

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DE COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA
A.I.E. CORRESPONENTS A 2015

ÍNDEX

I. INTRODUCCIÓ

II. OBJECTIU I ABAST DEL TREBALL: RESPONSABILITAT DELS AUDITORS

III. RESULTATS DEL TREBALL: FONAMENT DE L'OPINIÓ FAVORABLE AMB EXCEPCIONS

IV. OPINIÓ

V. ASSUMPTES QUE NO AFECTEN A L'OPINIÓ

I INTRODUCCIÓ

Hem auditat els comptes anuals abreujats de **Coordinació Logística Sanitària A.I.E** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, la memòria i la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, i a l'empara de l'establert en l'article 69.3 de la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, i d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del Servei Català de la Salut de 4 de maig de 2015, en relació amb el règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de salut.

El Consell d'administració de COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA A.I.E és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació de les esmentades comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

En data 5 d'abril de 2016 el Consell d'administració va aprovar els comptes anuals a què es refereix aquest informe.

II OBJECTIU I ABAST DEL TREBALL: RESPONSABILITAT DELS AUDITORS

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida 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. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, per tal 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 dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

III RESULTATS DEL TREBALL: FONAMENT DE L'OPINIÓ FAVORABLE AMB EXCEPCIONS

- 1) L'entitat presenta en els seus comptes anuals sota l'epígraf d'existències un import de 83.347,54 euros. Analitzant els elements comptabilitzats en aquest epígraf, que responen a una natura d'envasos o embalatges, constatem que no disposen de les característiques que farien aquí registrar-los ans s'haurien de registrar com a "Altres immobilitzats materials". Així mateix d'acord amb les normes de registre i valoració del pla general comptable aquest immobilitzat s'ha de valorar atenent a les correccions valoratives per deteriorament. L'entitat hauria d'haver reconegut un deteriorament de valor per import de 20.122,91 euros, resultat de la diferència entre el seu valor comptable i el seu valor raonable. En base a això exposat l'immobilitzat material hauria d'esser augmentat en 63.221 euros, el compte de pèrdues i guanys disminuït en 20.122,91 i les existències reduïdes en 83.347,54 euros.
- 2) L'entitat explica a l'apartat 9 de la memòria adjunta que no ha dotat una provisió per salaris meritats i no pagats corresponents a la paga extra de desembre de 2012, per import de 43.448,62 euros, i que han estat objecte d'un procediment contenciós, que s'espera que es resolgui aviat. D'acord amb el pla general comptable d'aplicació, s'han de tenir en compte tots els riscos, amb origen en l'exercici o en un altre anterior, tan aviat siguin coneguts. L'entitat hauria d'haver dotat la provisió, per tant el compte de pèrdues i guanys ha de ser reduït en l'import indicat.

IV OPINIÓ

En la nostra opinió, excepte per l'efecte dels fets descrits a l'apartat "Resultats del treball: 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 COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA A.I.E. a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i de la liquidació pressupostària 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.

V. ASSUMPTES QUE NO AFECTEN A L'OPINIÓ

COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA A.I.E. no ha elaborat l'informe de gestió de l'exercici 2015 ja que pot formular balanç abreujat d'acord amb l'article 262 en concordança amb l'article 257 de la Llei de Societats de Capital, modificat per la Llei 14/2013, de 27 de setembre de recolzament als emprenedors i llur internacionalització.

Així mateix, de conformitat amb el que preveu la normativa continguda en les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció general de pressupostos, i la Direcció General de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector públic de la Generalitat de Catalunya, el Consell d'administració ha de presentar juntament amb els comptes anuals el document de liquidació del pressupost.

El nostre treball s'ha limitat a verificar que el mateix s'ha elaborat d'acord amb la seva normativa reguladora i que la informació comptable que conté concorda amb la dels comptes anuals auditats.

Barcelona 17 de maig de 2016.

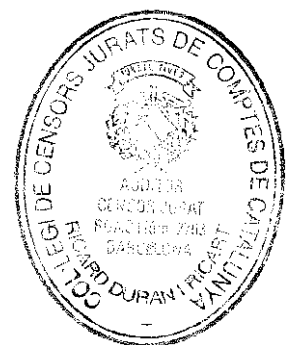
Martin & Duran auditores S.L.

Ricard Duran Ricart



COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA, A.I.E.

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2.015



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	2015	2014
A) ACTIU NO CORRENT	539.061,30	671.816,91
I. Immobilitzat intangible	27.015,58	37.040,89
II. Immobilitzat material	511.430,15	634.160,45
III. Inversions immobiliàries		
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		
V. Inversions financeres a llarg termini	615,57	615,57
VI. Actius per impost diferit		
VII. Deutors comercials no corrents		
B) ACTIU CORRENT	480.285,00	563.393,52
I. Existències	83.347,54	83.347,54
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	168.551,71	345.065,60
1. Clients per venda i prestacions de serveis	125.832,27	297.212,98
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	125.832,27	297.212,98
2. Accionistes (soci s) per desemborsaments no exigits		
3. Altres deutors	42.719,44	47.852,62
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini	0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	228.385,75	134.980,38
TOTAL ACTIU	1.019.346,30	1.235.210,43

PASSIU	2015	2014
A) PATRIMONI NET	746.295,37	746.295,37
A-1) Fons propis	746.295,37	746.295,37
I. Capital	700.000,00	700.000,00
1. Capital escripturat	700.000,00	700.000,00
2. (Capital no exigit)		
II. Prima de emissió		
III. Reserves	46.295,37	5.547,68
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		
V. Resultats d'exercicis anteriors	0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis		
VII. Resultat de l'exercici	0,00	40.747,69
VIII. (Dividends a compte)		
A-2) Ajustos per canvi de valor		
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		
B) PASSIU NO CORRENT	172.997,80	368.558,28
I. Provisions a llarg termini	0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	4.394,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a llarg termini	4.394,00	
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	168.603,80	368.558,28
IV. Passius per impostos diferits		
V. Periodificacions a llarg termini		
VI. Creditors comercials no corrents		
VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini		
C) PASSIU CORRENT	100.053,13	120.356,78
I. Provisions a curt termini		
II. Deutes a curt termini	0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres deutes a curt termini		
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	299,50	497,74
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	99.753,63	119.859,04
1. Creditors	51.134,05	49.284,90
a) Creditors a llarg termini		
b) Creditors a curt termini	51.134,05	49.284,90
2. Altres creditors	48.619,58	70.574,14
VI. Periodificacions a curt termini		
VI. Deute amb característiques especials a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.019.346,30	1.235.210,43

PÈRDUES I GUANYS

	2015	2014
1. Import net de la xifra de negocis	2.103.039,27	2.161.303,37
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		
4. Aprovisionaments	-12.007,46	-4.769,83
5. Altres ingressos d'exploració		
6. Despeses de personal	-1.190.232,16	-1.008.642,96
7. Altres despeses d'exploració	-754.053,61	-955.296,40
8. Amortització de l'immobilitzat	-145.369,20	-149.448,29
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i d'altres		
10. Excessos de provisions		
11. Deteriorament i resultat per enagenació de l'immobilitzat		
12. Altres resultats		
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.376,84	43.145,89
13. Ingressos financers	0,00	0,00
14. Despeses financeres	-1.376,84	-2.398,20
15. Variacions de valors raonable en instruments financers		
16. Diferències de canvi		
17. Deteriorament i resultat per enagenació d'instruments financers		
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer	0,00	0,00
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres		
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors		
c) Altres ingressos i despeses		
B) RESULTAT FINANCER	-1.376,84	-2.398,20
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0,00	40.747,69
19. Imposts sobre beneficis		

ESTAT DE CANVI EN PATRIMONI NET

	CAPITAL		PRIMA D'EMISSIÓ
	ESCRITURAT	(NO EXIGIT)	
A) SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2013	700.000,00		
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2013 i anteriors			
II. Ajustos per errors de l'exercici 2013 i anteriors			
B) SALDO AJUSTAT, INICI DEL EXERCICI 2014	700.000,00		
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys			
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net			
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis			
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net			
III. Operacions amb socis i propietaris			
1. Augments de capital			
2. (-) Reduccions de capital			
3. Altres operacions amb socis o propietaris			
IV. Altres variacions del patrimoni net			
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	700.000,00		
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2014			
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014			
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	700.000,00		
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys			
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net			
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis			
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net			
III. Operacions amb socis o propietaris			
1. Augments de capital			
2. (-) Reduccions de capital			
3. Altres operacions amb socis o propietaris			
IV. Altres variacions del patrimoni net			
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	700.000,00		

	RESERVES	(ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIE S)	RESULTAT D'EXERCICI ANTERIOS
A) SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2013	-71.118,42		
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2013 i anteriors			
II. Ajustos per errors de l'exercici 2013 i anteriors			
B) SALDO AJUSTAT, INICI DEL EXERCICI 2014	-71.118,42		
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys			
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net			
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis			
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net			
III. Operacions amb socis i propietaris			
1. Augments de capital			
2. (−) Reduccions de capital			
3. Altres operacions amb socis o propietaris			
IV. Altres variacions del patrimoni net	76.666,10		
C) SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2014	5.547,68		
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2014			
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014			
D) SALDO AJUSTAT, INICI DEL EXERCICI 2015	5.547,68		
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys			
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net			
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis			
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net			
III. Operacions amb socis o propietaris			
1. Augments de capital			
2. (−) Reduccions de capital			
3. Altres operacions amb socis o propietaris			
IV. Altres variacions del patrimoni net	40.747,69		
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	46.295,37		

	ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDA COMPTA)
A SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013		76.666,10	
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2013 i anteriors			
II. Ajustos per errors de l'exercici 2013 i anteriors			
B SALDO AJUSTAT, INICI DEL EXERCICI 2014		76.666,10	
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys		40.747,69	
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net			
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis			
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net			
III. Operacions amb socis i propietaris			
1. Augments de capital			
2. (-) Reduccions de capital			
3. Altres operacions amb socis o propietaris			
IV. Altres variacions del patrimoni net		-76.666,10	
C SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2014		40.747,69	
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2014			
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014			
D SALDO AJUSTAT, INICI DEL EXERCICI 2015		40.747,69	
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys		0,00	
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net			
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis			
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net			
III. Operacions amb socis o propietaris			
1. Augments de capital			
2. (-) Reduccions de capital			
3. Altres operacions amb socis o propietaris			
IV. Altres variacions del patrimoni net		-40.747,69	
E SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2015		0,00	



	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
El SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2013	0,00			705.547,63
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2013 i anteriors				0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2013 i anteriors				0,00
El SALDO AJUSTAT, INICI DEL EXERCICI 2014	0,00			705.547,63
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys				40.747,69
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				0,00
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis				0,00
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net				0,00
III. Operacions amb socis i propietaris				0,00
1. Augments de capital				0,00
2. Reduccions de capital				0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris				0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net				0,00
El SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	0,00			746.295,37
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2014				0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014				0,00
El SALDO AJUSTAT, INICI DEL EXERCICI 2015	0,00			746.295,37
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys				0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				0,00
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis				0,00
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net				0,00
III. Operacions amb socis o propietaris				0,00
1. Augments de capital				0,00
2. Reduccions de capital				0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris				0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net				0,00
El SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	0,00			746.295,37

	Capital		Reserves	Accions i particip. pròpies	Resultat exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividends a comptar	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
	Subscrit	No exigit										
DESALDO FINAL DE L'EXERCICI 2013	700.000,00		-71.118,42				76.666,10					705.547,68
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2013 i anteriors												0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2013 i anteriors												0,00
DESALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	700.000,00		-71.118,42				76.666,10					705.547,68
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys							40.747,69					40.747,69
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net												0,00
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis												0,00
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net												0,00
III. Operacions amb socis i propietaris												0,00
1. Augments de capital												0,00
2. (-) Reduccions de capital												0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris												0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net							76.666,10					-76.666,10
DESALDO FINAL DE L'EXERCICI 2014	700.000,00		5.547,68				40.747,69					746.295,37
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2014												0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014												0,00
DESALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	700.000,00		5.547,68				40.747,69					746.295,37
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys							0,00					0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net												0,00
1. Ingressos fiscals a distribuir en varis exercicis												0,00
2. Altres ingressos fiscals reconeguts en el patrimoni net												0,00
III. Operacions amb socis o propietaris												0,00
1. Augments de capital												0,00
2. (-) Reduccions de capital												0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris												0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net							40.747,69					-40.747,69
DESALDO FINAL DE L'EXERCICI 2015	700.000,00		5.547,68				0,00					746.295,37

MEMÒRIA
CORRESPONENT AL' EXERCICI ANUAL FINALITZAT
EL 31 DE DESEMBRE DE 2.015

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E., té el seu domicili social a Santa Perpètua de Mogoda, província de Barcelona, al Polígon Industrial La Creueta, carrer Catalunya, sense número, amb C.I.F. V64118276. És inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, el dia 24 de març de 2.006, al volum 38376, Foli 0111, Full 324360, Inscripció 1ª.

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E., (en endavant l'Agrupació) va ser constituïda el 13 de Febrer de 2.006, com a Agrupació d'Interès Econòmic a l'emparament de la Llei 12/1991, de 29 d'abril, essent el seu objecte social la de desenvolupar activitats econòmiques auxiliars a les desenvolupades pels seus membres, relacionades amb l'emmagatzematge i la logística de materials, bens i documentació:

- Planificació, coordinació i execució conjunta de les tasques de recepció, comprovació, classificació, emmagatzematge, packaging, organització, distribució i lliurament a punt de destí de les mercaderies de tot tipus que precisi la prestació de les activitats principals dels socis, siguin aquestes materials comuns (alimentació, papereria, material divers, material pel manteniment d'instal·lacions, etc..), materials sanitaris i fàrmacs, en aquest darrer cas subjecte al règim jurídic especial que requereixi el seu tractament.
- Les activitats d'arxiu, emmagatzematge, custòdia, organització i lliurament al centre d'origen, quan sigui necessari, de les històries clíniques en format físic i que tinguin la consideració de passiu i/o semipassiu en funció de la data de la darrera consulta efectuada sobre la mateixa o de la seva casuística en funció d'altres factors objectius.
- Qualsevol altre d'anàloga naturalesa.

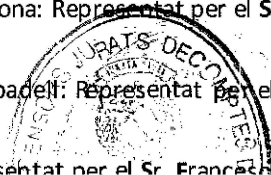
L'objecte social de **CLS**, en resum, es desenvolupar les activitats econòmiques auxiliars a les desenvolupades pels seus membres relacionades amb l'emmagatzematge i logística de materials, bens i documentació.

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E. és una plataforma logística constituïda per Corporació Sanitària Parc Taulí, Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal i Prestacions d'Assistència Mèdica S.L. l'any 2006.

Aquesta plataforma, situada a Santa Perpètua de Mogoda, presta als seus socis serveis logístics integrals en material fungible sanitari i no sanitari, professionalitzant i aprofitant les sinèrgies pròpies del sector i unint els esforços de dos grans grups hospitalaris en aprofitar al màxim els recursos i minimitzar tota aquella despesa que no aporta valor afegit a la seva activitat sanitària i hospitalària.

Coordinació Logística Sanitària - AIE (CLS-AIE), té coma màxim òrgan de govern el Consell d'Administració, format per:

- Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona: Representat per el Sr. Aureli Rubio Alcolea
- Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell: Representat per el Sr. Francesc Luque López
- UDIAT Centre Diagnòstic S.A.: Representat per el Sr. Francesc Luque López



- Sr. Angel Fernández Grauet, Secretari no Conseller

La Direcció de Coordinació Logística Sanitària - AIE (CLS-AIE), està representada per:

- Direcció CLS-AIE: Sra. Mar Castiñeira.

La plataforma logística CLS-AIE està especialitzada en el tractament del material hospitalari durant tota la cadena logística des de la seva recepció, passant per l'emmagatzematge del material, fins la seva distribució capil·lar als centres de cost de cadascun dels centres hospitalaris adscrits.

CLS-AIE pot oferir als seus socis la realització de la distribució interna, dins dels recintes hospitalaris del material procedent de la plataforma recepcionant-lo al moll del centre, realitzant el transport intern i col·locant el material a la seva ubicació corresponent dins del centre de cost. CLS-AIE tanca així la cadena de subministrament hospitalari, realitzant tot el procés logístic del material des de la seva recepció a la plataforma fins la seva col·locació al centre de cost.

Així mateix, i si el soci ho sol·licita, també pot prestar suport de consultoria en tota la part de funcionament intern, ja sigui en el càlcul dels pactes, assessorament, distribució del material dins del centre de cost, o qualsevol altre qüestió relacionada amb la logística de materials.

CLS només factura a les empreses sòcies participants en llur capital. Els socis actuals són Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell i Udiat Centre de diagnòstic SA, Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona i Prestacions d'Assistència Mèdica SL i l'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona.

CLS es regula per La Llei 12/1991, de 29 d'abril, d'agrupacions d'interès econòmic.

A CLS com entitat integrant del sector públic de la Generalitat de Catalunya li poden ser aplicables, entre d'altres les següents normes:

El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

El Decret Legislatiu 2/2002 de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.

Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del Sector Públic).

El Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques (vigent en tot el que no contradigui la Llei 30/2007, de 30 d'octubre) i Reial Decret 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desenvolupa parcialment la llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic (vigent en tot el que no contradigui el RDL 3/2011, de 14 de novembre). I les Instruccions Internes de Contractació Administrativa.

El Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.

El Reial decret legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'estatut dels treballadors.



La llei 26/2010 de 3 d'agost de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya i la llei 30/1992 de 26 de novembre de Regim Jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú.

Llei 2/2015, de 11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya peral 2015.

Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'estatut bàsic de l'empleat públic.

Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

El pressupost que aprova el Consell d'Administració, segueix l'estructura que determina el Departament d'Economia i Coneixement i la seva gestió segueix les bases anuals d'execució del pressupost.

CLS està subjecte al compliment de les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009. En compliment d'aquestes Instruccions els comptes anuals inclouen informació sobre els ingressos i despeses del pressupost inicial, les modificacions, el pressupost definitiu, les obligacions reconegudes, els ingressos liquidats, així com les desviacions pressupostàries produïdes, la conciliació entre el resultat comptable i el pressupostari, la determinació del romanent de tresoreria i la memòria explicativa sobre el grau d'execució pressupostària i les causes de les desviacions. Tots ells als annexos dels Comptes Anuals.

Els comptes anuals adjunts corresponen a l'exercici 2015, que coincideix amb l'any natural. Han estat obtinguts dels registres comptables de l'Agrupació i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses, aprovat amb el Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Agrupació. Els Estats financers obligatoris, com el Balanç de Situació, l'Estat de Canvis al Patrimoni Net, les Pèrdues i Guanys i la Memòria, han estat formulats de forma abreujada. Aquests comptes anuals, que han estat formulats per l'òrgan d'administració de l'Agrupació, es sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea General Ordinària de Socis, estimant que seran aprovats sense cap modificació.

L'Agrupació forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya, com a Societat Mercantil dins del Departament de Salut.

Segons l'article 17 dels Estatuts, els Òrgans Socials de l'Agrupació són l'Assemblea General i el Consell d'Administració. El primer constituït per tots els membres de l'Agrupació, és l'òrgan suprem d'expressió de la seva voluntat social. El segon administra, gestiona i representa a l'Agrupació. A l'article 22 s'especifica que cada membre de l'Agrupació té dret a l'Assemblea general al número de vots que li atorga la seva participació al capital (la participació es mostra amb detall al punt 8 d'aquest mateix document).

La pròpia Assemblea designa el president i el secretari del Consell d'Administració. Per ser membre del Consell d'Administració es necessari tenir la condició de soci. Els socis persones jurídiques es faran representar al Consell d'Administració, per una persona física. Per ser secretari, en canvi no cal ser membre del Consell d'Administració.

La composició del Consell d'Administració a data 31 de desembre de 2015, és la següent:



Entitat	Representant	Càrrec
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	Sr. Aureli Rubio Alcolea	President
UDIAT Centre de Diagnòstic, SA	Sr. Francesc Luque López	Vocal
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	Sr. Francesc Luque López	
	Sr. Àngel Fernández Grauet	Secretari no conseller

APLICACIÓ DE RESULTATS

En cas que l'Assemblea acordés repartiment de beneficis, aquests es repartiran entre els socis en proporció als serveis rebuts durant l'exercici corresponent.

En cas de pèrdues, els membres de l'Agrupació contribuiran al pagament de la diferència entre despeses i ingressos en proporció als serveis rebuts durant l'exercici corresponent.

Durant l'exercici 2.015, l'Agrupació ha generat resultat de 0,00 euros, per tant no es farà distribució de resultat, pendent d'aprovació de l'Assemblea General Ordinària.

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	0,00
Remanent	
Reserves Voluntàries	
Altres reserves de lliure disposició	
Total	
Aplicació a	Import
Reserves Legals	0,00
Reserves Especials	
Reserves Voluntàries	0,00
Dividends	
Remanent i altres aplicacions	
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	
Total	0,00

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principis de comptabilitat i normes de valoració utilitzats per l'Agrupació en l'elaboració dels seus comptes anuals, d'acord amb el que estableix el Pla General Comptable, han estat els següents:

a) Immobilitzat Intangible:

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'Agrupació reconeix, quan se'n produeixi, qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les

pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

a. Despeses d'investigació i desenvolupament

Les despeses d'investigació i desenvolupament únicament es reconeixen com a actiu intangible si es compleixen totes les condicions indicades a continuació:

- i. Si estan específicament individualitzats per projectes i el seu cost està clarament establert, de manera que es pot distribuir en el temps.
- ii. Si hi ha motius fonamentats de l'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmica-comercial del projecte o projectes que es tracti.

Aquests actius s'amortitzen linealment al llarg de les seves vides útils. En el cas que existissin dubtes raonables sobre l'èxit tècnic o la rendibilitat econòmica-comercial del projecte, els imports registrats en l'actiu s'imputarien directament a pèrdues de l'exercici.

b. Propietat industrial

Es consideren en aquest concepte les despeses de desenvolupament capitalitzades ja que s'ha obtingut la corresponent patent o similar. S'ha inclòs el cost de registre i formalització de la propietat industrial (i els imports per l'adquisició a tercers dels drets corresponents).

c. Drets de traspàs

Si s'escau figuren en l'actiu perquè el seu valor s'ha posat de manifest en virtut d'una adquisició onerosa.

Aquests actius s'amortitzen linealment en funció de la vida útil i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

d. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'Agrupació es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de sis anys.

Altres immobilitzats intangibles:

En "Altres Actius Intangibles" principalment s'inclouen els següents conceptes:



i. Concessions administratives

Si s'escau s'inclou a l'actiu del balanç aquesta partida, ja que compleix els requisits especificats a les normes de registre i de valoració. S'amortitza linealment al llarg de la seva vida.

ii. Drets comercials

Si s'escau s'inclou a l'actiu del balanç aquesta partida, ja que compleix els requisits especificats a les normes de registre i de valoració. S'amortitza linealment al llarg de la seva vida útil.

iii. Propietat intel·lectual

Si s'escau s'inclou a l'actiu del balanç aquesta partida, ja que compleix els requisits especificats a les normes de registre i de valoració. S'amortitza linealment al llarg de la seva vida útil.

iv. Llicències

Si s'escau s'inclou a l'actiu del balanç aquesta partida, ja que compleix els requisits especificats a les normes de registre i de valoració. S'amortitza linealment al llarg de la seva vida útil.

L'immobilitzat intangible de l'Agrupació està format per aplicacions informàtiques, que es comptabilitzen pel seu cost d'adquisició i s'amortitzen a raó del 16,67%.

El càrrec en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2.015 en concepte d'amortització de l'immobilitzat intangible és d'un import de 10.025,31 euros.

b) Immobilitzat Material:

a. Cost.

Els béns compresos a l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per a ser usat.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització.

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.



L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; s'entén que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, coma terme mitjà, dels diferents elements:

	Anys de vida útil estimada
Maquinària	12'5
Altres Instal·lacions	10
Mobiliari	10
Equips pera processos d'informació	8

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

L'immobilitzat material es registra pel seu cost d'adquisició. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que incorren.

L'Agrupació amortitza l'immobilitzat material, distribuint el cost dels actius d'acord amb els percentatges legals d'amortització:

	Percentatge d'amortització
Maquinària	8%
Altres Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips pera processos d'informació	8%

Al 2.014, es produeix, a instàncies del nostre auditor Ricard Duran, una modificació del percentatge aplicat com a amortització, del Mobiliari, passant del 5% d'anys anteriors al 10% que s'aplicarà a partir d'aquell any.

El càrrec en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2.015 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 135.343,89 euros.

c. Arrendaments financers.

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que les seves condicions transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a



raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la durada del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

Deteriorament del valor dels actius materials i intangibles

En la data de cada balanç de situació, la Agrupació revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Agrupació calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús. Al avaluar el valor d'ús, els futurs fluxos d'efectiu estimats s'han descomptat al seu valor actual utilitzant un tipus de descompte abans d'impostos que reflecteix les valoracions actuals del mercat pel que fa al valor temporal dels diners i els riscos específics de l'actiu per al qual no s'han ajustat els futurs fluxos d'efectiu estimats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu (o una unitat generadora d'efectiu) és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu (o unitat generadora d'efectiu) es redueix al seu import recuperable. Immediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat generadora d'efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat si no s'hagués reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (unitat generadora d'efectiu) en exercicis anteriors.

Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

c) Permutes.

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

d) Actualització de balanços.

Criteris aplicats en les actualitzacions de valor practicades, amb indicació dels valors patrimonials afectats.

e) Inversions financeres a llarg termini:

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en



les operacions de tràfic de l'empresa i que, sense ser ni instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims es podran enregistrar al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

La taxa d'interès efectiva és la taxa d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Actius financers mantinguts per a negociar

L'Agrupació ha classificat els actius financers com a mantinguts per a negociar, quan aquests s'hagin adquirit amb el propòsit de vendre'l en el curt termini, o quan es tracti d'un instrument financer derivat, que no és ni un contracte de garantia financera, ni s'ha designat com a instrument de cobertura.

Inicialment es valoren pel seu preu d'adquisició, que no és sinó el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni, s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es poguessin incórrer en alienar-los. Els canvis que es produeixin en el valor raonable, s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

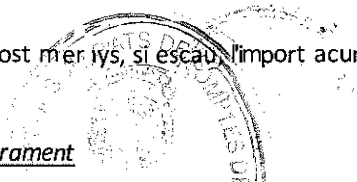
Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Inicialment es valoren pel seu cost, que és el valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Forma part de la valoració inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu cost meritis, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Correccions valoratives per deteriorament



Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva, que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable, com el major import entre el seu valor raonable, menys els costos de venda i el valor actual deis fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva, que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament), s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del reconeixement inicial de l'actiu i que han ocasionat una reducció, o un retard, en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual deis fluxos d'efectiu futurs, que s'han estimat que es rebran, descòmptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria, s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost, que és el valor raonable de la transacció que els ha originat, més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa, es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos, es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació, en el compte de resultats, utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument, en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents, tret que l'Agrupació tingui el dret incondicional pera ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Passius financers mantinguts per a negocis



Els passius financers que s'han classificat com a mantinguts pera negociar, són aquells que s'emeten amb el propòsit de tornar-los a adquirir en el curt termini o quan es tracti d'un instrument derivat que no sigui un contracte de garantia financera, ni hagi estat designat coma instrument de cobertura.

Aquests passius financers s'han valorat inicialment pel seu preu d'adquisició, que no és sinó el valor raonable de la contraprestació lliurada. Les despeses que són directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Quan es tracta d'instruments de patrimoni s'inclouen en la valoració inicial els drets preferents de subscripció i similars.

Posteriorment es valoren pel seu valor raonable, sense deduir les despeses de transacció que es poguessin incórrer en alienar-los. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Durant l'exercici no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són: que hagi expirat o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer. Cal que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgit d'aquesta operació, formarà part del resultat de l'exercici en el qual aquest s'hagi produït.

En el cas dels passius financers, l'empresa els dóna de baixa quan l'obligació s'ha extingit. Tambè es dóna de baixa un passiu financer, quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

Criteris pera la determinació deis ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició, s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement deis interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'l, si fos el cas.

El saldo d'aquest capítol del balanç de situació adjunta 31 de desembre de 2.015 correspon a les fiances i dipòsits constituïts en la contractació de serveis d'enllumenat i aigua.

f) Valors de capital propi en poder de l'empresa.

Quan l'empresa ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat l'import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, incloses les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com a menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses que se'n deriven s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

g) Existències:



Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venudes, s'inclou en aquest valor, les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

L'Agrupació realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable, a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

El saldo d'aquest epígraf en el balanç de situació adjunt a 31 de desembre de 2015 correspon, al cost d'adquisició d'altres aprovisionaments utilitzats en l'emmagatzematge i transport de material.

h) Impost sobre beneficis.

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

Coordinació Logística Sanitària com a Agrupació d'Interès Econòmic, per la seva natura, tributa en transparència fiscal, això significa que imputa als socis, en proporció al seu interès en l'agrupació, les bases fiscals, els actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

El soci de la agrupació actuarà de la següent forma:

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 a què s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits, per a 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 el resultat fiscal, ni el 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 l'Agrupació 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 l'Agrupació tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, i s'efectuen les oportunes correccions als impostos, d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

i) Deutors:

Els deutes es classifiquen a curt o llarg termini, en funció del venciment, segons sigui el termini inferior o superior a un any, respectivament, comptat a partir de la data de balanç.

j) Ingressos i despeses:

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, ésa dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetario financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen a valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i la taxa d'interès efectiva aplicable.

Els serveis prestats a tercers, es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

k) Provisions i contingències:

Els comptes anuals de l'Agrupació, recullen totes les provisions significatives, en les quals és més gran la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament, sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motivés i són estimades de nou amb ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques pera les quals van ser originàriament reconegudes. Es procedeix a la seva revisió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

l) Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a 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.

m) Negocis conjunts.

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

n) Despeses de personal:

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.



o) Transaccions entre parts vinculades:

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades, es realitzen a preu de mercat. No es reconeix cap benefici ni pèrdua en les operacions internes del negoci conjunt.

En les operacions en negocis conjunts, es reconeixen les despeses incorregudes per l'Agrupació, que es descompten, si escau, si existeix un dret contractual pera repercutir-lo a altres contrapartides del negoci conjunt.

Pel tipus de societat 'Agrupació d'Interès Econòmic', l'empresa només factura a les empreses sòcies participants en el capital. Així tenim, que els socis actuals, com s'especifica més endavant, estan englobats en tres grans grups. En son:

- Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell i Udiat Centre de Diagnòstic, S.A.
- Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.
- Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L. i Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona.

Si ens referim a les xifres de vendes, de cobraments i saldos (finals) de l'exercici, tenim:

CUBENTS	2015					
	Facturació de l'any		Cobraments		Saldo com a client a 31/12/15	
	Import	%	Import	%	Import	%
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	1.251.008,71	59,49%	1.359.748,70	59,78%	71.237,46	56,65%
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	848.108,83	40,33%	911.132,44	40,06%	52.351,21	41,60%
Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal	3.921,73	0,19%	3.538,84	0,16%	2.193,63	1,74%
Totals	2.103.039,27	100,00%	2.274.419,98	100,00%	125.832,30	100,00%

Els preus de les tarifes que s'apliquen, per la prestació de serveis de la societat, serveixen per a cobrir els costos generats per a fer dits serveis. Els beneficis generats, es reverteixen als socis a final d'exercici, com a abonaments d'alguna de les partides aplicades com a càrrec durant l'exercici (de preferència a la de 'Cost Fix Inoperatiu'). Això sempre després de calcular els imports destinats a Reserves d'obligat cobriment. De tal manera, que després de destinar el resultat a totes aquestes partides, el resultat comptable de la societat sempre sigui zero. Enguany però, el resultat ha sigut zero i no hi ha hagut aportació a reserves.

No tenim operacions que puguin considerar-se coma impagats, ni coma clients de dubtós cobrament.

Coma proveïdors i/o creditors, la relació amb els socis és molt residual.

4. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

L'anàlisi del moviment durant l'exercici 2.015 dels immobilitzats, de les inversions immobiliàries, junt amb les corresponents amortitzacions acumulades i les correccions valoratives per deteriorament de valor acumulats, son els que s'indiquen:



a) Estat de moviment de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici actual:

	Immobilitzat Intangible	Immobilitzat Material	Inversions Immobiliàries
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2015	84.475,33	1.628.679,40	
(+) Entrades	0,00	12.613,59	
(-) Sortides	0,00	0,00	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2015	84.475,33	1.641.292,99	
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2015	47.434,44	994.518,95	
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	10.025,31	135.343,89	
(+) Augments per adquisicions o traspassos			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos			
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2015	57.459,75	1.129.862,84	
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2013			
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos			
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2015			

b) Estat de moviment de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici anterior:

	Immobilitzat Intangible	Immobilitzat Material	Inversions Immobiliàries
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2014	84.475,33	1.611.186,49	
(+) Entrades	0,00	17.492,91	
(-) Sortides	0,00	0,00	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2014	84.475,33	1.628.679,40	
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2014	37.392,24	855.112,86	
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	10.042,20	139.406,09	
(+) Augments per adquisicions o traspassos			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos			
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2014	47.434,44	994.518,95	
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2013			
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos			
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2014			



5. ACTIUS FINANCERS

El saldo d'aquest capítol del balanç de situació adjunt a 31 de desembre de 2.015 correspon a les finances i dipòsits constituïts en la contractació de serveis d'enllumenat i aigua.

6. PASSIUS FINANCERS

Passius financers a llarg termini:

		TIPIUS							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Catalunya	Passius financers a cost amortitzat					168.603,80	368.558,28	168.603,80	368.558,28
	Passius financers mantinguts per negociar								
	TOTAL					168.603,80	368.558,28	168.603,80	368.558,28

Els passius financers a llarg termini estan formats per un préstec participatiu deis socis per valor calculat a 31 de desembre de 2.015, de 168.603,80 euros.

El préstec participatiu, sorgeix com a conseqüència de l'impacte, que representa l'aplicació del nou Pla General de Comptabilitat, en els estats comptables de l'Agrupació en 2.008. En Junta General Ordinària, celebrada en data 18 d'abril de 2.008, es proposa d'ampliar aquest préstec, fins a cobrir la xifra de les despeses de posada en marxa i de primer establiment d'1.149.986,73 euros. En Junta General Ordinària celebrada en data 5 de maig de 2008, aquesta proposta, es va aprovar per unanimitat.

En Assemblea General Extraordinària i Universal celebrada en data 13 de novembre de 2.008 recollida en l'acta número 27, es recull la renúncia voluntària com a membre de l'Agrupació de les societats que formen el grup Clíniques de Catalunya. Els assistents van acordar per unanimitat considerar-la justificada i acceptar la renúncia, en els termes que disposen els Estatuts Socials i els pactes interns acordats en data 13 de febrer de 2.006. També recull que s'acorda eximir a les societats del grup Clíniques de Catalunya, d'haver de formalitzar la seva renúncia en escriptura pública i que la separació, tindrà efectes en el termini de 6 mesos, tal i com consta a l'article 11.1) deis Estatuts Socials.

En data 17 de novembre de 2.009, mitjançant escriptura número 3.747, s'estableix l'acord unànim, de la cancel·lació anticipada del préstec per valor de 383.328,91 euros, mitjançant la seva compensació amb l'import que resulta de l'Informe emès per l'auditor, Ricard Duran Ricart, en data 20 d'octubre de 2.009, relatiu a l'impacte econòmic de la renúncia dels esmentats socis, en aplicació de la clàusula indemnitzatòria prevista a l'article 11è, deis Estatuts Socials i primer deis pactes parasocials subscrits entre els socis.

Per tant, es produeix una reducció del valor de préstec de socis per valor de 383.328,46 euros, import el qual s'incorpora a reserves voluntàries.

També es fa una correcció comptable per valor de 33.493,11 euros, corresponent al reconeixement en 2.008 d'interessos de socis que segons el contracte de préstec participatiu en el seu apartat 2.c. de Pactes, estableix un període de carència d'interessos, fins al venciment del període que correspongui a l'exercici immediatament següent, en el que els resultats nets obtinguts per la societat en els exercicis que es tanquin a

partir de la data del contracte de préstec participatiu, hagin equilibrat el valor dels fons propis al del capital social.

A finals de l'exercici 2.013, es decideix tornar als dos socis participants 150.000,00 euros a cadascú, del total prestat. Per això es traspassa aquest import a deutes a curt termini. Es fa efectiva la devolució a mitjans de gener de 2.014.

A finals de l'exercici 2.014, es determina que ja es compleixen els requisits esmentats anteriorment, per a meritjar interessos del préstec participatiu, en la mesura que les reserves negatives de l'exercici 2.013, es poden cobrir amb els resultats generats en aquest mateix any 2.013 i que com ja s'ha comentat, son destinats a aquest menester. En aquestes dates, comprovant prèviament la tresoreria de l'empresa i la seva evolució prevista, s'acorda a més a més, retornar a cadascú dels socis participants en el préstec, una quantitat en la que sumats els interessos fins a finals d'any devengats, ascendeixi a 50.000,00€ a cada soci. Per tant,, es procedeix a calcular els interessos generats durant els quatre trimestres de l'any 2.014, però que només hi seran vençuts a la data del 19 de desembre, en que s'efectua el retorn efectiu, els tres primers. Així s'ha tingut en compte en els registres comptables de la societat, a 31 de desembre, com a taxa d'Interés, la publicada per l' Instituto Nacional d'Estadística (que es publica al Boletín Oficial del Estado) a desembre de 2.013, que és del 0,543% Així, amb aquestes dades, les xifres calculades son:

Primer Trimestre: 316,74€ pera cadascú dels socis participants al préstec.

Segon Trimestre: 316,75€ pera cadascú dels socis participants al préstec.

Tercer Trimestre: 316,74€ pera cadascú dels socis participants al préstec.

En quant al quart trimestre no vençut i pendent com a deute a curt termini, per interessos a empreses del grup i associades:

Quart Trimestre : 248,87€ pera cadascú dels socis participants al préstec.

I per tant, la part retornada del préstec, serla:

49.049'77€ pera cadascú dels socis participants al préstec i a l'estar exempts de retencions sobre aquests interessos.

Totes aquestes xifres son les que resten reflectides als nostres registres comptables.

Al febrer de 2.015, hi ha un nou càlcul dels interessos de tots els trimestres de l'any 2.014, per considerar que s'havia pres com a referència un valor erroni. La taxa d'interès que finalment s'ha considerat com a Euribor a un any, a 31 de desembre de 2.013, és de 0,556%. En conseqüència, els interessos trimestrals de 2.014, pera cadascú dels socis queda com segueix: 324,33€ als tres primers trimestres i 315,53€ a l'últim. En quant a l'amortització del préstec finalment va ser de 49.027,01€ a cadascú dels socis.

Al desembre de 2.015, es decideix tornar a cadascú dels socis 100.000,00€ del préstec. Es fa efectiu el 28 de desembre. Resta coma pendent de tornar 84.301,90€ a cadascú dels socis.

En quant als interessos aplicats, es pren com a referència l'Euribor a un any, a 31 de desembre de 2.014, que va ser del 0,325%. Els interessos calculats van ser de 149,75€ per trimestre i soci.

ATS DE

Passius financers a curt termini:

		TIPOS							
		Deutes amb entitats de credit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
CATEGORIA	Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00			299,50	497,74	299,50	497,74
	Passius financers mantinguts per negociar								
	TOTAL	0,00	0,00			299,50	497,74	299,50	497,74

Venciment deis deutes al tancament de l'exercici 2.015:

	VENCIMENT EN ANYS						
	1	2	3	4	5	Mes de 5	Total
Deutes amb entitats de credit							0,00
Creditors per arrendament financer							0,00
Altres deutes							0,00
Deutes amb empreses del grup i associades	299,50					168.603,80	168.903,30
Creditors cials no corrents							0,00
Creditors cials i altres comptes a pagar:							0,00
Creditors	51.134,05						51.134,05
Altres creditors	48.619,58						48.619,58
Deute amb caracteristiques especials							0,00
TOTAL	100.053,13					168.603,80	268.656,93



7. FONTS PROPIS

En data 31 de desembre de 2008, el capital social estava representat per 1.050 participacions nominatives de 1.000,00 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades.

La composició de les participacions a la societat era la següent:

Socis	Nº Participacions	Total Capital	% Capital Socis	% Capital Grups
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	224	224.000,00 €	21,33%	
UDIAT Centre de Diagnòstic, SA	126	126.000,00 €	12,00%	33,33%
L'Institut Municipal d'Assistència Sanitària de Barcelona	300	300.000,00 €	28,57%	
Prestacions d'Assistència Mèdica, SL	25	25.000,00 €	2,38%	
L'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona	25	25.000,00 €	2,38%	33,33%
Gestió de Centros Sanitarios, SL	35	35.000,00 €	3,33%	
Sagrat Cor, SL	76	76.000,00 €	7,24%	
Clínica Quirúrgica Onyar, SL	43	43.000,00 €	4,10%	
Clínica Terres de l'Ebre, SL	40	40.000,00 €	3,81%	
Clínica Terres de Ponent, SL	55	55.000,00 €	5,24%	
Clínica de Sabadell, SL	55	55.000,00 €	5,24%	
Institut Europeu de Neurociències, SL	9	9.000,00 €	0,86%	
Àmedics, Xarxa de Consultoris de Catalunya, SL	2	2.000,00 €	0,19%	
Centre Sociosanitari Palau, SL	35	35.000,00 €	3,33%	33,34%
Totals	1.050	1.050.000,00 €	100%	100%

En data 17 de novembre de 2009 mitjançant escriptura número 3.748 s'estableix l'acord unànime, de la reducció de capital social de l'entitat, en la xifra de 350.000,00 euros, amb la finalitat d'amortitzar les participacions socials dels membres que han exercit el seu dret de renúncia. La reducció s'efectua pel procediment d'amortització de participacions. S'estableix també que no procedeix el reemborsament de l'import de les participacions socials amortitzades als seus titulars, atès el valor liquidatiu resultant de l'Informe de verificació i revisió del Balanç de Situació i la corresponent valoració patrimonial de l'Agrupació, a data 13 de novembre de 2008, elaborat per l'Economista Ricard Duran Ricart, en data 28 de setembre de 2009.

Per tant, es produeix una reducció del valor del capital social d'1.050.000,00 euros en 2008, a 700.000,00 euros en 2009, degut a l'acord de compensació, l'import el qual s'incorpora a reserves voluntàries.

El capital social queda representat per 700 participacions nominatives, de 1.000,00 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades.

L'acta número 32 en Assemblea General Extraordinària, a data 17 de novembre de 2009, recull l'amortització de participacions, com a conseqüència de la reducció de capital, quedant per tant la composició de les participacions en la societat a data 31 de desembre de 2009, de la següent manera:



Socis	Nº Participacions	Total Capital	% Capital Socis	% Capital Grups
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	224	224.000,00€	32,00%	
UDIAT Centre de Diagnòstic, SA	126	126.000,00 €	18,00%	50,00%
L'Institut Municipal d'Assistència Sanitària de Barcelona	300	300.000,00€	42,86%	
Prestacions d'Assistència Mèdica, SL	25	25.000,00€	3,57%	
L'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona	25	25.000,00 €	3,57%	50,00%
Totals	700	700.000,00€	100%	100%

Els fons propis també es veuen modificats per l'impacte corresponent a la compensació de l'import de préstec de Grup Clíniques de Catalunya per un valor de 383.328,46 euros.

En data 17 de novembre de 2.009 mitjançant escriptura número 3.747 s'estableix l'acord unànime de la cancel·lació anticipada del préstec per valor de 383.328,91 euros, mitjançant la seva compensació amb l'import que resulta de l'Informe emès per l'auditor Ricard Duran Ricart, en data 20 d'octubre de 2.009, relatiu a l'impacte econòmic de la renúncia del grup Clíniques de Catalunya (efectiva des del 31 de maig de 2.009), en aplicació de la clàusula indemnitzatòria prevista en l'article 11è dels estatuts socials i primer dels pactes parasocials subscrits entre els socis.

A l'acta número 35 corresponent a l'Assemblea General Ordinària de "Coordinació Logística Sanitària, AIE" celebrada el 24 de març de 2.010, es recull que en data 28 de gener de 2.010, suposa l'extinció del membre de l'agrupació Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS) i la subrogació del nou Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona en tots els drets i obligacions de l'Institut, així com en la posició que el referit Institut, ocupa a l'agrupació. Aquesta subrogació és una transmissió interna de participacions per raons organitzatives. En conseqüència, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, en la seva condició de subrogada en la posició jurídica de l'IMAS, assumeix en data 28 de gener de 2.010, les 300 participacions de l'agrupació, números 351 a 650, que ostentava l'Institut extingit, quedant per tant la composició de les participacions en la societat, a data 31 de desembre de 2.010, de la següent manera:

Socis	Nº Participacions	Total Capital	% Capital Socis	% Capital Grups
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	224	224.000,00€	32,00%	
UDIAT Centre de Diagnòstic, SA	126	126.000,00€	18,00%	50,00%
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	300	300.000,00€	42,86%	42,86%
Prestacions d'Assistència Mèdica, SL	25	25.000,00€	3,57%	
L'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona	25	25.000,00€	3,57%	7,14%
Totals	700	700.000,00 €	100%	100%

Préstecs participatius

Tal i com s'especifica a l'acta número 21 corresponent a l'Assemblea General Ordinària i Universal de l'agrupació celebrada en data 18 d'abril de 2.008, s'acordava que com a conseqüència de l'impacte que representava l'aplicació del nou Pla General Comptable en els estats comptables de l'agrupació des de l'1 de gener de 2.008, el Consell d'Administració va presentar la proposta de convertir els préstecs atorgats pels socis en préstecs participatius, per un import d'1.149.986,73 euros.

Es va aprovar per unanimitat la proposta presentada pel Consell d'Administració, en el sentit d'ampliar els préstecs concedits en el seu dia pels socis (per un import inicial total de 900.000,00 euros). En conseqüència,

es va aprovar per unanimitat ampliar els préstecs dels socis en 249.986,73 euros, a raó de 83.328,91 euros cadascú dels grups empresarials que conformen l'agrupació.

A l'acta número 22 corresponent a l'Assemblea General Ordinària i universal de l'Agrupació, celebrada en data 5 de maig de 2.008, es va aprovar per unanimitat la proposta presentada pel Consell d'Administració en l'Assemblea General de data 18 d'abril de 2.008, en el sentit de convertir els préstecs ordinaris atorgats pels socis en préstecs participatius, per un import d'1.149.986,73 euros, a amortitzar en un termini de deu anys vinculat a un pla de negoci de l'entitat.

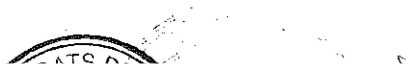
En data 17 de novembre de 2.009 mitjançant escriptura número 3.747 s'estableix l'acord unànim de la cancel·lació anticipada del préstec per valor de 383.328,91 euros, mitjançant la seva compensació amb l'import que resulta de l'Informe emès per l'auditor de l'Agrupació, Ricard Duran Ricart, en data 20 d'octubre de 2.009, relatiu a l'impacte econòmic de la renúncia dels esmentats socis, en aplicació de la clàusula indemnitzatòria prevista en l'article 11è dels estatuts socials i primer dels pactes parasocials subscrits entre els socis.

Aquests préstecs participatius, tal i com es reflecteix als contractes, meritiran un interès anual corresponent a l'Euribor a un any publicat cada 31 de desembre, pel Banc d'Espanya en relació a l'anualitat immediatament posterior, els quals es calcularan trimestralment, per trimestres naturals vençuts. Que els interessos que resultin d'aplicar el present pacte seran satisfets a cadascun dels prestamistes en un període màxim de 15 dies des de la data de finalització de cadascun dels períodes esmentats.

Malgrat aquestes especificacions, s'acorda un període de carència en la meritació d'interessos, fins al venciment del període que correspongui a l'exercici immediatament següent en el que els resultats nets obtinguts per la societat en els exercicis que es tanquin a partir de la data de la signatura dels contractes de préstec, hagin equilibrat el valor dels fons propis al del capital social. Essent així, els préstecs participatius no meritiran cap interès fins que no es doni aquesta condició.

A l'any 2.014, ja es considera que el préstec participatiu comença a meritjar interessos. A més a més, a finals d'any, es decideix una nova devolució parcial del préstec. Les quantitats i terminis, ja han quedat reflectits a l'apartat '7.Passius Financers' Veure aquest apartat per a més informació al respecte.

A l'any 2.015, es procedeix a una altra devolució parcial del principal del préstec (com ja s'ha comentat a l'apartat 7).



8. SITUACIÓ FISCAL

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	0,00€
Impost de societats	-
Diferències permanents	-
Diferències temporàries	-
Amb origen a l'exercici	-
Amb origen a exercicis anteriors	-
Compensació de bases negatives	-
Base imposable	0,00€

L'Agrupació no ha estat inspeccionada per les autoritats fiscals per les activitats realitzades durant els últims cinc exercicis. D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es deuen considerar liquidats de forma definitiva fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagin transcorregut el termini de prescripció.

9. INGRESSOS I DESPESES

Els moviments de les partides d'ingressos i despeses són els següents:

Detall del compte de pèrdues i guanys	2015	2014
1. Consum de mercaderies		
-Compres, netes de devolucions i descomptes		
- Nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
-Variacions d'existències		
2. Consum de matèries primeres i consumibles	-12.007,46	-4.769,83
-Compres, netes de devolucions i descomptes	-12.007,46	-4.769,83
- Nacionals	-12.007,46	-4.769,83
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
-Variacions d'existències		
3. Altres despeses d'exploació	-2.091.031,81	-2.115.785,85
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions cials		
b) Altres despeses de gestió corrent	-2.091.031,81	-2.115.785,85
4. Venda de bens i prestació de serveis produïts per permuta de bens no monetaris i serveis	2.103.039,27	2.161.303,37
5. Resultats originats per a l'activitat normal de l'empresa inclòs el resultat d'altres resultats		

A l'exercici de 2.012, es va aplicar un descompte en els salaris a les persones treballadores de CLS, de 43.448'62 euros, el qual correspon a la diferència d'una paga extra, segons l'aplicació de l'article 2.1 i concordants del Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. El retorn d'aquest importa la Generalitat de Catalunya s'ha efectuat mitjançant abonament a la Corporació Sanitària Parc Taulí, en compliment de l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 27 de novembre de 2.012.

L'empresa seguint instruccions de la Generalitat de Catalunya, va aplicar al seu personal, el que es deia al Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, del Gobierno de España, en referència a la supressió de la paga extra de desembre de 2.012. Els representants deis treballadors de CLS, van plantejar un Conflicte Col·lectiu, contra aquesta decisió. L'empresa no va dotar cap fons, per fer front a eventuals contingències que poguessin derivar de la resolució del conflicte. L'import estimat a que s'hauria de fer front, si fos contrari als interessos de l'empresa, ascendiria a la quantitat equivalent a la paga extraordinària de Nadal de 2.012, d'uns 43.448'62 euros, abans esmentats.

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'Agrupació no ha rebut subvencions, donacions o llegats de cap tipus.

11. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2.015, són pròpies del tràfic ordinari de l'Agrupació. Com ja s'ha comentat al punt 3, apartat 'i. Transaccions entre parts vinculades', l'empresa només factura a les empreses sòcies participants en el capital. Així tenim, que els socis actuals, estan englobats en tres grans grups. En son:

Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell i Udiat Centre de Diagnòstic, S.A.

Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.

Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L. i Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona.

Si ens referim a les xifres de vendes, de cobraments i saldos (finals) de l'exercici, tenim:

CLIENTE	2015					
	Facturació de l'any		Cobraments		Saldo coma client a 31/12/15	
	Import	%	Import	%	Import	%
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	1.251.000,71	59,49%	1.359.740,70	59,70%	71.207,46	56,65%
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	840.100,03	40,33%	911.132,44	40,06%	52.351,21	41,60%
Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal	3.921,73	0,19%	3.530,04	0,16%	2.193,63	1,74%
Totals	2.103.029,27	100,00%	2.274.413,98	100,00%	125.892,30	100,00%

Els preus de les tarifes que s'apliquen, per la prestació de serveis de la societat, serveixen per a cobrir els costos generats pera fer dits serveis. Els beneficis generats, es reverteixen als socis a final d'exercici, com a abonaments d'alguna de les partides aplicades com a càrrec durant l'exercici (de preferència a la de 'Cost Fix Inoperatiu). Això sempre després de calcular els imports destinats a Reserves d'obligat cobriment. De tal

manera, que després de destinar el resultat a totes aquestes partides, el resultat comptable de la societat sempre sigui zero. Enguany però, el resultat ha sigut zero i no hi ha hagut aportació a reserves.

No tenim operacions que puguin considerar-se com a impagats, ni coma clients de dubtós cobrament.

Com a proveïdors i/o creditors, la relació amb els socis és molt residual.

No s'han produït operacions amb d'altres entitats del sector públic de Catalunya.

No s'han percebut sous o dietes de CLS, per part dels membres del Consell d'Administració.

La Direcció desenvolupant les seves funcions ha obtingut una remuneració a l'any 2015, de 48.501'36€ en concepte de 'Sou i Salari' i de 63'45€ en concepte de 'Quilometratge'.

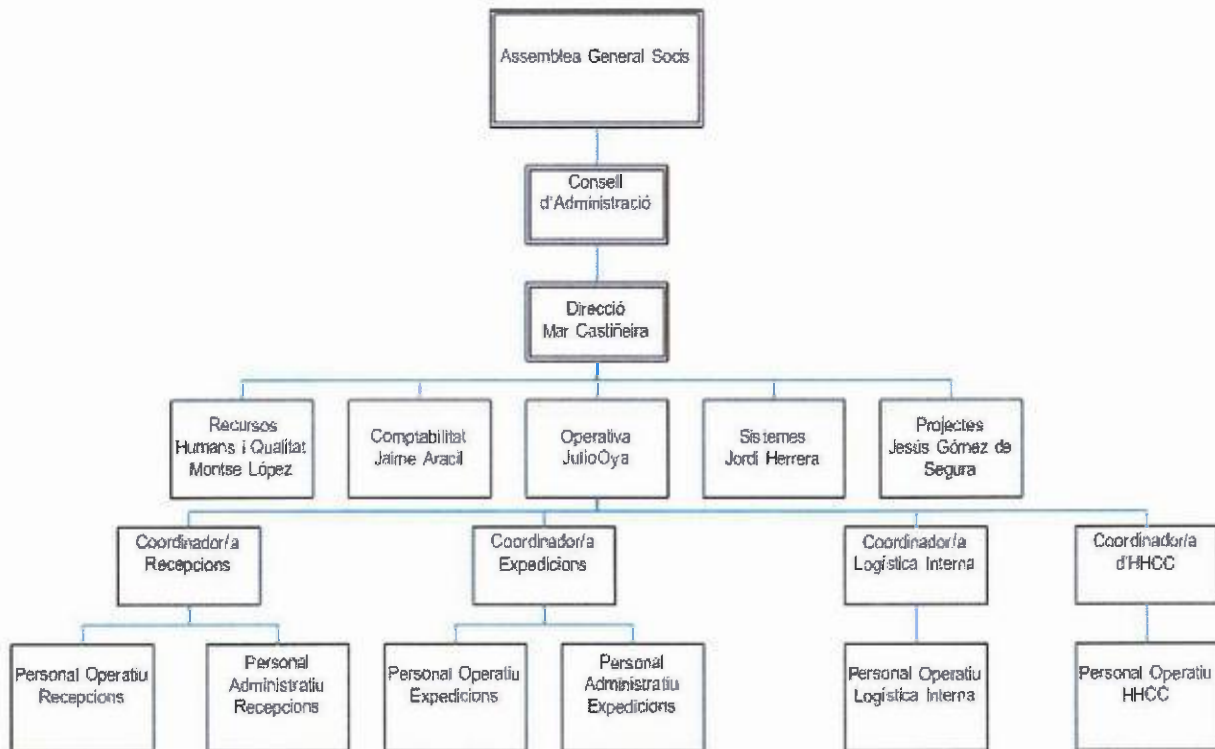
12. ALTRE INFORMACIÓ

Detall del número mig de treballadors en el curs de l'exercici 2015, expressat per categories i sexes (mitges anuals):

Direcció:		Home	Dona
		0	1
Administratiu:		Home	Dona
	*Informàtic:	1,00	0,00
	*Cap Secció:	2,00	0,58
	* Encarregat:	1,00	3,00
		4	3,58
Treballador Qualificat:		Home	Dona
	*Administratiu:	2,00	3,42
	* Mosso Esp.:	4,50	11,00
	* Conductor:	6,00	1,00
		12,50	15,42
Treballador No Qualificat:		Home	Dona
	*Mosso:	1,25	1,42
Totals:	39,16	17,75	21,41

L'Agrupació a l'any 2014 i anteriors, externalitzava el personal de direcció i el personal tècnic i professional de recolzament necessaris per a la seva gestió i control. A partir de començaments de l'any 2015, part d'aquest personal passa a integrar-se a l'estructura general de l'empresa. Son la Directora, el Responsable de Projectes i el de Comptabilitat.

L'organigrama funcional de l'empresa a 31 de desembre de 2015.



S'acompanya com annex informació referent a la liquidació del pressupost per l'any 2015, de conformitat amb les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009. El format i el contingut del pressupost segueix l'Ordre ECO/183/2014, de 16 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2015.

Naturalesa i propòsit del negoci:

L'objecte social de Coordinació Logística Sanitària, AIE és el de desenvolupar activitats econòmiques auxiliars a les desenvolupades pels seus membres, relacionades amb l'emmagatzematge i logística de materials, bens i documentació:

- Planificació, coordinació i execució conjunta de les tasques de recepció, comprovació, classificació, emmagatzematge, packaging, organització, distribució i lliurament a punt de destí, de les mercaderies de tot tipus que precisi la prestació de les activitats principals dels socis, siguin aquests materials comuns (alimentació, papereria, material divers, material pel manteniment d'instal·lacions, etc.), materials sanitaris i fàrmacs, en aquest darrer cas subjecte al règim jurídic especial que requereix el seu tractament.
- Les activitats d'arxiu, emmagatzematge, custòdia, organització i lliurament al centre d'origen, quan sigui necessari, de les històries clíniques en format físic i que tinguin la consideració de passiu i/o semipassiu, en funció de la data de la darrera consulta efectuada sobre la mateixa, o de la seva casuística, en funció d'altres factors objectius.
- Qualsevol altre d'anàloga naturalesa.

Renúncia de soci al 2.008:

Com ja s'ha esmentat abans, a l'apartat '8. Fons Propis', al 2.008, els assistents a l'Assemblea General Extraordinària i Universal, de 13 de novembre de 2.008, accepten la renúncia del fins llavors soci Clínicas Catalunya.

Revocació i nomenaments de nous càrrecs al 2.010:

A l'acta número 35 de l'Assemblea General Ordinària celebrada en data 24 de març de 2.010, es recull que donat que els càrrecs de conseller designats en l'acte de constitució han caducat per termini estatutari, s'acorda per unanimitat designar nous membres del Consell d'Administració pel termini estatutari, les següents persones jurídiques:

- L'entitat Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, mitjançant el seu representat, en Joan Antoni Gallego, accepta el càrrec per al qual ha estat designada. Es designa com a persona física i representant per a l'exercici de les funcions pròpies de conseller en Joan Antoni Gallego Lizana, qui accepta la seva designació.
- La societat Udiat Centre de Diagnòstic, SA (UCIAT), mitjançant la seva representat, na Helena Risc, accepta el càrrec per al qual ha estat designada. Es designa com a persona física representant per a l'exercici de les funcions pròpies de conseller a en Joan Antoni Gallego Lizana, qui accepta la seva designació.
- L'entitat Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, mitjançant el seu representat, en Jaume Raventós Monjo, accepta el càrrec per al que ha estat designada. Es designa com a persona física representat per a l'exercici de les funcions pròpies de conseller, a en Aureli Rubio Alcolea, qui accepta la seva designació.

Revocació i nomenaments de nous càrrecs al 2.011:

A l'acta número 38 de Reunió del Consell d'administració celebrada en data 8 de febrer de 2.011, es recull el canvi de representant de persona física dels consellers de Corporació Sanitària Parc Taulí i UDIAT Centre Diagnòstic; com a conseqüència de canvis organitzatius produïts internament a Corporació Sanitària Parc Taulí i a UDIAT Centre Diagnòstic. Es designa com a persona física i representant per a l'exercici de les funcions pròpies de conseller, a en Joan Ramon Marsal Yúfera, qui accepta la seva designació i promet desenvolupar el càrrec bè i fidelment. Deixa el càrrec en Joan Antoni Gallego Lizana.

Designació del President del Consell d'Administració al 2.012:

A l'acta número 44 d'Assemblea General Ordinària dels Socis, celebrada el 27 de març de 2.012, es recull la renúncia al càrrec del Consorci Mar Parc de Salut i la designació com a President del Consell d'Administració, l'entitat Corporació Sanitària Parc Taulí, representada per en Joan Ramon Marsal Yúfera, qui accepta i promet desenvolupar-ho bè i fidelment. S'acorda també revocar el nomenament del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, com a Conseller-Delegat de l'Agrupació d'Interès Econòmic i nomenar conseller-delegat, la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, mitjançant l'esmentat en Joan Ramon Marsal.

Designació del President del Consell d'Administració. Revocació de Conseller - Delegat i nou nomenament, al 2.014,

A l'acta número 54 d'Assemblea General Ordinària dels Socis, celebrada el 31 de març de 2.014, es recull la renúncia al càrrec de President del Consell d'Administració de la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell i la

designació coma tal, de l'entitat Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, qui mitjançant el seu representant al Consell d'Administració, en Aureli Rubio i Alcolea, accepta el càrrec. Tanmateix el Consell acorda per unanimitat, la revocació al càrrec de Conseller - Delegat de la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell i el nomenament com a tal, del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, que actuarà mitjançant el seu representant, en Aureli Rubio i Alcolea.

Canvi de la persona física i representant pera les funcions pròpies de conseller de la societat 'Udiat Centre Diagnòstic, S.A.' i de l'entitat 'Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell', al 2.015:

En Escripura Pública de 5 de maig de 2.015, es fa constar el canvi de la persona física representant per l'exercici de les funcions pròpies de Conseller, de la societat 'Udiat Centre Diagnòstic, S.A.' i de l'entitat 'Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell'. Cessament d'en Joan Ramón Marsal Yúfera i designació d'en Francesc Luque López.

13. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

Coordinació Logística Sanitària, AIE no té partides de caire mediambiental.

14. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

A continuació es fa un detall de l'import total de pagaments realitzats a proveïdors/creditors, a l'exercici 2.015, així com el saldo pendent a data de tancament de l'exercici, acumulant un ajornament superior al termini legal de pagament:

Pagaments realitzats i pendents de pagament en data de tancament d'exercici						
	2015			2014		
	Import	%	Període Mitja de Pagament (P.I./P) En dies	Import	%	Període Mitja de Pagament (P.I./P) En dies
Dins del termini de pagament legal	759.003,97	99,51%	25,45	844.825,88	87,72%	15,29
Pesta	3.735,37	0,49%		118.252,50	12,28%	
Total pagaments del exercici	762.739,34	100,00%		963.078,38	100,00%	
Import total pendent de pagament al tancament	47.378,68			44.533,13		
Aplaçaments que a la data de tancament superen el termini legal màxim	0,00	0,00%		1.768,30	3,97%	

Comptes formulats en data 5 d'abril de 2016.



[Handwritten signature]

ANNEXES A LA MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2015

ANNEX 1. LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2.015.

Partida	Descripció	Ingressos Presupost Genrat (a)	Modificacions (b)	% Partida s/Total Ingressos Presupost	Imports Acumulats (2)	% d'Execució del Presupost (2)/((a)+(b))	% Partida s/Total Ingressos Reals
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.308.621,88		100,00%	2.103.039,27	91,10%	100,00%
318.0000 /0000	PRESTACIÓ DE SERVEIS Prestacions d'altres serveis	0,00	2.103.039,27		2.103.039,27	100,00%	
389.0000 /0000	ALTRES INGRESSOS Altres ingressos diversos	2.308.621,88	-2.103.039,27		0,00	0,00%	
		2.308.621,88	0,00	100,00%	2.103.039,27	91,10%	100,00%
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.031.011,71	155.515,06	44,66%	1.186.526,79	100,00%	60,22%
100.0001 /0000	ALTS CÀRRECS Retribucions bàsiques	0,00	48.564,81		48.564,81	100,00%	
110.0001 /0000	PERSONAL EVENTUAL Retribucions bàsiques	0,00	66.955,36		66.955,36	100,00%	
130.0001 /0000	PERSONAL LABORAL (personal d'empreses públiques, consorcis, fundacions i d'altres entitats del sector públic) Personal laboral fix Retribucions bàsiques	770.192,95	2.338,59		772.530,93	100,00%	
131.0001 /0000	PERSONAL LABORAL temporal Retribucions bàsiques	260.819,36	13.368,60		13.368,60	100,00%	
160.0001 /0000	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS Seguretat Social	260.819,36	4.267,43		265.086,79	101,64%	
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	1.043.843,93	-155.515,08	45,22%	769.364,56	86,61%	39,05%
200.0002 /0000	LLOGUERS I CANONS Altres lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	387.829,83			382.728,52	98,68%	
201.0001 /0000	Lloguers i canons de material de transport	313.797,05			310.680,24	99,01%	
202.0002 /0000	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	68.988,74	27,86		68.966,36	97,07%	
		5.054,04			5.081,92	100,00%	
210.0001 /0000	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	42.624,59	-51,94		108.568,88	254,71%	
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	19.974,30	80.720,99		5.145,66	25,93%	
214.0001 /0000	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	15.776,21	51,94		96.497,20	100,00%	
		6.874,06			6.926,02	100,00%	



MATERIAL. SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		613.389,51	278.067,48	45,33%
220.0001 /0000	Materia d'oficina	11.021,79	9.127,81	73,74%
	Material ordinari no inventariable			
	Subministraments	28.760,84	21.318,06	74,12%
221.0001 /0000	Aigua i energia	5.060,00	4.790,20	94,66%
221.0003 /0000	Vestuari	15.150,00	12.007,46	79,26%
221.0006 /0000	Compres de mercaderies i matèries primeres	908,00	375,10	41,27%
221.0007 /0000	Queviures			
	Comunicacions	16.567,92	11.546,05	69,69%
222.0001 /0000	Despeses postals, missatgeria i altres similars			
	Transport	126.971,30	125.714,16	99,01%
223.0001 /0000	Despeses d'assegurances			
224.0001 /0000	Despeses d'assegurances	10.662,57	10.126,40	94,97%
	Tributs	10.797,36	10.043,56	93,02%
225.0001 /0000	Tributs			
	Despeses diverses	6.363,00	3.642,10	57,24%
226.0004 /0000	Jurídics i contenciosos	1.060,50	498,42	46,97%
226.0005 /0000	Organització de reunions, conferències i cursos	5.050,00	3.705,37	73,37%
226.0011 /0000	Formació personal propi	1.748,84	894,57	51,12%
226.0089 /0000	Altres despeses diverses			
	Treballs realitzats per persones físiques i jurídiques	13.896,52	12.578,30	90,71%
227.0001 /0000	Neteja i sanejament	309.868,51	14.398,52	19,53%
227.0007 /0000	Gestió de centres i serveis	49.420,27	38.313,07	77,53%
227.0089 /0000	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques			
		-236.263,95		
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	5.100,50	1.778,70	34,87%
		0,00		0,00%
		0,00		0,00%
310.0005 /0000	Interessos de préstecs a llarg termini dintre del sector públic		1.376,84	100,00%
	Interessos dels préstecs en euros			
	Altres despeses financeres	5.100,50	401,86	7,88%
340.0001 /0000	Despeses financeres d'interessos de demora derivats d'impostos	4.040,00	0,00	0,00%
342.0001 /0000	Comissions i altres despeses bancàries	1.060,50	401,86	37,89%
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	228.665,74	12.613,59	5,52%
				0,64%
620.0001 /0000	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILATGE	158.897,61	3.058,88	1,93%
	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	158.897,61	3.058,88	
660.0001 /0000	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	12.413,24	1.354,30	10,91%
	Inversions en equips de procés de dades	12.413,24	1.354,30	
670.0001 /0000	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	47.354,89	8.200,41	14,30%
	Inversions en altre immobilitzat material	47.354,89	8.200,41	
	TOTAL DESPESES 2015	2.308.921,88	1.970.283,66	85,34%
				100,00%



ANNEX 2 LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2.015

Conciliació Resultat Pressupostari

Entitat	Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.	Data :	31/12/2.015
M.I.F.:	V64118276		
Resultat Pressupostari 2.015			132.755,61 €
+ Inversions reals			
	<u>Concepte</u>	<u>Import</u>	
	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE, EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS I EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	12.613,59 €	
- Dotacions Amortitzacions immobilitzat			145.369,20 €
	<u>Concepte</u>	<u>Import</u>	
	DOTACIONS AMORTITZACIONS	145.369,20 €	
Resultat Comptable 2.015			- €



Comentaris sobre el grau d'execució pressupostària de l'exercici 2015.

Ha hagut en general, una reducció a les grans partides, respecte a les pressupostades. La reducció ha sigut més important a la partida de despeses, que a la d'ingressos. També les inversions han sigut molt inferiors a les pressupostades. En cap cas s'ha arribat a superar el pressupost a aquest nivell.

Ingressos.

En aquest apartat, ha hagut una disminució respecte a la pressupostada, al voltant d'un 9%. El no haver d'absorbir reserves negatives d'altres exercicis i la reducció deis 'Costos Fixos Inoperatius' (deguts als abonaments de cap d'any, que s'apliquen en aquestes partides), que al pressupost s'havien previst en imports similars als d'altres anys, son en bona mesura els responsables d'aquesta reducció.

Despeses.

Capítol 1. Remuneracions del personal. Aquesta partida representà al pressupost un 44'66% del total de despeses i inversions. Realment va representar un 60'22%. La decisió que va prendre l'empresa de passar a tenir com a propi, part del personal que abans estava 'externalitzat', mitjançant una empresa que ofería aquests serveis ("Health Lean Logistics, S.L."), cosa que no s'havia tingut en compte al pressupost, és la responsable d'aquest increment. Aquesta partida ha suposat un increment respecte a la prevista i s'ha hagut de dotar addicionalment el pressupost inicial, amb estalvis aconseguits de la partida de 'Gestió de Centres i Serveis'.

Capítol 2. Despeses de bens corrents i serveis. Representa al voltant d'un 45% del pressupost. Realment va representar una 39'05%. La part que es manté deis serveis que ofereix l'empresa abans esmentada ("Health Lean Logistics, S.L."), del tipus de manteniment de serveis informàtics, i que ara s'integren a la partida de 'Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades' i que abans eren part de 'Gestió de centres i serveis' (juntament amb la part de les despeses de personal comentades), han fet desplaçar les despeses a altre agrupació econòmica. Si mirem però, el total de la partida, els canvis comentats han sigut molt positius i han contribuït a una reducció significativa de les despeses del capítol.

Capítol 3. Despeses financeres. La coincidència en l'obligació de pagar interessos pel préstec participatiu deis nostres socis, les amortitzacions parcials, però reiterades del principal i la reducció dels costos financers observada als mercats, els últims anys, han fet que els interessos que en aquest moment paguem per aquest préstec, siguin reduïts. D'altre banda, seguim en la línia d'altres anys. La no utilització de finançament aliè, permet un estalvi en aquesta partida, doncs únicament se'ns carreguen les comissions que pertoquen per 'Comissions i altres despeses bancàries', deis comptes que mantenim a la nostra entitat financera. Representen el 0'22% del pressupost i finalment van ser del 0'09% del total, malgrat haver-se reduït el total de despeses i inversions.

Capítol 6. Inversions reals. Representen gairebé un 10% del pressupost i finalment van quedar-se en un 0'64% del total de partides de despeses i inversions. En aquest capítol, no

hem arribat ni molt menys, a superar el pressupost assignat i ens hem quedat en un compliment del 5'52% del previst pera aquestes finalitats.

En total, les despeses i inversions s'han reduït respecte a les pressupostades al voltant d'un 15%. Això unit a que els ingressos s'han reduït un 9'90%, ha facilitat la consecució d'un benefici de 132.755'62€ (amb criteri de comptabilització d'empresa pública: ingressos menys despeses menys inversions).

ANNEX 3. LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2.015.

	TOTALS	
	2015	%s. PARTIDA
SALDO INICIAL ANY	133.842,49	Saldo inicial
COBRAMENTS	2.274.419,98	100,00%
A)- COBROS ACTIVIDAD CLS.	2.274.419,98	100,00%
Total Grup CSPT	1.359.748,70	59,78%
Total Grup COLISORCI MAR	911.132,44	40,06%
Total PAMEM	3.538,84	0,16%
B)- ALTRES COBRAMENTS	0,00	0,00%
C)- FINANÇAMENT	0,00	0,00%
PAGAMENTS	2.180.841,83	100,00%
A)- FIXES	1.604.504,24	73,57%
* Sous i Salaris	747.693,47	34,28%
* Seguretat Social TC-1	323.668,21	14,84%
* Health Lean Logistics, SL	56.620,12	2,60%
* Altres	335.750,96	15,40%
* Hisenda IRPF Trimestral Nòmina i Professionals	118.732,87	5,44%
* Hisenda Retenció Lloguers	22.038,61	1,01%
B)- VARIABLES	376.337,59	17,26%
* Proveïdors/Creditors	238.571,50	10,94%
* Transport	125.714,16	5,76%
* Pla Inversions	11.664,59	0,53%
* Despeses Financeres	387,34	0,02%
C)- PRESTECES & CREDITS.	200.000,00	9,17%
Devolució del préstec	200.000,00	9,17%
SUPERÀVIT/DÈFICIT TRESORERIA	93.578,15	
SALDO FINAL ANY	227.420,64	