76



OPERACIÓN INTERRUMPIDA EJERCICIO 2016

A final del ejercicio 2016, tras publicarse los pliegos del concurso del tratamiento de diálisis ambulatoria y al tener la certeza de que ALCER TURIA, no optará por el lote que comprende el centro de Requena, se toma la determinación de considerar la actividad de Requena como operación interrumpida ya que, pase lo que pase, se tendrá que revertir el centro al Hospital de Requena dado que es el actual propietario.

Los elementos de balance afectos al centro de Requena cerrado en el ejercicio 2016, que se generaron por la operación interrumpida son los siguientes;

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
2110000	Construcciones	133.266,38
2911000	Det. valor construcciones	-133.266,38
Total		0,00

Los ingresos y gastos de las operaciones interrumpidas se presentan separadamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio actual y el anterior, y como consecuencia del cese de actividad anteriormente mencionado, la sociedad registra los siguientes ingresos y gastos procedentes de las operaciones interrumpidas fruto de la finalización de un centro de negocio.

CUENTA DE RESULTADOS CEDIAT REQUENA			
Nº fila	Descripción	2016	2015
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
A.1	1. Ingresos de la actividad propia	16.200,38	28.564,33
A.1.A	a) Cuotas de asociados y afiliados.		
A.1.B	b) Aportaciones de usuarios		
A.1.C	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		
A.1.D	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	16.200,38	28.564,33
A.1.D.D1	d1) Subvenc. de mantenimiento	1.999,13	2.084,91
A.1.D.D2	d2) Bonificaciones en S.S.	5.849,25	18.127,42
A.1.D.D3	d3) Subvenciones estimadas cesion de locales	8.352,00	8.352,00
A.1.D.D4	d4) Subvenciones, donaciones y legados a la actividad		
A.1.E	e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		
A.1.F	f) Reintegro de ayudas y asignaciones		
A.2	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	1.116.762,76	970.096,29
A.2.A	a) Prestaciones de servicios	2.265,39	32,68
A.2.B	b) Servicio de hemodialisis	981.821,56	858.407,14
A.2.C	c) Transporte de pacientes	132.675,81	111.656,47
A.2.D	d) Fistulas a pacientes		
A.2.E	e) Trabajos subcontratados		
A.3	3. Gastos por ayudas y otros		



A.3.A	a) Ayudas monetarias		
A.3.A.A1	a1) Ayudas monetar. Usuarios C.O.		
A.3.A.A2	a2) Ayudas monetarias a entidades		
A.3.B	b) Ayudas no monetarias		
A.3.C	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
A.3.D	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
A.4	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
A.5	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
A.6	6. Aprovisionamientos.	-369.128,19	-288.882,99
A.6.A	a) Consumo de existencias	-234.753,90	-187.979,09
A.6.B	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-494,94	
A.6.C	c) Trabajos realizados por otras empresas	-133.879,35	-100.903,90
A.6.C.C1	c1) Transporte de pacientes	-133.879,35	-99.190,12
A.6.C.C2	c2) Fistula de pacientes		
A.6.C.C3	c3) Otros trabajos		-1.713,78
A.6.D	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
A.7	7. Otros ingresos de la actividad.	2.033,88	1.297,00
A.7.A	a) Ingresos de lotería		
A.7.B	b) Bonific.por formación continua	2.024,80	1.293,79
A.7.C	c) Otros ingresos de gestión	9,08	3,21
A.8	8. Gastos de personal.	-534.286,73	-514.579,78
A.8.A	a) Sueldos, salarios y asimilados	-408.066,50	-386.379,20
A.8.B	b) Cargas sociales	-126.220,23	-128.200,58
A.8.C	c) Provisiones		
A.9	9. Otros gastos de la actividad.	-65.228,32	-52.137,26
A.9.A	a) Servicios exteriores	-64.918,04	-52.033,95
A.9.A.A1	a1) Arrendamientos y canones	-8.432,64	-8.352,00
	a1).1 Arrendamientos y canones ordinarios.	-80,64	
	a1).2 Arrendamientos estimados cesión de locales	-8.352,00	-8.352,00
A.9.A.A2	a2) Reparaciones y conservación	-15.100,97	-9.779,86
A.9.A.A3	a3) Servicios de profesionales	-13.334,00	-9.271,12
A.9.A.A4	a4) Transportes	-64,06	-125,55
A.9.A.A5	a5) Primas de seguros	-2.697,29	-2.580,21
A.9.A.A6	a6) Servicios bancarios y simil.	-97,63	-34,60
A.9.A.A7	a7) Publicidad/relaciones public.		-15,14
A.9.A.A8	a8) Suministros	-4.239,29	-3.797,99
A.9.A.A9	a9) Otros servicios	-20.952,16	-18.077,48
A.9.B	b) Tributos	-180,06	-103,29
A.9.C	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
A.9.D	d) Otros gastos de gestión corriente	-130,22	-0,02
A.10	10. Amortización del inmovilizado.	-17.971,23	-11.769,62
A.11	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente	71,74	66,78
A.11.A	a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.		



A.11.B	b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	71,74	66,78
A.12	12. Excesos de provisiones		
A.13	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-133.297,97	114,95
A.13.A	a) Deterioros y pérdidas	-133.266,38	
A.13.B	b) Resultados por enajenaciones y otras	-31,59	114,95
A.1.TOT	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	15.156,32	132.769,70
A.14	14. Ingresos financieros	4.557,23	7.398,02
A.14.A	a) De participaciones en instrumento de patrimonio		
A.14.A.A1	a1) En entidades del grupo y asociadas.		
A.14.A.A2	a2) En terceros.		
A.14.B	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	4.557,23	7.398,02
A.14.B.B1	b1) De entidades del grupo y asociadas.		
A.14.B.B2	b2) De terceros.	4.557,23	7.398,02
A.15	15. Gastos financieros	-3,15	
A.15.A	a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas.		
A.15.B	b) Por deudas con terceros.	-3,15	
A.15.B.B1	b1) Intereses deudas, ent créd		
A.15.B.B2	b2) Intereses deudas, otras emp		
A.15.B.B3	b3) Int dto efect y op confirm /fact		
A.15.B.B4	b4) Otros gastos financieros	-3,15	
A.15.C	c) Por actualización de provisiones.		
A.16	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
A.16.A	a) Cartera de negociación y otros		
A.16.B	b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
A.17	17. Diferencias de cambio		
A.18	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
A.18.A	a) Deterioros y pérdidas		
A.18.B	b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.2.TOT	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS.	4.554,08	7.398,02
A.3.TOT	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS.	19.710,40	140.167,72
A.19	19. Impuestos sobre beneficios		
A.4.TOT	A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	19.710,40	140.167,72

Valencia, 31 de Marzo de 2017



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

INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016

1. ANÁLISIS ECONÓMICO

Consideraciones Previas.

El ejercicio 2016 se ha visto afectado por la repercusión que ha supuesto la publicación, en el Diari Oficial de la Generalitat Valenciana del 17 de octubre de 2016, de la licitación número 231/2016 para el servicio de tratamiento de la enfermedad renal crónica avanzada mediante hemodiálisis. A partir de esta fecha, ALCER TURIA empieza un camino que, a fecha de confección de este informe, todavía está por resolver.

Y es que la diferencia de este concurso frente a los anteriores, radica principalmente en la bajada del precio máximo por sesión de tratamiento, en la agrupación por lotes de los centros de hemodiálisis y en la elevada solvencia económica y financiera exigida por la Consellería de Sanidad a los licitadores.

Este nuevo escenario legal, ha derivado en que ALCER TURIA solo pueda optar al LOTE 16 en el que está incluido el centro de hemodiálisis que posee en Torrent, y en el caso de resultar adjudicataria, tendrá que construir dos centros nuevos; uno en Xirivella y otro en Valencia. Esto implica que tanto el centro de Lliria como el de Aldaya se tendrán que traspasar a sus adjudicatarios, y el de Requena se tendrá que revertir al Hospital de dicha localidad, ya que la Asociación no ha podido presentarse a los lotes en los que quedan incluidos.

Por ello, en las cuentas anuales formuladas, se ha decidido **considerar como interrumpida la actividad relativa al servicio de hemodiálisis de Requena**, pues con toda seguridad, en cuanto se resuelva el concurso, ALCER TURIA deberá ceder dicho centro. También se ha decidido provisionar los elementos de inmovilizado que se van a devolver al este hospital, lo cual ha afectado negativamente al resultado de esta actividad y, en definitiva, al del conjunto de la Asociación.

ALCER TURIA consolidada

En la cuenta de resultados no se ha considerado la actividad del centro de hemodiálisis de Requena junto al resto de resultados de la Asociación, agrupando dicho resultado en un apartado separado. Dado que es una actividad interrumpida, y así se trata en la formulación de las cuentas, todo el análisis que se realiza a continuación no contempla ni compara las cifras del centro de Requena con los años anteriores.

Para el ejercicio 2016, a nivel global de la Asociación, cabe destacar lo siguiente:

- Se vuelve a producir un incremento de los ingresos respecto del periodo anterior, en la misma cuantía que lo hizo el año 2015. La cifra total de ingresos de ALCER TURIA experimenta un aumento de 279 miles de € (un 4% sobre el año anterior), para alcanzar la cifra global de 7.339 miles €. El incremento de ingresos se produce tanto en los centros ocupacionales como sobre todo en Cediat. Insistimos que estos datos no tienen en cuenta el Cediat de Requena.
- El coste de aprovisionamientos (consumibles) se ha incrementado en nueve décimas porcentuales sobre los ingresos, hasta alcanzar el 23,3% sobre los mismos.



- Los gastos de personal se han incrementado con respecto al periodo anterior en 44 miles de €, sin embargo, la proporción con respecto a los ingresos ha pasado del 53% al 51,6%, disminuyendo un 1,4% con respecto al año anterior.
- La amortización del inmovilizado aumenta en 6 mil €, siendo el porcentaje sobre los ingresos idéntico al del año pasado, el 2,8%.
- Los gastos generales se han incrementado en 112 miles €, lo que representa un incremento del coste del 1,17 % sobre los ingresos, pasando del 9,35% al 10,52%, esto es producido, en gran medida, por el incremento de la partida de reparación y conservación y la de servicios de profesionales.
- Los resultados financieros vuelven a ser positivos por quinto año consecutivo, aunque se reducen en 21 miles € para quedar en el 0,3% sobre ingresos, ascendiendo a 24 miles €. Esta disminución, a pesar del incremento del capital a plazo fijo, se debe al bajo tipo de interés del mercado.

Como resultado de todo ello, si no contemplamos el centro de Requena, en el ejercicio 2016 se han generado unos beneficios de 838 miles €, cifra inferior a la del año anterior en 10 miles €. No obstante, si contemplamos el centro de Requena, los beneficios totales son de 857 miles €, cifra inferior en 21 miles € a la del ejercicio 2015. De cualquier manera, el resultado sigue siendo altamente satisfactorio para la entidad.

CEDIAT

Para el conjunto de los centros de CEDIAT, cabe destacar lo siguiente:

- Sin contemplar el centro de Requena, se ha producido un aumento de los ingresos de 303 miles € (un 5,3% sobre 2015), quedando la cifra en 6.002 miles €, si bien todos los centros no lo han hecho en la misma proporción.
- El gasto en consumibles se ha incrementado hasta representar un 28,20% sobre los ingresos, siendo ocho décimas superiores al del periodo anterior.
- Los gastos de personal se han incrementado en 52 miles € siendo un 46,17% sobre los ingresos, sin embargo, esta proporción sobre los citados ingresos ha disminuido en un 1,53% con respecto al año pasado.
- La amortización del inmovilizado aumenta en 7 miles € aunque ello no supone ningún incremento en el porcentaje sobre los ingresos que se sitúa en el 2,9%.
- Los gastos generales han aumentado en 55 miles €, lo que representa un incremento de cinco décimas del porcentaje sobre los ingresos con respecto al periodo anterior.
- Como en los últimos años, los resultados financieros son positivos, esta vez en 24 miles €, cifra sensiblemente inferior a la del ejercicio anterior, dada la reducción de los tipos de interés del mercado.

Como resultado de todo ello, en el ejercicio 2016 se obtienen unos beneficios totales de 923 miles €, cifra superior en 42 miles € a la del ejercicio anterior, teniendo en cuenta el efecto del centro de Requena.

CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO

En el C.E.E., siguen cayendo los ingresos, en este caso un 9% respecto al ejercicio anterior (33 miles €). Dicha disminución se ha producido fundamentalmente por una caída de los ingresos en la prestación de servicios del centro de un 14,54% sobre el año anterior, y por un descenso en las subvenciones de mantenimiento y bonificaciones del 2,57% sobre el año pasado.



El coste de personal se ha reducido en 25 miles €, siendo un 2,24% inferior al del anterior periodo.

A pesar de existir una reducción del coste de personal, esta no ha sido suficiente para amortiguar la disminución de los ingresos. Como consecuencia, ha vuelto a llevar al C.E.E. a generar unas pérdidas de 73 miles de €, que son superiores a las del año anterior en 9 miles €. Todo ello lleva al centro a encadenar seis años consecutivos de pérdidas que ascienden, en su conjunto, a 615 miles €.

CENTROS OCUPACIONALES

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

- Incremento de las cifras de ingresos por la actividad de 9 miles €, un 1% sobre el ejercicio anterior, básicamente por el aumento de las subvenciones de mantenimiento de los centros de 43 miles €, y a pesar de la reducción de ingresos de cuotas de usuarios de 39 miles € que este año se han suprimido.
- El gasto de personal se ha incrementado en un 1,52% que ha supuesto 20 miles € sobre el periodo anterior. Los gastos generales han crecido un 5%.

Como resultado de todo ello, los centros ocupaciones han generado un resultado negativo de 12.407 euros, reduciéndose sustancialmente con respecto al año anterior.

La supresión de las cuotas de los usuarios hace que los gastos que no están directamente subvencionados vayan directamente a pérdidas. Siendo este tipo de resultado aceptable para esta clase de actividad.

ASOCIACION

La Asociación propiamente dicha ha mantenido una gran estabilidad en relación al ejercicio anterior. Aun así, cabe destacar un 2,8% de incremento de los ingresos respecto al 2015 debido a una reducción del coste de personal del 20%, lo que ha generado unos resultados positivos de 20 miles €, 9 miles € superior al ejercicio pasado.

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 vuelve a perder importancia respecto al total del activo (del 18,7% en 2015, pasó a representar el 16,6% en 2016), ya que, aunque se han realizado inversiones en inmovilizado material e intangible, el ritmo de las amortizaciones es superior al de las inversiones.
- El activo corriente se mantiene bastante estable a nivel global. Gana importancia relativa, pasando de representar el 81,3% de los activos totales en 2015, al 83,4% al cierre del ejercicio 2016. Aunque es cierto que a nivel de partidas existen marcadas diferencias con el periodo anterior:
- Se mantienen bastante estables las cifras de existencias.
- Se incrementa la cifra de deudores, de 3,4 millones de €, hasta alcanzar la cifra de 5,3 millones de €, ya que al cierre de 2016 quedaba pendiente de cobro gran parte de la facturación de 2016 y subvenciones por importe de 90 miles de €.
- Se incrementan las inversiones financieras a corto plazo en un 18,6%, pasando a ser de 7.243 miles de €.
- Se ha producido un descenso del efectivo del 40%, pasando a ser de 2.781 miles de €.



En cuanto al patrimonio neto y pasivo, sigue una evolución muy similar al de ejercicios anteriores, con los siguientes matices:

- Incremento del patrimonio neto en 801 miles €, debido básicamente al excedente positivo generado en el ejercicio. Representa un 94,9% sobre el patrimonio neto y pasivo, superando a 31 de diciembre de 2016 los 17,6 millones de €.
- Un pasivo no corriente, por primera vez en la historia de ALCER TURIA, nulo. El único préstamo que posee la entidad se terminará de pagar en el ejercicio 2017, por lo que se encuentra íntegramente en el corto plazo.
- Un incremento del endeudamiento a corto plazo de 205 miles de €, siendo este en total de 905 miles de €. Este incremento se debe fundamentalmente a que en el periodo 2015 las nóminas se liquidaron a 31-12-15 y en el siguiente periodo que analizamos, las nóminas se liquidaron en el año 2017, como viene siendo normal. Por todo ello, a pesar del incremento no ha habido ninguna variación sustancial.

Como resultado de todo ello, el "fondo de maniobra" de Alcer Turia se ha incrementado en 974 miles € (pasa de 13.511 miles € a 14.484 miles de €), lo que sigue representando una posición financiera de la entidad extraordinariamente solvente.

Sin duda es una situación financiera muy satisfactoria. En los tres primeros meses del año 2017 se han cobrado 2.811 miles €, se mantiene la incertidumbre sobre el plazo de cobro de los 2.447 miles € que han quedado pendientes.

Como nota negativa, a la fecha de emisión del presente informe de gestión, la entidad desconoce el resultado del concurso público de tratamiento de hemodiálisis al que se ha presentado como licitador. Por el Lote 16 ha licitado también una multinacional.

Del resultado del concurso público dependerá el futuro de los centros de hemodiálisis. Incluso si ALCER TURIA consiguiera ser el licitador, la bajada del precio máximo por sesión que propone la Consellería en el pliego administrativo, hace que, en un futuro cercano, los beneficios que ha mantenido la entidad y que ha conseguido que tenga una situación patrimonial tan saneada, vayan a disminuirse de manera considerable.

En el supuesto de no conseguir la licitación del Lote 16, ALCER TURIA se vería obligada a reestructurarse.

En definitiva, aun gozando de una gran solvencia patrimonial, la situación ha llevado a la Junta Directiva a decidir, durante el año 2017, el cierre del C.E.E. que acumula varios años de pérdidas, ya que con la nueva situación va a ser imposible su mantenimiento. Las constantes pérdidas del C.E.E. han venido siendo soportadas por los beneficios generados en la actividad de hemodiálisis.



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

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2016

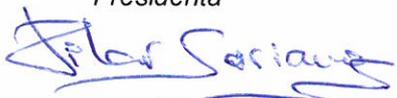
(Beneficio) 857.507,61

Aplicación:

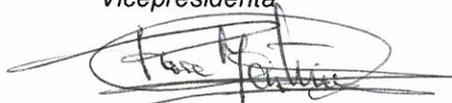
A Fondo Social 857.507,61

La Junta Directiva de la Entidad formula las presentes Cuentas Anuales e Informe de Gestión, de la página 5 a la 50, ambas incluidas:

D^a. Pilar Soriano Martínez
Presidenta



D^a. Rosa Martínez Ferrando
Vicepresidenta



D. José Gil Tardío.
Secretario



D^a. Raquel Borreguero Sahuquillo
Vocal



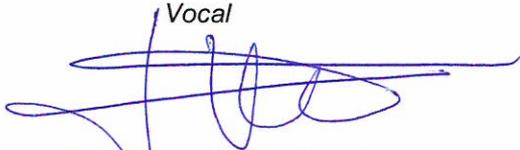
D^a. Pilar Casado del Campo
Vocal



D. Pedro Calero Soriano
Vocal



D. Luis Mariano Pérez Escribá
Vocal



D^a. Teresa Sahuquillo Pérez
Vocal



D. Ernesto Valero Domingo.
Vocal



Valencia, 31 de Marzo de 2017

