

**ACTA DE SESSIÓ DEL PLE DE L'AJUNTAMENT
07 / 2017**

ASSISTENTS

Alcalde president:

BEL ACCENSI, FERRAN

Regidors i regidores:

ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA
BEL SALVADÓ, CRISTINA
FERRÉ FANDOS, ALFREDO
GALIANA LLASAT, CINTA
GIRÓN CARRILLO, CRISTINA
LEHMANN MOLES, EMILI
MARTÍNEZ HIERRO, MARIAÀ
MONCLÚS BENET, JOSEP FELIP
del PINO HOMEDES, JOAQUIM
RODRÍGUEZ SERRANO, XAVIER
ROIG MONTAGUT, ENRIC
ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL
TOMÀS AUDÍ, DOMINGO
VALLESPÍ CERVETO, FRANCESC
de la VEGA CARRERA, MANEL
VIÑA ARIÑO, MARIA JESÚS

Secretari accidental:

CHAVARRIA ESPUNY, JOSEP ANTONI

Han excusat la seva assistència:

BEL GUERRERO, DOLORS
DALMAU SÀLVIA, FRANCISCO JAVIER
JORDAN FARNÓS, JORDI
QUERALT MORESO, DOLORS

Tortosa, essent les vuit hores i trenta minuts del dia **dotze de maig de dos mil disset**, prèvia convocatòria girada a l'efecte, es reuneixen en primera convocatòria al Saló de Sessions de la casa consistorial, els membres de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Tortosa que al marge es relacionen, a l'objecte de realitzar **sessió extraordinària i urgent** sota el següent

ORDRE DEL DIA

Motiu de la urgència: Acompliment de terminis.

I. PART RESOLUTIVA

PRESIDÈNCIA

01 - Ratificació del caràcter urgent de la sessió.

02 - Proposta d'acord d'aprovació dels comptes anuals d'Entitats Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, corresponents a l'exercici 2016, així com de l'informe de gestió i de l'aplicació del resultat de l'exercici.

03 - Aprovació de l'acta d'aquesta sessió.

*_*_*

La Presidència declara oberta la sessió i procedeix a tractar els punts inclosos a l'ordre del dia:

I. PART RESOLUTIVA

PRESIDÈNCIA

01 - RATIFICACIÓ DEL CARÀCTER URGENT DE LA SESSIÓ.

Intervenció del Sr. Alcalde

Tot seguit pren la paraula el Sr. Alcalde: El motiu és el compliment dels terminis. Com vostès saben, del que es tracta és de que avui mateix, perdó, dilluns mateix a primera hora poguéssim convocar la Comissió Especial de Comptes una vegada s'hagin format els comptes per part de la Intervenció el dia d'avui.

En tot cas, no s'ha pogut formular abans perquè les auditories..., no s'han pogut fer aquestes juntes perquè les auditories no han arribat abans.

Saben que els terminis habituals a les societats mercantils sol ser el 30 de juny i això fa que, doncs, les companyies auditores es relaxin, encara que ells tenien l'obligació de presentar-ho en dia 1 de maig, si no recordo malament, d'acord amb el plec que va traure Intervenció. El motiu és simplement aquest.

*_*_*

Per la Presidència se sotmet a votació ordinària la urgència de la sessió, i el Ple de l'Ajuntament acorda aprovar-la per unanimitat, cosa que suposa la majoria absoluta del nombre legal dels membres de la corporació.

*_*_*

02 – APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL HOSPITAL I LLARS DE LA SANTA CREU DE TORTOSA, CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016, AIXÍ COM DE L'INFORME DE GESTIÓ I DE L'APLICACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI.

Per l'alcalde, Sr. Ferran Bel i Accensi, es presenta i se sotmet a debat del Ple el següent assumpte:

“ Vist que el Consell d'Administració de l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, en sessió de data 31 de març de 2017, va formular els comptes anuals d'aquesta Entitat, signats per vuit dels deu membres que la integren, referits a l'exercici 2016, i va acordar trametre'ls a l'empresa Grant Thornton, SL, a fi de ser examinats i avaluats de conformitat amb les normes d'auditoria, havent-se emès el corresponent informe d'auditoria.

Atès que el règim pressupostari, econòmic i financer i de comptabilitat aplicable a les entitats públiques empresarials locals és el que es preveu en el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora d'hisendes locals, respecte de les societats mercantils quin capital social pertany íntegrament als ens locals.

Atès allò que es preveu als articles 160.a) i 253 i següents del Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de societats de capital.

Atès el que es preveu en l'article 9è.c) dels Estatuts de l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa.

Al Ple d'aquest Ajuntament es proposa l'adopció dels següents **ACORDS**:

Primer. Aprovar els comptes anuals de Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, corresponents a l'exercici 2016, en forma abreujada –per reunir les circumstàncies que preveuen els articles 257 i 258 del Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de societats de capital– que comprèn el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria–, així com la proposta d'aplicació de resultats, quin text íntegre s'inclou com annex al present acord.

Segon. Aprovar l'informe de gestió de l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, relatiu a l'exercici de 2016, així com l'informe d'auditoria subscrit per la societat Grant Thornton, SL.

Tercer. Aprovar l'aplicació del resultat de l'exercici 2016, guanys per import de 39.682,67 euros, amb la distribució següent: 8.287,81 euros a reserva de capitalització i 31.394,86 euros a compensar resultats negatius d'exercicis anteriors.

Quart. Dipositar els comptes anuals objecte del present acord al Registre Mercantil de Tarragona, conforme a l'article 279 del Text refós de la Llei de societats de capital i als articles 365 i següents del Reglament del Registre Mercantil, amb la certificació del present acord, l'informe de gestió i l'informe de la societat auditora. “

*_*_*

COMPTES ANUALS

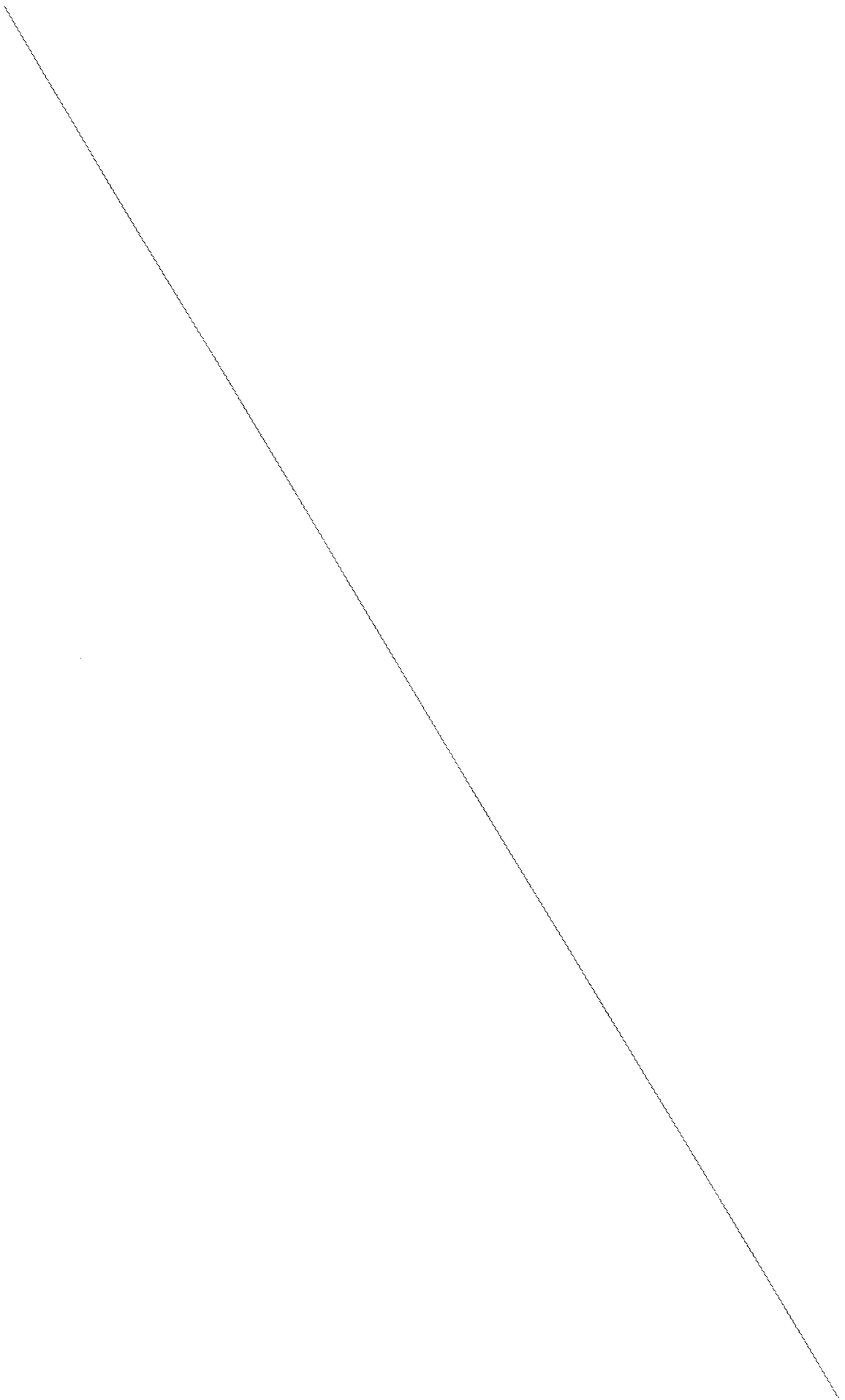
i

INFORME DE GESTIÓ

2016

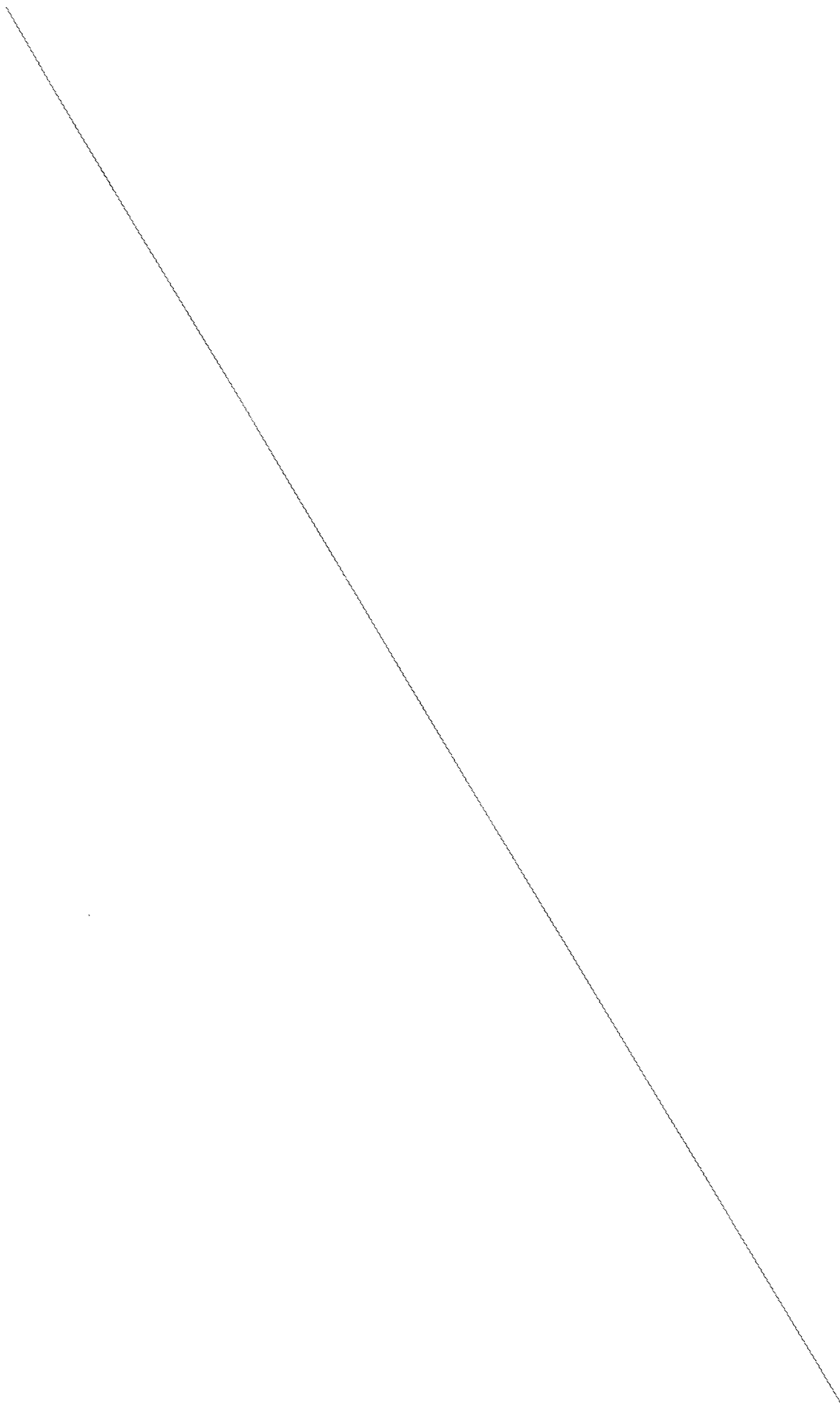
COMPTES ANUALS 2016

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



COMPTES ANUALS 2016

Balanç



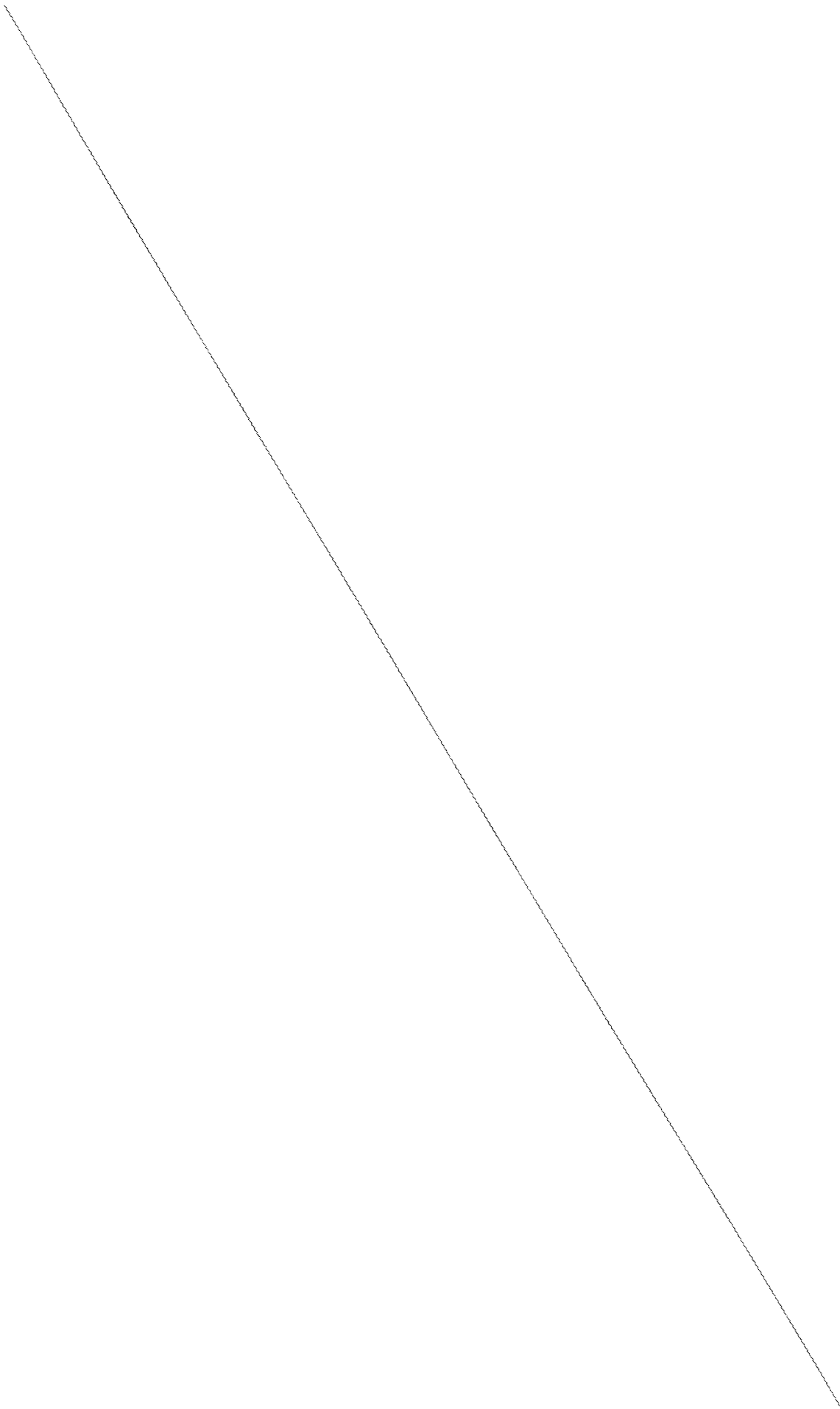
BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Nota	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT		4.126.347,66	4.358.816,97
I. Immobilitzat intangible	7	3.539,96	5.118,15
5. Aplicacions informàtiques		3.539,96	5.118,15
II. Immobilitzat material	5	3.975.094,07	4.195.025,34
1. Terrenys i construccions		3.165.686,23	3.337.421,95
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		809.407,84	857.603,39
III. Inversions immobiliàries	6	80.831,46	83.698,50
2. Construccions		80.831,46	83.698,50
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1.1/ 9.1.3	2.139,65	2.139,65
1. Instruments de patrimoni		2.127,63	2.127,63
5. Altres actius financers		12,02	12,02
VI. Actius per impost diferit	9.1.3	64.742,52	72.835,33
B) ACTIU CORRENT		1.669.760,76	1.463.817,19
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1.2/ 9.1.3	92.285,29	165.296,17
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		6.543,82	6.380,82
2. Clients, empreses del grup i associades		29.005,74	117.523,57
3. Deutors varis			12.000,00
5. Actius per impost corrent		27.341,25	29.391,78
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		29.394,48	
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	9.1.3	251.646,80	153.172,43
2. Crèdits amb empreses		251.646,80	153.172,43
V. Inversions financeres a curt termini	9.1.2/ 9.1.3	11.632,00	28,24
VI. Periodificacions a curt termini		1.314.196,67	1.145.320,35
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.314.196,67	1.145.320,35
1. Tresoreria			
TOTAL ACTIU (A + B)		5.796.108,42	5.822.634,16

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2016	2015
A) PATRIMONI NET		3.839.286,13	3.864.905,12
A.1) FONS PROPIS	11	3.199.875,98	3.160.193,31
I. Capital		3.741.501,02	3.741.501,02
1. Capital escripturat		3.741.501,02	3.741.501,02
III. Reserves		9.792,50	
4. Reserva capitalització		9.792,50	
V. Resultats d'exercicis anteriors		-591.100,21	-673.978,34
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-591.100,21	-673.978,34
VII. Resultat de l'exercici	3	39.682,67	92.670,63
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	15.1 / 15.2	639.410,15	704.711,81
B) PASSIU NO CORRENT		1.690.436,90	1.712.204,12
II. Deutes a llarg termini	9.1.4/ 9.1.6	1.477.300,15	1.477.300,15
5. Altres passius financers		1.477.300,15	1.477.300,15
IV. Passius per impost diferit		213.136,75	234.903,97
C) PASSIU CORRENT		266.385,39	245.524,92
III. Deutes a curt termini	9.1.5/ 9.1.6	19.374,89	25.085,54
5. Altres passius financers		19.374,89	25.085,54
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	17	176,81	11.208,43
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1.5/ 9.1.6	246.833,69	209.230,95
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades		31.630,00	12.100,00
3. Creditors varis		6.949,01	616,44
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		208.254,68	196.514,51
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		5.796.108,42	5.822.634,16

COMPTES ANUALS 2016

Compte de pèrdues i guanys



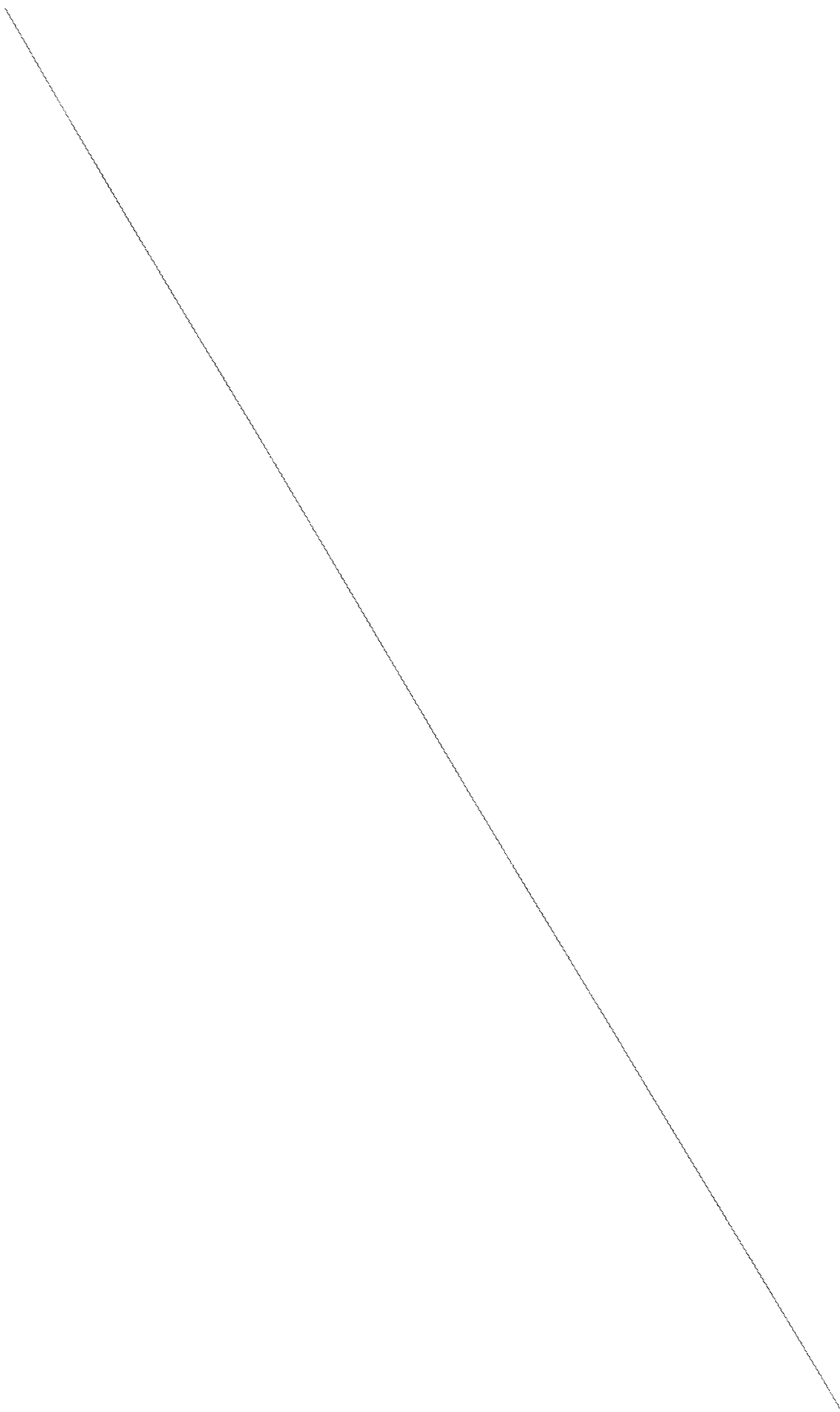
COMPTE DE RESULTATS

COMPTE DE RESULTATS	Nota	2016	2015
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	8 / 13.1	379.570,70	466.147,93
b) Prestacions de serveis		379.570,70	466.147,93
4. APROVISIONAMENTS		-40.774,36	-16.442,12
c) Treballs realitzats per altres empreses		-40.774,36	-16.442,12
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		11.695,21	30.424,11
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent		375,21	14.990,67
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	15.3	11.320,00	15.433,44
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-42.597,54	-35.329,74
a) Serveis exteriors	13.2	-22.567,09	-34.322,65
b) Tributs		-2.030,45	-1.007,09
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	9.2.1	-18.000,00	
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5/6/7	-389.575,68	-416.307,93
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	15.1	125.836,88	125.837,37
11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	5/6	37.916,88	
a) Deteriorament i pèrdues		37.916,88	
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		82.072,09	154.329,62
12. INGRESSOS FINANCERS	9.2.2	6.843,53	12.924,88
b) De valors negociables i altres instruments financers		6.843,53	12.924,88
b.1) D'empreses del grup i associades		6.193,51	12.611,00
b.2) De tercers		650,02	313,88
13. DESPESES FINANCERES	9.2.2	-38.768,00	-38.768,49
b) Per deutes amb tercers		-38.768,00	-38.768,49
16. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS D'INSTRUMENTS FINANCERS			-3.585,00
a) Deteriorament i pèrdua			-3.585,00
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		-31.924,47	-29.428,61
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		50.147,62	124.901,01
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	12	-10.464,95	-32.230,38
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		39.682,67	92.670,63
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	3 / 11	39.682,67	92.670,63



COMPTES ANUALS 2016

Estat de canvis en el patrimoni net



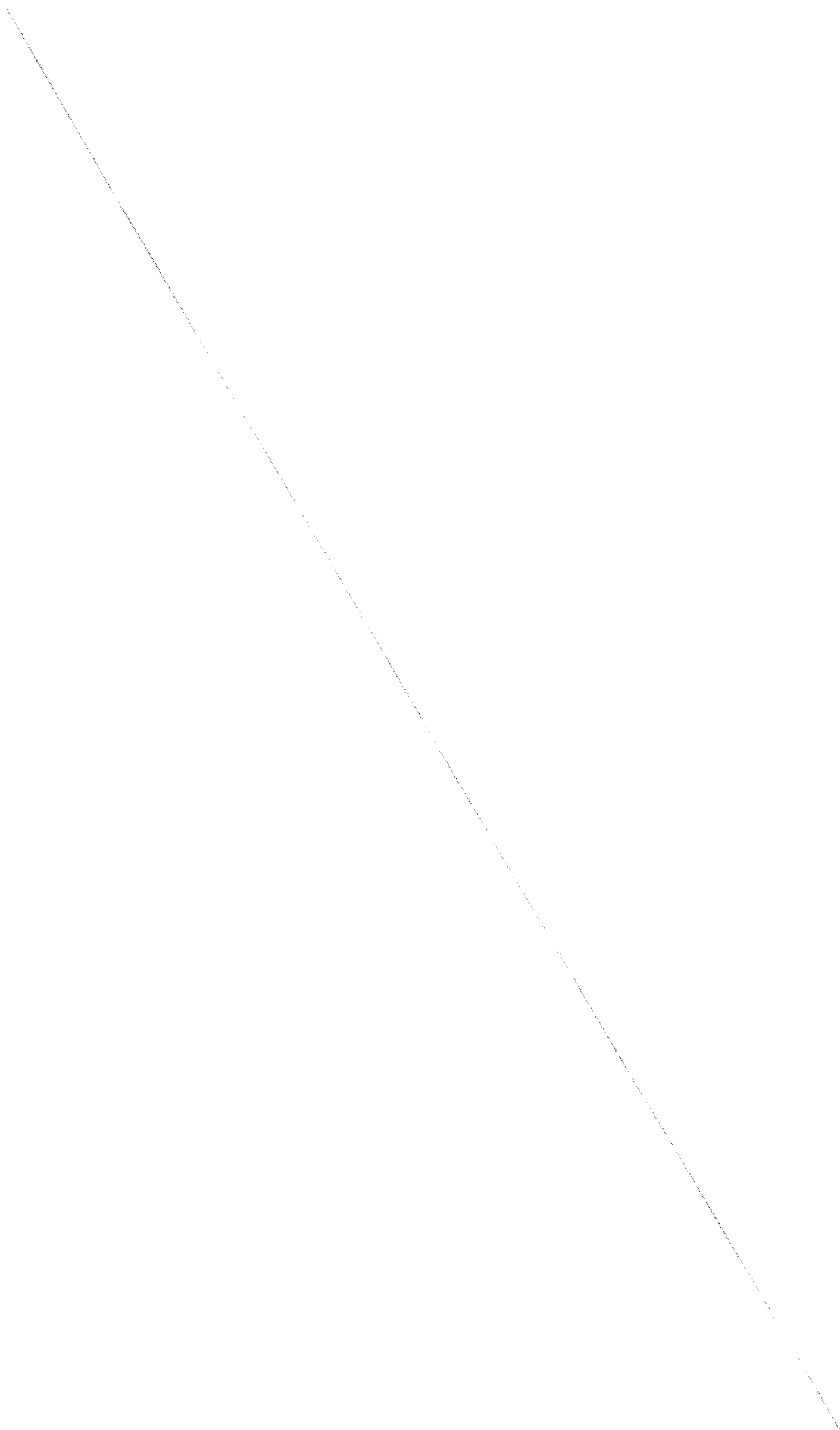
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES

	Nota	2016	2015
A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	39.682,67	92.670,63
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.1	38.768,00	38.768,49
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu		-9.692,00	-9.692,12
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)		29.076,00	29.076,37
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.1	-125.836,88	-125.837,37
IX. Efecte impositiu		31.459,22	34.071,38
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		-94.377,66	-91.765,99
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-25.618,99	29.981,01

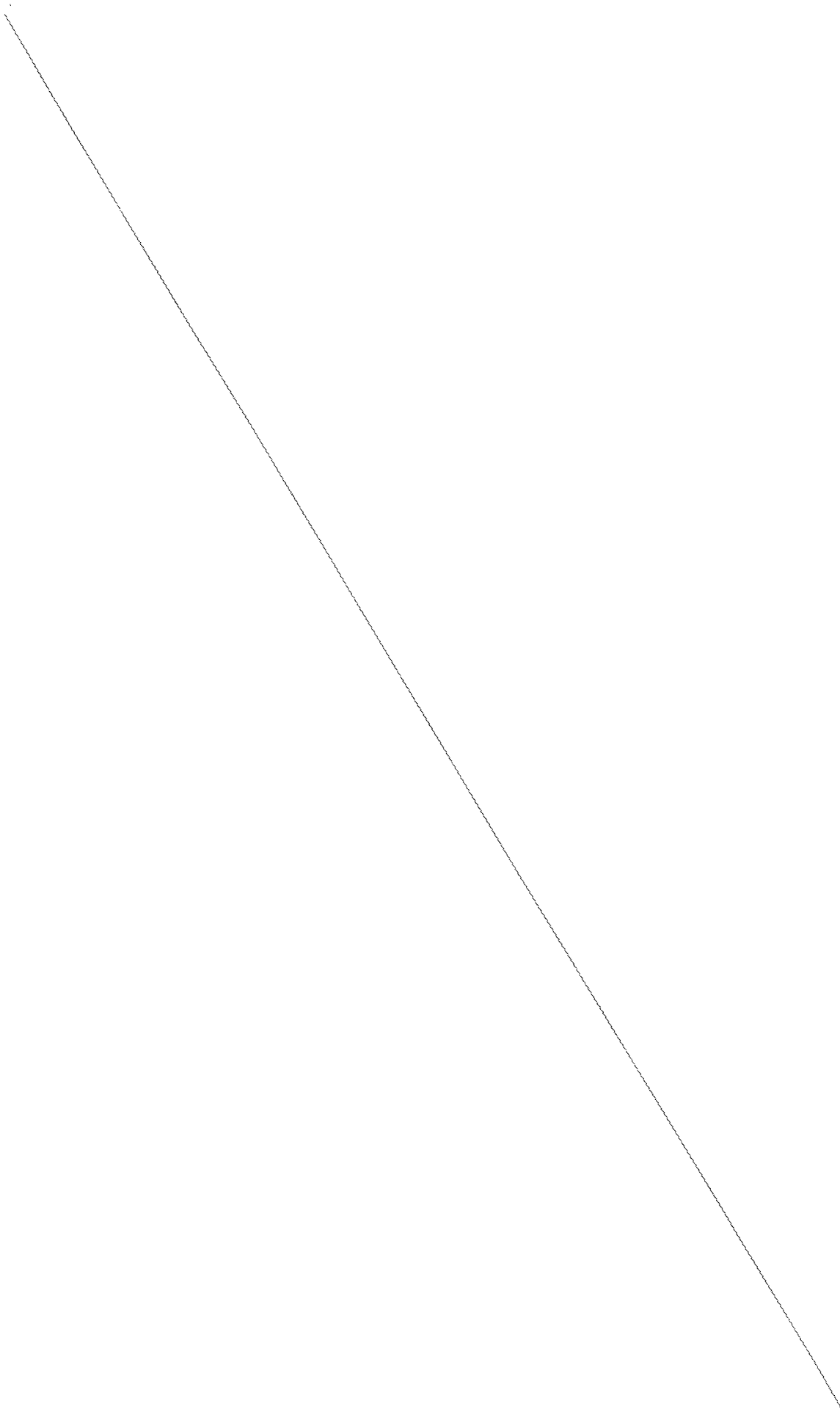
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escripturat	Reserves de capitalització	Resultat d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL ANY 2014	3.741.501,02		-781.474,50	107.496,16	767.401,43	3.834.924,11
I. Ajustos per canvis de criteris 2014 i anteriors						
II. Ajusts per errors 2014 i anteriors						
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	3.741.501,02		-781.474,50	107.496,16	767.401,43	3.834.924,11
I. Total ingressos i despeses reconegudes				92.670,63	-62.689,62	29.981,01
II. Operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net			107.496,16	-107.496,16		
C. SALDO, FINAL DEL ANY 2015	3.741.501,02		-673.978,34	92.670,63	704.711,81	3.864.905,12
I. Ajusts per canvis de criteri 2015						
II. Ajusts per errors 2015						
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	3.741.501,02		-673.978,34	92.670,63	704.711,81	3.864.905,12
I. Total ingressos i despeses reconegudes				39.682,67	-65.301,66	-25.618,99
II. Operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net		9.792,50	82.878,13	-92.670,63		
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	3.741.501,02	9.792,50	-591.100,21	39.682,67	639.410,15	3.839.286,13



COMPTES ANUALS 2016

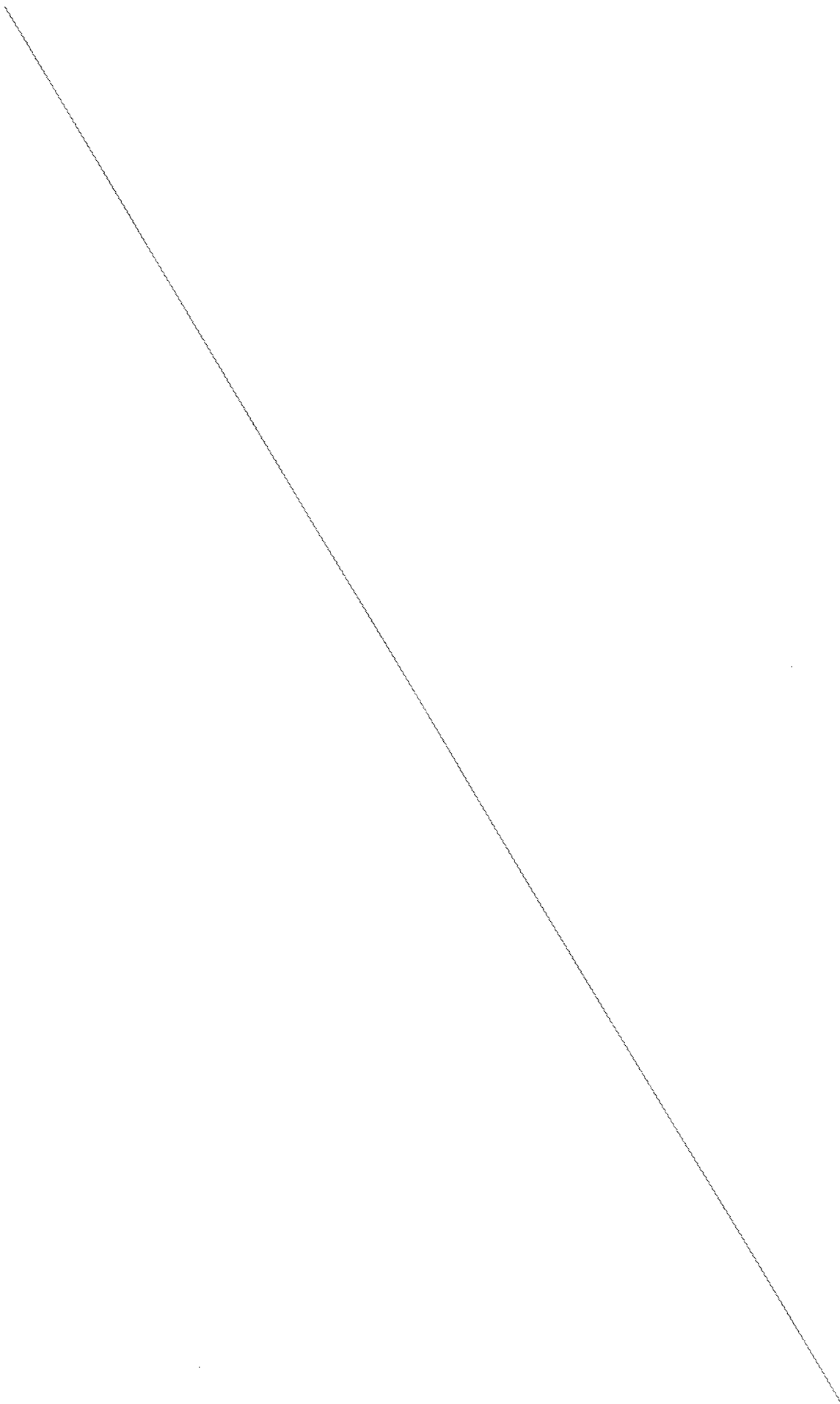
Estat de fluxos d'efectiu



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU	Nota	2016	2015
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	3	50.147,62	124.901,01
2. Ajustos del resultat		275.746,39	319.899,17
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6/7	389.575,68	416.307,93
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	9.2	-37.916,88	3.585,00
c) Variació de provisions (+/-)	5/6	18.000,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	15.1	-125.836,88	-125.837,37
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	5/6	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		-6.843,53	-12.924,88
h) Despeses financeres (+)		38.768,00	38.768,49
3. Canvis en el capital corrent		78.637,72	355.793,31
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	9.1.2/ 9.1.3	52.638,74	397.931,14
c) Altres actius corrents (+/-)		-11.603,76	108,32
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	9.1.5/ 9.1.6	37.602,74	-42.246,15
e) Altres passius corrents (+/-)	9.1.5/ 9.1.6	0,00	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		6.843,53	-35.499,30
c) Cobrament d'interessos (+)		6.843,53	12.924,88
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		0,00	-48.424,18
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		411.375,26	765.094,19
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-225.756,67	-144.079,92
a) Empreses del grup i associades		-98.474,37	
b) Immobilitzat intangible		-1.088,00	-658,00
c) Immobilitzat material		-126.194,30	-143.421,92
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	99.629,10
d) Inversions immobiliàries	6		0,00
e) Altres actius financers			99.629,10
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-225.756,67	-44.450,82
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-16.742,27	-10.188,19
a) Emissió		0,00	11.208,43
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			11.208,43
b) Devolució i amortització de		-16.742,27	-21.396,62
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-11.031,62	
4. Altres deutes (-)		-5.710,65	-21.396,62
11. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		-16.742,27	-10.188,19
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)		168.876,32	710.455,18
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.145.320,35	434.865,17
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.314.196,67	1.145.320,35

COMPTES ANUALS 2016

Memòria



**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
HOSPITAL I LLARS DE LA SANTA CREU DE TORTOSA**

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1.- Descripció de l'activitat

L'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu es va constituir inicialment com una fundació pública amb personalitat jurídica i patrimoni especial, per acord Plenari de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Tortosa en sessió de 14 de maig de 1958, essent la seva forma de gestió directa, per organisme autònom local.

El Ple de l'Ajuntament de Tortosa, en la sessió del dia 12 de setembre de 2011 va aprovar inicialment la modificació dels Estatuts de l'Organisme Autònom Fundació Pública Hospital i Llars de la Santa Creu per la qual va passar a configurar-se en l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa. Al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona de 10 de desembre de 2011 s'especificava la seva aprovació definitiva i es detallaven els estatuts.

El Ple de l'Ajuntament de Tortosa, en sessió de 7 de març de 2016, ha aprovat inicialment una nova modificació dels articles 4 i 10 dels estatuts. L'anunci s'ha publicat al BOPT de 23 de juny de 2016.

El règim pressupostari, econòmic i financer, de comptabilitat, d'intervenció, de control financer i control d'eficàcia de l'entitat, en tant no es modifiqui la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, serà el previst en aquest cos legal per a les societats mercantils locals el capital de les quals pertany íntegrament a les entitats locals.

L'entitat no té afany de lucre i el seu objecte, segons l'article 4 dels estatuts, és el següent:

- a) Com a hospital, prestar assistència medicoquirúrgica, així com totes aquelles activitats inherents a les pròpies d'un centre hospitalari, a través dels seus serveis de medicina interna, cirurgia, hemodiàlisi, consultes, mútua, geriatria, i altres com els de serveis funeraris, mitjançant la retribució que s'estableixi.
- b) Com a residència, albergar avis o nens en residències existents a l'efecte.

Amb data 23 de juny del 2016 s'ha publicat al BOPT l'ampliació de l'objecte, afegint un nou apartat amb el següent text:

- c) La cessió de l'ús dels seus béns i/o drets, per qualsevol títol.

L'administració de l'entitat està encomanada a la societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM segons conveni signat entre ambdues entitats el 29 de juny de 1993.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 861 *Actividades Hospitalarias*.

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

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2016 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici.

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

Per dur a terme la formulació d'aquests comptes anuals s'ha observat l'aplicació de tots els principis i normes de comptabilitat generalment acceptats establerts al Codi de Comerç, al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre i a l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre.

2.3.- Comparació de la informació

Les xifres dels comptes anuals estan representades en euros i són comparables d'un exercici a l'altre.

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

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la direcció de la societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions fan referència a la vida útil dels actius materials i intangibles (notes 5, 6 i 7).

2.5.- Elements recollits en diverses partides

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

2.6.- Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2016 acordat per part del Consell d'Administració és la següent:

Base de repartiment	Exercici 2016	Exercici 2015
Resultat de l'exercici	39.682,67	92.670,63
Total	39.682,67	92.670,63
Aplicació		
A reserva de capitalització	8.287,81	9.792,50
Resultats negatius d'exercicis anteriors	31.394,86	82.878,13
Total	39.682,67	92.670,63

L'article 25 de la llei 27/2014 del Impost de Societats preveu una reducció en la base imposable del 10% de l'increment dels fons propis. L'entitat ha aplicat aquesta reducció atès que compleix amb els requisits establerts en la llei i ha dotat la corresponent reserva de capitalització.

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2016 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen linealment d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Immobilitzat intangible	Coefficient d'amortització
Aplicació informàtica del sistema de radiologia digital	33%
Altres aplicacions informàtiques	25%

4.2.- Immobilitzat material

En termes generals, els béns inclosos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. Aquest preu inclou totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat. Tot i així, a continuació es detallen els criteris de valoració emprats en la valoració de l'immobilitzat material:

- Adquirits amb anterioritat a l'exercici 1979: van ser incorporats a valors estimats, amb abonament a fons propis.
- Adquirits entre 1979 i 1989: figuren pel seu cost d'adquisició. No incorporen les quotes suportades de l'Impost sobre el Valor Afegit.
- Adquirits entre els exercicis 1990 i 1993: figuren pel seu cost d'adquisició. Inclou les quotes suportades en concepte d'Impost sobre el Valor Afegit, no deduïbles en aquest període.
- Adquirits entre el 1994 i el 2016: figuren valorats a cost d'adquisició. No inclou les quotes suportades de l'Impost sobre el Valor Afegit.

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

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Naturalesa	Coefficient d'amortització
Edificis i altres construccions	3%
Maquinària general	8%
Instal·lacions	8%-10%
Utillatge i estris	8%
Mobiliari	10%
Equips procés d'informació	25%

Deteriorament de valor d'immobilitzat material

A la data de tancament de cada balanç de situació, sempre que existeixen indicis de pèrdua de valor, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. L'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objectiu de determinar una possible pèrdua per deteriorament de valor (si hi fos). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu

per si mateix que siguin independents d'altres actius, la societat calcularà l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a què pertany l'actiu.

4.3.- Inversions immobiliàries

Els béns inclosos en aquest apartat es valoren inicialment al preu d'adquisició i corresponen a diverses herències rebudes per l'entitat de béns urbans i rústics.

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

Els elements de les inversions immobiliàries amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat ha estat el coeficient lineal del 3%.

4.4.- Arrendaments

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

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

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

4.5.- Instruments financers

4.5.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

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

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

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

En el cas d'instruments de patrimoni que es valorin pel seu cost, degut a no poder determinar-se amb fiabilitat el seu valor raonable, la correcció valorativa per deteriorament es calcularà d'acord amb el disposat en norma de valoració d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades i no serà possible la reversió de la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors.

Interessos rebuts

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

Baixa d'actius financers

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

4.5.2- Passius financers

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'hi classifiquen:

- a. Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic.
- b. Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent

instruments derivats, no tenen origen comercial.

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

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

Classificació i baixa de passius financers

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

4.6.- Impuestos sobre beneficios i impuestos diferits

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

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

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

Es reconeixen passius per impostos diferits per 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 al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos

diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen si es considera probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

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

4.7.- Ingressos i despeses

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

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.9.- Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.10.- Transaccions entre parts vinculades

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

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2016

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2016 és el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.15	Altes i dotacions	Baixes	Saldo a 31.12.16
Terrenys i construccions	10.123.938,00	1.220,00		10.125.158,00
Instal·lacions tècniques	1.687.999,60	40.713,97		1.728.713,57
Maquinària i utilatge	2.112.262,27	68.073,89		2.180.336,16
Mobiliari	1.582.779,71	8.503,17		1.591.282,88
Equips procés informàtics	220.363,33	7.683,27		228.046,60
Altres immobilitzats	62.542,10			62.542,10
Total brut	15.789.885,01	126.194,30		15.916.079,31
Amortització construccions	-6.705.517,45	-210.872,60		-6.916.390,05
Amortització instal·lacions	-1.438.698,16	-46.983,53		-1.485.681,69
Amortització maquinària	-1.745.256,80	-64.672,60		-1.809.929,40
Amortització mobiliari	-1.388.810,07	-42.213,10		-1.431.023,17
Amortització equips informàtics	-178.889,09	-19.145,88		-198.034,97
Amortització altres immobilitzats	-56.689,50	-154,74		-56.844,24
Total amortitzacions	-11.513.861,07	-384.042,45		-11.897.903,52
Construccions	-80.998,60		-37.916,88	-43.081,72
Total provisions	-80.998,60		-37.916,88	-43.081,72
Total net	4.195.025,34	-257.848,15	-37.916,88	3.975.094,07

Les adquisicions més destacades durant l'exercici 2016 han estat:

- Instal·lació i connexió de la unitat a la xarxa de climatització del centre per import de 23.611,50 euros.
- Màquina de climatització adquirida a Carrier España, S.L. per import de 56.605,11 euros.

- Desmuntar l'estructura antiga d'unes escales i muntatge d'una nova per import de 6.186,30 euros.

5.2.- Detall dels moviments dels saldos de l'exercici 2015

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2015 va ser el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.14	Altes i dotacions	Baixes	Saldo a 31.12.15
Terrenys i construccions	10.125.564,39		1.626,39	10.123.938,00
Instal·lacions tècniques	1.641.675,86	46.323,74		1.687.999,60
Maquinària i utillatge	2.083.638,99	28.623,28		2.112.262,27
Mobiliari	1.528.979,13	53.800,58		1.582.779,71
Equips procés informàtics	204.062,62	16.300,71		220.363,33
Altres immobilitzats	62.542,10			62.542,10
Total brut	15.646.463,09	145.048,31	1.626,39	15.789.885,01
Amortització construccions	-6.469.947,11	-235.570,34		-6.705.517,45
Amortització instal·lacions	-1.385.388,70	-53.309,46		-1.438.698,16
Amortització maquinària	-1.682.217,88	-63.038,92		-1.745.256,80
Amortització mobiliari	-1.347.113,39	-41.696,68		-1.388.810,07
Amortització equips informàtics	-161.870,92	-17.018,17		-178.889,09
Amortització altres immobilitzats	-56.534,76	-154,74		-56.689,50
Total amortitzacions	-11.103.072,76	-410.788,31		-11.513.861,07
Construccions	-80.998,60			-80.998,60
Total provisions	-80.998,60			-80.998,60
Total net	4.462.391,73	-265.740,00	1.626,39	4.195.025,34

Les adquisicions més destacades durant l'exercici 2015 van ser:

- Reparació de les canonades que alimenten la calefacció i aigua calenta sanitària a la residència de les monges per import de 12.633,88 euros.
- Tractament amb diòxid de clor per import de 14.632,69 euros.
- Electrodomèstics per import de 15.269,52 euros.
- Llits elèctrics Arjo Huntleigh per import de 10.099,20 euros.

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2016 i 2015 són els següents:

Concepte	Import 2016	Import 2015
Construccions	2.685.473,15	2.685.473,15
Instal·lacions tècniques	1.266.947,74	1.024.365,48
Equips assistencials	619.458,40	619.458,40
Aparells assistencials	431.560,44	412.335,44
Maquinària	51.485,69	51.485,69
Elements de transport intern	116.689,06	112.743,12
Instrumental sanitari	102.453,80	95.164,18
Utilatge no sanitari	49.052,49	42.529,34
Mobiliari assistencial	359.635,11	348.878,55
Equips d'oficina	9.021,37	9.021,37
Electrodomèstics	168.570,90	168.570,90
Altres mobiliari	628.294,36	627.055,19
Equips procés informació	148.934,62	145.838,78
Equips telefònics	55.003,22	55.003,22
Altres immobilitzat material	989,74	989,74
Total béns amortitzats	6.693.570,09	6.398.912,55

5.4.- Altra informació

El saldo de deteriorament a 31 de desembre de 2016 és:

Saldo 2015	Saldo 2016
80.998,60	43.081,72
80.998,60	43.081,72

Es preveu reformar l'espai interior a planta tercera per residència assistida a l'Hospital i Llar de la Santa Creu de Jesús. L'obra va ser adjudicada amb data 30.12.2016 per un import de 223.503,90 euros. La reforma actualment està en curs.

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

Cap del béns inclosos en aquest epígraf es troba fora del territori espanyol.

NOTA 6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

6.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2016

El moviment dels saldos que s'inclouen en l'epígraf d'inversions immobiliàries per a l'exercici 2016 és el següent:

Inversions immobiliàries	Saldo a 31.12.15	Altes i dotacions	Vendes	Saldo a 31.12.16
Terrenys	600,00			600,00
Construccions	95.616,02			95.616,02
Total brut	96.216,02			96.216,02
Amortització construccions	-12.517,52	-2.867,04		-15.384,56
Total amortitzacions	-12.517,52	-2.867,04		-15.384,56
Total net	83.698,50	-2.867,04		80.831,46

L'entitat, a més, té com a inversió immobiliària els següents béns:

- 1) Dues herències rebudes dels senyors Manuel Segarra Andreu i Tomàs Andreu Cervelló, integrades per:
 - Meitat indivisa de dues finques rústiques a la partida Burga del Perelló, per valor de 200 i 400 euros.
 - Meitat indivisa d'una finca urbana a Tortosa per valor de 22.500 euros.
- 2) Una herència del ple domini de la vivenda del municipi de Tortosa, valorada en 54.311,02 euros, atorgada pel senyor Joan Josep Foz Sorolla durant l'exercici 2012.
- 3) L'immoble situat al municipi de Roquetes, adquirit en herència l'any 2009 valorat en 18.755 euros.

Cap dels immobles s'utilitza en el negoci propi de l'explotació.

No existeix cap tipus de restricció ni obligacions sobre aquests actius.

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

El moviment dels saldos en l'epígraf d'inversions immobiliàries per a l'exercici 2015 va ser el següent:

Inversions immobiliàries	Saldo a 31.12.14	Altes i dotacions	Vendes	Saldo a 31.12.15
Terrenys	600,00			600,00
Construccions	95.616,02			95.616,02
Total brut	96.216,02			96.216,02
Amortització construccions	-9.650,48	-2.867,04		-12.517,52
Total amortitzacions	-9.650,48	-2.867,04		-12.517,52
Total net	86.565,54	-2.867,04		83.698,50

NOTA 7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

7.1.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2016

El moviment dels saldos de l'epígraf d'immobilitzat intangible per a l'exercici 2016 és el següent:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.15	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.16
Aplicacions informàtiques	216.412,76	1.088,00	217.500,76
Total brut	216.412,76	1.088,00	217.500,76
Amortització aplicacions informàtiques	-211.294,61	-2.666,19	-213.960,80
Total amortitzacions	-211.294,61	-2.666,19	-213.960,80
Total net	5.118,15	-1.578,19	3.539,96

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

El moviment dels saldos de l'epígraf d'immobilitzat intangible per a l'exercici 2015 va ser el següent:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.14	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.15
Aplicacions informàtiques	215.754,76	658,00	216.412,76
Total brut	215.754,76	658,00	216.412,76
Amortització aplicacions informàtiques	-208.642,03	-2.652,58	-211.294,61
Total amortitzacions	-208.642,03	-2.652,58	-211.294,61
Total net	7.112,73	-1.994,58	5.118,15

7.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2016 i 2015 són els següents:

Concepte	Import 2016	Import 2015
Aplicacions informàtiques	205.747,72	205.747,72
Total béns amortitzats	205.747,72	205.747,72

7.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2016 i 2015, no correspon efectuar cap deteriorament.

NOTA 8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

8.1.- Arrendaments operatius. Arrendadors.

L'entitat té contractats els següents arrendaments operatius:

Arrendaments operatius. Arrendador	Import 2016	Import 2015
Per arrendament immoble (tanatori)	76.985,74	76.986,19
Per arrendament immoble d'us assistencial	302.584,96	389.161,74
	379.570,70	466.147,93

- D'acord amb el conveni subscrit el dia 29 de juny de 1993, l'hospital posa a disposició de la societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM els béns integrants en el seu patrimoni.

La contraprestació econòmica per aquesta posada a disposició es fixa anualment pel Consell Executiu de l'entitat, i com a mínim ha de ser igual a les despeses de funcionament de l'entitat i a l'amortització econòmica dels béns cedits en cada moment, deduïda l'amortització de les subvencions en capital i destinades directament al finançament dels béns esmentats.

La revisió, puntual en concepte de lloguer de l'edifici i equipaments per a l'exercici 2016, considera si s'ha realitzat el deteriorament i/o baixa d'alguns d'aquests actius.

L'import meritat de l'arrendament durant l'exercici 2016 ha estat de 302.584,96 euros i l'exercici 2015 va ser de 389.161,74 euros.

- En compliment de l'auto dictat el 27 d'octubre de 2009, en execució de sentència pel jutjat contenciós administratiu número 1 de Tortosa, el 23 d'abril de 2010 es va adjudicar a "Tanatorios y Servicios, SA" l'ús privatiu de l'immoble i instal·lacions ubicats al carrer Rosa Maria Molas número 16-22.

Com a contraprestació de l'ús privatiu de l'immoble, Tanatorios y Servicios SA abonarà en concepte de cànon anual 71.651,40 euros a satisfer en mensualitats vençudes, que s'actualitzarà cada any amb l'IPC. A més, haurà de satisfer 6.000 euros anuals en concepte de donació a l'hospital (veure nota 15.3). L'import meritat en l'exercici 2016 és de 76.985,74 euros. L'import meritat l'exercici 2015 va ser de 76.986,19 euros.

NOTA 9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar			64.754,54	72.847,35	64.754,54	72.847,35
Actius disponibles per a la venda:						
- Valorats a valor raonable	2.127,63	2.127,63			2.127,63	2.127,63
Total actius financers a llarg termini	2.127,63	2.127,63	64.754,54	72.847,35	66.882,17	74.974,98

Els actius financers a llarg termini s'expliquen a la nota 9.1.3.

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar	343.932,09	318.468,60	343.932,09	318.468,60
Total actius financers a curt termini	343.932,09	318.468,60	343.932,09	318.468,60

Els actius financers a curt termini s'expliquen a la nota 9.1.3

9.1.3.- Classificacions dels actius financers per venciments

El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2016 és el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:			
Altres actius financers	251.646,80		251.646,80
Inversions financeres:			
Instrument de patrimoni		2.127,63	2.127,63
Altres actius financers		12,02	12,02
Actius per impost diferit:		64.742,52	64.742,52
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	6.543,82		6.543,82
Clients d'empreses del grup i associades	29.005,74		29.005,74
Deutors variis			
Actius per impost corrent	27.341,25		27.341,25
Altres crèdits, Administracions Públiques	29.394,48		29.394,48
Total actius financers	343.932,09	66.882,17	410.814,26

El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2015 era el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:			
Altres actius financers	153.172,43		153.172,43
Inversions financeres:			
Instrument de patrimoni		2.127,63	2.127,63
Altres actius financers		12,02	12,02
Actius per impost diferit:		72.835,33	72.835,33
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	6.380,82		6.380,82
Clients d'empreses del grup i associades	117.523,57		117.523,57
Deutors variis	12.000,00		12.000,00
Actius per impost corrent	29.391,78		29.391,78
Total actius financers	318.468,60	74.974,98	393.443,58

Inversions financeres

Instrument de patrimoni

L'import de 2.127,63 euros de l'exercici 2016 i 2015 corresponen a:

- Títols rebuts en el moment de l'herència atorgada pel senyor Manuel Segarra Andreu (nota 4.3):
 - 233 accions del Banc Santander valorades en 1.623,5 euros.
 - 100 accions de ACS valorades en 1.079,13 euros.

Durant l'exercici 2015, analitzada la valoració de les accions del Banc Santander Central Hispano, es va dotar el corresponent deteriorament de valor per import de 575,00 euros.

- L'import nul d'instruments de patrimoni de l'any 2015 i 2016 correspon al capital en què l'entitat participa directament de la societat que s'indica a continuació, la qual no té admeses a cotització les seves accions en mercats oficials.

Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA

Domicili social.....	Av. Del Doctor Josep Laporte, 2. Reus
Capital social de la companyia.....	60.200,00 euros
Grau de participació directa.....	60%
Grau de participació indirecta.....	5%
Valor de la participació	3.010,00 euros
Reserves totals de la companyia	210.346,63 euros
Resultats negatius d'exercicis anteriors.....	-780.109,00 euros
Resultat de l'exercici 2016.....	-71.762,16 euros
Objecte social.....	Gestió i prestació de serveis assistencials, sanitaris i socials.....

Durant l'exercici 2015 analitzada la valoració dels Fons Propis de l'entitat es va dotar el corresponent deteriorament de valor per un import de 3.010,00 euros. Al 2016 es manté el deteriorament.

Altres actius financers

- L'import de 12,02 euros de l'exercici 2016 i 2015 d'altres actius financers correspon a dipòsits i finances constituïts a llarg termini.

Inversions en empreses del grup i associades

El 21 de gener de 2013 l'entitat va formalitzar un contracte amb Tortosa Salut SL de compte corrent de crèdit a curt termini per un import màxim de 250.000 euros, amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació va quedar fixat a l'any 2014 en l'euríbor a tres mesos més un diferencial de 3 punts el qual té com a referència l'observació del mercat.

Durant el 2015 i 2016 les condicions han estat les mateixes. A la data de tancament el saldo disposat és per un import de 251.646,80 euros i l'any 2015 era de 153.172,43 euros.

Actius per impost diferit

L'import de 64.742,52 euros de l'exercici 2016 i de 72.835,33 per al 2015 correspon a la quota de l'impost de societats anticipat per la limitació en la deducció de l'amortització d'immobilitzat.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Actius per impost corrent

El saldo deutor per impost corrent correspon a la quota líquida calculada de l'impost de societats del 2016 i que es declararà amb posterioritat al tancament. Durant l'exercici 2016 hi ha 27.341,25 euros corresponents a l'Impost de Societats de 2016 i durant l'exercici 2015 van ser 29.391,78 euros.

Altres crèdits administracions públiques

El detall dels saldos deutors amb administracions públiques de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

Administracions públiques	Exercici 2016	Exercici 2015
Hisenda Pública deutora per IS 2015	29.394,48	0,00
Total	29.394,48	0,00

Deutors varis

Els saldos de deutors varis dels exercicis 2016 i 2015 corresponen a la donació anual de Tanatorios y Servicios SA pendent de pagament establerta segons contracte (veure nota 8.1) i són els següents:

Deutors varis	Import 2016	Import 2015
Donació Tanatorios y Servicios SA	18.000,00	12.000,00
Provisió per insolvències	-18.000,00	
Total	0,00	12.000,00

El saldo a 31.12.2016 està format pel deute del donatiu del 2014, 2015 i 2016. Donada l'antiguitat i el retard en la recepció del saldo a cobrar en l'exercici 2016 s'ha dotat la corresponent provisió per insolvències.

9.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	1.690.436,90	1.712.204,10	1.690.436,90	1.712.204,10
Total passius financers a llarg termini	1.690.436,90	1.712.204,10	1.690.436,90	1.712.204,10

El detall dels altres passius financers a llarg termini s'explica a l'epígraf 9.1.6.

9.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	266.385,39	245.524,92	266.385,39	245.524,92
Total passius financers a curt termini	266.385,39	245.524,92	266.385,39	245.524,92

El detall dels altres passius financers a curt termini s'explica a l'epígraf 9.1.6.

9.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2016 és el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	=>5 anys	
Deutes:						
Altres passius financers	19.374,89	179.963,09	175.865,43	171.861,06	949.610,57	1.496.675,04
Passius per impost diferit		21.767,22	21.767,22	21.767,22	147.835,09	213.136,75
Deutes amb empreses del grup i associades	176,81					176,81
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors, empreses del grup i associades	31.630,00					31.630,00
Creditors varis	6.949,01					6.949,01
Altres deutes, administracions públiques	208.254,68					208.254,68
Total passius financers	266.385,39	201.730,31	197.632,65	193.628,28	1.097.445,66	1.956.822,29

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2015 era el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	=>5 anys	
Deutes:						
Altres passius financers	25.085,54	179.963,09	175.865,43	171.861,06	949.610,57	1.502.385,69
Passius per impost diferit		21.767,22	21.767,22	21.767,22	169.602,29	234.903,95
Deutes amb empreses del grup i associades	11.208,43					11.208,43
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors, empreses del grup i associades	12.100,00					12.100,00
Creditors varis	616,44					616,44
Altres deutes, administracions públiques	196.514,51					196.514,51
Total passius financers	245.524,92	201.730,31	197.632,65	193.628,28	1.119.212,86	1.957.729,02

Deutes

Altres passius financers

L'import de 1.496.675,04 euros de l'exercici 2016 i l'import de 1.502.385,69 euros de l'exercici 2015 estan formats per les següents partides:

- L'import de 1.475.436,69 euros de l'exercici 2016 i 2015 com a deute pendent amb la Seguretat Social. L'entitat es va acollir, en el seu dia, a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94 de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, que establia textualment: *"para el pago de las deudas con la Seguridad Social, causadas hasta 31 de diciembre de 1994 por instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las administraciones públicas o instituciones públicas o privadas sin ánimo de lucro, se concederá una moratoria de diez años sin interés y con tres años más de carencia, condonándose a las citadas instituciones sanitarias todos los recargos de cualquier naturaleza existentes al 31 de diciembre de 1994."*

Posteriorment, l'hospital s'ha anat acompanyant a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en les lleis de Pressupostos Generals de l'estat per als exercicis compresos entre 1995 i 2016.

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

comptar des de 1/1/95. Tanmateix es concedeix l'ampliació del període de moratòria fins el mes de desembre de 2026.

En l'exercici 2015 es va aplicar un nou percentatge d'interès de capitalització passant del 5,50% al 2,33%.

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

Moratòria Seguretat Social	Exercici 2016	Exercici 2015
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	1.884.470,67	1.884.470,67
(-) Despeses financeres no meritades	220.586,91	220.586,91
Valor actual al tancament de l'exercici	1.663.883,76	1.663.883,76

Moratòria Seguretat Social	Quotes pendents 2016		Quotes pendents 2015	
	Pagaments mínims	Valor actual	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	188.447,07	188.447,07	188.447,07	188.447,07
De 1 a 5 anys	753.788,28	695.637,46	753.788,28	695.637,46
Més de 5 anys	942.235,35	779.799,23	942.235,35	779.799,23
Total	1.884.470,70	1.663.883,76	1.884.470,70	1.663.883,76

El valor actual amb venciment a 1 any per import de 188.447,07 euros està registrat com a altres deutes amb administracions públiques a curt termini.

- Saldos pendents de pagament a proveïdors d'immobilitzat per import de 19.374,89 euros l'exercici 2016 i de 25.085,54 euros l'exercici 2015.
- L'import de 1.863,46 euros de l'exercici 2016 i 2015 correspon a dipòsits rebuts dels usuaris a llarg termini.

Passius per impost diferit

L'import de 213.136,75 euros en l'exercici 2016 i de 234.903,95 per a l'exercici 2015 corresponia a l'efecte impositiu de la subvenció per tipus d'interès derivada dels interessos de la moratòria de la Seguretat Social.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Administracions públiques

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant els exercicis 2016 i 2015 és el següent:

Administracions públiques	Import 2016	Import 2015
HP retencions i pagaments a compte	13,60	56,69
HP creditora per IVA	19.794,01	8.010,75
Moratòria Seg. Social c/t	188.447,07	188.447,07
Total saldos creditors	208.254,68	196.514,51

9.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

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

Durant el 2016 s'ha registrat una provisió per insolvències per import de 18.000 euros corresponent a saldos pendents de cobrament amb un antiguitat superior a sis mesos. En l'exercici 2015 no es va registrar cap provisió per insolvències.

9.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

Despeses financeres	Import 2016	Import 2015
Interessos moratòria Seguretat Social	38.768,00	38.768,49
Total	38.768,00	38.768,49

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

Ingressos financers	Import 2016	Import 2015
Interessos participacions BBVA		
Interessos Tortosa Salut, SL	6.193,51	12.611,00
Altres interessos	650,02	313,88
Total	6.843,53	12.924,88

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

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

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

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit és vigent per a qualsevol organització i, encara que es pugui mantenir els màxims elements de control, sempre és possible que sorgeixin dificultats amb algunes operacions. Paral·lelament, no sempre és factible operar amb un assegurament total de les operacions de crèdit, bé pels mecanismes de les asseguradores o bé pel cost d'aquest sistema.

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

Tal i com s'indica en la nota 9.1.3, l'entitat manté un contracte de crèdit de tresoreria a curt termini amb l'entitat vinculada Tortosa Salut SLU. Aquesta relació es du a terme en condicions de mercat i s'han realitzat les disposicions i liquidacions d'interessos segons l'acordat.

b) Risc de liquiditat

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

c) Risc de tipus d'interès

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

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

NOTA 10.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. Disposició addicional tercera "deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

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

Al tancament dels exercicis 2016 i 2015 la situació és la següent:

	Exercici 2016	Exercici 2015
Rati operacions pagades	35 dies	8 dies
Rati operacions pendents de pagament	22 dies	-1 dia
Període mitjà pagament a proveïdors	35 dies	8 dies
Total pagaments realitzats	180.115 €	215.583 €
Total pagaments pendents	1.476 €	25.667 €

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

NOTA 11.- FONS PROPIS

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2016 ha estat:

Fons propis	Saldo a 31.12.15	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.16
Capital	3.741.501,02			3.741.501,02
Reserva de capitalització			9.792,50	9.792,50
Resultats d'exercicis anteriors	-673.978,34		82.878,13	-591.100,21
Resultats de l'exercici	92.670,63	39.682,67	-92.670,63	39.682,67
Total	3.160.193,31	92.670,63	0,00	3.199.875,98

Atès que l'entitat durant l'exercici 2015 i 2016 ha recalculat el valor actual de la moratòria (veure nota 9.1.6) l'increment resultant s'ha aplicat contra el patrimoni net de l'entitat.

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

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2015 va ser:

Fons propis	Saldo a 31.12.14	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.15
Capital	3.741.501,02			3.741.501,02
Resultats d'exercicis anteriors	-781.474,50		107.496,16	-673.978,34
Resultats de l'exercici	107.496,16	92.670,63	-107.496,16	92.670,63
Total	3.067.522,68	92.670,63	0,00	3.160.193,31

El fons social té el seu origen en l'exercici 1979, any en què es va posar en funcionament el sistema comptable de l'entitat. Es va obtenir per diferència entre els actius i passius que figuraven en balanç en aquell moment. La variació correspon a l'aplicació del resultat 2015 als resultats negatius d'exercicis anteriors i al resultat de l'exercici 2016.

NOTA 12.- SITUACIÓ FISCAL

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció.

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

12.1.- Impost sobre beneficis

L'entitat està subjecta i no exempta a l'Impost sobre Societats.

12.1.1.- Diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2016 són:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	39.682,67	
Impost de Societats	10.464,95	
Diferències permanents		8.287,81
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici		26.976,02
Base imposable (resultat fiscal)	50.147,62	35.263,83

Les diferències permanents per 8.287,81 euros corresponen a la reducció del 10% de l'increment dels Fons Propis sobre la Base imposable de l'exercici, mesura d'estalvi fiscal prevista a l'article 25 del TRLIS, denominada Reserva de Capitalització.

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2015 eren:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	92.670,63	
Impost de Societats	32.230,38	
Diferències permanents		9.792,50
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici		26.976,02
Base imposable (resultat fiscal)	124.901,01	36.768,52

Les diferències permanents per 9.792,50 euros corresponen a la reducció del 10% de l'increment dels Fons Propis sobre la Base imposable de l'exercici, mesura d'estalvi fiscal prevista a l'article 25 del TRLIS, denominada Reserva de Capitalització.

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

El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	Import 2016	Import 2015
Impost corrent	2.372,15	24.137,57
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici		
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	8.092,81	8.092,81
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anterior		
Despesa/ingrés per Impost societats	10.464,95	32.230,38

12.1.3.- Càlcul de l'Impost de Societats

El càlcul de l'Impost de Societats és el següent:

Càlcul Impost Societats	Import 2016	Import 2015
Base imposable	14.883,79	88.132,49
Tipus impositiu 28%		24.677,09
Tipus impositiu 25%	3.720,95	
Deduccions aplicades	-1.348,80	-539,52
Quota íntegra	2.372,15	24.137,57
Retencions i pagaments a compte	-29.713,39	-53.529,35
Quota líquida Impost Societats	-27.341,24	-29.391,78

12.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Els serveis que presta l'entitat estan inclosos en el reglament de l'IVA com a subjectes i no exempts i han representat tant per a l'exercici 2016 com per al 2015 el 100% de les activitats realitzades.

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

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

El detall dels ingressos per prestacions de serveis obtinguts per l'hospital durant l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

Ingressos d'explotació	Import 2016	Import 2015
Per arrendament immoble (tanatori)	76.985,74	76.986,19
Per arrendament immoble i equipament assistencial – Hospital Santa Creu Jesús	302.584,96	389.161,74
Total	379.570,70	466.147,93

13.2.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors durant l'exercici 2016 i 2015 ha estat el següent:

Serveis exteriors	Import 2016	Import 2015
Reparacions	4.150,08	17.070,35
Serveis de professionals independents	165,81	520,41
Assegurances	12.118,83	15.166,98
Serveis bancaris	801,59	243,77
Subministraments	0	36,25
Altres serveis	5.330,78	1.284,89
Total	22.567,09	34.322,65

13.3.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses durant l'exercici 2016 i 2015 ha estat el següent:

Treballs realitzats per altres empreses	Exercici 2016	Exercici 2015
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	774,36	1.502,12
Altres serveis	40.000,00	14.940,00
Total	40.774,36	16.442,12

L'entitat ha preparat expedients de licitació per obres i reformes a diferents parts de l'edifici de la residència i ha rebut serveis per aquesta planificació de les actuacions.

NOTA 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'entitat no ha incorregut durant els exercicis 2016 i 2015 en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

15.1.- Subvencions i donacions de patrimoni net

El moviment registrat en les subvencions de patrimoni net durant l'exercici 2016 és el següent:

Detall subvencions en capital	Import concedit	Saldo a 31.12.15	Traspàs a resultats	Efecte Impositiu	Saldo a 31.12.16
Generalitat Catalunya any 1996	1.202.024,21	359.180,04	36.060,72	9.015,18	332.134,50
Generalitat Catalunya any 1997	1.069.801,55	118.231,13	48.141,12	12.035,28	82.125,29
Herència Finca Roquetes	18.755,00	11.241,68	562,68	140,67	10.819,67
Herència Manuel Segarra Andreu	22.000,00	14.739,06	675,00	168,75	14.232,81
Herència Joan Josep Foz Sorolla	54.311,02	35.879,72	1.629,36	407,34	34.657,70
Total	2.366.891,77	539.271,63	87.068,88	21.767,22	473.969,97

El moviment registrat en les subvencions de patrimoni net durant l'exercici 2015 va ser el següent:

Detall subvencions en capital	Import concedit	Saldo a 31.12.14	Traspàs a resultats	Efecte Impositiu	Saldo a 31.12.15
Generalitat Catalunya any 1996	1.202.024,21	385.143,76	36.060,72	10.097,00	359.180,04
Generalitat Catalunya any 1997	1.069.801,55	152.892,73	48.141,12	13.479,51	118.231,13
Herència Finca Roquetes	18.755,00	11.646,81	562,68	157,55	11.241,68
Herència Manuel Segarra Andreu	22.000,00	15.225,06	675,00	189,00	14.739,06
Herència Joan Josep Foz Sorolla	54.311,02	37.052,86	1.629,36	456,22	35.879,72
Total	2.366.891,77	601.961,22	87.068,88	24.379,29	539.271,63

15.2.- Subvenció del tipus d'interès

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2016 és el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.15	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.16
Interessos moratòria Seguretat Social	165.440,18	-38.768,49	38.768,49	165.440,18
Total	165.440,18	-38.768,49	38.768,49	165.440,18

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

Subvenció	Saldo a 31.12.14	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.15
Interessos moratòria Seguretat Social	165.440,18	-38.768,49	38.768,49	165.440,18
Total	165.440,18	-38.768,49	38.768,49	165.440,18

La societat gaudeix d'una moratòria sobre un deute de 1.884.470,67 euros envers la Seguretat Social (veure nota 9.1.6) que té un tipus d'interès del 0%. En base a la resolució a la consulta 1 del Boicac 81/2010, aquest fet s'ha de tractar com una subvenció del tipus d'interès d'aquests recursos. El tipus d'interès aplicat per aquest concepte ha estat del 2,33%. L'import de la subvenció s'obté per la diferència entre l'import nominal del deute i el seu valor raonable, determinat aquest darrer pel valor actual dels pagaments a realitzar descomptats al tipus d'interès de mercat

15.3.- Subvencions a l'explotació

Durant el 2016 i 2015 les subvencions i donatius a l'explotació rebuts són els que es detallen a continuació:

Subvencions a l'explotació i donatius	Import 2016	Import 2015
Donatiu Tanatorios y Servicios SA	6.000,00	6.000,00
Donatiu farmàcia M.Teresa Franch	5.320,00	5.187,00
Donatiu Ramon Tarres Cusido		4.246,44
Total	11.320,00	15.433,44

NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2016 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades a l'exercici 2016 són les següents:

Parts vinculades	Altres parts vinculades
Ajuntament de Tortosa	X
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	X
Tortosa Salut, SLU	X

Atesa la identitat de determinats òrgans de gestió, l'entitat manté vinculació amb:

- L'Ajuntament de Tortosa.
- Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, societat participada al 100% per l'Ajuntament de Tortosa.
- Tortosa Salut SLU societat participada al 100% per l'Ajuntament de Tortosa.

17.1.- Detall de les operacions amb parts vinculades

El detall de les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2016 ha estat el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos 2016		Despeses 2016
	Operacions financeres	Arrendaments	Recepció serveis
Empreses vinculades:	6.193,51	302.584,96	42.520,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM		302.584,96	42.520,00
Tortosa Salut, SLU	6.193,51		
Total operacions amb parts vinculades	6.193,51	302.584,96	42.520,00

El detall de les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2015 va ser el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos 2015		Despeses 2015
	Operacions financeres	Arrendaments	Recepció serveis
Empreses vinculades:	12.611,00	389.161,74	14.520,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM		389.161,74	14.520,00
Tortosa Salut, SLU	12.611,00		
Total operacions amb parts vinculades	12.611,00	389.161,74	14.520,00

17.2.- Saldos deutors amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

Saldos deutors	Import 2016	Import 2015
Empreses vinculades:	280.652,54	270.696,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	29.005,74	117.523,57
Tortosa Salut, SLU	251.646,80	153.172,43
Total saldos deutors	280.652,54	270.696,00

17.3.- Saldos creditors amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2016 i 2015 és el següent:

Saldos creditors	Import 2016	Import 2015
Empreses vinculades:	31.806,81	23.308,43
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	31.806,81	23.308,43
Total saldos creditors	31.806,81	23.308,43

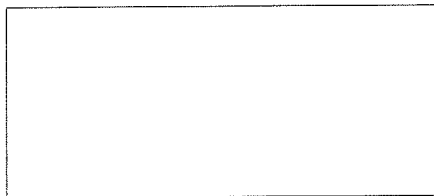
17.4.- Membres de l'òrgan d'administració

Durant l'exercici 2016 i 2015 no s'ha meritat cap tipus de retribució per als membres de l'òrgan de govern. L'entitat no ha concedit bestretes ni crèdits, ni té cap obligació amb els membres del consell en matèria de pensions ni assegurances de vida.

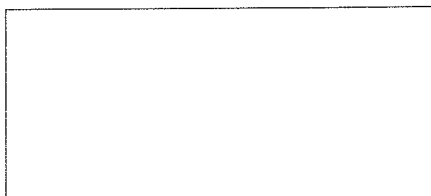
NOTA 18.- ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals durant l'exercici 2016 han estat 3.220 euros (import sense IVA) i en el 2015 van ser de 3.220 euros (import sense IVA).

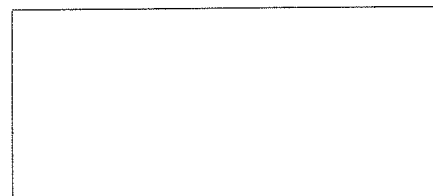
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa els estats i comptes anuals corresponents a l'exercici 2016.



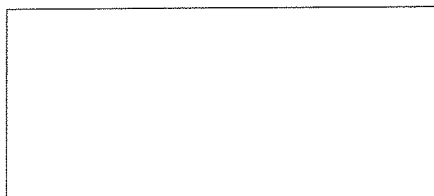
ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



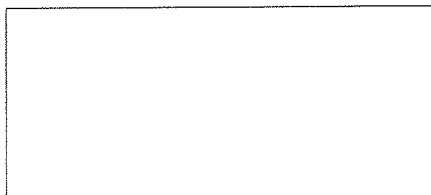
PANISELLO CHAVARRIA, PERE



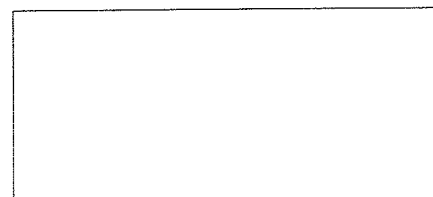
ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



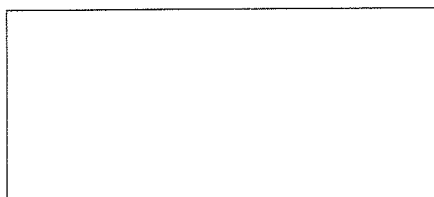
BARBERÀ GILI, JOAQUÍN



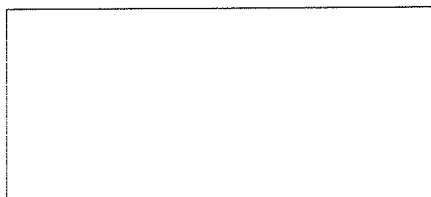
CABANES ALTADILL, PEDRO



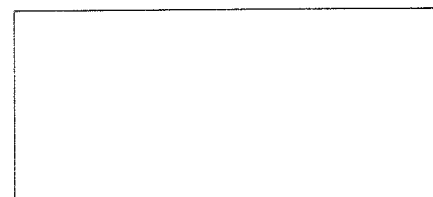
CRIADO GABARRÓ, ADOLFO



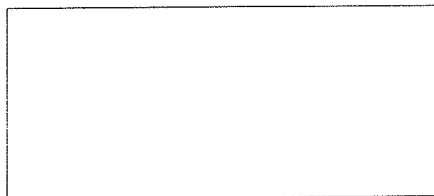
GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



MARTÍNEZ HIERRO, MARIÀ



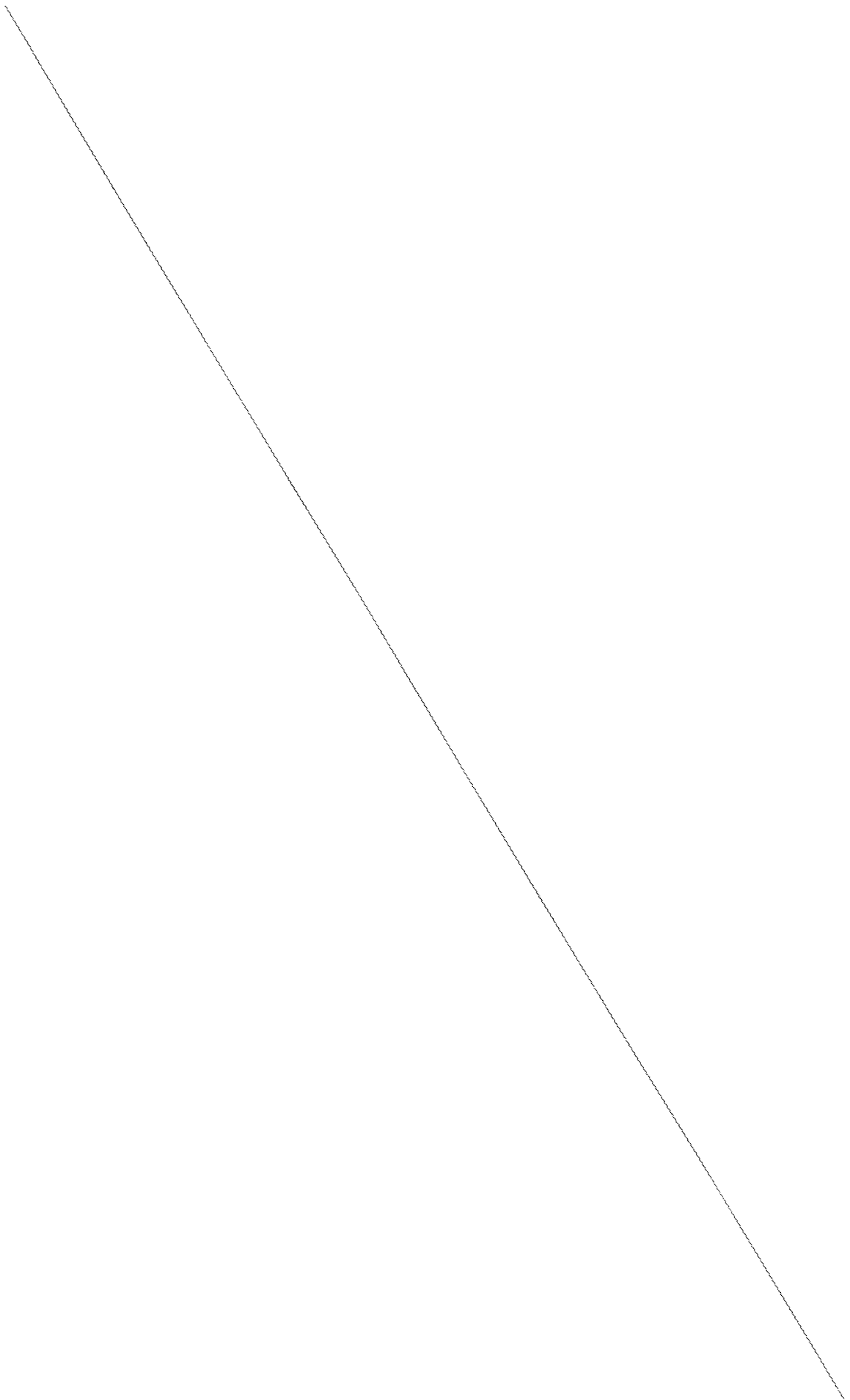
MONCLÚS BENET, JOSEP-FELIP



RODRÍGUEZ SERRANO, NÚRIA

Jesús-Tortosa, 31 de març de 2017

INFORME DE GESTIÓ 2016



ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL HOSPITAL I LLARS DE LA SANTA CREU DE TORTOSA

INFORME DE GESTIÓ 2016

1. OBJECTE

L'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu es va constituir inicialment com una fundació pública amb personalitat jurídica i patrimoni especial, per acord Plenari de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Tortosa en sessió de 14 de maig de 1958, essent la seva forma de gestió directa, per organisme autònom local.

El Ple de l'Ajuntament de Tortosa, en la sessió del dia 12 de setembre de 2011, va aprovar la modificació dels estatuts de l'Organisme Autònom Fundació Pública Hospital i Llars de la Santa Creu per la qual va passar a configurar-se en l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa. Al BOP de 10 de desembre de 2011 s'especificava la seva aprovació definitiva i es detallaven els estatuts.

És una entitat sense afany de lucre, que té com a objectius principals:

- a) Com a hospital, prestar assistència medicoquirúrgica, així com totes aquelles activitats inherents a les pròpies d'un centre hospitalari, a través dels seus serveis de medicina interna, cirurgia, hemodiàlisi, consultes, mútua, geriatria, i altres com els de serveis funeraris, mitjançant la retribució que s'estableixi.
- b) Com a residència, albergar avis o nens, en residències existents a l'efecte.

L'administració de l'entitat està encomanada a la societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM des de gener de 1994, segons conveni signat entre ambdues entitats el 29 de juny de 1993.

2. RESULTATS

L'entitat ha assolit aquest exercici 2016 un resultat positiu de 39.682,67 euros, consolidant així el seu equilibri econòmic.

3. INVERSIONS

Segons figura a la memòria, el total de les inversions en immobilitzat realitzades durant l'exercici ha estat de 127.282,30 euros, dels quals 126.194,30 euros correspon a immobilitzat material i 1.088 a immobilitzat intangible.

Aquests imports inclouen tant les inversions corrents en equipament, destinades a consolidar i millorar el nivell tecnològic de l'hospital, com les de caràcter extraordinari. Les inversions més destacades de l'exercici 2016 han estat:

- Instal·lació i connexió de la unitat a la xarxa de climatització del centre per import de 23.611,50 euros.
- Màquina de climatització adquirida a Carrier España, S.L. per import de 56.605,11 euros.
- Desmuntar l'estructura antiga d'unes escales i muntatge d'una nova per import de 6.186,30 euros.
- Obres d'adequació de la primera planta per l'Unitat de Cures Pal·liatives adjudicades en data 10.10.2016 per un import de 55.419,93 euros.

Es preveu reformar l'espai interior a planta tercera per residència assistida a l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús-Tortosa; l'obra va a ser adjudicada amb data 30.12.2016 per un import de 223.503,90 euros. La reforma actualment està en curs.

4. PORTAL DE LA TRANSPARÈNCIA

Des del 2015 es disposa del Portal de Dades Obertes del Grup Sagessa <https://dadesobertes.grupsagessa.com/> en el qual la informació està repartida en quatre grans apartats:

- Informació institucional: composició dels òrgans de govern, estructura organitzativa, detall de llocs de treball...
- Economia i finances: rendició de comptes, gestió econòmica, comptable i pressupostària, informes d'auditoria i comptes anuals.
- Planificació estratègica: plans plurianuals que recullen les línies estratègiques per centre i la seva configuració en objectius operatius.

- Qualitat en serveis: avaluació dels serveis públics prestats, indicadors de resultats, opinió i satisfacció dels usuaris, temps d'espera, llistes d'espera quirúrgica, etc.

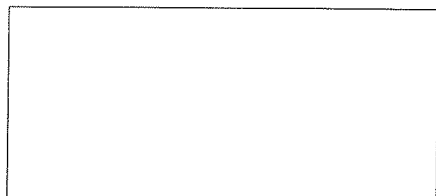
En el portal de dades obertes l'usuari disposa d'eines de cerca i de navegació per elaborar la seva pròpia documentació d'anàlisi.

L'entitat ha publicat la informació corresponent a l'exercici 2016 i preveu seguir utilitzant aquesta sistemàtica mitjançant aplicatius que s'informen de manera manual i automàtica.

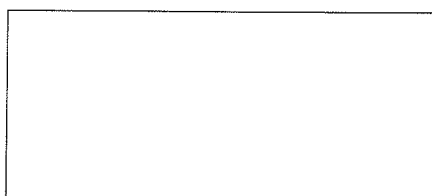
5. FETS POSTERIORIS

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

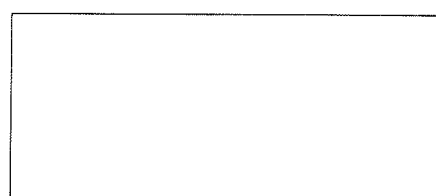
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2016.



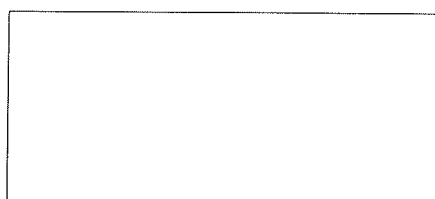
ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



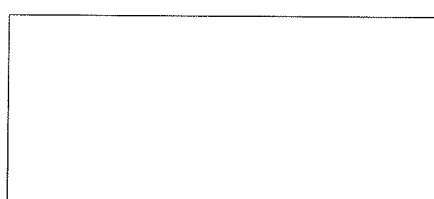
PANISELLO CHAVARRIA, PERE



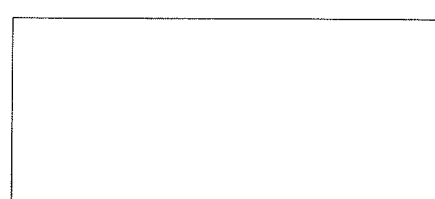
ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



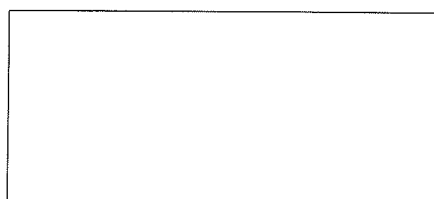
BARBERÀ GILI, JOAQUÍN



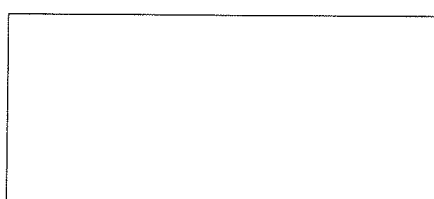
CABANES ALTADILL, PEDRO



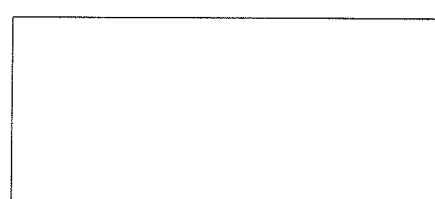
CRIADO GABARRÓ, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



MARTÍNEZ HIERRO, MARIAÀ



MONCLÚS BENET, JOSEP-FELIP



RODRÍGUEZ SERRANO, NÚRIA

Jesús-Tortosa, 31 de març de 2017

*_*_*

Intervenció del Sr. Alcalde

Per exposar la proposta pren la paraula el Sr. Alcalde: Aquí sí que entenc que es reproduïx el sentit del vot del primer punt de l'Ordre del dia de les altres mercantils, amb el mateix oferiment per part meua d'explicació de vot i el mateix resultat en quant a la votació.

*_*_*

[No s'exposa res més al respecte].

*_*_*

Sotmès l'assumpte a votació ordinària, el Ple de l'Ajuntament acorda aprovar la proposta amb onze vots a favor corresponents als membres de la corporació dels grups municipals de PDeCAT (7) i ERC-AM (4); quatre vots en contra corresponents als membres de la corporació dels grups municipals de MT-E (3) i CUP-AE-PA (1); i dos abstencions corresponents als membres de la corporació del grup municipal del PSC-CP.

03 – APROVACIÓ DE L'ACTA D'AQUESTA SESSIÓ.

Intervenció del Sr. Alcalde

El senyor Alcalde diu: El punt tercer, de l'aprovació de l'acta d'aquesta sessió, també entenc que es dona per aprovat, amb el mateix sentit del vot, sense cap vot en contra, tres abstencions i la resta de vots a favor. Moltíssimes gràcies.

*_*_*

El Ple de l'Ajuntament acorda aprovar l'acta de la present sessió amb catorze vots a favor corresponents als membres de la corporació dels grups municipals de PDeCAT (7), ERC-AM (4), PSC-CP (2) i CUP-AE-PA (1); i tres abstencions corresponents als membres de la corporació del grup municipal de MT-E.

*_*_*

I sense cap més assumpte per tractar, el senyor president aixeca la sessió a les vuit hores i trenta-dos minuts, de la qual, com a secretari, estenc aquesta acta.

El secretari accidental

Vist i plau
L'alcalde