

GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

Comptes Anuals i Informe de Gestió de 2015

Inclou Informe d'Auditoria de Comptes Anuals

Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals

A l'accionista únic de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

1. A data d'emissió d'aquest informe, no podem determinar la raonabilitat del saldo de bestretes de clients a 31 de desembre de 2015 i 2014 que segons la Societat ascendeix a 4.445 milers d'euros (veure nota 4.6 de la memòria adjunta), donat que la companyia no ens pot facilitar documentació justificativa que sustenti aquest import. La opinió d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2014, emes per altres auditors, contenia una excepció per aquest concepte.

2. Tal i com s'informa a la nota 4.9 de la memòria, la Societat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre de l'exercici 2012, quantificada en 632 milers d'euros, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, tenint aprovisionat per aquest concepte el saldo de 429 milers d'euros al 31 de desembre de 2015 (491 milers d'euros al 31 de desembre de 2014). Durant l'exercici 2015 i 2014 la Societat ha abonat determinades pagues reduint l'esmentada provisió. El resultat de l'exercici abans d'impostos i la provisió per remuneracions pendents de pagament al personal haurien de reduir-se per import de 62 i 429 milers d'euros respectivament, e incrementar les reserves per import de 491 milers d'euros. La opinió d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2014, emes per altres auditors, contenia una excepció per aquest concepte.
3. A efecte comparatiu, l'informe d'auditoria de l'exercici anterior contenia una excepció degut a que la Societat havia procedit a regularitzar directament contra el patrimoni net una provisió realitzada en exercicis anteriors per l'estimació del consum de gas dels exercicis 2009 a 2013. L'efecte de no incloure aquesta partida en el resultat de l'exercici 2014, net de l'efecte impositiu, va suposar una infravaloració per import de 370 milers d'euros i una sobrevaloració de les reserves pel mateix import.

Opinió

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes descrits en el punt 1 i dels fets descrits en els punts 2 i 3 de l'apartat "Fonament de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Altres qüestions

Els comptes anuals de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2014 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre els esmentats comptes anuals. L'informe es va signar amb data 1 d'abril de 2015.

Informe sobre altres requeriments legals y reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2015 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la Societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2015. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació del l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

Grant Thornton



Joan Vall

18 de maig de 2016

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

GRANT THORNTON, S.L.P.

Any 2016 Núm. 20/16/01576
CÒPIA GRATUITA

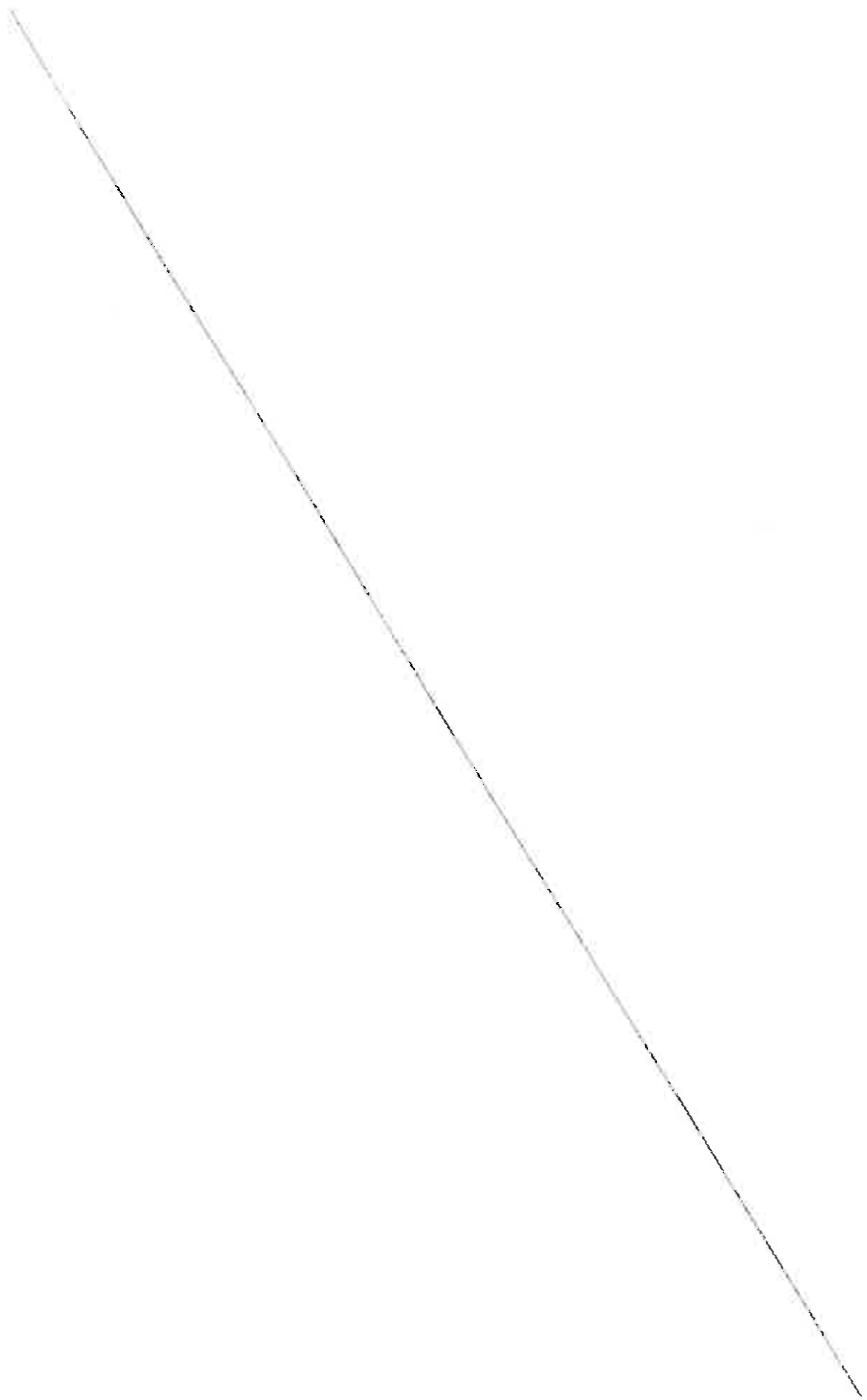
.....
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya
.....

**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2015

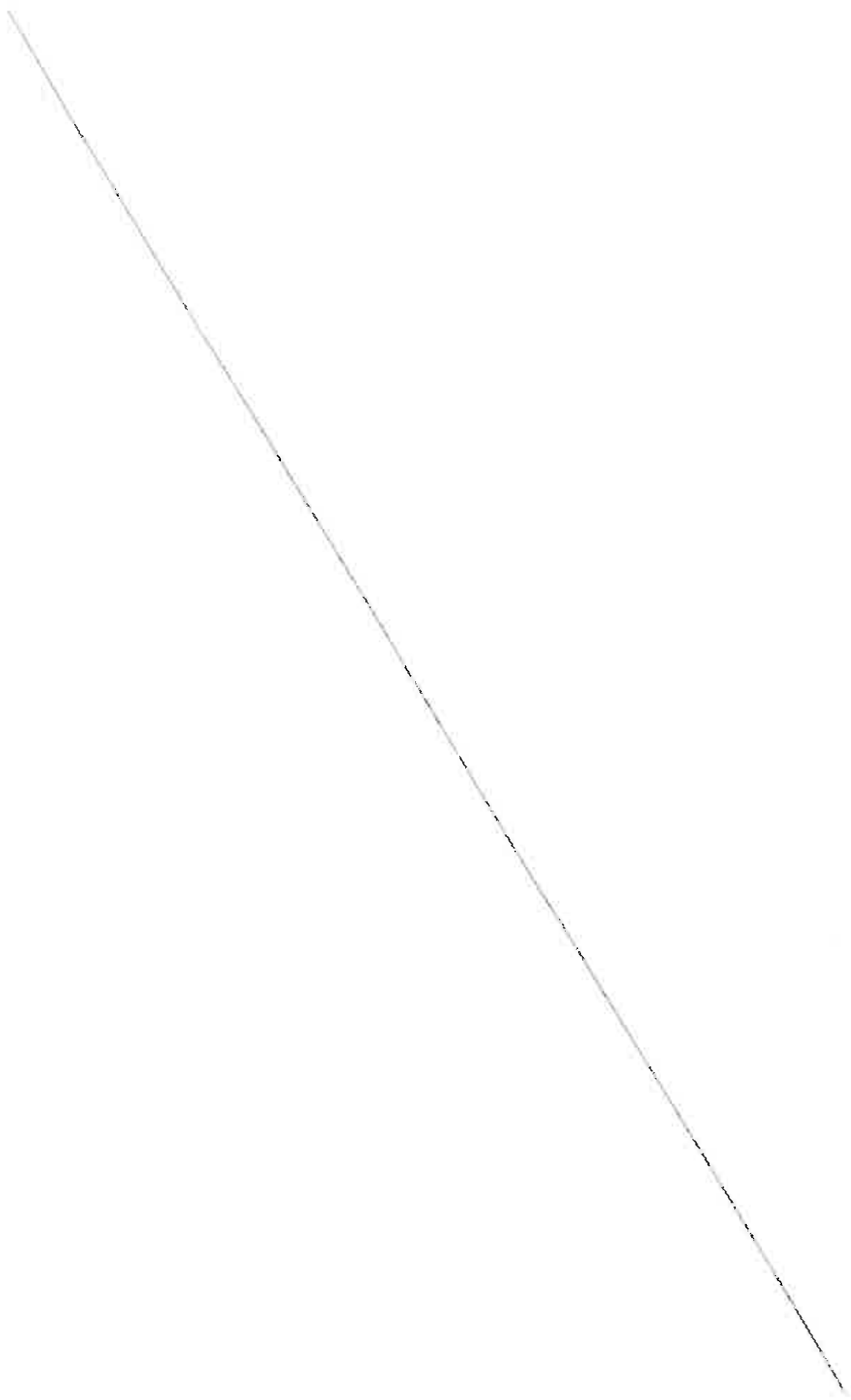
COMPTES ANUALS 2015

Balanç
Compte de pèrdues i guanys
Estat de canvis en el patrimoni net
Estat de fluxos d'efectiu
Memòria



COMPTES ANUALS 2015

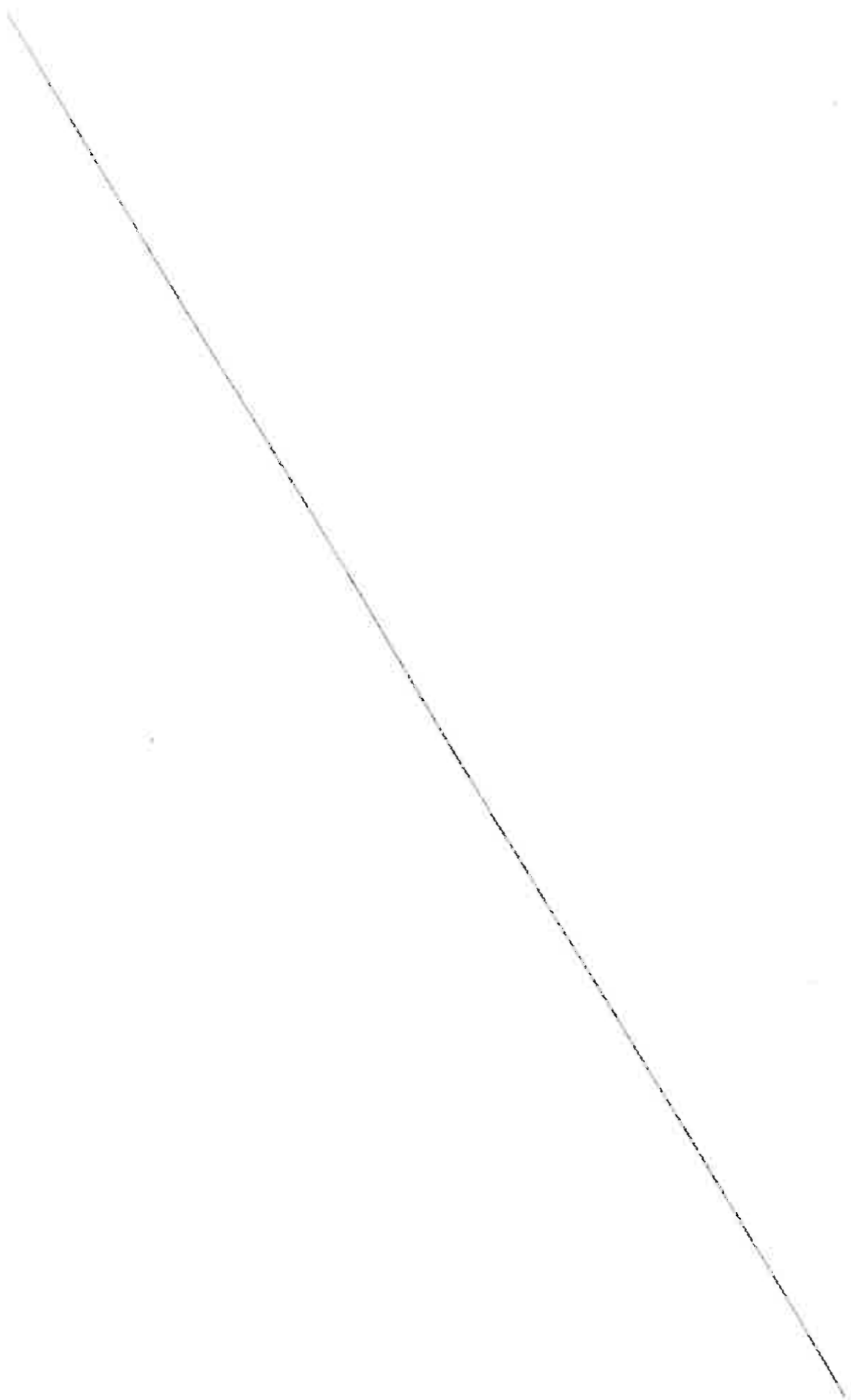
Balanç



BALANÇ DE SITUACIÓ

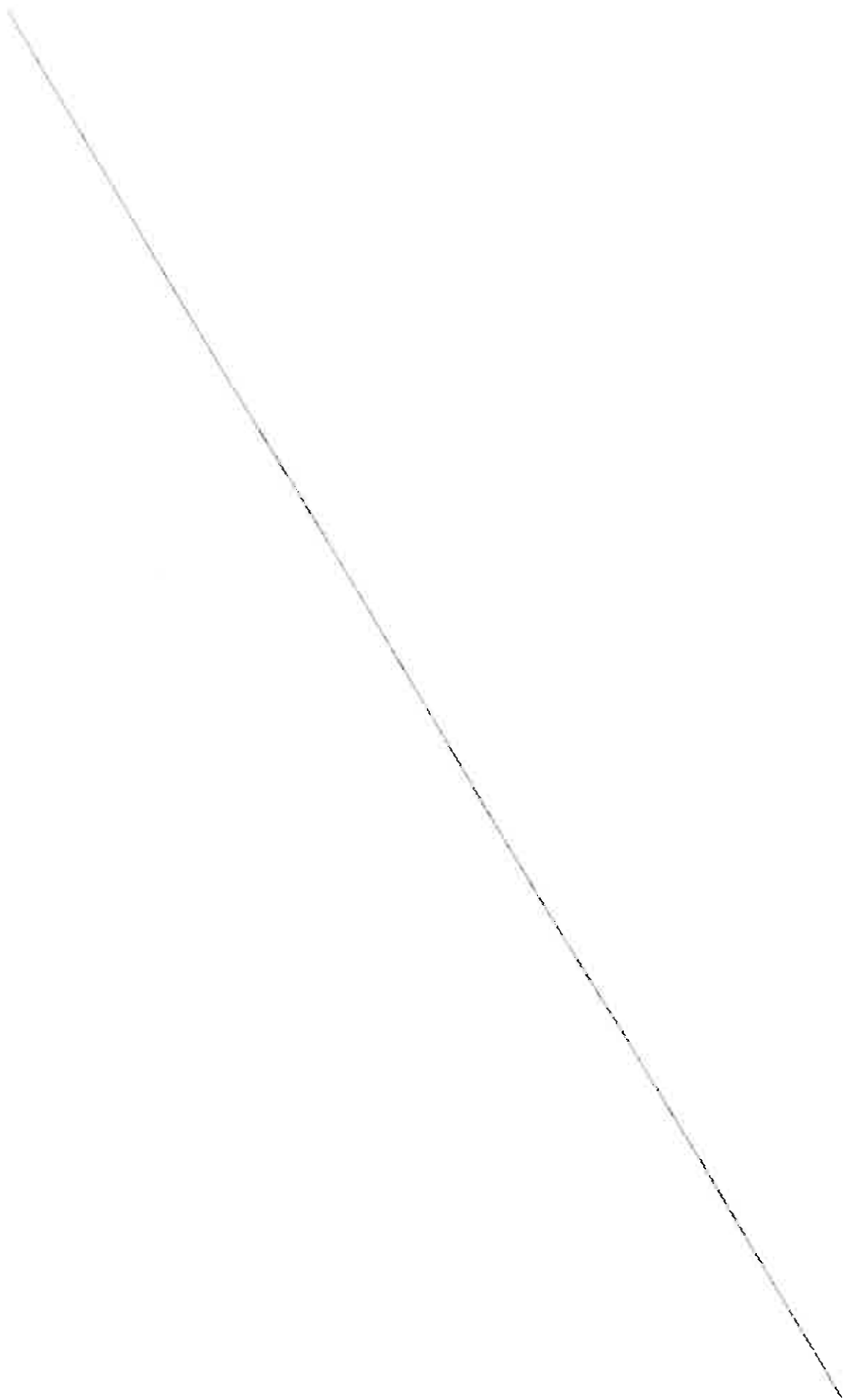
ACTIU	Nota	2015	2014
A) ACTIU NO CORRENT		345.193,75	358.271,45
II. Immobilitzat material	5	281.301,21	281.301,21
1. Terrenys i construccions		281.301,21	281.301,21
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	17.2		
1. Instruments de patrimoni			
V. Inversions financeres a llarg termini	7.1.1 / 7.1.3	24.005,00	24.005,00
1. Instruments de patrimoni		24.005,00	24.005,00
VI. Actius per impost diferit	7.1.1 / 7.1.3	39.887,54	52.965,24
B) ACTIU CORRENT		11.391.091,48	12.843.623,96
II. Existències	10	262.617,51	241.911,12
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		262.617,51	241.911,12
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.1.2 / 7.1.3	9.292.573,36	10.941.588,44
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		7.236.471,67	9.996.604,28
2. Clients, empreses del grup i associades		2.014.448,50	888.392,42
5. Actius per impost corrent		28.799,22	
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		12.853,97	56.591,74
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini		769.528,74	1.209.594,61
2. Crèdits amb empreses		769.528,74	1.209.594,61
V. Inversions financeres a curt termini	7.1.2 / 7.1.3	138.753,96	139.992,39
5. Altres actius financers		138.753,96	139.992,39
VI. Periodificacions a curt termini		4.639,68	9.304,77
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		922.978,23	301.232,63
1. Tresoreria		922.978,23	301.232,63
TOTAL ACTIU (A + B)		11.736.285,23	13.201.895,41

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2015	2014
A) PATRIMONI NET		1.517.594,64	1.506.209,93
A.1) FONS PROPIS	9	1.436.944,34	1.425.559,63
I. Capital		60.200,00	60.200,00
1. Capital escripturat		60.200,00	60.200,00
III. Reserves		1.371.929,65	1.088.701,51
1. Legal i estatutària		14.113,47	14.113,47
2. Altres reserves		1.357.816,18	1.074.588,04
VII. Resultat de l'exercici	3	4.814,69	276.658,12
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	15.2	80.650,30	80.650,30
B) PASSIU NO CORRENT		946.278,29	1.121.370,29
I. Provisions a llarg termini	13	200.888,35	375.980,35
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		200.888,35	375.980,35
II. Deutes a llarg termini	7.1.4 / 7.1.6	718.506,51	718.506,51
3. Creditors per arrendament financer	6.1		
5. Altres passius financers		718.506,51	718.506,51
IV. Passius per impost diferit	7.1.4 / 7.1.6	26.883,43	26.883,43
C) PASSIU CORRENT		9.272.412,30	10.574.315,19
III. Deutes a curt termini	7.1.5 / 7.1.6	81.123,28	53.372,33
2. Deutes amb entitats de crèdit			18.861,31
3. Creditors per arrendament financer	6.1		
5. Altres passius financers		81.123,28	34.511,02
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.1.5 / 7.1.6	9.191.289,02	10.520.942,86
1. Proveïdors		1.908.602,82	1.774.192,65
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	17.3	117.523,57	552.093,27
3. Creditors variis		970.724,01	1.597.137,59
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		967.310,45	1.318.499,00
5. Passius per impost corrent			171.801,92
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		782.254,17	662.344,43
7. Bestretes de clients		4.444.874,00	4.444.874,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		11.736.285,23	13.201.895,41

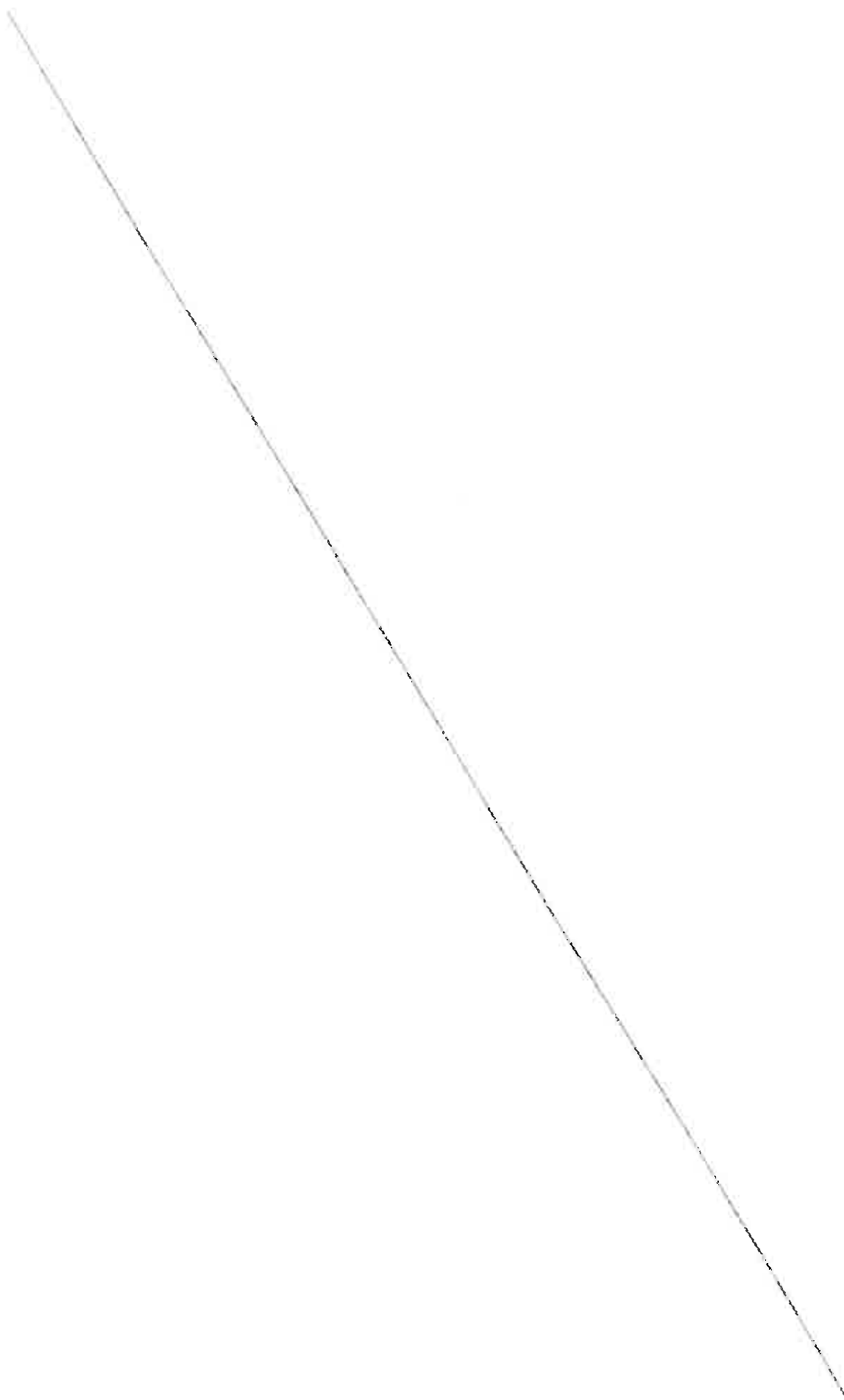


COMPTES ANUALS 2015

Compte de pèrdues i guanys

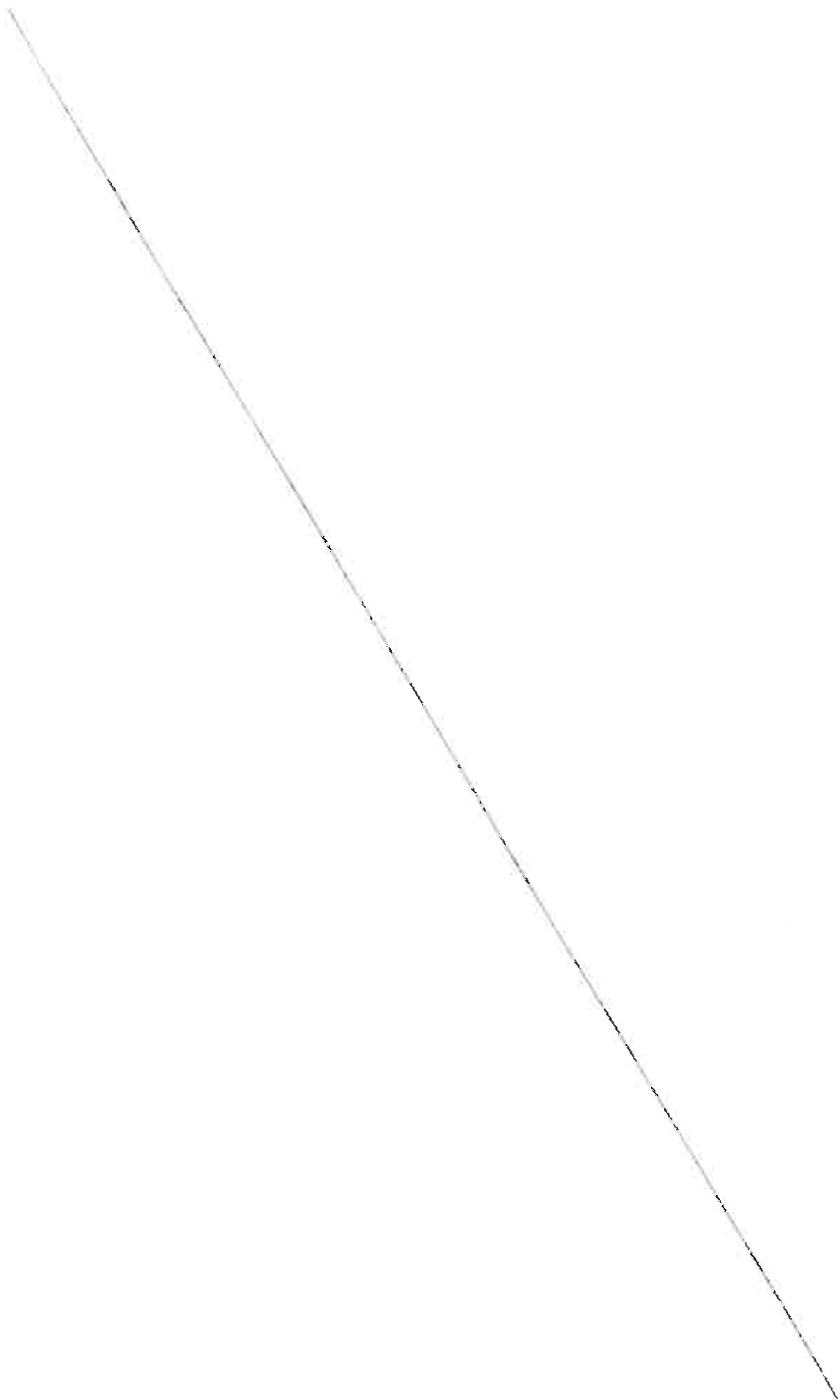


COMPTE DE RESULTATS	Nota	(DEURE) HAVER	
		2015	2014
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	12.5	20.600.051,26	20.324.186,10
b) Prestacions de serveis		20.600.051,26	20.324.186,10
4. APROVISIONAMENTS		-5.709.121,69	-4.793.877,03
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	12.1	-4.296.748,08	-3.383.271,99
c) Treballs realitzats per altres empreses	12.2	-1.412.373,61	-1.410.605,04
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		382.963,38	292.189,63
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	12.6	354.085,06	256.936,75
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	15.1	28.878,32	35.252,88
6. DESPESA DE PERSONAL		-14.025.297,77	-14.166.268,95
a) Sous, salaris i assimilats		-10.894.653,83	-11.226.619,91
b) Càrregues socials	12.3	-3.130.643,94	-2.939.649,04
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-1.254.653,76	-1.314.478,21
a) Serveis exteriors	12.4	-1.245.827,95	-1.334.377,24
b) Tributs		-11.221,88	-10.236,71
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	7.2	2.396,07	30.135,74
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5		
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	15.2	18.468,89	18.468,89
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		12.410,31	-360.220,43
12. INGRESSOS FINANCERS	7.2.2	34.772,78	69.912,31
b) De valors negociables i altres instruments financers		34.772,78	69.912,31
b.1) D'empreses del grup i associades		34.384,21	67.798,37
b.2) De tercers		388,57	2.113,94
13. DESPESES FINANCERES	7.2.2	-29.290,70	-35.656,85
b) Per deutes amb tercers		-29.290,70	-35.656,85
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		5.482,08	34.255,46
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		17.892,39	394.475,89
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	11.1	-13.077,70	-117.817,77
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		4.814,69	276.658,12
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	3	4.814,69	276.658,12



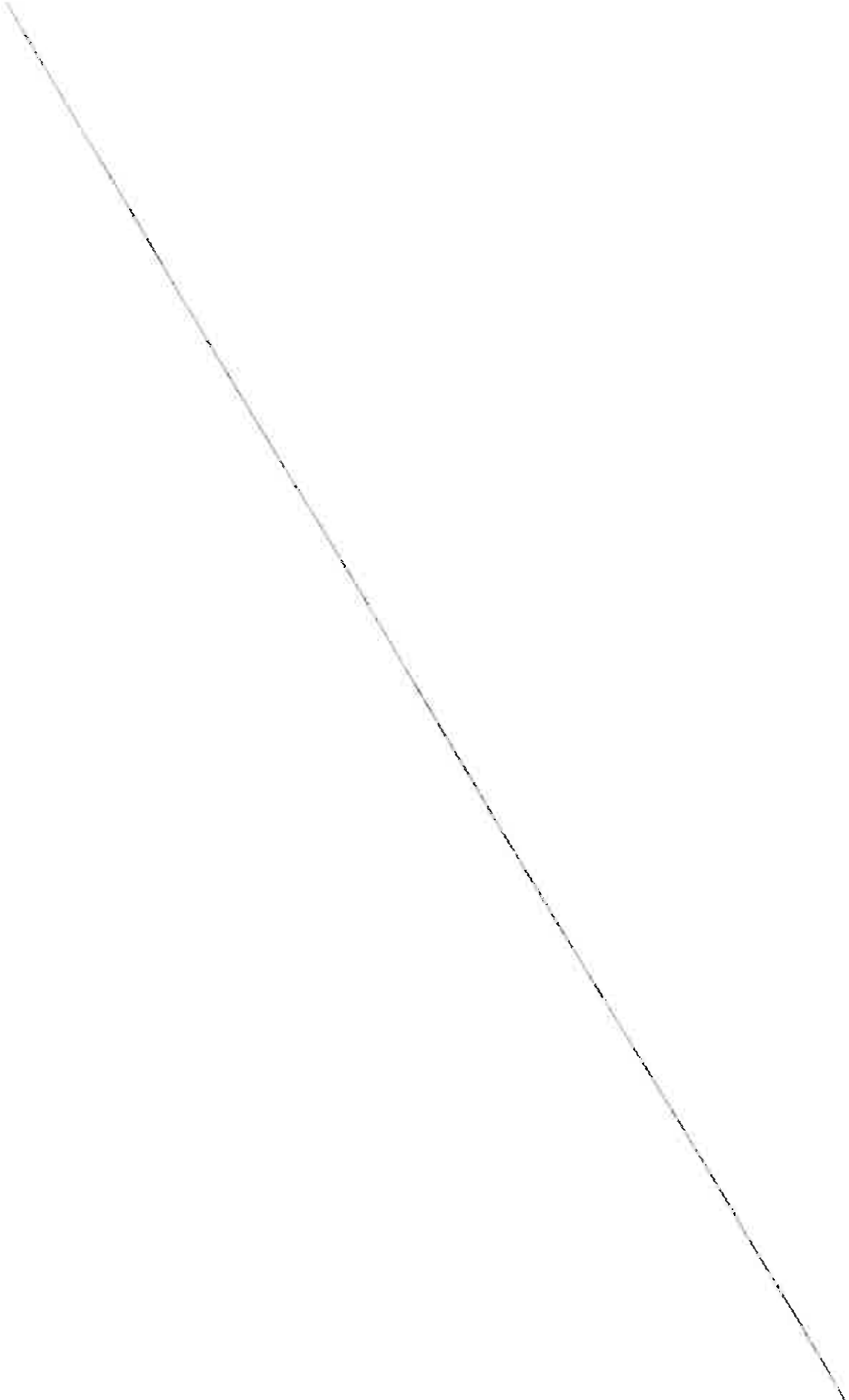
COMPTES ANUALS 2015

Estat de canvis en el patrimoni net



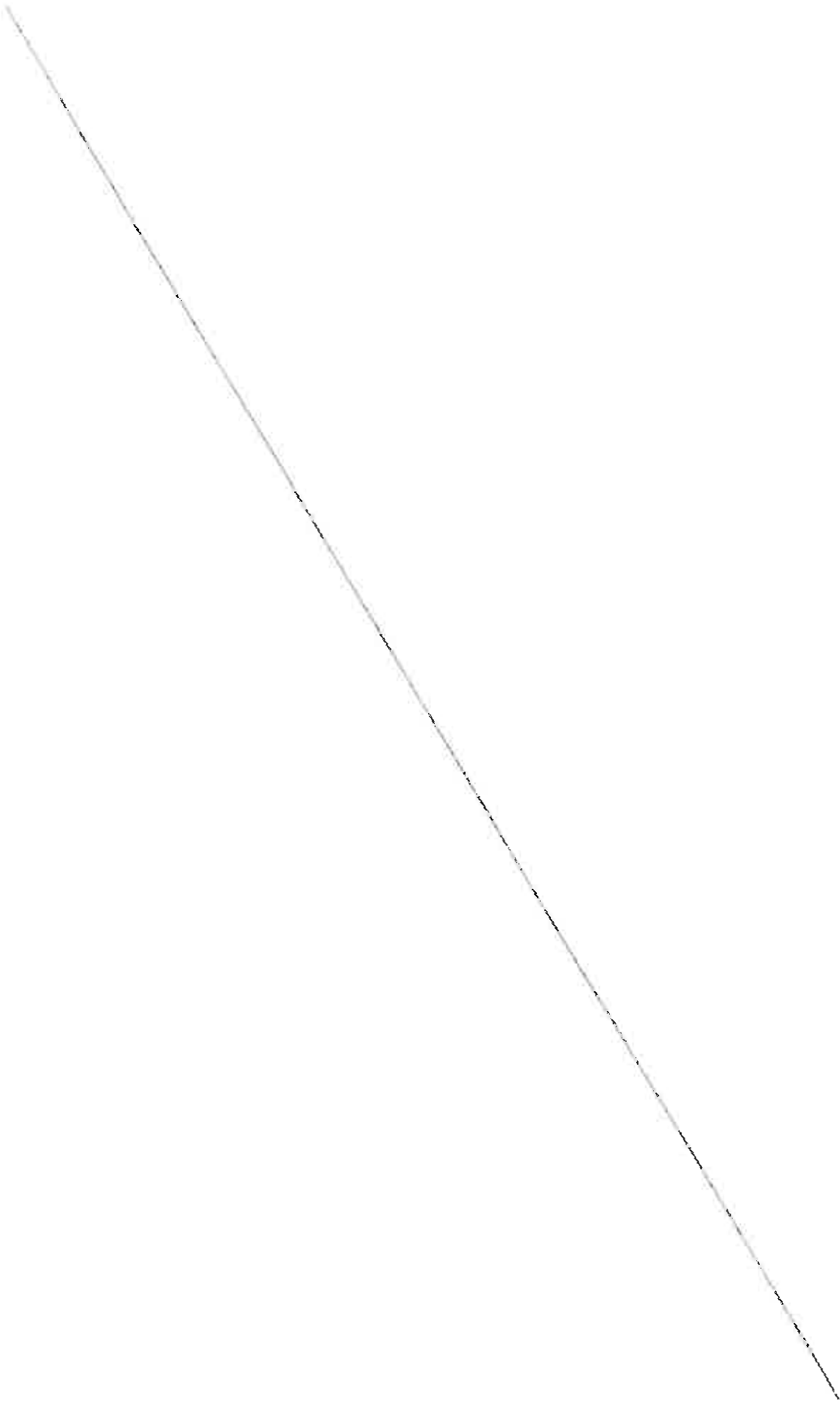
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2015	2014
A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	4.814,69	276.658,12
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		18.468,89	18.468,89
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu		-4.617,22	-4.617,22
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)		13.851,67	13.851,67
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-18.468,89	-18.468,89
IX. Efecte impositiu		4.617,22	4.617,22
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		-13.851,67	-13.851,67
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	3	4.814,69	276.658,12



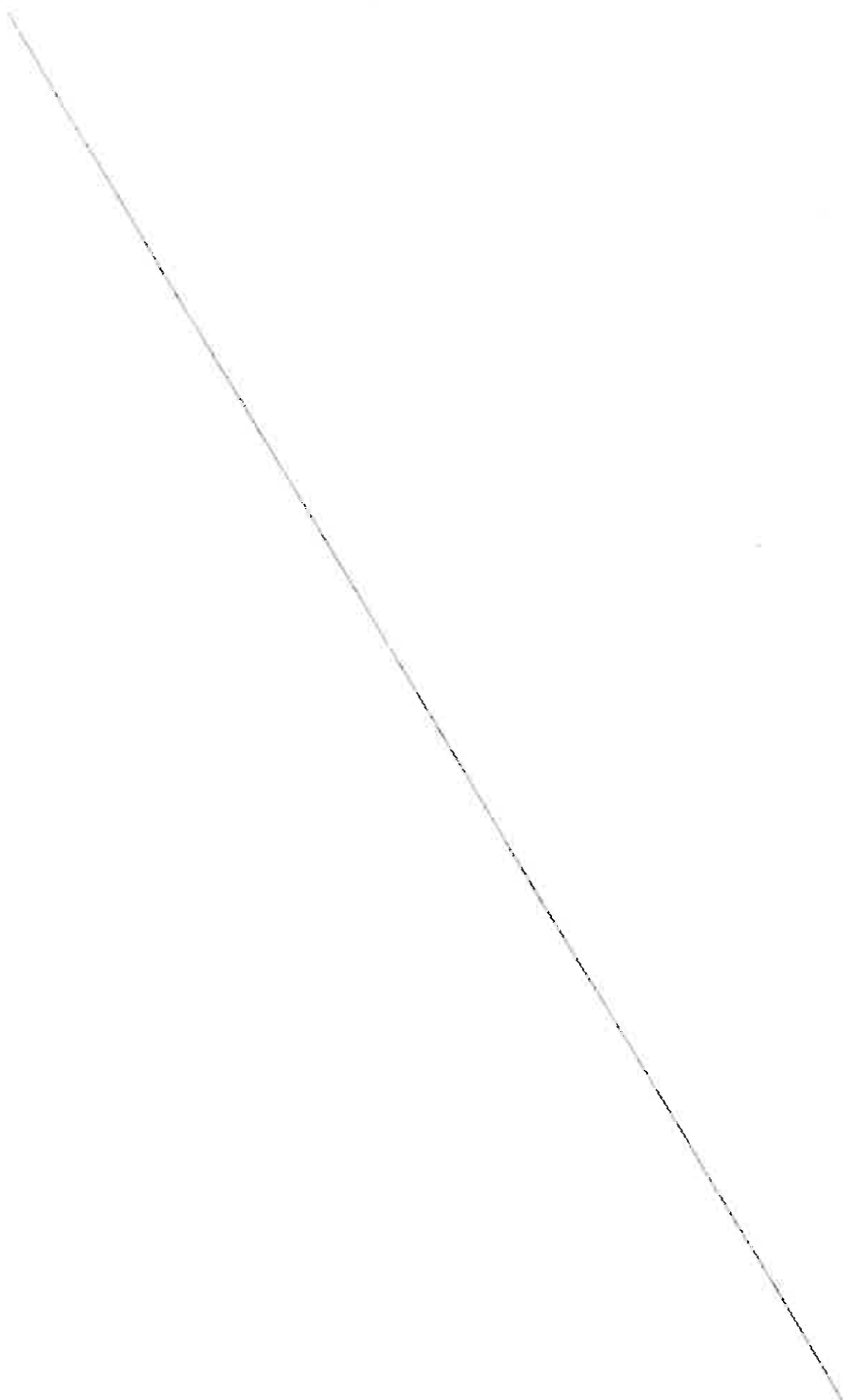
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escripturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i legats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL ANY 2013	60.260,00	1.136.491,48	131.381,88		1.328.073,36
I. Ajustos per canvis de criteris 2013 i anteriors					
II. Ajusts 2013 i anteriors		-179.171,85		80.650,30	-98.521,55
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	60.200,00	957.319,63	131.381,88	80.650,30	1.229.541,81
I. Total ingressos i despeses reconegudes			276.658,12		276.658,12
II. Operacions amb socis o propietaris					
1. Augment de capital					
2. (-) Reduccions de capital					
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligació, condonacions de deutes)					
4. (-) Distribució de dividendes					
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)					
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis					
7. Altres operacions amb socis o propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net		131.381,88	-131.381,88		
C. SALDO, FINAL DEL ANY 2014	60.200,00	1.088.701,51	276.658,12	80.650,30	1.506.209,93
I. Ajusts per canvis de criteri 2014					
II. Ajusts 2014					
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	60.200,00	1.088.701,51	276.658,12	80.650,30	1.506.209,93
I. Total ingressos i despeses reconegudes			4.814,69	0,00	4.814,69
II. Operacions amb socis o propietaris		6.570,02			6.570,02
1. Augment de capital					
2. (-) Reduccions de capital					
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligació, condonacions de deutes)					
4. (-) Distribució de dividendes					
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)					
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis					
7. Altres operacions (reserva de capitalització)		6.570,02			6.570,02
III. Altres variacions del patrimoni net		276.658,12	-276.658,12		
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	60.200,00	1.371.929,65	4.814,69	80.650,30	1.517.594,64

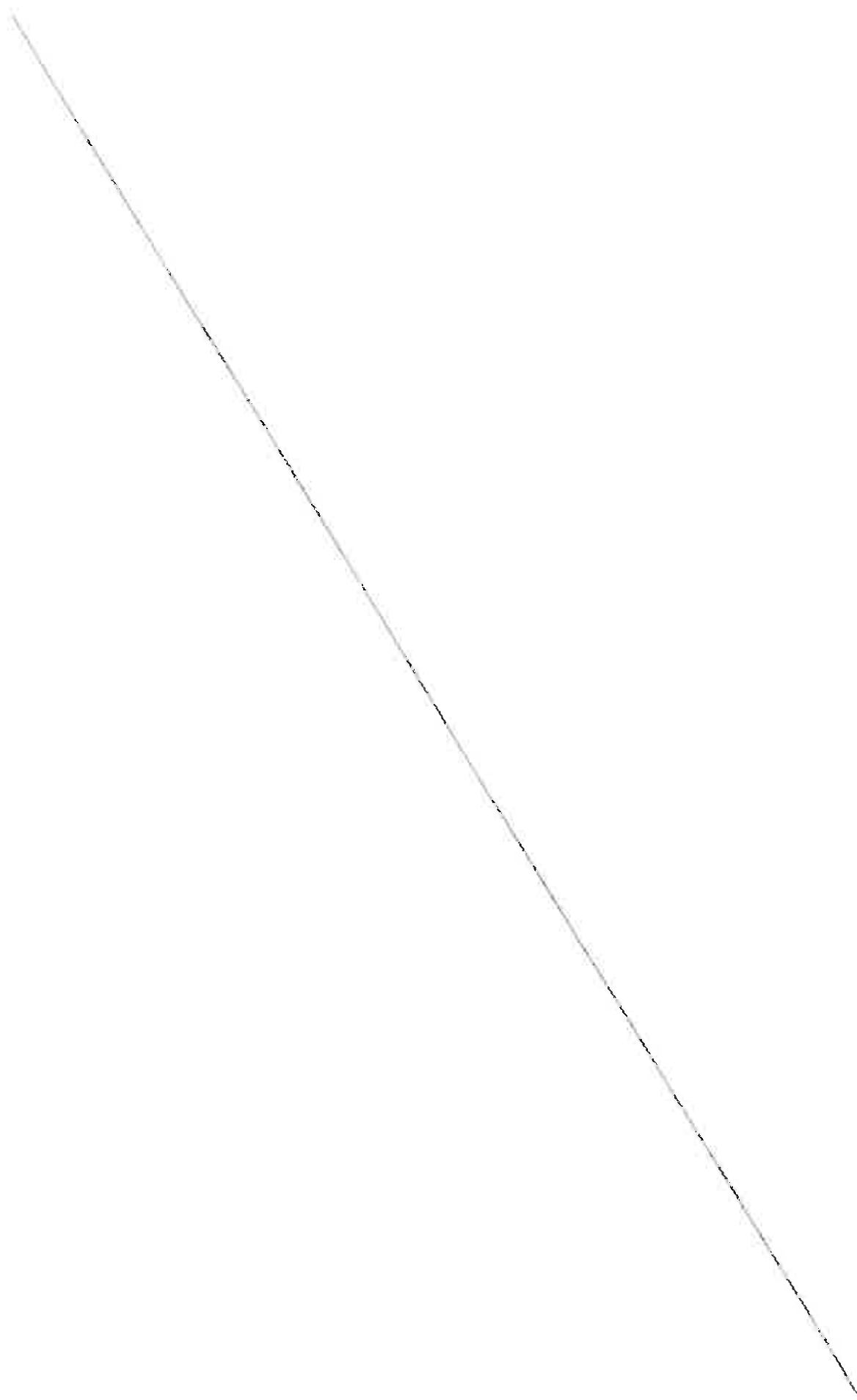


COMPTES ANUALS 2015

Estat de fluxos d'efectiu

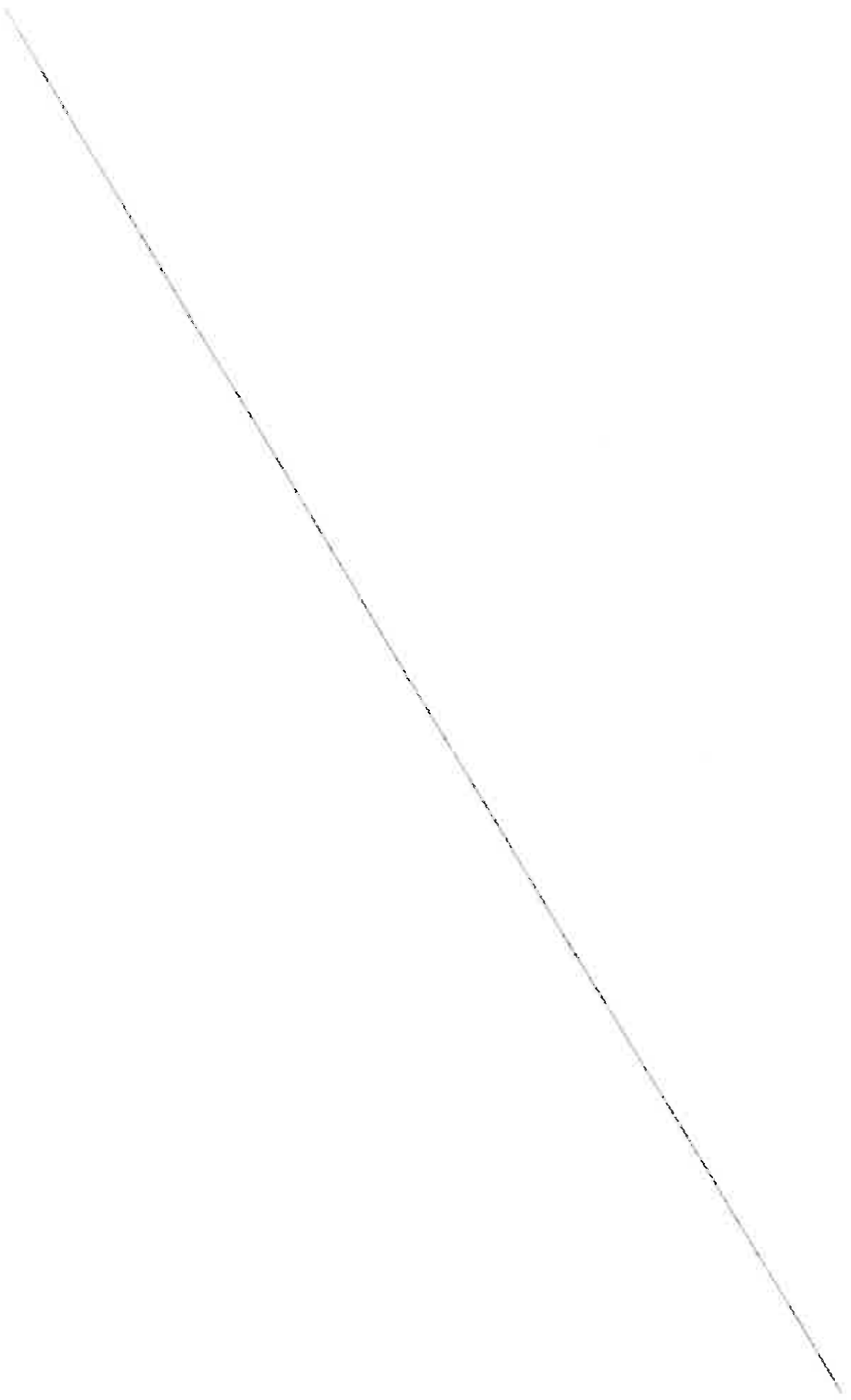


ESTAT DE FLUXOS EFECTIU	Nota	2015	2014
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		17.892,39	394.475,89
2. Ajustos del resultat		-182.970,15	-59.613,01
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	7.2	-2.396,07	-30.135,74
c) Variació de provisions (+/-)	12.2	-175.092,00	4.778,19
g) Ingressos financers (-)		-34.772,78	-69.912,31
h) Despeses financeres (+)		29.290,70	35.656,85
3. Canvis en el capital corrent		462.149,13	-2.001.425,43
a) Existències (+/-)	10	-20.706,39	-44.122,80
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	7.1.2 / 7.1.3	1.651.598,34	-3.055.342,53
c) Altres actius corrents (+/-)	7.1.2 / 7.1.3	4.665,09	-1.274,19
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	7.1.5 / 7.1.6	-1.179.977,93	1.099.314,09
e) Altres passius corrents (+/-)	7.1.5 / 7.1.6	6.570,02	
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-144.193,83	-95.470,04
a) Pagament d'interessos (-)		-10.821,81	-17.187,96
c) Cobrament d'interessos (+)		34.772,78	69.912,31
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		-168.144,80	-148.194,39
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		152.877,54	-1.762.032,59
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)			
a) Empreses del grup i associades	17.2		
c) Immobilitzat material	6.1		
7. Cobraments per desinversions (+)		441.117,11	1.093.426,22
a) Empreses del grup i associades	17.2	440.065,87	
c) Altres actius financers	7.1.1 / 7.1.3	1.051,24	1.093.426,22
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		441.117,11	1.093.426,22
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		27.750,95	-50.921,26
a) Emissió		46.612,26	18.861,31
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	7.1.5 / 7.1.6		18.861,31
4. Altres deutes (+)		46.612,26	
b) Devolució i amortització de	7.1.5 / 7.1.6	-18.861,31	-69.782,57
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-18.861,31	
4. Altres deutes (-)			-69.782,57
11. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		27.750,95	-50.921,26
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT-/ DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)		621.745,60	-719.527,63
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		301.232,63	1.020.760,26
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		922.978,23	301.232,63



COMPTES ANUALS 2015

Memòria



GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2015

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1.- Descripció de l'activitat

Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM és una societat mercantil amb capital exclusivament públic, constituïda per temps indefinit per acord de l'Ajuntament de Tortosa en Ple, en sessió celebrada el 29 de març de 1993.

El seu objecte social és la gestió dels serveis municipals d'atenció sanitària, ja siguin hospitalaris, assistencials o para-assistencials. Des de l'1 de gener de 1994 administra i gestiona el Patronat de l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús-Tortosa, segons conveni signat el 29 de juny de 1993. Des de 10 de desembre de 2011 el Patronat de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús-Tortosa passa a denominar-se EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa.

Durant els exercicis 2015 i 2014 s'han prestat serveis assistencials com l'atenció sociosanitària de convallescència, cures pal·liatives, llarga estada i residència assistida. També s'han prestat serveis ambulatoris com l'hospital de dia, el centre de dia i el servei d'hemodiàlisi als malalts renals. Per altra banda, cal mencionar el funcionament dels Programes d'Atenció Domiciliària (PADES) i les Unitats Funcionals Interdisciplinàries Sociosanitàries (UFISS). L'entitat té formalitzats diferents concerts amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per a l'assoliment del "programa d'avaluació de dependències" i la "valoració de les discapacitats".

Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM té formalitzats amb el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i amb la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal, abans denominat Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, concerts per a la prestació de serveis assistencials, per a l'assoliment de determinats objectius de cobertura sanitària i sociosanitària de la població amb uns preus predeterminats. L'hospital està inclòs en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de

Catalunya (SISCAT).

També manté vinculacions de naturalesa contractual amb diverses entitats responsables de l'assegurament privat de l'assistència sanitària, mútues i companyies d'assegurances.

L'entitat forma part de l'Agrupació d'Interès Econòmic "Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE" que li presta serveis auxiliars per a realització de la seva activitat.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 861 "Actividades hospitalarias".

L'entitat està classificada per la *Intervenció General de Administraciones del Estado (IGAE)* en el sistema de comptabilitat Sistema Europeu de Comptes (SEC) AP-SEC 2010 com "Administracions Públiques (subsector administració local 1.3.1.3)".

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2015 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici.

2.2.- Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil es presenta, a efectes comparatius, en cadascuna de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net a més de les xifres del exercici 2015, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

En el present exercici resulta per primera vegada d'aplicació la resolució del 29 de gener de 2016, del Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb els aplaçaments de pagament a proveïdors en operacions comercials. En virtut del

disposat a la Disposició addicional única, en el primer exercici d'aplicació d'aquesta resolució, la Societat subministra exclusivament la informació relativa a l'exercici 2015 i no es presenta informació comparativa corresponent a aquesta nova obligació, qualificant-se els comptes anuals com a inicials, a aquests exclusius efectes, pel que fa referència a l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat.

2.3.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la direcció de la societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que s'hi han registrat. Bàsicament, aquestes estimacions fan referència a:

- La vida útil dels actius materials (nota 5).
- El càlcul de les provisions a llarg termini (nota 13) i les remuneracions pendents de pagament (nota 7.1.6).
- Càlcul dels ingressos procedents del CatSalut (nota 12.4).
- Les provisions de guanys futurs que fan possible l'aplicació dels actius per impost diferit.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2015, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

2.4.- Reexpressió de dades

En l'exercici 2015 s'ha corregit dades, arran de la consideració d'un menor interès implícit i la comptabilització de la moratòria de la Seguretat Social en els epígrafs de reserves, subvencions, donacions i llegats, deutes a llarg termini i passius per impost diferit, d'acord al detall que es mostra a continuació.

Aquesta correcció ha suposat una disminució de les reserves acumulades dels exercicis 2014 i 2015 per un import global de 179.171,85 euros (provenen amb anterioritat a l'1 de gener de 2014), i la reexpressió de les xifres de l'exercici 2014, que difereixen de les presentades en els comptes anuals de l'exercici 2014 pels efectes d'aquesta correcció sense que afecti al resultat.

El detall és el següent:

	PASSIU			
	Altres reserves	Subvencions	Deutes a llarg termini	Passius per impost diferit
Saldos presentats en comptes anuals a 31/12/2014:	1.253.759,89		646.868,39	
Ajustos realitzats	-179.171,85	80.650,30	71.638,12	26.883,43
Saldo reexpresats en comptes anuals a 31/12/2015	1.074.588,04	80.650,30	718.506,51	26.883,43

Degut a una correcta interpretació de l'indicat en la norma d'elaboració de comptes anuals tretzena i quinzena del Pla General de Comptabilitat, s'han reclassificat els saldos mantinguts amb empreses del grup de l'exercici 2014.

2.5.- Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dintre del balanç de situació.

2.6.- Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2015, que el Consell d'Administració presentarà a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació, és la següent:

Base de repartiment	Import 2015	Import 2014
Resultat de l'exercici	4.814,69	276.658,12
Total	4.814,69	276.658,12
Aplicació		
A reserves voluntàries	4.814,69	276.658,12
Total	4.814,69	276.658,12

Segons l'article 25 de la Llei 27/2014 de l'Impost de Societats, una de les modificacions per a l'exercici 2015 és que es preveu una reducció en la base de l'impost del 10% de l'increment dels fons propis, com a mesura fiscal per incentivar la capitalització de les empreses. L'entitat ha aplicat aquesta reducció atès que compleix amb els requisits establerts en la llei i ha proposat la dotació de la corresponent reserva de capitalització, de caràcter indisponible i preceptiva per poder aplicar la deducció.

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2015 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions materials

Els béns de l'immobilitzat es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat en els equips informàtics ha estat del 25%.

Pel que fa al deteriorament de valor de l'immobilitzat material, a la data de tancament de cada balanç de situació, sempre que existeixen indicis de pèrdua de valor, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, la societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

4.2.- Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com a financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius (veure nota 6).

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.3.- Instruments financers

4.3.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixement dels interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu correspon al tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al venciment.

S'han dotat provisions per a insolvències de tràfic per import del 100% dels saldos susceptibles de provisionar i amb una antiguitat superior a sis mesos.

Actius financers mantinguts per negociar

Són els actius que s'han adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament

del balanç de situació adjunt.

Actius financers disponibles per a la venda

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixen directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

Interessos rebuts

Els interessos meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, utilitzant el mètode d'interès efectiu.

Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

4.3.2- Passius financers

Dèbits i partides a pagar

Els dèbits i partides a pagar es reconeixen inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel cost amortitzat.

Classificació i baixa de passius financers

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

4.4.- Existències

Les existències, tant inicials com finals, han estat valorades d'acord amb el criteri del preu mitjà ponderat. Els impostos indirectes s'inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública.

Posteriorment es valoren al menor entre el preu mitjà ponderat i el valor net de realització.

Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.5.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats/diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Cada tancament comptable es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, i s'efectuen les oportunes correccions d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.6.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions i impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment en el qual s'entenguin rebuts o cedit els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Tal i com s'indica en el marc conceptual del Pla General Comptable (RD 1514/2007 de 16 de novembre) el reconeixement d'un ingrés té lloc com a conseqüència d'un augment de recursos de l'empresa, i sempre que la quantia pugui determinar-se amb fiabilitat.

La compra de serveis és l'instrument del CatSalut per tal de dirigir les polítiques i estratègies a través de la contractació amb les entitats proveïdores. El CatSalut fa efectiva la cartera de serveis, amb caràcter general, a través dels centres, serveis i establiments sanitaris integrats en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT), els quals es contracten mitjançant els procediments previstos en les normes de contractació de gestió de serveis assistencials.

El Decret 118/2014, de 5 d'agost, és la norma específica que actualment regula l'establiment de convenis i contractes de gestió de serveis assistencials i el seu sistema de pagament sobre la contractació i la prestació de serveis sanitaris amb càrrec al Servei Català de la Salut, que va entrar en vigor l'1 de gener de 2015. La part de la concertació d'àmbit sociosanitari, resta pendent d'adaptar-se al nou sistema de pagament.

El nou sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i d'altres de quantia variable en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada.

Les clàusules, en termes generals, incorporen un increment del 3,6% que va començar a meritarse des del mes de maig de 2015.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Si una clàusula està pendent de signatura definitiva es registren els ingressos segons la proposta de contracte per a l'any i estimació dels ingressos que se'n derivaran. En el moment en què es signen les clàusules es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

El nou sistema de pagament inclou una clàusula de “programa específic d’aliances territorials” i es considera que ha de comportar sinergies assistencials amb l’empresa del grup Tortosa Salut.

La societat ha format part fins l’any 2014 de la prova pilot per a la implantació d’un sistema de compra de serveis en base poblacional, en els àmbits geogràfics als qual pertany l’anomenat conveni capítatiu (àmbit Montsià i àmbit Baix Ebre). S’inclou en el comptes de 2015 la factura final de regularització d’aquest conveni dels anys 2012 i 2013. També consta signat el document de conveni capítatiu 2014 amb el Servei Català de la Salut tot i que resta pendent de rebre el càlcul i document de liquidació definitiva.

Si les darreres clàusules signades incorporen una part variable no uniforme en els darrers anys, aquesta part es valora amb la informació disponible i seguint el criteri de prudència.

En referència al contracte de la gestió dels serveis de prestació d’hemodiàlisi ambulatoria la tarifa inclou la medicació que es dispensa.

Per l’any 2015 es consoliden serveis auxiliars de farmàcia, magatzem i càteríng amb altres entitats del territori com es el cas de la Clínica Terres de l’Ebre de Tortosa. S’han mantingut aliances territorials amb l’Hospital Comarcal d’Amposta en els àmbits de dispensació farmacèutica.

En els centres hospitalaris de la XHUP i centres d’atenció primària concertats pel CatSalut es va dur a terme un procés d’auditoria per verificar l’aplicabilitat de les quantitats rebudes per tal d’equiparar les condicions de treball dels treballadors a les millores produïdes en el VII Conveni Col·lectiu de la XHUP. Queda pendent de confirmació la realització d’aquesta auditoria en empreses amb concert sociosanitari, com és el cas de l’entitat.

4.7.- Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s’han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l’import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l’obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixin per l’actualització de la provisió com a despesa financera a mida que es merita.

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

D'acord amb el conveni col·lectiu, que inclou una clàusula que determina l'acreditació d'una mensualitat dependent de l'antiguitat a abonar en concepte de premi de fidelització, a l'exercici 2015 i 2014 es dota la totalitat de la provisió del premi de fidelització necessària per cobrir els compromisos acreditats per aquest concepte. S'ha incorporat al càlcul tota la plantilla amb una relació laboral indefinida dins l'empresa. Al tancament de l'exercici 2015 el valor estimat de la provisió és de 120.476,39 euros i per a l'exercici 2014 era de 295.568,39 euros (veure nota 13).

Atès el nou criteri del Tribunal Suprem respecte al càlcul del "preu hora de guàrdia" establert en el conveni col·lectiu dels hospitals concertats de la XHUP l'entitat manté una provisió necessària per fer front als compromisos que es puguin derivar d'aquesta situació (nota 13).

Amb data 1 de maig de 2015 se signa el "primer conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut". Des de la signatura del conveni es deixa sense efecte la reducció salarial del 5% que es venia aplicant en virtut del pacte signat el 31 d'octubre del 2013. L'entitat provisiona la totalitat de la quantitat pel concepte de DPO atès que presenta un equilibri pressupostari, tot i que resten pendents de càlcul definitiu en referència al seu grau d'assoliment.

Anteriorment l'entitat quedava automàticament adscrita, amb data 4 de juliol de 2013, als *Acords parcials del I Conveni Col·lectiu de treball per als centres sociosanitaris de Catalunya amb activitat concertada amb el Servei Català de la Salut* per als anys 2013-2014, a l'estar inclosa en l'àmbit funcional d'aquest conveni. El text definitiu del Conveni va aprovar-se el 27-11-2013 i es va publicar en el DOGC de 14 de febrer de 2014. Les taules d'aquest conveni integraven una reducció salarial del 5% amb efectes de l'1-1-2013 que es mantenia durant tota la vigència del mateix. Les DPO quedaven condicionades

a l'equilibri pressupostari. L'entitat mantenia una provisió per al pagament del total de les DPO, en criteri de prudència.

A l'exercici 2012 no es va liquidar la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada en 632.298,12 euros, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. Es van avaluar les contingències que es podrien derivar, considerant la probabilitat que se'n derivessin obligacions futures, motiu pel qual es va registrar un passiu pel mateix import com a provisió respecte aquest fet. La societat en l'exercici 2014 va retornar la part meritada fins el 15 de juliol de 2014 de l'esmentada paga extra essent la provisió al tancament de l'exercici per import de 585.562,99 euros. En l'exercici 2015 l'entitat ha quantificat aquesta provisió i l'ha augmentat addicionalment en 94.502,83 euros.

4.10.- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

4.11.- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència d'acord amb la realitat econòmica de l'operació. Veure nota 17.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2015

No hi ha variacions en els saldos de l'exercici 2015 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.14	Saldo a 31.12.15
Terrenys i béns naturals	405.471,21	405.471,21
Equips de procés informació	131.159,91	131.159,91
Total brut	536.631,12	536.631,12
Amortització equips procés informació	-131.159,91	-131.159,91
Total amortitzacions	-131.159,91	-131.159,91
Terrenys i béns naturals	-124.170,00	-124.170,00
Total provisions	-124.170,00	-124.170,00
Total net	281.301,21	281.301,21

5.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2014

No hi va haver variacions en els saldos de l'exercici 2014 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.13	Saldo a 31.12.14
Terrenys i béns naturals	405.471,21	405.471,21
Equips de procés informació	131.159,91	131.159,91
Total brut	536.631,12	536.631,12
Amortització equips procés informació	-131.159,91	-131.159,91
Total amortitzacions	-131.159,91	-131.159,91
Terrenys i béns naturals	-124.170,00	-124.170,00
Total provisions	-124.170,00	-124.170,00
Total net	281.301,21	281.301,21

5.3.- Altra informació

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat. Es considera que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre del 2015 i del 2014 no s'ha efectuat cap deteriorament.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

NOTA 6.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

6.1.- Arrendaments financers. Arrendatari.

Els actius reconeguts es registren pel valor actual dels pagaments mínims a realitzar.

Els exercicis 2015 i 2014 la societat no ha contractat cap arrendament financer.

6.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

La societat durant l'exercici 2015 i 2014 té contractats els següents arrendaments operatius:

Arrendaments operatius	Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	Edifici Hospital Santa Creu	477.480,35	512.212,64
Banque PSA Finance	Rènting vehicles	4.757,77	4.449,00
Abello Linde, SA	Lloguer envasos	4.525,00	4.317,90
Arval Service Lease, SA	Rènting vehicles	3.611,74	
Altres lloguers	Altres	6,05	87,10
		490.380,91	521.066,64

Mitjançant contracte subscrit el 29 de juny de 1993 l'EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu posa a disposició de la societat els béns integrants del seu patrimoni, a canvi d'una contraprestació econòmica fixada anualment i que com a mínim ha de ser l'amortització econòmica dels béns cedits en cada moment, deduïda l'amortització de les subvencions de patrimoni net i destinades directament al finançament dels béns esmentats.

El mes de juliol de 2014 la societat va subscriure un contracte amb BANQUE PSA FINANCE, pel rènting de dos vehicles Peugeot per al servei de PADES. La quota mensual era per un import de 370,75 euros cadascun i el contracte tenia venciment al juny de 2015. A partir del juliol de 2015 s'ha subscrit el contracte amb ARVAL SERVICE LEASE, SA pel rènting dels dos vehicles. La quota mensual és de 328,77 euros cadascun.

NOTA 7.- INSTRUMENTS FINANCERS

7.1.- Informació sobre balanç

7.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Categoria	Instrumente de patrimoni		Crèdits i altres actius financers		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Préstecs i partides a cobrar			39.887,54	52.965,24	39.887,54	52.965,24
Actius disponibles per la venda:						
- Valorats a valor raonable	24.005,00	24.005,00			24.005,00	24.005,00
Total actius financers a ll/	24.005,00	24.005,00	39.887,54	52.965,24	63.892,54	76.970,24

El detall dels instruments de patrimoni i crèdits i altres actius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 7.1.3.

7.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Categoria	Crèdits i altres actius financers		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Préstecs i partides a cobrar	10.200.856,06	12.291.175,44	10.200.856,06	12.291.175,44
Total actius financers a c/	10.200.856,06	12.291.175,44	10.200.856,06	12.291.175,44

Els préstecs i partides a cobrar a curt termini es detallen a continuació en l'epígraf 7.1.3.

7.1.3.- Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2015 és la següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:			
Crèdits a empreses	769.528,74		769.528,74
Inversions financeres:			
Instrument de patrimoni		24.005,00	24.005,00
Altres actius financers	138.753,96		138.753,96
Actius per impost diferit:		39.887,54	39.887,54
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	7.236.471,67		7.236.471,67
Clients d'empreses del grup i associades	2.014.448,50		2.014.448,50
Actius per impost corrent	28.799,22		28.799,22
Altres crèdits, Administracions Públiques	12.853,97		12.853,97
Total actius financers	10.200.856,06	63.892,54	10.264.748,60

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2014 va ser la següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:			
Crèdits a empreses	1.209.594,61		1.209.594,61
Inversions financeres:			
Instrument de patrimoni		24.005,00	24.005,00
Altres actius financers	139.992,39		139.992,39
Actius per impost diferit:		52.965,24	52.965,24
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	9.996.604,28		9.996.604,28
Clients d'empreses del grup i associades	888.392,42		888.392,42
Altres crèdits, Administracions Públiques	56.591,74		56.591,74
Total actius financers	12.291.175,44	76.970,24	12.368.145,68

Inversions en empreses del grup i associades

Crèdits a empreses

Amb data 21 de gener de 2013 l'entitat formalitzava amb Tortosa Salut, SL un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros, amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. Els anys 2015 i 2014 s'han adaptat les condicions prenent com a referència condicions de mercat i el diferencial s'ha situat a euríbor + 3. A la data de tancament de l'exercici 2015 el saldo disposat és de 769.528,74 euros i per a l'exercici 2014 era de 1.209.594,61 euros.

Inversions financeres

Instruments de patrimoni

Els exercicis 2015 i 2014 la societat participa directament en el capital de les entitats que es detallen tot seguit. Cap d'elles té admeses a cotització les seves accions en mercats oficials.

Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE

Domicili social	Av. del Doctor Josep Laporte, 2. Reus
Capital social de la companyia.....	19.833,00 euros
Grau de participació directa	15,15%
Valor de la participació.....	3.005,00 euros
Resultat de l'exercici 2015 i 2014	0,00 euros
Reserves totals de la companyia	545.227,60 euros
Objecte social.....	Serveis de gestió i auxiliars

La societat també participa directament en el capital del Consorci de Salut i Social de Catalunya SA, amb 21 accions per un valor nominal de 1.000 euros cadascuna; per tant, 21.000 euros.

Altres actius financers

L'import d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2015 per import de 138.753,96 euros correspon a:

- Dipòsits constituïts per import de 56.339,23 euros, dels quals destaquen, els 48.311,53 euros com a garantia definitiva per a la pròrroga de la concertació amb la Secretaria d'Inclusió Social i Promoció de l'Autonomia Personal (abans denominat ICASS).
- L'import de 82.414,73 euros correspon a situacions transitòries de finançament amb altres empreses.

L'import d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2014 per import de 139.992,39 euros corresponien a:

- Dipòsits constituïts per import de 56.339,23 euros, dels quals destacaven els 48.311,53 euros com a garantia definitiva per a la pròrroga de la concertació amb la SISAP.
- Fiança d'un rënting amb Peugeot per un import de 1.051,24.
- L'import de 82.601,92 euros corresponia a situacions transitòries de finançament amb altres empreses.

Actius per impost diferit

L'import de 437,64 euros de l'exercici 2015 i els 52.965,24 euros de l'exercici 2014 és a conseqüència del crèdit fiscal per les diferències temporàries produïdes per la indemnització per cessament (nota 11.1). I l'import de 39.449,90 euros de l'exercici 2015 correspon al crèdit fiscal per la compensació de pèrdues d'exercicis anteriors.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Actius per impost corrent

L'import per aquest concepte de 28.799,22 euros de l'exercici correspon a la quota líquida a retornar de l'impost de societats 2015.

Altres crèdits administracions públiques

El detall dels saldos deutors amb administracions públiques de l'exercici 2015 i 2014 és el següent:

Administracions públiques	Exercici 2015	Exercici 2014
Hisenda Pública deutora per IVA	12.853,97	56.591,74
Total	12.853,97	56.591,74

7.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Dèbits i partides a pagar	745.389,94	745.389,94	745.389,94	745.389,94
Total passius financers a ll/t	745.389,94	745.389,94	745.389,94	745.389,94

El detall dels altres passius financers a llarg termini s'explica a l'epígraf 7.1.6.

7.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoría	Deutes amb entitats de crèdit		Altres passius financers		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Dèbits i partides a pagar	0,00	18.861,31	9.272.412,30	10.555.453,88	9.272.412,30	10.574.315,19
Total passius financers a c/t	0,00	18.861,31	9.272.412,30	10.555.453,88	9.272.412,30	10.574.315,19

El detall dels deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers a curt termini s'explica a continuació.

7.1.6.- Classificacions dels passius financers per venciments

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici 2015 és la següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Altres passius financers	81.123,28	87.730,04	85.732,48	83.780,39	461.263,60	799.629,79
Passius per impost diferit		1.033,96	1.533,35	2.021,38	22.294,74	26.883,43
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	1.908.602,82					1.908.602,82
Proveïdors, empreses del grup i associades	117.523,57					117.523,57
Creditors varis	970.724,01					970.724,01
Personal	967.310,45					967.310,45
Altres deutes, Administracions Públiques	782.254,17					782.254,17
Bestretes de clients	4.444.874,00					4.444.874,00
Total passius financers	9.272.412,30	88.764,00	87.265,83	85.801,77	483.558,34	10.017.802,24

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici 2014 va ser la següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	18.861,31					18.861,31
Altres passius financers	34.511,02	87.730,04	85.732,48	83.780,39	461.263,60	753.017,53
Passius per impost diferit		1.033,96	1.533,35	2.021,38	22.294,74	26.883,43
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	1.774.192,65					1.774.192,65
Proveïdors, empreses del grup i associades	552.093,27					552.093,27
Creditors varis	1.597.137,59					1.597.137,59
Personal	1.318.499,00					1.318.499,00
Passius per impost corrent	171.801,92					171.801,92
Altres deutes, Administracions Públiques	662.344,43					662.344,43
Bestretes de clients	4.444.874,00					4.444.874,00
Total passius financers	10.574.315,19	88.764,00	87.265,83	85.801,77	483.558,34	11.319.705,13

Deutes

Deutes amb entitat de crèdit

Durant els exercicis 2015 i 2014 ha mantingut contractada una pòlissa de crèdit amb BBVA, per import de 1.000.000 euros a un tipus d'interès trimestral de l'euríbor trimestral + 0,48%, revisable trimestralment, sobre les quantitats disposades. Al tancament de l'exercici 2015 no hi havia saldos disposats. A 31 de desembre de 2014 l'import disposat era de 18.861,31 euros. L'entitat bancària estableix com a garantia el cobrament dels ingressos del CatSalut a través del compte corrent de l'entitat.

Altres passius financers

L'import de 799.629,79 euros de l'exercici 2015 i l'import de 753.017,53 euros de l'exercici 2014 estan formats per les següents partides:

- La societat es va acollir, en el seu moment, a la moratòria establerta en la disposició adicional trentena de la Llei 41/94 de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per al 1995, que establia textualment: "para el pago de las deudas con la Seguridad Social, causadas hasta 31 de diciembre de 1994 por instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las administraciones públicas o instituciones públicas o privadas sin ánimo de lucro, se concederá una moratoria de diez años sin interés y con tres años más de carencia, condonándose a las citadas instituciones sanitarias todos los

recargos de cualquier naturaleza existentes al 31 de diciembre de 1994."

Posteriorment, l'hospital s'ha anat acompanyant a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en les lleis de Pressupostos Generals de l'estat per als exercicis compresos entre 1995 i 2015.

El dia 19 de novembre de 2015 l'entitat va sol·licitar una nova ampliació del període de carència fins a 10 anys i una ampliació del període de moratòria fins a 10 anys, des de l'1 de gener de 2017 fins a desembre de 2026. Mitjançant resolució amb data 17 de febrer de 2016 es concedeix l'ampliació de la carència aprovada per resolució del Director General de la Tresoreria General de la Seguretat Social de data 26 de març de 2015, passant la mateixa a ser per 22 anys a comptar des de 1/1/95. Tanmateix es concedeix l'ampliació del període de moratòria fins el mes de desembre de 2026.

En l'exercici 2015 s'ha aplicat un nou percentatge d'interès de capitalització passant del 5,50% al 2,33% considerant aquest preu com un valor raonable de mercat.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2015 i 2014 és el següent:

Moratòria Seguretat Social	Exercici 2015	Exercici 2014
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	918.531,97	918.531,97
(-) Despeses financeres no meritedes	107.406,75	107.406,75
Valor actual al tancament de l'exercici	811.125,22	811.125,22

Moratòria Seguretat Social	Quotes pendents 2015		Quotes pendents 2014	
	Pagaments mínims	Valor actual	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	92.618,71	92.618,71	92.618,71	92.618,71
De 1 a 5 anys	367.412,76	339.115,67	367.412,76	339.115,67
Més de 5 anys	458.500,50	379.390,84	458.500,50	379.390,84
Total	918.531,97	811.125,22	918.531,97	811.125,22

- L'import de 11.952,18 euros a curt termini de l'exercici 2015 correspon a dipòsits rebuts. Per a l'exercici 2014 l'import per aquest concepte era de 12.321,34 euros.

- L'import de 69.171,10 euros de l'exercici 2015 és en concepte de partides pendents d'aplicació. Per a l'exercici 2014 l'import per aquest concepte era de 22.189,68 euros.

Passius per impost diferit

L'import de 26.883,43 euros en l'exercici 2015 i 2014 correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès de la moratòria de la Seguretat Social.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Altres deutes amb l'administració pública

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant l'exercici 2015 i 2014 és el següent:

Administracions públiques	Exercici 2015	Exercici 2014
Hisenda Pública creditora per impost corrent		171.801,92
Hisenda Pública, a compte IRPF	227.601,81	205.889,67
Seguretat Social quota corrent	554.652,36	456.454,76
Total	782.254,17	834.146,35

Bestretes de clients

El saldo mantingut en concepte de bestretes de clients de l'exercici 2015 i 2014 correspon a l'import rebut de 4.444.874 euros per part del CatSalut a compte de regularització de clàusules.

Creditors varis

El dia de 9 de juny de 2014 Endesa Energia SAU i Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM van subscriure un acord de reconeixement de deute i acord de pagament ajornat del deute mantingut en concepte de subministrament de gas per un import de 205.630,19 euros amb un interès de demora del tipus legal + 1,5. Ambdues parts reconeixien expressament que no restava cap altra quantitat a reclamar per energia no facturada en anys anteriors. El primer pagament es va realitzar el 10 de juliol de 2014. El deute pendent a 31 de desembre de 2014 era de 48.872,09 euros. Es van donar de baixa els saldos antics que l'entitat mantenia per aquest concepte i que excedien la xifra del pacte contra patrimoni net (veure nota 2.4.).

7.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys

7.2.1.- Correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 32.918,55 euros, corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Durant l'exercici 2015 hi ha hagut les següents variacions:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.15
Provisió per insolvències de tràfic	39.814,62	9.713,69	-16.609,76	32.918,55
Total	39.814,62	9.713,69	-16.609,76	32.918,55

Durant l'exercici s'ha registrat per import de 4.500,00 euros una pèrdua de crèdits comercials incobrables del CatSalut que no havien estat dotats i que tenien origen en anteriors exercicis.

La variació en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2015 ha estat de 2.396,07 euros.

L'exercici 2014 la variació de provisions de tràfic va ser:

Concepte	Saldo a 31.12.13	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.14
Provisió per insolvències de tràfic	69.950,36	10.045,75	-40.181,49	39.814,62
Total	69.950,36	10.045,75	-40.181,49	39.814,62

La variació en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2014 va ser de 30.135,74 euros.

Els administradors de les societats consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions de les societats i no s'espera que se'n desprenguin passius addicionals als registrats.

7.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2015 i 2014 és el següent:

Despeses financeres	Import 2015	Import 2014
Interessos pòlissa crèdit	9.047,28	16.877,06
Interessos moratòria Seguretat Social	18.468,89	18.468,89
Altres interessos	1.774,53	310,90
Total	29.290,70	35.656,85

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2015 i 2014 és el següent:

Ingressos financers	Import 2015	Import 2014
Crèdit a Tortosa Salut, SL	34.384,21	67.798,37
Interessos imposicions a termini		1.910,96
Altres interessos	388,57	202,98
Total	34.772,78	69.912,31

7.3.- Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

Les activitats de l'entitat estan exposades a varis riscos financers: risc de crèdit, de liquiditat i d'interès. L'entitat intenta minimitzar aquests riscos, buscant l'equilibri entre la possibilitat de minimitzar-los i el cost derivat d'eventuals actuacions per aconseguir-ho.

Les polítiques de gestió de riscos de la societat s'estableixen amb l'objectiu d'identificar i analitzar els riscos amb què s'enfronta la societat, fixar-ne els límits i controls de risc adients, i per controlar els riscos i el compliment dels límits. Regularment es revisen les polítiques i els procediments de gestió de riscos amb la finalitat que reflecteixin els canvis en les condicions de mercat i en les activitats de la societat. La societat, a través de les seves normes i procediments de gestió, pretén desenvolupar un ambient de control estricte i constructiu en què tothom entengui les seves funcions i obligacions.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit és vigent per a qualsevol organització i, encara que es pugui mantenir els màxims elements de control, sempre és possible que sorgeixin dificultats amb algunes operacions. Paral·lelament, no sempre és factible

operar amb un assegurament total de les operacions de crèdit, bé pels mecanismes de les asseguradores o bé pel cost d'aquest sistema.

L'entitat no té concentracions significatives de risc de crèdit. Per altra part, l'entitat avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de les qualificacions internes. Durant els exercicis pels quals es presenta informació no s'han excedit els límits de crèdit, i la direcció no espera que es produeixin pèrdues per incompliment de cap de les parts indicades, que no estiguin ja reconegudes en els presents comptes anuals.

Tal i com s'indica en la nota 7.1.3, l'entitat manté un contracte de crèdit de tresoreria a curt termini amb l'entitat vinculada Tortosa Salut SLU. Aquesta relació es du a terme en condicions de mercat i s'han realitzat les disposicions i liquidacions d'interessos segons l'acordat.

b) Risc de liquiditat

Una gestió prudent del risc de liquiditat implica el manteniment de suficient efectiu i valors negociables i la disponibilitat de finançament amb facilitats de crèdit.

c) Risc de tipus d'interès

El risc del tipus d'interès pot afectar els costos financers pel finançament a tipus variable. La variabilitat del tipus d'interès s'explica en la conjuntura econòmica europea, però també la mundial.

La direcció de l'entitat no ha considerat necessari, fins el moment, efectuar cap tipus de cobertura de tipus d'interès.

NOTA 8.- INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS A PROVEÏDORS

La societat considera que es troba subjecte a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que requereix a totes les societats mercantils a incloure de manera expressa a la memòria dels seus comptes anuals el seu període mig de pagament a proveïdors. Segons resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016 per a l'exercici 2015 s'adapta la presentació del càlcul del període de pagament a proveïdors (PMP).

Al tancament de l'exercici 2015 la situació és:

	Dies
Rati operacions pagades	114
Rati operacions pendents de pagament	48
Període mitjà pagament a proveïdors	77
	Import
Total pagaments realitzats	5.862.969 €
Total pagaments pendents	1.839.303 €

Degut a què es tracta del primer exercici d'aplicació d'aquesta resolució, no es presentarà informació comparativa corresponent a aquesta nova obligació, considerant-se aquests comptes anuals com inicials, als exclusius efectes pel que fa a l'aplicació del principi d'uniformitat i del requeriment de comparabilitat.

L'entitat té com a registre d'entrada la "data de registre" de la factura en el seu aplicatiu comptable i per al nombre de dies pendent de pagament de cada operació pendent de pagament a final de cada trimestre té en compte els dies transcorreguts des dels 30 dies posteriors a la data de registre. El càlcul del període de pagament no inclou les factures pendents de rebre.

NOTA 9.- FONS PROPIS

La variació experimentada al saldo del fons propis l'exercici 2015 és la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.14	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.15
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	14.113,47			14.113,47
Altres reserves	1.074.588,04		283.228,14	1.357.816,18
Pèrdues i guanys	276.658,12	4.814,69	-276.658,12	4.814,69
Total	1.425.559,63	4.814,69	6.570,02	1.436.944,34

Atès que l'entitat durant l'exercici 2015 ha recalculat el valor actual de la moratòria (veure nota 7.1.6) l'increment resultant s'ha aplicat contra el patrimoni net de l'entitat.

La variació experimentada al saldo del fons propis l'exercici 2014 va ser la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.13	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.14
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	14.113,47			14.113,47
Altres reserves	775.902,61		298.685,43	1.074.588,04
Pèrdues i guanys	113.338,13	276.658,12	-113.338,13	276.658,12
Total	963.554,21	276.658,12	185.347,30	1.425.559,63

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no es superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi. La societat ha destinat la quantitat suficient per cobrir la reserva legal fins els límits establerts.

NOTA 10.- EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2015 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.14	Variació	Saldo a 31.12.15
Fàrmacs	145.188,22	-9.586,22	135.602,00
Material sanitari de consum	27.574,77	5.117,76	32.692,53
Comestibles i begudes	26.919,92	11.739,94	38.659,86
Petit utillatge no sanitari	3.042,28	-1.915,85	1.126,43
Material de consum i reposició	39.185,93	15.350,76	54.536,69
Total	241.911,12	20.706,39	262.617,51

El detall de les existències a 31 de desembre de 2014 era el següent:

Existències	Saldo a 31.12.13	Variació	Saldo a 31.12.14
Fàrmacs	107.768,69	37.419,53	145.188,22
Material sanitari de consum	29.954,86	-2.380,09	27.574,77
Comestibles i begudes	24.680,37	2.239,55	26.919,92
Petit utilatge no sanitari	2.198,86	843,42	3.042,28
Material de consum i reposició	33.185,54	6.000,39	39.185,93
Total	197.788,32	44.122,80	241.911,12

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2015 i 2014.

No existeixen despeses financeres capitalitzades durant l'exercici en les existències de cicle llarg, ni compromisos fermes de compra ni de venda. Tampoc contractes de futurs o d'opcions ni limitacions a la limitació de les existències.

NOTA 11.- SITUACIÓ FISCAL

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a què està sotmesa que no es troben prescrits. No obstant, en opinió d'aquest consell, no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

11.1.- Impost sobre beneficis

La societat està subjecta i no exempta a l'Impost sobre Societats.

11.1.1.- Càlcul de l'Impost de Societats

El càlcul de l'Impost de Societats dels exercicis 2015 i 2014 és el següent:

Càlcul Impost Societats	Import 2015	Import 2014
Base imposable	-155.699,61	652.362,55
Tipus impositiu 30%		195.708,77
Tipus impositiu 28%	-38.924,90	
Deduccions aplicades	-525,00	-3.675,00
Quota íntegra	-39.449,90	192.033,77
Retencions i pagaments a compte	-28.799,22	-20.231,87
Quota líquida Impost Societats	-28.799,22	171.801,90

La societat ha registrat un crèdit fiscal per import de 39.449,90 euros en concepte de les pèrdues generades en aquest exercici, preveient la seva recuperabilitat amb resultats positius de futurs exercicis.

11.1.2.- Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses amb la base imposable de l'impost

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost són les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	4.814,69	
Impost de Societats	13.077,70	
Diferències permanents	1.500,00	
Diferències temporàries		
- Amb origen en l'exercici		175.092,00
Base imposable (resultat fiscal)	19.392,39	175.092,00

Les diferències permanents corresponen a les despeses no deduïbles de l'impost. Les diferències temporàries de pèrdues i guanys corresponen l'ajust de l'exercici del premi de fidelització de personal (veure nota 13).

La conciliació corresponent a l'exercici 2014 va ser la següent:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	276.658,12			
Impost de Societats	117.817,77			
Diferències permanents	10.500,00		693.446,04	450.837,57
Diferències temporàries				
- Amb origen en l'exercici	4.778,19			
Base imposable (resultat fiscal)	409.754,08		693.446,04	450.837,57

Les diferències permanents corresponien a les despeses no deduïbles de l'impost. Les diferències temporàries de pèrdues i guanys corresponien a l'ajust de l'exercici del premi de fidelització de personal (veure nota 13).

11.1.3.- Detall de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis

El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2015 i 2014 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2015	2014
Impost corrent	-38.924,90	122.926,22
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	52.527,60	-1.433,46
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
Despesa/ingrés per Impost societats	13.602,70	121.492,76
Operacions via Patrimoni Net		
Impost corrent		72.782,54
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		-72.782,54
Despesa/ingrés per Impost societats		0,00
TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS ABANS DEDUCCIONS	13.602,70	121.492,76
Deduccions aplicades	-525,00	-3.675,00
TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS	13.077,70	117.817,76

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

11.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que realitza l'entitat es troben incloses entre les qualificades per la llei de l'impost com a exemptes. La resta d'activitats complementàries i/o accessòries estan subjectes i no exemptes del Impost.

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals les declaracions de tots els impostos a què es troba subjecta pels darrers quatre exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries podrien ser no coincidents amb els emprats per la inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES

12.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2015 ha estat:

Consums de matèries primeres	Compres	Variació existències	Rappels	Consums
Fàrmacs	2.167.128,02	9.586,22	-8.875,72	2.167.838,52
Material sanitari de consum	1.305.494,16	-5.117,76		1.300.376,40
Instrumental i petit utilatge	402,90			402,90
Altres aprovisionaments	854.049,00	-25.174,85	-743,89	828.130,26
Total	4.327.074,08	-20.706,39	-9.619,61	4.296.748,08

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2014 va ser:

Consums de matèries primeres	Compres	Variació existències	Rappels	Consums
Fàrmacs	1.777.340,80	-37.419,53	-56.496,69	1.683.424,58
Material sanitari de consum	926.567,17	2.380,09	-273,40	928.673,86
Instrumental i petit utilatge				
Altres aprovisionaments	780.256,91	-9.083,36		771.173,55
Total	3.484.164,88	-44.122,80	-56.770,09	3.383.271,99

12.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2015 i de l'exercici 2014 ha estat:

Treballs realitzats per altres empreses	Import 2015	Import 2014
Serveis assistencials	249.996,03	179.748,60
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	181.379,12	189.415,25
Metges consultors	21.446,89	12.389,80
Serveis d'hostaleria	316.554,99	397.012,21
Serveis de gestió per empreses del grup	626.708,23	614.749,88
Altres serveis	16.288,35	17.289,30
Total	1.412.373,61	1.410.605,04

12.3.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2015 i de l'exercici 2014 ha estat:

Càrregues socials	Import 2015	Import 2014
Seguretat social empresa	3.120.784,73	2.920.030,93
Altres despeses socials	9.859,21	19.618,11
Total	3.130.643,94	2.939.649,04

12.4.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors de l'exercici 2015 i de l'exercici 2014 ha estat:

Serveis exteriors	Import 2015	Import 2014
Lloguers	490.380,91	521.066,64
Reparacions i conservacions	83.303,91	109.137,43
Transports	13,15	
Assegurances	51.651,88	45.514,31
Serveis bancaris	37.730,79	37.122,44
Subministraments	483.318,66	516.757,78
Altres serveis	99.428,65	104.778,64
Total	1.245.827,95	1.334.377,24

12.5.- Detall de l'import net de la xifra de negoci

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris, de l'exercici 2015 i 2014, és el següent:

Categories	Import 2015	Import 2014
Aportacions de residents sociosanitaris	1.078.396,83	1.123.609,11
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	15.010.369,37	14.572.967,98
Beneficiaris de la SISAP	2.117.484,55	2.218.884,68
Beneficiaris de mütues i companyies d'assegurances	2.393.800,51	2.410.221,66
Amb altres entitats públiques		-1.497,33
Total	20.600.051,26	20.324.186,10

12.6.- Altres ingressos

L'entitat gestiona directament des de l'exercici 2014 el servei de cafeteria i menjador del centre hospitalari. La xifra dels altres ingressos és de 207.078,39 euros.

NOTA 13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2015, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.14	Cancel·lacions	Saldo 31.12.15
Provisió per retribucions a ll/t al personal	295.568,39	175.092,00	120.476,39
Provisió per guàrdies al personal	80.411,96		80.411,96
Total	375.980,35		200.888,35

La variació en la provisió per riscos i despeses, a 31 de desembre de 2014, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.13	Incorporacions	Saldo 31.12.14
Provisió per retribucions a ll/t al personal	290.790,20	4.778,19	295.568,39
Provisió per guàrdies al personal	80.411,96		80.411,96
Total	371.202,16	4.778,19	375.980,35

Premi de fidelització

La provisió per retribucions a llarg termini al personal incorpora l'import necessari per cobrir els compromisos acreditats en concepte de premi de fidelització, en virtut del conveni col·lectiu. La provisió a l'exercici 2014 incorporava l'import meritat a 31 de desembre en funció dels anys de permanència, per al 100% de la plantilla amb un contracte fix a l'entitat. Durant l'exercici 2015 s'ha registrat un excés de provisió per un import de 175.092,00 euros.

Provisió per diferencial preu guàrdia

La societat té dotada una provisió per cobrir l'import necessari dels riscos derivats d'una eventual demanda judicial en concepte de diferencial preu hora guàrdia (veure nota 4.9). L'import de la provisió al tancament de l'exercici 2015 i 2014 ha estat de 80.411,96 euros.

NOTA 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut durant l'exercici 2015 i 2014 en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

15.1.- Subvencions i donacions d'explotació

El detall de les subvencions i donacions recollides directament a l'explotació és el següent:

Subvencions a l'explotació	Import 2015	Import 2014
Fundació Tripartita	28.878,32	35.252,88
Total	28.878,32	35.252,88

15.2.- Subvenció del tipus d'interès

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2015 és el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.14	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.15
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.468,89	18.468,89	80.650,30
Total	80.650,30	-18.468,89	18.468,89	80.650,30

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2014 va ser el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.13	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.14
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.468,89	18.468,89	80.650,30
Total	80.650,30	-18.468,89	18.468,89	80.650,30

La societat gaudeix d'una moratòria sobre un deute de 918.658,95 euros envers la Seguretat Social (veure nota 9.1.6) a un tipus d'interès del 0%. En base a la resolució a la consulta 1 del Boicac 81/2010, aquest fet s'ha de tractar com una subvenció del tipus d'interès d'aquests recursos. El tipus d'interès aplicat per aquest concepte ha estat del 2,33%. L'import de la subvenció s'obté per la diferència entre l'import nominal del deute i el seu valor raonable, determinat aquest darrer pel valor actual dels pagaments a realitzar descomptats al tipus d'interès de mercat

NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2015 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Atesa la titularitat del capital social i la identitat de determinats òrgans de gestió, es manté vinculació amb:

Parts vinculades	Empreses vinculades	Empreses grup i associades
Ajuntament de Tortosa		X
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		X
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	X	
Tortosa Salut, SL		X

17.1.-Detall d'operacions amb parts vinculades

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2015 és el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	Despeses
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrendaments
Empreses grup i associades:	34.384,21	1.592.357,39	631.767,43	477.480,35
Tortosa Salut, SL	34.384,21	1.580.357,39		
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		12.000,00		477.480,35
Empreses vinculades:				
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE			631.767,43	
Total operacions amb parts vinculades	34.384,21	1.592.357,39	631.767,43	477.480,35

Les operacions per despeses d'arrendaments amb parts vinculades corresponien als arrendaments operatius detallats en la nota 6.2.

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2014 va ser el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrenda- ments
Empreses grup i associades:	67.798,37	410.650,29	715.467,44	512.212,64
Tortosa Salut, SL	67.798,37	398.650,29	310,40	
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		12.000,00		512.212,64
Empreses vinculades:				
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE			715.157,04	
Total operacions amb parts vinculades	67.798,37	410.650,29	715.467,44	512.212,64

Les operacions per despeses d'arrendaments amb parts vinculades corresponien als arrendaments operatius detallats en la nota 6.2.

17.2.- Saldos deutors amb parts vinculades al tancament de l'exercici

El detall dels saldos deutors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2015 és el següent:

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
Empreses grup i associades:	2.014.448,50	769.528,74
Tortosa Salut, SL	2.002.348,50	758.320,31
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	12.100,00	11.208,43
Empreses vinculades:		82.414,73
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		82.414,73
Total saldos deutors	2.014.448,50	851.943,47

El detall dels saldos deutors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2014 va ser el següent:

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
Empreses grup i associades:	888.392,42	1.209.594,61
Tortosa Salut, SL	876.392,42	1.209.594,61
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	12.000,00	
Empreses vinculades:		82.601,92
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		82.601,92
Total saldos deutors	888.392,42	1.292.196,53

17.3- Saldos creditors amb parts vinculades al tancament de l'exercici

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2015 i 2014 és el següent:

Saldos creditors	Import 2015	Import 2014
Empreses grup i associades:	117.523,57	552.093,27
Tortosa Salut, SL		310,40
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	117.523,57	551.782,87
Empreses vinculades:	291.870,39	794.075,08
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	291.870,39	794.075,08
Total saldos creditors	409.393,96	1.346.168,35

17.4.- Membres de l'òrgan d'administració i membres de direcció

Durant l'exercici 2015 i 2014 no s'ha satisfet cap import en concepte de remuneracions als òrgans de govern. No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres de l'òrgan d'administració.

El personal directiu, alta direcció i direcció intermèdia, format per 12 persones, ha rebut un total de 574.594,94 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris durant l'exercici 2015.

El personal directiu, format per 12 persones, va rebre un total de 551.264,06 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris durant l'exercici 2014.

A l'efecte del disposat als articles 229-231 de la Llei de Societats de Capital els administradors de la societat o les seves persones vinculades no tenen participacions en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la societat.

D'acord amb la redacció dels articles 228.e), 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital els administradors no es troben en situació de conflicte d'interès front la societat.

NOTA 18.- ALTRA INFORMACIÓ

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2015 és la següent:

Categories	Dones	Homes	Total
Direcció	1,00	1,00	2,00
Personal assistencial grau superior	25,64	7,49	33,13
Personal assistencial grau mitjà	90,52	11,10	101,62
Personal assistencial de FP	106,13	38,00	144,13
Personal administratiu	9,37	8,55	17,92
Serveis generals	60,48	14,86	75,34
Comandaments no assistencials	2,25	3,00	5,25
Total	295,39	84,00	379,39

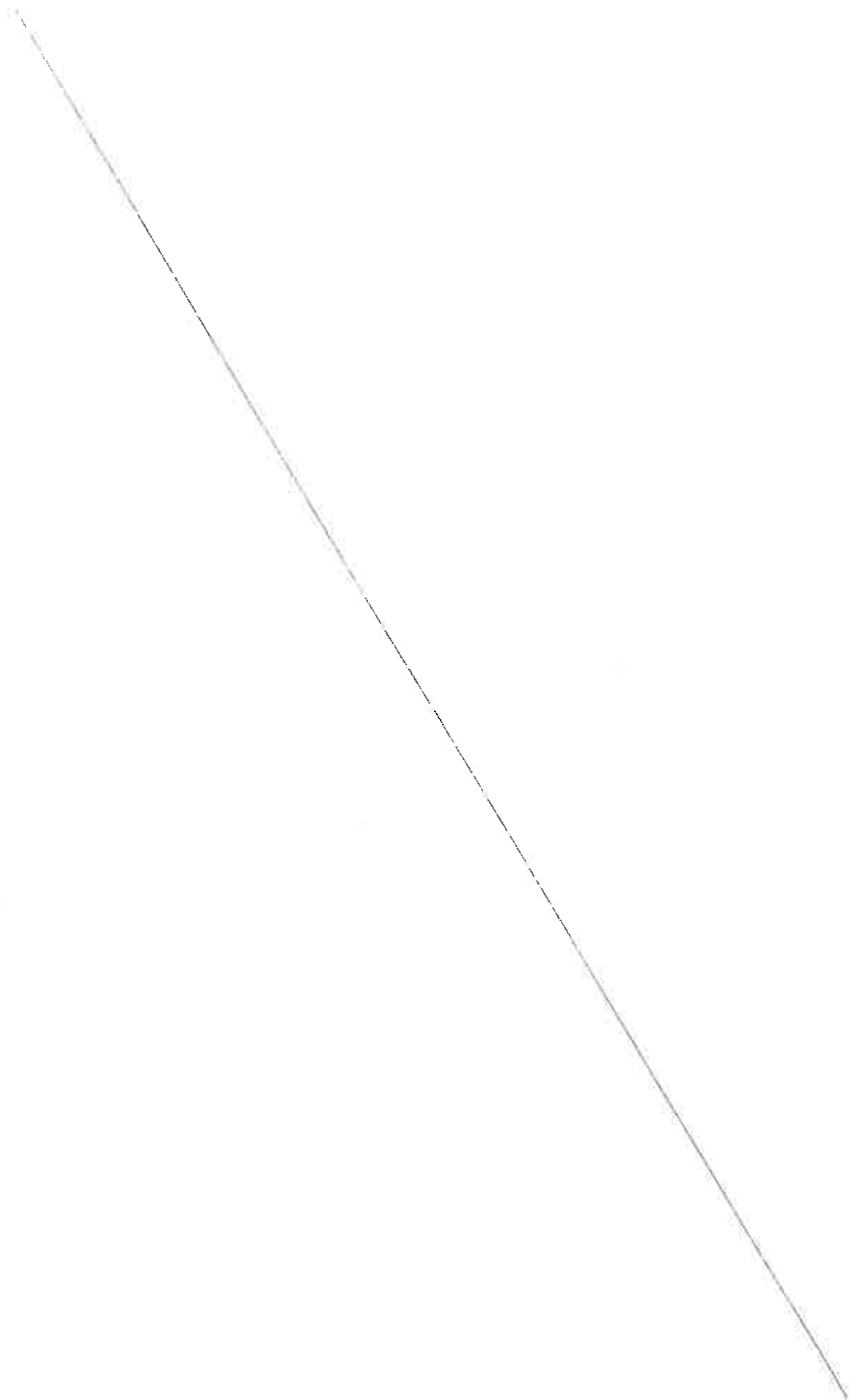
La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2014 era la següent:

Categories	Dones	Homes	Total
Direcció	1,03	1,12	2,15
Personal assistencial grau superior	24,24	7,77	32,01
Personal assistencial grau mitjà	88,80	11,95	100,75
Personal assistencial de FP	108,36	35,38	143,74
Personal administratiu	9,75	8,21	17,96
Serveis generals	58,44	13,05	71,49
Comandaments no assistencials	2,25	3,00	5,25
Total	292,87	80,48	373,35

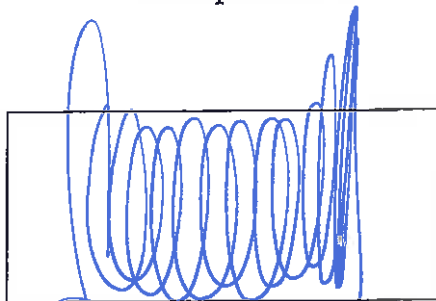
Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2015 és de 5.600,00 euros i pel 2014 van ser de 7.519,10 euros sense IVA.

No hi ha acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

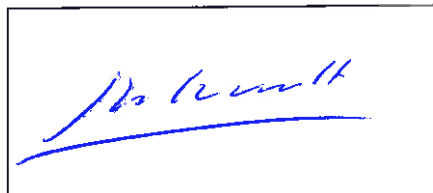
Continua vigent un aval tècnic per import de 168.964,90 euros a favor del CatSalut constituït el 2014 com a garantia d'un contracte adjudicat per a la prestació del servei d'hemodiàlisi; un aval per import 24.995,60 euros a favor del CatSalut que es va constituir el 2006 dipositat com a garantia d'un contracte anterior de la prestació del servei d'hemodiàlisi ambulatoria en centres autoritzats per al tractament dels pacients amb insuficiència renal crònica. L'entitat ha sol·licitat la devolució d'aquest darrer i resta pendent de retorn a data de tancament de l'exercici.



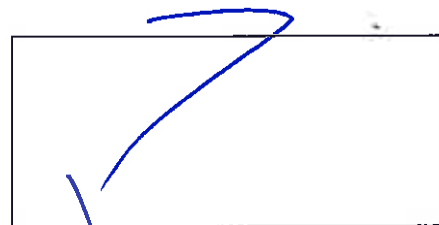
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2015.



BEL ACCENSI, FERRAN



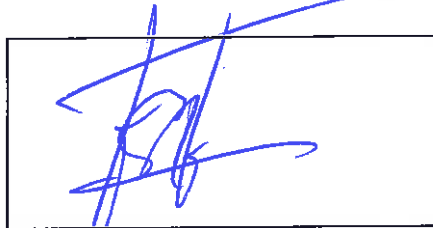
PANISELLO CHAVARRIA, PERE



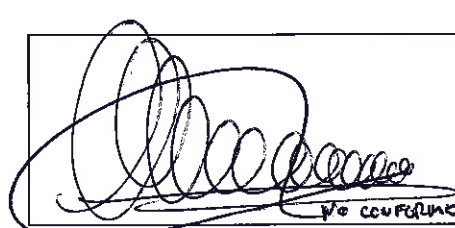
ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



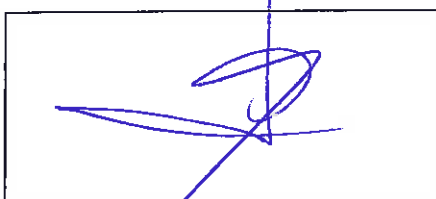
ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



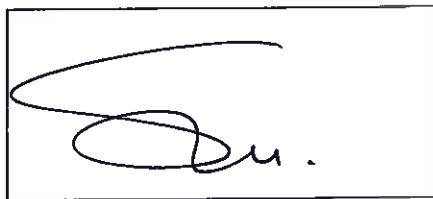
BARBERÀ GILI, JOAQUÍN



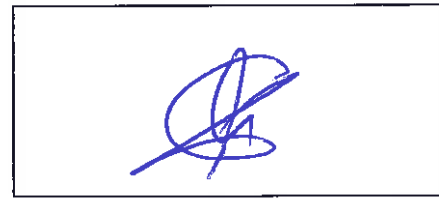
CABANES ALTADILL, PEDRO



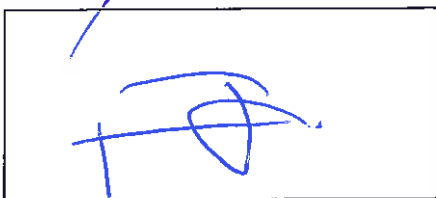
CRiado GABARRÓ, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



MARTÍNEZ HIERRO, MARÍA



MONCLÚS BENET, JOSEP FELIP

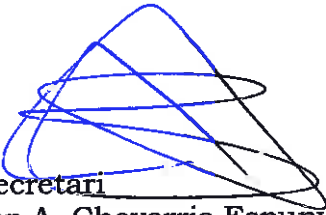


RODRÍGUEZ SERRANO, NÚRIA

Jesús-Tortosa, 30 de març de 2016

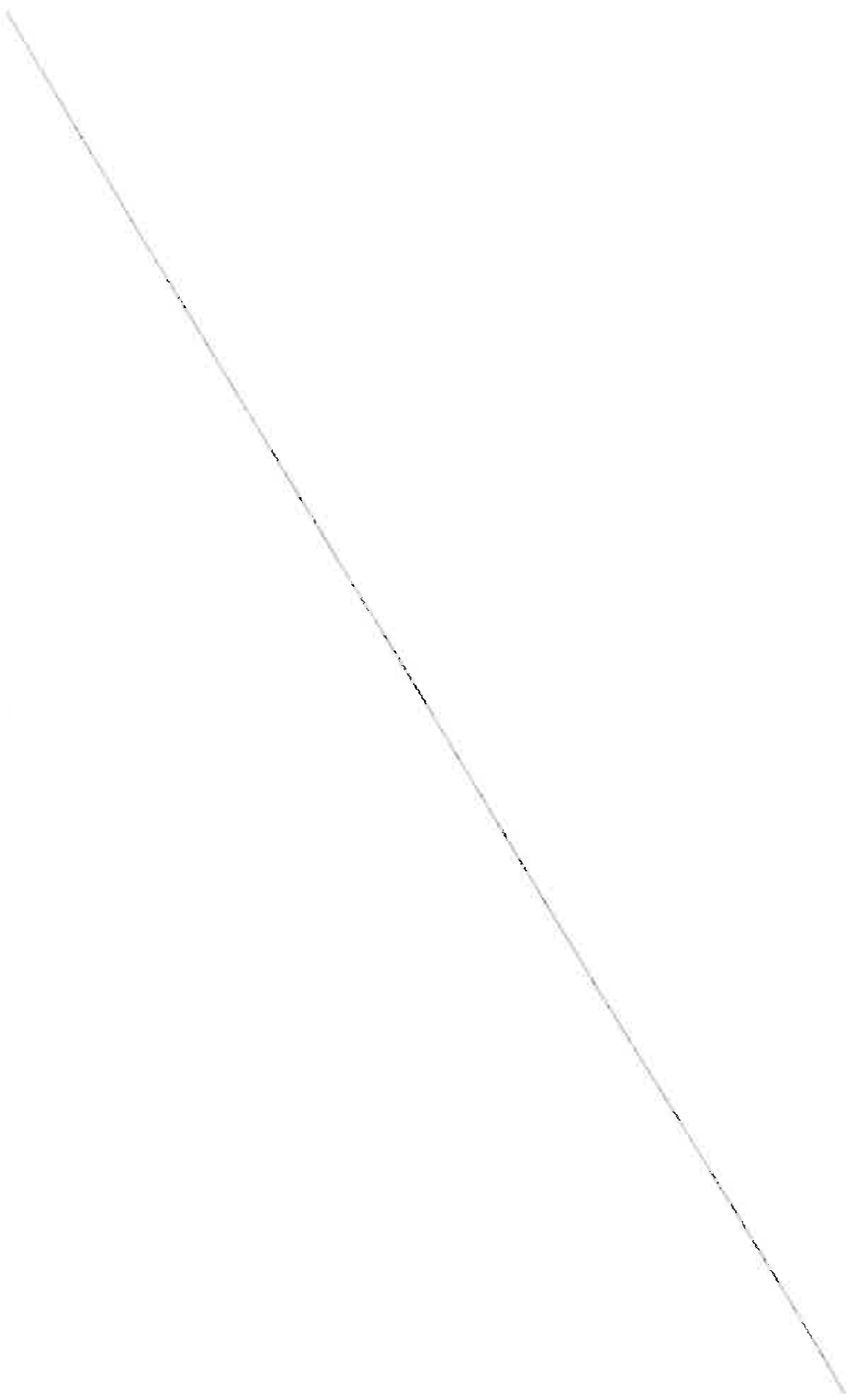
DILIGÈNCIA:

Es fa constar que el present dossier conté un exemplar dels comptes anuals de l'exercici 2015 (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria) de la societat GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM numerats de la pàgina 1 a la 63. La darrera pàgina conté la signatura dels consellers/res, d'acord amb el que preveu l'article 253 de la Llei de Societats de Capital.


El secretari
Josep A. Chavarria Espuny

Jesús-Tortosa, 30 de març de 2016

INFORME DE GESTIÓ 2015



GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

INFORME DE GESTIÓ 2015

La societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM es va constituir el 29 de març de 1993 per temps indefinit i impulsada per l'Ajuntament de Tortosa. El seu objecte social és la gestió dels serveis municipals d'atenció sanitària, ja siguin hospitalaris, assistencials o para-assistencials. L'1 de gener de 1994 va començar a administrar i gestionar el Patronat de l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús-Tortosa, que el 10 de desembre de 2011 va passar a denominar-se EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu.

L'any 2015 ha estat marcat per l'entrada en vigor d'un nou sistema de pagament en l'àmbit assistencial de la salut que contracta el CatSalut. Les clàusules han incorporat un creixement generalitzat del 3,6% des del mes de maig. Això ha permès cobrir les obligacions derivades dels pactes laborals.

Durant l'exercici, les línies d'actuació de l'entitat a l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús - Tortosa han estat de continuïtat respecte els anys anteriors i s'han enfocat a la millora de la gestió i de la qualitat, tant a nivell intern com extern. En aquest sentit, s'ha consolidat l'activitat assistencial i s'ha treballat en el desenvolupament del Pla de Qualitat, el Pla de Comunicació, el Pla de Formació, el Pla de Responsabilitat Social Corporativa i el Pla Informàtic, el seguiment dels quals s'exposa a continuació.

1. RESULTATS

El resultat obtingut en aquest exercici 2015 ha estat de 4.814,69 euros de benefici, consolidant així una situació d'equilibri econòmic.

2. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

En l'àmbit d'**hospitalització** s'han realitzat 3.683 estades menys que l'any anterior. L'índex d'ocupació global ha estat del 77,78% i per serveis: en Llarga Estada (46,99%), Convalescència (105,87%), Cures Pal·liatives (117,81%), Residència Assistida (93,93%) i Psicogeriatria (53,90%). Respecte a subaguts s'han produït 6.026 estades, 248 més que al 2014.

La diferència en l'ocupació de la Residència Assistida, que al 2014 tenia una ocupació del 96,12% i que ha estat del 93,93% per al 2015, correspon a trasllats de pacients a altres unitats i que forçosament tenen reservada la plaça com a residents.

Respecte a l'**activitat ambulatoria**: el servei d'hemodiàlisi amb un total de 19.485 sessions per al 2015, ha superat en 3.176 el nombre de l'any anterior i això suposa un 19,59% més de sessions. Respecte a l'Hospital de Dia s'han fet 3.804 sessions (445 més que les fetes l'any 2014) i pel que fa al Centre de Dia s'han produït 4.971 estades (increment de 71 respecte 2014).

Es consolida l'actuació conjunta amb l'Hospital de Tortosa Verge de la Cinta, per tal de fer tractaments d'hemodiàlisi a pacients ingressats que per la seva patologia no es poden desplaçar a l'Hospital de la Santa Creu de Jesús, i també l'activitat derivada dels programes PADES i UFISS d'atenció sociosanitària, drogodependències, alzheimer, nefrologia, rehabilitació, logopèdia, Avaluació Geriàtrica Integral (AGI) i avaluació multidisciplinària. La clàusula de drogodependències amb el CatSalut es concerta amb l'empresa del grup Tortosa Salut SLU tot i resten alguns serveis i l'espai en el centre.

Es presta activitat del servei d'avaluació de dependències SEVAD Terres de l'Ebre. Es tracta d'un equip que té per missió realitzar les valoracions de la dependència de les persones que lliurement hagin fet la sol·licitud seguint els criteris marcats. Les sol·licituds arriben al centre directament de la Generalitat, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i un cop fetes les valoracions, d'acord amb els protocols establerts, s'envien els resultats al Departament, que porta a terme tots els tràmits i passos pertinents fins a arribar al final del circuit. Se'n poden beneficiar les persones que tinguin un grau de dependència dins dels paràmetres marcats per la llei. Durant l'any 2015 s'han valorat 1.838 (1.571 casos a l'any 2014).

També es presta el Servei de Valoració de la Discapacitat Terres de l'Ebre en col·laboració amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Es tracta d'un servei de valoració del grau de discapacitat de les persones, seguint el procediment legal per al reconeixement, declaració i qualificació del grau de minusvalidesa, realitzat mitjançant la intervenció dels equips multiprofessionals

de valoració i orientació de persones discapacitades (EVO). Durant l'any 2015 s'han validat 1.562 (1.520 casos al 2014).

Les principals dades de l'activitat realitzada durant els exercicis 2015 i 2014 queden resumides en el quadre següent:

Concepte	Activitat 2015	Activitat 2014	Diferència 2015-2014
HOSPITALITZACIÓ			
Ingressos	1.398	1.454	-56
Llarga estada	283	347	-64
Convalescència	769	808	-39
Cures pal·liatives	160	174	-14
Residència assistida	127	90	37
Psicogeriatría	59	35	24
Estades	94.758	104.512	-1.418
Llarga estada	28.126	36.462	-8.336
Convalescència	23.185	24.522	-1.337
Cures pal·liatives	4.300	4.329	-29
Residència assistida	35.999	36.839	-840
Psicogeriatría	3.148	2.360	788
Índex d'ocupació global (%)	77,78	80,65	-2,87
AMBULATORI			
Hemodiàlisi	19.485	16.309	3.176
Hospital de dia	3.804	3.359	445
Centre de dia	4.971	4.900	71
Hospital de dia Malalties Neurodegeneratives	3.502	2.627	875
Rehabilitació ambulatoria (processos alta)	216	185	31

3. POLÍTICA DE QUALITAT

Durant l'any 2015, el Pla de Qualitat s'ha portat a terme al centre mitjançant les següents accions:

- Referent al desenvolupament de la certificació per la norma UNE-EN-ISO-9001:2008, seguiment de la certificació de la unitat satèl·lit de l'Hospital de la Santa Creu del servei d'oncologia radioteràpica.
- Respecte a l'Acreditació de Centres Sanitaris per part del Departament de Salut, desenvolupament del model d'acreditació sociosanitari de l'Hospital.

- Diverses convocatòries de reunions de la comissió de seguretat clínica i de la comissió de qualitat radiològica del Grup, amb el seguiment i assessorament per assolir els objectius; revisió d'indicadors requerits per acreditacions i definició d'ítems a monitoritzar.
- Seguiment i participació en l'anàlisi de les notificacions rebudes a la bústia d'incidents i al nou sistema de notificació del Departament de Salut TPSC Cloud.
- Seguiment en el quadre de comandament dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
- Participació amb el servei de farmàcia per a l'anàlisi de l'ús del medicament i la definició de nous protocols d'acord als requeriments del Departament de Salut.
- La implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, identificació inequívoca i VINCAT.
- Durant l'exercici 2015, respecte a la Gestió per Processos, s'ha fet el seguiment dels DAFO dels processos de gestió i s'han implantat i desplegat les accions de millora definides.
- Curs de formació específica de seguretat de pacients destinada a professionals de l'Hospital de la Santa Creu.
- Participació activa amb l'Associació Catalana de Seguretat del Pacient de Catalunya amb el recolzament del Departament de Salut.
- Respecte a la satisfacció dels usuaris: seguiment dels objectius de qualitat i millora definits després de la recepció dels resultats de les enquestes de satisfacció portades a terme pel CatSalut.
- Participació activa en diferents jornades, congressos i cursos.

4. COMUNICACIÓ

4.1 Comunicació interna

L'elaboració d'accions de comunicació interna es treballa des del gabinet de comunicació i relacions externes, que recull els fets més rellevants i busca la forma més adequada de fer-la arribar a tots els professionals.

L'eina de comunicació interna més rellevant és la Intranet o Grupinet, que va néixer amb la voluntat de ser una eina per a la comunicació i la presa de decisions, siguin o no assistencials, però també d'interrelació entre els més de 3.000 professionals de tota la institució.

Durant el 2014 la Intranet va ser renovada completament i al 2015 s'ha consolidat. Alguns dels temes que es poden consultar al Grupinet són, entre d'altres:

- El portal de l'empleat, que permet accedir confidencialment des de la Intranet, a les dades personals, nòmina i dades bancàries.
- L'espai d'imatge corporativa, que posa a l'abast dels professionals els elements d'identitat corporativa que utilitzen a la seva feina diària: logotips, plantilles, pòsters i molt més. L'objectiu és que hi trobin allò que necessitin i en un format addient, de manera que es faci un ús correcte de la identitat corporativa.
- Les guies d'acollida dels professionals. Es tracta d'una guia que s'entrega al professional en el moment d'incorporar-se al seu lloc de treball.
- El programa d'avantatges socials, amb els objectius d'augmentar el nivell adquisitiu dels treballadors, fomentar la identificació del treballador i fomentar el coneixement extern.
- Publicacions, notícies i agenda.

4.2 Comunicació externa

La comunicació externa es considera com a element estratègic per donar a conèixer el Grup i els seus centres a la població a través dels mitjans de comunicació (premsa, ràdio i TV). En aquest sentit, de forma periòdica tenen lloc a diverses emissores d'àmbit municipal programes d'educació sanitària a càrrec dels professionals dels centres així com convocatòries de premsa per explicar les activitats que es porten a terme.

Des del departament de comunicació també es donen a conèixer les activitats més destacades del centre.

A més, també es disposa de web corporatiu en el qual s'explica com és el Grup i els seus centres, la cartera de serveis, les notícies que es generen i l'agenda d'activitats.

Anualment es publica la memòria del Grup, on s'hi reflecteixen dades d'activitat, antecedents històrics, objectius i perspectives de futur de cadascun dels centres.

4.3 Portal de la transparència

Aquest any 2015 s'ha publicat el Portal de Dades Obertes del Grup Sagessa <https://dadesobertes.grupsagessa.com/> en el qual la informació està repartida en quatre grans apartats:

- Informació institucional: composició dels òrgans de govern, estructura organitzativa, detall de llocs de treball...
- Economia i finances: rendició de comptes, gestió econòmica, comptable i pressupostària, informes d'auditoria i comptes anuals.
- Planificació estratègica: plans plurianuals que recullen les línies estratègiques per centre i la seva configuració en objectius operatius.
- Qualitat en serveis: avaluació dels serveis públics prestats, indicadors de resultats, opinió i satisfacció dels usuaris, temps d'espera, llistes d'espera quirúrgica, etc.

En el portal de dades obertes l'usuari disposa d'eines de cerca i de navegació per elaborar la seva pròpia documentació d'anàlisi.

5. FORMACIÓ I DOCÈNCIA

El Pla de Formació està orientat a la consecució d'un sistema sanitari de qualitat i, per tant, mostra el pacient i les seves necessitats com a prioritat. En aquest sentit, es pretén impulsar una formació continuada als professionals per contribuir a l'adquisició de nous coneixements i al reciclatge permanent, amb una formació adequada d'acord amb les seves competències.

Per aconseguir aquests objectius, el Pla de Formació compta amb subvencions de l'estat destinades a aquesta formació contínua dels professionals, a través de la *"Fundación Tripartita para la Formación en el Empleo"* (FTPE). Durant l'any 2015 el nombre de cursos bonificats ha estat de vint-i-sis i incorporen diferents àmbits com la formació continuada en sociosanitari, en llarga estada i en hemodiàlisi, el suport vital immediat, la gestió de les emocions en cures pal·liatives, el manteniment higienicosanitari d'instal·lacions, etc.

6. PLA DE RESPONSABILITAT SOCIAL CORPORATIVA

Durant l'any 2015 s'ha continuat treballant per a l'assoliment i implantació dels objectius marcats en el Pla de Responsabilitat Social Corporativa (RSC), mitjançant el treball en equip amb les comissions de gestió ambiental del centre, per tal que es portin a terme totes les accions de millora en aquesta matèria.

Els objectius marcats per a l'any 2015 han estat els següents:

- Continuïtat en el programa "Centres sense fum".
- Continuïtat en el programa "Empresa Saludable".
- Continuïtat de la comissió de gestió ambiental.
- Activitat continuada en els programes de millora de la qualitat.
- Continuïtat en la formació dels professionals en matèria de PRL i gestió ambiental.

L'assoliment dels objectius marcats dins del Pla de Responsabilitat Social Corporativa (RSC) per al 2015 ha estat d'un 100%.

7. PLA INFORMÀTIC

Durant l'any 2015 s'ha seguit treballant en el Pla Informàtic que es basa en un sistema d'informació de gestió integral que ha de donar resposta a les necessitats de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús.

Les principals tasques que s'han portat a terme durant aquest any es detallen tot seguit:

- Desenvolupament i millora dels processos de publicació a Història Compartida de Catalunya HC3 per donar compliment als objectius de part variable fixats pel CatSalut.
- Incorporació dels marcadors d'informació PCC i MACA a la història clínica H-Net.
- Revisió de les publicacions de CMBD.
- Integració i publicació resultats estructurats HC3 anatomia patològica.
- Publicació dels resultats estructurats d'analítiques/laboratori.
- Desenvolupament i prova pilot de la publicació de les cites dels pacients al portal LMS.
- Licitació del software/integració del servei de laboratori d'anàlisi clíniques del centre.

- Licitació de les Telecomunicacions, tant en dades com telefonia fixa i mòbil.
- Enviament d'imatges de radiologia a HCCC.
- Integració i desplegament de la nova eina de formació Moodle.
- Actualització de les versions de Genomi.

8. PREMIS GRUP SAGESSA

Els Premis Grup SAGESSA tenen com a objectiu reconèixer i premiar la investigació, el rigor científic i l'aplicació de mètodes d'optimització del treball i, com a conseqüència, la millora de l'atenció al client.

La dinovena edició dels Premis Grup SAGESSA s'ha celebrat el dia 20 de març de 2015 al Teatre Auditori Felip Pedrell de Tortosa.

El nombre de treballs d'investigació que han presentar els professionals dels diferents centres del Grup ha estat de 212, repartits entre en els següents àmbits:

- Atenció salut
- Atenció social
- Atenció educativa
- Recerca+D+I
- Recerca poblacional i economia de la salut
- Atenció al client i seguretat clínica
- Tesi doctoral (beca específica)

Entre aquests, s'ha atorgat un total de 7 premis i 4 mencions honorífiques.

Després del lliurament dels Premis, es va poder gaudir de l'actuació musical del Cor Flumine de Tortosa. L'acte va concloure amb un refrigeri per a tots els assistents.

9. PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

Disposició addicional tercera "deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

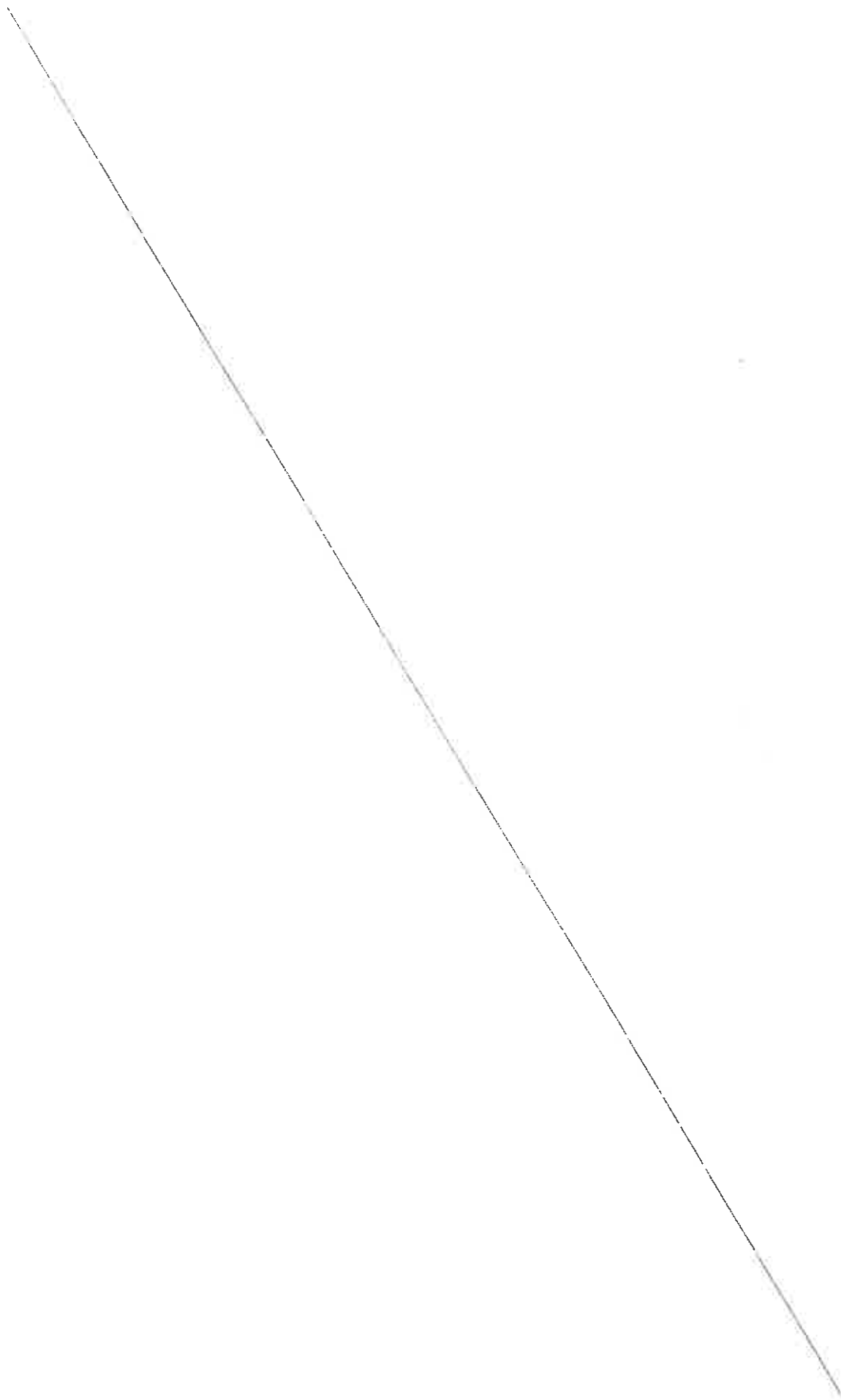
La societat considera que es troba subjecte a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que requereix a totes les societats mercantils a

incloure de manera expressa a la memòria dels seus comptes anuals el seu període mitjà de pagament a proveïdors. Segons s'indica en el Butlletí Oficial de l'Estat (BOE) número 30 de 4 de febrer del 2016 i per a l'exercici 2015 s'adapta la presentació del càlcul del període de pagament a proveïdors (PMP).

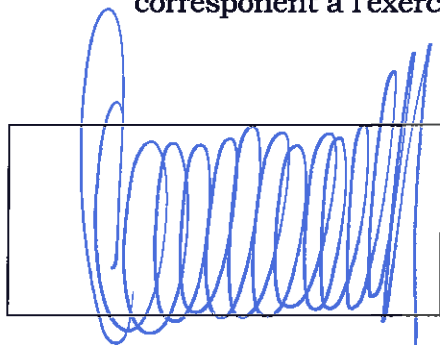
El període mitjà de pagament a proveïdors ha estat de 77 dies. L'entitat té com a registre d'entrada la "data de registre" de la factura en el seu aplicatiu comptable.

10. FETS POSTERIORIS

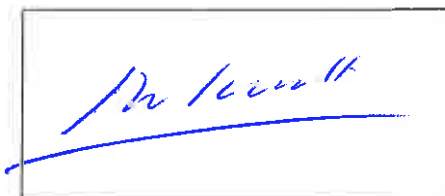
Des de la data de tancament, no s'ha produït cap fet que pugui alterar els comptes anuals adjunts.



I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2015.



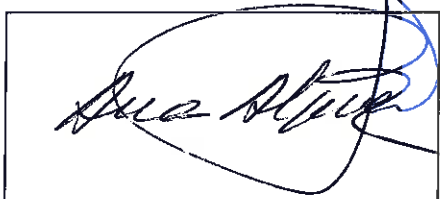
BEL ACCENSI, FERRAN



PANISELLO CHAVARRIA, PERE



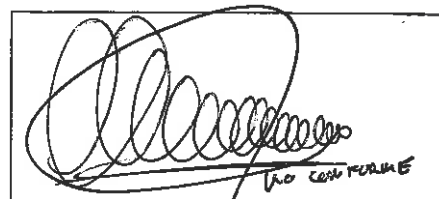
ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



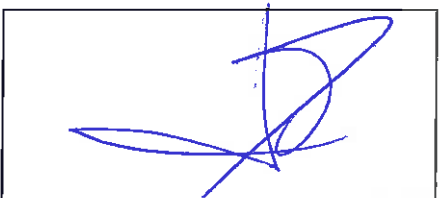
ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



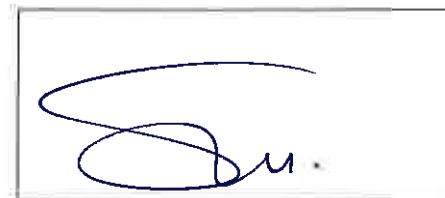
BARBERÀ GILI, JOAQUÍN



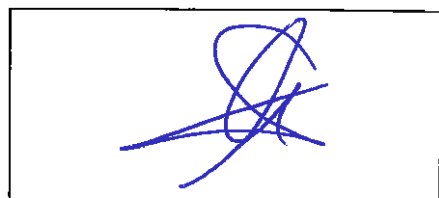
CABANES ALTADILL, PEDRO



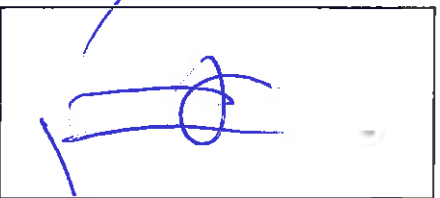
CRiado GABARRÓ, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



MARTÍNEZ HIERRO, MARIA



MONCLÚS BENET, JOSEP FELIP



RODRÍGUEZ SERRANO, NÚRIA

Jesús-Tortosa, 30 de març de 2016

DILIGÈNCIA:

Es fa constar que el present dossier conté un exemplar de l'informe de gestió de l'exercici 2015 de la societat GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM numerat de la pàgina 1 a 13. La darrera pàgina conté la signatura dels consellers/res.



El secretari
Josep A. Chavarria Espuny

Jesús-Tortosa, 30 de març de 2016

