SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2017

Índex :

Comptes Anuals a 31 de desembre de 2017

Balanç de situació a 31/12/2017 ***3***
Compte de Pèrdues i Guanys a 31/12/2017 ***5***
Estat del canvis en el Patrimoni Net a 31/12/2017 ***6***
Estat de Flux de Tresoreria a 31/12/2017 ***8***
Memòria de l'exercici del 2017 ***9***

1 Naturalesa de la societat
2 Bases de presentació dels comptes anuals
3 Distribució de resultats
4 Normes de registre i valoració
5. Immobilitzat intangible
6. Immobilitzat material
7 Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.
8 Instruments financers
9 Fons propis
10 Existències
11 Moneda estrangera.
12 Situació fiscal
13 Ingressos i despeses.
14 Provisions i contingències
15 Informació sobre el medi ambient
16 Subvencions donacions i llegats.
17 Fets posteriors al tancament
18 Operacions amb parts vinculants.
19 Altra informació
20 Informació Segmentada

Informe de Gestió ***60***

Informació pressupostària ***63***

1 Liquidació de Pressupost i resultat pressupostari
2 Conciliació de resultats
3 Romanent de Tresoreria
4 Memòria sobre el grau d'execució pressupostària

Balanç de situació a 31 de desembre de 2017

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		**4.574.161,03**	**6.552.810,54**
I. Immobilitzat Intangible	***5***	***345.309,28***	***600.866,56***
2. Concessions		11.594,37	12.486,25
3. Patents Llicencies, Marques i Similars		411,69	453,92
5. Aplicacions Informàtiques		333.303,22	587.926,39
II. Immobilitzat Material	***6***	***3.918.005,01***	***5.599.369,32***
1. Terrenys i Construccions		52.437,76	58.465,96
2. Instal·lacions Tècniques		3.865.567,25	5.540.903,36
V. Inversions Financeres a llarg termini	***8.1.a***	***9.014,30***	***9.014,30***
5. Altres actius financers		9.014,30	9.014,30
VI. Actius per Impost Diferit		***301.832,44***	***343.560,36***
B - ACTIU CORRENT		**76.254.379,64**	**60.885.927,02**
II. Existències	***10***	***449.772,96***	***416.436,10***
1. Fàrmacs i altres existències		449.772,96	416.436,10
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	***8.1.b***	***52.824.114,37***	***29.635.210,27***
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.104.105,50	2.008.326,55
2. Clients, empreses del grup i associades		50.616.407,62	27.552.661,31
4. Personal		5.750,00	7.080,00
5. Actius per Impost Corrent		65.812,21	67.142,41
6. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		32.039,04	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		***120,20***	***120,20***
5. Altres actius financers		120,20	120,20
VI. Periodificacions a curt termini.		***1,59***	***14.935,63***
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	***18.3***	***22.980.370,52***	***30.819.224,82***
1. Tresoreria		4.898.897,58	2.581.868,67
2. Altres Actius líquids equivalents		18.081.472,94	28.237.356,15
TOTAL ACTIU (A+B)		**80.828.540,67**	**67.438.737,56**

Balanç de situació a 31 de desembre de 2017

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) PATRIMONI NET		***8.958.317,58***	***8.867.971,21***
A-1) Fons propis	**9**	8.950.308,42	8.859.293,17
I. Capital		**8.019.163,60**	**8.019.163,60**
1. Capital escripturat		8.019.163,60	8.019.163,60
III. Reserves		***840.129,57***	***584.168,08***
1. Legal i estatutàries		256.388,72	205.196,42
2. Altres Reserves		583.740,85	378.971,66
VII. Resultat de l'exercici		***91.015,25***	***255.961,49***
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts		***8.009,16***	***8.678,04***
B) PASSIU NO CORRENT		**2.554.319,81**	**3.397.381,05**
I. Provisions a llarg termini	***14***	***2.068.195,69***	***2.013.227,57***
4. Altres provisions		2.068.195,69	2.013.227,57
II Deutes a llarg termini	***8.1.c***	***482.538,73***	***1.380.345,13***
3. Creditors per arrendament financer		482.538,73	1.380.345,13
IV. Passius per impostos diferits.		***3.585,39***	***3.808,35***
C) PASSIU CORRENT		**69.315.903,28**	**55.173.385,30**
II. Provisions a curt termini		***250.788,55***	***48.923,70***
III. Deutes a curt termini	***8.1.d***	***1.715.867,09***	***1.640.798,11***
3. Creditors per arrendament financer		1.715.866,00	1.640.797,02
5. Altres passius financers		1,09	1,09
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	***8***	***67.318.252,64***	***53.460.225,99***
1. Proveïdors		51.054.820,13	35.851.844,47
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		2.709.007,87	4.895.310,48
3. Creditors diversos		8.558.180,95	6.704.094,17
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		2.613.172,42	3.533.415,12
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques		2.383.071,27	2.475.561,75
VI. Periodificacions a curt termini		***30.995,00***	***23.437,50***
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**80.828.540,67**	**67.438.737,56**

Compte de Resultats a 31 de desembre de 2017

	Notes Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		***295.851.772,03***	***209.439.253,00***
b) Prestacions de Serveis		295.851.772,03	209.439.253,00
4. Aprovisionaments	**13.1**	***-237.356.268,50***	***-150.108.464,01***
a) Consums Fàrmacs i altres existències		-978.263,90	-995.220,00
c) Treballs realitzats per altres empreses		-236.378.004,60	-149.113.244,01
5. Altres Ingressos d'Explotació		***98.823,17***	***166.581,41***
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		98.823,17	166.581,41
6. Despeses de personal	**13.2**	***-45.114.898,73***	***-45.542.395,51***
a) Sous, salaris i assimilats		-35.746.748,33	-36.088.575,37
b) Carregues socials		-9.368.150,40	-9.453.820,14
7. Altres despeses d'explotació	**13.3**	***-10.045.974,71***	***-9.987.197,13***
a) Serveis exteriors		-9.776.216,62	-9.791.952,86
b) Tributs		-64.229,59	-96.563,58
c) Pèrdues, deterioració i variants de provisions per operacions comercials		-205.528,50	-98.680,69
8. Amortització de l'immobilitzat		***-3.138.119,48***	***-3.480.826,89***
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		**891,84**	**5.161,86**
10. Excessos de provisions		**0,00**	**48.747,93**
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		***-6.882,33***	***-12.310,88***
b) Resultats per alienacions i altres		-6.882,33	-12.310,88
11.(II) Altre Resultat		**28.060,64**	**-1.938,87**
a) Despesa excepcional		-124,62	-6.010,04
b) Ingrés excepcional		28.185,26	4.071,17
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**317.403,93**	**526.610,91**
12. Ingressos financers.		**19.496,90**	**11.568,00**
b.2) De tercers		19.496,90	11.568,00
13. Despeses Financeres		**-183.455,32**	**-201.238,27**
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-66.953,35	-5.110,03
b) Per deutes amb tercers		-116.501,97	-196.128,24
A.2) RESULTAT FINANCER		**-163.958,42**	**-189.670,27**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**153.445,51**	**336.940,64**
17. Impostos sobre beneficis.		-62.430,26	-80.979,15
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		**91.015,25**	**255.961,49**
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		**91.015,25**	**255.961,49**

Estat de canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2017

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		**91.015,25**	**255.961,49**
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		**0,00**	**0,00**
2. Altres ingressos/despeses		**0,00**	**0,00**
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		**0,00**	**0,00**
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		**0,00**	**0,00**
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos		**0,00**	**0,00**
V. Efecte Impositiu		**0,00**	**0,00**
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		**0,00**	**0,00**
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		**0,00**	**0,00**
2. Altres ingressos/despeses		**0,00**	**0,00**
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		**0,00**	**0,00**
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	**16**	**-72.967,72**	**-240.012,68**
IX. Efecte Impositiu		**72.298,84**	**72.298,84**
C) TOTAL TRANSFERENCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		**-668,88**	**-167.713,84**
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		**90.346,37**	**88.247,65**

b) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Capital	Reserva Legal	Altres Reserves	Altres Aportacions de Socis	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	***8.019.163,60***	***101.959,48***	***393.476,98***	***0,00***	***-427.453,10***	***256.689,85***	***189.331,65***	***8.533.168,46***
I. Total ingressos i despeses reconegudes						*259.494,87*	-12.939,77	**246.555,10**
1. Aplicació del Resultat		51.337,97	*205.351,88*			*-256.689,85*		**0,00**
III. Altres variacions del patrimoni net								
B) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	***8.019.163,60***	***153.297,45***	***598.828,86***	***0,00***	***-427.453,10***	***259.494,87***	***176.391,88***	***8.779.723,56***
II. Ajustos per errors de l'exercici								
C) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	***8.019.163,60***	***153.297,45***	***598.828,86***	***0,00***	***-427.453,10***	***259.494,87***	***176.391,88***	***8.779.723,56***
I. Total ingressos i despeses reconegudes						255.961,49	-167.713,84	**88.247,65**
1. Aplicació del Resultat		*51.898,97*	*-219.857,20*		427.453,10	*-259.494,87*		**0,00**
III. Altres variacions del patrimoni net								
D) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	***8.019.163,60***	***205.196,42***	***378.971,66***	***0,00***	***0,00***	***255.961,49***	***8.678,04***	***8.867.971,21***
II. Ajustos per errors de l'exercici								
E) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	***8.019.163,60***	***205.196,42***	***378.971,66***	***0,00***	***0,00***	***255.961,49***	***8.678,04***	***8.867.971,21***
I. Total ingressos i despeses reconegudes						91.015,25	-668,88	**90.346,37**
II. Operacions amb socis o propietaris								
1. Augment de capital								
(-) Despeses Associades a Augment Capital								
2. (–) Reduccions de capital								
3. Altres operacions amb socis o propietaris								
III. Altres variacions del patrimoni net								
1. Aplicació del Resultat		*51.192,30*	*204.769,19*		*0,00*	*-255.961,49*		**0,00**
F) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	***8.019.163,60***	***256.388,72***	***583.740,85***	***0,00***	***0,00***	***91.015,25***	***8.009,16***	***8.958.317,58***

c) Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2017

		NOTES	31/12/2017	31/12/2016
A)	**FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ**			
1.	**Resultat de l'exercici abans d'impostos**		**153.445,51**	**336.940,64**
2.	**Ajustos del resultat**		**3.568.565,01**	**3.757.874,28**
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	**5 i 6**	3.138.119,48	3.480.826,89
c)	Variació de provisions (+/-)	**16**	260.496,62	80.228,10
d)	Imputació de subvencions (-)	**5**	-891,84	-5.161,86
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		6.882,33	12.310,88
g)	Ingressos financers (-)		-19.496,90	-11.568,00
h)	Despeses financeres (+)		183.455,32	201.238,27
3.	**Canvis al capital corrent**		**-9.366.088,76**	**28.679.270,62**
a)	Existències (+/-)		-33.336,86	103.070,00
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-23.163.188,91	16.996.412,36
c)	Altres actius corrents (+/-)		-35.147,14	-19.046,70
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		14.870.759,83	9.672.475,93
e)	Altres passius corrents (+/-)		-1.005.175,68	1.926.359,03
4.	**Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació**		**-163.958,42**	**-189.670,27**
a)	Pagament d'interessos (-)		-183.455,32	-201.238,27
c)	Cobrament d'interessos (+)		19.496,90	11.568,00
5.	**Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)**		**-5.808.036,66**	**32.584.415,27**
B)	**FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ**			
6.	**Pagament per inversions (-)**		**-1.208.080,22**	**-905.918,17**
b)	Immobilitzat Intangible i Material	**5 i 6**	-1.208.080,22	-929.935,00
e)	Altres actius financers	**8**	0,00	24.016,83
8.	**Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)**		**-1.208.080,22**	**-905.918,17**
C)	**FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ**			
10.	**Cobrament i pagament de passiu financer**		**-822.737,42**	**-3.241.213,61**
a)	**Emissió**		**0,00**	**-1.551.362,66**
3.	Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	-1.551.362,66
b)	**Devolució i amortització**		**-822.737,42**	**-1.689.850,95**
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		-822.737,42	-1.689.850,95
12.	**Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)**		**-822.737,42**	**-3.241.213,61**
D)	**Efecte de les variacions dels tipus de canvi**		**0,00**	**0,00**
E)	**AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)**		**-7.838.854,30**	**28.437.283,49**
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		30.819.224,82	2.381.941,33
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		**22.980.370,52**	**30.819.224,82**

SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

1.- NATURALESA DE LA SOCIETAT.

Sistema d'Emergències Mèdiques, S.A., (en endavant SEM, S.A.) és una empresa pública de propietat íntegra del Servei Català de la Salut, amb naturalesa de societat mercantil i personalitat jurídica pròpia, que fou constituïda el 12 de febrer de 1993, i inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, en el tom 2.534, foli 0102, secció general, fulla 87.421, inscripció 1ª.

Segons consta en els seus estatuts, l'objecte social de SEM, S.A., consisteix en l'atenció de les urgències i emergències mèdiques mitjançant la gestió dels recursos personals, materials i econòmics que disposi per prestar l'atenció prehospitalària "in situ" i el transport assistit al centre adequat en cada cas, de malalts crítics. Constitueix també l'objecte social de SEM, S.A. la participació en la gestió dels sistemes d'atenció a la urgència i l'emergència a Catalunya que estableixi el Departament de Sanitat de la Generalitat de Catalunya, així com, amb caràcter general, totes aquelles activitats que li puguin ser encomanades en l'àmbit del trasllat de malalts, de la coordinació i implementació d'actuacions sanitàries, i de la gestió integrada de demandes d'atenció i informació sanitària als ciutadans.

En concret, les funcions de la societat són les següents:

a) L'assistència a accidentats i malalts crítics al mateix lloc on es produeixi l'accident o malaltia.
b) El trasllat assistit, tan des del lloc de l'accident al centre assistencial, com d'un centre sanitari a un altre, quan les necessitats mèdiques ho facin necessari i les disponibilitats de llits, els serveis de cada centre i el temps d'accés ho facin possible.
c) La coordinació de la informació dels recursos hospitalaris i extra hospitalaris disponibles, a l'efecte de prestar l'assistència d'emergència amb la màxima celeritat possible.
d) La col·laboració amb altres entitats públiques o privades en l'assistència en situacions de catàstrofe, plans d'emergència i dispositius de risc previsible.
e) Promoure i impartir formació continuada pel personal sanitari i no sanitari vinculat a l'assistència d'emergència mèdica.
f) Les funcions que li siguin encomanades pel Departament de Sanitat en relació amb el sistema integral 112 d'atenció a les emergències, o qualsevol altre sistema de característiques similars que el pugui substituir en el futur, i que poden incloure la resposta a les demandes d'assistència sanitària dels ciutadans que li siguin derivades en el marc d'aquest sistema, així com l'activació a aquests efectes, dels recursos assistencials disponibles més adients en cada cas.

g) La implementació i coordinació del sistema 061 en l'àmbit territorial de Catalunya, o qualsevol altre sistema de característiques similars que el pugui substituir en el futur, així com les funcions de gestió d'aquest sistema que li siguin encomanades pel Departament de Sanitat.

h) Actuar com a centre integrat de recepció, classificació i solució o derivació de demandes d'atenció i informació sanitària dels ciutadans.

i) Participar en la coordinació del transport sanitari en els termes encomanats.

j) Prestar i col·laborar en l'assistència sanitària de qualsevol nivell assistencial.

k) Gestionar la contractació dels recursos humans i materials per a la prestació dels serveis sanitaris.

l) Desenvolupar totes les actuacions que siguin precises per al compliment dels seus objectius, així com també totes aquelles activitats que li puguin ser encomanades en el marc del seu objecte social.

Aquesta activitat consisteix principalment en les següents actuacions:

- **Serveis assistencials primaris d'emergència.** Aquest servei consisteix en l'assistència als accidents i malalts crítics en el mateix lloc on es produeix l'accident o l'emergència mèdica.
- **Trasllats inter-hospitalaris de malalts crítics adults.** Aquest servei comprèn el trasllat medicalitzat d'aquells malalts en estat crític que, per criteri mèdic, requereixen trasllat assistit cap a una unitat de cures intensives o unitat de malalts crítics, des d'un centre hospitalari a un altre amb la capacitat d'assumir l'ingrés i oferir al pacient el nivell assistencial adient.
- **Trasllats inter-hospitalaris pediàtric-neonatal.** Aquest servei comprèn el trasllat medicalitzat, des d'un centre hospitalari a un altre, adequat per a pacients crítics tributaris de l'atenció en una unitat o servei de Neonatologia o Pediatria.
- **Centre Coordinador d'Urgències i Emergències Sanitàries (CCURES/061).** El seu objecte és atendre la demanda d'atenció d'urgències i emergències sanitàries en tot l'àmbit de Catalunya (excepte Barcelona ciutat), valorant la demanda i resolent a través de l'alerta, mobilització o informació dels recursos existents i disponibles en el territori.
- **061 CatSalut Respon** Servei d'informació i orientació per al ciutadà en termes relacionats amb la salut, mitjançant un número de telèfon permanent.
- **Coordinació Operativa del Transport Sanitari.**

En data 29 de novembre de 2004, es va formalitzar un contracte de caràcter mercantil, mitjançant el qual es procedia a la venda de la totalitat del patrimoni (actius i passius) de Servei Coordinador d'Urgències de Barcelona, S.A. -061-, a la societat Sistema d'Emergències Mèdiques, S.A., així com la simultània successió universal a l'esmentada societat, en tots els contractes, relacions i negocis jurídics a partir de l'1 de gener de 2005, procedint-ne a la corresponent integració comptable.

Per una altra banda, amb data 1 de gener de 2005 es va assumir l'activitat que desenvolupava l'empresa pública Gestió i Prestació Serveis de Salut en el Centre Coordinador Sanitat 061 de Tarragona Terres de l'Ebre, així com els Serveis Assistencials Primaris d'Emergència a Tarragona, mitjançant l'adquisició a l'esmentada empresa pública, a títol de compravenda, el patrimoni adscrit a les referides activitats, la subrogació dels drets i obligacions derivats dels contractes de treball del personal que presta serveis a les referides unitats i la subrogació dels contractes de prestació de serveis i de manteniment celebrats per l'esmentada empresa pública i vinculats a l'activitat transmesa.

En data 8 de setembre de 2006 la Junta General d'Accionistes va acordar traslladar el domicili social de la societat a l'Hospitalet de Llobregat, carrer Pablo Iglesias, 101-115 (abans c/ Indústria), Polígon Industrial Pedrosa, 08908.

En el decurs de l'exercici 2017, l'activitat de la societat s'ha centrat en el desenvolupament del seu objecte social.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

El Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre del 2017. La societat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- El Reial Decret Legislatiu 1/2010, 2 de Juliol, pel qual s'aprova el Text refós de Societats De Capital.
- 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.
- El Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- 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.
- La Llei Orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei general d'estabilitat pressupostària i 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 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.
- La Llei 4/2017 de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- Llei 3/2017, de 27 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2017.

Addicionalment s'han tingut en compte les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya sobre aspectes Pressupostaris i Comptables que li siguin d'aplicació.

2.1. IMATGE FIDEL.

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

2.2 PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris, els Administradors formulen aquest Comptes Anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria, que tinguin un efecte significatiu en els Comptes Anuals, no existint cap principi comptable que essent obligatori no s'hagi aplicat.

2.3 ASPECTES CRÍTICS EN LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

En la elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pels Administradors de la Societat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en les mateixes. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals han estat les següents:

- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits (veure Nota 4.4.1)
- La vida útil dels actius materials i intangibles (veure Nota 4.1 i 4.2)
- La valoració dels serveis pendents de facturació (veure Nota 4.8)
- La valoració dels imports de les provisions (veure Nota 4.9)

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2017, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

La societat presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis en Patrimoni Net , Estat de Fluxos d'Efectiu i Memòria comparat amb el de l'exercici anterior, d'acord amb l'estructura fixada pel Pla General de Comptabilitat aprovat en el Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre.

2.5 ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint, a 31 de desembre de 2017, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos, que consten classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

La proposta de distribució de beneficis que es proposa a la Junta General d'Accionistes, és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	**Exercici 2017**
Saldo compte de pèrdues i guanys	91.015,25
Total	**91.015,25**
APLICACIÓ	**Euros**
Reserva Legal	18.203,05
Reserva de Capitalització	18.606,31
Reserva Voluntària	54.205,89
Total	**91.015,25**

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, en el seu cas, per les pèrdues pel deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Els drets sobre béns cedits en ús gratuïtament es reflecteixen en l'actiu del balanç pel valor que se'ls atribueixi en el moment de la seva concessió, que es determina d'acord amb el valor raonable dels drets d'ús, registrant-ne en el patrimoni net la subvenció o donació en capital corresponent, pel mateix import. El dret d'ús s'amortitza d'acord amb la pèrdua de valor estimada de forma lineal al termini de la cessió.

Els costos de renovació, ampliació o millora que es puguin realitzar sobre aquests béns, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, es registren com a actius materials, amortitzant-los d'acord amb el període de cessió o amb la vida útil dels actius cedits si aquesta fos menor.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els immobilitzats materials de la Societat es troben valorats al seu preu d'adquisició, en el que s'inclouen les despeses addicionals que es produeixin fins a la posada en funcionament del bé, a excepció de les despeses financeres.

La Societat té implantat un sistema de control dels seus immobilitzats que detalla de manera individualitzada els diversos elements que el composen i la seva corresponent amortització acumulada.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:

Concepte	Coeficient
Instal·lacions tècniques	6% - 12%
Equips mèdic - assistencials	10%-12%-18%-20%-25%-33%
Maquinària	15%
Instrumental i utillatge	20% - 30%
Altres instal·lacions	6%-8% - 10% -20%-25%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%
Elements de transport	16 %
Altre immobilitzat material	10%

Deteriorament de valor d'actius intangibles i materials.

En el cas que existeixi algun indici de deteriorament del valor registrat dels actius materials o intangibles de vida útil definida, a cada data de tancament de balanç, es realitza l'estimació del valor recuperable dels esmentats actius amb l'objectiu de determinar el deteriorament de valor.

Quan l'actiu analitzat no genera per si mateix fluxos de caixa independents d'altres actius, la Societat estima el valor raonable de la unitat generadora d'efectiu en la qual tal actiu s'hagi inclòs.

En el cas d'actius materials i intangibles de vida útil indefinida, no subjectes a amortització sistemàtica, els test de deteriorament són realitzats amb una periodicitat mínima anual o quan hi hagi indicis que l'actiu ha sofert una pèrdua de valor.

El valor recuperable d'un actiu subjecte a deteriorament és el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. Per a l'estimació del valor en ús, es computa el valor present dels futurs fluxos de caixa de l'actiu analitzat (o de la unitat generadora d'efectiu a que pertanyi, en el seu cas) utilitzant una taxa de descompte que reflecteixi tant el valor temporal dels diners com el risc específic associat a l'actiu. Quan s'estima que el valor recuperable d'un actiu és menor que el seu import net en llibres, la diferència es registra amb càrrec a l'epígraf 'Resultat per deteriorament d'actius' del compte de pèrdues i guanys. Les pèrdues reconegudes per deteriorament d'un actiu són revertides amb abonament a l'epígraf esmentat quan milloren les estimacions sobre el seu import recuperable, augmentant el valor de l'actiu fins al límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut de no haver-ne realitzat el sanejament.

4.3.- ARRENDAMENTS.

Els ingressos i despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es registren en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es meriten. Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se al contractar un arrendament operatiu es tracta com un cobrament o pagament per la bestreta que s'imputarà a resultats en la mesura que es cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

Per a contractes d'arrendaments en els quals, en base a l'anàlisi de la naturalesa de l'acord i de les condicions del mateix es dedueixi que s'han transferit a la societat de forma substancial tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, el mencionat acord es qualifica com arrendament financer i, per tant, la propietat adquirida mitjançant aquests arrendaments es comptabilitza per la seva naturalesa en l'immobilitzat material per un import equivalent al menor del seu valor raonable i el valor present dels pagaments mínims establerts a l'inici del contracte de lloguer, descomptant la depreciació acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

4.4.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.4.1. Actius financers.

Els actius financers que té la Societat es classifiquen en les categories següents:

Instruments financers mantinguts fins el venciment: corresponen a fiances constituïdes, degut a la indeterminació temporal no s'ha considerat la seva actualització.

Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals són de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

La valoració posterior dels préstecs, es realitza en funció del cost pendent d'amortitzar.

La societat va signar en data 10 de maig de 2007 amb el Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya un Conveni per la prestació de serveis financers a la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya i les seves entitats públiques mitjançant un sistema de Cash-Pooling. Els saldos pendents per aquest concepte han estat considerats com un compte corrent amb la Generalitat de Catalunya.

Anualment es realitza l'estimació del deteriorament de valor dels actius financers, en especial el deteriorament dels deutes amb clients es realitza, de manera homogènia amb exercicis anteriors, dotant un deteriorament de tots aquells drets de cobraments amb una antiguitat superior a un any a la data de tancament de l' exercici, a excepció d'aquells saldos dels que hi ha una certesa ferma del seu cobrament.

4.4.2. Passius financers.

Són passius financers aquells dèbits i partides a pagar que té la Societat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com a instruments financers derivats.

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Posteriorment, els esmentats passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

La Societat dóna de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

4.5.- EXISTÈNCIES.

Les existències es valoren inicialment al seu preu d'adquisició. Els descomptes comercials, les rebaixes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels dèbits es dedueixen en la determinació del preu d'adquisició.

La Societat efectua les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició.

No ha estat considerat cap deteriorament per depreciació del valor de les existències.

4.6.- TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.

Al tancament de l'exercici de 2017, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

4.7.- IMPOST SOBRE BENEFICIS.

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis comprèn la part relativa a la despesa o ingrés per l'impost corrent i la part corresponent a la despesa o ingrés per impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat que la Societat satisfà com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre beneficis relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost, excloses les retencions i pagaments a compte, així com les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagables o recuperables derivats de 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. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar-los o a què liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables, excepte aquelles derivades del reconeixement inicial de fons de comerç o d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable i no és una combinació de negocis, així com les associades a inversions en empreses dependents, associades i negocis conjunts en les quals la Societat pot controlar el moment de la reversió i és probable que no reverteixin en un futur previsible.

Per la seva part, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura que es consideri probable que la Societat vagi a disposar de guanys fiscals futurs contra els quals poder fer-los efectius.

Els actius i passius per impostos diferits, originats per operacions amb càrrecs o abonaments directes en comptes de patrimoni, es comptabilitzen també amb contrapartida en patrimoni net.

En cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos en la mesura que existeixin dubtes sobre la seva recuperació futura. Així mateix, en cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en balanç i aquests són objecte de reconeixement en la mesura que passi a ser probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

4.8.- INGRESSOS I DESPESES.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells, efectuant-se les corresponents periodificacions d'ingressos i de despeses.

Els esmentats ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, descomptes i impostos deduïts.

Seguint amb el criteri habitual de l'empresa, i d'acord amb el principi comptable de prudència, no es registren com ingressos de l'exercici aquells serveis prestats fins a 31 de desembre de 2017, dels què no es disposa de la totalitat de dades per la seva facturació formal. En el cas que no fos possible obtenir totes les dades no es podria facturar el servei i per tant d'ingrés no s'acabaria realitzant; no obstant en els darrers any i en l'exercici 2017 s'ha procedit a realitzar una provisió per a factures pendents d'emetre del total de serveis prestats fins a 31/12/2017 que han estat facturats durant el primer mes de l'any 2018.

4.9.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Provisions: la Societat registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant tercers que és conseqüència d'esdeveniments passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no coneguts amb certesa però estimables amb raonable fiabilitat

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre l'esdeveniment i les seves conseqüències i s'estima en ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics per als quals van ser originalment reconegudes, procedint-ne a la seva reversió, total o parcial, quan els esmentats riscos desapareixen o disminueixen.

En referència a la Retribució pel premi de vinculació la provisió es dota d'acord amb allò que estableix el conveni laboral vigent, segons el qual els treballadors tindran dret a un determinat import en efectiu més uns dies hàbils de vacances, en funció d'acreditar 25, 30 o 35 anys d'antiguitat a la societat. El valor de la provisió realitzada a data 31.12.2017 es l'obtingut de les estimacions actuarials segons l'informe de data 14/02/2014 "Valoració actuarial sobre compromisos i riscos amb treballadors per SEM". Aquest informe ha tingut en consideració criteris com, tassa de supervivència, tassa de mortaldat i tassa de rotació de la plantilla.

Passius contingents: Són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització futura de la qual i perjudici patrimonial associat s'estima de baixa probabilitat. Al tancament de l'exercici 2017 la Societat no tenia coneixement de cap passiu contingent, que no figuri al la nota 13.

4.10.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS.

Correspon a la valoració de les cessió d'ús gratuïtes realitzades per part del Servei Català de la Salut (veure nota 5), neta de l'efecte impositiu. La imputació a resultat es correlaciona amb la imputació de l'amortització dels drets cedits.

4.11.- VALORACIÓ DE TRANSACCIONS AMB PARTS VINCULADES.

La facturació al **Servei Català de la Salut (S.C.S.)** ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades al contracte de data 1 de juny del 2011, formalitzat entre ambdues entitats, i des de l'exercici 2017 es realitzarà amb mitjançant tres clàusules; l'addicional desena per l'activitat general i l'addicional onzena, per a programes específics i l'addicional dotzena, per al transport sanitari no urgent, signades totes tres en data 30 d'octubre del 2017. (Veure nota 13.5).

Respecte als serveis rebuts, les principals operacions que realitza amb les entitats pertanyents al Sector Públic de la Generalitat de Catalunya corresponen als establerts en els diversos convenis de col·laboració signats amb hospitals i centres assistencials d'emergència, on s'han ubicat bases operatives. Els preus i condicions establerts en els mencionats convenis no difereixen dels establerts amb hospitals i centres que no pertanyen al Sector Públic de la Generalitat de Catalunya. (Veure nota 18)

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les variacions que varen donar-se per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2017, han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2017
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	16.053,76				16.053,76
PROPIETAT INDUSTRIAL	5.291,78				5.291,78
APLICACIONS INFORMATIQUES	3.620.479,04	203.887,61			3.824.366,65
Immobilitzat Intangible Brut	**3.641.824,58**	**203.887,61**	**0,00**	**0,00**	**3.845.712,19**
AMORT. CESSIONS ADMINSTRATIVES	-3.567,51	-891,88			-4.459,39
AMORT.PATENTS I MARQUES	-4.837,86	-42,23			-4.880,09
AMORT.APLICACIONS INFORMAT.	-3.032.552,65	-458.510,78			-3.491.063,43
Total Amortització Acumulada	**-3.040.958,02**	**-459.444,89**	**0,00**	**0,00**	**-3.500.402,91**
Immobilitzat Intangible	**600.866,56**	**-255.557,28**	**0,00**	**0,00**	**345.309,28**

Les altes més significatives de l'exercici són modificacions i millores en les aplicacions informàtiques.

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2016, van estar les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2016
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	528.455,76		-512.402,00		16.053,76
PROPIETAT INDUSTRIAL	5.291,78				5.291,78
APLICACIONS INFORMATIQUES	3.357.292,23	263.186,81			3.620.479,04
IMMOBILITZAT INTANGIBLE EN CURS	0,00				0,00
Immobilitzat Intangible Brut	**3.891.039,77**	**263.186,81**	**-512.402,00**	**0,00**	**3.641.824,58**
AMORT. CESSIONS ADMINSTRATIVES	-275.956,73	-5.161,89	277.551,11		-3.567,51
AMORT.PATENTS I MARQUES	-4.795,64	-42,22	0,00		-4.837,86
AMORT.APLICACIONS INFORMAT.	-2.660.323,39	-372.229,26	0,00		-3.032.552,65
Total Amortització Acumulada	**-2.941.075,76**	**-377.433,37**	**277.551,11**	**0,00**	**-3.040.958,02**
Immobilitzat Intangible	**949.964,01**	**-114.246,56**	**-234.850,89**	**0,00**	**600.866,56**

La baixa mes significativa de l'exercici es la renuncia de la cessió d'us gratuïta que tenia el SEM a l'ICO-Bellvitge. La baixa es va realitzar en data 31/01/2016.

a) Concessions administratives - Edificis Joan Miro:

Edifici Joan Miró: En l'exercici 2005 es va procedir a la comptabilització de la cessió d'ús de l'edifici on la societat Servei Coordinador d'Urgències de Barcelona, S.A. -061- realitzava la seva activitat, després de formalitzar-se l'esmentada cessió per part del Servei Català de la Salut en data 13 de setembre de 2000. La valoració de d'aquesta cessió va ser efectuada d'acord als metres quadrats ocupats per la societat, essent la seva amortització lineal en el termini de la cessió, que s'establí en 30 anys. En data 19 de desembre del 2012 es va formalitzar el nou acord de cessió d'ús de l'Edifici Joan Miró, adequant la cessió als metres quadrats realment empleats.

b) Propietat Industrial:

Dins l'immobilitzat intangible s'inclou la partida de Propietat Industrial, corresponent al cost de registre de les marques de l'empresa. S'amortitza en un termini de cinc anys.

c) Aplicacions Informàtiques:

Les aplicacions informàtiques adquirides per la societat, les quals es troben valorades al seu cost d'adquisició i sobre les que s'aplica una dotació anual a l'amortització del 25% lineal.

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

Actiu	Exercici 2017	Exercici 2016
PROPIETAT INDUSTRIAL	4.446,14	4.446,14
APLICACIONS INFORMATIQUES	2.855.709,99	2.375.500,66
Total Actius totalment amortitzats	**2.860.156,13**	**2.379.946,80**

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici de 2017:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes	Baixes/ Traspassos	Saldo 31/12/2017
CONSTRUCCIONS	87.728,72	0,00	0,00	87.728,72
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	543.331,76	0,00	0,00	543.331,76
EQUIPS MÈDICS/TÈCNICS DE COMUNICACIÓ	7.130.237,57	59.388,80	0,00	7.189.626,37
INSTRUMENTAL MÈDIC ASSISTÈNCIAL	15.995,49	0,00	0,00	15.995,49
ALTRES INSTAL·LACIONS	10.871.362,17	0,00	0,00	10.871.362,17
MOBILIARI	1.587.182,01	34.398,19	-13.953,05	1.607.627,15
EQUIPS PROCESSOS D'INFORMACIÓ	3.292.282,44	60.799,54	-7.863,98	3.345.218,00
ELEMENTS DE TRANSPORT	7.811.851,36	847.211,30	0,00	8.659.062,66
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	166.611,09	2.394,78	0,00	169.005,87
Immobilitzat Material Brut	**31.506.582,61**	**1.004.192,61**	**-21.817,03**	**32.488.958,19**
AMORTITZ ACUMULADA CONSTRUCCIONS	-29.262,76	-6.028,20	0,00	-35.290,96
AMORTIZ.INSTALACIONS TÈCNIC	-454.182,29	-15.574,04	0,00	-469.756,33
AMORTITZACIONS MÈDICS/TÈCNICS DE COMUNICACIÓ	-4.363.293,11	-1.055.704,35	0,00	-5.418.997,46
AMORTITZACIONS INSTRUMENTAL MÈDIC	-15.995,49	0,00	0,00	-15.995,49
AMORT ACUM ALTRES INSTAL·LACIONS	-9.910.057,84	-440.048,65	0,00	-10.350.106,49
AMORTITZACIONS MOBILIARI	-1.200.852,49	-76.947,91	8.705,70	-1.269.094,70
AMORT.EQUIPS PROCES.INFORMA	-2.700.596,24	-287.328,25	6.229,00	-2.981.695,49
AMORT.ELEMENTS DE TRANSPORT	-7.091.050,07	-785.216,30	0,00	-7.876.266,37
AMORT.OTRO IMMOBILIZ.MATERIAL	-141.923,00	-11.826,89	0,00	-153.749,89
Amortitzacions Immobilitzat Material	**-25.907.213,29**	**-2.678.674,59**	**14.934,70**	**-28.570.953,18**
Deteriorament Immobilitzat Material	**-**	**-**	**-**	**-**
Immobilitzat Material Net	**5.599.369,32**	**-1.674.481,98**	**-6.882,33**	**3.918.005,01**

Les altes més significatives de l'exercici és l'activació de la prorroga per una anualitat dels vehicles d'emergència de Barcelona.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici de 2016:

Concepte	Saldo 31/12/2015	Altes	Baixes/ Traspassos	Saldo 31/12/2016
CONSTRUCCIONS	47.764,57	39.964,15	0,00	87.728,72
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	563.006,07	0,00	-19.674,31	543.331,76
EQUIPS MÈDICS/TÈCNICS DE COMUNICACIÓ	13.020.689,85	265.127,02	-6.155.579,30	7.130.237,57
INSTRUMENTAL MÈDIC ASSISTÈNCIAL	15.995,49	0,00	0,00	15.995,49
ALTRES INSTAL·LACIONS	10.794.336,48	77.025,69	0,00	10.871.362,17
MOBILIARI	1.548.923,07	38.258,94	0,00	1.587.182,01
EQUIPS PROCESSOS D'INFORMACIÓ	3.047.283,55	246.372,46	-1.373,57	3.292.282,44
ELEMENTS DE TRANSPORT	7.811.851,36	0,00	0,00	7.811.851,36
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	166.611,09	0,00	0,00	166.611,09
Immobilitzat Material Brut	**37.016.461,53**	**666.748,26**	**-6.176.627,18**	**31.506.582,61**
AMORTITZ ACUMULADA CONSTRUCCIONS	-24.777,82	-4.484,94	0,00	-29.262,76
AMORTIZ.INSTALACIONS TÈCNIC	-444.886,76	-17.205,01	7.909,48	-454.182,29
AMORTITZACIONS MÈDICS/TÈCNICS DE COMUNICACIÓ	-9.466.475,12	-1.052.397,29	6.155.579,30	-4.363.293,11
AMORTITZACIONS INSTRUMENTAL MÈDIC	-15.995,49	0,00	0,00	-15.995,49
AMORT ACUM ALTRES INSTAL·LACIONS	-8.987.700,29	-922.357,55	0,00	-9.910.057,84
AMORTITZACIONS MOBILIARI	-1.114.573,86	-86.278,63	0,00	-1.200.852,49
AMORT.EQUIPS PROCES.INFORMA	-2.413.461,23	-287.962,53	827,52	-2.700.596,24
AMORT.ELEMENTS DE TRANSPORT	-6.370.248,77	-720.801,30	0,00	-7.091.050,07
AMORT.OTRO IMMOBILIZ.MATERIAL	-130.016,73	-11.906,27	0,00	-141.923,00
Amortitzacions Immobilitzat Material	**-28.968.136,07**	**-3.103.393,52**	**6.164.316,30**	**-25.907.213,29**
Deteriorament Immobilitzat Material	**-**	**-**	**-**	**-**
Immobilitzat Material Net	**8.048.325,46**	**-2.436.645,26**	**-12.310,88**	**5.599.369,32**

Les altes més significatives de l'exercici són l'adquisició d'uns equips embarcats, únicament per les unitats de propietat. Les baixes més significatives per valor de 6 milions totalment amortitzats son els equips de comunicació anteriors, amb el nou concurs els equips de comunicació estan subministrats per el adjudicatari de cada un dels lots.

a) Construccions:

La partida de construccions es refereix a la instal·lació d'un mòdul prefabricat per a la ubicació del personal de la unitat mòbil de Suport Vital Avançat en el Centre d'Atenció

Primària CAP II Cerdanyola-Ripollet. Es un alta de l'exercici 2008. L'alta de l'exercici 2016 es la base de Mataró 39.964,15 euros.

b) Equips tècnics de Comunicació.

A l'exercici 2017 l'alta en equips de comunicació pertany a diferents adquisicions a les bases, incubadores, desfibril·ladors... A l'exercici 2016 es van completar els equips embarcats i s'han donat de baixa la totalitat dels equips anteriors de comunicació, que estaven totalment amortitzats.

c) Altres instal·lacions.

Al 2017 no hi ha altes d'aquesta tipologia. Al 2016 les altes d'aquesta partida son els nous sistemes de detecció d'incendis.

d) Mobiliari.

Al 2017 ni al 2016 no hi ha altes significatives d'aquesta tipologia.

e) Equips de Processos d'informació:

Les altes del 2017 de processos informàtics són adquisicions vàries d'equips informàtics, entre elles, tauletes per les estacions clíniques d'emergència. A l'exercici 2016 les altes d'aquesta tipologia van ser equips informàtics que estan introduint com a prova pilot als vehicles de Barcelona.

Els elements de l'immobilitzat es troben valorats al seu cost d'adquisició, no havent estat efectuada cap actualització ni revalorització sobre els mateixos, excepte els adquirits en arrendaments financer que estan valorats incloent el % de tipus d'interès.

No existeixen inversions en immobilitzat situades fora del territori espanyol, així com tampoc immobilitzat no afecte a l'explotació.

Els elements recollits a la partida d'immobilitzat material totalment amortitzats son:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	351.907,67	362.368,55
EQUIPS MÈDICS/TÈCNICS DE COMUNICACIÓ	2.597.726,82	2.766.185,30
INSTRUMENTAL MÈDIC ASSISTÈNCIAL	15.995,49	15.995,49
ALTRES INSTAL·LACIONS	6.232.014,21	9.171.770,15
MOBILIARI	804.390,28	877.201,95
EQUIPS PROCESSOS D'INFORMACIÓ	2.102.458,54	2.560.520,19
ELEMENTS DE TRANSPORT	4.934.086,55	4.943.766,55
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	119.382,30	119.382,30
	17.157.961,86	**20.817.190,48**

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments Financers:

Durant l'exercici 2017 hi ha un nou rènting. És la pròrroga per una anualitat del rènting amb "Domingo Assistència SL" per la flota de vehicle de Barcelona. Al exercici 2016 no es varen realitzar nous contractes de rènting.

Quadres Detall de la resta dels Arrendaments Financers per l'exercici 2017:

a) *El detall dels arrendaments d'Equips Informàtics durant l'exercici 2017 segons les quotes per períodes de venciment es el següent:*

ACTIU	VALOR COMPTAT	QUOTA			VALOR RESIDUAL	VENCIMENT
		Fins a 1 any	De 1 a 5 anys	Més de 5 anys		
Servidors	189.261,07	46.269,71	0	0	0	21/12/2018
Equips Informàtics CECOR	212.776,27	43.195,88	0	0	0	30/09/2018
TOTAL EQUIPS INFORMÀTICS	**424.465,26**	**89.465,59**	**0**	**0**	**0**	

b) El detall dels arrendaments d'Elements de transport durant l'exercici 2017 segons les quotes per períodes de venciment es el següent:

ACTIU	VALOR COMPTAT	QUOTA			VALOR RESIDUAL	VENCIMENT
		Fins a 1 any	De 1 a 5 anys	Més de 5 anys		
Vehicles Barcelona Ciutat Prorroga	847.211,30	817.721,91		0	0	19/12/2018
Equips Embarcats	482.941,02	129.377,03	11.075,64	0	0	31/01/2019
Plataforma Enviament Missatges GPS i Equips embarcats	2.607.385,67	679.301,47	471.463,09	0	0	31/12/2019
TOTAL EQUIPS MÈDICS	**4.263.277,25**	**1.626.400,41**	**482.538,73**	**0**	**0**	

Quadres Detall de la resta dels Arrendaments Financers per l'exercici 2016:

a) El detall dels arrendaments d'Equips Informàtics durant l'exercici 2016 segons les quotes per períodes de venciment es el següent:

ACTIU	VALOR COMPTAT	QUOTA			VALOR RESIDUAL	VENCIMENT
		Fins a 1 any	De 1 a 5 anys	Més de 5 anys		
Plataforma còpies de seguretat	85.623,34	15.175,18		0	0	01/07/2017
Sistema de balancejadors	33.081,90	5.863,16		0	0	01/07/2017
Servidors	189.261,07	49.134,01	46.269,71	0	0	21/12/2018
Equips Informàtics CECOR	212.776,27	53.452,99	44.879,48	0	0	31/12/2019
TOTAL EQUIPS INFORMÀTICS	**543.170,50**	**123.625,35**	**91.149,19**	**0**	**0**	

b) El detall dels arrendaments d'Elements de transport durant l'exercici 2016 segons les quotes per períodes de venciment es el següent:

ACTIU	VALOR COMPTAT	QUOTA			VALOR RESIDUAL	VENCIMENT
		Fins a 1 any	De 1 a 5 anys	Més de 5 anys		
Vehicles Especials	59.187,81	17.680,80		0	0	19/12/2017
Flota Vehicles Barcelona	2.807.458,91	729.443,45		0	0	19/12/2017
Equips Embarcats	482.941,02	137.089,51	126.443,20	0	0	31/01/2019
Plataforma Enviament Missatges GPS i Equips embarcats	2.607.385,67	632.957,92	1.162.752,75	0	0	31/12/2018
TOTAL EQUIPS MÈDICS	**6.282.712,68**	**1.517.171,67**	**1.289.195,94**	**0**	**0**	

Arrendaments Operatius:

Els arrendaments operatius que la societat té vigents al tancament de l'exercici 2017 i 2016 son els següents:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
LLOGUER VEHICLES	62,96	309,79
LLOGUER EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	967.099,68	1.085.939,78
LLOGUER UNIFORMES	1.415.384,16	1.415.384,16
ALTRES LLOGUERS	249.028,40	307.494,63
Total Arrendaments Operatius	***2.631.575,20***	***2.809.128,36***

Detall per venciments anuals dels contractes mes significatius: Exercici 2017

	C/T	Propers 5 anys				Fins Vto.
Arrendament Operatiu	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**<2022**
EDIFICI SEU SOCIAL	967.099,68	967.099,68	967.099,68	967.099,68	967.099,68	
UNIFORMES	1.415.384,16					
112 REUS	249.028,40					

Detall per venciments anuals dels contractes mes significatius: Exercici 2016

	C/T	Propers 5 anys					Fins Vto.
Arrendament Operatiu	**2017**	**2018**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**<2023**
EDIFICI SEU SOCIAL	967.099,68	967.099,68	967.099,68	967.099,68	967.099,68	967.099,68	
UNIFORMES	1.415.384,16						
112 REUS	307.494,63						

"Contracte de Sotsarrendament de l'Edifici Industrial"

L'objecte d'arrendament el constitueix l'edifici industrial situat al carrer Pablo Iglesias nº 101-115, de L´Hospitalet de Llobregat.

Detalls del Contracte Signat.

Els acords més significatius vigents al tancament de l'exercici es corresponen amb :

- La renda, IVA exclòs, serà actualitzada de la següent manera:

a. La renda serà actualitzada el dia u de gener de cadascun del anys de vigència del contracte. Las actualitzacions del import de renda s'efectuaran de conformitat amb les variacions experimentades en l'Índex de Preus al Consum per Catalunya.

b. A partir de l'any sisè de l'arrendament (2012), i fins al dècim any de contracte, la renda es calcularà prenent com a base un import de 65.000.-€ incrementat amb el IPC anuals aplicats des del inici de la vigència del present contracte; procedint a partir del setè any a les actualitzacions de IPC que corresponguin.

- Aquest contracte de sotsarrendament es fixa en una durada d'obligat compliment de 10 anys que comencen a contar des del 1 de octubre de 2006, prorrogables de cinc anys en cinc anys, potestativament per part de SEM, S.A i obligatòriament per a la part sotsarrendadora, fins a un màxim de vint anys.
- En data 08/09/2016 s'ha realitzat una pròrroga del contracte inicial per als propers 5 anys. Les condicions son les fixades en el contracte inicial, amb un import de renda mensual de 66.604 euros mensual (impostos no inclosos). Aquest nou import suposa un estalvi del 15,19% respecte al preu anterior, es a dir 11.928,94€ de menys mensualment i 143.147,28€ d'estalvi anual.

Autorització d'Ús d'Espais.

En data 24 de novembre de 2008 SEM, S.A celebra un Conveni de Col·laboració en el qual autoritza al Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació de la Generalitat de Catalunya (en endavant DIRIP) a la utilització d'espais de la seu del Carrer Pablo Iglesias 101-115, de L´Hospitalet de Llobregat. Aquest espai l'ocuparà el Servei d´Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112. Aquest conveni tenia una vigència inicial fins a 31 de desembre de 2009, període prorrogable de mutu acord.

Aquest conveni estableix les condicions necessàries per la utilització temporal d'espais i el repartiment de costos corresponents als serveis, consum, reposició d'elements comuns específics i manteniment general. L'import total repercutit durant l'exercici del 2017 per part de SEM, S.A. al DIRIP ha estat de 215.675,20 euros. Els import repercutit al 2016 va ser de 213.400,60 euros, més una provisió de 19.400,05 euros addicionals per a meritar la totalitat del conveni signat per l'exercici 2016, que es de 232.800,65 euros IVA exclòs.

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.-Informació sobre balanç.

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

	Crèdits, derivats i altres	
Categoria	**Saldo a 31.12.2017**	**Saldo a 31.12.2016**
Inversions mantingudes fins al venciment		
a.- Fiances i Dipòsits	9.014,30	9.014,30
Total	**9.014,30**	**9.014,30**

El saldo d'aquesta partida es correspon a les fiances a Fecsa Endesa pel contracte de subministrament elèctric i amb l'Ajuntament de l'Hospitalet per un gual públic.

La societat no es titular de cap participació en el capital social d'altres empreses.

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

	Crèdits, derivats i altres		Total	
Categoria	**Saldo a 31/12/2017**	**Saldo a 31/12/2016**	**Saldo a 31/12/2017**	**Saldo a 31/12/2016**
1.-Préstecs i partides a cobrar				
a. Deutors Prestació Serveis	53.117.107,15	29.953.918,24	**53.117.107,15**	**29.953.918,24**
b. Provisió per insolvències	-396.594,03	-392.930,38	**-396.594,03**	**-392.930,38**
c. Administracions Públiques	32.039,04	0,00	**32.039,04**	**0,00**
d. Actius per impost Corrent	65.812,21	67.142,41	**65.812,21**	**67.142,41**
e. Personal	5.750,00	7.080,00	**5.750,00**	**7.080,00**
2.-Inversions mantingudes fins al venciment				
a. Altres actius financers	120,20	120,20	**120,20**	**120,20**
Total	**52.824.234,57**	**29.635.330,47**	**52.824.234,57**	**29.635.330,47**

Els saldos més significatius de clients a 31 de desembre de 2017 i a 31 de desembre del 2016, són els següents:

Deutor	Saldo a 31/12/2017	
SERVEI CATALÁ SALUT	49.353.353,88	a)
CENTRE ATENCIO I GESTIO DE	520.001,29	b)
ALLIANZ, COMPAÑÍA DE SEGUROS Y	128.389,53	
AXA SEGUROS	117.502,76	
ASEPEYO MUTUA COLABORADORA SEG.SOC.	114.084,68	
SOVAG	113.418,52	
MAPFRE ESPAÑA	104.843,30	
L EQUITE COMPAGNIE D ASSURANCES	100.245,69	
LIBERTY SEGUROS	80.919,00	
LINEA DIRECTA ASEGURADORA S.A.	67.602,00	
AXA SEGUROS GENERALES	57.225,41	
ALTRES CLIENTS <50.000.- Euros	953.536,08	
TOTAL CLIENTS	**51.711.122,14**	
Factura Regularització SCS pendent emetre	722.771,78	
Factura CAT-112 Pendent d'emetre	18.722,71	
Incidents de l'exercici pendent de facturar	664.490,52	
TOTAL CLIENTS	**53.117.107,15**	

a) Correspon a l'import pendent de cobrament per part del *Servei Català de la Salut* segons la següent composició i en concepte de:

	Detall 2017	**Detall 2016**
Facturació Octubre	-153.696,46	0,00
Facturació Novembre	23.740.592,00	17.574.471,21
Facturació Desembre	23.157.057,40	17.635.818,71
Regularització 0,63%	305.075,69	
Variable TSNU	2.304.325,25	
Factura de regularització SCS Pendent Emetre	1.036.986,26	-750.000,00
Factura regularització Clàusula	-314.214,48	-7.464.055,66
Total	**50.076.125,66**	**26.996.234,26**

(*) Al tancament de cada exercici les dues factures de regularització restaven pendents d'emetre.

b) Es correspon a l' Addenda al conveni de col·laboració entre el departament d'interior i el sistema d'emergències mèdiques, per a la ubicació temporal del servei d'atenció de trucades d'urgències 112 a la seu de SEM, S.A. Firmat en data 19/05/2017 per a l'exercici 2017 i en data 30/09/2016 per a l'exercici 2016.

L'objecte del conveni és l' utilització temporal dels espais i repartiment de costos corresponents al serveis, consums, reposició d'elements comuns específics i manteniment general entre el 112 i SEMSA, amb motiu del aprofitament per part del CAT- 112 del determinats espais del SEM.

Preu s/conveni exercici 2012: 234.134,17 €.
Preu s/conveni exercici 2013: 267.617,41 €.
Preu s/conveni exercici 2014: 263.738,87 €.
Preu s/conveni exercici 2015: 278.221,32 €.
Preu s/conveni exercici 2016: 281.688,79 €.
Preu s/conveni exercici 2017: 271.853,85 €.

c) L'import de la partida Administracions Públiques correspon a la part pendent de compensar de l'aplicació de la prorrata d'iva. La societat a començat a aplicar el règim de prorrata des de l'exercici 2017.

c) Passius financers a llarg termini.

	Derivats i altres		Total	
Categoria	**Saldo a 31/12/2017**	**Saldo a 31/12/2016**	**Saldo a 31/12/2017**	**Saldo a 31/12/2016**
1.- Dèbits i partides a pagar				
Creditors per Arrendaments Financers	482.538,73	1.380.345,13	482.538,73	1.380.345,13
Total	**482.538,73**	**1.380.345,13**	**482.538,73**	**1.380.345,13**

El saldo d'aquesta partida correspon íntegrament al deute a llarg termini dels arrendament financers activats.

d) Passius financers a curt termini.

	Derivats i altres		Total	
Categoria	**31/12/2017**	**31/12/2016**	**31/12/2017**	**31/12/2016**
1.- Dèbits i partides a pagar				
Préstecs Entitats Financeres			**0,00**	**0,00**
Creditors per Arrendaments Financers	1.715.866,00	1.640.797,02	**1.715.866,00**	**1.640.797,02**
Creditors Empreses del Grup (*)	2.709.007,87	4.895.310,48	**2.709.007,87**	**4.895.310,48**
Creditors	59.613.001,08	42.555.938,64	**59.613.001,08**	**42.555.938,64**
Administracions Públiques	2.383.071,27	2.475.561,75	**2.383.071,27**	**2.475.561,75**
Personal	2.613.172,42	3.533.415,12	**2.613.172,42**	**3.533.415,12**
Altres Partides Creditors	1,09	1,09	**1,09**	**1,09**
Total	**69.034.119,73**	**55.101.024,10**	**69.034.119,73**	**55.101.024,10**

(*) Deute a curt termini amb Empreses del grup esta detallat a nivell de transaccions i saldos en el punt 18 "Operacions amb Parts Vinculades".

La composició dels creditors comercials a 31 de desembre de 2017 i 2016, és la següent:

Concepte	**Saldo 31/12/2017**	**Saldo 31/12/2016**
Proveïdors	42.787.481,53	34.602.703,83
Creditors	4.894.756,27	3.979.189,36
Factures pendents de rebre	11.932.270,54	3.976.424,86
Bestretes creditors	-1.507,26	-2.379,41
Total creditors comercials	**59.613.001,08**	**42.555.938,64**

A 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre del 2015, Administracions Públiques Creditores presenten la següent composició:

Concepte	**Saldo 31/12/2017**	**Saldo 31/12/2016**
a) Hisenda Pública creditora per IRPF	1.059.473,10	1.096.891,65
b) Organismes de la Seguretat Social creditors	1.309.379,22	1.363.704,35
c) Hisenda Pública creditora per IVA	136,50	4.210,51
Retencions judicials	14.082,45	10.755,24
Total	**2.383.071,27**	**2.475.561,75**

a) L' import creditor amb Hisenda Pública per I.R.P.F., correspon a les retencions del mes de desembre de 2017, que han estat ingressades el mes de gener de 2018, per un import de 1.059.473,10 €.

b) Els principals conceptes que integren el deute amb els Organismes de la Seguretat social a 31 de desembre de 2017, corresponen per una banda a la liquidació del TC-1 del mes de desembre de 2017, per un import de 943.489,23 euros, ingressat el mes de gener de 2018. També s'inclou una previsió de 365.889,99 euros per compromisos meritats segons conveni.

c) L'import creditor per Hisenda Pública creditora per IVA, correspon a la liquidació del mes de desembre d'aquest impost, el qual ha estat compensat amb la prorrata.

d) Retencions judicials que se'ls fa a treballadors per ordre judicial.

e) Classificacions dels actius financer per venciments.

Totes les inversions en actiu financer son a curt termini, el seu venciment es inferior a un any.

f) Classificacions dels passius financers per venciments.

El venciment dels passius financer de l'exercici 2017 son els següents:

	Venciment				
Classe	**1 any**	**2 anys**	**3 anys**	**> 4 anys**	**Total**
Deutes					
- Creditors per arrendament financer	1.715.866,00	482.538,73			**2.198.404,73**
Creditors comercials no corrents	**1.715.866,00**	**482.538,73**	**0,00**	**0,00**	**2.198.404,73**
Creditors comercials i altres comptes a pagar					
- Proveïdors	59.613.001,08				**59.613.001,08**
- Proveïdors, empreses grup i associades	2.709.007,87				**2.709.007,87**
- Creditors varis	2.383.071,27				**2.383.071,27**
- Personal	2.613.172,42				**2.613.172,42**
- Altres comptes a pagar	1,09				**1,09**
Creditors comercials corrents	**67.318.253,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**67.318.253,73**
Total	**69.034.119,73**	**482.538,73**	**0,00**	**0,00**	**69.516.658,46**

8.2.- Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors.

El termini legal de pagament del SEM, SA són 60 dies transcorreguts des de la data d'entrada factura i la data de pagament d'aquesta., segons l'aplicació i el càlcul del període mig de pagament aprovat al Real Decret 635/2014 de 25 de Julio.

D'acord amb la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, la Societat ha d'incloure a la memòria el període mig de pagament a proveïdors, que s'ha calculat segons els criteris que exposa la resolució de 29 de gener de 2016 de l'ICAC.

La ***ràtio de les operacions pagades*** en els últims 12 mesos, és l'indicador del nombre de dies promig que s'ha trigat a realitzar els pagaments.

- *Nombre de dies de pagament* : Els seixanta posteriors a la data de entrada de la factura al registre administratiu , segons consti en el registre comptable de factures o sistema equivalent, fins a la data de pagament material per part del SEM. No es considera la factura pagada fins a l'abonament total de la mateixa. Pel que, a efectes de l'aplicació, no es tindran en compte els abonaments parcials. Aquesta ràtio d'operacions pagades en el període , s'obtindrà com mitjana ponderada , de la següent manera :

  a. Per cada operació pagada dins del període , es realitzarà el producte del Nombre de dies de període de pagament per l'import de l'operació.
  b. Es sumaran tots els productes de l'apartat anterior .
  c. Es sumaran tots els imports de les operacions pagades en el període.
  d. La ràtio s'obtindrà com a quocient dels imports calculats en b) i c)

La ***ràtio de les operacions pendents*** **de pagament** al final del període, és l'indicador del nombre de dies mitjà d'antiguitat de les operacions pendents de pagament a final del període.

- *Nombre de dies pendents de pagament*: De cada operació pendent de pagament a final de l'exercici es calcula els dies naturals transcorreguts des dels seixanta posteriors a la data d'anotació de la factura en el registre administratiu, fins a 31/12/2016. La ràtio de les operacions pendents de pagament, s'obtindrà com a mitjana ponderada, de la següent manera:

  a. Per cada operació pendent de pagament a final del període, es realitzarà el producte del nombre de dies pendents de pagament per l'import de la operació.
  b. Es sumaran tots els productes de l'apartat anterior
  c. Es sumaran tots els imports de les operacions pendents de pagament a final de l'exercici.
  d. La ràtio de les operacions pendents de pagament al final de l'exercici s'obtindrà com a quocient dels imports calculats en b) i c)

El **període mitjà de pagament**, mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, com a indicador diferent respecte del període legal de pagament que estableix el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat per Reial Decret Legislatiu 3/2011 , de 14 de novembre, i en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. El període s'obtindrà amb el càlcul de la mitjana ponderada de les dues ràtios anteriors.

	2017	2016
	Dies	Dies
Període Mig de Pagament a Proveïdors	36,64	44,44
Rati d'Operacions Pagades	59,81	80,02
Rati d'Operacions Pendent de Pagament	26,66	32,82
	Imports	Imports
Total Pagament realitzats	218.449.373,59	143.936.305,88
Total Pagaments Pendents	36.003.504,47	37.614.779,87

8.3.-Naturalesa i nivell de risc.

Els administradors de la societat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demes operacions de la societat i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.

9.- FONS PROPIS.

La composició del **Capital Social** a tancament de l'exercici està composat per 145.012 accions nominatives de 55,30 € de valor nominal cadascuna, numerades correlativament del número 1 al 145.012, ambdós inclosos, íntegrament subscrites i desemborsades pel Servei Català de la Salut.

En l'exercici 2001, d'acord amb el que estableixen els articles de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre la introducció a l'Euro, es va redenominar el capital social a la unitat de compte Euro, quedant establert en 424.185,80 €, dividit entre 7.058 accions amb un valor nominal cadascuna d'elles de 60,10 €. L'efecte d'ajustar al cèntim i la reducció de capital fou de 8,54 €, que fou enregistrat com a Reserva per re denominació del capital social a Euros.

Durant l'exercici 2003, es va procedir a registrar una reducció i ampliació de capital pels imports de 390.307,40 € i 424.185,80 € respectivament, en base a l'acord de la Junta General de data 30 de desembre de 2002 i escriptura pública atorgada davant el

Notari de Barcelona D. Pedro Angel Casado Martin, en data 30 de gener de 2004 i amb el número de protocol 196. En data 5 d'octubre de 2005, davant el Notari de Barcelona D. Pedro-Angel Casado Martín, s'atorga una escriptura de ratificació i complement de l'esmentada anteriorment amb el número de protocol 2.492.

En data 29 de desembre de 2004 el Govern de la Generalitat va acordar reduir el capital social de la societat en 181.386,41 Euros, amb la finalitat d'absorbir les pèrdues acumulades per la societat mitjançant l'amortització de les corresponents accions i l'ampliació simultània del capital social en 339.986,81 €. En data 5 d'octubre de 2005, aquest acord ha estat elevat a públic mitjançant escriptura número 2.493, davant el Notari de Barcelona D. Pedro-Angel Casado Martín. A la data d'emissió dels presents comptes anuals es troba pendent la seva inscripció en el Registre Mercantil de Barcelona.

En data 25 de juliol de 2006 la Junta General d'Accionistes va acordar reduir el capital social de la societat en 429.736,30 € amb la finalitat d'absorbir les pèrdues acumulades mitjançant l'amortització de 7.771 accions, i ampliar simultàniament el capital social de la societat en 7.899.992,10 € per el que es faran servir 0,04 € que provenen de les aportacions a compte d'ampliacions de capital efectuades en exercicis anteriors i la quantitat de 7.899.992,06 € aportat íntegrament pel Servei Català de la Salut, mitjançant l'emissió i subscripció de 142.857 accions de 55,30 € de valor nominal. Es destinarà el saldo del compte Aportacions a compte d'ampliacions de capital, què és de 49,77 € a compensar el saldo que queda al compte de Resultats negatius d'exercici anteriors.

Aquesta ampliació es justifica amb les obres d'adequació de la nova seu del SEM al carrer Pablo Iglesias, 101-115 (abans c/ Indústria) de L'Hospitalet de Llobregat i amb les inversions informàtiques que estan realitzant per tal de millorar la capacitat de resposta de la Societat.

Com a conseqüència dels esmentats acords el capital social de l'empresa serà de 8.019.163,60 €, el qual està aportat íntegrament per la Generalitat de Catalunya i desemborsat en data 25 de gener de 2007 i 8 de febrer de 2007 per aquest Ens mitjançant ingressos bancaris de 1.902.436,87 € i 5.997.555,19 € respectivament.

El 9 de Març del 2009 es va procedir a registrar aquesta operació d'ampliació - reducció de capital. La nova distribució dels Fons Propis va ser la següent:

- El **capital social** estarà representat per 145.012 accions nominatives de 55,30 € de valor nominal cadascuna, numerades correlativament del número 1 al 145.012, ambdós inclosos, íntegrament subscrites i desemborsades pel Servei Català de la Salut.
- S'ha compensat la totalitat dels **resultats negatius d'exercicis anteriors**.
- S'ha dotat una **reserva voluntària** per un import de 160.862,61 euros.

Durant l'exercici 2014, l'únic moviment a fons propis ha estat el traspàs a pèrdua d'exercicis anteriors el resultat de l'exercici 2013.

Durant l'exercici 2015, com a conseqüència de l'entrada en vigor de la Llei 27/2014 de l'Impost sobre societats, es constitueix la **reserva de capitalització**. La nova llei permet la no tributació d'aquella part dels beneficis que es destinin a la constitució d'una reserva indisponible, mitjançant una reducció en la base imposable de l'impost, representa el 10% de l'increment dels fons propis de l'exercici, aquesta reserva es considerarà indisponible durant 5 anys a partir del 31/12/2015. L'import traspassat com a reserva de capitalització per l'exercici 2016 va ser de 18.706,07 euros i per l'exercici 2017 es proposa un traspàs per import de 18.606,31 euros.

10.- EXISTÈNCIES.

Les variacions experimentades per aquesta partida en l'exercici 2017 i 2016, són les següents:

	Exercici 2017		Exercici 2016	
Existències	**Brut**	**Net**	**Brut**	**Net**
Fàrmacs	111.925,01	111.925,01	107.576,10	107.576,10
Fungibles	298.581,12	298.581,12	276.489,89	276.489,89
Impresos	6.870,85	6.870,85	6.391,46	6.391,46
Material Oficina	18.152,13	18.152,13	15.288,02	15.288,02
Material Informàtica	992,11	992,11	961,74	961,74
Vestuari i uniformes	5.335,47	5.335,47	4.949,13	4.949,13
Altres existències	7.916,27	7.916,27	4.779,76	4.779,76
Total	**449.772,96**	**449.772,96**	**416.436,10**	**416.436,10**

L'entitat no ha realitzat correccions valoratives de les seves existències, no te existències deteriorades. El consums realitzats durant l'exercici son pràcticament el total de les compres, per l'elevada rotació que tenen de les existències.

11.- MONEDA ESTRANGERA.

La societat no ha realitzat operacions amb moneda diferent a l'euro durant l'exercici 2017 ni 2016.

12.- SITUACIÓ FISCAL.

	Compte de Pèrdues i Guanys		Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net	
Ingressos i despeses de l'exercici	**91.015,25**		**-668,88**	
	Augments	**Disminucions**	**Augments**	**Disminucions**
Impost sobre Societats	62.430,26			
Diferències permanents	95.311,42		0,00	0,00
Diferències temporànies				
- amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	0,00	143.150,15	0,00	0,00
Reserva de Capitalització		10.560,68		
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00		
Base imposable (resultat fiscal)	**95.046,10**		**0,00**	

Conciliació de l´import net de ingressos i despeses en l´exercici amb base imposable de l'impost sobre beneficis:

Les diferències permanents són com a conseqüència de multes i sancions i per l'efecte de la reserva de capitalització.

RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS X TIPUS IMPOSITIU	38.361,38
DIFERÈNCIES PERMANENTS	
+ Diferència permanent positiva x tipus impositiu	23.827,86
- Diferència permanent negativa x tipus impositiu	-2.640,17
DEDUCCIONS APLICADES A EFECTES COMPTABLES	2.881,20
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa / ingrés)	62.430,26

- **Reserva de Capitalització:**

  Tal i com s'estableix a l'article 25 de la Llei 27/2014 de l'Impost sobre Societat, aquelles entitats que tributin al tipus impositiu general tenen dret a aplicar una reducció en la seva base imposable del 10 per cent de l'import de l'increment

dels seus fons propis, sempre i quan es compleixin els requisits establerts en la norma.

El SEM, al tributar al tipus impositiu general del 25%, ha aplicat una reducció en la base de 10.560,68 €, màxim aplicable durant l'exercici 2017 ja que s'aplica el límit del 10% de la Base Imposable, la resta s'aplicarà en els dos exercicis següents.
La reserva de capitalització dotada al 2017, que correspon al 10% de l'increment dels seus fons propis, determinats per la diferència positiva entre els fons propis existents al tancament de l'exercici sense incloure el resultat del mateix, i els fons propis existents a l'inici del mateix, sense incloure els resultats de l'exercici anterior, l'import de l'exercici 2017 es de 18.606,31 euros.

L'aplicació d'aquesta reducció implica el compliment dels següents requisits:

- Que l'import de 18.606,31 € d'increment de fons propis es mantingui en l'entitat durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui aquesta reducció, excepte per existència de pèrdues comptables, es a dir, fins al 31 de desembre de 2022.

- Que es doti una reserva per l'import de 18.606,31 € de la reducció, que haurà de figurar al balanç totalment separada i amb títol apropiat i serà indisponible durant el termini de 5 anys.

Desglossament dels moviments per impostos diferits:

Diferencies temporànies pendents:

- **Límit de l'Amortització Comptable:**

  L'amortització comptable que no ha estat fiscalment deduïble durant 2013 i 2014, es dedueix de forma lineal durant un termini de 10 anys, a partir de l'any 2015.

Deduccions pendents	Actiu diferit a 31/12/2016	Aplicació (25%)	Aplicació Addicional (5%)	Pendent Aplicar	Saldo a 31/12/2016
30% Amortització 2013	146.646,10	-15.275,64	-3.055,13	519,52	128.834,86
30% Amortització 2014	196.914,27	-20.511,90	-4.102,38	697,61	172.997,59
Total	**343.560,37**	**-35.787,54**	**-7.157,51**	**1.217,13**	**301.832,45**

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

13- INGRESSOS I DESPESES.

13.1.- CONSUMS.

L'import comptabilitzat com consums per als exercicis 2017 i 2016, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Consums fàrmacs, fungibles i altres	**978.263,90**	**995.220,00**
Fàrmacs	227.995,38	210.354,25
Fungibles	646.461,08	667.642,00
Impresos	8.606,79	11.166,80
Material Oficina	12.562,67	17.666,97
Material Informàtica	283,53	57,64
Vestuari, uniformes i altres	82.354,45	88.332,34
Altres Despeses Externes	**236.378.004,60**	**149.113.244,01**
Altres Despeses Externes	236.378.004,60	149.113.244,01
Total Consums	**237.356.268,50**	**150.108.464,01**

Sistema d'Emergències Mèdiques, S.A., situa les seves bases assistencials en l'àmbit de diferents hospitals de la xarxa d'utilització pública de Catalunya. En alguns casos les bases són de la societat (personal propi que actua en el local destinat a la prestació de serveis) i en d'altres són bases col·laboradores ubicades dins l'àmbit de la XHUP, que aporten els recursos materials i humans.

El saldo de la partida "Altres despeses externes" recull la contraprestació econòmica als serveis prestats i detallats en el paràgraf anterior, així com les despeses per prestacions de serveis de trasllat inter-hospitalari i per la resta de convenis d'assistència primària realitzats a d'altres entitats, tant per mitjà de transport terrestre (ambulàncies) com aeri (helicòpter). Tots els aspectes econòmics, tècnics i la concreció dels serveis a prestar es materialitzen en convenis amb els diferents hospitals en els quals actua la societat.

13.2.- SERVEIS EXTERIORS.

La composició de la partida de serveis exteriors a 31 de desembre de 2017 i 2016, és la següent:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Arrendaments i canons	2.631.575,20	2.809.128,36
Reparacions i conservació	3.369.982,88	3.332.448,06
Serveis professionals independents	234.220,94	249.804,89
Transports	0,00	0,00
Primes d'assegurança	165.034,54	140.457,78
Despeses bancàries	216,60	271,13
Publicitat, propaganda i RRPP	6.376,93	1.542,27
Subministraments	641.685,19	648.542,80
Altres serveis	2.727.124,34	2.609.757,57
Total Serveis Exteriors	**9.776.216,62**	**9.791.952,86**

13.3.- DESPESES DE PERSONAL.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent, no existint aportacions ni dotacions per a pensions:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Sous i Salaris	35.598.193,20	36.079.182,11
Indemnitzacions	148.555,13	9.393,26
Seguretat Social Empresa	8.409.506,17	8.519.901,44
Altres Despeses Socials	958.644,23	933.918,70
Total Despesa Personal	**45.114.898,73**	**45.542.395,51**

13.4.- REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT.

La seva composició al tancament de l'exercici és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Previsió Paga Assistència (Paga D'abril)	1.525.952,90	1.418.992,64
Provisió Paga Extra 2012	0,00	975.818,20
Nòmina Diferencies Desembre	361.483,04	336.427,44
Objectius Alta Direcció	12.609,77	1.560,61
Tiquets Manutenció Assistencials	53.266,26	54.055,83
Provisió Increment Salarial 1%	290.894,46	340.070,40
Carrera Professional i Altres	368.965,99	406.490,00
Total Remuneracions Pendents	**2.613.172,42**	**3.533.415,12**

El registre dels diferents conceptes i imports dins la partida de remuneracions pendents de pagament s'ha efectuat d'acord amb allò que estableix el VI Conveni Col·lectiu de Treball de l'Empresa Pública Sistema d'Emergències Mèdiques, S.A. vigent, el qual té efectes des l'1 de gener de 2015 i fins el 31 de desembre de 2017, actualment prorrogat per un any fins el 31 de desembre de 2018. Aprovat mitjançant Resolució TSF/2016 del Director General de Relacions Laborals i Qualitat en el treball es va disposar la inscripció i la publicació d'aquest conveni col·lectiu.

13.5.- DISTRIBUCIÓ DE L' IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS.

La distribució dels ingressos, atenent a les diverses activitats realitzades, és la següent:

La facturació al **Servei Català de la Salut (S.C.S.)** ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades a:

- Contracte de data 1 de juny de 2011, formalitzat entre ambdues entitats. Des de l'exercici 2017 es realitzarà mitjançant tres clàusules. Per l'exercici 2017, l'addicional desena per l'activitat general i l'addicional onzena, per a programes específics i l'addicional dotzena per al transport sanitari no urgent, signades totes en data 30 d'octubre del 2017, pel període comprés entre l'1 de gener al 31 de desembre de 2017, els paràmetres de les qual es detallen en el quadre següent i per un import total de 288.949.768,61 euros per l'exercici 2017 i per l'exercici 2016 va ser de 200.443.021,23 euros.

Descripció	Import 2017	Import 2016
1.- Serveis. - *Serveis assistencials primaris d'emergències* - *Serveis de trasllat inter hospitalari d'adults* - *Serveis de trasllat inter hospitalari pediàtric.* - *Serveis de coordinació sense activació de vehicle.*	81.195.010,50	80.685.725,90
2.- Dispositius de transport sanitari	115.132.161,20	114.515.297,00
3.- Coordinació i derivacions extraordinàries.	100.630,00	100.000,00
4- 061 CatSalut Respon	2.969.542,87	2.950.951,87
5.- Atenció continuada domiciliària.	0,00	1.737.691,46
6.- Repatriacions.	456.211,14	453.355,00
7.- Activitat TSNU	89.096.212,90	---
	288.949.768,61	**200.443.021,23**

L'apartat Regularització de les dues clàusules estableix que "En el supòsit que l'empresa pública obtingui un resultat de l'exercici superior al previst per a l'exercici 2017, i en tot cas, abans de formular els comptes anuals, el CatSalut podrà, informant al Consell d'Administració de SEM, S.A., descomptar de la quantitat fixada en aquesta clàusula, els recursos excedentaris provisionals".

L'import d'aquestes clàusules finalment reconegut com a ingressos de l'exercici ha estat de 280.800.648,50 euros al 2017 i de 195.967.079,48 al 2016.

La resta de facturació de la societat que representa un 5% del total de la xifra de negocis de l'exercici 2017, pertany principalment a la facturació realitzada a les Mútues de Transit i Assegurances Laborals. Aquesta facturació es realitza en base a condicions pactades amb les diferents companyies, si bé cal considerar, que pràcticament la totalitat de companyies de trànsit estan adherides al Conveni Unespa i es regeixen per les condiciones signades en el mateix.

Les principals clàusules del Conveni amb Unespa són les següents:

- Definició del tipus de serveis:
  - Assistencials d'emergència.
  - Trasllat assistit inter-hospitalari de lesionats en estat crític (serveis secundaris).
- Condicions econòmiques (tarifes dels serveis).
- Duració i efecte: signat el 1 de juny del 2017, i amb vigència des de 1 de gener de 2017 fins a 31 de desembre del 2020.

- Adhesió de totes les entitats asseguradores d'àmbit estatal.

14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

14.1.- Provisions reconegudes.

En l'exercici 2017, les variacions experimentades per la partida de provisions per riscos i despeses, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Dotacions	Altres Ajustos	Saldo 31/12/2017
Provisions per responsabilitats	1.122.360,00			1.122.360,00
Provisió premis vinculació	890.867,57	54.968,12		945.835,69
Provisions a Llarg termini	**2.013.227,57**	**54.968,12**	**0,00**	**2.068.195,69**
Provisions a Curt termini	**48.923,70**	**201.864,85**		**250.788,55**
Total provisions	**2.062.151,27**	**256.832,97**	**0,00**	**2.318.984,24**

En l'exercici 2016, les variacions experimentades per la partida de provisions per riscos i despeses, va ser la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2015	Dotacions	Altres Ajustos	Saldo 31/12/2016
Provisions per responsabilitats	1.122.360,00			1.122.360,00
Provisió premis vinculació	860.572,23	30.295,34		890.867,57
Provisions a Llarg termini	**1.982.932,23**	**30.295,34**	**0,00**	**2.013.227,57**
Provisions a Curt termini	**48.747,93**	**48.923,70**	**-48.747,93**	**48.923,70**
Total provisions	**2.031.680,16**	**79.219,04**	**-48.747,93**	**2.062.151,27**

Provisió Premi de Vinculació:

La dotació realitzada en concepte de retribució premi vinculació es realitza d'acord amb allò que estableix el conveni laboral vigent, segons el qual els treballadors tindran dret a un determinat import en efectiu més uns dies hàbils de vacances, en funció d'acreditar 25, 30 o 35 anys d'antiguitat a la societat.

La seva composició és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Dotacions	Saldo 31/12/2017
Retribució premi vinculació 25 anys de serveis	679.316,53	39.059,47	718.376,00
Retribució premi vinculació 30 anys de serveis	136.603,87	8.931,43	145.535,30
Retribució premi vinculació 35 anys de serveis	74.947,17	6.977,22	81.924,39
Total	**890.867,57**	**54.968,12**	**945.835,69**

Tal i com es detalla a la nota 4.9 Provisions i Contingències de la memòria el SEM, des de l'exercici 2012 realitza un informe actuarial per adequar la xifra aprovisionada a la que s'obté del càlcul actuarial. L'actualització d'aquesta xifra per aquest exercici també s'ha obtingut via càlcul actuarial, utilitzant els mateixos criteris i els processos de càlcul marcats a l'informe obtingut en data 12 de febrer del 2014.

Provisions per responsabilitats a 31 de desembre de 2017

A data de formulació de Comptes Anuals de l'exercici 2017 s'ha resolt el recurs d'apel·lació número 236/2014, davant del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en relació a al recurs que SEMSA i el CatSalut varen interposar contra la Sentència recaiguda en el recurs número 567/2010 del Jutjat contenciós –administratiu número 13 de Barcelona interposat per la UTE IHSA-CHC, contra la resolució per causa imputable al contractista, del contracte subscrit entre la Societat i la UTE IHSA-CHC en data 27 d'octubre de 2005, relatiu a la prestació de serveis d' assistència tècnica pel disseny, subministrament, adaptació, parametrització, instal·lació, prova i manteniment d'un Sistema Integral de Suport a la gestió operativa de les emergències mèdiques i dels serveis sanitaris d'atenció i informació que proporciona la Societat als ciutadans de Catalunya, modificat el 5 de desembre de 2007.

En data 14 d'octubre de 2013 es va dictar Sentència nº 347/13, per part del jutjat contenciós número 13 de Barcelona pel qual es resolia no admetre el recurs contenciós-administratiu interposat per la UTE IHSA-CHC, per manca de jurisdicció d'aquest jutjat contenciós-administratiu per correspondre el coneixement d'aquest plet als òrgans de la jurisdicció civil.

La Sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya de data 23 de juny de 2017 desestima el recurs d'apel·lació confirmant la Sentència d'instància en el sentit de considerar que la jurisdicció contenciosa administrativa no és la competent essent-ne la civil.

La resolució del esmenta't contracte, que era l'objecte del recurs contenciós, fou acordada pel Consell d'Administració de la Societat en data 30 de juliol de 2010, amb la conformitat de la Comissió Jurídica Assessora (dictamen 269/10). Davant de la mateixa La UTE interposà recurs contenciós- administratiu en data 29 d'octubre de 2010, i que va recaure en el Jutjat nº13 de Barcelona, amb número 567/2010

En data 7 de febrer de 2018 s'ha registrat a SEMSA la demanda presentada per la UTE IHSA-CHC davant del Jutjat de Primera Instància número 29 de Barcelona amb número d'actuacions Procediment Ordinari 48/2018-E1.

La demanda civil presentada contra SEMSA té les següents pretensions:

- Que es declari el caràcter indegut de la resolució del Consell d'Administració de SEMSA que va acordar la resolució del contracte de data 27 d'octubre de 2005.
- Que es declari que SEMA va incomplir la relació contractual i que es declari resolt el contracte per dita causa.
- Que es declari improcedent la liquidació de danys i perjudicis acordada per SEMSA i subsidiàriament que es consideri que els conceptes que pretén exigir SEMSA no integren danys i perjudicis reals derivats d'un eventual i negat incompliment; es declari el caràcter indegut de la liquidació del contracte en relació a les prestacions pendents d'abonament, que hauran de ser objecte de pagament en els termes que s'indiquen a la demanda. En aquest sentit se sol·licita que es reconegui un saldo positiu a favor de l'actor per import de 1.420.880 euros (800.000 corresponen a la base de dades lliurada i 620.880 euros a la resta de productes lliurats i rebuts).
- Que es condemni a SEMA al pagament dels danys i perjudicis derivats de la resolució del contracte. Se sol·licita una condemna per import de 60.931,03 euros.
- El pagament dels corresponents interessos.

L'import total reclamat és de 1.481.811,03 euros més els interessos.

L'import total aprovisionat per SEM d'aquest litigi cobreix aquesta possible reclamació. Aquest imports estan coberts per la provisió d'aquest epígraf i per les factures registrades com a pendent de pagament.

Provisions a curt termini:

L'import total aprovisionat en aquest apartat, correspon íntegrament a indemnitzacions que estan en litigi.

14.2.- Garanties compromeses amb tercer i altres passius contingents.

A 31 de desembre de 2017 la societat té diversos procediments judicials oberts, la majoria d'ells de menor quantia i amb un risc remot de realització. Detallem els que es determinen com a riscos possibles a la data:

- Demanda instada per la Direcció General de Relacions Laborals de la Generalitat de Catalunya que es segueix al Jutjat Social 2 de Tarragona (procediment 782/2010) com a conseqüència de l'Acta d'Infracció I432010000088503, por la suposada cessió il·legal de la treballadora F.M.V. L'import de la sanció es de 6.251 €. La demanda es va presentar en l'exercici 2010 per part de la Direcció General però va restar suspesa fins a 2014 quan es va assenyalar la vista per al dia 11/11/2014. En data 17 de juny de juny es va dictar sentència per la que es desestimava la demanda. Contra la sentència, la Direcció General de Relacions Laborals va presentar recurs de suplicació que va impugnar-se per part del SEM i del Cat Salut . A data de formulació està pendent la data de judici.

- Procediment judicial d'acomiadament objectiu , instat per S.M.M. La data del judici està assenyalada pel dia 22/5/2018, al Jutjat Social número 1 de Reus. La quantia demandada no està determinada.

- Procediment judicial per contingència de la seguretat social , instat per R.L.S. La data del judici està assenyalada pel dia 26/9/2018, al Jutjat Social número 32 de Barcelona. La quantia demandada no està determinada.

- Recurs Contenciós Administratiu instat per els Serveis Sociosanitaris Generals. Actualment es troba pendent de contestar la demanda en qualitat de codemandat al Jutjat Contenciós Administratiu número 16 de Barcelona. La quantia demandada no està determinada, ja que esta pendent de rebre la verificació en quan es realitzi el trasllat de la demanda.

- Procediment judicial per extinció de contracte en base a l'article 50, instat per A.M.P. La data del judici està assenyalada pel dia 18/04/2018, al Jutjat Social número 2 de Barcelona. La quantia demandada no està determinada.

- Procediment judicial d'acomiadament, instat per I.Q.F. La data del judici està assenyalada pel dia 02/07/2018, al Jutjat Social número 13 de Barcelona. La quantia demandada no està determinada.

- Procediment judicial per reconeixement d'incapacitat permanent, instat per M.M.R. La data del judici està assenyalada pel dia 02/07/2018, al Jutjat Social número 26 de Barcelona. La quantia demandada no està determinada.

- Procediment judicial per reclamació de quantitat, instat per SAU HELP LIFE. A data de la formulació dels presents comptes anuals aquest procediment estava pendent de la pràctica de la prova i de la formulació de conclusions al Jutjat Contenciós Administratiu número 1 de Barcelona. La possible reclamació d'aquest procediment s'estima en 293.656,93 euros, import no provisionat per considerar una baixa possibilitat de materialització.

- A data de formulació dels presents comptes anuals han estat rebuts diversos escrits presentats per FERROVIAL SERVICIOS SA ("Ferroser") en relació a l'expedient de contractació número 2014-00045, gestió dels serveis de teleoperadors del SEM pels exercicis 2012-2016. Les diferents peticions realitzades per part FERROSER Per tot el que s'ha exposat, les peticions plantejades en els escrits de FERROSER de dates 10 de novembre, 12 i 20 de desembre de 2017, es resumeixen en :

    - Que s'anul·lin i es deixin sense efecte les penalitats imposades entre els mesos de desembre de 2015 i setembre de 2016 en relació a les descobertures per import de 267.000 euros.
    - Que sigui revisat el nivell de consecució de la contraprestació variable.
    - Que s'indemnitzi a l'adjudicatària per les ineficiències horàries produïdes com a conseqüència de l'omissió en els plecs de condicions laborals rellevants per import de 576.520,27 euros.
    - Que s'indemnitzi a l'adjudicatària per import de 203.841,44 euros per les despeses ocasionades per desvinculacions objectives provocades per l'aplicació forçosa de l'article 41 de l'Estatut dels Treballadors.

  El departament jurídic de l'entitat un cop analitzats i valorats els escrits amb les reclamacions efectuades considera que no hi ha cap fonament per a que les reclamacions realitzades per part de l'adjudicatari esdevinguin un procediment judicial i en tot cas es considera que les demandes sol·licitades per Ferroser no troben emparament jurídic.

15.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

En el decurs de l'exercici 2017 ni 2016 la Societat ha dut a terme diverses actuacions d'impacte sobre el medi ambient destacant la recollida selectiva de material sanitari. Aquestes actuacions es complementen de tots aquells elements utilitzats, que disposen dels corresponents sistemes de minoració de l'impacte mediambiental, ja incorporats pel fabricant dels mateixos.

16.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS PENDENTS.

La variació produïda durant l'exercici 2017 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Baixa Subvenció	Traspassos Resultats	Saldo 31/12/2017
Subvencions oficials de capital				
Donacions i llegats de capital	**8.678,04**		**-668,88**	**8.009,16**
DONACIONS J. MIRO	8.678,04		-668,88	8.009,16
Altres subvencions, donacions i llegats	**0,00**			**0,00**
Subvencions, donacions i llegats rebuts	**8.678,04**	**0,00**	**-668,88**	**8.009,16**

La variació produïda durant l'exercici 2015 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2015	Baixa Subvenció	Traspassos a Resultats	Saldo 31/12/2016
Subvencions oficials de capital				
Donacions i llegats de capital	**176.391,90**		**-4.938,90**	**8.678,04**
DONACIONS J. MIRO	9.346,92		-668,88	8.678,04
DONACIONS ICO-BELLVITGE	167.044,98	-162.774,96	-4.270,02	0,00
Altres subvencions, donacions i llegats	**0,00**			**0,00**
Subvencions, donacions i llegats rebuts	**176.391,90**	**-162.774,96**	**-4.938,90**	**8.678,04**

Detall de les donacions rebudes i vigents durant l'exercici 2016:

	EDIFICI JOAN MIRÓ
Valor Cessió	16.053,76
A.A a 31.12.2016	-3.567,51
VNC a 31.12.2016	***12.486,25***
Efecte Impositiu Total	3.808,21
Donació Neta	8.678,04
Sanejament	891,84
Efecte Impositiu	222,96
Traspàs a Resultat	668,88
Amortització Pendents	**15**

Detall de les donacions rebudes i vigents durant l'exercici 2015:

	EDIFICI JOAN MIRÓ	EDIFICI ICO-BELLVITGE	TOTAL
Valor Cessió	16.053,76	512.402,00	528.455,76
A.A a 31.12.2015	-2.675,61	-273.281,08	-275.956,69
VNC a 31.12.2015	***13.378,15***	***239.120,92***	***252.499,07***
Efecte Impositiu Total	4.031,31	72.075,88	76.107,20
Donació Neta	9.346,84	167.045,04	176.391,87
Sanejament	891,85	17.080,06	17.971,91
Efecte Impositiu	249,72	4.782,42	5.032,13
Traspàs a Resultat	642,13	12.297,64	12.939,78
Amortitzacions Pendents	**16**	**15**	

Al desembre del 2012, es va procedir a regularitzar la situació de la cessió d'us de l'edifici Joan Miro, que des de que el SEM es va traslladar a la seu de l'Hospitalet a l'any 2006 es va deixar l'edifici únicament com una base de suport vital avançat. La nova cessió s'adequa a l'espai realment utilitzat.

17.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.

Des de la data del tancament de l'exercici, fins a la de la formulació dels presents Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet, que per la seva importància requereixi la modificació dels mateixos.

18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

SEM, SA es 100% participada per la Generalitat de Catalunya, i totes les entitats que depenguin de la Generalitat i tinguin relacions comercials amb SEM, SA seran tractades com a parts vinculades.

18.1 Ingressos amb parts vinculades.

Les dues entitats a qui s'han prestat serveis durant l'exercici son el Servei Català de la Salut i Centre D'atenció i Gestió De Trucades d'Urgència 112 (CAT-112). La facturació de l'exercici 2017 d'aquestes dues entitats representa un 97% del total de facturació de SEM,SA.

a) La facturació al **Servei Català de la Salut (S.C.S.)** ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades al contracte de data 1 de juny del 2011, formalitzat entre ambdues entitats, i des de l'exercici 2017 es realitzarà mitjançant tres clàusules; l'addicional desena per l'activitat general i l'addicional onzena, per a programes específics i

l'addicional dotzena per transport sanitari no urgent, signades les tres en data 30 de octubre del 2017, pel període comprés entre l'1 de gener al 31 de desembre de 2017.

Els ingressos provinents del Servei Català de la Salut durant l'exercici 2017 han estat de 280.800.648,50 euros i de 195.967.079,48 euros per a l'exercici 2016.

El detall dels ingressos i saldos a cobrar de les entitats vinculades per als exercicis 2017 i el 2016 ha estat:

	INGRÉS		SALDO	
ALTRES ENTITATS SÉCTOR PUBLIC DE LA GENERALITAT	**31/12/2017**	**31/12/2016**	**31/12/2017**	**31/12/2016**
Servei Català de la Salut (SCS) (*)	280.800.648,50	195.967.079,48	50.076.125,66	27.015.634,31
Centre D'atenció I Gestió De Trucades d'Urgència 112 (CAT-112)	215.675,20	228.400,58	520.001,29	531.111,97
Institut Català de la Salut (ICS)	6.222,42	5.471,03	1.557,96	5.471,03
	281.017.881,66	**196.200.951,09**	**50.596.126,95**	**27.552.217,31**

(*) El saldo pendent amb SCS inclou en els dos exercicis la factura de regularització pendent d'emetre.

18.2 Despeses amb parts vinculades.

La despesa generada per les parts vinculades es la realitzada per la contractació de les bases als diferents hospitals i altres centres assistencials que pertanyen al Servei Català de la Salut o bé a l' Institut Català de la Salut.

El detall de les despeses per les Bases més significatives durant l'exercici 2017 i el 2016 ha estat:

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	DESPESA (facturada)		SALDO	
	2017	2016	31.12.2017	31.12.2016
HOSPITALS				
Hospital Universitari Arnau de Vilanova	10.748,16	33.319,11	1.791,36	33.319,11
Hospital Vall d'Hebron	644.039,93	1.257.411,33	102.228,56	613.371,38
Hospital Universitari de Girona Doctor Josep Trueta	16.122,12	32.244,30	2.687,02	16.122,15
Germans Trias i Pujol	644.039,93	1.257.411,33	102.228,56	613.371,38
Hospital de Viladecans	10.748,10	21.496,20	2.687,04	10.748,10
CAPS				
ICS Àmbit d'Atenció Primària Lleida, Tàrrega	613.371,36	1.257.411,33	153.342,84	613.371,38
ICS Àmbit d'Atenció Primària Lleida, Balaguer	644.039,93	1.254.589,95	153.342,84	613.371,38
ICS Àmbit d'Atenció Primària Lleida, Borges Blanques	10.748,16	21.496,20	2.687,04	10.748,10
ICS Àmbit d'Atenció Primària Barcelonès Nord i Maresme, CAP Cerdanyola	10.748,05	21.496,20	1.791,34	21.496,20
ICS Àmbit d'Atenció Primària Barcelona Ciutat, CUAP Manso i PAC Numancia	29.557,22	64.488,60	2.687,02	32.244,30
ICS Àmbit d'Atenció Primària Tarragona, CAP Sant Pere de Reus	7.165,44	21.496,20	1.791,36	21.496,20
ICS Àmbit d'Atenció Primària Tarragona, ABS Montblanc	7.165,44	21.496,20	1.791,36	10.748,10
ICS Alt Pirineu i Aran, CAP Sort	10.748,16	21.496,20	1.791,36	21.496,20
ICS CAP Guinagüeta	9.852,38	21.496,20	895,67	10.748,10
ICS Ponts	283.210,32	316.925,84	67.431,03	269.724,12
ICS CAP Pont de Suert	4.478,40	0,00	4.478,40	0,00
	2.956.783,10	**5.624.275,19**	**603.652,80**	**2.912.376,20**

ALTRES BASES DEL SECTOR PÚBLIC LA GENERALITAT	DESPESA (facturada)		SALDO	
	2017	2016	31.12.2017	31.12.2016
EMPRESES PUBLIQUES				
Gestió de Serveis Sanitaris	840.345,27	818.613,79	453.619,66	221.761,33
Hospital Bellvitge-ICO	0,00	10.490,87	0,00	0,00
Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	668.236,16	595.298,29	202.411,25	161.209,80
Badalona Serveis Assistencials, S.A.	306.353,26	253.707,73	73.165,59	48.413,95
Gecohsa-Hospital Mora d'Ebre	180.049,39	334.528,37	22.978,04	99.626,16
Hospital de la Cerdanya	59.302,29	156.819,12	59.302,29	28.633,71
CONSORCIS				
Consorci Hospitalari de Vic	661.766,44	644.040,01	355.080,72	150.276,00
Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	21.934,90	10.967,45	10.967,45	0,00
Consorci Sanitari de l'Anoia	761.950,44	593.947,96	246.033,49	143.119,96
Consorci Sanitari de Terrassa	708.024,42	583.214,00	189.807,56	100.184,00
Consorci Sanitari del Maresme (Hospital de Mataró)	9.243,91	10.389,73	2.133,21	1.791,34
Corporació Sanitària Parc Taulí	1.198.043,12	655.540,58	364.073,91	406.545,32
Consorci Sanitari Integral (Moises Broggi)	218.746,11	13.005,12	72.155,23	3.251,28
Corporació de Salut del Maresme i la Selva	1.428.486,64	1.260.478,37	383.449,09	303.618,84
ALTRES EMPRESES DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT				
Departament d'interior	268.691,93	295.354,50	0,00	0,00
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	1.255.034,58	1.352.722,12	280.769,30	797.564,22
Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	0,00	25.939,38	0,00	0,00
Consorci d'Administració Oberta	1.203,85	2.445,78	458,52	482,31
Institut de Seguretat Pública	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00
Althaia Xarxa Assistencial De Manresa	657.166,15	644.039,99	195.941,49	180.944,57
	9.247.278,86	**8.264.243,16**	**2.912.346,80**	**2.647.422,79**

18.3 Finançament amb Entitats Vinculades.

L'exercici 2007 la societat va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya, també anomenat sistema "Cash Pooling" què consisteix en la centralització dels moviments de tresoreria de la Generalitat mitjançant un compte únic en el qual es realitza a un traspàs diari de tots els saldos positius i negatius dels comptes de les empreses publiques adscrites al sistema "Cash Pooling". Aquest sistema permet aprofitar els

excedents de tresoreria de les empreses per tal de minorar les despeses financeres (comissions i interessos) de la Generalitat de Catalunya.

A 31 de desembre de 2017 el saldo amb el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa era saldo deutor per 18.081.472,94euros.

A 31 de desembre de 2016 el saldo amb el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa era saldo deutor per 28.237.356,15 euros.

18.4 Retribució dels Membres del Consell i Alta Direcció.

Durant els exercicis de 2017 ni 2016 no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell. Durant l'exercici 2017 ni 2016 no s'han percebut dietes per assistència ni cap altre tipus de retribució.

Els sous i salaris abonats al personal d'alta direcció durant l'any 2017 varen ser 84.024,23€ euros inclòs quilometratge (791,43€). Aquest import no inclou els objectius corresponents a l'any 2016, que es van abonar el mes d'abril del 2017 (1.500,92€). Inclosos en els 84.024,23€ es troba la seguretat social corresponent al treballador que són 2.858,40€. A més d'aquests imports, tenim la S.S. corresponent a l'empresa que són 13.909,44€. Així mateix la previsió dels objectius per l'exercici 2017 per import de 12.609,77 euros.

Durant l'any 2016 va haver canvi de Director General/Gerent, que és l'únic lloc de treball que té contracte d'alta direcció. Del dia 01/01/2016 fins el 16/05/2016 els sous i salaris del director general van ser de 45.345,18 € inclòs quilometratge, quitança i indemnització. A més d'aquest import, durant el 2016 se li van abonar els objectius corresponents a l'any 2015 (12.484,92€) i el retorn del 50,27% de la paga extra de desembre del 2012 (3.320,76 €). El cost de la Seguretat Social de l'empresa corresponent a aquest període és de 5.551,87€. Del dia 18/11/2016 en endavant existeix un nou contracte d'alta direcció,el de Gerent del SEM. Durant aquest temps, els seus sous i salaris han estat de 10.155,48€, inclosos quilometratge (213,78€) i la Seguretat Social del treballador que són 331,48€. A més d'aquests imports, la Seguretat Social de l'empresa ascendeix a 1.613,05€.

La societat te contractada una pòlissa de Responsabilitat Civil d'Administradors i Personal d'alta direcció amb vigència fins al 22 de febrer del 2018. El límit d'indemnització s'estableix en 1.800.000 milions i els sub-límits per a despeses de constitució de fiances es del 10% del límit de d'indemnització. La prima abonada durant l'exercici 2017 es de de 3.269,42 euros, l'import de la prima per l'exercici 2016 va ser de 3.080 euros.

A la data de formulació dels presents Comptes Anuals, els membres del Consell d'Administració de la societat no han notificat cap altre situació de potencial conflicte directe o indirecte, no havent-se exposat al Consell d'Administració cap situació de potencial conflicte,

directe o indirecte, derivat de la participació d'algun conseller de la societat o de persones a ells vinculades, en societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de **"Sistema d'Emergències Mèdiques, S.A.",** ni altres possibles conflictes d'interès.

CONTRACTES AMB L'ACCIONISTA.

Durant l'exercici 2017, així com per el 2016, els contractes formalitzats amb el Servei Català de la Salut, accionista únic de la societat, són els de prestació de serveis i que es detallen en la nota 13.5. anterior.

19.- ALTRA INFORMACIÓ.

19.1.-Nombre Mitjà de Personal Ocupat Durant l'Exercici.

La xifra mitjana de personal ocupat a jornada completa durant l'exercici de 2017 i 2016 desglossat per categories professionals i sexe, correspon al següent detall:

	Exercici 2017			Exercici 2016		
CATEGORIA	**Homes**	**Dones**	**Total**	**Homes**	**Dones**	**Total**
AUXILIAR ADMINIST. I D OFICIS	**0,27**	**8,47**	**8,74**	**1,02**	**8,35**	**9,37**
CAP CLINIC	**2,25**	**0,00**	**2,25**	**2**	**0**	**2**
DIRECTIUS	**2,54**	**2,84**	**5,38**	**3,75**	**2,92**	**6,67**
DIRECTOR GNERAL	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**0,49**	**0**	**0,49**
INFERMER/A ASSISTENCIAL 1	**107,14**	**194,20**	**301,34**	**104,33**	**185,42**	**289,75**
METGE/SSA ASSISTENCIAL 1	**134,55**	**95,83**	**230,38**	**133,96**	**94,37**	**228,33**
SANITARI/A CONDUCTOR	**18,30**	**32,47**	**50,77**	**1,6**	**0**	**1,6**
TÈCNIC/A TRANSPORT SANIT. 1	**9,48**	**21,32**	**30,80**	**93,82**	**2,7**	**96,52**
TÈCNIC/A ADMINIST. I D OFICIS	**1,19**	**0,00**	**1,19**	**17,02**	**30,7**	**47,72**
TÈCNIC/A AUXILIAR DE COORDINAC	**95,23**	**3,24**	**98,47**	**8,84**	**20,97**	**29,81**
TITULAT/DA MIG NO SANITARI	**8,34**	**4,83**	**13,17**	**7,75**	**4,77**	**12,52**
TITULAT/DA MIG SANITARI	**5,23**	**7,07**	**12,31**	**5,56**	**8,5**	**14,06**
TITULAT/DA SUPERIOR NO SANITAR	**7,47**	**5,99**	**13,46**	**6,88**	**5,77**	**12,65**
TITULAT/DA SUPERIOR SANITARI	**4,17**	**3,53**	**7,70**	**4**	**3,81**	**7,81**
Total general	**397,16**	**379,79**	**776,95**	**391,02**	**368,28**	**759,3**

El detall del personal amb discapacitat superior al 33% al exercici 2017 i 2016:

	Exercici 2017			Exercici 2016		
CATEGORIA	**Homes**	**Dones**	**Total**	**Homes**	**Dones**	**Total**
METGE/SSA	4	2	6	2	2	4
INFERMER/A	1	2	3	0	2	2
TÈCNIC/A TRANSP.	1	0	1	1	0	1
TEC. AUX. CCORD.	2	0	2	1	0	1
ADMINISTRACIÓ	0	2	2	0	2	2
Total general	**8**	**6**	**14**	**4**	**6**	**10**

19.2.-Retribució als Auditors.

L' import dels honoraris professionals meritats pels auditors de la societat durant l'exercici 2017 han estat de 13.219,40 euros pel referent a l'auditoria i de 662,35 euros per altres serveis. I per l'exercici 2016 van ser de 13.000 euros i de 650 euros respectivament.

20.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

La distribució de l'activitat segons línies de serveis es:

	Exercici 2017	***Exercici 2016***
Servei Català de la Salut	**280.800.648,50**	**195.967.079,48**
Servei de Urgències i Emergències Sanitàries Pre-hospitalàris	191.096.710,60	199.037.817,81
Derivacions inter-hospitalaries: terrestres i aeris	0,00	62.826,56
Línia d'atenció telefònica Sanitat Respon	2.969.542,92	2.892.617,76
Atenció Continuada Domiciliària	0,00	2.085.229,80
Incidència en el contracte programa	-871.156,46	-647.356,79
Altres regularitzacions	0,00	-7.464.055,66
TSNU Serveis	87.605.551,44	
Mútues i Privats	**15.051.123,53**	**13.472.173,52**
Total Xifra de Negocis	**295.851.772,03**	**209.439.253,00**

SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.

INFORME DE GESTIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

Els administradors de la societat, en compliment d'allò disposat en l'article 262 de Text Refós de la Llei de Societats de Capital (RD 1/2010), formulen el present Informe de Gestió, de conformitat amb el disposat en l'article 262 del text legal a què s'ha fet esment.

EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS.

1. Transport Sanitari

El passat 14 de gener de 2016 va finalitzar el desplegament del Concurs de Transport Sanitari Integrat amb la posada en marxa dels últims lots de Girona i Camp de Tarragona.

El model millorat del transport sanitari replanteja els recursos disponibles en funció de les necessitats i els fluxos sanitaris de cada territori. Inclou, com a novetat, la priorització de l'assistència dels pacients *in situ* sobre el trasllat dels mateixos, amb la incorporació de nous Vehicles d'Intervenció Ràpida (VIR). Els VIR, que no efectuen trasllats, són turismes més àgils que les ambulàncies convencionals i estan integrats per un metge i un TES. Estan situats estratègicament a tot el territori, amb la finalitat, entre altres, d'oferir una primera valoració de l'estat del pacient així com dels recursos necessaris a desplegar per fer front a l'incident.

Amb aquesta contractació s'ha actualitzat tota l'electromedicina que contenen les ambulàncies, incloent un nou equipament monitor, cardio-compressor i respirador d'última generació.
A banda, s'han ampliat equipaments com el sistema de retenció, mobilització i immobilització infantil, fet que adapta les unitats per un millor trasllat pediàtric, així com un nou matalàs de buit, fèrula de Kendrick, etc.

Amb aquest model es garanteix un augment del nombre de vehicles i del nombre d'hores contractades de TSU (7,55% hores més), així com el manteniment dels llocs de treball.

2. Serveis especials.

Aquest servei el composen professionals d'infermeria i Tècnics d'Emergències o Transport Sanitari (TES/TTS). El seu objectius és donar cobertura sanitària en aquelles situacions en què existeix un risc previsible i participar en l'assistència sanitària dins els Plans d'Emergència de la Generalitat de Catalunya.

3. Xarxes socials

El 4 de novembre del 2015, va néixer @semgencat, la primera de les incursions previstes per part del SEM a les xarxes socials. Complerts els 2 anys de vida, comptem amb 25.000 seguidors i hem realitzat més de 5.000 piulades.

SITUACIÓ DE LA SOCIETAT.

En l'exercici 2017, la societat presenta una situació econòmica financera seguint en la línia d'exercicis anteriors, producte de la pròpia evolució.

Com a ratis significatius de l'empresa:

- Liquiditat 1,10
- Tresoreria 1,09
- Endeutament 0,89
- Fons de maniobra +6.938.476,36

ESDEVENIMENTS IMPORTANTS POSTERIORS AL TANCAMENT.

Fins la data de l'emissió d'aquest informe no s'ha produït cap esdeveniment posterior al tancament dels Comptes Anuals, que pugui alterar la informació ni modificar la imatge de la societat.

EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE LA SOCIETAT.

Després de la unificació de les tres empreses què prestaven servei amb el número 061 a Catalunya i d'haver endegat una nova seu corporativa què ha vingut a millorar les condicions físiques de l'entitat, l'empresa ha d'afrontar els següents reptes:

- Consolidar i millorar el model de gestió de les emergències sanitàries extrahospitalàries a Catalunya.
- Potenciar la gestió interna per assolir un projecte empresarial i una cultura de l'excel·lència.
- Afrontar el repte de la qualitat assistencial.
- Potenciar la formació a tots els nivells.
- Explotació i difusió de la tasca feta.

ACTIVITATS D'INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT.

La societat no desenvolupa activitats en matèria de investigació i desenvolupament.

ADQUISICIÓ D'ACCIONS PRÒPIES.

Durant l'exercici de referència, no s'ha produït cap adquisició d'accions pròpies de la societat.

SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST A 31 DE DESEMBRE DE 2017

1. Liquidació del Pressupost de l'Exercici 2017

Posició	Denominació	Pressupost Inicial	Altres Modificacions	Pressupost Definitiu	Total Compromès	Total Reconegut	% Execució
I/317000100	Pres.ser.ass.san.Cat	286.385.325,97	0,00	286.385.325,97	0,00	0,00	
I/317000101	Serveis assistencials primaris d'emergències CatSa	0,00	0,00	0,00	50.608.360,66	50.608.360,66	
I/317000102	S. trasllat interhospitalari d'adults CatSalut	0,00	0,00	0,00	7.950.540,28	7.950.540,28	
I/317000103	S. trasllat interhospitalari pediàtrics CatSalut	0,00	0,00	0,00	1.218.159,22	1.218.159,22	
I/317000104	Dispositius de transport sanitari (SVB) CatSalut	0,00	0,00	0,00	115.132.161,24	115.132.161,24	
I/317000105	S. coordinació sense activació de vehicle CatSalut	0,00	0,00	0,00	15.731.278,00	15.731.278,00	
I/317000108	Repatriacions CatSalut	0,00	0,00	0,00	456.211,20	456.211,20	
I/317000109	Sanitat Respon CatSalut	0,00	0,00	0,00	2.969.542,92	2.969.542,92	
I/317000115	Incidències del Catsalut	0,00	0,00	0,00	-3.921.156,46	-871.156,46	
I/317000150	Prestació de serveis CatSalut TSNU	0,00	0,00	0,00	-539.284,19	-539.284,19	
I/317000150	Prestació de serveis CatSalut TSNU	0,00	0,00	0,00	88.165.942,15	88.144.835,63	
Subtotal ingressos CatSalut		**286.385.325,97**	**0,00**	**286.385.325,97**	**277.771.755,02**	**280.800.648,50**	**98%**
I/317000900	Al.prest.serv.ass.sa	13.623.855,40	0,00	13.623.855,40	0,00	0,00	
I/317000901	Serveis assistencials primaris d'emergències factu	0,00	0,00	0,00	12.743.767,35	14.494.547,75	
I/317000902	S. trasllat interhospitalari d'adults facturats a	0,00	0,00	0,00	96.379,44	124.120,98	
I/317000903	S. trasllat interhospitalari pediàtrics facturats	0,00	0,00	0,00	31.644,86	34.540,92	
I/317000905	Serveis preventius facturats a tercers	0,00	0,00	0,00	21.537,74	21.537,74	
I/317000906	PAMEM (es factura a l'Ajuntament de Barcelona) fac	0,00	0,00	0,00	39.458,39	39.458,39	
Subtotal ingressos de tercers		**13.623.855,40**	**0,00**	**13.623.855,40**	**12.932.787,78**	**14.714.205,78**	**108%**
I/399000900	Altres ingressos div	352.667,92	0,00	352.667,92	28.097,43	28.097,43	
I/399000901	Formació facturats a tercers	0,00	0,00	0,00	99.857,54	99.857,54	
I/399000902	Reparacions facturats a tercers	0,00	0,00	0,00	17.113,97	17.113,97	
I/399000902	Reparacions facturats a tercers	0,00	0,00	0,00	4.271,04	4.271,04	
I/399000903	Conveni 112 (es factura a Interior) facturats a te	0,00	0,00	0,00	215.675,20	215.675,20	
I/403000100	INEM-SPEE. Form. cont	0,00	0,00	0,00	59.805,99	59.805,99	
I/493000900	Al. transf. cor. UE	0,00	0,00	0,00	61.990,00	61.990,00	
I/520000200	Inter. cash pooling	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	
I/534000100	Altres ing. financ.	14.750,00	0,00	14.750,00	19.496,90	19.496,90	
Sub-total altres ingressos		**367.667,92**	**0,00**	**367.667,92**	**506.308,07**	**506.308,07**	**138%**
PRESSUPOST D'INGRESSOS TOTAL		**300.376.849,29**	**0,00**	**300.376.849,29**	**291.210.850,87**	**296.021.162,35**	**99%**

Posició	Denominació	Pressupost Inicial	TRF_24.05.2017	TRF_15.11.2017	TRF_20.12.2017	Altres Modificacions	Pressupost Definitiu	Total Reconegut	% Execució
1300001	Retribucions bàsiques	21.433.088,14	0,00	1.500.000,00	349.805,00	-3.152.884,10	20.130.009,04	20.146.549,45	100%
1300002	Retribucions complementaries	10.533.150,61	0,00	0,00	0,00	469.499,31	11.002.649,92	10.900.149,97	99%
1300003	Altres remuneracions	84.430,34	0,00	0,00	0,00	749.070,79	833.501,13	778.678,73	93%
1310001	Retribucions bàsiques	1.281.029,01	0,00	0,00	0,00	1.242.199,58	2.523.228,59	2.517.901,39	100%
1310002	Retribucions complementaries	508.412,05	0,00	0,00	0,00	744.065,44	1.252.477,49	1.205.340,63	96%
1310003	Altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	0,00	63.422,68	63.422,68	54.635,60	86%
1320001	Retribucions bàsiques i altres	95.717,75	0,00	0,00	0,00	3.350,17	99.067,92	99.067,92	100%
1600001	Seguretat Social	8.446.659,03	0,00	0,00	85.625,00	-118.723,87	8.413.560,16	8.409.506,17	100%
Sub-total Capítol 1		**42.382.486,93**	**0,00**	**1.500.000,00**	**435.430,00**	**0,00**	**44.317.916,93**	**44.111.829,86**	**100%**
2000002	Al. llog.càn.terreny	1.143.740,28	0,00	0,00	0,00	-176.640,60	967.099,68	967.099,68	100%
2010001	Llog. càn. mat. Tran	0,00	0,00	0,00	0,00	769,56	769,56	62,96	8%
2030001	Llog. i càn. al. im.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.426,57	2.426,57	0,00	0%
2040001	Altres lloguers i cà	1.708.502,41	0,00	0,00	0,00	-42.578,46	1.665.923,95	1.664.412,56	100%
2120001	Con.rep.mant.eq.proc	92.959,48	0,00	0,00	0,00	506.352,65	599.312,13	538.749,87	90%
2120003	Mant. aplic. inform.	601.305,30	0,00	0,00	0,00	138.103,69	739.408,99	549.824,78	74%
2130001	Con.rep. mant.al.im.	1.747.712,29	0,00	0,00	0,00	608.542,71	2.356.255,00	2.244.136,04	95%
2140001	Al.des. con. rep. i	0,00	0,00	0,00	0,00	30.899,12	30.899,12	22.534,39	73%
2200002	Prem. rev. llib. al.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.197,98	2.197,98	2.090,03	95%
2210001	Aigua i energia	404.884,05	0,00	0,00	0,00	-28.344,99	376.539,06	366.392,72	97%
2210002	Combust. mitjans tr	200.000,02	0,00	0,00	0,00	-9.010,62	190.989,40	176.573,17	92%
2210003	Vestuari	0,00	0,00	0,00	0,00	35.404,51	35.404,51	14.171,34	40%
2210005	Prod. farmac/ analít	666.934,12	0,00	0,00	0,00	955.465,13	1.622.399,25	992.077,17	61%
2210089	Altres subministram.	72.305,96	0,00	0,00	0,00	57.467,84	129.773,80	120.548,43	93%
2220001	Desp.post.,miss./al	0,00	0,00	0,00	0,00	24.942,27	24.942,27	12.904,21	52%
2220003	Com.serv.veu al.ent.	0,00	0,00	0,00	0,00	45.421,82	45.421,82	45.421,82	100%
2240001	Despeses d'asseguran	122.047,98	0,00	0,00	0,00	58.369,49	180.417,47	160.610,18	89%
2250001	Tributs	75.000,00	0,00	0,00	0,00	25.859,10	100.859,10	84.931,93	84%
2260003	Pub. dif. camp. inst	0,00	0,00	0,00	0,00	1.510,11	1.510,11	1.510,11	100%
2260004	Jurídics i contencio	0,00	0,00	0,00	0,00	1.149,73	1.149,73	192,94	17%
2260005	Org. Reunions i conf	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	100%
2260007	Pub. i edictes diari	0,00	0,00	0,00	0,00	982,80	982,80	982,80	100%
2260009	F.cons. i òrg. col·l	17.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	0,00	---
2260011	Formació Personal pr	262.000,00	0,00	0,00	0,00	81.759,11	343.759,11	338.691,40	99%
2260039	Desp. serv. bancaris	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	216,60	62%
2260089	Altres despeses div.	0,00	0,00	0,00	0,00	234.244,44	234.244,44	205.280,74	88%
2270001	Neteja i sanejament	261.602,29	0,00	0,00	0,00	5.424,15	267.026,44	244.359,52	92%
2270002	Seguretat	259.749,66	0,00	0,00	0,00	96.894,19	356.643,85	341.116,08	96%
2270011	Cust., dipòsit i emm	14.300,00	0,00	0,00	0,00	14.069,97	28.369,97	13.164,47	46%
2270013	Treballs tècnics	0,00				31.460,00	31.460,00	0,00	0%

Posició	Denominació	Pressupost Inicial	TRF_24.05.2017	TRF_15.11.2017	TRF_20.12.2017	Altres Modificacions	Pressupost Definitiu	Total Reconegut	Total Disponible
2270089	Al.treb.p.fís.o jur.	47.633,68	0,00	0,00	0,00	338.805,55	386.439,23	231.468,39	60%
2280001	Solucions tecnològiques adquirides CTTI	1.309.635,47	0,00	0,00	0,00	23.131,67	1.332.767,14	1.270.581,02	95%
2280002	Serv. informàtics. altres	0,00	0,00	0,00	0,00	674.973,18	674.973,18	507.850,88	75%
2300001	Diet. locom. i trasl	0,00	0,00	0,00	0,00	67.448,21	67.448,21	59.807,08	89%
2320001	Ajuts menjar	622.000,00	0,00	0,00	0,00	19.232,78	641.232,78	640.861,80	100%
2400001	Despeses de publicac	0,00	0,00	0,00	0,00	3.717,37	3.717,37	1.134,02	31%
2510001	P. serv.mit. ali.ent	4.832.120,03	0,00	0,00	-238.520,52	5.080.135,45	9.673.734,96	9.570.905,01	99%
2510002	P.ser.mit.ali.ent.fo	240.486.768,29	-46.250,00	-1.500.000,00	-196.909,48	-8.896.686,48	229.846.922,33	226.807.099,59	99%
Subtotal Capítol 2		**254.948.201,31**	**-46.250,00**	**-1.500.000,00**	**-435.430,00**	**0,00**	**252.966.521,31**	**248.200.513,73**	**98%**
3100002	Inter.prést.eu.llarg	112.893,83	0,00	0,00	0,00	3.019,35	115.913,18	114.390,72	99%
3100003	Inter.(cash pooling)	25.000,00	46.250,00	0,00	0,00	0,00	71.250,00	66.953,35	94%
3420001	Comis. altres desp.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.019,35	6.980,65	2.111,25	30%
Subtotal Capítol 3		**147.893,83**	**46.250,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**194.143,83**	**183.455,32**	**94%**
SUBTOTAL DESPESES CORRENTS		**297.478.582,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**297.478.582,07**	**292.495.798,91**	**98%**
6200001	Inv.maq.instal·la./u	0,00	0,00	0,00	0,00	89.207,68	89.207,68	59.388,80	67%
6230001	C. arr. fin. maquin.	768.524,57	0,00	0,00	0,00	0,00	768.524,57	768.524,56	100%
6330001	C. arr. fin. transp.	747.267,34	0,00	0,00	0,00	28.347,13	775.614,47	776.612,27	100%
6400001	Inver. mob. c. propi	0,00	0,00	0,00	0,00	38.662,53	38.662,53	34.398,19	89%
6500001	Inv.equips proc.dad.	156.211,00	0,00	0,00	0,00	341.705,10	497.916,10	60.799,54	12%
6530001	C. arr. fin. telec.	109.637,92	0,00	0,00	0,00	-0,01	109.637,91	109.636,70	100%
6700001	Inver. altre immob.	200.000,00	0,00	0,00	0,00	-166.365,69	33.634,31	2.394,78	7%
6800002	Inver. aplicac. inf.	901.450,00	0,00	0,00	0,00	-331.556,74	569.893,26	204.613,61	36%
6830001	C.arr. fin.im.immat.	15.176,39	0,00	0,00	0,00	0,00	15.176,39	15.175,18	100%
Sub-total Capítol 6		**2.898.267,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.898.267,22**	**2.031.543,63**	**70%**
SUBTOTAL DESPESES DE CAPITAL		**2.898.267,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.898.267,22**	**2.031.543,63**	**70%**
PRESSUPOST DE DESPESES TOTAL		**300.376.849,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**300.376.849,29**	**294.527.342,54**	**98%**

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2017. RESULTAT PRESSUPOSTARI.

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	296.021.162,35	292.495.798,91	3.525.363,44
b. Operacions de capital	0,00	2.031.543,63	-2.031.543,63
c. Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	296.021.162,35	294.527.342,54	1.493.819,81
RESULTAT PRESSUPOSTARI NO FINANCER	**296.021.162,35**	**294.527.342,54**	**1.493.819,81**
d. Actius financers	0,00	0,00	0,00
e. Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. Total operacions financeres (d+e)	0,00	0,00	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI FINANCER	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	**296.021.162,35**	**294.527.342,54**	**1.493.819,81**

2. Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari no Financer

Resultat financer inicial	**Signe**		**91.015,25**
Despeses pressupostàries no financeres	**+**	**-**	**-3.035.101,97**
Altes immobilitzat		361.594,92	
Periodificacions		11.418,51	
Ajust impost societats			
Quotes renting activats (només capital)		1.669.948,71	
Compres d´existències		992.139,83	
Altres			
Despeses no pressupostàries si financeres	**+**	**-**	**4.431.155,97**
Ajust impost de societats	41.727,92	0	
Amortització financera	3.138.119,48	0	
Ajustos deterioraments	0	0	
Provisió per insolvències	3.663,65	0	
Variació d'existències	968.940,78	0	
Altres	278.704,14	0	
Ingressos pressupostaris no financers	**+**	**-**	**30.995,00**
Ingressos periodificats	30.995,00	0	
Altres	0	0	
Ingressos no pressupostaris si financers	**+**	**-**	**-24.417,17**
Subvencions de capital	0		
Altres	0	24.417,17	
Altres	**+**	**-**	**172,73**
Diferències comanda - pressupost	172,73		
Resultat pressupostari			**1.493.819,81**

3. Càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2017

1. (+) Fons Líquids			**22.980.370,52**
	57	22.980.370,52	
Import al compte de cash-pooling que s'haurà d'incorporar al grup 57 a final d'exercici per ser inclòs al romanent	***552***	0,00	
576100			
2. (+) Drets pendents de cobrament			**53.222.335,86**
(+) del Pressupost Corrent		**53.222.335,86**	
	407	0,00	
	417	1.507,26	
	430	2.196.095,87	
	431	0,00	
	433	741.494,49	
	435	49.874.913,13	
	436	304.603,66	
	460	5.750,00	
	470	97.851,25	
	471	0,00	
	547	0,00	
	565	120,20	
(+) de Pressupostos Tancats		**0,00**	
(+) d'Operacions no pressupostàries		**0,00**	
(+) d'Operacions comercials		**0,00**	
3.(-) Obligacions pendents de pagament			**-67.319.759,90**
(+) del Pressupost Corrent		**-64.891.521,33**	
	400	-51.054.820,13	
	410	-8.559.688,21	
	415	-280.769,30	
	465	-2.613.172,42	
	475	-1.059.609,60	
	476	-1.309.379,22	
	478	-14.082,45	
(+) de Pressupostos Tancats		**0,00**	
(+) d'Operacions no pressupostàries		**0,00**	
(+) d'Operacions comercials		**-2.428.238,57**	
	405	-2.428.238,57	
4.(+) Partides pendents d'aplicació			**0,00**
(-) cobram. realitz. pend aplic definitiv		**0,00**	
(+) pagam. realitz. pend aplic definitiv		**0,00**	
	555	0,00	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)			**8.882.946,48**
II. Excés de finançament afectat			**0,00**
III. Saldos dubtós cobrament			**-396.594,03**
	490	-396.594,03	
IV. Romanent de tresoreria no afectat (I-II-III)			**8.486.352,45**

SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST A 31 DE DESEMBRE DE 2017

Memòria sobre el grau d'execució pressupostària

En compliment d'allò disposat en 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 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent Memòria sobre el grau d'execució pressupostària corresponent a l'exercici 2017.

1. Elaboració del Pressupost.

El 28 de juliol de 2016, el CatSalut va emetre unes instruccions sobre l'elaboració de l'avantprojecte de pressupost de les entitats que integren el sector públic de la Generalitat en l'àmbit del CatSalut. En elles es plantejava que el criteri de pressupostació fos estrictament de continuïtat.

Al llarg del mes de setembre es va entregar la documentació relacionada i es va informar en el Consell d'Administració en les sessions de 14 de setembre i 30 de novembre.

Tanmateix, en data 1 de gener de 2017, els pressupostos encara no havien estat aprovats pel Parlament de Catalunya, fet que comportà la pròrroga automàtica seguint allò disposat a la Llei de Finances Públiques:

"En el supòsit que l'1 de gener, per qualsevol motiu, no resultés aprovat el pressupost, es considerarà prorrogat automàticament el de l'any anterior en els seus crèdits inicials fins a l'aprovació i la publicació dels nous en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya. La pròrroga no afectarà els crèdits per a despeses corresponents a serveis o programes que finalitzin durant l'exercici del pressupost prorrogat"

Igualment, el Govern té la potestat de modular els pressupostos prorrogats, mitjançant l'aplicació d'una sèrie de criteris que es recullin en un Decret. En aquest sentit, es va aprovar el **Decret 331/2016, de 20 de desembre, de pròrroga de pressupostos,** segons el qual:

Capítol 1 Art. 3 a) *"s'han d'ajustar a les dotacions pressupostades a 31 de desembre de 2016."*

Capítols 2, 3 i 6 Art. 3 b) *"es prorroguen, en el seu conjunt, per la totalitat del pressupost inicial 2015 ajustat a les previsions d'ingressos finalistes i afectats per al 2017"*

Article 1
"En el cas que la vostra entitat hagi previst en l'escenari de avantprojecte de pressupost 2017, aprovat pel vostre òrgan de govern, inversions, retorns d'endeutament o transferències corrents amb finançament provinent del Pressupost del Servei Català de la Salut, per un import superior a l'import contemplat pel mateix concepte en el Pressupost 2015, ***cal informeu d'aquesta circumstància al vostre òrgan de Govern i ajusteu l'execució del Pressupost a l'import màxim previst en el Pressupost 2015 pel mateix concepte****."*

Aquesta pròrroga i els seus ajustos corresponents varen ser informats degudament al Consell d'Administració del 25 de gener de 2017.

Finalment, el 24 de març de 2017, els pressupostos varen ser aprovats pel Parlament de Catalunya i i el Consell d'Administració de SEM va poder aprovar la versió definitiva dels Pressupostos conjuntament amb el Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament (PAIF) de l'exercici en sessió del 24 de maig de 2017.

2. Pressupost inicial, modificacions i pressupost definitiu.

L'annex 1 de la Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2017 presenta el pressupost inicial, les posteriors modificacions i la liquidació del pressupost de l'exercici 2017.

Les dades es presenten amb el mateix nivell de detall que en el pressupost aprovat.

2.1 Pressupost de Despeses.

Al llarg de l'exercici, i seguint el procediment establert a les Bases d'execució del pressupost de l'entitat, s'han registrat diferents modificacions pressupostàries per tal d'adaptar la naturalesa real de les despeses a la classificació pressupostària.

Romanent pressupostari

El Romanent de Tresoreria quantifica el dèficit o l'excedent de finançament a curt termini en una data determinada.

Es calcula com la diferència entre la suma dels fons líquids i els drets pendents de cobrament (clients,...) i les obligacions pendents de pagament (proveïdors, hisenda,...)

És el resultat líquid que s'obtindria en el supòsit que es cobressin tots els drets i es paguessin totes les obligacions.

(+) TRESORERIA
(+) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT
(–) OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT

En cas de ser positiu, pot servir per al finançament de futurs exercicis, sempre i quan la normativa pressupostària vigent així ho permeti.

Cal tenir en compte que les incorporacions de romanent suposen un suplement de crèdit que increment el pressupost disponible de despeses sense incrementar el pressupost d'ingressos de l'exercici. És per això que el pressupost final de despeses és superior al pressupost final d'ingressos.

Durant l'exercici 2017 no s'ha fet cap incorporació de romanent. En la liquidació del pressupost s'adjunta el càlcul del romanent generat el 2017 per import de 8.486.352,45 euros.

Transferències de crèdit

Al llarg de l'exercici 2017 el Consell d'Administració de SEM ha aprovat tres transferències de crèdit seguint allò disposat al punt 2.5.2 de les Bases d'execució. Com a tal, les transferències de crèdit no suposen variacions en la xifra global de pressupost.

La primera es va aprovar el 24 de maig i suposava un transferència de crèdit de capítol 2 a capítol 3 per import de 46.250,00 euros.

SEM forma part del Sistema de Gestió Corporativa de Tresoreria de la Generalitat de Catalunya (Cash-pooling). La Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor gestiona la tresoreria dels ens adscrits així com les condicions de finançament amb les diferents entitats bancàries. SEM, com altres entitats, té assignada una part de la pòlissa de crèdit corporativa per tal de fer front a possibles tensions de tresoreria.

El mes de desembre de 2016 el Departament d'Economia va comunicar a SEM les noves condicions de renovació de la pòlissa. Segons aquestes, a més dels interessos a satisfer per disposició de crèdit, SEM havia de fer-se càrrec d'una comissió sobre el total de l'import autoritzat, independentment de la seva disposició.

L'impacte d'aquesta despesa es va estimar en 46.250,00 no previstos en el pressupost de capítol 3, pel que es va dotar el crèdit necessari mitjançant una transferència de crèdit aprovada pel Consell d'Administració el 25 de maig.

El gener del 2017, donat que es preveia un tancament positiu de l'exercici del 2016, es va acordar efectuar l'increment de les retribucions del personal de l'exercici 2016 en un 1% previst als Pressupostos Generals de l'Estat del 2016. El pagament es va efectuar el 2017. Aquest increment, quedava consolidat per l'exercici 2017 però no estava inclòs en l'avantprojecte de pressupost ja que aquesta s'havia tramitat amb anterioritat a l'acord (Setembre 2016). La segona transferència de crèdit, aprovada el 15 de novembre de 2017, tenia com a finalitat assumir aquesta recurrència de l'exercici 2016. Igualment, pretenia assumir modificacions derivades de necessitats del Transport Sanitari Urgent i un increment en els reforços del Centre Coordinador. L'import global va ser de 1.500.000,00 euros.

Per últim, el 20 de desembre, es va aprovar efectuar un increment de les retribucions del personal d'un 1% per l'exercici 2017 pel que es va aprovar una última transferència de crèdit de capítol 2 a capítol 1 per import de 435.430,00 euros.

3. Grau d'execució pressupostària i causes de les principals desviacions.

3.1 Pressupost de despeses.

L'annex 1 de la Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2017 presenta la liquidació del pressupost de despeses de l'exercici 2017.

El pressupost definitiu de despeses per l'any 2017 ha estat de 300.376.849,29. Respecte els 235.221.510,74 de l'exercici anterior suposa un increment d'un 28%. S'ha de tenir en compte, però, que el pressupost del 2016 inclou 21.415.942,00 euros, corresponents al preu d'adjudicació del contracte del Transport Sanitari No Urgent amb un inici previst d'1 d'octubre, mentre que el pressupost del 2017 inclou l'anualitat sencera per import de 85.663.768,00A més, s'inclou un increment del cost de les bases del 3,6% i una previsió d'increment del cost de teleoperació derivat de la nova licitació.

Sobre aquest pressupost, s'han liquidat despeses per import de 294.527.342,54 euros que inclouen despeses no previstes inicialment però assumides amb el pressupost corrent com les mencionades en l'apartat corresponent a les transferències de crèdit. El grau d'execució del pressupost de despeses resultant ha estat del 98,05%.

De les despeses liquidades, 292.495.798,91 es corresponen a despeses corrents i 2.031.543,63 a despeses de capital.

3.2 Pressupost d'ingressos.

L'import màxim a facturar segons allò establert en les clàusules signades amb el CatSalut per l'exercici 2017 era de 286.385.325,97 euros. D'aquest import finalment s'han facturat 280.800.648,50 euros. La diferència ve motivada principalment per una menor activitat de coordinacions i derivacions respecte les pressupostades al contracte programa; l'increment dels ingressos de tercers i unes despeses reals inferiors a les previstes.

Els ingressos liquidats totals han estat de 296.021.162,35 euros, el que suposa un grau d'execució pressupostària d'un 98,55%.

4. Altres indicadors de gestió pressupostària.

Índex d'estalvi. Serveix per saber la capacitat de l'entitat per finançar despeses de capital i es calcula com el percentatge que suposa la diferència entre els Ingressos corrents i les Despeses corrents sobre els Ingressos. El valor d'aquest índex pel 2017 ha estat d'un 1,19%, inferior al de l'exercici 2016 que va ser d'un 1,89%. La reducció es deguda a que s'han liquidat menys despeses de capital.

Índex de càrrega financera. Ens indica la part de recursos destinada a despeses generades pels deutes financers (incloent els interessos derivats de contractes de rènting). Es calcula com el percentatge que suposa l'import dels interessos sobre el total d'ingressos corrents. El valor d'aquest índex pel 2017 s'ha reduït respecte el 2016, en passar d'un 0,09% a un 0,06%. Tot i l'increment del

cost de la pòlissa corporativa comentat en l'apartat de transferències, el cost financer dels rèntings s'ha vist reduït donat que el 2016 van finalitzar tres contractes, al llarg del 2017 n'han finalitzat dos més i no se'n han formalitzat de nous.

Resultat pressupostari.

El resultat pressupostari per l'exercici 2017, calculat com a diferència entre els ingressos i les despeses totals liquidades, ha estat positiu en 1.493.819,81, un 10,38% superior a l'any anterior.

5. Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat financer.

L'annex 2 de la Memòria dels comptes anuals conté la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat financer de l'exercici 2017.

La conciliació conté totes aquelles diferències de criteri, segons normativa vigent, en el registre d'ingressos i de despeses entre l'execució pressupostària i la comptabilitat financera.

La comptabilitat financera es regeix per allò establert al Pla Comptable i altre normativa comptable, mentres que la liquidació pressupostària es regeix per la normativa pressupostària i les instruccions d'intervenció que li siguin aplicables.

Això provoca que el resultat financer i el resultat pressupostari siguin diferents, i és per això que es relacionen totes les diferències.

Partint d'un resultat financer positiu de 91.015,25 euros, arribem a un resultat pressupostari de 1.493.819,81.

Les diferències més significatives han estat les amortitzacions financeres que no són despesa pressupostària i les altes d'immobilitzat i les quotes dels rèntings (només la part d'amortització del capital) que no són despesa financera però si pressupostària.

6. Romanent de tresoreria generat.

L'annex 3 de la Memòria dels comptes anuals conté el càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2017.

En tractar-se SEM d'una societat mercantil que no aplica el Pla General de comptabilitat pública sinó el Pla General de comptabilitat s'han de tenir en compte pel seu càlcul les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, del 15 de juliol de 2009 que donen les directrius per tal d'adaptar la informació pressupostària a la financera en aquest tipus d'entitats.

Igualment, s'ha de tenir en compte que SEM aplica la Guia d'equivalències entre partides pressupostàries i financeres que va establir el Departament d'Economia i Coneixement.

El Romanent de tresoreria de l'entitat, doncs, per l'exercici 2017 ha estat de 8.486.352,45

Els membres del Consell d'Administració de SISTEMA D'EMERGÈNCIES MEDIQUES, S.A. declaren que fins on arriba el seu coneixement, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2017, han estat formulats a la reunió del 21 de març del 2018, elaborades segons els principis de comptabilitat aplicables, ofereixen l' imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, el resultat i els fluxos generats i aplicats durant l'exercici de SISTEMA D'EMERGÈNCIES MEDIQUES, S.A. i que l'informe de gestió inclou una anàlisi fidel de l'evolució i dels resultats empresarials i de la posició de SISTEMA D'EMERGÈNCIES MEDIQUES, S.A. juntament amb la descripció dels principals riscos i incertesa a les que està exposada per la seva activitat.