

**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 2018  
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 2018  
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 2018	6
CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	8
MEMORIA	9
INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018	47
PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	52



## 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 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria correspondiente 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 2018, 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

Como consecuencia del concurso 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 ve afectada su principal actividad (Ver nota 2.c de la memoria). Asimismo, se han producido operaciones interrumpidas por el cierre de determinados centros, provocados por la resolución de algunos de los concursos a los que la Asociación no se han podido presentar. También se ha decidido cerrar alguna rama de actividad que era deficitaria en los últimos ejercicios (Ver nota 23 de la memoria adjunta).

Hemos llevado a cabo los siguientes procedimientos para satisfacernos acerca de la existencia o no de una incertidumbre material sobre la capacidad de la entidad para continuar su actividad como empresa en funcionamiento:



- Hemos indagado con la dirección las medidas a corto plazo a adoptar, encaminadas a la reorientación de las actividades de la Asociación.
- Hemos verificado la razonabilidad y viabilidad de las medidas realizadas por la Entidad y evaluado la capacidad financiera a corto plazo y medio plazo.
- Hemos verificado con la información posterior al cierre el cumplimiento de los planes y, en concreto, el estado en que se encuentran los concursos.
- Hemos recabado manifestaciones escritas sobre los factores causantes y mitigantes de duda y revisado las conclusiones de la Dirección acerca de la no existencia de incertidumbre.
- Hemos comprobado que la información incluida en las cuentas anuales y en el informe de gestión es adecuada.

No se han detectado incidencias en el transcurso de la auditoría al respecto.

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

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2018, 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 2018 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.

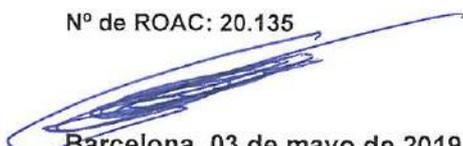
Nos comunicamos con la Junta Directiva de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso 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, 03 de mayo de 2019



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

Año 2019 Nº 20/19/05245  
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 2018**

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2018	2017
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.905.116,17</b>	<b>3.234.808,20</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>5</b>	<b>22.394,98</b>	<b>34.754,69</b>
5. Aplicaciones informáticas		22.394,98	34.754,69
<b>III. Inmovilizado material</b>	<b>6</b>	<b>3.880.455,27</b>	<b>3.197.787,59</b>
1. Terrenos y construcciones		3.328.701,82	2.605.918,75
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		551.753,45	586.868,84
3. Inmovilizado en curso y anticipos			5.000,00
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>7.1</b>	<b>2.265,92</b>	<b>2.265,92</b>
5. Otros activos financieros		2.265,92	2.265,92
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>15.874.189,81</b>	<b>16.314.132,52</b>
<b>II. Existencias</b>	<b>8</b>	<b>111.194,42</b>	<b>132.103,88</b>
1. Bienes destinados a la actividad		111.194,42	132.103,88
6. Anticipos a proveedores			
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>9.2</b>	<b>1.130,00</b>	<b>770,00</b>
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>9.2</b>	<b>2.933.912,55</b>	<b>3.551.961,78</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.670.787,29	3.527.015,21
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		2.670.787,29	3.527.015,21
3. Deudores varios		107,00	1.971,19
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	16.1	263.018,26	22.975,38
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>9.2</b>	<b>4.422.555,09</b>	<b>3.428.731,85</b>
2. Créditos a empresas		1.076,82	228,28
5. Otros activos financieros		4.421.478,27	3.428.503,57
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>10</b>	<b>57.103,31</b>	<b>69.524,90</b>
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>9.1</b>	<b>8.348.294,44</b>	<b>9.131.040,11</b>
1. Tesorería		8.348.294,44	9.131.040,11
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>19.779.305,98</b>	<b>19.548.940,72</b>



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

**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2018	2017
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>19.194.644,24</b>	<b>18.494.203,41</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	11	<b>19.017.853,54</b>	<b>18.305.502,31</b>
<b>I. Fondo social</b>		<b>18.304.298,37</b>	<b>17.366.195,17</b>
1. Fondo social		18.304.298,37	17.366.195,17
<b>IV. Excedentes del ejercicio</b>		<b>713.555,17</b>	<b>939.307,14</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	12	<b>176.790,70</b>	<b>188.701,10</b>
1. Subvenciones		151.512,40	157.441,95
2. Donaciones y legados		25.278,30	31.259,15
<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>584.661,74</b>	<b>1.053.329,62</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	14.1	<b>282,47</b>	<b>10.936,53</b>
2. Deudas con entidades de crédito		282,47	331,54
5. Otros pasivos financieros			10.604,99
<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	14.1	<b>584.379,27</b>	<b>1.042.393,09</b>
1. Proveedores		357.671,85	444.585,64
b) Proveedores a corto plazo		357.671,85	444.585,64
3. Acreedores varios		105.352,46	175.805,55
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			226.878,15
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	18.1	121.354,96	195.123,75
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>	15		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>19.779.305,98</b>	<b>19.548.940,72</b>



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

**CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PERDIDAS Y GANANCIAS	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2018	2017
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>		<b>1.202.422,81</b>	<b>1.005.184,61</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados.		36.600,15	38.384,16
b) Aportaciones de usuarios	17		
c) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	12	1.142.710,66	951.763,69
d) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	12	20.112,00	15.036,77
e) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	12	1.000,00	
<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil</b>	17	<b>6.597.710,10</b>	<b>6.415.174,60</b>
a) Prestaciones de servicios		30.000,00	16.846,16
b) Servicio de hemodialisis		5.958.865,58	5.829.664,19
c) Transporte de pacientes		597.585,88	555.773,91
d) Fistulas a pacientes			
e) Trabajos subcontratados		11.258,64	12.890,24
<b>3. Ayudas monetarias y otros</b>	17	<b>-11.506,60</b>	<b>-12.543,00</b>
a) Ayudas monetarias		-11.506,50	-12.543,00
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>-2.006.729,19</b>	<b>-1.920.294,09</b>
<b>7. Otros ingresos de explotación</b>		<b>13.625,01</b>	<b>11.858,55</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		13.625,01	11.858,55
<b>8. Gastos de personal</b>		<b>-4.064.367,01</b>	<b>-3.619.279,01</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.087.700,22	-2.752.469,21
b) Cargas sociales	17	-968.703,74	-864.772,85
c) Provisiones		2.036,95	-2.036,95
<b>9. Otros gastos de explotación</b>	17	<b>-849.095,48</b>	<b>-714.128,67</b>
a) Servicios exteriores		-845.376,94	-710.174,45
b) Tributos		-2.488,77	-1.534,30
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-1.220,00	-2.410,00
d) Otros gastos de gestión corriente		-11,77	-9,92
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	5 y 6	<b>-223.374,07</b>	<b>-198.721,17</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente ejercicio</b>		<b>11.910,40</b>	<b>9.607,42</b>
a) Subvenciones del capital traspasadas al excedente del ejercicio		5.929,55	4.038,84
d) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		5.980,85	5.468,58
<b>12. Excesos de provisiones</b>			
<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		<b>-219,17</b>	<b>421,60</b>
b) Resultados por enajenaciones y otras		-219,17	421,60
<b>14. Otros Resultados</b>	17	<b>1.226,62</b>	<b>4.722,38</b>
<b>A1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>		<b>681.603,62</b>	<b>981.883,12</b>
<b>15. Ingresos financieros</b>		<b>1.700,81</b>	<b>4.704,90</b>
<b>16. Gastos financieros</b>			<b>-1.600,42</b>
<b>A2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)</b>		<b>1.700,81</b>	<b>3.204,48</b>
<b>A3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>683.304,33</b>	<b>986.087,60</b>
<b>20. Impuestos sobre beneficios</b>			
<b>A4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (C+20)</b>	3	<b>683.304,33</b>	<b>986.087,60</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS.</b>			
<b>21. Excedente del Ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto</b>		<b>30.250,84</b>	<b>-45.780,48</b>
<b>A5) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A4+21)</b>	3	<b>713.555,17</b>	<b>939.307,14</b>
<b>C) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.</b>			
3. Subvenciones recibidas.			
4. Donaciones y legados recibidos.			
6. Efecto impositivo.			
<b>C1) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (III+III+IV+V+VI)</b>			
<b>D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
3. Subvenciones recibidas.		-5.929,55	-6.331,26
4. Donaciones y legados recibidos.		-5.980,84	-6.134,57
5. Efecto impositivo.			
<b>D1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)</b>		<b>-11.910,39</b>	<b>-12.465,83</b>
<b>E) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (C.1+D.1)</b>		<b>-11.910,39</b>	<b>-12.465,83</b>
<b>F) Ajustes por cambios de criterio</b>			
<b>G) Ajustes por errores</b>		<b>-1.203,94</b>	<b>7.269,64</b>
<b>H) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>			
<b>I) Otras variaciones</b>			
<b>J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)</b>		<b>700.440,84</b>	<b>934.110,95</b>



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

**MEMORIA**

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO**

**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

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

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

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

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

Se consideran finalidades fundamentales de la Asociación:

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

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

Las actividades que desarrolla la Asociación son las siguientes:

- a) Asociación: se dedica a las funciones propias de la asociación (jornadas informativas, día del donante, etc...)
- b) Cediat: en los distintos centros ubicados por la provincia de Valencia (Torrente, Aldaia, Liria, Requena), realizando tratamiento sustitutivo de la Insuficiencia Renal Crónica mediante técnicas de hemodiálisis.



- c) Centros ocupacionales: Centros tienen como objetivo facilitar a los usuarios una atención integral, mediante programas de capacitación laboral y de desarrollo personal y social con la finalidad de conseguir los mayores niveles de integración, contribuyendo a mejorar su calidad de vida.
- d) Centro de Atención temprana. Centro destinado al tratamiento especial asistencial y/o preventivo de niños/as con problemas de desarrollo o riesgo de padecerlos por causas de origen prenatal, perinatal o postnatal, con edades comprendidas entre 0 y 6 años.

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.

Durante el ejercicio 2016, ALCER TURIA se vio afectada por la repercusión que supuso 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 formulación de las presentes CCAA, todavía está por resolver. Ya que para el lote al que se presentó, no fue seleccionada en un primer lugar, siendo seleccionada 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. Más tarde ALCER TURIA quedó excluida quedando el lote, al que se presentaba, desierto. Esta situación se encuentra recurrida en este momento.

Durante el año 2018, la Asociación tuvo que ceder uno de los centros al que no optaba, al no poder presentarse, a la nueva empresa adjudicataria.



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.

Con el objetivo de mejorar, ampliar y fomentar otra actividad a la que se dedica, en septiembre del año 2018 abrió sus puertas el Centro de Estimulación Temprana de ALCER TURIA.

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

Las cuentas anuales del ejercicio han sido preparadas bajo el principio de entidad en funcionamiento, teniendo en cuenta lo mencionado en el punto 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 anterior terminado el 31 de diciembre.

El Órgano de Administración de la Asociación someterá las cuentas anuales del ejercicio actual 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 2018:

1- Son importes reclamados por la seguridad social por errores en la bonificación entregada. Pertenecen al año 2013 y 2014.

2- Es parte del pago de la reclamación de años anteriores.

3- Son devoluciones de ingresos indebidos de ejercicios anteriores del centro de requena.

4- Son facturas impagadas de ejercicios anteriores.

	Fondo Social	Total
	<b><u>AJUSTE 1</u></b>	
27/02/2018	DEV A SEPE SEGÚN EXPEDIENTE EXP B136209AU	2.815,19
	<b><u>AJUSTE 2</u></b>	
17/08/2018	Pago Reclamación Consell. Paciente	- 978,33
	<b><u>AJUSTE 3</u></b>	
01/10/2018	DEVOLUCIÓN INGRESOS INDEBIDOS REQUENA IAE	- 1.482,21
	<b><u>AJUSTE 4</u></b>	
31/12/2018	Traspaso a Fondo Social frs impagadas	849,29

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 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 2018</u>
	Importe	Importe
Excedente del ejercicio	939.307,14	713.555,17
<b>Total</b>	<b>939.307,14</b>	<b>713.555,17</b>
Aplicación	Importe	Importe
A fondo social	939.307,14	713.555,17
<b>Total</b>	<b>939.307,14</b>	<b>713.555,17</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 diferencian 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 período 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 anterior	
	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 <sup>F</sup>	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 actual	
	Aplicaciones informáticas	Total
Saldo inicial		
Coste	202.473,18	202.473,18
Amortización Acumulada	-167.718,49	-167.718,49
	<u>34.754,69</u>	<u>34.754,69</u>
Entradas		
Compras	2.171,96	2.171,96
	<u>2.171,96</u>	<u>2.171,96</u>
Dotaciones a la amortización	-14.531,67	-14.531,67
Saldo final		
Coste	204.645,14	204.645,14
Amortización Acumulada	-182.250,16	-182.250,16
<b>Total</b>	<u><b>22.394,98</b></u>	<u><b>22.394,98</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	131.189,32	130.485,64
<b>Total</b>	<b>131.189,32</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	5.423,73	5.543,49



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 anterior			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
	<u>2.427.547,31</u>	<u>613.788,55</u>	<u>0,00</u>	<u>3.041.335,86</u>
Entradas				
Por compra	238.340,73	154.569,00	5.000,00	397.909,73
	<u>238.340,73</u>	<u>154.569,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>397.909,73</u>
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
	<u>0,00</u>	<u>-37.911,61</u>	<u>0,00</u>	<u>-37.911,61</u>
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>	<u>2.605.918,75</u>	<u>586.868,84</u>	<u>5.000,00</u>	<u>3.197.787,59</u>

Concepto	Ejercicio actual			Total
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	
Saldo inicial				
Coste	3.637.041,74	3.862.050,37	5.000,00	7.504.092,11
Amortización Acumulada	-1.031.122,99	-3.275.181,53	0,00	-4.306.304,52
	<u>2.605.918,75</u>	<u>586.868,84</u>	<u>5.000,00</u>	<u>3.197.787,59</u>
Entradas				
Por compra	779.390,06	111.769,85	0,00	891.159,91
	<u>779.390,06</u>	<u>111.769,85</u>	<u>0,00</u>	<u>891.159,91</u>
Dotaciones a la amortización	-65.562,37	-146.092,23	0,00	-211.654,60
Reversiones de correcciones valorativas	133.266,38	0,00	0,00	133.266,38
Traspos del coste				
Otros	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	<u>5.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-5.000,00</u>	<u>0,00</u>
Salidas, bajas o reducciones				
Coste	-182.556,69	-93.729,57	0,00	-276.286,26
Amortización	53.245,69	92.936,56	0,00	146.182,25
	<u>-129.311,00</u>	<u>-793,01</u>	<u>0,00</u>	<u>-130.104,01</u>
Saldo final				
Coste	4.372.141,49	3.880.090,65	0,00	8.252.232,14
Amortización Acumulada	-1.043.439,67	-3.328.337,20	0,00	-4.371.776,87
<b>Total</b>	<u>3.328.701,82</u>	<u>551.753,45</u>	<u>0,00</u>	<u>3.880.455,27</u>



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. Pendiente de recibir la prórroga para cinco años más.

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 de 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. Y en el ejercicio 2018 se ha dado de baja definitivamente como se puede observar en la reversión del deterioro y la baja definitiva.

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	2.794.886,92	2.676.211,54
<b>Total</b>	<b>2.794.886,92</b>	<b>2.676.211,54</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	875.169,37	610.914,01
Construcciones	3.496.972,12	3.159.394,11
<b>Total</b>	<b>4.372.141,49</b>	<b>3.770.308,12</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 6.602,69 en el ejercicio actual y resultados negativos de EUR 3.710,75 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	666,12	977,15
Construcción	5.560,31	5.560,31
Equipos informáticos	-	-
Maquinaria	260,23	384,88
Elemento de transporte	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.486,66</b>	<b>6.922,34</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	111.194,42	0,00	111.194,42	132.103,88	0,00	132.103,88
<b>Total</b>	<b>111.194,42</b>	<b>0,00</b>	<b>111.194,42</b>	<b>132.103,88</b>	<b>0,00</b>	<b>132.103,88</b>

## 9. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

### 9.1 Efectivo

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Bancos	8.347.685,75	9.129.894,07
Caja	608,69	1.146,04
Otros líquidos	-	-
<b>Total</b>	<b>8.348.294,44</b>	<b>9.131.040,11</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			4.422.555,09	3.428.731,85	4.422.555,09	3.428.731,85
Préstamos y partidas a cobrar	2.933.635,77	3.545.540,54			2.933.635,77	3.545.540,54
<b>Total</b>	<b>2.933.635,77</b>	<b>3.545.540,54</b>	<b>4.422.555,09</b>	<b>3.428.731,85</b>	<b>7.356.190,86</b>	<b>6.974.272,39</b>

Las cuentas a cobrar que tenemos a 31 de diciembre 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 4.420.000,00 euros y 3.420.000,00 euros el ejercicio anterior.

#### Desglose de deudores y otras cuentas a cobrar

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Usuarios y otros deudores de la actividad propia		
- Clientes	2.670.787,29	3.527.015,21
- Clientes, efectos comerciales	0,00	0,00
- Deudores varios	1.237,00	2.741,19
(a)	<b>2.672.024,29</b>	<b>3.529.756,40</b>
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
- Personal	0,00	0,00
- Otros créditos con las Administraciones Públicas	261.611,48	15.784,14
(b)	<b>261.611,48</b>	<b>15.784,14</b>
Inversiones financieras a corto plazo		
- Créditos a entidades	1.076,82	228,28
- Otros activos financieros	4.421.478,27	3.428.503,57
	<b>4.422.555,09</b>	<b>3.428.731,85</b>
<b>Total</b>	<b>7.356.190,86</b>	<b>6.974.272,39</b>



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

Concepto	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Deudores por la actividad	3.527.015,21	9.118.120,76	-9.974.348,68	2.670.787,29
Usuarios	420,00	120,00	-240,00	300,00
Afiliados	310,00	40.190,15	-39.490,15	1.010,00
Efectos a cobrar	600,00	76.020,30	-75.820,30	800,00
Deudores varios	1.971,19	731,00	-2.595,19	107,00
Provisión afiliados	-560,00	560,00	-980,00	-980,00
<b>Total</b>	<b>3.529.756,40</b>	<b>9.235.742,21</b>	<b>-10.093.474,32</b>	<b>2.672.024,29</b>

- (a) Al 31 de diciembre del anterior 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 el epígrafe de otros deudores se compone de las siguientes partidas:

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Entrega de gastos pendientes de justificar	0,00	0,00
Hacienda Pública deudora por subvenciones	261.611,48	15.784,14
<b>Total</b>	<b>261.611,48</b>	<b>15.784,14</b>

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

<u>EJERCICIO ACTUAL</u>	Préstamos y partidas a cobrar
Concepto	Créditos comerciales
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior	1.321,50
(+) Correcciones valorativas por deterioro	2.010,05
(-) Reversión por deterioro	-2.771,55
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	560,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro	980,00
(-) Reversión por deterioro	-560,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual	980,00



<u>EJERCICIO ANTERIOR</u>	<u>Préstamos y partidas a cobrar</u>
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
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	1.321,50
(+) Correcciones valorativas por deterioro	2.010,05
(-) Reversión por deterioro	-2.771,55
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual	<u>560,00</u>

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

Concepto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Ingresos de créditos	1.700,81	37.123,17
Otros ingresos financieros	0,00	406,90
<b>Total</b>	<u>1.700,81</u>	<u>37.530,07</u>

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	57.103,31	69.524,90
<b>Total</b>	<b>57.103,31</b>	<b>69.524,90</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 01.01.2018	17.366.195,17
Aplicación del resultado del ejercicio 2017	939.307,14
Otras variaciones	-1.203,94
Fondo Social al 31.12.2018	18.304.298,37
Excedente del ejercicio 2018	713.555,17
<b>Total</b>	<b>19.017.853,54</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 ACTUAL

Concepto	Importe concedido	Saldo 31/12/2017	Altas	Traspaso a P y G	Saldo 31/12/2018
Subvención puestos trabajo	132.009,17	26.602,36		-1.241,27	25.361,09
Subvención Centro Esp. Empleo	96.161,94	34.601,66		-1.051,15	33.550,51
Subv. Tomas de Osma	15.368,07	270,95		-270,95	0,00
Subv. Equipac. C.Ocupac.	8.353,12	0,00		0,00	0,00
Subv. C.O. Tomás de Osma	135.539,00	94.877,30		-2.710,78	92.166,52
Subv. Tomás de Osma II y III	8.181,43	1.089,68		-655,40	434,28
<b>Total Subvenciones</b>	<b>395.612,73</b>	<b>157.441,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.929,55</b>	<b>151.512,40</b>
Donación Caja Madrid (mejora nave)	42.070,84	16.086,48		-487,47	15.599,01
Donación Caja Murcia	4.000,00	0,00		0,00	0,00
Donación Alttillo (Once)	6.010,12	2.298,04		-69,64	2.228,40
Donación proyecto Dono	30.811,12	12.874,62		-5.423,73	7.450,89
Donación Bancaja	15.000,00	0,00		0,00	0,00
<b>Total Donaciones</b>	<b>97.892,08</b>	<b>31.259,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.980,84</b>	<b>25.278,30</b>
<b>Total</b>	<b>493.504,81</b>	<b>188.701,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.910,39</b>	<b>176.790,70</b>

#### EJERCICIO ANTERIOR

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	62.360,53	69.392,71
Bonific.por formación continua	13.326,00	12.206,24
Subvención locales cedidos ayuntamiento	46.663,67	55.015,67
Subvención salarial	0,00	20.673,47
Subv. Mantenimiento C.O.	898.428,80	850.770,00
Subv. Diversidad funcional	0,00	0,00
Subv. Equipo multidiscipliar	64.014,87	18.084,14
Subv. Servicio Apoyo Laboral	0,00	0,00
Subvenc. de mantenimiento ASO.	3.909,64	0,00
Subvenc. de mantenimiento CAT	68.600,00	0,00
Donaciones y legados	6.786,00	4.177,19
<b>Total</b>	<b>1.164.089,51</b>	<b>1.030.319,42</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 Discapitados
Subv. Equipo multidisciplinar	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.T. Conselleria Sanidad
Subv. Servicio Apoyo Laboral CEE	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana D.G. Empleo e inserción Laboral
Subv. Diversidad funcional	Pública	Autonómica. Generalitat Valenciana. D.G. de Diversidad Funcional.
Donaciones y legados	Privada	B.BRAUN MEDICAL,S.A.,PALEX MEDICAL, S.A., La Caixa, BANKIA, y particulares
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Ayuntamiento Torrente
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Ayuntamiento Valencia
Subvención concesión locales	Publica	Autonómica. Generalitat Valenciana D.T. Conselleria Sanidad



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

### 13. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

#### 13.1 Desglose

Categorías	Obligaciones y otros valores negociables		Deudas con entidades de crédito		Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	1.407,69	0,00	1.407,69
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.407,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1.407,69</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	0,00	0,00	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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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			0,00	10.604,99	463.024,31	904.702,94	463.024,31	915.307,93
Pasivos a valor razonable	282,47	331,54					282,47	331,54
<b>Total</b>	<b>282,47</b>	<b>331,54</b>	<b>0,00</b>	<b>10.604,99</b>	<b>463.024,31</b>	<b>904.702,94</b>	<b>463.306,78</b>	<b>915.639,47</b>

#### *Desglose de débitos y partidas a pagar*

Categorías	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Deudas con entidades de crédito	282,47	331,54
Otros pasivos financieros	0,00	10.604,99
<b>Total deudas</b>	<b>282,47</b>	<b>10.936,53</b>
Proveedores	357.671,85	444.585,64
Acreedores varios	105.352,46	175.805,55
Personal	0,00	226.878,15
Otras deudas con las Administraciones Públicas	0,00	57.433,60
<b>Total acreedores comerciales y otros</b>	<b>463.024,31</b>	<b>904.702,94</b>
<b>Total</b>	<b>463.306,78</b>	<b>915.639,47</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		0,00
- Créditos		282,47		331,54
	0,00	282,47	0,00	331,54
Intereses devengados		0,00		1,79
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>282,47</b>	<b>0,00</b>	<b>333,33</b>

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

Concepto	Entidad	Ejercicio actual			Ejercicio anterior		
		Límite concedido	Dispuesto	Disponible	Límite concedido	Dispuesto	Disponible
Tarjeta credito	Bankia	2.900,00	282,47	2.617,53	2.900,00	331,54	2.568,46

### 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 credito	0,00	1.500,42
Int dco efect y op confirmin/factor	0,00	0,00
Otros gastos financieros	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,42</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 ANTERIOR

Pagos futuros mínimos correspondientes a arrendamientos no cancelables			
Descripción	Total	Hasta un año	Entre uno y cinco años
Arrendamiento local Calixto	138.859,85	27.771,97	111.087,88
Alquiler balas de oxígeno	1.790,40	1.790,40	0,00
Alquiler estímulos locales cedidos			
Otros arrendamientos	710,19	710,19	0,00
	<b>141.360,44</b>	<b>30.272,56</b>	<b>111.087,88</b>

Las cuotas de arrendamientos operativos reconocidos como gastos del ejercicio ascienden a EUR 30.272,56.

A su vez existen arrendamientos operativos que no suponen un pago aunque sí un gasto del ejercicio por valor de 55.015,67 euros, ya que son locales cedidos de forma gratuita por los Ayuntamientos o Consejerías 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 ACTUAL

Pagos futuros mínimos correspondientes a arrendamientos no cancelables			
Descripción	Total	Hasta un año	Entre uno y cinco años
Arrendamiento local Calixto	140.387,40	28.077,48	112.309,92
Alquiler balas de oxígeno	1.859,39	1.859,39	0,00
Alquiler estímulos locales cedidos			
Otros arrendamientos	21.780,00	21.780,00	0,00
	<b>164.026,79</b>	<b>51.716,87</b>	<b>112.309,92</b>

Las cuotas de arrendamientos operativos reconocidos como gastos del ejercicio ascienden a EUR 51.716,87.

A su vez existen arrendamientos operativos que no suponen un pago aunque sí un gasto del ejercicio por valor de 46.663,67 euros, ya que son locales cedidos de forma gratuita por los Ayuntamientos o Consejerías de las diferentes zonas donde estos se encuentran, produciendo un ingreso por subvención. Ver nota 12.2 Subvenciones, donaciones y legados.

En el ejercicio anterior 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	261.611,48	15.784,14
- Otros créditos a compensar	0,00	0,00
- Organismos de la Seguridad Social deudores	1.406,78	7.191,24
<b>Total</b>	<b>263.018,26</b>	<b>22.975,38</b>

Administraciones Públicas acreedoras	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Otras deudas con las Administraciones Públicas		
- Hacienda Pública acreedora por IVA	653,12	676,39
- Hacienda Pública acreedora por IRPF	34.384,31	41.607,56
- Hacienda Pública subvenciones a reintegrar	0,00	57.433,60
- Organismos Judiciales acreedores	0,00	0,00
- Organismos de la Seguridad Social acreedores	86.317,53	95.406,20
<b>Total</b>	<b>121.354,96</b>	<b>195.123,75</b>

### 16.2 Otras informaciones

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

#### EJERCICIO ANTERIOR

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

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



## EJERCICIO ACTUAL

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

<u>Cuenta de Resultados</u>			
<u>Saldo de ingresos y gastos del ejercicio</u>	<u>-7.115.600,58</u>	<u>7.829.155,75</u>	<u>713.555,17</u>
	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>	
<u>Impuesto sobre beneficios</u>			
<u>Diferencias permanentes:</u>	<u>0,00</u>	<u>-713.555,17</u>	<u>-713.555,17</u>
- Resultados exentos		-713.555,17	
- Otras diferencias			
<u>Diferencias temporarias:</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
- Con origen en el ejercicio			
- Con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			<u>0,00</u>
<u>Base imponible (resultado fiscal)</u>			<u>0,00</u>

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.

<u>Concepto</u>	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Ayudas monetarias usuarios Centros Ocupacionales	11.506,50	12.543,00
Ayudas monetarias a entidades	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>11.506,50</b>	<b>12.543,00</b>



### Aprovisionamientos

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

<u>Concepto</u>	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Compras destinadas a la actividad	1.437.162,60	1.675.856,90
Devoluciones de compras de mercaderías	-2.726,97	-4.975,61
Variación de existencias mercaderías	20.909,46	9.306,80
	<b>1.455.345,09</b>	<b>1.680.188,09</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	592.569,30	645.583,70
<b>Total</b>	<b>2.047.914,39</b>	<b>2.325.771,79</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:

<u>Concepto</u>	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>851.552,70</b>	<b>787.080,54</b>
a) Servicios exteriores	847.834,16	783.008,47
b) Tributos	2.486,77	1.650,35
c) Perdidas, deterioro y variación de provisiones por ope	1.220,00	2.410,00
d) Otros gastos de gestión corriente	11,77	11,72

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 1.029.514,16 en el ejercicio anterior.

Detallamos el importe de bonificaciones de la seguridad social en la **nota 12.2**

<u>Cargas Sociales</u>	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Sueldos y salarios	3.115.798,34	3.254.108,93
Indemnizaciones	0,00	296.570,41
Seguridad social cargo empresa	977.799,85	1.029.514,16
Provisiones	-2.036,95	2.036,95
<b>Total</b>	<b>4.091.561,24</b>	<b>4.582.230,45</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 afiliados

En este epígrafe figuran las cuotas aportadas 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:

	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Prestaciones de servicios	30.000,00	20.000,00
Servicio de hemodialis	6.045.269,50	6.946.789,13
Transporte de pacientes	609.364,07	698.548,85
Fistulas a pacientes	0,00	0,00
Trabajos subcontratados	11.258,64	67.749,17
<b>Total</b>	<b>6.695.892,21</b>	<b>7.733.087,15</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:

	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Gastos extraordinarios		-93,88
Ingresos extraordinarios	6.602,69	5.105,74
<b>Total</b>	<b>6.602,69</b>	<b>5.011,86</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
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

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 Conselleria de Sanitat Universal y Salut Pública, se declaran desiertos los lotes 16 y 18, 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 LLíria.

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 ejercicio actual 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	57.233,27	57.195,44
<b>Total</b>	<b>57.233,27</b>	<b>57.195,44</b>



## 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
	Días	Días
Periodo medio de pago	42,81	37,87
Ratio de operaciones pagadas	43,21	44,55
Ratio de operaciones pendiente de pago	39,87	56,39
	Importe	Importe
Total pagos realizados	3.240.634,42	3.242.487,99
Total pagos pendientes	463.024,31	620.391,19

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 2018				DATOS PERSONAL 2017			
	HOMBRES	MUJERES	Nº	PERSONAS CON DISCAPACIDAD > ó = 33%	HOMBRES	MUJERES	Nº	PERSONAS CON DISCAPACIDAD > ó = 33%
AUXILIAR OCUPACIONAL	0	3	3	0	0	3	3	0
AUXILIAR SANITARIO/A	1	21	22	1	1	25	26	1
CONDUCTOR 1ª (OF. MANT.)	1	0	1	0	2	0	2	1
DIRECTOR/A ADMINISTRACIÓN	0	1	1	0	0	1	1	0
DIRECTOR/A MÉDICO/A	2	1	3	0	3	1	4	0
ENFERMERO/A	6	38	44	3	6	45	51	3
FARMACÉUTICO	1	0	1	0	1	0	1	0
FISIOTERAPEUTA	3	2	5	0	3	1	4	0
INGENIERO TÉCNICO (MANTENIMIENTO)	1	0	1	0	1	0	1	0
JEFE/A DE ADMINISTRACION	1	0	1	1	1	0	1	1
JEFE/A DE ÁREA	2	2	4	0	2	1	3	0
JEFE/A DE NEGOCIADO	0	0	0	0	1	2	3	0
JEFE/A DE PRODUCCIÓN	0	0	0	0	0	0	0	0
JEFE/A DE SERVICIO	3	2	5	0	2	1	3	0
LOGOPEDA	0	1	1	0	0	0	0	0
MÉDICO/A	1	1	2	0	1	1	2	0
MONITOR OCUPACIONAL	5	8	13	0	5	7	12	0
OFICIAL ADMINISTRATIVO/A	0	1	1	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
PSICÓLOGO/A	1	4	5	0	1	3	4	0
RECEPCIONISTA	0	1	1	1	0	1	1	1
TÉCNICO/A DE ATENCIÓN TEMPRANA	0	1	1	0	0	0	0	0
TRABAJADORA SOCIAL	0	2	2	0	0	1	1	0
	30	89	119	6	32	93	125	7

*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 actual ascienden a EUR 6.000,00.



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;

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

Durante el ejercicio actual se ha dado de baja definitiva la construcción.

#### 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 loteria		
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		
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.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 crédito		
A.15.B.B2	b2) Intereses deudas, otras emp		-15,82
A.15.C	c) Por actualización de provisiones.		
A.16	16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
A.17	17. Diferencias de cambio		
A.18	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
A.2.TOT	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS.	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



## OPERACIÓN INTERRUMPIDA EJERCICIO 2018

A final del ejercicio 2018 ALCER TURIA aun tiene algo de ingresos y gastos relacionados con el cierre de REQUENA.

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.

Nº fila	Descripción	2.018	2.017
	A) OPERACIONES CONTINUADAS		
A.1	1. Ingresos de la actividad propia	0,00	18.515,32
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	0,00	18.515,32
A.1.D.D1	d1) Subvenc. de mantenimiento		2.851,73
A.1.D.D2	d2) Bonificaciones en S.S.		7.311,59
A.1.D.D3	d3) Subvenciones estimadas cesion de locales		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	98.182,11	1.263.053,72
A.2.A	a) Prestaciones de servicios		3.153,84
A.2.B	b) Servicio de hemodialisis	86.403,92	1.117.124,94
A.2.C	c) Transporte de pacientes	11.778,19	142.774,94
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.	-41.185,20	-404.361,46
A.6.A	a) Consumo de existencias	-29.260,49	-250.242,65
A.6.B	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	-789,29
A.6.C	c) Trabajos realizados por otras empresas	-11.924,71	-153.329,52
A.6.C.C1	c1) Transporte de pacientes	-11.924,71	-153.329,52
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.	182,54	1.351,71
A.7.A	a) Ingresos de lotería		



A.7.B	b) Bonific.por formación continua		1.346,66
A.7.C	c) Otros ingresos de gestión	182,54	5,05
A.8	8. Gastos de personal.	-37.194,23	-559.843,95
A.8.A	a) Sueldos, salarios y asimilados	-28.098,12	-427.374,41
A.8.B	b) Cargas sociales	-9.096,11	-132.469,54
A.8.C	c) Provisiones		
A.9	9. Otros gastos de la actividad.	-2.457,22	-61.879,44
A.9.A	a) Servicios exteriores	-2.457,22	-61.761,59
A.9.A.A1	a1) Arrendamientos y canones	-194,44	-8.489,54
	a1).1 Arrendamientos y canones ordinarios.	-194,44	-137,54
	a1).2 Arrendamientos estimados cesión de locales		-8.352,00
A.9.A.A2	a2) Reparaciones y conservación	-7,10	-10.354,49
A.9.A.A3	a3) Servicios de profesionales	-749,42	-16.183,15
A.9.A.A4	a4) Transportes		-33,38
A.9.A.A5	a5) Primas de seguros	-218,86	-2.801,20
A.9.A.A6	a6) Servicios bancarios y simil.		-968,50
A.9.A.A7	a7) Publicidad/relaciones public.		
A.9.A.A8	a8) Suministros	-96,80	-2.279,99
A.9.A.A9	a9) Otros servicios	-1.190,60	-20.651,34
A.9.B	b) Tributos		-116,05
A.9.C	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
A.9.D	d) Otros gastos de gestión corriente		-1,80
A.10	10. Amortización del inmovilizado.	-2.566,13	-11.874,91
A.11	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente	1.266,85	74,91
A.11.A	a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.	1.266,85	
A.11.B	b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.		74,91
A.12	12. Excesos de provisiones		
A.13	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	8.646,05	245,17
A.13.A	a) Deterioros y pérdidas		
A.13.B	b) Resultados por enajenaciones y otras	8.646,05	245,17
A.14	14. Otros resultados	5.376,07	
A.1.TOT	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	30.250,84	245.281,07
A.15	15. Ingresos financieros		875,49
A.15.A	a) De participaciones en instrumento de patrimonio		
A.15.A.A1	a1) En entidades del grupo y asociadas.		
A.15.A.A2	a2) En terceros.		
A.15.B	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		875,49
A.15.B.B1	b1) De entidades del grupo y asociadas.		
A.15.B.B2	b2) De terceros.		875,49
A.16	16. Gastos financieros		
A.16.A	a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas.		
A.17	17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
A.18	18. Diferencias de cambio		
A.19	19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
A.2.TOT	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS.		875,49
A.3.TOT	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS.	30.250,84	246.156,56
A.20	20. Impuestos sobre beneficios		
A.4.TOT	A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	30.250,84	246.156,56



## 24. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2018	2017
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	713.555,17	939.307,14
2. Ajustes del resultado		206.122,11	174.884,75
a) Amortización del inmovilizado (+)		225.940,20	217.258,63
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		1.220,00	2.410,00
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		-11.910,40	-12.465,84
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		-8.426,88	3.711,61
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		-1.700,81	-37.530,07
h) Gastos financieros (+)		0,00	1.500,42
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		190.582,52	1.786.801,02
a) Existencias (+/-)		20.909,46	9.306,80
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		617.102,15	1.702.583,53
c) Otros activos corrientes (+/-)		12.421,59	-60.311,62
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		-459.850,68	135.222,31
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-555,42	41.166,36
a) Pagos de intereses (-)		-1.407,69	-92,73
c) Cobros de intereses (+)		852,27	41.259,09
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		1.108.704,38	2.942.159,27
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
6. Pagos por inversiones (-)		-2.893.085,80	-1.183.393,38
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		-2.171,96	-8.223,16
c) Inmovilizado material		-890.913,84	-397.909,73
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		-2.000.000,00	-777.260,49
7. Cobros por desinversiones (+)		1.012.289,81	4.622.200,49
c) Inmovilizado material		5.264,51	34.200,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		1.007.025,30	4.588.000,49
g) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-1.880.795,99	3.438.807,11
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio.		0,00	0,00
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social (+).		0,00	0,00
b) Disminuciones del fondo social (-).		0,00	0,00
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-10.654,06	-31.912,73
b) Devolución y amortización de		-10.654,06	-31.912,73
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-49,07	-30.337,73
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		0,00	0,00
4. Otras deudas (-)		-10.604,99	-1.575,00
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)		-10.654,06	-30.603,26
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-6+/-8+/-11+/-10)		-782.745,67	6.349.063,66
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		9.131.040,11	2.781.986,46
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		8.348.294,44	9.131.040,11

Valencia, 31 de marzo de 2019



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

## INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018

### 1. ANÁLISIS ECONÓMICO

#### Consideraciones Previas.

Debemos remontarnos al año 2016 para que en el Diari Oficial de la Generalitat Valenciana del 17 de octubre de 2016, se publicara la licitación número 231/2016 para el servicio de tratamiento de la enfermedad renal crónica avanzada mediante hemodiálisis.

A aquella licitación, 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 resultara definitivamente adjudicataria, tendría que construir dos centros nuevos; uno en Xirivella y otro en Valencia.

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.

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

Fruto de la licitación del concurso, el centro de Requena ha sido adjudicado a la empresa DIAVERUM. Este cambio de gestor en el centro no ha supuesto el pago de indemnizaciones al personal que estaba asignado a esta unidad por ALCER Turia. Esta operación finalizó en enero de 2018.

Entre los proyectos desplegados en el ejercicio 2018, y cumpliendo las previsiones que habían sido fijadas para el ejercicio, destaca la puesta en marcha del Centro de Atención Temprana (CAT) en fecha 1 de septiembre de 2018.



Este primer centro, ubicado junto a la sede social de la entidad, ve afectados sus resultados por dos motivos. Uno, consistente en los gastos generales iniciales en los que se incurre cada vez que se pone en marcha una unidad económica, como en la asignación de una trabajadora social al servicio, que, sin ser un recurso requerido por parte de la Administración, sí que es considerado importante de cara a dar un buen apoyo a las familias.

Desde el punto de vista patrimonial destaca la adquisición de un bajo en Valencia, en la calle Democracia. A tener en cuenta la reducción de los saldos de los deudores y de los proveedores, en el primer caso, debido a la ausencia del centro de Requena en estos saldos, y en el segundo, debido a la política de la entidad de ir reduciendo los períodos de pago medio a los proveedores.

La entidad, y dado la continua caída de las rentabilidades financieras por la evolución de los tipos de interés, ha decidido realizar una gestión de la tesorería más activa, utilizando para ello instrumentos de inversión colectiva, principalmente fondos de inversión, cuyo horizonte temporal sea el medio plazo, y siempre diversificando en la medida de lo posible los riesgos.

## **ALCER TURIA CONSOLIDADA**

En la cuenta de resultados no se ha considerado la actividad del centro de hemodiálisis de Requena junto al resto de resultados de la Asociación, agrupando dicho resultado en un apartado separado.

El mes de enero del ejercicio 2018, en el que aún fue titularidad de ALCER TURIA, aparece contablemente como una actividad interrumpida, por lo que, tanto en el análisis que en este documento se realiza (salvo que expresamente se indique), como en las cuentas anuales, ni se contempla ni se compara el centro de Requena con el ejercicio anterior.

Para el ejercicio 2018, 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 380 miles de € (un 5,12% sobre el año anterior), para alcanzar la cifra global de 7.800 miles €.
- El coste de aprovisionamientos (consumibles) se ha incrementado en 1,11 puntos porcentuales sobre los ingresos, hasta alcanzar el 25,73% sobre los mismos.
- Los gastos de personal han aumentado respecto al periodo anterior en 435 miles de €. Este incremento se debe a la inclusión de nuevas áreas de negocio, actualizaciones de jornadas, etc., suponiendo un aumento del porcentaje que dichos gastos representan sobre los ingresos, pasando del 48,78% al 51,98%.
- La amortización del inmovilizado aumenta en 25 mil €, pasando el porcentaje sobre los ingresos del 2,68% del año pasado, al 2,86% del actual.
- Los gastos generales se han incrementado en 136 miles €. Porcentualmente, dichos gastos sobre los ingresos han pasado del 9,59% al 10,87%. La partida que peor comportamiento ha tenido es la de reparaciones y conservación que ha supuesto un incremento de estos gastos en 46 mil €, hasta alcanzar la cifra de 133 mil €.



- Los resultados financieros vuelven a ser positivos por sexto año consecutivo, aunque se siguen reduciendo en 1,5 miles € para quedar en el 0,02% sobre ingresos, y ascendiendo a 1,7 miles €. Esta disminución, que ya es una constante de los últimos años, se debe a los bajos tipos de interés del mercado.

Como resultado de todo ello, si no contemplamos el centro de Requena, en el ejercicio 2018 se han generado unos beneficios de 683 miles €, cifra inferior a la del año anterior en 302 miles €. No obstante, si incluimos el centro de Requena, los beneficios totales son de 714 miles €, cifra inferior en 226 miles € a la del ejercicio 2017. Estos resultados, si bien son inferiores a los del año anterior, no empeñan la 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 261 miles € (un 4,05% sobre 2017), quedando la cifra en 6.705 miles €, si bien todos los centros no lo han hecho en la misma proporción.
- El gasto en consumibles se ha incrementado hasta representar un 29,80% sobre los ingresos, siendo 0,08 puntos porcentuales superior al del periodo anterior.
- Los gastos de personal se han incrementado en 355 miles € siendo un 49,74% sobre los ingresos. Esta proporción sobre los citados ingresos se ha incrementado en 3,5 puntos con respecto al año pasado.
- La amortización del inmovilizado aumenta en 16 miles €, suponiendo un incremento en el pero que este gasto representa, pasando del 2,78% al 2,91%.
- Los gastos generales se han incrementado en 122 miles €. Este incremento ha venido acompañado de un aumento del porcentaje que dichos gastos representan sobre los ingresos, pasando del 6,81% al 8,37%.
- Como en los últimos años, los resultados financieros son positivos, pero esta vez en 1,7 miles €, cifra inferior a la del ejercicio anterior, dada la reducción de los tipos de interés del mercado. Actualmente representan el 0,03% de los ingresos.

Como resultado de todo ello, en el ejercicio 2018 se obtienen unos beneficios totales de 631 miles €, cifra inferior en 314 miles € a la del ejercicio anterior. Si tenemos en cuenta el centro de Requena, el resultado pasa a ser de 661 miles €, siendo un resultado inferior en 529 miles € al del ejercicio anterior.

## **CENTROS OCUPACIONALES**

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

- Aumento de la cifra de ingresos por la actividad por valor de 40 miles €, un 4,35% sobre el ejercicio anterior, hasta alcanzar la cifra d 963 miles de €.



- El gasto de personal se ha incrementado en 13 mil €, si bien el aumento de los ingresos ha permitido reducir el peso de esta partida, pasando del 68,68% al 67,18%.
- Los gastos generales se han incrementado en 10 mil €, hasta alcanzar la cifra de 268 miles de €, lo que representa un 27,83% frente al 27,92% del ejercicio anterior.

Al final, los centros ocupaciones han generado un resultado positivo de 32.694,73 euros frente a un resultado positivo del ejercicio anterior de 9.365,73 euros.

## **CENTRO DE ATENCIÓN TEMPRANA.**

El centro de atención temprana ha empezado a tener actividad en el ejercicio 2018, por lo que no puede compararse con el ejercicio anterior.

Los ingresos han ascendido a 69 mil €, siendo los gastos principales los correspondiente a personal, que han ascendido a 65 mil €, lo que representa por sí solo el 95,12% de los ingresos.

El resultado de la actividad de esta unidad de negocio ha ascendido a unas pérdidas de 20 mil €.

## **ASOCIACION**

La Asociación propiamente dicha ha mejorado su volumen de ingresos debido al buen comportamiento de las subvenciones. Podemos concluir que los ingresos se han incrementado un 18,23% respecto a los ingresos obtenidos en el ejercicio 2017.

Los gastos de personal han aumentado levemente, pasando de 6 mil € a 7 mil €. Por otra parte, los gastos generales se han mantenido, alcanzando los 8.448,25 euros, un 3,78% menos que el ejercicio anterior.

El hecho más significativo ha sido que este año, y al igual que el año anterior, tampoco 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 39.631,58 euros, frente al resultado del ejercicio anterior que fue de 41.972,29 euros, esto es, un descenso del 5,58%.

## **2. ANÁLISIS FINANCIERO-PATRIMONIAL**

Del análisis del balance de situación y de su estructura, así como de las correspondientes ratios, se desprenden las siguientes reflexiones:

- El activo no corriente recupera importancia respecto al total del activo (del 16,55% en 2017, pasa a representar el 19,74% en 2018). El motivo son las inversiones que han sido necesarios realizar (CAT, bajo c/Democracia, etc.).



- El activo corriente se reduce por la caída del importe de los deudores, como consecuencia, tal y como se ha indicado, de la desaparición del centro de Requena. Así pues, esta partida pierde importancia relativa, pasando de representar el 83,45% de los activos totales en 2017, al 80,26% al cierre del ejercicio 2018. Aunque es cierto que a nivel de partidas existen marcadas diferencias con el periodo anterior:
- Se mantienen bastante estables las cifras de existencias.
- Disminuye la cifra de deudores, de 3.552 miles de €, hasta alcanzar la cifra de 2.935 miles de €.
- Se incrementan las inversiones financieras a corto plazo en un 28,96%, pasando a ser de 4.422 miles de €.
- Se ha producido un descenso del efectivo del 8,57%%, pasando a ser de 8.348 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 700 miles €, debido básicamente al excedente positivo generado en el ejercicio. Representa un 97,05% sobre el patrimonio neto y pasivo, superando a 31 de diciembre de 2018 los 19,1 millones de €.
- Un pasivo no corriente nulo. La entidad no tiene en este momento préstamos con las entidades financieras.
- Se ha producido un descenso del endeudamiento a corto plazo de 469 miles de €, siendo este en total de 584 miles de €. Este descenso se debe fundamentalmente a que en el periodo 2017 las nóminas quedaron pendientes de pago en el cierre, mientras que este año fueron abonadas dentro del ejercicio. Adicionalmente, la pérdida del centro de Requena ha supuesto la reducción de los saldos de los proveedores, junto a la reducción de los períodos medios de pago.

Como resultado de todo ello, el "fondo de maniobra" de Alcer Turia se encuentra prácticamente en los mismos niveles que el ejercicio anterior (pasa de 15.261 miles € a 15.290 miles de €), lo que sigue representando una posición financiera de la entidad extraordinariamente solvente.

Valencia, 31 de marzo de 2019



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

## PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2018

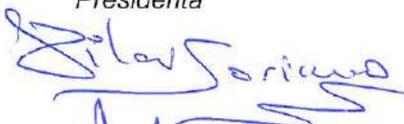
(Beneficio) 713.555,17

Aplicación:

A Fondo Social 713.555,17

La Junta Directiva de la Entidad formula las presentes Cuentas Anuales e Informe de Gestión, de la página 6 a la 52, ambas incluidas:

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



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



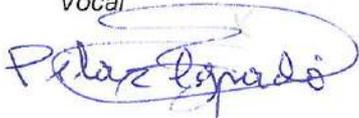
**D. José Gil Tardío.**  
*Secretario*



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



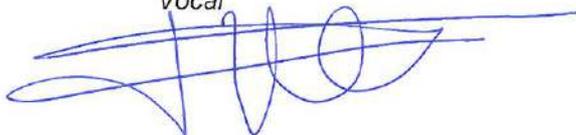
**D<sup>a</sup>. Pilar Casado del Campo**  
*Vocal*



**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 2019

