

**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 2017  
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 2017**  
**JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA**

---

**ÍNDICE**

	<b><u>Páginas</u></b>
INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES	3
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	6
CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	9
MEMORIA	10
INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017	48
PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	54



## **INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A la Asamblea General de ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA):**

#### **Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales de **ASOCIACIÓN PARA LA LUCHA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL RIÑÓN (ALCER TURIA)** (La Asociación), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2017, 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 le resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

#### **Fundamento de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales" de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de auditoría de cuentas ni han ocurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, haya afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

#### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del período actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

#### **Empresa en funcionamiento y operaciones interrumpidas**

En referencia a lo que se menciona en la nota 2.3 de la memoria, como consecuencia del concurso público sobre el servicio de tratamiento de enfermedad renal que a día de hoy está a la espera de resolución, la asociación se encuentra en una situación de incertidumbre sobre la empresa en funcionamiento, ya que se puede ver afectada su principal actividad, por ello esta cuestión ha sido considerada como el riesgo de mayor significatividad en nuestra auditoría. A su vez se han producido operaciones interrumpidas por cierre de centros por la resolución de algunos de los concursos a los que no se han podido presentar, junto con el cierre de una de sus

ramas, ya que producían pérdidas consecutivas de ejercicios anteriores.

En relación a los aspectos anteriores, nuestros procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en obtener evidencia adecuada y suficiente de la reestructuración de la asociación en la reorientación de sus principales actividades con los recursos financieros suficientes que posee para llevarlo al cabo y de la explicación en memoria de todos los procedimientos e información que se están llevando al cabo en el concurso. A su vez, hemos revisado su cuantificación y evaluado la adecuación de la información revelada en la memoria de las operaciones interrumpidas. No se han detectado incidencias en el trascurso de la auditoría al respecto.

#### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de la Junta Directiva de la Asociación, y no forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de la auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia de la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar sobre ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

#### **Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales**

La Junta Directiva son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, 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), y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

#### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden

preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar conclusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con los hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de cuentas anuales del período actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

**Carlos Villanueva Boix**

**Nº de ROAC: 20.135**

**Barcelona, 14 de Mayo de 2018**



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

Año **2018** Nº **20/18/08415**  
COPIA

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 2017**

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.234.808,20</b>	<b>3.083.845,55</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>			
5. Aplicaciones informáticas	5	34.754,69 34.754,69	40.243,77 40.243,77
<b>III. Inmovilizado material</b>			
1. Terrenos y construcciones	6	3.197.787,59	3.041.335,86
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		2.605.918,75	2.427.547,31
3. Inmovilizado en curso y anticipos		586.868,84 5.000,00	613.788,55
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>			
5. Otros activos financieros	7.1	2.265,92 2.265,92	2.265,92 2.265,92
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>16.314.132,52</b>	<b>15.434.666,96</b>
<b>II. Existencias</b>			
1. Bienes destinados a la actividad	8	132.103,88	141.410,68
6. Anticipos a proveedores		132.103,88	141.410,68
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>			
	9.2	770,00	868,50
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	9.2	3.551.961,78	5.257.987,17
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios		3.527.015,21	5.161.492,34
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		3.527.015,21	5.161.492,34
3. Deudores varios		1.971,19	3.103,01
4. Personal			300,00
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	16.1	22.975,38	93.091,82
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>			
2. Créditos a empresas	9.2	3.428.731,85	7.243.200,87
5. Otros activos financieros		228,28 3.428.503,57	3.957,30 7.239.243,57
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			
	10	69.524,90	9.213,28
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>			
1. Tesorería	9.1	9.131.040,11 9.131.040,11	2.781.986,46 2.781.986,46
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>19.548.940,72</b>	<b>18.518.512,51</b>



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

**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>18.494.203,41</b>	<b>17.568.492,47</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	11	<b>18.305.502,31</b>	<b>17.358.925,53</b>
<b>I. Fondo social</b>		<b>17.366.195,17</b>	<b>16.501.417,92</b>
1. Fondo social		17.366.195,17	16.501.417,92
<b>IV. Excedentes del ejercicio</b>		<b>939.307,14</b>	<b>857.507,61</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	12	<b>188.701,10</b>	<b>209.566,94</b>
1. Subvenciones		157.441,95	163.773,21
2. Donaciones y legados		31.259,15	45.793,73
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.407,69</b>	
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	13.1	<b>1.407,69</b>	
2. Deudas con entidades de crédito		1.407,69	
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.053.329,62</b>	<b>950.020,04</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	14.1	<b>10.936,53</b>	<b>42.849,26</b>
2. Deudas con entidades de crédito		331,54	30.669,27
5. Otros pasivos financieros		10.604,99	12.179,99
<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	14.1	<b>1.042.393,09</b>	<b>907.170,78</b>
1. Proveedores		444.585,64	330.802,93
b) Proveedores a corto plazo		444.585,64	330.802,93
3. Acreedores varios		175.805,55	182.430,91
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		226.878,15	240.118,91
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	16.1	195.123,75	153.818,03
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>	15		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>19.548.940,72</b>	<b>18.518.512,51</b>



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

**CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2017	2016
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>		<b>1.006.164,61</b>	<b>1.020.171,85</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados.		38.364,15	31.141,66
b) Aportaciones de usuarios	17		
c) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	12	951.763,69	971.188,01
d) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	12	15.036,77	17.842,18
<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	17	<b>6.415.174,60</b>	<b>6.936.290,83</b>
a) Prestaciones de servicios		16.846,16	12.734,61
b) Servicio de hemodialisis		5.829.664,19	5.449.917,07
c) Transporte de pacientes		555.773,91	464.260,05
d) Fistulas a pacientes			
e) Trabajos subcontratados		12.890,24	9.379,10
<b>3. Ayudas monetarias y otros</b>	17	<b>-12.643,00</b>	<b>-23.322,52</b>
a) Ayudas monetarias		-12.543,00	-23.322,52
c) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno			
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>			
<b>6. Aprovisionamientos</b>	17	<b>-1.920.294,09</b>	<b>-1.697.554,21</b>
<b>7. Otros ingresos de explotación</b>		<b>11.858,66</b>	<b>9.805,80</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		11.858,55	9.805,80
<b>8. Gastos de personal</b>		<b>-3.619.279,01</b>	<b>-3.446.824,63</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.752.469,21	-2.534.391,83
b) Cargas sociales	17	-864.772,85	-910.395,85
c) Provisiones		-2.036,95	-2.036,95
<b>9. Otros gastos de explotación</b>	17	<b>-714.128,67</b>	<b>-733.441,23</b>
a) Servicios exteriores		-710.174,45	-730.046,35
b) Tributos		-1.534,30	-1.092,37
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-2.410,00	-1.565,47
d) Otros gastos de gestión corriente		-9,92	-737,04
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	5 y 6	<b>-198.721,17</b>	<b>-186.970,51</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente ejercicio</b>		<b>9.607,42</b>	<b>10.647,70</b>
a) Subvenciones del capital traspasadas al excedente del ejercicio		4.038,84	4.557,22
d) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		5.468,58	6.090,48
<b>12. Excesos de provisiones</b>			
<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		<b>421,60</b>	<b>-892,11</b>
b) Resultados por enajenaciones y otras		421,60	-892,11
<b>14. Otros Resultados</b>	17	<b>4.722,38</b>	<b>-549,19</b>
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+4+6+7+8+9+10+13)</b>		<b>981.883,12</b>	<b>887.361,78</b>
<b>15. Ingresos financieros</b>		<b>4.704,90</b>	<b>26.742,69</b>
<b>16. Gastos financieros</b>		<b>-1.600,42</b>	<b>-1.882,87</b>
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14+15)</b>		<b>3.204,48</b>	<b>23.859,72</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>985.087,60</b>	<b>911.221,50</b>
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C)</b>	3	<b>985.087,60</b>	<b>911.221,50</b>
<b>E) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
<b>17. Excedente del Ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto</b>		<b>-45.780,46</b>	<b>-53.713,89</b>
<b>F) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (D+17)</b>	3	<b>939.307,14</b>	<b>857.507,61</b>
<b>G) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo.			
3. Subvenciones recibidas.			
4. Donaciones y legados recibidos.			
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
6. Efecto impositivo.			
<b>G.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)</b>			
<b>H) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.</b>			
1. Subvenciones recibidas.		-6.331,26	-10.947,69
2. Donaciones y legados recibidos.		-6.134,57	-8.619,34
3. Otros ingresos y gastos.			
4. Efecto impositivo.			
<b>H.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>		<b>-12.465,83</b>	<b>-19.567,03</b>
<b>I) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (G.1 + H.1)</b>		<b>-12.465,83</b>	<b>-19.567,03</b>
<b>J) Ajustes por cambios de criterio</b>			
<b>K) Ajustes por errores</b>			
<b>L) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>			
<b>M) Otras variaciones</b>			
<b>N) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (F+G+H+I+J+K+L+M)</b>		<b>926.841,31</b>	<b>837.940,58</b>

## 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

#### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	3	<b>939.307,14</b>	<b>857.507,61</b>
<b>2. Ajustes del resultado</b>		<b>174.884,75</b>	<b>311.474,54</b>
a) Amortización del inmovilizado (+)		217.258,63	223.817,23
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		2.410,00	135.622,32
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		-12.465,84	-19.567,03
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		3.711,61	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		-37.530,07	-30.299,82
h) Gastos financieros (+)		1.500,42	1.901,84
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>		<b>1.786.801,02</b>	<b>-1.684.824,30</b>
a) Existencias (+/-)		9.306,80	906,57
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		1.702.583,53	-1.847.540,29
c) Otros activos corrientes (+/-)		-60.311,62	40,70
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		135.222,31	161.768,72
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>41.166,36</b>	<b>32.109,12</b>
a) Pagos de intereses (-)		-92,73	-497,90
c) Cobros de intereses (+)		41.259,09	32.607,02
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-)		0,00	0,00
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>2.942.159,27</b>	<b>-483.733,03</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b>		<b>-1.183.393,38</b>	<b>-19.269.779,86</b>
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		-8.223,16	-2.698,32
c) Inmovilizado material		-397.909,73	-154.081,54
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		-777.260,49	-19.113.000,00
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b>		<b>4.622.200,49</b>	<b>17.976.122,03</b>
c) Inmovilizado material		34.200,00	122,03
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		4.588.000,49	17.975.000,00
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>		<b>3.438.807,11</b>	<b>-1.294.657,83</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>		<b>0,00</b>	<b>-0,01</b>
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	-0,01
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>-31.912,73</b>	<b>-47.851,04</b>
b) Devolución y amortización de		-31.912,73	-47.851,04
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-30.337,73	-37.982,84
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		0,00	0,00
4. Otras deudas (-)		-1.575,00	-9.868,20
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>		<b>-30.503,25</b>	<b>-47.851,05</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)</b>		<b>6.349.053,65</b>	<b>-1.826.241,91</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.781.986,46	4.608.228,37
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		9.131.040,11	2.781.986,46



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

## MEMORIA

### CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### **1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

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

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

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

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

Se consideran finalidades fundamentales de la Asociación:

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

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

Las actividades que desarrolla la Asociación son las siguientes:

- a) Asociación: se dedica a las funciones propias de la asociación (jornadas informativas, día del donante, etc...)
- b) Cediat: en los distintos centros ubicados por la provincia de Valencia (Torrente, Aldaia, Liria, 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. Ya que los centros a los que se presentaron, no fueron seleccionados en un primer lugar, junto con otra empresa que se presentó. Pero poco después esta empresa que había sido seleccionada fue apartada del concurso de esos centros con lo que ALCER TURIA, se quedó solo en la licitación de esos centros. A día de hoy está en proceso de resolución.

ALCER TURIA a fecha de hoy está a la espera de resolución de estos centros y de muchos otros que se encuentran en el mismo proceder, y mientras tanto sigue facturando y realizando la misma actividad que antes. Aunque este año está desarrollando y realizando inversiones o planes futuros para la mejorar, ampliar y fomentar otra actividad a la que se dedica.

Concretamente se han invertido 231.402,73 euros, a 31-12-17, en la adecuación de las instalaciones de la calle Chelva nº 3 para albergar un **Centro de Estimulación Temprana**. Este tipo de centro va dirigido a todos aquellos niños y niñas de **entre 0 y 6 años** que por alguna causa pre, post o perinatal presenten algún trastorno en su desarrollo o tengan riesgo de padecerlo poniendo en riesgo su desarrollo futuro. Este centro está a la espera de la asignación de presupuesto por parte de Consellería de Bienestar social.

FACTORES CAUSANTES;

- Concurso sobre el servicio de tratamiento de enfermedad renal.

FACTORES MITIGANTES;

- Reestructuración de la Asociación 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 2016.

El Órgano de Administración de la Asociación someterá las cuentas anuales del ejercicio 2017 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 2017;

1- Son deudas de los usuarios del CO que no quisieron pagar la cuota. Consideramos incobrable estos impagados. Pertenecen al año 2015 y 2014.

2- Son deudas de los usuarios del CO que no quisieron pagar la cuota. Consideramos incobrable estos impagados. Pertenecen al año 2015 y 2016.

3- Se da de baja una subvención de capital de un activo que se ha vendido después del cierre del CEE.

4- Desconocíamos el importe a reintegrar de la subvención del CEE del año 2016, se estimó, en base a cálculos, que el mismo sería de 5.413,20. Al llegar ha sido superior, de 5.707,82 más intereses de demora 45,74, por lo que la diferencia de 340 euros.

	Fondo Social	Total
	<b><u>AJUSTE 1</u></b>	
31/12/2017	Trasp a Fondo Social creditos incobrables años ant	380,00
	<b><u>AJUSTE 2</u></b>	
31/12/2017	BAJA DE SALDO. ENVÍO A FONDO SOCIAL	410,00
	<b><u>AJUSTE 3</u></b>	
31/12/2017	Trasp.Fondo Social.Donac.Fundación Bancaja 2012	- 8.400,00
	<b><u>AJUSTE 4</u></b>	
05/05/2017	REINTEGRO SUBVENCIÓN ECMSAL/2016/125	340,36

No se realiza ajuste con carácter retroactivo por su escasa relevancia.

### 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 2017</u>	<u>EJERCICIO 2016</u>
	Importe	Importe
Excedente del ejercicio	939.307,14	857.507,61
<b>Total</b>	<b>939.307,14</b>	<b>857.507,61</b>

Aplicación	Importe	Importe
A fondo social	939.307,14	857.507,61
<b>Total</b>	<b>939.307,14</b>	<b>857.507,61</b>

#### 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.

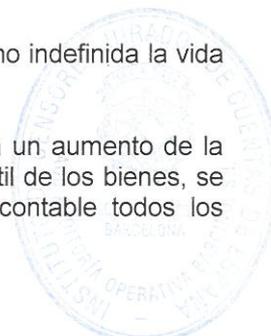
Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurre en los mismos.

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.

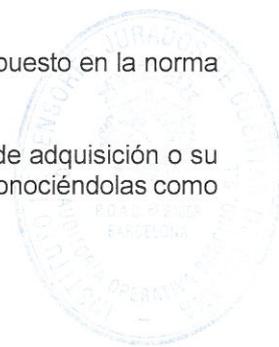
En las existencias que necesiten un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros.

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

Concepto	Ejercicio actual	
	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo inicial		
Coste	194.250,02	194.250,02
Amortización Acumulada	-154.006,25	-154.006,25
	<u>40.243,77</u>	<u>40.243,77</u>
Entradas		
Compras	8.223,16	8.223,16
	<u>8.223,16</u>	<u>8.223,16</u>
Dotaciones a la amortización	-13.712,24	-13.712,24
Saldo final		
Coste	202.473,18	202.473,18
Amortización Acumulada	-167.718,49	-167.718,49
<b>Total</b>	<u><b>34.754,69</b></u>	<u><b>34.754,69</b></u>

Concepto	Ejercicio anterior	
	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo inicial		
Coste	191.551,72	191.551,72
Amortización Acumulada	-140.912,24	-140.912,24
	<u>50.639,48</u>	<u>50.639,48</u>
Entradas		
Compras	2.698,30	2.698,30
	<u>2.698,30</u>	<u>2.698,30</u>
Dotaciones a la amortización	-13.094,01	-13.094,01
Salidas, bajas o reducciones		
Coste	0,00	0,00
Amortización	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo final		
Coste	194.250,02	194.250,02
Amortización Acumulada	-154.006,25	-154.006,25
<b>Total</b>	<u><b>40.243,77</b></u>	<u><b>40.243,77</b></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	130.485,64
<b>Total</b>	<b>130.485,64</b>	<b>130.485,64</b>

### 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	5.543,49	6.162,22

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	Inmovilizado en curso y anticipos	
Saldo inicial				
Coste	3.398.701,00	4.414.138,52	0,00	7.812.839,52
Amortización Acumulada	-971.153,69	-3.800.349,97	0,00	-4.771.503,66
	<b>2.427.547,31</b>	<b>613.788,55</b>	<b>0,00</b>	<b>3.041.335,86</b>
Entradas				
Por compra	238.340,73	154.569,00	5.000,00	397.909,73
	<b>238.340,73</b>	<b>154.569,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>397.909,73</b>
Dotaciones a la amortización	-59.969,29	-143.577,10	0,00	-203.546,39
Salidas, bajas o reducciones				
Coste	0,00	-706.657,09	0,00	-706.657,09
Amortización	0,00	668.745,48	0,00	668.745,48
	<b>0,00</b>	<b>-37.911,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.911,61</b>
Saldo final				
Coste	3.637.041,73	3.862.050,43	5.000,00	7.504.092,16
Amortización Acumulada	-1.031.122,98	-3.275.181,59	0,00	-4.306.304,57
<b>Total</b>	<b>2.605.918,75</b>	<b>586.868,84</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.197.787,59</b>

Concepto	Ejercicio anterior		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
	<b>2.619.234,74</b>	<b>612.921,65</b>	<b>3.232.156,40</b>
Entradas			
Por compra	0,00	153.291,07	153.291,07
	<b>0,00</b>	<b>153.291,07</b>	<b>153.291,07</b>
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
	<b>0,00</b>	<b>-122,03</b>	<b>-122,03</b>
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
<b>Total</b>	<b>2.427.547,31</b>	<b>613.788,54</b>	<b>3.041.335,86</b>

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 y de los resultados de enajenación de inmovilizado, se debe a la que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separada. Ver detalle nota 23 de la memoria.

Durante el ejercicio actual, se ha producido el cierre de una de las actividades relacionadas con la asociación (Centro Especial de Empleo) y el conocimiento de la posterior reversión del centro de hemodiálisis de Requena, ambas, dando lugar a bajas de inmovilizado y a su vez a resultados procedentes de sus ventas o bajas, produciendo una operación interrumpida vista en el punto 23 de la memoria.

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

- a) Tomás de Osma II, con carácter gratuito y por tiempo indefinido por el Ayuntamiento de Valencia.
- b) Tomás de Osma III, con carácter gratuito y ha sido prorrogado por 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). En el ejercicio actual se ha puesto como operación interrumpida, ya que se ha producido el cierre del centro, dando de baja todo aquello que estaba vinculado a él.

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 produjo durante el año 2015.

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

Compromisos firmes de compra de inmovilizado:

La asociación tiene un anticipo de inmovilizado que responde a un acuerdo y a la intención de compra de inmuebles en el ejercicio siguiente. Con esto está en proceso de expansión en la rama que está desarrollando como respuesta a la incertidumbre de empresa en funcionamiento como factor mitigante, tal y como se puede observar en la nota 2c de la memoria.

**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	2.676.211,54	3.230.220,30
<b>Total</b>	<b>2.676.211,54</b>	<b>3.230.220,30</b>

#### Cobertura de seguros

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

#### Desglose de los inmuebles

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Terrenos	610.914,01	610.914,01
Construcciones	3.159.394,11	2.921.053,38
<b>Total</b>	<b>3.770.308,12</b>	<b>3.531.967,39</b>

#### 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 3.710,75 en el ejercicio actual y resultados negativos de EUR 912,50 en el ejercicio anterior.

Existe una diferencia de los importes de la enajenación de inmovilizado de este punto de la memoria y el apartado 13 del pyg de los estados financieros. La diferencia es por las pérdidas y beneficios de inmovilizado que se encuentra en las operaciones interrumpidas y ha sido separada. Ver detalle nota 23 de la memoria.

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

Concepto	SUBVENCIONES Y DONACIONES	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Instalaciones	-	-
Mobiliario	977,15	1.861,56
Construcción	5.560,31	5.560,32
Equipos informáticos	-	-
Maquinaria	384,88	5.982,93
Elemento de transporte	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.922,34</b>	<b>13.404,81</b>

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
<b>Total</b>	<b>2.265,92</b>	<b>2.265,92</b>	<b>2.265,92</b>	<b>2.265,92</b>

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
<b>Total</b>	<b>2.265,92</b>	<b>0,00</b>	<b>2.265,92</b>

## 8. EXISTENCIAS

### 8.1 Desglose

Concepto	Ejercicio actual			Ejercicio anterior		
	Coste	Provisión	Neto	Coste	Provisión	Neto
Comerciales	132.103,88	0,00	132.103,88	141.410,68	0,00	141.410,68
<b>Total</b>	<b>132.103,88</b>	<b>0,00</b>	<b>132.103,88</b>	<b>141.410,68</b>	<b>0,00</b>	<b>141.410,68</b>

## 9. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

### 9.1 Efectivo



Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
	Bancos	9.129.894,07
Caja	1.146,04	376,72
Otros líquidos	-	-
<b>Total</b>	<b>9.131.040,11</b>	<b>2.781.986,46</b>

## 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			3.428.731,85	7.243.200,87	3.428.731,85
Préstamos y partidas a cobrar	3.545.540,54	5.256.602,26			3.545.540,54	5.256.602,26
<b>Total</b>	<b>3.545.540,54</b>	<b>5.256.602,26</b>	<b>3.428.731,85</b>	<b>7.243.200,87</b>	<b>6.974.272,39</b>	<b>12.499.803,13</b>

Las cuentas a cobrar que tenemos a 31 de diciembre de 2017 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 3.420.000,00 euros y 7.238.000,00 euros el ejercicio anterior.

### Desglose de deudores y otras cuentas a cobrar

Usuarios y otros deudores de la actividad propia		
- Clientes	3.527.015,21	5.161.492,34
- Clientes, efectos comerciales	0,00	0,00
- Deudores varios	2.741,19	3.971,51
(a)	<b>3.529.756,40</b>	<b>5.165.463,85</b>
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
- Personal	0,00	300,00
- Otros créditos con las Administraciones Públicas	15.784,14	90.838,41
(b)	<b>15.784,14</b>	<b>91.138,41</b>
Inversiones financieras a corto plazo		
- Créditos a entidades	228,28	3.957,30
- Otros activos financieros	3.428.503,57	7.239.243,57
	<b>3.428.731,85</b>	<b>7.243.200,87</b>
<b>Total</b>	<b>6.974.272,39</b>	<b>12.499.803,13</b>

- (a) Al 31 de diciembre de 2017 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
<b>Total</b>	<b>3.384.756,14</b>	<b>30.408.565,47</b>	<b>-28.627.857,76</b>	<b>5.165.463,85</b>

- (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	5.161.492,34	38.939.348,60	-40.573.825,73	3.527.015,21
Usuarios	970,00	440.286,85	-440.836,85	420,00
Afiliados	510,00	117.072,86	-117.272,86	310,00
Efectos a cobrar	710,00	552.711,05	-552.821,05	600,00
Deudores varios	3.103,01	15.442,77	-16.574,59	1.971,19
Provisión afiliados	-1.321,50	-2.010,05	2.771,55	-560,00
<b>Total</b>	<b>5.165.463,85</b>	<b>40.062.852,08</b>	<b>-41.698.559,53</b>	<b>3.529.756,40</b>

- (b) Al 31 de diciembre de 2017 el epígrafe de otros deudores, se compone de las siguientes partidas:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Entrega de gastos pendientes de justificar	0,00	300,00
Hacienda Pública deudora por subvenciones	15.784,14	90.838,41
<b>Total</b>	<b>15.784,14</b>	<b>91.138,41</b>

### 9.3 Correcciones por deterioro de valor de activos financieros corrientes

Concepto	EJERCICIO ANTERIOR	
	Préstamos y partidas a cobrar Créditos comerciales	
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	



<u>EJERCICIO ACTUAL</u>	<b>Préstamos y partidas a cobrar</b>
Concepto	Créditos comerciales
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior	520,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro	2.251,55
(-) Reversión por deterioro	-1.450,05
<b>Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior</b>	<b>1.321,50</b>
(+) Correcciones valorativas por deterioro	2.010,05
(-) Reversión por deterioro	-2.771,55
<b>Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual</b>	<b>560,00</b>

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

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ingresos de créditos	37.123,17	29.081,94
Otros ingresos financieros	406,90	1.217,88
<b>Total</b>	<b>37.530,07</b>	<b>30.299,82</b>

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 Asociación, en su caso, no está expuesta al riesgo por tipo de cambio por operaciones con divisas.

##### b) Riesgo de precio

La Asociación 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 Asociación tiene concentraciones de riesgo de crédito debido a que trabaja con una gran cantidad de entidades públicas, ya sea la Generalitat Valenciana o Hacienda pública, por tanto no existe riesgo de impago por parte de estas entidades.

##### d) Riesgo de liquidez

La Asociación 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 Asociación 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 Asociación a riesgo de interés de los flujos de efectivo. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la Asociación 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 Asociación, 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 Asociación 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	69.524,90	9.213,28
<b>Total</b>	<b>69.524,90</b>	<b>9.213,28</b>

Pertencen a contratos de alquiler, de seguros y otros.

### 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
<b>Total</b>	<b>17.358.925,53</b>
Fondo Social 01.01.2017	16.501.417,92
Aplicación del resultado del ejercicio 2016	857.507,61
Otras variaciones	7.269,64
Fondo Social al 31.12.2017	17.366.195,17
Excedente del ejercicio 2017	939.307,14
<b>Total</b>	<b>18.305.502,31</b>



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 ANTERIOR

Concepto	Importe concedido	Saldo 31/12/2015	Altas	Traspaso a P y G	Saldo 31/12/2016
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
<b>Total Subvenciones</b>	<b>395.612,73</b>	<b>174.720,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.947,69</b>	<b>163.773,21</b>
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	2.437,32		-69,64	2.367,68
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
<b>Total Donaciones</b>	<b>97.892,08</b>	<b>54.413,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.619,34</b>	<b>45.793,73</b>
<b>Total</b>	<b>493.504,81</b>	<b>229.133,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.567,03</b>	<b>209.566,94</b>

### EJERCICIO ACTUAL

Concepto	Importe concedido	Saldo 31/12/2016	Altas	Traspaso a P y G	Saldo 31/12/2017
Subvención puestos trabajo	132.009,17	27.843,63		-1.241,27	26.602,36
Subvención Centro Esp. Empleo	96.161,94	35.652,81		-1.051,15	34.601,66
Subv. Tomas de Osma	15.368,07	943,61		-672,66	270,95
Subv. Equipac. C.Ocupac.	8.353,12	0,00		0,00	0,00
Subv. C.O. Tomás de Osma	135.539,00	97.588,08		-2.710,78	94.877,30
Subv. Tomás de Osma II y III	8.181,43	1.745,08		-655,40	1.089,68
<b>Total Subvenciones</b>	<b>395.612,73</b>	<b>163.773,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.331,26</b>	<b>157.441,95</b>
Donación Caja Madrid (mejora nave)	42.070,84	16.573,96		-487,47	16.086,49
Donación Caja Murcia	4.000,00	33,97		-33,97	0,00
Donación Alttillo (Once)	6.010,12	2.367,68		-69,64	2.298,04
Donación proyecto Dono	30.811,12	18.418,11		-5.543,49	12.874,62
Donación Bancaja	15.000,00	8.400,00	-8.400,00	0,00	0,00
<b>Total Donaciones</b>	<b>97.892,08</b>	<b>45.793,72</b>	<b>-8.400,00</b>	<b>-6.134,57</b>	<b>31.259,15</b>
<b>Total</b>	<b>493.504,81</b>	<b>209.566,93</b>	<b>-8.400,00</b>	<b>-12.465,83</b>	<b>188.701,10</b>

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 de subvenciones 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:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Bonificación en Seguridad Social	69.392,71	124.283,65
Bonific.por formación continua	12.206,24	13.364,17
Subvención locales cedidos ayuntamiento	55.015,67	55.015,67
Subvención salarial	20.673,47	66.197,70
Subv. Mantenimiento C.O.	850.770,00	871.869,95
Subv. Diversidad funcional	0,00	4.600,00
Subv. Equipo multidiscipliar	18.084,14	13.237,03
Subv. Servicio Apoyo Laboral	0,00	9.103,68
Donaciones y legados	4.177,19	8.286,61
<b>Total</b>	<b>1.030.319,42</b>	<b>1.165.958,46</b>

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 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:

	Privado	Ente
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 Dispacitados
Subv. Equipo multidiscipliar	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.T. Consellería 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. Consellería Sanidad

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

### 13. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

#### 13.1 Desglose

Categorías	Obligaciones y otros valores negociables		Deudas con entidades de crédito		Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	1.407,69	0,00	1.407,69	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.407,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1.407,69</b>	<b>0,00</b>

#### 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	1.407,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.407,69
<b>Total</b>	<b>1.407,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.407,69</b>

### 14. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

## 14.1 Desglose

Categorías	Deudas con entidades de créditos		Derivados y otros		Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Débitos y partidas a pagar			10.604,99	12.179,99	904.702,94	769.348,46	915.307,93	781.528,45
Pasivos a valor razonable	331,54	30.669,27					331,54	30.669,27
<b>Total</b>	<b>331,54</b>	<b>30.669,27</b>	<b>10.604,99</b>	<b>12.179,99</b>	<b>904.702,94</b>	<b>769.348,46</b>	<b>915.639,47</b>	<b>812.197,72</b>

### Desglose de débitos y partidas a pagar

Categorías	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Deudas con entidades de crédito	331,54	30.669,27
Otros pasivos financieros	10.604,99	12.179,99
<b>Total deudas</b>	<b>10.936,53</b>	<b>42.849,26</b>
Proveedores	444.585,64	330.802,93
Acreedores varios	175.805,55	182.430,91
Personal	226.878,15	240.118,91
Otras deudas con las Administraciones Públicas	57.433,60	15.995,71
<b>Total acreedores comerciales y otros</b>	<b>904.702,94</b>	<b>769.348,46</b>
<b>Total</b>	<b>915.639,47</b>	<b>812.197,72</b>

## 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		0,00		28.619,18
- Créditos		331,54		2.048,30
	0,00	331,54	0,00	30.667,48
Intereses devengados		0,00		1,79
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>331,54</b>	<b>0,00</b>	<b>30.669,27</b>

### Información sobre líneas de descuento y pólizas de crédito

Concepto	Entidad	Ejercicio actual			Ejercicio anterior		
		Límite concedido	Dispuesto	Disponibile	Límite concedido	Dispuesto	Disponibile
Tarjeta credito	Bankia	2.900,00	331,54	2.568,46	2.900,00	2.048,30	851,70

### 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
Gastos deudas, entidades crédito	1.500,42	1.880,96
Int dco efect y op confirmin/factor		
Otros gastos financieros		20,88
<b>Total</b>	<b>1.500,42</b>	<b>1.901,84</b>

Existe una diferencia de los importes de los gastos financieros punto 14.3 de la memoria y el apartado 16 del pyg de los estados financieros. La diferencia del gasto 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	138.859,85	27.771,97	111.087,88
Locales cedidos Ayuntamiento	0,00	0,00	0,00

Las cuotas de arrendamientos operativos reconocidos como gastos del ejercicio ascienden a EUR 27.771,97.

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.

Durante el ejercicio 2017 se ha cerrado el centro especial de empleo produciendo operaciones interrumpidas. También se conoce la próxima reversión del centro de hemodiálisis de Requena, durante el ejercicio 2018. Ambos acontecimientos, han producido operaciones interrumpidas. Ver nota 23 de la memoria.

##### EJERCICIO ANTERIOR



**Pagos futuros mínimos correspondientes a arrendamientos  
no cancelables**

Descripción	Total	Entre uno y cinco años	
		Hasta un año	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 y organismo públicos de las diferentes zonas donde estos se encuentran, produciendo un ingreso por subvención. Ver nota 12.2 Subvenciones, donaciones y legados.

En el ejercicio actual, existe una parte de los alquileres cedidos por organismos públicos, concretamente, por la Consellería de Sanidad, del que se beneficiaba el centro de Requena, que como finalizará la concesión durante el 2018, ha producido las operaciones interrumpidas. En el ejercicio anterior también se produjeron operaciones interrumpidas por el centro de Requena en previsión de este suceso.

#### 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	15.784,14	90.838,41
- Otros créditos a compensar		0,00
- Organismos de la Seguridad Social deudores	7.191,24	2.253,41
<b>Total</b>	<b>22.975,38</b>	<b>93.091,82</b>

Administraciones Públicas acreedoras	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
- Hacienda Pública acreedora por IVA	676,39	1.226,79
- Hacienda Pública acreedora por IRPF	41.607,56	39.944,63
- Hacienda Pública subvenciones a reintegrar	57.433,60	15.995,71
- Organismos Judiciales acreedores	0,00	81,52
- Organismos de la Seguridad Social acreedores	95.406,20	94.269,38
<b>Total</b>	<b>195.123,75</b>	<b>151.518,03</b>

##### 16.2 Otras informaciones

Debido a que somos una entidad sin ánimo de lucro estamos sujetos pero exentos del Impuesto de Asociaciones.

a) CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

<b>Cuenta de Resultados</b>			
<b>Saldo de ingresos y gastos del ejercicio</b>	-7.948.590,33	8.887.897,47	939.307,14
	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	
<b><u>Impuesto sobre Asociaciones</u></b>			
<u>Diferencias permanentes:</u>	0,00	-939.307,14	-939.307,14
- Resultados exentos		-939.307,14	
- Otras diferencias			
<u>Diferencias temporarias:</u>	0,00	0,00	0,00
- Con origen en el ejercicio			
- Con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imposables negativas de ejercicios anteriores			0,00
<b><u>Base imponible (resultado fiscal)</u></b>			<b>0,00</b>

La asociación no está sujeta a IVA para su actividad principal. Para otras actividades económicas asociadas a otras ramas de la actividad de la asociación, si está sujeta a IVA.

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, íntegramente, 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 UNIVERSITAT POLITECNICA DE VALENCIA, concretamente al Instituto de Ciencia y Tecnología Animal.



Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ayudas monetarias usuarios Centros Ocupacionales	12.543,00	9.489,50
Ayudas monetarias a entidades	0,00	0,00
Otros	0,00	13.833,02
<b>Total</b>	<b>12.543,00</b>	<b>23.322,52</b>

### 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	1.675.856,90	1.585.856,30
Devoluciones de compras de mercaderías	-4.975,61	-8.154,64
Variación de existencias mercaderías	9.306,80	906,57
	<b>1.680.188,09</b>	<b>1.578.608,23</b>
Compras de otros aprovisionamientos	0,00	0,00
Devoluciones de otros aprovisionamientos	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Trabajos realizados por otras empresas	645.583,70	502.748,18
<b>Total</b>	<b>2.325.771,79</b>	<b>2.081.356,41</b>

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 gasto 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
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>787.080,54</b>	<b>836.394,71</b>
a) Servicios exteriores	783.008,47	832.370,15
b) Tributos	1.650,35	1.343,43
c) Perdidas, deterioro y variación de provisiones por ope	2.410,00	1.565,47
d) Otros gastos de gestión corriente	11,72	1.115,66

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 gasto 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 1.029.514,16 el ejercicio actual y EUR 1.036.616,08 en el ejercicio anterior. Detallamos el importe de bonificaciones de la seguridad social en la **nota 12.2**

<b>Cargas Sociales</b>	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
Sueldos y salarios	3.254.108,93	3.281.455,00
Indemnizaciones	296.570,41	0,00
Seguridad social cargo empresa	1.029.514,16	1.036.616,08
Provisiones	2.036,95	2.036,95
<b>Total</b>	<b>4.582.230,45</b>	<b>4.320.108,03</b>

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 gasto 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.

Las indemnizaciones corresponden al cierre de una de las ramas de actividad de la Asociación (Centro Especial de Empleo), que se encuentra diferenciada en operaciones interrumpidas, ver nota 23 de la memoria.

#### 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:

	<b>Ejercicio actual</b>	<b>Ejercicio anterior</b>
Prestaciones de servicios	20.000,00	15.000,00
Servicio de hemodialisis	6.946.789,13	6.431.738,63
Transporte de pacientes	698.548,85	596.935,86
Fistulas a pacientes	0,00	0,00
Trabajos subcontratados	12.890,24	178.293,66
<b>Total</b>	<b>7.678.228,22</b>	<b>7.221.968,15</b>

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 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	-93,88	-565,24
Ingresos extraordinarios	5.105,74	402,47
<b>Total</b>	<b>5.011,86</b>	<b>-162,77</b>

Los ingresos extraordinarios corresponden a cobros de seguros por siniestros, roturas o regularizaciones.

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

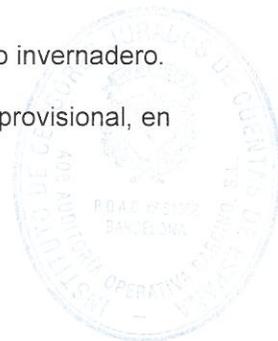
## 18. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

	Inicio	Altas	Bajas	Final
Provisiones y contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

No existen provisiones ya que se dieron baja de los premios de jubilación establecidos por convenio, en el ejercicio 2015, ya que la asociación suscribió 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 fecha 11 de abril de 2017 asignan como licitador a otra Asociación que a posteriori, a fecha 4 de septiembre del 2017 excluyen del lote 16, el cual se había presentado ALCER TURIA.

En esa misma fecha vuelven a solicitarnos la información requerida para la licitación, ya que el único competidor había quedado excluido.

El 20 de noviembre de 2017, continúan solicitándonos información.

A fecha 5 de marzo de 2018, tal y como se indica en la resolución emitida por la Consellería de Sanitat Universal y Salut Pública, se declaran desiertos los lotes 1,6 y 16, por no aportar las mercantiles requeridas la documentación necesaria, y no existir más licitadores en dichos lotes.

A fecha de la emisión de la presente memoria, la entidad ha presentado un recurso contra la resolución que deja fuera del concurso a la Asociación.

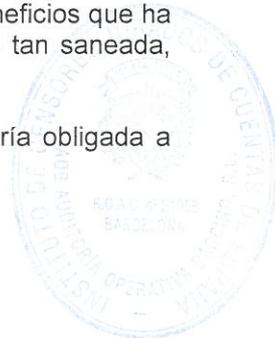
En este momento se barajan dos escenarios:

- En primer lugar, que se pierda el recurso. Lo que supondría que se declararía definitivamente desierto el concurso y la Generalitat debería volver a convocar un concurso de los lotes desiertos. Mientras esto ocurre, la Asociación seguiría gestionando los centros de Torrent y Aldaya.
- Por otra parte, si la Asociación gana el recurso, se le adjudicaría la gestión del Lote 16, por lo que tendría un plazo de 8 meses, desde la comunicación de la concesión, de construir dos centros (en Xirivella y en Valencia) y conservaría el centro de Torrent.

Con respecto al lote 6, al que ALCER no ha optado, pero tiene en la actualidad un centro, se ha declarado también desierto. Esto implica que mientras los posibles licitantes no ganen los recursos presentados, ALCER TURIA, seguirá con la gestión del centro de LLiria.

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

El máximo órgano de dirección de la Asociación, tras la Asamblea General, es la Junta Directiva. El artículo 29.4 de los estatutos establece que el ejercicio del cargo de miembro de la Junta Directiva no da derecho a retribución alguna, salvo compensación por los gastos o perjuicios que comporta el cargo. Durante el año 2017 no ha habido retribución ni compensación alguna a los citados miembros.

No obstante, según se establece en el artículo 31, la Junta Directiva podrá delegar, de forma permanente o por un periodo determinado, sus facultades a una persona o personas ajenas a la misma, que ejercerán como gerentes directores de la Asociación. En la actualidad existe esta delegación, siendo este puesto remunerado y del cual, a continuación, se describen los importes.

<i>Organo administración</i>	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Sueldos	57.195,44	44.166,21
<b>Total</b>	<u>57.195,44</u>	<u>44.166,21</u>

## 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<sup>a</sup>. Pilar Soriano Martínez

Vicepresidenta: D<sup>a</sup>. Rosa Martínez Ferrando



Secretario: D. José Gil Tardío.

Vocal: D. Luis Mariano Pérez Escribá

Vocal: D<sup>a</sup>. M<sup>a</sup> Teresa Sahuquillo Pérez

Vocal: D<sup>a</sup>. Raquel Borreguero Sahuquillo

Vocal: D. Pedro Calero Soriano

Vocal: D<sup>a</sup>. Pilar Casado del Campo

Vocal: D. Ernesto Valero Domingo.

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

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
	Dias	Dias
Periodo medio de pago	37,87	30,52
Ratio de operaciones pagadas	44,55	46,35
Ratio de operaciones pendiente de pago	56,39	62,90
	Importe	Importe
Total pagos realizados	3.242.487,99	3.117.867,82
Total pagos pendientes	620.391,19	446.947,05

En el ejercicio anterior el plazo máximo legal estaba establecido en 30 días y en el ejercicio actual se mantuvo a los 30 días.

Distribución del personal de la Entidad al término del ejercicio

CATEGORIA	DATOS PERSONAL 2017				DATOS PERSONAL 2016			
	HOMBRES	MUJERES	Nº	PERSONAS CON DISCAPACIDAD > ó = 33%	HOMBRES	MUJERES	Nº	PERSONAS CON DISCAPACIDAD > ó = 33%
AUXILIAR ADMINISTRATIVO/A	0	0	0	0	1	0	1	1
AUXILIAR OCUPACIONAL	0	3	3	0	1	4	5	0
AUXILIAR SANITARIO/A	1	25	26	1	1	23	24	1
CONDUCTOR 1º (OF. MANT.)	2	0	2	1	2	0	2	1
FARMACÉUTICO	1	0	1	0	1	0	1	0
DIRECTOR/A MÉDICO/A	3	1	4	0	3	1	4	0
ENFERMERO/A	6	45	51	3	5	43	48	3
FISIOTERAPEUTA	3	1	4	0	3	1	4	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	0	0	0	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	2	1	3	0
MÉDICO/A	1	1	2	0	1	1	2	0
MONITOR OCUPACIONAL	5	7	12	0	5	9	14	0
OFICIAL 1ª	0	0	0	0	3	0	3	3
OFICIAL 2ª	0	0	0	0	4	3	7	7
OFICIAL DE MANTENIMIENTO	1	0	1	0	1	0	1	0
OPERADOR INFORMÁTICA	1	0	1	0	1	0	1	0
OPERARIO/A 1ª	0	0	0	0	3	0	3	3
PSICÓLOGO/A	1	0	1	0	1	0	1	0
PSICÓLOGO/A (OCUPACIONAL)	0	3	3	0	0	3	3	0
RECEPCIONISTA	0	1	1	1	0	1	1	1
TÉCNICO AYUDANTE	0	0	0	0	1	1	2	2
TRABAJADORA SOCIAL	0	1	1	0	0	1	1	0
	32	93	125	7	45	96	141	23

#### 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 2017 ascienden a EUR 5.395,00. 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 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
<b>Total</b>		<b>0,00</b>

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 futuro cese de actividad anteriormente mencionado, la Asociación 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	2.017	2.016
	A) OPERACIONES CONTINUADAS		
A.1	1. Ingresos de la actividad propia	18.515,32	16.200,38
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	18.515,32	16.200,38
A.1.D.D1	d1) Subvenc. de mantenimiento	2.851,73	1.999,13
A.1.D.D2	d2) Bonificaciones en S.S.	7.311,59	5.849,25
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	1.263.053,72	1.116.762,76
A.2.A	a) Prestaciones de servicios	3.153,84	2.265,39
A.2.B	b) Servicio de hemodialisis	1.117.124,94	981.821,56
A.2.C	c) Transporte de pacientes	142.774,94	132.675,81
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.	-404.361,46	-369.128,19
A.6.A	a) Consumo de existencias	-250.242,65	-234.753,90



A.6.B	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-789,29	-494,94
A.6.C	c) Trabajos realizados por otras empresas	-153.329,52	-133.879,35
A.6.C.C1	c1) Transporte de pacientes	-153.329,52	-133.879,35
A.6.C.C2	c2) Fistula de pacientes		
A.6.C.C3	c3) Otros trabajos		
A.6.D	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
A.7	7. Otros ingresos de la actividad.	1.351,71	2.033,88
A.7.A	a) Ingresos de lotería		
A.7.B	b) Bonific.por formación continua	1.346,66	2.024,80
A.7.C	c) Otros ingresos de gestión	5,05	9,08
A.8	8. Gastos de personal.	-559.843,95	-534.286,73
A.8.A	a) Sueldos, salarios y asimilados	-427.374,41	-408.066,50
A.8.B	b) Cargas sociales	-132.469,54	-126.220,23
A.8.C	c) Provisiones		
A.9	9. Otros gastos de la actividad.	-61.879,44	-65.228,32
A.9.A	a) Servicios exteriores	-61.761,59	-64.918,04
A.9.A.A1	a1) Arrendamientos y canones	-8.489,54	-8.432,64
	a1).1 Arrendamientos y canones ordinarios.	-137,54	-80,64
	a1).2 Arrendamientos estimados cesión de locales	-8.352,00	-8.352,00
A.9.A.A2	a2) Reparaciones y conservación	-10.354,49	-15.100,97
A.9.A.A3	a3) Servicios de profesionales	-16.183,15	-13.334,00
A.9.A.A4	a4) Transportes	-33,38	-64,06
A.9.A.A5	a5) Primas de seguros	-2.801,20	-2.697,29
A.9.A.A6	a6) Servicios bancarios y simil.	-968,50	-97,63
A.9.A.A7	a7) Publicidad/relaciones public.		
A.9.A.A8	a8) Suministros	-2.279,99	-4.239,29
A.9.A.A9	a9) Otros servicios	-20.651,34	-20.952,16
A.9.B	b) Tributos	-116,05	-180,06
A.9.C	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
A.9.D	d) Otros gastos de gestión corriente	-1,80	-130,22
A.10	10. Amortización del inmovilizado.	-11.874,91	-17.971,23
A.11	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente	74,91	71,74
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.	74,91	71,74
A.12	12. Excesos de provisiones		
A.13	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	245,17	-133.297,97
A.13.A	a) Deterioros y pérdidas		-133.266,38
A.13.B	b) Resultados por enajenaciones y otras	245,17	-31,59
A.1.TOT	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	245.281,07	15.156,32
A.14	14. Ingresos financieros	875,49	4.557,23
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	875,49	4.557,23
A.14.B.B1	b1) De entidades del grupo y asociadas.		
A.14.B.B2	b2) De terceros.	875,49	4.557,23
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.	875,49	4.554,08
A.3.TOT	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS.	246.156,56	19.710,40
A.19	19. Impuestos sobre beneficios		
A.4.TOT	A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	246.156,56	19.710,40

### OPERACIÓN INTERRUMPIDA EJERCICIO 2017

A final del ejercicio 2017, ALCER TURIA toma la decisión de cerrar el CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO que ha incurrido en pérdidas continuadas desde hace años, y lo pasa a considerar como operación interrumpida ya que se cierra esta actividad.

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

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

#### CUENTA DE RESULTADOS CEE (CENTRO ESPECIAL EMPLEO)

Nº fila	Descripción	2017	2016
	A) OPERACIONES CONTINUADAS		
A.1	1. Ingresos de la actividad propia	43.656,98	156.919,29
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	43.656,98	156.919,29
A.1.D.D1	d1) Subvenc. de mantenimiento	20.673,47	75.301,38
A.1.D.D2	d2) Bonificaciones en S.S.	22.983,51	81.617,91
A.1.D.D3	d3) Subvenciones estimadas cesion de locales		
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	54.858,93	168.914,56
A.2.A	a) Prestaciones de servicios		
A.2.B	b) Servicio de hemodialisis		
A.2.C	c) Transporte de pacientes		
A.2.D	d) Fistulas a pacientes		



A.2.E	e) Trabajos subcontratados	54.858,93	168.914,56
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.	-1.116,24	-14.674,01
A.6.A	a) Consumo de existencias	-905,44	-13.818,01
A.6.B	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-210,80	-856,00
A.6.C	c) Trabajos realizados por otras empresas		
A.6.C.C1	c1) Transporte de pacientes		
A.6.C.C2	c2) Fistula de pacientes		
A.6.C.C3	c3) Otros trabajos		
A.6.D	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
A.7	7. Otros ingresos de la actividad.		
A.7.A	a) Ingresos de lotería		
A.7.B	b) Bonific.por formación continua		
A.7.C	c) Otros ingresos de gestión		
A.8	8. Gastos de personal.	-403.107,49	-338.996,67
A.8.A	a) Sueldos, salarios y asimilados	-370.835,72	-248.834,63
A.8.B	b) Cargas sociales	-32.271,77	-90.162,04
A.8.C	c) Provisiones		
A.9	9. Otros gastos de la actividad.	-11.072,43	-37.725,16
A.9.A	a) Servicios exteriores	-11.072,43	-37.405,76
A.9.A.A1	a1) Arrendamientos y canones		
	a1).1 Arrendamientos y canones ordinarios.		
	a1).2 Arrendamientos estimados cesión de locales		
A.9.A.A2	a2) Reparaciones y conservación	-1.498,47	-10.722,88
A.9.A.A3	a3) Servicios de profesionales	-1.004,44	-3.949,21
A.9.A.A4	a4) Transportes		-102,04
A.9.A.A5	a5) Primas de seguros	-3.209,90	-3.608,60
A.9.A.A6	a6) Servicios bancarios y simil.	356,45	-175,40
A.9.A.A7	a7) Publicidad/relaciones public.		
A.9.A.A8	a8) Suministros	-4.611,74	-11.669,38
A.9.A.A9	a9) Otros servicios	-1.104,33	-7.178,25
A.9.B	b) Tributos		-71,00
A.9.C	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
A.9.D	d) Otros gastos de gestión corriente		-248,40
A.10	10. Amortización del inmovilizado.	-6.663,42	-18.875,49
A.11	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente	2.883,51	8.847,59



A.11.A	a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.	2.292,42	6.390,47
A.11.B	b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	591,09	2.457,12
A.12	12. Excesos de provisiones		
A.13	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-3.326,54	397,62
A.13.A	a) Deterioros y pérdidas		
A.13.B	b) Resultados por enajenaciones y otras	-3.326,54	397,62
A.1.TOT	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-323.886,70	-73.408,47
A.14	14. Ingresos financieros	31.949,68	0,00
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	31.949,68	0,00
A.14.B.B1	b1) De entidades del grupo y asociadas.		
A.14.B.B2	b2) De terceros.	31.949,68	0,00
A.15	15. Gastos financieros		-15,82
A.15.A	a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas.		
A.15.B	b) Por deudas con terceros.		-15,82
A.15.B.B1	b1) Intereses deudas, ent créd		
A.15.B.B2	b2) Intereses deudas, otras emp		-15,82
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.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.	31.949,68	-15,82
A.3.TOT	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS.	-291.937,02	-73.424,29
A.19	19. Impuestos sobre beneficios		
A.4.TOT	A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	-291.937,02	-73.424,29



Valencia, 31 de Marzo de 2018

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

## INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2017

### 1. ANÁLISIS ECONÓMICO

#### Consideraciones Previas.

El anterior ejercicio 2016 destacó por 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 esa fecha, ALCER TURIA empezó 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 radicaba 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 derivó en que ALCER TURIA optó únicamente al LOTE 16 en el que está incluido el centro de hemodiálisis que posee en Torrent, de forma que en el caso que resulte definitivamente adjudicataria (ya hemos dicho que en el momento de confeccionar este informe de gestión aún se encuentra pendiente), tendría que construir dos centros nuevos; uno en Xirivella y otro en Valencia.

Esta nueva situación implicará que los centros de Llíria y de Aldaya desaparecerán. El primero deberá traspasarse a los nuevos adjudicatarios (actualmente este lote se encuentra desierto), mientras que el segundo desaparecerá. A su vez, el centro de Requena se ha revertido al Hospital de dicha localidad. Esta operación se ha finalizado en enero de 2018.

Por ello, en las cuentas anuales formuladas, se ha decidido **considerar como interrumpida la actividad relativa al servicio de hemodiálisis de Requena.** Igual tratamiento contable se le ha otorgado al **centro especial de empleo**, el cual, tal y como estaba previsto se cerró definitivamente en 2017.

A fecha de elaboración del Plan de Gestión, el lote al que se presentó ALCER TURIA se encuentra desierto, habiéndose atravesado dos etapas hasta llegar a la situación actual. En la primera, el adjudicatario fue excluido por no haber presentado la documentación requerida por los artículos 146.4 y 151.2 del TRLCSP (Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre). Los efectos de dicha exclusión supusieron que el lote pasará a ser adjudicado al siguiente licitador, en este caso, ALCER TURIA. Esta segunda etapa, prosigue con el requerimiento de información a ALCER TURIA en septiembre de 2017, con el fin de que presente la documentación exigida por el concurso público. En marzo de 2018 el lote por el que licitaba ALCER TURIA queda desierto, al considerar la Administración que no se ha aportado la documentación necesaria (adscripción de medios). Dicha resolución ha sido recurrida y se encuentra pendiente de sentencia.

## ALCER TURIA CONSOLIDADA

En la cuenta de resultados no se ha considerado la actividad del centro de hemodiálisis de Requena, ni el centro especial de empleo, junto al resto de resultados de la Asociación, agrupando dichos resultados en apartados separados. Dado que son actividades interrumpidas, 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 y el centro especial de empleo, con los años anteriores.

Para el ejercicio 2017, a nivel global de la Asociación, cabe destacar lo siguiente:

- Se produce un incremento de los ingresos respecto al periodo anterior. La cifra total de ingresos de ALCER TURIA experimenta un aumento de 137 miles de € (un 1,88% sobre el año anterior), para alcanzar la cifra global de 7.409 miles €.
- El coste de aprovisionamientos (consumibles) se ha incrementado en 2,37 puntos porcentuales sobre los ingresos, hasta alcanzar el 25,92% sobre los mismos.
- Los gastos de personal se han reducido con respecto al periodo anterior en 167 miles de €. Esta reducción absoluta, se acompaña de una reducción del porcentaje que dichos gastos representan sobre los ingresos, pasando del 52,05% al 48,85%.
- La amortización del inmovilizado disminuye en 7 mil €, pasando el porcentaje sobre los ingresos del 2,83% del año pasado, al 2,68% del actual.
- Los gastos generales se han reducido en 59 miles €. Porcentualmente, dichos gastos sobre los ingresos han pasado del 10,61% al 9,63%, lo que representa una mejora de esta magnitud de 0,93 puntos porcentuales. El mayor ahorro se ha producido en la fuerte reducción de los gastos de reparación y conservación, así como en la partida correspondiente a los servicios profesionales.
- Los resultados financieros vuelven a ser positivos por quinto año consecutivo, aunque se reducen de manera significativa en 21 miles € para quedar en el 0,04% sobre ingresos, ascendiendo a 3 miles €. Esta disminución se debe al bajo tipo de interés del mercado.

Como resultado de todo ello, si no contemplamos el centro de Requena ni el centro especial de empleo, en el ejercicio 2017 se han generado unos beneficios de 985 miles €, cifra superior a la del año anterior en 147 miles €. No obstante, si incluimos el centro de Requena y el centro especial de empleo, los beneficios totales son de 939 miles €, cifra superior en 82 miles € a la del ejercicio 2016. Estos resultados evidencian una magnífica salud económica de la entidad.

## CEDIAT

Para el conjunto de los centros de CEDIAT, cabe destacar lo siguiente, siempre sin tener en consideración el centro de Requena:

- Se ha producido un aumento de los ingresos de 476 miles € (un 7,97% sobre 2016), quedando la cifra en 6.444 miles €, si bien todos los centros no lo han hecho en la misma proporción.

- El gasto en consumibles se ha incrementado hasta representar un 29,72% sobre los ingresos, siendo 1,36 puntos porcentuales superior al del periodo anterior.
- Los gastos de personal se han incrementado en 208 miles € siendo un 46,24% sobre los ingresos, sin embargo, esta proporción sobre los citados ingresos ha disminuido en un 0,19% con respecto al año pasado.
- La amortización del inmovilizado aumenta en 8 miles € aunque ello no supone ninguna variación en el porcentaje sobre los ingresos que se sitúa alrededor del 2,8%.
- Los gastos generales han disminuido en 23 miles €. Esta disminución ha venido acompañada de una reducción del porcentaje que dichos gastos representan sobre los ingresos, pasando del 7,73% al 6,81%.
- Como en los últimos años, los resultados financieros son positivos, pero esta vez en 3 miles €, cifra bastante inferior a la del ejercicio anterior, dada la reducción de los tipos de interés del mercado. Actualmente representan el 0,05% de los ingresos.

Como resultado de todo ello, en el ejercicio 2017 se obtienen unos beneficios totales de 945 miles €, cifra superior en 41 miles € a la del ejercicio anterior. Si tenemos en cuenta el centro de Requena, el resultado pasa a ser de 1.191 miles €, siendo un resultado superior en 268 miles € al del ejercicio anterior.

#### **CENTRO ESPECIAL DE EMPLEO**

Tal y como estaba previsto, en el ejercicio 2017 se ha producido el cierre definitivo del centro especial de empleo. Las continuas pérdidas que se iban produciendo en cada año, hacían aconsejable tomar la decisión del cierre de esta sección de la asociación. La fecha efectiva del cierre se realizó el 19 de abril de 2017.

Con motivo del cierre, ha sido necesario incurrir en una serie de gastos excepcionales, tales como indemnizaciones por despidos, gastos por desmantelamiento, etc. A la vez se ha reducido de manera drástica los ingresos. Estas circunstancias han llevado a obtener un resultado negativo de 292 miles de €.

El cierre del C.E.E. deberá incidir en una mejora de los resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias general de la asociación en los próximos ejercicios.

#### **CENTROS OCUPACIONALES**

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

- Disminución de las cifras de ingresos por la actividad por valor de 20 miles €, un 2,15% sobre el ejercicio anterior, básicamente por la disminución de las subvenciones de mantenimiento de los centros. Este hecho ha sido compensado con la reducción de los gastos de personal.
- El gasto de personal se ha reducido en un 5,36%, lo que ha supuesto un ahorro de 36 miles € sobre el periodo anterior.
- Los gastos generales se han reducido un 2,89%, hasta alcanzar la cifra de 258 miles de €.

Al final, los centros ocupaciones han generado un resultado positivo de 9.365,73 euros, frente a las pérdidas de 12.407,89 euros que se produjeron en el ejercicio anterior.

#### **CENTRO DE ATENCIÓN TEMPRANA.**

El centro de atención temprana se ha empezado a desarrollar, y si bien el proyecto aún no se ha puesto en marcha, está muy avanzado, encontrándose pendiente la asignación económica por parte de la Consellería de Bienestar Social.

#### **ASOCIACION**

La Asociación propiamente dicha ha mantenido una gran estabilidad en relación con el ejercicio anterior. Aun así, cabe destacar un 20,33% de incremento de los ingresos respecto al ejercicio anterior, consecuencia de un aumento de las cuotas que se ha producido en el ejercicio 2017.

Los gastos de personal se han mantenido, alcanzando la cifra de 6 miles de €. Por otra parte, los gastos generales han aumentado, hasta alcanzar los 8.780,39 euros, un 17,43% más que el ejercicio anterior.

El hecho más significativo ha sido que este año no ha sido necesario destinar fondos al proyecto en el que ALCER colabora con investigadores de la Universidad Politécnica de Valencia: "Búsqueda alternativa a la escasez de riñones para su trasplante", ya que los fondos aportados años anteriores han sido suficientes para cubrir la fase en la que se encuentra el proyecto en la actualidad, lo que ha redundado en un aumento del resultado del ejercicio.

El resultado obtenido ha alcanzado la cifra de 41.972,29 euros, frente al resultado del ejercicio anterior que fue de 20.292,69 euros, esto es, un incremento del 106,83%.



## 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 ha conocido que se ha declarado desierto el Lote 16 del concurso público de tratamiento de hemodiálisis ambulatoria al que ALCER se había presentado como licitador. En la actualidad este hecho se encuentra recurrido.

Del resultado de este recurso, de los siguientes que pueda haber o de la emisión de un nuevo concurso 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, de este o de un futuro concurso, 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 2017

Resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2017

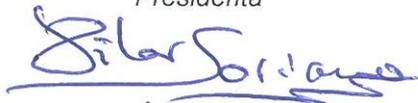
(Beneficio) 939.307,14

Aplicación:

A Fondo Social 939.307,14

La Junta Directiva de la Entidad formula las presentes Cuentas Anuales e Informe de Gestión, de la página 6 a la 53, ambas incluidas:

**D<sup>a</sup>. Pilar Soriano Martínez**  
*Presidenta*



**D<sup>a</sup>. Rosa Martínez Ferrando**  
*Vicepresidenta*



**D. José Gil Tardío.**  
*Secretario*



**D<sup>a</sup>. Raquel Borreguero Sahuquillo**  
*Vocal*



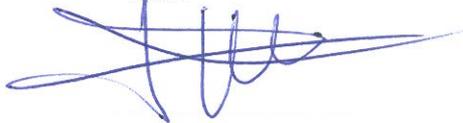
**D<sup>a</sup>. Pilar Casado del Campo**  
*Vocal*



**D. Pedro Calero Soriano**  
*Vocal*



**D. Luis Mariano Pérez Escribá**  
*Vocal*



**D<sup>a</sup>. Teresa Sahuquillo Pérez**  
*Vocal*



**D. Ernesto Valero Domingo.**  
*Vocal*



Valencia, 31 de Marzo de 2018

