

**PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA,
SOCIETAT LIMITADA UNIPERSONAL**

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2013

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2013



**Gabinet Tècnic
d'Auditoria i Consultoria, s.a.**



Balmes 89-91, 2n. 4a.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08008 Barcelona

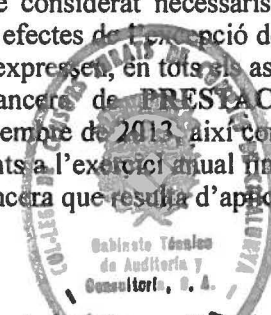
Julián Hernández, 8, 1è. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2n. 1a.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Als socis de **PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L. (Societat Unipersonal)**

1. Hem auditat els comptes anuals de **PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L. (Societat Unipersonal)** (Societat Unipersonal de l'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal PAMEM), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guany, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són responsables de la formulació dels comptes anuals de la Societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat. Llevat de l'excepció que s'esmenta en el paràgraf 2, el treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. El compte de pèrdues i guany de la Societat inclou, com a despeses de l'exercici, un total de 72,6 milers d'euros corresponent als costos atribuïbles a la seva activitat durant l'exercici 2013 que han estat assumits i repercutits pel seu soci únic Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal (PAMEM). No hem disposat de suport documental suficient que permeti avaluar objectivament la composició dels costos indicats ni la seva integritat.
3. La memòria del comptes anuals adjunts no inclou informació relativa als ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, segons estableix la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol. Aquest fet ja es va posar de manifest en l'exercici 2012, motiu pel qual la nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals d'aquell exercici va incloure una excepció per la mateixa qüestió.
4. Segons la nostra opinió, llevat dels ajustaments que podrien haver-se considerat necessaris si no hagués existit la limitació descrita en el paràgraf 2 anterior, i llevat dels efectes de l'excepció descrita en el paràgraf 3 anterior, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L. (Societat Unipersonal)** a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.
5. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, volem fer esment respecte de la informació inclosa a la Nota 5c) de la memòria adjunta, en la qual s'indica que **PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L. (Societat Unipersonal)** té un fons de maniobra negatiu al 31 de desembre de 2013 per import de 215,9 milers d'euros (219,8 milers d'euros al 31 de desembre de 2012), magnitud que podria veure's també afectada per la limitació indicada en el paràgraf 2 anterior.





D'altra banda, i tal i com s'indica a la Nota 1.2 de la memòria adjunta, la Societat presta el seus serveis de forma exclusiva per al seu soci únic, l'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal (PAMEM), aquests serveis actualment es concreten en la gestió dels centres d'atenció primària de Barceloneta, Vila Olímpica i Larrard. En aquest sentit, el patrimoni net i el fons de maniobra del PAMEM segons balanç al 31 de desembre de 2013 prenen valors negatius per 3.715,9 i 8.381,5 milers d'euros respectivament (2.033,5 i 6.934,6 milers d'euros al 31 de desembre de 2012 respectivament).

Les circumstàncies esmentades indiquen l'existència d'una incertesa significativa sobre la capacitat de la Societat per continuar les seves operacions i per a realitzar els seus actius i fer front als seus passius pels imports i segons la classificació amb la qual figuren en els comptes anuals adjunts. Els Administradors de la Societat han formulat els comptes anuals de l'exercici 2013 aplicant el principi d'empresa en funcionament, el qual està condicionat per la capacitat futura del PAMEM per a generar recursos suficients i/o finançament addicional que possibilitin el seu reequilibri patrimonial i financer així com per l'evolució del sector.

6. L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2013 conté les explicacions que els Administradors consideren oportunes sobre la situació de la Societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2013. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.

Barcelona, 2 de juliol de 2014

**GABINET TÈCNIC
D'AUDITORIA I CONSULTORIA, S.A.**

**Carlos Centeno Alonso
Soci – Auditor de Comptes**





PAM,S.L.

Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L.

**PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA,
SOCIETAT LIMITADA UNIPERSONAL**



COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2013





PAM,S.L.

Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L.

**PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA,
SOCIETAT LIMITADA UNIPERSONAL**

=====

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2013

**BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2013 I 2012
ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2013 I 2012
MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2013**



3 *[Handwritten signature]*



**BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE
2013 I 2012**

[Handwritten signature in blue ink]

PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L.U.

Balanços al 31 de desembre de 2013 i 2012
(xifres expressades en euros)

ACTIU	Nota	2013	2012	PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2013	2012
ACTIU NO CORRENT		335.209,69	338.712,56	PATRIMONI NET		119.354,52	118.936,71
Immobilitzat intangible	6	47,97	742,77	FONS PROPIS	10	119.354,52	118.936,71
Aplicacions informàtiques		47,97	742,77	Capital		3.600,00	3.600,00
Immobilitzat material	7	306.562,77	312.969,79	Capital escriturat		3.600,00	3.600,00
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		306.562,77	312.969,79	Reserves		36.764,28	36.428,89
Inversions financeres a llarg termini	9.2	25.000,00	25.000,00	Reserva legal		642,88	609,80
Instruments de patrimoni		25.000,00	25.000,00	Altres reserves		36.121,40	35.819,09
Actius per impost diferit		3.598,95	-	Resultat d'exercicis anteriors		78.571,83	471,83
				Romanent		78.571,83	471,83
				Resultat de l'exercici		418,41	78.435,79
ACTIU CORRENT		1.779.034,54	1.718.542,63	PASSIU CORRENT		1.994.889,71	1.938.319,08
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.3	1.756.821,40	1.670.378,59	Deutes a curt termini	11.2	195,17	209.691,47
Clients, empreses del grup i associades		1.756.176,21	1.670.378,59	Altres passius financers		195,17	209.691,47
Personal		645,19	-	Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.994.694,54	1.725.580,60
Efectiu i altres actius líquids equivalents		22.213,14	48.164,04	Proveïdors	11.2.2	1.263.905,37	971.232,37
Tresoreria		22.213,14	48.164,04	Personal, remuneracions pendents de pagament	11.2.3	412.532,28	557.413,67
				Altres deutes amb les Administracions Públiques	12	318.256,89	196.934,56
				Periodificacions a curt termini		-	3.047,01
TOTAL ACTIU		2.114.244,23	2.057.255,19	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.114.244,23	2.057.255,19

Les Notes 1 a 17 de la Memòria adjunta formen part integral d'aquest balanç al 31 de desembre de 2013.





**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**

[Handwritten signature]



PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L.U.

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**
(xifres expressades en euros)

	Notes	2013	2012
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negoci	13.1	11.904.899,05	11.262.586,78
Prestacions de serveis		11.904.899,05	11.262.586,78
Aprovisionaments		(-) 3.983.965,18	(-) 4.043.224,89
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	13.2	(-) 496.820,60	(-) 499.334,26
Treballs realitzats per altres empreses	13.3	(-) 3.487.144,58	(-) 3.543.890,63
Altres ingressos d'explotació		7.555,17	130.911,38
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		4.494,33	2.013,78
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		3.060,84	128.897,60
Despeses de personal	13.4	(-) 7.439.795,98	(-) 6.936.039,03
Sous, salaris i assimilats		(-) 5.893.567,51	(-) 5.419.500,60
Càrregues socials		(-) 1.546.228,47	(-) 1.516.538,43
Altres despeses d'explotació		(-) 448.106,98	(-) 300.084,84
Serveis exteriors		(-) 441.389,12	(-) 293.244,24
Tributs		(-) 6.717,86	(-) 6.840,60
Amortització de l'immobilitzat	6 i 7	(-) 39.988,35	(-) 35.569,70
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		597,73	78.579,70
RESULTAT FINANCER		-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		597,73	78.579,70
Impost sobre beneficis	12.4	(-) 179,32	(-) 143,91
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		418,41	78.435,79
OPERACIONS INTERROMPUDES		-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		418,41	78.435,79



Les Notes 1 a 17 incloses a la Memòria adjunta formen part del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2013.

[Handwritten signature]



**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**

[Handwritten signature in blue ink]

**PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L.U.****ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**
(xifres expressades en euros)**A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**
(en euros)

	Notes	2013	2012
Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	418,41	78.435,79
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		-	-
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-	-
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		418,41	78.435,79



Les Notes 1 a 17 incloses a la Memòria adjunta formen part de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2013.



PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L.U.

B) ESTATS TOTALS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012

(xifres expressades en euros)

	Capital escripturat	Reserva legal	Altres reserves	Romanent	Resultat de l'exercici	Total
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2012	3.600,00	576,08	35.520,21	471,83	332,20	40.500,32
Total ingressos i despeses reconeguts 2012	-	-	-	-	335,79	335,79
Altres variacions del patrimoni net	-	33,22	298,98	-	(-) 332,20	-
SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2012	3.600,00	609,30	35.819,19	471,83	335,79	40.836,11
Correccions d'errors 2012	-	-	-	-	78.100,00	78.100,00
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2013	3.600,00	609,30	35.819,19	471,83	78.435,79	118.936,11
Total ingressos i despeses reconeguts 2013	-	-	-	-	418,41	418,41
Altres variacions del patrimoni net	-	33,58	302,21	78.100,00	(-) 78.435,79	-
SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2013	3.600,00	642,88	36.121,40	78.571,83	418,41	119.354,52



Les Notes 1 a 17 descrites a la Memòria formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2013.

[Handwritten signature]



**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012**

[Handwritten signature in blue ink]



PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L.U.

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS
 ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012
 (xifres expressades en euros)**

	Notes	2013	2012
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans d'impostos		597,73	78.579,70
Ajustaments del resultat			
Amortització de l'immobilitzat (+)	6 i 7	39.988,35	35.569,70
Canvis en el capital corrent			
Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	9.1	(-) 86.442,81	(-) 14.158,41
Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	11	265.493,41	55.930,43
Altres passius corrents (+/-)	11	(-) 3.060,84	(-) 128.897,60
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració			
Cobraments/pagaments per impost sobre beneficis (+/-)		(-) 143,91	(-) 142,37
Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		216.431,93	26.881,45
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
Pagaments per inversions (-)			
Immobilitzat material	7 i 11.2.1	(-) 242.382,83	(-) 12.793,31
Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		(-) 242.382,83	(-) 12.793,31
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		-	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS			
		(-) 25.950,90	14.088,14
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		48.164,04	34.075,90
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		22.213,14	48.164,04



Les Notes 1 a 17 incloses a la Memòria adjunta formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2013.



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2013

[Handwritten signature in blue ink]



PRESTACIONS D'ASSISTÈNCIA MÈDICA, S.L.U.

=====

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2013

Nota 1 - ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1 - Naturalesa de l'Entitat

La Societat Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L.U, (en endavant també, **PAM, S.L.U.** o la Societat) amb domicili social al carrer Viladomat, núm. 127, 08015 Barcelona, es constituí per temps indefinit en data 15 de gener de 2003. La Societat té assignat el número B-63.076.392 d'identificació fiscal.

1.2 - Objecte social i activitat principal

Té per objecte social la prestació de serveis sanitaris i, en general, la realització de qualsevol activitat que coadjuvi a l'assoliment d'aquest.

Aquesta finalitat es concreta en la gestió i prestació d'assistència sanitària primària en les àrees bàsiques de salut que es deleguin a l'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal (en endavant també, PAMEM) i que actualment son Larrard, integrada per Lesseps (ABS 6C) i La Salut (ABS 6E), Vila Olímpica (ABS 10A) i Barceloneta (ABS 1A). Els principals serveis prestats en aquests centres són:

- Medicina general, pediatria i infermeria.
- Atenció odontològica.
- Prevenció i promoció de la salut.
- Atenció comunitària.
- Formació continuada i recerca.



[Handwritten signature in blue ink]



En aquest sentit, la pràctica totalitat de les activitats desenvolupades per PAM, S.L.U., s'adreça a la prestació de serveis en exclusiva per al PAMEM, soci únic de la Societat.

1.3 - Grup PAMEM

En els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, PAM, S.L.U. és participada pel PAMEM formant grup. No obstant això, en ser PAMEM una entitat de naturalesa no mercantil, d'acord amb la legislació vigent no té obligació de presentar comptes anuals consolidats.

1.4 - Moneda funcional i de presentació

A manca d'indicació en contrari, els imports monetaris s'expressen en euros, amb decimals. L'euro és la moneda funcional i de presentació dels comptes anuals de PAM, S.L.U.

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2013 s'han preparat a partir dels registres comptables de PAM, S.L.U. i es presenten d'acord amb la normativa següent:

- a) Les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1.514/2007 i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.





- b) El Pla General de Comptabilitat de 1990 adaptat a les empreses d'assistència sanitària, en tot allò que no contradigui el punt anterior.

Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes del PAM, S.L.U., i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereixen la realització per part de la Direcció del PAM, S.L.U., de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en la elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.4 i 4.5).
- Provisions i contingències (Nota 4.8).



Handwritten signature in blue ink.



2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2013 i 2012 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de registre i valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

2.4 - Correcció d'errors

Durant l'exercici 2013 PAM, S.L.U. ha registrat comptablement amb caràcter retroactiu una correcció d'errors que correspon a l'import net d'una subvenció rebuda que tenia per objecte el finançament d'un projecte d'investigació que ja havia estat portat a terme i s'havia justificat, motiu pel qual aquesta subvenció s'ha aplicat a la seva finalitat de forma correlacionada amb les despeses del projecte incorregudes, per un import total de 78.100,00 euros.

D'aquesta manera i per tal de facilitar la comparabilitat entre exercicis s'ha reexpressat l'exercici 2012 en els següents epígrafs:



PATRIMONI NET I PASSIU	Formatul 2012	Correcció d'errors	Reexpressat 2012
PATRIMONI NET	40.836,11	78.100,00	118.936,11
FONS PROPIS	40.836,11	78.100,00	118.936,11
Resultat de l'exercici	335,79	78.100,00	78.435,79
PASSIU CORRENT	2.016.419,08	(-) 78.100,00	1.938.319,08
Periodificacions a curt termini	81.147,01	(-) 78.100,00	3.047,01
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	2.057.255,19	-	2.057.255,19



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Formatul 2012	Correcció d'errors	Reexpressat 2012
OPERACIONS CONTINUADES			
Altres ingressos d'explotació	52.811,38	78.100,00	130.911,38
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2.013,78	-	2.013,78
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	50.797,60	78.100,00	128.897,60
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	479,70	78.100,00	78.579,70
RESULTAT FINANCER	-	-	-
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	479,70	78.100,00	78.579,70
Impost sobre beneficis	(-) 143,91	-	(-) 143,91
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	335,79	78.100,00	78.435,79
OPERACIONS INTERROMPUDES			
RESULTAT DE L'EXERCICI	335,79	78.100,00	78.435,79

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Formatul 2012	Correcció d'errors	Reexpressat 2012
Resultat del compte de pèrdues i guanys	335,79	78.100,00	78.435,79

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	Formatul 2012	Correcció d'errors	Reexpressat 2012
Resultat de l'exercici abans d'impostos	479,70	78.100,00	78.579,70
Canvis en el capital corrent			
Altres passius corrents (+/-)	(-) 50.797,60	(-) 78.100,00	(-) 128.897,60



Handwritten signature in blue ink.



Nota 3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2013, formulada pel Consell d'Administració és la següent:

BASE DE REPARTIMENT

• Saldo del compte de pèrdues i guanys (benefici)	418,41
	<u>418,41</u>

APLICACIÓ

• Reserva legal	41,84
• Reserves voluntàries	376,57
	<u>418,41</u>

No existeixen limitacions estatutàries a la distribució de dividends.

Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per PAM, S.L.U. en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2013 han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible

Inclou aplicacions informàtiques, les quals figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorades per l'amortització acumulada. S'amortitzen en un termini de quatre anys.

Les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.






4.2 - Immobilitzat material

Les inversions realitzades per la Societat figuren valorades al seu preu d'adquisició minorat per l'amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues estimades que resultin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost d'aquests. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el moment en què es produeixen.

Les dotacions per a les amortitzacions es calculen a partir del moment en què els béns entren en funcionament d'acord amb el mètode lineal, distribuint el cost dels béns entre els anys de vida útil estimada, segons el següent detall:



	<u>Coefficients d'amortització</u>
• Maquinària sanitària	10%
• Altres instal·lacions	6,25%
• Mobiliari	10%
• Equips i parament assistencial	33%
• Equips per a procés d'informació	17%

Per a la realització de la seva activitat la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directament o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.



Al tancament de l'exercici, PAM, S.L.U. avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que es el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable es inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

En l'avaluació del deteriorament del valor dels actius de la Societat s'ha considerat l'existència d'una única Unitat Generadora d'Efectiu (UGE) vinculada a la prestació de serveis sanitaris.

4.3 - Arrendaments

Els lloguers es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i despeses inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten.

4.4 - Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.



[Handwritten signature]



Els actius financers es donen de baixa en el balanç de PAM, S.L.U. quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Els actius financers de la Societat es classifiquen en:

- Actius disponibles per a la venda, valorats a cost.

Les inversions en instruments de patrimoni d'altres empreses es valoren pel seu valor raonable que, llevat d'indicació en contrari, serà el preu de la transacció, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Es considerarà un deteriorament sempre que existeixi una evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. En la determinació del valor recuperable es tindrà en compte el valor del patrimoni net més les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

- Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable.





Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i partides a cobrar, el **PAM, S.L.U.** realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què el deteriorament s'ha eliminat o reduït.

Els deutors per operacions comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada. Els saldos deutors considerats de dubtós cobrament es presenten minorats per la seva corresponent correcció valorativa per deteriorament.

Els instruments financers que es classifiquen en aquesta categoria són els següents:

- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients per prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials: S'inclouen els saldos amb personal.

4.5 - Passius financers

PAM, S.L.U. fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com a no corrents si el seu venciment es superior a un any.





La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

PAM, S.L.U. classifica els seus passius financers en la següent categoria:

- Dèbits i partides a pagar

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels dèbits i partides a pagar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els instruments financers que la Societat classifica en aquesta categoria són els següents:

- Proveïdors d'immobilitzat.
- Les fiances rebudes en concepte de garantia aportada per tercers segons les condicions establertes en els placs de condicions dels concursos convocats per a la contractació de béns o serveis per part de la Societat.
- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestacions de serveis.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres, personal, etc.



[Handwritten signature]



4.6 - Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment son admissibles, més la variació d'actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporànies que es preveuen pagar o recuperar i que han estat originades per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals que no s'han aplicat.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que s'obtinguin en el futur guanys fiscals contra els que poder-los fer efectius, o bé existeixin passius per impostos diferits, amb el límit d'aquests últims, comptabilitzats amb el mateix termini de reversió.

4.7 - Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses s'enregistren atenent el principi de meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes, l'impost sobre el valor afegit (si escau) i altres impostos relacionats amb les vendes.



[Handwritten signature]



Els ingressos per prestacions de serveis es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

- L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- La Societat rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de la transacció pot ser valorat amb fiabilitat.
- Els costos incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la poden ser valorats amb fiabilitat.

Els ingressos per prestacions de serveis del PAM, S.L.U. així com els criteris per al seu reconeixement són els següents:

- Els ingressos per prestació de serveis mèdics i assistencials, d'acord amb les activitats realitzades en els centres gestionats per PAM, S.L.U., es reconeixen en el moment de la seva prestació.
- Els ingressos per subvencions destinades a activitats d'investigació en el camp les ciències de la salut es registren segons el grau d'execució dels projectes que financen.

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.8 - Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, legal o implícita sorgida com a conseqüència de successos passats, és probable que sigui necessari una sortida de recursos líquids per liquidar l'obligació, i l'import es pot estimar de manera fiable.





Les provisions es valoren d'acord amb la informació disponible, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al meritament.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, quina materialització està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

4.9 - Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per a minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.10 - Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions amb entitats vinculades es comptabilitzen en el seu moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu fixat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst a la normativa corresponent.



[Handwritten signature in blue ink]



Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC FINANCER

Les activitats de **PAM, S.L.U.** es troben exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc de tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer va a càrrec de la Direcció del la Societat.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit es troba a l'efectiu i a equivalents de l'efectiu, així com de deutors comercials o d'altres deutes, incloent comptes pendents de cobrament i transaccions compromeses.

Els saldos deutors de **PAM, S.L.U.** estan compostats, bàsicament, pel seu client principal i accionista únic, PAMEM, per a la prestació de serveis. El risc de crèdit es concentra en la capacitat de PAMEM de fer front als deutes generats per aquesta prestació de serveis, que en darrer terme estan vinculats a les clàusules contractuals i de delegació del servei d'aquest amb el CatSalut. Per la seva condició de saldos procedents d'Administracions Públiques el risc de crèdit és baix.

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès apareix amb els recursos aliens

Al 31 de desembre de 2013 (i de 2012), **PAM, S.L.U.** no té contractat finançament amb entitats de crèdit, per la qual cosa la seva exposició al risc de tipus d'interès es redueix a les condicions de pagament ajornat als proveïdors.



Handwritten signature in blue ink.



c) Risc de liquiditat

La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient, si s'escau, mitjançant facilitats de crèdit d'entitats financeres.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de liquiditat de la Societat en base als fluxos d'efectiu esperats.

Tal i com es descriu a la nota 1.2, la Societat presta els seus serveis de forma exclusiva per al seu soci únic (PAMEM). El fons de maniobra de la Societat pren, al 31 de desembre de 2013, un valor negatiu per import de 215,9 milers d'euros (219,8 al 31 de desembre de 2012). En aquest sentit, els Administradors han formulat aquests comptes anuals seguint el principi de gestió continuada en entendre que el PAMEM continuarà la seva activitat de forma recurrent, i aquesta continuïtat permetrà reequilibrar la situació esmentada.

Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 - El moviment registrat durant l'exercici ha estat el següent:



[Handwritten signature]



	<u>Aplicacions Informàtiques</u>
<u>COST ACTIVAT</u>	
Saldo a 1.1.2013	5.434,20
Addicions	-
Saldo a 31.12.2013	<u>5.434,20</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>	
Saldo a 1.1.2013	(-) 4.691,43
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 694,80
Saldo a 31.12.2013	<u>(-) 5.386,23</u>
<u>VALOR NET A 31.12.2013</u>	<u><u>47,97</u></u>

	<u>Aplicacions Informàtiques</u>
<u>COST ACTIVAT</u>	
Saldo a 1.1.2012	5.434,20
Addicions	-
Saldo a 31.12.2012	<u>5.434,20</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>	
Saldo a 1.1.2012	(-) 3.996,63
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 694,80
Saldo a 31.12.2012	<u>(-) 4.691,43</u>
<u>VALOR NET A 31.12.2012</u>	<u><u>742,77</u></u>



6.2 - No hi han hagut inversions en l'exercici 2013 ni en l'exercici 2012.

Handwritten signature in blue ink.



- 6.3 - El valor d'adquisició dels actius totalment amortitzats i en ús inclosos a l'immobilitzat intangible és de 1.960,00 euros (1.470,00 euros al 31 de desembre de 2012).

Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

- 7.1 - Els moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf d'immobilitzacions materials han estat els següents:

	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>
<u>COST ACTIVAT</u>	
Saldo a 1.1.2013	618.198,15
(+) Ampliacions i millores	32.886,53
Saldo a 31.12.2013	<u>651.084,68</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>	
Saldo a 1.1.2013	(-) 305.228,36
(+) Dotacions de l'exercici	(-) 39.293,55
Saldo a 31.12.2013	<u>(-) 344.521,91</u>
<u>VALOR NET A 31.12.2013</u>	<u>306.562,77</u>



Handwritten signature in blue ink.



	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>
<u>COST ACTIVAT</u>	
Saldo a 1.1.2012	396.169,44
(+) Ampliacions i millores	222.028,71
Saldo a 31.12.2012	<u>618.198,15</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>	
Saldo a 1.1.2012	(-) 270.353,46
(+) Dotacions de l'exercici	(-) 34.874,90
Saldo a 31.12.2012	<u>(-) 305.228,36</u>
<u>VALOR NET A 31.12.2012</u>	<u>312.969,79</u>

7.2 - Les inversions més significatives de l'exercici 2013 han estat essencialment equipaments mèdics. A l'exercici 2012 les altes corresponien a la millora de la climatització del CAP Vila Olímpica i sistemes d'obertura i tancament del CAP Barceloneta..

7.3 - Al tancament de l'exercici, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment en ús que es presenten a continuació:

	2013	2012
• Maquinaria, instrumental i utilatge	17.892,58	17.892,58
• Mobiliari	6.842,83	5.250,00
• Equips informàtics	131.970,19	98.841,09
	<u>156.705,60</u>	<u>121.983,67</u>



[Handwritten signature in blue ink]



- 7.4 - És política de PAM, S.L.U. contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

Nota 8 - ARRENDAMENTS

En els exercicis 2013 i 2012 no hi han arrendaments financers vigents. Els arrendaments operatius, comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2013 (Serveis exteriors) corresponen al lloguer d'aparcaments per 11.217,08 euros (10.455,17 euros a l'exercici 2012).

Nota 9 - ACTIUS FINANCERS

9.1 - Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers es detallen en el quadre següent:



Situació a 31.12.2013

ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
Categoria	Instrumentos de Patrimoni	Altres	Total
Actius disponibles per a la venda	25.000,00	-	25.000,00
	25.000,00	-	25.000,00

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categoria	Instrumentos de Patrimoni	Altres	Total
Préstecs i partides a cobrar	-	1.756.821,40	1.756.821,40
	-	1.756.821,40	1.756.821,40



Situació a 31.12.2012			
ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
Categoria	Instrumentes de Patrimoni	Altres	Total
Actius disponibles per a la venda	25.000,00	-	25.000,00
	25.000,00	-	25.000,00

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categoria	Instrumentes de Patrimoni	Altres	Total
Préstecs i partides a cobrar	-	1.670.378,59	1.670.378,59
	-	1.670.378,59	1.670.378,59

9.2 - Actius financers a llarg termini

El saldo classificat en la categoria d'Actius disponibles per a la venda (25.000 euros tant a l'exercici 2013 com a l'exercici 2012), correspon a Inversions financeres permanents en capital. Concretament, fa referència al valor de la participació en la societat Coordinació Logística Sanitària, A.I.E., comprensiva del 3,571% del seu capital social (3,571% en l'exercici 2012).

9.3 - Actius financers a curt termini

Al tancament de l'exercici els actius classificats com a Préstecs i partides a cobrar corresponen a:

	31.12.2013	31.12.2012
• Clients, empreses del grup i associades:		
- PAMEM	1.756.176,21	1.670.378,59
• Personal	645,19	-
	1.756.821,40	1.670.378,59



[Handwritten signature]



Nota 10 - FONS PROPIS

- 10.1 - El capital social de PAM, S.L.U. al 31 de desembre de 2013 és de 3.600,00 euros (el mateix que a 31 de desembre de 2012), representat per 6 participacions socials, numerades correlativament de l'1 al 6, de 600 euros nominals cadascuna, acumulables i indivisibles, íntegrament subscrites i desemborsades.
- 10.2 - El 100% del capital social pertany al PAMEM.
- 10.3 - L'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital estableix que les societats destinaran el 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, al 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només es podrà destinar a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquest fi, o a augmentar el capital social.

Nota 11 - PASSIUS FINANCERS

- 11.1 - Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es detalla en el quadre següent:



Situació a 31.12.2013	
PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categoria	Altres
Dèbits i partides a pagar	1.676.632,82
	<u>1.676.632,82</u>

Joan L.



Situació a 31.12.2012	
PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categoria	Altres
Dèbits i partides a pagar	1.738.337,51
	1.738.337,51

11.2 - Passius financers a curt termini

11.2.1 - La composició de dèbits i partides a pagar a curt termini és el següent:

Altres passius financers	2013	2012
Dèbits i partides a pagar:		
- Proveïdors (Nota 11.2.2)	1.263.905,37	971.232,37
- Remuneracions pendents de pagament (Nota 11.2.3)	412.532,28	557.413,67
- Altres passius financers (bàsicament proveïdors d'immobilitzat)	195,17	209.691,47
	1.676.632,82	1.738.337,51

11.2.2 - El saldo de proveïdors, per prestacions de serveis assistencials i altres serveis, del PAM, S.L.U. al tancament de l'exercici són els següents:

	2013	2012
• Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	228.393,76	250.618,91
• Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	643.084,33	327.501,60
• CRC Mar, S.A.	25.804,70	27.646,40
• ISS Facility Services, S.A.	47.925,40	47.617,89
• Centro de Exámenes Médicos, S.A.	48.116,02	89.108,21
• Abbot Laboratories, S.A.	17.377,56	21.529,27
• Menarini Diagnòsticos, S.A.	22.609,18	24.428,51
• Altres proveïdors	230.594,42	182.781,58
	1.263.905,37	971.232,37



Handwritten signature in blue ink.

- 11.2.3 - El saldo de remuneracions pendents de pagament al 31 de desembre de 2013, 412.532,28 euros (557.413,67 euros al 31 de desembre de 2012) reflecteix la periodificació de les pagues extraordinàries meritedes pel personal.

Nota 12- SITUACIÓ FISCAL

- 12.1 - Al tancament de l'exercici, PAM, S.L.U. presenta els següents saldos creditors amb les Administracions Públiques:

	<u>Saldos creditors</u>	
	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
• Hisenda Pública creditora per conceptes fiscals. Quota a ingressar per l'I.R.P.F. corresponent al mes de desembre	162.236,29	47.764,98
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials del mes de desembre	152.242,33	149.025,67
• Impost sobre beneficis	3.778,27	143,91
	<u>318.256,89</u>	<u>196.934,56</u>

- 12.2 - Impost sobre el Valor Afegit

D'acord amb l'article 20.1.2a. de la Llei 37/92, de l'Impost sobre el Valor Afegit, els serveis d'hospitalització i d'assistència sanitària es troben exempts d'aquest impost.



[Handwritten signature]



12.3 - Impost sobre beneficis

2013:

• Resultat comptable de l'exercici			418,41
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	
Diferències temporàries amb origen en l'exercici:			
- Límit a la deducció d'amortitzacions.	11.996,51	-	
Diferències permanents amb origen en l'exercici:			
- Impost sobre beneficis 2013 (impost corrent)	179,32	-	
• Base imposable (resultat fiscal)			<u>12.594,24</u>

12.4 - Els càlculs realitzats en relació amb l'Impost sobre beneficis han estat els següents:

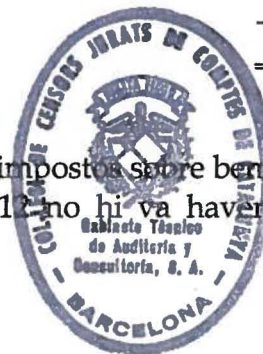
2013:

Resultat fiscal	<u>12.594,24</u>
Quota (30 %)	<u>3.778,27</u>
A ingressar	<u>3.778,27</u>

12.5 - El detall i evolució dels epígraf d'actius per impostos sobre beneficis diferits durant l'exercici 2013 és el següent (al 2012 no hi va haver ni saldo ni moviments):

Actius per impostos diferits

Saldo a 1.1.2013	-
Amortitzacions no deduïbles a l'exercici 2013, pendents d'aplicar	<u>3.598,95</u>
Saldo a 31.12.2013	<u>3.598,95</u>



(Handwritten signature)



12.6 - Tributs susceptibles d'inspecció

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La Societat té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors, no s'espera que es meritin passius addicionals de significació, en el cas d'una eventual inspecció.

Nota 13- INGRESSOS I DESPESES

13.1 - Els ingressos per prestacions de serveis corresponen, exclusivament, a serveis de gestió i d'assistència sanitària en els centres de Larrard (ABS 6C i 6E), Vila Olímpica (ABS 10A), i Barceloneta (ABS 1A) prestats al PAMEM.

13.2 - La composició del consum de primeres matèries i altres matèries consumibles es detalla a continuació:

	2013	2012
• Reactius i anàlegs	303.573,51	319.272,36
• Material sanitari	100.102,89	91.864,41
• Fàrmacs	14.918,57	14.291,34
• Material de neteja i manteniment	45.230,48	41.452,91
• Material d'oficina i informàtica	32.945,35	32.362,12
• Altres materials	49,80	91,12
	496.820,60	499.334,26



13.3 - La composició dels treballs realitzats per altres empreses es detalla a continuació:

	2013	2012
• Analítiques	774.643,42	780.635,76
• Exploracions	1.272.189,85	1.218.144,77
• Especialitats de medicina	551.346,22	551.442,79
• Fisioteràpia i rehabilitació	323.637,16	336.370,23
• Serveis de neteja	285.375,86	280.223,43
• Transport sanitari	78.485,49	88.914,70
• T.A.C. / R.N.M.	102.935,89	115.148,37
• Altres prestacions	88.370,73	162.565,39
• Serveis de suport	10.159,96	10.445,19
	3.487.144,58	3.543.890,63

13.4 - La despesa de personal té la següent composició:

	2013	2012
• Sous, salaris i assimilats	5.893.567,51	5.419.500,60
• Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.546.228,47	1.516.538,43
	7.439.795,98	6.936.039,03



En l'exercici 2012 la paga extraordinària corresponent al mes de desembre va ser suprimida en virtut del que estableix l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos".



13.5 - La plantilla mitjana de PAM, S.L.U., determinada amb una base de referència equivalent a 40 hores setmanals és la següent:

	2013	2012
• Director assistencial	1,00	1,00
• Director de centre	3,00	3,00
• Metge/essa	45,77	46,40
• Tècnic superior farmàcia	1,00	1,00
• Tècnic superior salut pública	1,00	1,00
• Tècnic superior biològiques	1,00	1,00
• Pediatra	5,87	6,39
• Odontòleg	1,00	1,00
• Infermer/a	36,18	36,28
• Treball Social	1,94	1,77
• Higiene dental	2,00	2,00
• Administratiu/va	8,00	8,00
• Auxiliar Administrativa	42,00	43,65
• Auxiliar Clínica	9,00	9,00
• Auxiliar Compres	1,00	1,00
• Responsable compres	1,00	1,00
• Responsable RRHH	1,00	1,00
• Programador	1,00	1,00
• Operador	1,00	1,00
• Tècnic especialista informàtica	1,00	1,00
Total	164,76	167,49



[Handwritten signature]



D'altra banda, la plantilla distribuïda per sexes, es detalla a continuació:

<u>Exercici 2013</u>	<u>Personal Femení</u>	<u>Personal Masculí</u>	<u>Total</u>
• Director assistencial	1	-	1
• Director de centre	2	1	3
• Metge/essa	36	9	45
• Tècnic superior farmàcia	1	-	1
• Tècnic superior salut pública	1	-	1
• Tècnic superior biològiques	1	-	1
• Pediatra	5	1	6
• Odontòleg	-	1	1
• Infermer/a	33	4	37
• Treball Social	2	-	2
• Higiene dental	2	-	2
• Administratiu/va	8	-	8
• Auxiliar Administrativa	37	5	42
• Auxiliar Clínica	9	-	9
• Auxiliar Compres	-	1	1
• Responsable compres	-	1	1
• Responsable RRHH	-	1	1
• Programador	-	1	1
• Operador	-	1	1
• Tècnic de Informàtic	-	1	1
Total	138	27	165



Handwritten signature in blue ink.



Exercici 2012	Personal	Personal	Total
	Femení	Masculí	
• Director assistencial	1	-	1
• Director de centre	2	1	3
• Metge/essa	39	10	49
• Tècnic superior farmàcia	1	-	1
• Tècnic superior salut pública	1	-	1
• Tècnic superior biològiques	1	-	1
• Pediatra	4	2	6
• Odontòleg	-	1	1
• Infermer/a	34	4	38
• Treball Social	2	-	2
• Higiene dental	2	-	2
• Administratiu/va	8	-	8
• Auxiliar Administrativa	38	6	44
• Auxiliar Clínica	9	-	9
• Auxiliar Compres	-	1	1
• Responsable compres	-	1	1
• Responsable RRHH	-	1	1
• Programador	-	1	1
• Operador	-	1	1
• Tècnic de Informàtic	-	1	1
Total	142	30	172



Handwritten signature in blue ink.



Nota 14- OPERACIONS AMB ENTITATS VINCULADES

14.1 - Les operacions amb entitats del grup són les següents:

Exercici 2013	Prestacions assistencials	Repercussió de consums	Pendent de cobrament/ (pagament)
INGRESSOS			
PAMEM	11.904.899,05	-	1.756.176,21
DESPESES			
PAMEM	-	(-) 72.600,00	(-) 72.600,00
Exercici 2012	Prestacions assistencials		Pendent de cobrament/ (pagament)
INGRESSOS			
PAMEM	11.262.586,78		670.378,59

14.2 - Durant l'exercici 2013 (i 2012) no s'ha meritat ni liquidat cap tipus de remuneració als membres del Consell d'Administració de PAM, S.L.U. no ha concedit bestretes ni crèdits als Administradors, ni té cap obligació amb els membres del Consell en matèria de pensions i assegurances de vida.

Sense que tinguin contractes laborals d'alta direcció, aquesta és exercida en l'exercici 2013 per la direcció de sistemes d'informació, els directors dels tres centres d'atenció primària que gestiona PAM, S.L. (Vila Olímpica, Barceloneta i Larrard), i la Gerent (que rep la seva retribució de PAMEM), quina retribució total ha estat de 261.692,84 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2012 pel mateix personal de direcció va ser de 243.814,81 euros.





14.3 - Participacions i càrrecs dels membres del Consell d'Administració en altres societats anàlogues.

D'acord amb el que estableix l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovada mitjançant el Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol, on s'imposa als administradors el deure de comunicar al Consell d'Administració i, si no, als altres administradors o, en cas d'administrador únic, a la Junta General, qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tenir amb l'interès de la Societat.

Cal informar que no s'han produït cap de les situacions esmentades en el paràgraf anterior.

Igualment, segons l'article 229.2 de l'esmentat Text Refós, els Administradors, han de comunicar la participació directa o indirecta que, tant ells com les persones vinculades a aquests, tinguin en el capital d'una societat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueixi l'objecte social, i comunicar igualment els càrrecs o les funcions que hi exerceixin.

Els Administradors (els membres del Consell d'Administració de PAM, S.L.U.) també formen part del Consell d'Administració de PAMEM.

Llevat de l'aspecte anterior, cal informar que no s'han produït cap de les situacions esmentades en el paràgraf anterior.

Nota 15- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT



No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer PAM, S.L.U. que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que PAM, S.L.U. té subscrites.



D'altra banda, PAM, S.L.U. no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici PAM, S.L.U. no ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient. PAM, S.L.U. no manté activats en el seu immobilitzat material béns destinats a aquesta finalitat.

Nota 16- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït entre el tancament de l'exercici i la formulació de comptes, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables, ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els presents comptes anuals.

Nota 17- ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris meritats per l'empresa d'auditoria en l'exercici 2013 per serveis d'auditoria i altres serveis han suposat un total de 5.096,00 euros, abans d'I.V.A. (5.086,00 euros, abans d'I.V.A., en l'exercici 2012).





Aquests Comptes Anuals ha estat formulats pel Consell d'Administració a Barcelona, en data 30 de juny de 2014.

Cristina Iniesta i Blasco

Jaume Estany i Ricard

José García i Fernández

Àngels Miret i Serra





INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2013



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2013

EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS I DE LA SITUACIÓ DE LA SOCIETAT

La Societat gestiona i presta serveis d'assistència sanitària primària en les àrees bàsiques de salut que s'ha delegat al PAMEM i que actualment son Larrard, integrada per Lesseps (ABS 6C) i La Salut (ABS 6E), Vila Olímpica (ABS 10A) i Barceloneta (ABS 1A).

L'exercici 2013 s'ha caracteritzat per l'estabilitat de l'activitat assistencial que duu a terme la Societat, respecte l'activitat de 2012. En línia amb l'exercici anterior, el resultat de l'exercici ha estat reduït.

EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE LA SOCIETAT

Per a l'exercici 2014 no es preveuen canvis significatius en la gestió dels centres que constitueixen l'activitat de la Societat, amb la qual cosa les magnituds del compte de pèrdues i guanys es mantindran en nivells similars als de l'exercici 2013.

ACTIVITATS REALITZADES EN MATÈRIA D'I+D

La Societat no duu a terme activitats en matèria d'I+D.

ADQUISICIONS D'INSTRUMENTS DE PATRIMONI PROPI

La Societat no manté instruments de patrimoni propis.

ESDEVENIMENTS IMPORTANTS DESPRÉS DEL TANCAMENT DE L'EXERCICI

A la data de formulació dels comptes anuals adjunt, no s'ha produït cap fet rellevant que pugui alterar de forma significativa la seva estructura i configuració.

