

SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2016



Índex :

Comptes Anuals a 31 de desembre de 2016

<i>Balanç de situació a 31/12/2016</i>	3
<i>Compte de Pèrdues i Guanys a 31/12/2016</i>	5
<i>Estat del canvis en el Patrimoni Net a 31/12/2016</i>	6
<i>Estat de Flux de Tresoreria a 31/12/2016</i>	8
<i>Memòria de l'exercici del 2016</i>	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

<i>Informe de Gestió</i>	60
---------------------------------	-----------

<i>Informació pressupostària</i>	65
---	-----------

- 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 2016

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) ACTIU NO CORRENT		6.552.810,54	9.393.809,18
I. Immobilitzat Intangible	5	600.866,56	949.964,01
2. Concessions		12.486,25	252.499,03
3. Patents Llicències, Marques i Similars		453,92	496,14
5. Aplicacions Informàtiques		587.926,39	696.968,84
6. Altre Immobilitzat Intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat Material	6	5.599.369,32	8.048.325,46
1. Terrenys i Construccions		58.465,96	22.986,75
2. Instal·lacions Tècniques		5.540.903,36	8.025.338,71
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		343.560,36	386.505,41
B - ACTIU CORRENT		60.885.927,02	49.602.853,01
II. Existències	10	416.436,10	519.506,10
1. Fàrmacs i altres existències		416.436,10	519.506,10
6. Bestretes a proveïdors		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.b	29.635.210,27	46.657.739,56
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.008.326,55	1.986.792,61
2. Clients, empreses del grup i associades		27.552.661,31	44.620.364,60
4. Personal		7.080,00	11.650,00
5. Actius per Impost Corrent		67.142,41	38.932,35
6. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		120,20	24.137,03
2. Crèdits a empreses		0,00	0,00
5. Altres actius financers		120,20	24.137,03
VI. Periodificacions a curt termini.		14.935,63	19.528,99
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		30.819.224,82	2.381.941,33
1. Tresoreria		2.581.868,67	2.381.941,33
2. Altres Actius líquids equivalents		28.237.356,15	0,00
TOTAL ACTIU (A+B)		67.438.737,56	58.996.662,19



Balanc de situació a 31 de desembre de 2016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) PATRIMONI NET		8.867.971,21	8.779.723,56
A-1) Fons propis	9	8.859.293,18	8.603.331,68
I. Capital		8.019.163,60	8.019.163,60
1. Capital escripturat		8.019.163,60	8.019.163,60
III. Reserves		584.168,08	752.126,31
1. Legal i estatutàries		205.196,42	153.297,45
2. Altres Reserves		378.971,66	598.828,86
V. Resultats exercicis anteriors		0,00	-427.453,10
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		0,00	-427.453,10
VII. Resultat de l'exercici		255.961,49	259.494,87
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts		8.678,04	176.391,88
B) PASSIU NO CORRENT		3.397.381,05	5.079.843,88
I. Provisions a llarg termini		2.013.227,57	1.982.932,23
4. Altres provisions		2.013.227,57	1.982.932,23
II Deutes a llarg termini	8.1.c	1.380.345,13	3.020.804,46
3. Creditors per arrendament financer		1.380.345,13	3.020.804,46
IV. Passius per impostos diferits.		3.808,35	76.107,19
C) PASSIU CORRENT		55.173.385,30	45.137.094,75
II. Provisions a curt termini		48.923,70	48.747,93
III. Deutes a curt termini	8.1.d	1.640.798,11	1.710.500,79
2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
3. Creditors per arrendament financer		1.640.797,02	1.680.340,06
5. Altres passius financers		1,09	30.160,73
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	1.551.362,66
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8	53.460.225,99	41.779.608,37
1. Proveïdors		35.851.844,47	30.522.976,74
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		4.895.310,48	1.208.441,57
3. Creditors diversos		6.704.094,17	6.047.354,88
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		3.533.415,12	1.991.238,00
5. Passius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques		2.475.561,75	2.009.597,18
VI. Periodificacions a curt termini		23.437,50	46.875,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		67.438.737,56	58.996.662,19



Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2016

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci		209.439.253,00	208.678.796,77
b) Prestacions de Serveis		209.439.253,00	208.678.796,77
4. Aprovisionaments	13.1	-150.108.464,01	-157.108.177,92
a) Consums Fàrmacs i altres existències		-995.220,00	-1.089.310,23
c) Treballs realitzats per altres empreses		-149.113.244,01	-156.018.867,69
5. Altres Ingressos d'Explotació		166.581,41	83.811,31
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		166.581,41	83.811,31
6. Despeses de personal	13.2	-45.542.395,51	-41.754.973,85
a) Sous, salaris i assimilats		-36.088.575,37	-33.017.362,04
b) Carregues socials		-9.453.820,14	-8.737.611,81
7. Altres despeses d'explotació	13.3	-9.987.197,13	-9.602.673,28
a) Serveis exteriors		-9.791.952,86	-9.528.379,46
b) Tributs		-96.563,58	-98.575,95
c) Pèrdues, deterioració i varians de provisions per operacions comercials		-98.680,69	24.282,13
8. Amortització de l'immobilitzat		-3.480.826,89	-3.139.507,73
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		5.161,86	17.971,92
10. Excessos de provisions		48.747,93	343.766,61
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-12.310,88	-9.128,48
b) Resultats per alienacions i altres		-12.310,88	-9.128,48
11.(II) Altre Resultat		-1.938,87	3.019.691,82
a) Gastos excepcionales		-6.010,04	-22.010,21
b) Ingresos excepcionales		4.071,17	3.041.702,03
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		526.610,91	529.577,17
12. Ingressos financers.		11.568,00	28.576,87
b.2) De tercers		11.568,00	28.576,87
13. Despeses Financeres		-201.238,27	-197.567,64
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-5.110,03	-11.217,34
b) Per deutes amb tercers		-196.128,24	-186.350,30
A.2) RESULTAT FINANCER		-189.670,27	-168.990,77
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		336.940,64	360.586,40
17. Impostos sobre beneficis.		-80.979,15	-101.091,53
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		255.961,49	259.494,87
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		255.961,49	259.494,87



Estat de canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2016

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYES		255.961,49	259.494,87
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
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 actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
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	-240.012,68	-17.971,92
IX. Efecte Impositiu		72.298,84	5.032,15
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		-167.713,84	-12.939,77
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		88.247,65	246.555,10



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	Subvn. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	8.019.163,60	101.959,48	393.476,98	0,00	0,00	-427.453,10	201.912,01	8.289.058,97
I. Total ingressos i despeses reconegudes						256.689,85	-12.580,36	244.109,49
1. Aplicació del Resultat					-427.453,10	427.453,10		
III. Altres variacions del patrimoni net								
B) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	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
II. Ajustos per errors de l'exercici								
C) 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								
D) 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								
E) 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
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		51.898,97	-219.857,20		427.453,10	-259.494,87		0,00
F) 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



c) Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2016

	NOTAS	31/12/2016	31/12/2015
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		336.940,64	360.586,40
2. Ajustos del resultat		3.757.874,28	2.940.445,03
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	3.480.826,89	3.139.507,73
c) Variació de provisions (+/-)	16	80.228,10	-357.905,63
d) Imputació de subvencions (-)	5	-5.161,86	-17.971,92
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		12.310,88	9.128,48
g) Ingressos financers (-)		-11.568,00	-28.576,87
h) Despeses financeres (+)		201.238,27	196.263,24
3. Canvis al capital corrent		28.679.270,62	-8.543.163,45
a) Existències (+/-)		103.070,00	-48.957,83
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		16.996.412,36	5.156.596,15
c) Altres actius corrents (+/-)		-19.046,70	-55.492,47
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		9.672.475,93	-13.034.770,86
e) Altres passius corrents (+/-)		1.926.359,03	-560.538,44
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-189.670,27	-167.686,37
a) Pagament d'interessos (-)		-201.238,27	-196.263,24
c) Cobrament d'interessos (+)		11.568,00	28.576,87
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		32.584.415,27	-5.409.818,39
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-905.918,17	-4.429.121,32
b) Immobilitzat Intangible i Material	5 i 6	-929.935,00	-4.405.104,49
e) Altres actius financers	8	24.016,83	-24.016,83
h) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
e) Altres actius financers			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-905.918,17	-4.429.121,32
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-3.241.213,61	3.565.244,83
a) Emissió		-1.551.362,66	5.202.632,80
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		-1.551.362,66	1.551.362,66
5. Altres deutes (+)		0,00	3.651.270,14
b) Devolució i amortització		-1.689.850,95	-1.637.387,97
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-1.689.850,95	-1.637.387,97
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		0,00	0,00
5. Altres deutes (-)		0,00	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		-3.241.213,61	3.565.244,83
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		28.437.283,49	-6.273.694,88
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.381.941,33	8.655.636,21
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		30.819.224,82	2.381.941,33



SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A. **MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016**

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 1^a.

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.
- **Traslats 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.
- **Traslats 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 2016, 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 2016. 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.
- Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic.
- El Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques (vigent en tot el que no contradigui la Llei 30/2007, de 30 d'octubre).
- 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.
- Llei 2/2015, de 11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015.
- Decret 252/2015, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, mentre que no entrin en vigor els de 2016.



- Llei 4/2015, de 29 de desembre, de necessitats financeres del sector públic i altres mesures urgents en pròrroga pressupostària.
- Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2016.
- LLEI 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015.

Adicionalment 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 2016, 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 2016, 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 2016
Saldo compte de pèrdues i guanys	255.961,49
Total	255.961,49
APLICACIÓ	Euros
Reserva Legal	51.192,30
Reserva de Capitalització (*)	18.706,07
Reserva Voluntaria	186.063,12
Total	255.961,49

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



Deteriorament de valor d'actius intangibles i materials.

En el cas que existeixi algun indicatiu 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 certa ferma del seu cobrament.

4.4.2. Passius financers.

Són passius financers aquells deutes 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 deutes 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 dona 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 debits 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 2016, 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 2016, 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 durant l'exercici 2016 sí que s'ha procedit a realitzar una provisió per a factures pendents d'emetre del total de serveis prestats fins a 31/12/2016 que han estat facturats durant el primer mes de l'any 2017.

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 31.12.2016 es l'obtingut de les estimacions actuàries segons l'informe de data 14/02/2014 "Valoració actuària sobre compromisos i riscos amb treballadors per SEM". Aquest informe ha tingut en consideració criteris com, taxa de supervivència, taxa de mortaldat i taxa 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 2016 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 2016 es realitzarà amb mitjançant dues clàusules; l'addicional setena per l'activitat general i l'addicional vuitena, per a programes específics, signades ambdues en data 20 de gener 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 2016, han estat 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 renúncia de la cessió d'ús gratuïta que tenia el SEM a l'ICO-Bellvitge. La baixa es va realitzar en data 31/01/2016.

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2015, van estar les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2015
CONCESSIONS ADMINISTRATIVES	528.455,76				528.455,76
PROPIETAT INDUSTRIAL	5.291,78				5.291,78
APLICACIONS INFORMATIQUES	3.198.151,33	159.140,90			3.357.292,23
IMMOBILITZAT INTANGIBLE EN CURS	0,00				0,00
Immobilitzat Intangible Brut	3.731.898,87	159.140,90	0,00	0,00	3.891.039,77
AMORT. CESSIONS ADMINSTRATIVES	-257.984,79	-17.971,94			-275.956,73
AMORT.PATENTS I MARQUES	-4.753,41	-42,23			-4.795,64
AMORT.APLICACIONS INFORMAT.	-2.229.169,02	-431.154,37			-2.660.323,39
Total Amortització Acumulada	-2.491.907,22	-449.168,54	0,00	0,00	-2.941.075,76
Immobilitzat Intangible	1.239.991,65	-290.027,64	0,00	0,00	949.964,01



Durant l'exercici 2015, es varen realitzar millores en les bases de dades per a l'adequació de les modificacions en els serveis de TSU i el TSNU, es va desenvolupar el software pels fulls assistencials, s'ha evolucionat la APP del 061 Catalunya Respon i s'ha adquirit un software de simulació per formació.

a) Concessions administratives - Edificis Joan Miró i H.Duran Reynals:

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.

Edifici ICO-Bellvitge: En data 31 de gener del 2016, el SEM deixa de fer ús dels espais del que tenia cedits de l'ICO. Ambdues parts acorden deixar sense efecte el conveni de sessió d'ús signat des de 31 de desembre de 2001 entre l'Institut Català d'Oncologia i SEM, S.A. L'objecte del qual és regular la utilització d'espais i el repartiment de costos que correspongui dels serveis, consums, inversions específiques i manteniment general de l'edifici de l'Hospital Duran i Reynals, a les entitats ubicades en aquest edifici. Mitjançant la formalització d'aquest conveni l'I.C.O. es subroga al conveni anteriorment formalitzat entre SCS i SEM, S.A., en tots els seus termes.

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 2016	Exercici 2015
PROPIETAT INDUSTRIAL	4.446,14	4.446,14
APLICACIONS INFORMATIQUES	2.375.500,66	2.145.059,69
Total Actius totalment amortitzats	2.379.946,80	2.149.505,83

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

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

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici de 2015, va ser:

Concepte	Saldo 31.12.2014	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2015
CONSTRUCCIONS	47.764,57	0,00	0,00	0,00	47.764,57
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	561.070,02	1.936,05	0,00	0,00	563.006,07
EQUIPS MÈDICS/TÈCNICS DE COMUNICACIÓ	9.235.338,19	3.785.351,66	0,00	0,00	13.020.689,85
INSTRUMENTAL MÈDIC ASSISTÈNCIAL	15.995,49	0,00	0,00	0,00	15.995,49
ALTRES INSTAL·LACIONS	10.751.310,46	84.260,25	-41.234,23	0,00	10.794.336,48
MOBILIARI	1.485.903,64	63.019,43	0,00	0,00	1.548.923,07
EQUIPS PROCESSOS D'INFORMACIÓ	2.749.658,19	298.368,48	-743,12	0,00	3.047.283,55
ELEMENTS DE TRANSPORT	7.805.937,90	5.913,46	0,00	0,00	7.811.851,36
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	159.496,83	7.114,26	0,00	0,00	166.611,09
Immobilitzat Material Brut	32.812.475,29	4.245.963,59	-41.977,35	0,00	37.016.461,53
AMORTITZ ACUMULADA CONSTRUCCIONS	-21.413,90	-3.363,92	0,00	0,00	-24.777,82
AMORTIZ.INSTALACIONS TÈCNIC	-424.811,98	-20.074,78	0,00	0,00	-444.886,76
AMORTITZACIONS MÈDICS/TÈCNICS DE COMUNICACIÓ	-8.988.873,39	-477.601,73	0,00	0,00	-9.466.475,12
AMORTITZACIONS INSTRUMENTAL MÈDIC	-15.995,49	0,00	0,00	0,00	-15.995,49
AMORT ACUM ALTRES INSTAL·LACIONS	-7.961.638,36	-1.058.570,20	32.508,27	0,00	-8.987.700,29
AMORTITZACIONS MOBILIARI	-1.029.918,47	-84.655,39	0,00	0,00	-1.114.573,86
AMORT.EQUIPS PROCES.INFORMA	-2.096.856,24	-316.945,59	340,60	0,00	-2.413.461,23
AMORT.ELEMENTS DE TRANSPORT	-5.652.049,39	-718.199,38	0,00	0,00	-6.370.248,77
AMORT.OTRO IMMOBILIZ.MATERIAL	-119.088,53	-10.928,20	0,00	0,00	-130.016,73
Amortitzacions Immobilitzat Material	-26.310.645,75	-2.690.339,19	32.848,87	0,00	-28.968.136,07
Deteriorament Immobilitzat Material	-	-	-	-	-
Immobilitzat Material Net	6.501.829,54	1.555.624,40	-9.128,48	0,00	8.048.325,46

Les altes més significatives de l'exercici van ser els diferents programaris, equips i instal·lacions dels equips embarcats als vehicles d'assistència, una part d'ells adquirida mitjançant un contracte d'arrendament financer.



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 39.764,15 euros.

b) Equips tècnics de Comunicació.

Durant l'exercici 2016, s'han completat 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 2016 les altes d'aquesta partida son les nous sistemes de detecció d'incendis.

d) Mobiliari.

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

e) Equips de Processos d'informació:

Les altes de l'exercici 2016 d'aquesta tipologia són 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 2016	Exercici 2015
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	351.907,67	339.536,36
EQUIPS MÈDICS/TÈCNICS DE COMUNICACIÓ	2.597.726,82	8.725.888,35
INSTRUMENTAL MÈDIC ASSISTÈNCIAL	15.995,49	15.995,49
ALTRES INSTAL·LACIONS	6.232.014,21	183.581,25
MOBILIARI	804.390,28	687.648,54
EQUIPS PROCESSOS D'INFORMACIÓ	2.102.458,54	2.023.100,19
ELEMENTS DE TRANSPORT	4.934.086,55	4.934.086,55
ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	119.382,30	118.603,50
	17.157.961,86	17.028.440,23

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

Arrendaments Financers:

Durant l'exercici 2016 no hi ha nous contractes de rènting.

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		0,00	0,00	01/07/2017
Sistema de balancejadors	33.081,90	5.863,16		0,00	0,00	01/07/2017
Servidors	189.261,07	49.134,01	46.269,71	0,00	0,00	21/12/2018
Equips Informàtics CECOR	235.204,19	53.452,99	44.879,48	0,00	0,00	31/12/2019
TOTAL EQUIPS INFORMÀTICS	543.170,50	123.625,35	91.149,19	0,00	0,00	



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		0,00	0,00	19/12/2017
Flota Vehicles Barcelona	2.807.458,91	729.443,45		0,00	0,00	19/12/2017
Equips Embarcats	533.845,95	137.089,51	126.443,20	0,00	0,00	31/01/2019
Plataforma Enviament Missatges GPS i Equips embarcats	2.882.220,00	632.957,92	1.162.752,75	0,00	0,00	31/12/2018
TOTAL EQUIPS MÈDICS	6.282.712,68	1.517.171,67	1.289.195,94	0,00	0,00	

Quadres Detall de la resta dels Arrendaments Financers per l'exercici 2015:

a) El detall dels arrendaments d'Equips Informàtics durant l'exercici 2015 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		
Serveis d'impressió	65.677,22	14.784,09	0,00	0,00	0,00	23/11/2016
Xarxa de telecomunicacions	312.466,49	57.434,74	0,00	0,00	0,00	07/07/2016
Plataforma còpies de seguretat	85.623,34	29.237,85	15.175,18	0,00	0,00	01/07/2017
Sistema de balancejadors	33.081,90	11.296,49	5.863,16	0,00	0,00	01/07/2017
Servidors	189.261,07	46.269,71	95.403,72	0,00	0,00	21/12/2018
Equips Informàtics CECOR	235.204,19	52.452,99	98.332,47	0,00	0,00	31/12/2019
TOTAL EQUIPS INFORMÀTICS	921.314,20	211.475,87	214.774,53	0,00	0,00	



b) El detall dels arrendaments d'Elements de transport durant l'exercici 2015 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	17.675,26	17.680,80	0,00	0,00	19/12/2017
Flota Vehicles Barcelona	2.807.458,91	720.069,81	729.443,45	0,00	0,00	19/12/2017
Equips Embarcats	533.845,95	117.089,51	263.532,70	0,00	0,00	31/01/2019
Plataforma Enviament Missatges GPS i Equips embarcats	2.882.220,00	614.029,62	1.795.372,98	0,00	0,00	31/12/2018
TOTAL EQUIPS MÈDICS	6.282.712,68	1.468.864,19	2.806.029,93	0,00	0,00	

Arrendaments Operatius:

Els arrendaments operatius que la societat té vigents al tancament de l'exercici 2016 i 2015 son els següents:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
LLOGUER VEHICLES	309,79	303,70
LLOGUER EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.085.939,78	1.143.739,08
LLOGUER UNIFORMES	1.415.384,16	1.415.384,16
ALTRES LLOGUERS	307.494,63	311.523,62
Total Arrendaments Operatius	2.809.128,36	2.870.950,56

Detall per venciments anuals dels contractes mes significatius: Exercici 2016

Arrendament Operatiu	C/T	Propers 5 anys					Fins Vto.
	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						
CAGTU 112 REUS	307.494,63						

En data 08/09/2016 s'ha realitzat una prorroga al contracte d'arrendament de l'Edifici del Carrer Pablo Iglesias (Seu Social), per 5 anys addicionals. L'import de la mensualitat establerta es de 80.591,64 euros (iva inclòs).



Detall per venciments anuals dels contractes mes significatius: Exercici 2015

	C/T	Propers 5 anys					Fins Vto.
Arrendament Operatiu	2016	2017	2018	2019	2020	2021	<2021
EDIFICI SEU SOCIAL	855.230,94						
UNIFORMES	1.415.384,16						
D.INTERIOR 112 REUS (*)	311.523,62						

(*) S'ha cancel·lat el 100% del la provisió per l'import del lloguer pendent de facturar des del 2010, es va realitzar, considerant que el dret a facturar els costos per arrendament prescriuen en cinc anys segons l'article 1966 del Codi Civil, durant l'exercici 2015, s'ha fet una modificació del contracte i les condicions i s'ha cancel·lat aquest imports que no seran liquidats finalment.

"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).



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 2016 per part de SEM, S.A. al DIRIP ha estat de 213.400,60 euros, durant l'exercici s'ha procedit també a dotar una provisió de 19.400,05 euros addicionals per a meritjar la totalitat del conveni signat per l'exercici 2016, que es de 232.800,65 euros IVA exclòs. La quantitat facturada per a l'exercici 2015 finalment va ser de 225.534,91 euros.

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- Informació sobre balanç.

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
<i>Inversions mantingudes fins al venciment</i>		
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.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
1.-Préstecs i partides a cobrar				
a. Deutors Prestació Serveis	29.953.918,24	46.950.330,60	29.953.918,24	46.950.330,60
b. Provisió per insolvències	-392.930,38	-343.173,39	-392.930,38	-343.173,39
c. Administracions Públiques	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Actius per impost Corrent	67.655,79	38.932,35	67.655,79	38.932,35
e. Personal	7.080,00	11.650,00	7.080,00	11.650,00
2.-Inversions mantingudes fins al venciment				
a. Altres actius financers	120,20	24.137,03	120,20	24.137,03
Total	29.635.843,85	46.681.876,59	29.635.843,85	46.681.876,59

Els saldos més significatius de clients a 31 de desembre de 2016 i a 31 de desembre del 2015, són els següents:

Deutor	Saldo a 31/12/2016	
SERVEI CATALÀ SALUT	35.210.289,92	a)
CENTRE D'ATENCIO I GESTIO DE TRUCADES	531.111,97	b)
SOVAG	108.793,52	
MAPFRE ESPAÑA	93.866,40	
ASEPEYO MUTUA COLABORADORA SEG.SOC.	93.453,34	
ALLIANZ, COMPAÑÍA DE SEGUROS Y	76.252,49	
PAMEM PAT. ASIST. MEDICA EMPL.	75.558,79	
AXA SEGUROS GENERALES	62.834,27	
AXA SEGUROS	61.612,00	
LIBERTY SEGUROS	56.062,00	
FIATC MÚTUA	51.870,13	
ALTRES CLIENTS <50.000.- Euros	920.480,26	
TOTAL CLIENTS	37.342.185,09	
Factura Regularització SCS pdt. emetre	- 8.214.055,66	
Factura CAT-112 Pendent d'emetre	19.400,05	
Incidents de l'exercici pendent de facturar	806.388,76	
TOTAL CLIENTS	29.953.918,24	



Deutor	Saldo 31/12/2015	
SERVEI CATALÀ SALUT	48.726.579,26	a)
CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE	392.098,86	b)
PAMEM PAT. ASIST. MÈDICA EMT.	133.430,57	
L'EQUITE COMPAGNIE D' ASSURANCES	119.234,49	
AXA SEGUROS	101.674,28	
ASEPEYO MUTUA COLABORADORA SEG.SOC.	84.977,02	
SOVAG	76.988,05	
SEG. CATALANA OCCIDENTE, S.A.	69.504,16	
MAPFRE ESPAÑA	67.800,64	
MUTUA UNIVERSAL-MUGENAT	57.778,80	
ALTRES CLIENTS <50.000.- Euros	790.289,63	
TOTAL CLIENTS	50.620.355,76	
Factura Regularització SCS pdt. emetre	-4.518.764,77	
Incidents de l'exercici pendent de facturar	829.578,36	
Factura CAT-112 Pendent d'emetre	19.161,25	
TOTAL CLIENTS	46.950.330,60	

- 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 2016	Detall 2015
Facturació Octubre	0,00	13.910.936,30
Facturació Novembre	17.574.471,21	17.048.223,52
Facturació Desembre	17.635.818,71	17.767.419,44
Factura de regularització SCS (*)	-750.000,00	-3.450.000,00
Factura regularització Clàusula 2016 (*)	-7.464.055,66	-1.068.764,77
Total	26.996.234,26	44.207.814,49

(*) 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 30/09/2016 per a l'exercici 2016 i en data 09/09/2015 per a l'exercici 2015.



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 SEMSA .

Preu s/conveni exercici 2011: 232.166,64 €.
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 €.

c) Passius financers a llarg termini.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Saldo a	Saldo a	Saldo a	Saldo a
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
1.- Dèbits i partides a pagar				
Creditors per Arrendaments Financers	1.380.345,13	3.020.804,46	1.380.345,13	3.020.804,46
Total	1.380.345,13	3.020.804,46	1.380.345,13	3.020.804,46

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

d) Passius financers a curt termini.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
1.- Dèbits i partides a pagar				
Préstecs Entitats Financeres			0,00	0,00
Creditors per Arrendaments Financers	1.640.797,02	1.680.340,06	1.640.797,02	1.680.340,06
Deute amb Empreses del Grup (*)	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutors Empreses del Grup	4.895.310,48	1.208.441,57	4.895.310,48	1.208.441,57
Creditors	42.555.938,64	36.570.331,62	42.555.938,64	36.570.331,62
Administracions Públiques	2.475.561,75	2.009.597,18	2.475.561,75	2.009.597,18
Personal	3.533.415,12	1.991.238,00	3.533.415,12	1.991.238,00
Altres Partides Creditors	1,09	30.160,73	1,09	30.160,73
Total	55.101.024,10	43.490.109,16	55.101.024,10	43.490.109,16

(*) 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 2016 i 2015, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
Proveïdors	34.602.703,83	24.650.588,49
Creditors	3.979.189,36	3.882.579,30
Factures pendents de rebre	3.976.424,86	8.039.483,19
Bestretes creditors	-2.379,41	-2.319,36
Total creditors comercials	42.555.938,64	36.570.331,62

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

Concepte	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
a) Hisenda Pública creditora per IRPF	1.096.891,65	889.622,13
b) Organismes de la Seguretat Social creditors	1.363.704,35	1.092.306,03
c) Hisenda Pública creditora per IVA	4.210,51	4.023,86
Retencions judicials	10.755,24	23.645,16
Total	2.475.561,75	2.009.597,18

- a) L'import creditor amb Hisenda Pública per I.R.P.F., correspon a les retencions del mes de desembre de 2016, que han estat ingressades el mes de gener de 2017, per un import de 1.096.891,65 €.
- b) Els principals conceptes que integren el deute amb els Organismes de la Seguretat social a 31 de desembre de 2016, corresponen per una banda a la liquidació del TC-1 del mes de desembre de 2016, per un import de 860.474,12 euros, ingressat el mes de gener de 2017. També s'inclou una previsió de 503.230,23 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 ingressat en data 30 de gener de 2017.
- 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 2016 son els següents:

Classe	Venciment				Total
	1 any	2 anys	3 anys	> 4 anys	
Deutes					
- Creditors per arrendament financer	1.640.797,02	1.380.345,13			3.021.142,15
Creditors comercials no corrents	1.640.797,02	1.380.345,13	0,00	0,00	3.021.142,15
Creditors comercials i altres comptes a pagar					
- Proveïdors	42.555.938,64				42.555.938,64
- Proveïdors, empreses grup i associades	4.895.310,48				4.895.310,48
- Creditors varis	2.475.561,75				2.475.561,75
- Personal	3.533.415,12				3.533.415,12
- Altres comptes a pagar	1,09				1,09
Creditors comercials corrents	53.460.227,08	0,00	0,00	0,00	53.460.227,08
Total	55.101.024,10	1.380.345,13	0,00	0,00	56.481.369,23

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

El termini legal de pagament del SEM, SA són 60 dies, 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 adicional 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 :



- 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.
- Es sumaran tots els productes de l'apartat anterior.
- Es sumaran tots els imports de les operacions pagades en el període.
- 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:
 - 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.
 - Es sumaran tots els productes de l'apartat anterior
 - Es sumaran tots els imports de les operacions pendents de pagament a final de l'exercici.
 - 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.

	2016	2015
	Dies	Dies
Període Mig de Pagament a Proveïdors	44,44	46,32
Rati d'Operacions Pagades	80,02	79,64
Rati d'Operacions Pendent de Pagament	32,82	22,66
	Imports	Imports
Total Pagament realitzats	143.936.305,88	170.290.175,97
Total Pagaments Pendants	37.614.779,87	26.227.281,75



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 compostat 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 2015 va ser de 20.535,18 euros i per l'exercici 2016 es proposa un traspàs per import de 18.706,07 euros.

Durant l'exercici 2016 s'ha realitzat el traspàs del resultat de l'exercici anterior, així com la reclassificació proposada a la Junta d'Accionistes per a l'absorció dels resultats negatius d'exercicis anteriors en base a altres reserves per import de 427.453,10 euros.

**10.- EXISTÈNCIES.**

Les variacions experimentades per aquesta partida en l'exercici 2016 i 2015, són les següents:

Existències	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Brut	Net	Brut	Net
Fàrmacs	107.576,10	107.576,10	109.547,99	109.547,99
Fungibles	276.489,89	276.489,89	376.240,36	376.240,36
Impresos	6.391,46	6.391,46	11.185,25	11.185,25
Material Oficina	15.288,02	15.288,02	16.447,71	16.447,71
Material Informàtica	961,74	961,74	1.019,38	1.019,38
Vestuari i uniformes	4.949,13	4.949,13	2.535,01	2.535,01
Altres existències	4.779,76	4.779,76	2.530,40	2.530,40
Total	416.436,10	416.436,10	519.506,10	519.506,10

L'entitat no ha realitzat correccions valoratives de les seves existències, no té existències deteriorades. El consums realitzats durant l'exercici són 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 2016 ni 2015.



12.- SITUACIÓ FISCAL.

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

	Compte de Pèrdues i Guanys		Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net	
Ingressos i despeses de l'exercici	255.961,49		-167.713,84	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	80.979,15		167.713,84	
Diferències permanents	5.682,00		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		18.706,07		
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00		
Base imposable (resultat fiscal)	180.766,42		0,00	

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	84.235,17
DIFERÈNCIES PERMANENTS	
+ Diferència permanent positiva x tipus impositiu	1.420,50
- Diferència permanent negativa x tipus impositiu	-4.676,52
DEDUCCIONS APLICADES A EFECTES COMPTABLES	
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa / ingrés)	80.979,15

- 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 18.706,07 € 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'aplicació d'aquesta reducció implica el compliment dels següents requisits:

- Que l'import de 18.706,07 € 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 2021.
- Que es doti una reserva per l'import de 18.706,07 € 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:

	Actiu per impost diferit				Passiu per impost diferit
	Diferència temporal deduïble	Deduccions i bonificacions pendents d'aplicar	Crèdits per pèrdues a compensar	TOTAL	Diferència temporal imposable
SALDO INICIAL	386.505,41	0,00		386.505,41	76.107,19
Amb origen a l'exercici					
- Augments (diferències temp. deduïbles x tipus impositiu)					
- Altres augments (Deduccions no aplicades,...)					
- Disminucions (diferències temp.imponibles x tipus impositiu)	-35.787,53			-35.787,53	
- Altres disminucions	-7.157,51			-7.157,51	
- Base imposable negativa activada x tipus impositiu					
Amb origen en exercicis anteriors					
- Augments (cancel·lació dif.temporària imposable x tipus impositiu)				0,00	
- Altres augments					
- Disminucions (cancel·lació dif.temporària deduïble X tipus impositiu)				0,00	-72.298,84
- Altres disminucions					
- Compensació B.I.negativa ex.anteriors X tipus impositiu					
SALDO FINAL	-42.945,04	0,00		343.560,38	3.808,35



Diferències temporànies pendents:

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

L'amortització comptable que no ha estat fiscalment deduïble durant 2013 i 2014, es deduirà de forma lineal durant un termini de 10 anys, a partir del primer període impositiu que s'iniciï dins de l'any 2015.

Deduccions pendents	Actiu diferit a 31/12/2015	Aplicació (25%+2%)	Saldo a 31/12/2016
30% Amortització 2013	549.922,87	-61.102,54	488.820,33
30% Amortització 2014	738.428,50	-82.047,61	656.380,89
Total	1.288.351,37	-143.150,15	1.145.201,22

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

13- INGRESSOS I DESPESES.

13.1.- CONSUMS.

L'import comptabilitzat com consums per als exercicis 2016 i 2015, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Consums fàrmacs, fungibles i altres	995.220,00	1.088.601,03
Fàrmacs	210.354,25	226.011,86
Fungibles	667.642,00	661.964,90
Impresos	11.166,80	10.408,68
Material Oficina	17.666,97	13.788,73
Material Informàtica	57,64	222,13
Vestuari, uniformes i altres	88.332,34	176.204,73
Altres Despeses Externes	149.113.244,01	156.018.867,69
Altres Despeses Externes	149.113.244,01	156.018.867,69
Total Consums	150.108.464,01	157.107.468,72

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 2016 i 2015, és la següent:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Arrendaments i canons	2.809.128,36	2.870.950,56
Reparacions i conservació	3.332.448,06	3.471.211,83
Serveis professionals independents	249.804,89	235.132,11
Transports	0,00	0,00
Primes d'assegurança	140.457,78	123.578,27
Despeses bancàries	271,13	1.462,20
Publicitat, propaganda i RRPP	1.542,27	529,98
Subministraments	648.542,80	666.092,76
Altres serveis	2.609.757,57	2.159.421,75
Total Serveis Exteriors	9.791.952,86	9.528.379,46

**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 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
Sous i Salaris	36.079.182,11	32.738.540,60
Indemnitzacions	9.393,26	278.821,44
Seguretat Social Empresa	8.519.901,44	7.829.727,17
Altres Despeses Socials	933.918,70	907.884,64
Total Despesa Personal	45.542.395,51	41.754.973,85

13.4.- REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT.

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

Concepte	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
Previsió Paga Assistència (Paga D'abril)	1.418.992,64	1.430.282,85
Provisió Paga Extra 2012	975.818,20	
Nòmina Diferències Desembre	336.427,44	297.664,54
Objectius Alta Direcció	1.560,61	12.484,91
Diferències Pendants de descomptar	54.055,83	45.756,31
Provisió Increment Salarial 1%	340.070,40	0,00
Carrera Professional i Altres	406.490,00	199.469,39
Docència interna	0,00	5.580,00
Total Remuneracions Pendants	3.533.415,12	1.991.238,00

El registre dels diferents conceptes i imports dins la partida de remuneracions pendants de pagament s'ha efectuat d'acord amb allò que estableix el V 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 2008 i fins el 31 de desembre de 2010. Aprovat el dia 09/12/2009 pel Departament Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya, modificat pel pacte d'empresa signat en data 29 d'octubre del 2013 amb vigència per l'any 2013 i 2014, aquest pacte s'ha signat per les parts motivades per l'escenari econòmic actual i davant de l'endarreriment en les negociacions del nou conveni col·lectiu que s'ha signat en data 28 de setembre de 2015 amb vigència des de 1 de gener del 2015 fins a 31 de desembre del 2017.



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, i des de l'exercici 2015 es realitzarà mitjançant dues clàusules. Per l'exercici 2016, l'addicional setena per l'activitat general i l'addicional vuitena, per a programes específics, signades ambdues en data 20 de gener del 2017, pel període comprés entre l'1 de gener al 31 de desembre de 2016, els paràmetres de les qual es detallen en el quadre següent i per un import total de 200.443.021,23 euros.

Descripció	Import 2016	Import 2015
1.- Serveis.	80.685.725,90	79.904.818,06
- 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.		
2.- Dispositius de transport sanitari	114.515.297,00	121.690.148,52
3.- Coordinació i derivacions extraordinàries.	100.000,00	143.333,33
4- 061 CatSalut Respon	2.950.951,87	2.892.617,72
5.- Atenció continuada domiciliària.	1.737.691,46	2.085.229,75
6.- Repatriacions.	453.355,00	453.355,14
	200.443.021,23	207.169.502,52

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 2016, 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".

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 13 de febrer del 2014, i amb vigència fins a 31 de desembre del 2016.
- Adhesió de totes les entitats asseguradores d'àmbit estatal.

14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

14.1.- Provisions reconegudes.

En l'exercici 2016, les variacions experimentades per la partida de provisions per riscos i despeses, és 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

En l'exercici 2015, les variacions experimentades per la partida de provisions per riscos i despeses, va ser la següent:

Concepte	Saldo 31.12.2014	Dotacions	Altres Ajustos	Saldo 31.12.2015
Provisions per responsabilitats	1.122.360,00			1.122.360,00
Provisió premis vinculació	830.627,36	29.944,87		860.572,23
Provisions a Llarg termini	1.952.987,36	29.944,87	0,00	1.982.932,23
Provisions a Curt termini	350.017,61		-301.269,68	48.747,93
Total provisions	2.303.004,97	29.944,87	-301.269,68	2.031.680,16

**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 31/12/2015	Dotacions	Saldo 31/12/2016
Retribució premi vinculació 25 anys de serveis	651.755,50	27.561,03	679.316,53
Retribució premi vinculació 30 anys de serveis	131.651,30	4.952,57	136.603,87
Retribució premi vinculació 35 anys de serveis	77.165,43	-2.218,26	74.947,17
Total	860.572,23	30.295,34	890.867,57

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 aprovada 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 2016

A data de formulació de Comptes Anuals de l'exercici 2016, 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, es troba en fase de recurs d'apel·lació número 236/2014, davant del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, pendent de l'assenyalament de dia i hora per votació i decisió.

La resolució del esmentat contracte 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 14 d'octubre de 2013 es va dictar Sentència nº 347/13, per part del jutjat contenciós número 13 de Barcelona pel qual es resolía 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.

Tant SEMSA com CatSalut, varen interposar recurs contenciós-administratiu davant del Tribunal de Justícia de Catalunya contra l'esmentada Sentència, i que es va tenir per interposat mitjançant Diligència d'Ordenació de data 2 de desembre de 2013.

Segons els nostres lletrats, el plet es troba en fase de recurs d'apel·lació número 236/2014, davant del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, pendent de l'assenyalament de dia i hora per votació i decisió.

Segons el parer de Bufet Garrigues, ateses les pretensions de la demandant explicitades en el seu escrit de demanda, en el cas que s'admetés el recurs d'apel·lació però es desestimessin les pretensions de SEMSA i el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya dictés Sentència desfavorable als interessos de SEM alguns dels possibles efectes que es podrien produir, sense perjudici d'altres, dit amb totes les cauteles derivades de la situació del plet indicat son:

- Que s'anul·lessin les resolucions acordades pel Consell d'Administració de la Societat en dates 30 de juliol de 2010 i 25 de novembre, deixant-les sense efectes.
- Que, en conseqüència, el contracte objecte de resolució per a la Societat es mantingués en vigor.
- Que la Societat, en aquest darrer supòsit, hagués d'abonar, si es desenvolupessin totes les prestacions del contracte, les quantitats acordades i facturades (amb acceptació prèvia de les mateixes després del procediment oportú a l'efecte).
- Que la Societat hagués d'abonar els danys i perjudicis que, com a conseqüència de resolució contractual, es poguessin haver causat a la UTE IHSA-CHC, i que aquesta acredités.

Tal i com s'ha dit, els assessors legals que representen l'entitat en aquest litigi varen informar als auditors en data 16 de febrer de 2015, valorant les possibles contingències derivades d'aquest recurs. Una d'elles seria que la societat hagués d'abonar totes les prestacions del contracte i els danys i perjudicis en els termes a dalt expressats. Aquest informe s'entén vigent donat que encara ens trobem en fase de recurs, pendent de Sentència.

Tenint en compte la dificultat d'estimar la quantia econòmica d'aquests danys, s'ha considerat raonable estimar com a provisió la quantia entre les factures ja rebudes i comptabilitzades per part de la UTE i l'import total del contracte, és a dir, les quanties encara no facturades.

Segons detallen els advocats, les pretensions esgrimides per part de la UTE IHSA-CHC a l'escrit de la demanda, l'import a què podrien ascendir les quantitats a satisfer per aquesta part seria de 1.420.000 euros iva inclòs més interessos.



L'import total aprovisionat per SEM d'aquest litigi cobreix aquesta possible reclamació.

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 2016 es troben en curs els següents procediments judicials:

- Conflicte col·lectiu en reclamació de la paga extra de nadal del 2012. La Demanda va ser presentada en data 3/12/2013. Tot i que no constà desistiment, cal entendre que aquest conflicte col·lectiu ha quedat sense objecte com a conseqüència de la sentència que va posar fi al conflicte col·lectiu 32/2016, sobre el retorn parcial de la paga extra segons calendari establert a la normativa pressupostaria.
- 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, per 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 16 de juny de 2016 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 i del que es probable que tinguem sentència en els propers quatre o cinc mesos.
- Procediment judicial d'acomiadament disciplinari, instat per JM.B.A en actuacions 5094/2016 del Departament de Treball, la demanda ha estat presentada en data 10 de novembre de 2015, i exigeix el reconeixement de la improcedència que està quantificada en 34.280 euros. La data del judici està assenyalada pel dia 5/7/2017

15.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

En el decurs de l'exercici 2016 ni 2015 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 2016 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

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

Concepte	Saldo 31.12.14	Subvencions Rebudes	Traspassos a Resultats	Saldo 31.12.15
Subvencions oficials de capital				
Donacions i llegats de capital	189.331,66		12.939,78	176.391,88
DONACIONS J. MIRO	9.989,04		642,13	9.346,91
DONACIONS ICO-BELLVITGE	179.342,62		12.297,64	167.044,98
Altres subvencions, donacions i llegats	0,00			0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts	189.331,66	0,00	12.939,78	176.391,88

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 Pendants	15



La cessió d'ús de ICO-Bellvitge a 31/12/2016 està donada de baixa.

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 Pendants	16	15	

Al desembre del 2012, es va procedir a regularitzar la situació de la cessió d'ús 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 POSTERIORIS 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 2016 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 2015 es realitzarà mitjançant dues clàusules; l'addicional



setena per l'activitat general i l'addicional vuitena, per a programes específics, signades ambdues en data 20 de gener del 2017, pel període comprés entre l'1 de gener al 31 de desembre de 2016.

Els ingressos provinents del Servei Català de la Salut durant l'exercici 2016 han estat de 195.967.079,48 euros i de 196.178.655,42 euros per a l'exercici 2015.

El detall dels ingressos i saldos a cobrar de les entitats vinculades per als exercicis 2016 i el 2015 ha estat:

ALTRES ENTITATS SECTOR PUBLIC DE LA GENERALITAT	INGRÉS		SALDO	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Servei Català de la Salut (SCS) (*)	195.967.079,48	196.178.655,42	27.015.634,31	48.726.579,26
Centre D'atenció i Gestió De Trucades d'Urgència 112 (CAT-112)	228.400,58	232.681,90	531.111,97	392.098,86
Institut Català de la Salut (ICS)	5.471,03	1.290,00	5.471,03	1.290,00
	196.200.951,09	196.412.627,32	27.552.217,31	49.119.968,12

(*) El saldo pendent amb SCS inclou en els dos exercicis la factura de regularització pendent d'emetre. Veure nota 8.b. Actius financers a curt termini



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 2016 i el 2015 ha estat:

	DESPESA (facturada)		SALDO	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT				
HOSPITALS				
Hospital Universitari Arnau de Vilanova	33.319,11	0	33.319,11	0
Hospital Vall d'Hebron	1.257.411,33	30.668,57	613.371,38	0
Hospital Universitari de Girona Doctor Josep Trueta	32.244,30	7.530,50	16.122,15	0
Germans Trias i Pujol	1.257.411,33	0	613.371,38	0
Hospital de Viladecans	21.496,20	0	10.748,10	0
CAPS				
ICS Àmbit d'Atenció Primària Lleida, Tàrraga	1.257.411,33	30.668,57	613.371,38	0
ICS Àmbit d'Atenció Primària Lleida, Balaguer	1.254.589,95	30.131,16	613.371,38	0
ICS Àmbit d'Atenció Primària Lleida, Borges Blanques	21.496,20	0	10.748,10	0
ICS Àmbit d'Atenció Primària Barcelonès Nord i Maresme, CAP Cerdanyola	21.496,20	0	21.496,20	0
ICS Àmbit d'Atenció Primària Barcelona Ciutat, CUAP Manso i PAC Numancia	64.488,60	0	32.244,30	0
ICS Àmbit d'Atenció Primària Tarragona, CAP Sant Pere de Reus	21.496,20	0	21.496,20	0
ICS Àmbit d'Atenció Primària Tarragona, ABS Montblanc	21.496,20	0	10.748,10	0
ICS Alt Pirineu i Aran, CAP Sort	21.496,20	5.374,05	21.496,20	0
ICS CAP Guinagüeta	21.496,20	0,00	10.748,10	0
ICS Ponts	316.925,84	0,00	269.724,12	0
	5.624.275,19	104.372,85	2.912.376,20	0,00



ALTRES BASES DEL SECTOR PÚBLIC LA GENERALITAT	DESPESA (facturada)		SALDO	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
EMPRESSES PÚBLIQUES				
Gestió de Serveis Sanitaris	818.613,79	832.494,97	221.761,33	191.841,76
Hospital Bellvitge-ICO	10.490,87	36.034,15	0,00	3.261,99
Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	595.298,29	283.210,33	161.209,80	84.963,10
CONSORCIS				
Consorti Hospitalari de Vic	644.040,01	637.906,47	150.276,00	150.276,00
Consorti Sanitari de l'Alt Penedès	10.967,45	21.496,20	0,00	0,00
Consorti Sanitari de l'Anoia	593.947,96	724.800,58	143.119,96	193.212,01
Consorti Sanitari de Terrassa	583.214,00	633.305,99	100.184,00	150.276,00
Consorti Sanitari del Maresme (Hospital de Mataró)	10.389,73	10.345,09	1.791,34	3.090,10
Corporació Sanitària Parc Taulí	655.540,58	613.605,42	406.545,32	153.018,00
ALTRES EMPRESSES DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT				
Departament d'interior	295.354,50	0,00	0,00	0,00
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	1.352.722,12	985.007,31	797.564,22	277.916,95
Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	25.939,38	0,00	0,00	0,00
Consorti d'Administració Oberta	2.445,78	3.356,10	482,31	585,66
Institut de Seguretat Pública	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00
	5.601.664,46	4.784.262,61	1.982.934,28	1.208.441,57

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



A 31 de desembre de 2015 el saldo amb el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa era saldo creditor per 1.551.362,66 euros.

18.4 Retribució dels Membres del Consell i Alta Direcció.

Durant els exercicis de 2016 ni 2015 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 2016 no s'han percebut dietes per assistència a juntes. Des de febrer del 2015 ja no es liquiden dietes per assistència al Consell d'Administració, segons l'Acord de Govern del 16/06/2015, on s'estableixen modificacions en els drets d'assistència als consells d'administració, en el que s'especifica la prohibició a percebre drets per la concurrència a òrgans col·legiats o consells d'administració de les empreses del sector públic de la Generalitat. Les dietes que van percebre per assistència a juntes durant l'exercici 2015 van ser de 3.028,96 euros.

Durant l'any 2016 hi ha hagut 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€.

Els sous i salaris abonats al personal d'alta direcció durant l'any 2015 varen ser 83.779,63€ euros inclòs quilometratge (607,56€). Aquest import no inclou els objectius corresponents a l'any 2014, donat que es van abonar el mes de març del 2015 (12.484,92€). Inclosos en els 83.779,63€ tenim la seguretat social corresponent al treballador que són 2.747,76€. A més d'aquests imports, tenim la S.S. corresponent a l'empresa que són 13.371,12€.

La pòlissa de Responsabilitat Civil d'Administradors i Personal d'alta direcció amb vigència fins al 22 de febrer del 2017. El límit d'indemnització s'estableix en 1.800.000 milions i els sublímits per a despeses de constitució de fiances es del 10% del límit de d'indemnització. La prima abonada durant l'exercici 2016 es 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.**".



CONTRACTES AMB L'ACCIONISTA.

Durant l'exercici 2016, així com per el 2015, 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 2015 i 2014 desglossat per categories professionals i centres de treball, correspon al següent detall:

CATEGORIA	Exercici 2016			Exercici 2015		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
AUXILIAR ADMINIST. I D OFICIS	1,02	8,35	9,37	2,42	15,46	17,88
CAP CLINIC	2	0	2	1,33	-	1,33
DIRECTIUS	3,75	2,92	6,67	4,67	2,07	6,73
DIRECTOR GNERAL	0,49	0	0,49	1	-	1
INFERMER/A ASSISTENCIAL 1	104,33	185,42	289,75	105,98	177,71	283,69
METGE/SSA ASSISTENCIAL 1	133,96	94,37	228,33	134,5	92,97	227,47
SANITARI/A CONDUCTOR	1,6	0	1,6	1,13	-	1,13
TÈCNIC/A TRANSPORT SANIT. 1	93,82	2,7	96,52	89,69	1,33	91,02
TÈCNIC/A ADMINIST. I D OFICIS	17,02	30,7	47,72	15,21	21,21	36,42
TÈCNIC/A AUXILIAR DE COORDINAC	8,84	20,97	29,81	8,11	21,2	29,31
TITULAT/DA MIG NO SANITARI	7,75	4,77	12,52	7,83	5	12,83
TITULAT/DA MIG SANITARI	5,56	8,5	14,06	4,94	9,14	14,07
TITULAT/DA SUPERIOR NO SANITAR	6,88	5,77	12,65	7,09	5,54	12,63
TITULAT/DA SUPERIOR SANITARI	4	3,81	7,81	4	2,54	6,54
Total general	391,02	368,28	759,3	387,9	354,16	742,07

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

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



19.2.-Retribució als Auditors.

L'import dels honoraris professionals meritats pels auditors de la societat durant l'exercici 2016 i per l'exercici 2015 ha estat de 13.000 euros pel referent a l'auditoria i de 650 euros per altres serveis.

20.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

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

	<i>Exercici 2016</i>	<i>Exercici 2015</i>
<i>Servei Català de la Salut</i>	195.967.079,48	196.178.655,42
Servei de Urgències i Emergències Sanitàries Pre-hospitalàries	199.037.817,81	195.801.546,95
Derivacions inter-hospitalàries: terrestres i aeris	62.826,56	34.694,00
Línia d'atenció telefònica Sanitat Respon	2.892.617,76	2.775.949,44
Atenció Continuada Domiciliària	2.085.229,80	2.085.229,80
Incidència en el contracte programa	-647.356,79	-3.450.000,00
Altres regularitzacions	-7.464.055,66	-1.068.764,77
<i>Mútues i Privats</i>	13.472.173,52	12.500.141,35
Total Xifra de Negocis	209.439.253,00	208.678.796,77



SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.

INFORME DE GESTIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016



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

Transcorreguts deu anys de l'últim concurs públic de Transport Sanitari a Catalunya, i per tal de millorar l'eficiència dels recursos dins la cadena assistencial, a principis del 2016 va culminar la posada en marxa d'una nova contractació del CatSalut, on el SEM passa a gestionar tot el transport sanitari públic de Catalunya, fins ara coordinat entre el CatSalut (per al transport no urgent) i el SEM (per al transport urgent). Aquest nou contracte neix amb la voluntat de millorar la coordinació de les dues modalitats de transport, l'ús dels recursos i la gestió dels mateixos.

El concurs de Transport Sanitari Integrat replanteja els recursos disponibles en funció de les necessitats i els fluxos sanitaris de cada territori, alhora que fa un salt endavant en quant a l'equipament electromèdic embarcat a les unitats. Ara comptem amb tecnologia puntera que s'adapta a les necessitats del pacient alhora que facilita la feina dels professionals, doncs s'ha actualitzat tota l'electromedicina, incloent un nou equipament monitor, cardiocompressor i respirador d'última generació. Així mateix, s'ha millorat la comunicació entre les unitats i la Central de Coordinació Sanitària a través d'un PC embarcat.

Aquest contracte té un valor total de 200 milions d'euros anuals, garanteix un augment del nombre d'hores en un 2,88% i augmenta els llocs de treball i el nombre de vehicles que presten servei.

2. Serveis Especials

Aquest servei el componen professionals d'infermeria i Tècnics d'Emergències Sanitàries (TES). El seu objectiu 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. Actualment comptem amb prop de 10.000 seguidors i s'han realitzat més de 3.500 piulades.

SITUACIÓ DE LA SOCIETAT

En l'exercici 2016, 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 1,10
- Endeutament 0,87
- Fons de maniobra +5.712.541,72

ESDEVENIMENTS IMPORTANTS POSTERIORIS 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 2016



1. Liquidació del Pressupost de l'Exercici 2016

Posició	Denominació	Press.Inicial (Aprovat CAD 30.03.16)	Pressupost Definitiu	Drets Reconeuts	% d'Execució
317	Prestació de serveis d'assistència sanitària	234.906.510,74	234.906.510,74	209.098.713,70	89,01%
3170001	Prestació de serveis per compte del CatSalut	222.206.510,74	222.206.510,74	195.967.079,48	88,19%
	Estructura i activitat	---	221.653.155,78	195.450.897,96	88,18%
	Coordiacions i derivacions	---	100.000,00	62.826,56	62,83%
	Repatriacions	---	453.354,96	453.354,96	100,00%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	12.700.000,00	12.700.000,00	13.131.634,22	103,40%
399	Altres ingressos	300.000,00	300.000,00	344.590,08	114,86%
3990009	Altres ingressos	300.000,00	300.000,00	344.590,08	114,86%
	Cànon 112	---	---	228.400,58	---
	Formació	---	---	87.375,40	---
	Reparacions	---	---	24.763,32	---
	Altres	---	---	4.050,78	---
Cap. 3 Taxes, Venda de béns i serveis i altres ingressos		235.206.510,74	235.206.510,74	209.443.303,78	89,05%
403	D'Entitats autònomes de l'Estat	0,00	0,00	87.393,01	---
4030001	INEM-SPEE. Formació continua dels treballadors	0,00	0,00	87.393,01	---
449	D'universitats públiques	0,00	0,00	55.750,90	---
4490004	De la UPC	0,00	0,00	55.750,90	---
493	De la Unió Europea	0,00	0,00	23.437,50	---
4930009	Altres transferències de la Unió Europea	0,00	0,00	23.437,50	---
Cap. 4 Transferències corrents		0,00	0,00	166.581,41	---
520	Interessos de comptes corrents	250,00	250,00	82,90	33,16%
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	82,90	---
5200002	Inter. cash pooling	250,00	250,00	0,00	0,00%
534	Altres ingressos financers	14.750,00	14.750,00	11.485,10	77,87%
5340001	Altres ing. financ.	14.750,00	14.750,00	11.485,10	77,87%
Cap. 5 Ingressos patrimonials		15.000,00	15.000,00	11.568,00	77,12%
PRESSUPOST CORRENT		235.221.510,74	235.221.510,74	209.621.453,19	89,12%
PRESSUPOST D'INGRESSOS TOTAL		235.221.510,74	235.221.510,74	209.621.453,19	89,12%



Posició	Denominació	Press.Inicial	Modificacions	Press. Definitiu	Obligacions reconegudes	% d'Execució
1300001	Retribucions bàsique	21.073.401,91	370.331,16	21.443.733,07	21.382.466,24	99,71%
1300002	Retribucions compl.	9.329.045,00	804.890,32	10.133.935,32	10.134.433,12	100,00%
1300003	Altres remuneracions	32.515,08	477.164,60	509.679,68	509.679,68	100,00%
1310001	Retribucions bàsique	1.818.834,28	283.525,39	2.102.359,67	2.102.359,69	100,00%
1310002	Retribucions compl.	947.232,51	68.872,19	1.016.104,70	1.016.104,72	100,00%
1310003	Altres remuneracions	0,00	4.253,28	4.253,28	4.026,60	94,67%
1320001	Retribucions bàsiques i altres	83.220,47	-33.052,48	50.167,99	50.167,99	100,00%
1600001	Seguretat Social	8.305.114,07	1.087.344,80	9.392.458,87	9.392.458,87	100,00%
Cap. 1 Remuneracions de personal		41.589.363,32	3.063.329,26	44.652.692,58	44.591.696,91	99,86%
2000002	Al. llog.càn.terreny	1.143.740,28	23.884,47	1.167.624,75	1.085.939,78	93,00%
2010001	Llog. cà. mat. Tran	11.132,46	0,00	11.132,46	309,79	2,78%
2030001	Llog. i cà. al. im.	1.040,71	0,00	1.040,71	0,00	0,00%
2040001	Altres lloguers i cà	1.729.391,86	-3.251,98	1.726.139,88	1.722.878,79	99,81%
2120001	Con.rep.mant.eq.proc	742.095,74	-126.910,08	615.185,66	532.962,12	86,63%
2120003	Mant. aplic. inform.	423.780,79	393.483,73	817.264,52	491.021,25	60,08%
2130001	Con.rep. mant.al.im.	2.194.152,81	493.150,71	2.687.303,52	2.292.146,76	85,30%
2140001	Al.des. con. rep. i	125.207,31	8.248,75	133.456,06	15.973,98	11,97%
2200001	Mat. ord. no inventa	18.701,38	-49,95	18.651,43	0,00	0,00%
2200002	Prem. rev. lib. al.	1.858,32	1.318,14	3.176,46	3.122,33	98,30%
2210001	Aigua i energia	365.667,89	39.921,77	405.589,66	391.349,67	96,49%
2210002	Combust. mitjans tr	212.124,97	36.474,87	248.599,84	160.449,26	64,54%
2210003	Vestuari	0,00	28.218,56	28.218,56	16.170,66	57,31%
2210005	Prod. farmac/ analít	582.681,89	825.016,39	1.407.698,28	888.678,72	63,13%
2210089	Altres subministram.	76.389,84	92.581,06	168.970,90	100.618,51	59,55%
2220001	Desp.post.,miss./al	30.799,78	3.368,72	34.168,50	18.396,68	53,84%
2220002	Comunicacions mitj serveis de veu i dades CTTI	142.980,28	-4.979,49	138.000,79	0,00	0,00%
2220003	Com.serv.veu al.ent.	0,00	42.980,28	42.980,28	42.980,28	100,00%
2240001	Despeses d'asseguran	120.591,53	23.016,90	143.608,43	140.457,78	97,81%
2250001	Tributs	77.727,48	80.352,05	158.079,53	134.597,68	85,15%
2260003	Pub. dif. camp. inst	3.250,06	0,00	3.250,06	1.542,27	47,45%
2260004	Jurídics i contencio	5.585,01	0,00	5.585,01	1.002,22	17,94%
2260007	Pub. i edictes diari	0,00	210,00	210,00	0,00	0,00%
2260009	F.cons. i òrg. col·l	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00%
2260011	Formació Personal pr	286.933,33	41.218,67	328.152,00	316.782,28	96,54%



SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.
COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2016

Posició	Denominació	Press.Inicial	Modificacions	Press. Definitiu	Obligacions reconegudes	% d'Execució
2260039	Desp. serv. bancaris	0,00	2.000,00	2.000,00	271,13	13,56%
2260089	Altres despeses div.	240.166,60	-68.676,03	171.490,57	160.831,34	93,78%
2270001	Neteja i sanejament	230.717,17	33.799,60	264.516,77	245.956,52	92,98%
2270002	Seguretat	185.657,15	176.919,77	362.576,92	259.629,23	71,61%
2270008	Intèrprets i traduct	606,82	0,00	606,82	0,00	0,00%
2270011	Cust., dipòsit i emm	790,86	13.882,36	14.673,22	9.447,48	64,39%
2270013	Treballs tècnics	0,00	31.460,00	31.460,00	0,00	0,00%
2270089	Al.treb.p.fis.o jur.	191.543,09	155.901,67	347.444,76	248.101,14	71,41%
2280001	Solucions tecnològiques adquirides CTTI	1.256.395,37	262.596,03	1.518.991,40	1.334.980,00	87,89%
2280002	Serv. informàtics. altres	738.443,44	-201.338,59	537.104,85	447.782,18	83,37%
2300001	Diet. locom. i trasl	57.763,86	13.893,35	71.657,21	60.921,28	85,02%
2320001	Ajuts menjar	634.236,14	-4.913,33	629.322,81	625.070,74	99,32%
2510001	P. serv.mit. ali.ent	6.921.697,14	-3.927.975,77	2.993.721,37	2.993.721,28	100,00%
2510002	P.ser.mit.ali.ent.fo	172.012.905,34	-1.749.131,89	170.263.773,45	146.121.089,68	85,82%
Cap. 2 Béns corrents i serveis		190.783.756,70	-3.263.329,26	187.520.427,44	160.865.182,81	85,79%
3100002	Inter.prést.eu.llarg	205.000,00	0,00	205.000,00	196.128,24	95,67%
3100003	Inter.(cash pooling)	25.000,00	0,00	25.000,00	5.110,03	20,44%
3420001	Comis. altres desp.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00%
Cap. 3 Despeses financeres		240.000,00	0,00	240.000,00	201.238,27	83,85%
DESPESES CORRENTS		232.613.120,02	-200.000,00	232.413.120,02	205.658.117,99	88,49%
6200001	Inv.maq.instal'la./u	374.172,81	-42.440,08	331.732,73	305.091,17	91,97%
6230001	C. arr. fin. maquin.	731.119,12	0,01	731.119,13	731.119,13	100,00%
6330001	C. arr. fin. transp.	737.237,71	28.195,84	765.433,55	737.407,37	96,34%
6400001	Inver. mob. c. propi	20.000,00	29.459,20	49.459,20	38.258,94	77,35%
6500001	Inv.equips proc.dad.	307.457,97	-98.761,69	208.696,28	142.183,70	68,13%
6530001	C. arr. fin. telec.	182.238,02	52.467,33	234.705,35	234.705,33	100,00%
6700001	Inver. altre immob.	45.690,00	33.214,11	78.904,11	77.025,69	97,62%
6800002	Inver. aplicac. inf.	181.237,24	175.016,57	356.253,81	314.908,26	88,39%
6830001	C.arr. fin.im.immat.	29.237,85	22.848,71	52.086,56	29.237,85	56,13%
Cap. 6 Inversions reals		2.608.390,72	200.000,00	2.808.390,72	2.609.937,44	92,93%
DESPESES DE CAPITAL		2.608.390,72	200.000,00	2.808.390,72	2.609.937,44	92,93%
PRESSUPOST DE DESPESES TOTAL		235.221.510,74	0,00	235.221.510,74	208.268.055,43	88,54%



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2016. RESULTAT PRESSUPOSTARI.

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	209.621.453,19	205.658.117,99	3.963.335,20
b. Operacions de capital	0,00	2.609.937,44	-2.609.937,44
c. Operacions comercials	0,00	0,00	0,00
1.Total operacions no financeres (a+b+c)	209.621.453,19	208.268.055,43	1.353.397,76
RESULTAT PRESSUPOSTARI NO FINANCER	209.621.453,19	208.268.055,43	1.353.397,76
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	209.621.453,19	208.268.055,43	1.353.397,76



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

Resultat financer inicial	Signe		255.961,49
Despeses pressupostàries no financeres	+	-	-2.615.192,37
Altes immobilitzat	0,00	877.467,76	
Periodificacions	0,00	5.254,93	
Ajust impost societats	0,00	0,00	
Quotes rènting activats (només capital)	0,00	1.732.469,68	
Altres	0,00	0,00	
Despeses no pressupostàries si financeres	+	-	3.766.558,82
Ajust impost de societats	42.945,05	0,00	
Amortització financera	3.480.826,89	0,00	
Ajustos deterioraments	0,00	0,00	
Provisió per insolvències	49.756,99	0,00	
Variació d'existències	103.070,00	0,00	
Altres	89.959,89	0,00	
Ingressos pressupostaris no financers	+	-	0,00
Ingressos periodificats	0,00	0,00	
Altres	0,00	0,00	
Ingressos no pressupostaris si financers	+	-	-53.930,18
Subvencions de capital	0,00	5.161,86	
Altres	0,00	48.768,32	
Resultat pressupostari			1.353.397,76



3. Càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2016

1. (+) Fons Líquids			30.819.224,82
	57	30.819.224,82	
2. (+) Drets pendents de cobrament			30.030.640,26
(+) del Pressupost Corrent		30.030.640,26	
	407	0,00	
	417	2.379,41	
	430	2.100.316,92	
	431	0,00	
	433	-8.194.655,61	
	435	35.747.316,92	
	436	300.940,01	
	460	7.080,00	
	470	67.142,41	
	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			-53.462.605,40
(+) del Pressupost Corrent		-49.364.859,14	
	400	-35.851.844,47	
	410	-6.706.473,58	
	415	-797.564,22	
	465	-3.533.415,12	
	475	-1.101.102,16	
	476	-1.363.704,35	
	478	-10.755,24	
(+) de Pressupostos Tancats		0,00	
(+) d'Operacions no pressupostàries		0,00	
(+) d'Operacions comercials		-4.097.746,26	
	405	-4.097.746,26	
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)			7.387.259,68
II. Exces de finançament afectat			0,00
III. Saldos dubtos cobrament			-392.930,38
	490	-392.930,38	
IV. Romanent de tresoreria no afectat (I-II-III)			6.994.329,30



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 2016.

1. Elaboració del Pressupost.

Segons la Llei de Finances Públiques de Catalunya *"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 15 desembre es va aprovar el "Decret 252/2015, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 mentre no entrin en vigor els del 2016".

A 1 de gener de 2016, el pressupost de la Generalitat de Catalunya de l'exercici no havia estat tramitat donat que encara no s'havia publicat l'Ordre d'elaboració dels pressupostos i s'havia publicat un Decret de pròrroga, per tant, es va aplicar allò establert a la Llei de Finances Públiques i al Decret de pròrroga. El 27 de gener el Consell d'Administració de SEM va aprovar la pròrroga dels Pressupostos.

El 29 de gener, la Gerència d'entitats participades del CatSalut ens va informar de la necessitat d'aprovar un pressupost per l'entitat condicionat al projecte de pressupost que aprovés el Parlament de Catalunya. Aquesta proposta va ser presentada i aprovada pel Consell d'Administració el 30 de març.

Mentrestant, el 22 de març s'havia publicat al DOGC l'Ordre per la qual es dictaven les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2016. Per tant, es va demanar que el mateix Consell d'administració del dia 30 aprovés la mateixa proposta de pressupost com a pressupost de gestió i com a proposta a presentar per la seva tramitació dintre dels pressupostos del 2016.

El 12 de maig es va presentar al Consell d'Administració una proposta de Programa d'Actuacions, Inversions i Finançament pel 2016 que desenvolupava la proposta de pressupost i que va ser aprovada.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2016 finalment no van ser aprovats.



2. Pressupost inicial, modificacions i pressupost definitiu.

L'annex 1 de la Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2016 presenta el pressupost inicial, les posteriors modificacions i la liquidació del pressupost de l'exercici 2016.

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 incrementa 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 2016 no s'ha fet cap incorporació de romanent. En la liquidació del pressupost s'adjunta el càlcul del romanent generat el 2016 per import de 6.994.329,30.

Transferències de crèdit

Al llarg de l'exercici 2017 el Consell d'Administració de SEM ha aprovat quatre transferències de crèdit.

El 12 de maig, el Consell d'Administració de SEM va aprovar una transferència de crèdit per import de 200.000,00 euros de capítol 2 a capítol 6. La justificació va ser la necessitat d'ampliar



el capítol d'inversions donat que "el ritme d'execució de les despeses de capítol 6 és superior al previst inicialment" i perquè, a més, va sorgir la necessitat, per part de la Direcció d'Organització i Sistemes d'Informació de "de dur a terme una inversió no prevista inicialment per import de 54.420,96 €, consistent en la compra d'uns servidors per DataWareHouse de la Unitat de BI" tal i com es va informar en el Consell d'Administració.

El 30 de novembre, el Consell d'Administració de SEM va aprovar una transferència de crèdit per import de 2.582.174,61 euros de capítol 2 a capítol 1. Aquesta transferència contemplava assumir diferents accions com eren el retorn al personal del 100% de la paga extraordinària de Nadal de l'exercici 2012, diferents reforços del transport sanitari urgent i altres despeses informades degudament per la Direcció de Recursos Humans en l'informe corresponent.

El 21 de desembre, el Consell d'Administració de SEM va aprovar una transferència de crèdit per import de 61.314,65 euros de capítol 2 a capítol 1 per tal de cobrir noves necessitats com ara nous reforços del transport sanitari urgent i una previsió de reducció en la devolució de les quotes de la Seguretat Social.

Per últim, el 25 de gener de 2017, el Consell d'Administració de SEM va aprovar fer l'increment retributiu al personal de l'1% establert a la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat. Per tal de fer front a la despesa, i a la vista del superàvit existent a capítol 2, es va aprovar una transferència de crèdit per import de 419.840,00 euros de capítol 2 a capítol 1 per tal de provisionar la despesa en l'exercici corresponent.

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 2016 presenta la liquidació del pressupost de despeses de l'exercici 2016.

El pressupost definitiu de despeses per l'any 2016 ha estat de 235.221.510,74, respecte els 311.813.444,83 de l'exercici anterior, el que suposa una reducció d'un 24%. S'ha de tenir en compte, però, que en el pressupost del 2015 hi havia inclosa la part corresponent a la despesa (i als ingressos) del Transport Sanitari No Urgent per import de 91.481.066,96, equivalent al preu de licitació (encara no estava adjudicat). El pressupost del 2016, a més, inclou 21.415.942,00 euros, corresponents al preu d'adjudicació amb un inici previst d'1 d'octubre. Sense tenir en compte aquests dos conceptes, la reducció del pressupost va ser d'un 2,7%.

Per l'assumpció del TSNU es va prorrogar fins el 31 de gener del 2016 l'encàrrec de gestió del CatSalut a SEM (RESOLUCIÓ SLT/1319/2015, de 15 de juny).

Sobre aquest pressupost, s'han liquidat despeses per import de 208.268.055,43 que inclouen despeses no previstes inicialment però assumides amb el pressupost corrent com el retorn de la paga extra de Nadal del l'exercici de 2012 i l'increment retributiu de l'1% establert a la Llei 48/2015,



de 29 d'octubre, de Pressupostos Generals de l'Estat. El grau d'execució del pressupost de despeses resultant és d'un 88,54%.

De les despeses liquidades, 205.658.117,99 es corresponen a despeses corrents i 2.609.937,44 a despeses de capital.

3.2 Pressupost d'ingressos.

L'import màxim a facturar segons allò establert en les clàusules signades amb el CatSalut era de 200.443.021,23 euros, inferiors al pressupost inicial per la no facturació dels ingressos corresponents al Transport Sanitari No Urgent. D'aquest import finalment s'han facturat 195.967.079,48 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 209.621.453,19 euros, el que suposa un grau d'execució pressupostària d'un 89,12%.

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 2016 ha estat d'un 1,89%, superior al de l'exercici 2015 que va ser d'un 1,44%.

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 2016 es manté en el mateix nivell que el 2015 donat que és d'un 0,09%.

Resultat pressupostari.

El resultat pressupostari per l'exercici 2016, calculat com a diferència entre els ingressos i les despeses totals liquidades, ha estat positiu en 1.353.397,76.

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 2016.

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, mentre 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 255.961,49 euros, arribem a un resultat pressupostari de 1.353.397,76.

Les diferències més significatives han estat les amortitzacions financeres que no són despesa pressupostària i les altes d'immobilitzat que no són despesa financera però sí 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 2016.

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 2016 ha estat de 6.994.329,30.



Els membres del Consell d'Administració de SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A. declaren que fins on arriba el seu coneixement, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2016, han estat formulats a la reunió del 15 de març del 2017, 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 MÈDIQUES, 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 MÈDIQUES, S.A. juntament amb la descripció dels principals riscos i incertesa a les que està exposada per la seva activitat.

Sr. David Elvira i Martínez

Sr. Jaume Estany i Ricart

Sr. Josep M. Argimon i Pallàs

Sr. Jordi Graells i Costa

Sr. Albert Castellanos i Maduell

Sra. Cristina Nadal i Sanmartin

Sr. Jaume Tort i Bardalet

Sr. Ivan Planas i Miret

Sr. Francesc Xavier Jiménez Moreno

Sr. Miquel Sánchez i Sánchez

Sr. Joan Daví Mayol

Sra. Rosa Maria Asencio i Monserrat

Sr. Joan Delort i Menal

Sr. Frederic Adan i Domènech

