

Serveis de Salut Integrats Baix Empordà A.I.E.

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2014

Protocol número 6.137

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

Pau Claris, 94. 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. www.faura-casas.com faura-casas@faura-casas.com



ÍNDEX:

	<u>Pàgina</u>
1.- Informe dels Auditors	3
2.- Comptes Anuals	5



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A l'Assemblea General de

Serveis de Salut Integrats Baix Empordà A.I.E.

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **Serveis de Salut Integrats Baix Empordà A.I.E.** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat de l'administrador en relació amb els comptes anuals

L'administrador és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de **Serveis de Salut Integrats Baix Empordà A.I.E.**, 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 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.

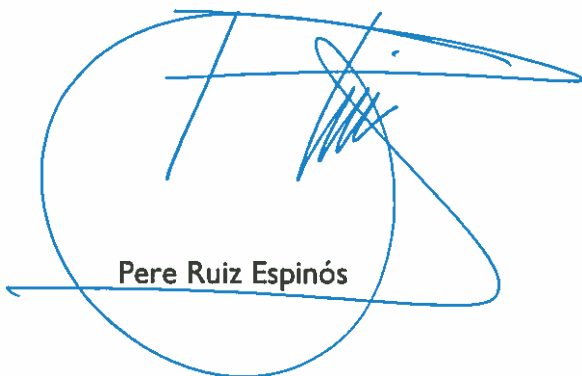


Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Serveis de Salut Integrats Baix Empordà A.I.E.** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat 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 que hi estiguin continguts.

Barcelona, 13 d'abril de 2015

Faura-Casas Auditadors-Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós

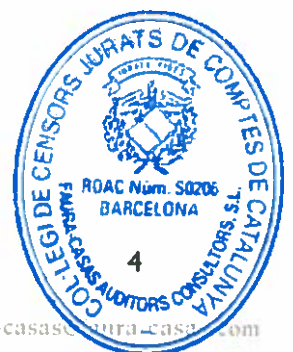
COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA

Membre exercent:

FAURA-CASAS,
Auditadors
Consultors, S.L.

Any 2015 Núm. 20/15/03313
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe subjecte a la taxa establerta a l'article 44 del text refós de la Llei d'auditoria de comptes, aprovat per Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....



Serveis de Salut Integrats Baix Empordà A.I.E.

Comptes anuals a 31 de desembre de 2014





SERVEIS DE SALUT INTEGRATS BAIX EMPORDÀ, A.I.E.
BALANÇ DE SITUACIÓ Abreujat al 31/12/2014

ACTIU		Nota	Exercici 2014	Exercici 2013
A)	ACTIU NO CORRENT		160.206,50	169.819,16
I.	Immobilitzat Intangible	5.1	122.941,83	79.381,46
II.	Immobilitzat material	5.2	37.264,67	90.437,70
III.	Inverslons Immobiliàries			
IV.	Inverslons amb empreses del grup i associades a llarg termini			
V.	Inverslons financeres a llarg termini			
VI.	Actius per impost diferit			
B)	ACTIU CORRENT		539.691,42	545.351,68
I.	Actius no corrents mantinguts per la venta			
ii.	Exstèncles		2.061,39	10.481,73
III.	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.1	389.112,95	433.112,01
1.	Clients per ventes i prestacions de serveis		389.112,95	431.541,70
3.	Altres deutors			1.570,31
IV.	Inverslons en empreses del grup i associades a curt termini			
V.	Inverslons financeres a curt termini			
VI.	Periodificacions a curt termini			14.003,21
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	148.517,08	87.754,73
TOTAL ACTIU (A + B)			669.897,92	715.170,84
PATRIMONI NET I PASSIU				
A)	PATRIMONI NET		6.010,12	6.010,12
A-1)	Fons Propis		6.010,12	6.010,12
I.	Capital	8	6.010,12	6.010,12
1.	Fons Social		6.010,12	6.010,12
B)	PASSIU NO CORRENT		164.239,77	162.047,00
I.	Provisions a llarg termini	9.1	164.239,77	162.047,00
II.	Deutes a llarg termini			
C)	PASSIU CORRENT		529.648,03	547.113,72
II.	Provisions a curt termini	9.2	115.901,74	115.901,74
IV.	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	10	1.745,92	1.319,54
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	10	412.000,37	429.892,44
1.	Proveïdors		88.807,27	73.441,94
2.	Creditors variis		18.718,70	43.591,37
3.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		150.516,54	171.629,76
4.	Altres deutes amb les Administracions Públiques		153.957,86	141.229,37
V.	Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			699.897,92	715.170,84





SERVEIS DE SALUT INTEGRATS BAIX EMPORDÀ, A.I.E.
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS Abreujat al 31/12/2014

	Nota	Exercici 2014	Exercici 2013
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	12.1	3.147.230,95	3.114.217,63
2 Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3 Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
4 Aprovisionaments	12.2	(15.431,57)	(14.019,30)
5 Altres ingressos de les activitats	12.1	21.901,19	24.316,27
6 Despeses de personal	12.2	(2.309.323,16)	(2.316.147,57)
7 Altres despeses d'explotació	12.2	(731.397,10)	(669.199,16)
8 Amortització de l'immobilitzat		(112.704,26)	(138.949,17)
9 Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres			
10 Excés de provisions			
11 Altres resultats			50,00
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		276,05	268,70
12 Ingressos financers			
13 Despeses financeres		(276,05)	(268,70)
14 Variació de valor raonable en instruments financers			
15 Diferències de canvi			
16 Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14 + 15 + 16)		(276,05)	(268,70)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		0,00	0,00
17 Impost sobre beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		0,00	0,00
18 Impost sobre beneficis			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)		0,00	0,00





SERVEIS DE SALUT INTEGRATS BAIX EMPORDÀ, A.I.E.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET Abreujat al 31/12/2014

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes de la Memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		0,00	0,00
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració Instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració Instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		0,00	0,00



ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET		Fons TOTAL	Fons Pendants de desemborsar	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Altres Instruments del patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subn. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012	6.010,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.010,12
I.	Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2012 i anteriors								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2012 i anteriors								
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013	6.010,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.010,12
I.	Total ingressos i despeses reconegudes								
II.	Operacions amb socis o propietaris								
1.	Augments de capital								
2.	(-) Reduccions de capital								
3.	Altres operacions amb socis o propietaris								
III.	Altres variacions del patrimoni net								
1.	Aplicació del Resultat								
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013	6.010,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.010,12
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2013								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2013								
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	6.010,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.010,12
I.	Total ingressos i despeses reconegudes								
II.	Operacions amb socis o propietaris								
1.	Augment de capital								
2.	(-) Reduccions de capital								
3.	Altres operacions amb socis o propietaris								
III.	Altres variacions del patrimoni net								
1.	Aplicació del Resultat								
2.	Efecte Primera Aplicació								
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	6.010,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.010,12





SERVEIS DE SALUT INTEGRATS BAIX EMPORDÀ, A.I.E.

Memòria Abreujada de l'exercici 2014

1. Activitat de l'entitat

Serveis de Salut Integrats Baix Empordà, A.I.E. és una Agrupació d'Interès Econòmic, constituïda el 1 d'Agost de 2001, pel Consorci Assistencial del Baix Empordà i la Fundació Hospital de Palamós.

Amb data 19 d'agost de 2009 es va augmentar el capital social amb la participació d'Emporhotel A.I.E., entitat dedicada als serveis d'hoteleria i amb data 26 de gener de 2012 l'A.I.E. Emporsis, entitat dedicada als serveis informàtics, s'incorpora com a nou soci de l'entitat SSIBE mitjançant la compravenda d'un 10% de la participació que la Fundació Hospital de Palamós tenia de SSIBE, passant la Fundació d'una participació del 60% al 50%.

Actualment la participació dels socis es distribueix de la següent manera:

• Fundació Hospital de Palamós	50,00%
• Consorci Assistencial del Baix Empordà	30,00%
• Emporhotel, A.I.E.	10,00%
• Emporsis, A.I.E.	10,00%

L'objecte social de l'Agrupació és l'organització de serveis comuns i de logística necessaris perquè les entitats associades puguin portar a terme la seva activitat principal. En aquest sentit, podran ser realitzades per l'AIE, les tasques de manteniment, aprovisionament i magatzem, formació dels seus professionals, laboratori, comptabilitat i qualsevol altra d'anàloga naturalesa que acordi l'assemblea de l'AIE i les entitats associades.

El domicili social de l'Agrupació es troba al carrer Hospital, número 36 de Palamós.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els presents comptes anuals han estat preparats a partir dels Registres Comptables de l'Agrupació a 31 de desembre de 2014. La comptabilitat és mantinguda de forma mecanitzada i d'acord als principis i normes de valoració establerts pel Pla General de Comptabilitat.



1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2014 han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, aplicant les normes establertes en el Nou Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de novembre. Els comptes anuals, d'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració del esmentat Pla General, es presenten en la seva versió abreujada que comprèn els següents estats:

- Balanç de Situació Model Abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys Model Abreujat
- Memòria de l'Exercici Model Abreujat
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net Model Abreujat

2) Comparació de la Informació

D'acord amb la legislació vigent, els comptes anuals es presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, memòria de l'exercici i estat de canvis en el patrimoni net, tots ells model abreujat, les xifres de l'exercici 2014 i les corresponents a l'exercici anterior.

3. Aplicació de resultats

El resultat de l'exercici 2014, ha estat neutre, en haver repercutit als socis el cost de les activitats realitzades d'acord amb l'objecte social de l'AIE, i per tant no hi ha distribució de resultats.

4. Normes de registre i valoració

Per elaborar els comptes anuals per l'exercici 2014, s'han utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat ha estat del 25%.





2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil.

- Utilitatge 10%
- Mobiliari 10%
- Equips informàtics 25%

3) Instruments financers

El SSIBE, atesa la seva naturalesa i activitat, disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

3.a) Actius Financers

- Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada per la A.I.E com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la societat.

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

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

- Baixa d'actius financers

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



3.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat de l'Agrupació, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de l'Agrupació.

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

- Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

Les despeses financeres, acreditades pels deutes amb entitats de crèdit i altres organismes, són imputades a resultats.

3.c) Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, cas de produir-se, es registren directament contra patrimoni net com a minoració de reserves.

4) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

No ha estat comptabilitzat cap import en concepte d'Impost sobre Societats, donat que el règim fiscal de les Agrupacions d'Interès Econòmic estableix la no tributació a l'impost de la part de base imposable imputable als socis residents en territori espanyol, que, en aquest cas, són la totalitat dels socis. L'exempció en cap cas abastarà als rendiments derivats del seu patrimoni, ni als increments i disminucions patrimonials.

5) 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 (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions. Les despeses inclouen les quotes suportades en concepte de l'impost sobre el Valor Afegit, donada l'exempció d'aquest impost de que gaudeix l'Agrupació.

L'Agrupació repercuteix als seus membres les diverses despeses directes i indirectes generades pels serveis que els hi són prestats, de manera que el resultat de l'exercici esdevé equilibrat.

A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.



6) Provisions i contingències

Es 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 sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

7) Registre i valoració de despeses de personal

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

Així mateix, dins la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici següent.

8) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

9) Transaccions entre parts vinculades

Atesa la naturalesa de l'activitat de l'AIE, les transaccions amb parts vinculades es corresponen a la repercussió de les despeses suportades tal com es detalla en la nota 12.1.

5. Immobilitzat Intangible i Material

5.1. Immobilitzat Intangible

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació ha estat el següent:



Concepte	Saldo 31.12.2012	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2013
Propietat industrial	2.994,72			2.994,72
A. A. de la propietat industrial	-2.994,72			-2.994,72
Total propietat industrial Net	0,00			0,00
Aplicacions informàtiques	403.814,07	35.773,65		439.587,72
A.A. d'aplicacions informàtiques	-295.882,22	-64.324,04		-360.206,26
Total aplicac. informàtiques Net	107.931,85	-28.550,39		79.381,46
Immobilitzat Intangible Net	107.931,85	-28.550,39		79.381,46

Concepte	Saldo 31.12.2013	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2014
Propietat industrial	2.994,72			2.994,72
A. A. de la propietat industrial	-2.994,72			-2.994,72
Total propietat industrial Net	0,00			0,00
Aplicacions informàtiques	439.587,72	97.276,65		536.864,37
A.A. d'aplicacions informàtiques	-360.206,26	-53.716,28		-413.922,54
Total aplicac. informàtiques Net	79.381,46	43.560,37		122.941,83
Immobilitzat Intangible Net	79.381,46	43.560,37		122.941,83

Durant els exercicis 2013 a 2015 l'Agrupació ha adquirit un nou programa de Gestió de Recursos Humans per import total de 125.850,36 euros. L'any 2013 es van imputar 18.718,70 euros per l'adquisició d'aquest programa, al 2014 han estat imputats 94.387,77 euros i al 2015 la resta, que suposarà un import de 12.743,89 euros.

Al tancament de l'exercici l'immobilitzat intangible de l'Agrupació presenta elements totalment amortitzats per un import total de 355.056,43 euros, distribuïts de la següent manera:

Concepte	Total 2014	Total 2013
Marques i patents	2.994,72	2.994,72
Aplicacions informàtiques	352.061,71	180.543,55
Total	355.056,43	183.538,27



5.2. Immobilitzat Material

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2012	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2013
Utilatge	8.589,45	508,20		9.097,65
A.A. utilatge	-1.746,98	-884,40		-2.631,38
Total Utilatge Net	6.842,47	-376,20		6.466,27
Mobiliari	4.428,92			4.428,92
A. A. de mobiliari	-3.438,30	-442,92		-3.881,22
Total Mobiliari Net	990,62	-442,92		547,70
Equips per a proc. d'informació	367.765,38	36.742,39		404.507,77
A.A. d'equips per a proc. d'inform.	-247.786,23	-73.297,81		-321.084,04
Equips processament inf. net	119.979,15	-36.555,42		83.423,73
Immobilitzat Material Net	127.812,24	-37.374,54		90.437,70

Concepte	Saldo 31.12.2013	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2014
Utilatge	9.097,65			9.097,65
A.A. utilatge	-2.631,38	-909,84		-3.541,22
Total Utilatge Net	6.466,27	-909,84		5.556,43
Mobiliari	4.428,92	1.307,97		5.736,89
A. A. de mobiliari	-3.881,22	-486,03		-4.367,25
Total Mobiliari Net	547,70	821,94		1.369,64
Equips per a proc. d'informació	404.507,77	4.506,98		409.014,75
A.A. d'equips per a proc. d'inform.	-321.084,04	-57.592,11		-378.676,15
Equips processament inf. net	83.423,73	-53.085,13		30.338,60
Immobilitzat Material Net	90.437,70	-53.173,03		37.264,67

Al tancament de l'exercici l'Agrupació presenta a l'immobilitzat material elements totalment amortitzats per un import total de 367.324,52 euros, distribuïts de la següent manera:

Concepte	Total 2014	Total 2013
Mobiliari	697,83	
Equips per a processos d'informació	366.626,69	87.400,62
Total	367.324,52	87.400,62

Els béns inclosos a l'immobilitzat material no es troben gravats per cap càrrega.

L'entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que 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, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

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

Categoria	Exercici 2014	Exercici 2013
1. Préstecs i partides a cobrar		
<i>Clients per prestació de serveis</i>	389.112,95	431.541,70
<i>Administració Pública</i>		1.570,31
Total	389.112,95	433.112,01

L'Agrupació emet durant cada mes de l'exercici i per cada un dels seus socis una factura per un import fix en concepte de pagament a compte per les despeses ocasionades per la prestació dels serveis contractats. L'import fix a pagar per cada soci ve determinat d'acord amb el pressupost de despeses anual aprovat per l'Agrupació.

A la finalització de l'exercici es porta a terme la liquidació corresponent per cada un dels socis de l'Agrupació d'acord amb la seva participació en les despeses estructurals o de funcionament i en les despeses ocasionals i els serveis rebuts.



La partida de clients per prestació de serveis, reflexa els imports deutors pendents de liquidar per part dels socis de l'Agrupació. Són els següents:

Socis	Total 2014	Total 2013
<i>Fundació Hospital de Palamós</i>	315.514,18	354.331,87
<i>CABE</i>	51.948,77	55.662,08
<i>Emporhotel</i>	7.500,00	7.500,00
<i>Emporsis</i>	14.150,00	14.047,75
Total	389.112,95	431.541,70

7. Efectiu i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf inclou la partida de tresoreria que a 31 de desembre de 2014 i 2013 es compon de :

Categoria	Tresoreria	
	Exercici 2014	Exercici 2013
<i>Bancs, c/c</i>	148.517,08	87.754,73
Total	148.517,08	87.754,73

El compte corrent ordinari mantingut amb l'entitat BBVA presenta al tancament de l'exercici un saldo de 148.517,08 euros.

No existeixen restriccions a la tresoreria de l'A.I.E.

8. Fons Propis

Els fons propis estan constituïts a 31 de desembre de 2014 pel capital de l'Agrupació per 6.010,12 euros.

La distribució de les aportacions dels seus socis és la següent:



Socis	% /capital	Aportacions
<i>Fundació Hospital de Palamós (Soci Fundacional)</i>	50,00%	3.005,05
<i>Consorci Assistencial del Baix Empordà (Soci Fundacional)</i>	30,00%	1.803,05
<i>Emporhotel, A.I.E.</i>	10,00%	601,01
<i>Emporsis, A.I.E.</i>	10,00%	601,01
Total	100,00%	6.010,12

El detall del patrimoni net i els moviments imputats en l'exercici es recullen en l'estat de canvis del patrimoni net que forma part d'aquests comptes anuals.

9. Provisions

9.1. Provisions a llarg termini

Les provisions a llarg termini corresponen a:

Provisions	Total 2014	Total 2013
<i>Premi de Fidelització</i>	55.749,76	53.556,99
<i>Provisió Seg. Soc. Complementàries</i>	108.490,01	108.490,01
Total	164.239,77	162.047,00

Retribucions al personal pel Premi de Fidelització d'acord amb el conveni laboral de la XHUP.

L'evolució d'aquesta partida ha estat la següent:

Categoria	31.12.2012	Dotacions	Aplicacions	31.12.2013
Provisions a llarg termini	48.580,11	5.278,11	-301,23	53.556,99
Total	48.580,11	5.278,11	-301,23	53.556,99



Categoria	31.12.2013	Dotacions	Aplicacions	31.12.2014
Provisions a llarg termini	53.556,99	3.573,31	-1.380,54	55.749,76
Total	53.556,99	3.573,31	-1.380,54	55.749,76

Durant l'any 2014 s'ha comptabilitzat un ajust per reflexar l'actualització (augment) del saldo per provisió del Premi de Fidelització pel valor actual de 3.573,31 euros. Igualment s'han liquidat obligacions per import de 1.380,54 euros.

Complementàries a la Seguretat Social - periode de juny 2010 a desembre 2012

L'entitat va optar l'any 2012 per provisionar les responsabilitats econòmiques que puguin derivar-se de la cotització a la Seguretat Social durant el periode de juny 2010 fins a desembre 2012, en aplicació del RDL 8/2010 per import de 108.490,01 euros.

9.2. Provisions a curt termini

Aplicació RDL 20/2012: La previsió de 115.901,74€ correspon a l'import de les demandes col·lectives presentades pels treballadors per la paga extra de desembre 2012 no liquidada en aplicació del RDL 20/2012 de 13 juliol de "mesures per garantir l'estabilitat pressupostària de foment de la competitivitat".

10. Passius financers a curt termini

Categoria	Derivats i altres	
	2014	2013
Dèbits i partides a pagar		
<i>Deutes amb empreses del grup i associades</i>	1.745,92	1.319,54
<i>Creditors Comercials</i>	88.807,27	73.441,94
<i>Altres Creditors</i>	18.718,70	43.591,37
<i>Personal</i>	150.516,54	171.629,76
<i>Administracions Públiques</i>	153.957,86	141.229,37
Total	413.746,29	431.211,98





Els deutes a curt termini corresponen a:

- El saldo mantingut amb empreses del grup i associades correspon al pagament a compte de les despeses ocasionades pels serveis prestats a la Fundació Hospital de Palamós regularitzat al 2015.
- El saldo de creditors comercials i altres creditors es compon de:

Creditors comercials i altres creditors	Total 2014	Total 2013
<i>Creditors comercials</i>	88.807,27	73.441,94
<i>Altres Creditors</i>	18.718,70	43.591,37
Total	107.525,97	117.033,31

El saldo de creditors comercials correspon a proveïdors i, el d'altres creditors a proveïdors d'immobilitzat.

- A efectes de donar compliment als requeriments d'informació recollits a la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i atenent a la disposició transitòria segona de la resolució de 29 de desembre de 2010, de l'ICAC, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, s'informa del següent:

Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç		
Concepte	Exercici 2013	
	Import	%
Dins el termini màxim legal	601.243,36	71,22%
Resta	242.912,42	28,78%
Total pagaments de l'exercici	844.155,78	100%
TPME (dies)	22,70	
Ajornaments que a la data de pagament que superen el termini màxim legal	42.792,67	36,72%



Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç		
Concepte	Exercici 2014	
	Import	%
Dins el termini màxim legal	445.032,58	55,20%
Resta	361.227,41	44,80%
Total pagaments de l'exercici	806.259,99	100%
TPME (dies)	36,83	
Ajornaments que a la data de pagament que superen el termini màxim legal	79.044,28	84,43%

- El saldo creditor del personal es compon de:

Personal	Total 2014	Total 2013
<i>Previsió d'objectius i pagues extres</i>	150.516,54	171.609,76
<i>Remuneracions pendents pagament</i>		20,00
Total	150.516,54	171.629,76

- La previsió d'objectius per import de 91.441,00 €.
- La previsió que l'entitat ha realitzat per la part de la paga extra de juny meritada a 31 de desembre de 2014 i que es farà efectiva al juny del 2015 és de 59.075,54 €

- El saldo corresponent a l'Administració Pública es compon de:

Administració Pública	Total 2014	Total 2013
<i>Hisenda Pública per IRPF</i>	105.169,40	95.188,82
<i>Organismes de la Seg. Social</i>	48.788,46	46.040,55
Total	153.957,86	141.229,37

El saldo corresponent a l'Hisenda Pública per IRPF del quart trimestre de l'exercici ha estat ingressat en el mes de gener del 2015, i el corresponent als Organismes de la Seguretat Social (quota patronal i obrera) ha estat satisfet a la Tresoreria de la Seguretat Social, igualment, en el mes de gener del 2015.



11. Situació Fiscal

L'Entitat està subjecte al règim tributari especial previst per les Agrupacions d'Interès Econòmic en el capítol II del títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que preveu l'article 44 de l'esmentat Reial Decret Legislatiu, les Agrupacions d'Interès Econòmic tributaran en l'Impost sobre societats tenint en compte les següents especialitats:

- 1) No tributaran per l'Impost sobre Societats per la part de base imposable imputable als socis residents a l'Estat espanyol.
- 2) S'imputen als seus socis residents en territori espanyol, les bases imposables, positives o negatives. Les bases imposables negatives que s'imputin al seus socis no seran compensables per l'entitat que les ha obtingut. També s'imputaran les deduccions i bonificacions en la quota, així com les retencions i pagaments a compte.

L'entitat es troba exempta de l'Impost sobre el Valor Afegit, atenent a que la totalitat dels membres de l'Agrupació exerceixen activitats assistencials, incloses dintre de les exempcions regulades en l'article 20 de la Llei 37/1992 d'aquest impost. Per aquest motiu, a l'Agrupació li és d'aplicació l'exempció establerta en l'article 20.1.6ª de l'esmentada Llei, pel que fa referència als serveis prestats directament als membres de les agrupacions, constituïdes exclusivament per entitats que exerceixen essencialment una activitat exempta o no subjecta a l'impost.

L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

L'Agrupació, des del moment de la seva constitució, no ha estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, són els que es deriven de la normativa fiscal d'aplicació a l'entitat. En el supòsit que algun d'aquests criteris no fos coincident amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, estimem que les sancions o recàrrecs que es poguessin produir no serien significatius.





12. Ingressos i Despeses

12.1 Ingressos:

Dins del concepte comptabilitzat com Import net de la xifra de negocis, s'inclou els ingressos corresponents a les despeses ocasionades pels treballs realitzats a les empreses associades per import de 3.147.230,95 euros. La distribució dels ingressos és la següent:

Concepte	Import 2014	Import 2013
Ingressos per prestació de serveis:	3.147.230,95	3.114.217,63
Treballs realitzats per la Fundació	2.119.646,18	2.031.532,67
Treballs realitzats pel CABE	894.295,77	950.622,96
Treballs realitzats per l' Emporhotel	90.000,00	90.000,00
Treballs realitzats per l' Emporsis	43.289,00	42.062,00
Altres Ingressos de les activitats:	21.901,19	24.316,27
Altres ingressos per serveis al personal i docència-recerca	18.922,11	16.344,72
Bonificacions Seguretat Social pels contractes	2.979,08	7.971,55
TOTAL	3.169.132,15	3.138.533,90

12.2 Despeses:

El desglossament de consums de mercaderies i matèries primeres en l'exercici 2014 és el següent:

Concepte	Aprovisionament 2014	Aprovisionament 2013
Compres nacionals	15.431,57	14.019,30
Total compres	15.431,57	14.019,30
Variació existències	0,00	0,00
Aprovisionaments	15.431,57	14.019,30



El detall de les despeses de personal de l'exercici 2014 ha estat el següent:

Concepte	Import 2014	Import 2013
Sous i salaris	1.817.240,89	1.828.036,61
Seguretat social empresa	471.363,72	478.219,57
Altres despeses socials	20.718,55	9.891,39
Despesa de Personal	2.309.323,16	2.316.147,57

El detall de la partida "altres despeses d'explotació" de l'exercici 2014 ha estat la següent:

Concepte	Import 2014	Import 2013
Reparació i conservació	32.410,68	34.076,88
Manteniment aplicatiu informàtic	83.799,64	76.318,43
Professionals independents	37.932,27	36.193,36
Transports	449,21	
Primes d'assegurança	18.840,67	19.096,20
Publicitat i propaganda	13.888,44	3.248,25
Subministraments	191.265,11	164.617,72
Servei guardes de seguretat	130.286,75	130.286,75
Despeses varies	222.524,33	205.361,57
Total altres despeses d'explotació	731.397,10	669.199,16

Les despeses més significatives han estat les següents:

Reparació i conservació: Correspon a la despesa del renting de la centraleta de telefònica.

Manteniment Aplicatiu Informàtic: Aquesta partida inclou, principalment, les renovacions de les llicències dels programes informàtics.

Professionals independents: Dins d'aquestes despeses es registren les següents partides:

- L'import dels honoraris dels serveis prestats pels auditors de la AIE per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals. L'import per l'exercici 2013 i 2014 ha estat de 1.598,45 euros, més tributs aplicables i despeses col·legials.
- L'import dels honoraris acreditats per advocats en matèria laboral.





Primes d'assegurances: Aquesta partida inclou la despesa de la prima d'assegurança a Tot Risc dels seus socis assumida per l'Agrupació.

Publicitat i Propaganda: Durant l'any 2014 s'han realitzat diverses accions de divulgació i publicitat del Grup SSibe com ara les Memòries de Sostenibilitat, el recull de premsa diari i d'altres.

Subministraments: Aquesta partida inclou la despesa per serveis de comunicació (telefonía fixa, mòbil i internet) assumida per l'Agrupació. L'any 2013 es van registrar comptablement uns abonaments d'exercicis anteriors en concepte de regularització del consum de la telefonía fixa que van disminuir aquesta despesa.

Guardes de seguretat: Correspon a la despesa per serveis dels guardes de seguretat, realitzada per l'Agrupació, per donar suport als seus socis.

Despeses varies: L'increment d'aquesta partida correspon, principalment a la despesa per serveis de missatgeria, realitzada per l'Agrupació.

13. Operacions amb parts vinculades

El SSIBE presta als seus socis els següents serveis de suport a les seves activitats principals:

- formació
- suport en seguretat, manteniment i obres
- suport de gestió - administrativa
- logística
- altres serveis de suport

En contraprestació als serveis que realitza al SSIBE rep dels seus socis una compensació econòmica, ja especificada en la nota 12, sobre el detall dels ingressos percebuts en l'exercici 2014.

El detall dels saldos deutors es troben descrits en el punt 6.1 de la memòria.

14. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2014, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

15. Altra Informació

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2014 i 2013 ha estat:

<i>Categories</i>	<i>Dones</i>	<i>Homes</i>	<i>Total</i>
TITULAT GRAU SUPERIOR	7	4	11
TITULAT GRAU MIG	8	2	10
FORMACIÓ PROFESSIONAL	18	16	34
Nº Total treballadors 2013	33	22	55

<i>Categories</i>	<i>Dones</i>	<i>Homes</i>	<i>Total</i>
TITULAT GRAU SUPERIOR	8	3	11
TITULAT GRAU MIG	8	2	10
FORMACIÓ PROFESSIONAL	18	16	34
Nº Total treballadors 2014	34	21	55

Durant l'exercici 2014 i 2013, no ha estat acreditada cap tipus de remuneració pels membres del Consell d'Administració de l'Agrupació. Així mateix, no existeix cap obligació contreta en matèria de pensions, ni d'assegurances de vida respecte als membres actuals ni anteriors del Consell d'Administració.

D'altra banda, no existeix tampoc, al tancament de l'exercici 2014 i 2013, cap import en concepte de bestreta o lliuraments a compte a favor dels actuals ni anteriors administradors.

Comptes Anuals formulats a Palamós, 31 de març de 2015



Serveis de Salut Integrats
Baix Empordà
C. Hospital, 17-19 - Edifici Fleming
17230 Palamós
NIF V17681933

Jordi Calsina i Soler

-Representat de l'Administrador-

