

Informe d'Auditoria de Comptes Anuals
emès per un auditor independent

Barnaclínic, S.A.
Comptes Anuals i Informe de Gestió
corresponents a l'exercici anual acabat
al 31 de desembre de 2017

INFORME D' AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als accionistes de Barnaclínic, S.A.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Barnaclínic, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que aquesta s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

L'import registrat en l'epígraf "Import net de la xifra de negocis" del compte de pèrdues i guanys adjunt prové de la prestació de serveis sanitaris a pacients de caràcter privat. La retribució pels serveis objecte de prestació consisteix en el cobrament preus establerts en tarifaris aprovats anualment. La descripció dels serveis prestats, dels criteris de reconeixement d'ingressos i el detall dels ingressos reconeguts es troben recollits, respectivament, en les notes 1, 4.13 i 16.1 de la memòria adjunta.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'anàlisi dels preus aplicats reconeguts com a ingressos pels administradors en base a les condicions establertes en els tarifaris i l'estudi dels marges en la prestació de serveis..

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2017, la formulació dels quals és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, vam concloure que hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació del comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar la societat o de cessar les seves operacions, o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, vam concloure sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatius de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de la auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

ERNST & YOUNG, S.L.

Any 2018 Núm. 20/18/01070
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registre Oficial d'Auditors
de Comptes amb el N° S0530)

Alejandro Martínez Gómez
(Inscrit en el Registre Oficial d'Auditors
de Comptes amb el N° 13236)

18 de juny de 2018

Barnaclínic, S.A.

Comptes Anuals de
l'exercici acabat el
31 de desembre de 2017 i
Informe de Gestió

BARNACLÍNIC, S.A.
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017
(Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.2017	31.12.2016	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.2017	31.12.2016
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzat intangible	Nota 5	82.405	66.253	Capital-	Nota 11.1	135.228	135.228
Immobilitzat material	Nota 6	1.123.304	1.136.759	Capital escriturat		135.228	135.228
Inversions immobiliàries	Nota 7	1.584.733	1.589.770	Reserves-		1.071.134	1.051.990
Actius per impost diferit	Nota 15.1	52.879	61.169	Legal i estatutàries	Nota 11.2	27.045	27.045
Total actiu no corrent		2.843.321	2.853.952	Altres reserves		1.044.089	1.024.944
				Resultat de l'exercici-		77.871	63.817
				Total patrimoni net		1.284.234	1.251.035
ACTIU CORRENT:				PASSIU NO CORRENT:			
Existències	Nota 16.2	-	-	Provisions a llarg termini	Nota 12	21.174	20.874
Deutors comercials i altres comptes a cobrar-				Deutes a llarg termini-	Nota 13	44.176	78.435
Clients per vendes i prestacions de serveis				Total passiu no corrent		65.350	99.309
Clients, empreses del grup i associades				PASSIU CORRENT:			
Personal	Nota 14	724.322	1.172.434	Provisions a curt termini	Nota 15.4	-	-
Deutors variis		604.301	1.025.750	Deutes a curt termini	Nota 13	34.255	80.454
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		33.290	117.445	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	Nota 14	2.014	1.257
Inversions a empreses del grup a curt termini		509	-	Creditors comercials i altres comptes a pagar-		2.431.414	2.931.248
Inversions financeres a curt termini		86.222	29.239	Proveïdors i creditors per prestació de serveis		692.598	937.692
Periodificacions a curt termini		-	-	Proveïdors, empreses del grup i associades	Nota 14	1.028.398	1.164.408
Efectiu i altres actius líquids equivalents-				Altres creditors		12	12
Tresoreria	Nota 9.1	8.130	8.130	Personal		115.266	175.546
Altres actius líquids equivalents		6.921	5.831	Passius per impost corrent	Nota 15.1	-	-
Total actiu corrent	Nota 10	234.573	322.955	Altres deutes amb administracions públiques		209.584	168.980
TOTAL ACTIU		973.946	1.509.351	Acomptes de clients	Nota 15.1	385.556	484.610
		3.817.267	4.363.302	Total passiu corrent		2.467.683	3.012.959
				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		3.817.267	4.363.302

Les Notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2017.

BARNACLÍNIC, S.A.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES DE L'EXERCICI 2017 (Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
OPERACIONS CONTINUADES:			
Import net de la xifra de negocis	Nota 16.1	14.863.813	15.262.054
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	Nota 16.2	-	-
Aprovisionaments	Nota 16.2	(10.588.943)	(11.527.699)
Altres ingressos d'exploació-	Nota 16.3	226.431	213.096
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		226.431	213.096
Despeses de personal	Nota 16.4	(2.883.403)	(2.804.157)
Altres despeses d'exploació	Nota 16.5	(1.301.280)	(925.038)
Amortització de l'immobilitzat	Notes 5, 6 i 7	(115.899)	(111.779)
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	Nota 13	-	-
Excés de provisions	Nota 12	-	-
Deterioraments i resultat per alienació d'immobilitzat		-	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		200.720	106.476
Ingressos financers	Nota 16.6	2.283	1.167
Despeses financeres	Nota 16.6	(615)	(1.559)
Diferències de canvi		-	(53)
RESULTAT FINANCER		1.668	(445)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		202.388	106.031
Impostos sobre beneficis		(124.517)	(42.215)
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	Nota 15.2	77.871	63.817

Les Notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels comptes de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2017.

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2017

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

(Euros)

	Exercici 2016	Exercici 2015
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (I)	77.871	63.817
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	-	-
- Efecte impositiu	-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I)	-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II)	77.871	63.817

Les Notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici 2017.

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2017

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(Euros)

	Capital	Reserves legals i estatutàries	Altres reserves	Resultat de l'exercici	Total
SALDO INICIAL DE L'EXERCICI 2016	135.228	27.045	836.302	288.643	1.287.218
Distribució del resultat de l'exercici 2015 i dividende	-	-	188.643	(288.643)	(100.000)
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	63.817	63.817
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016	135.228	27.045	1.024.945	63.817	1.251.034
Distribució del resultat de l'exercici 2016	-	18.397	748	(19.145)	-
Distribució de dividends	-	-	-	(44.672)	(44.672)
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	77.871	77.871
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017	135.228	45.442	1.025.693	77.871	1.284.233

Les Notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats totals de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2017.

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DE L'EXERCICI 2017

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)			
Resultat de l'exercici abans d'impostos		148.932	(717.738)
Ajustos al resultat:		202.388	106.031
- Amortització de l'immobilitzat	Notes 5, 6 i 7	42.278	65.525
- Correccions Valoratives per Deteriorament		115.899	111.779
- Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat		52.879	-
- Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		-	-
- Ingressos financers	Nota 13	-	-
- Despeses financeres	Nota 16.6	(2.283)	(1.167)
- Variació provisions	Nota 16.6	-	1.559
- Diferències de canvi		-	(46.700)
- Altres Ingressos i despeses		300	53
Canvis en el capital corrent		(124.517)	-
- Existències		46.266	(775.713)
- Deutors i altres comptes a cobrar		-	-
- Altres actius corrents		320.705	(645.054)
- Creditors, altres comptes a pagar i altres passius corrents		93.885	(2.744)
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(368.324)	(127.914)
- Pagaments d'interessos	Nota 16.6	(142.000)	(113.581)
- Cobraments d'interessos	Nota 16.6	(615)	(1.559)
- Cobraments/(pagaments) per impost sobre beneficis		2.283	1.167
		(143.668)	(113.189)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(112.800)	(73.240)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ			
Pagaments per inversions		(113.557)	(73.240)
- Immobilitzat intangible	Nota 5	(66.291)	(34.400)
- Immobilitzat material	Nota 6	(34.575)	(38.840)
- Inversions Immobiliàries	Nota 6	(12.691)	-
Cobraments per desinversions		757	
- Immobilitzat intangible		-	-
- Immobilitzat material		-	-
- Altres actius financers		757	-
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		(124.515)	(142.122)
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	Nota 13	(79.843)	(42.122)
- Devolució de deutes amb entitats de crèdit		(79.843)	(42.122)
Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		(44.672)	(100.000)
- Dividends		(44.672)	(100.000)
EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI (IV)		-	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III+IV)		(88.383)	(933.100)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		322.955	1.256.055
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		234.572	322.955

Les Notes 1 a 21 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici 2017.

Barnaclínic, S.A.

Memòria corresponent a
l'exercici acabat el
31 de desembre de 2017

1. Activitat de la Societat

La Societat va ser constituïda el 17 de novembre de 1989 sota la denominació social Crio Barna, S.A., canviant la seva denominació per l'actual el 9 de novembre de 2000.

El seu objecte social correspon a la prestació d'assistència sanitària en totes les modalitats, a la investigació, desenvolupament, producció, explotació i assistència de productes bio-sanitaris i a l'exercici d'activitats relacionades amb les Ciències de la Salut.

La Societat té el seu domicili social en el carrer Villarroel, número 170, de Barcelona.

Donada l'activitat de la Societat, la mateixa no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclou desglossament específic en la present memòria dels comptes anuals respecte a informació sobre qüestions mediambientals.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

D'acord amb el que preveuen les Normes d'elaboració dels comptes anuals, en relació a la memòria, no s'inclouen ni complementen aquells apartats que la informació que s'hi sol·licita no sigui significativa o aplicable.

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i dels fluxos d'efectiu produïts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2. Marc normatiu d'informació financera aplicable a Barnaclínic

Aquests comptes anuals s'han formulat pels Administradors d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la societat, que s'estableix al:

- a) Codi civil de Catalunya i la restant legislació mercantil.
- b) Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i les seves modificacions introduïdes pel Reial Decret 159/2010 de 17 de setembre de 2010 i el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, així com les seves adaptacions sectorials.
- c) Les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries.

d) Instruccions del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya i entitats fiscalitzadores.

e) La resta de normativa comptable espanyola i catalana que resulti d'aplicació.

2.3. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals tot considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No hi ha cap principi comptable que, sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

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

En l'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 hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius intangibles, materials i inversions immobiliàries (Nota 4.1, 4.2 i 4.3).
- El càlcul del deteriorament dels crèdits comercials (Nota 4.5).
- El càlcul de les provisions per obligacions amb el personal (Nota 12).
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 5 i 6).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament del l'exercici 2017, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.

2.5. Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2017 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2016.

2.6. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria.

2.7. Empresa en funcionament

A 31 de desembre de 2017 i 2016 la Societat presenta un fons de maniobra negatiu per import de 1.343.255 i 1.503.608,48 euros, respectivament, que inclou saldos creditors amb l'Hospital Clínic de Barcelona per import de 1.030.412 i 1.165.665 euros (Nota 14), respectivament. Els Administradors han aplicat el principi d'empresa en funcionament donat que, entre d'altres, l'Hospital Clínic de Barcelona ha manifestat expressament que atorgarà el suport financer necessari a la Societat per tal de garantir el seu equilibri patrimonial, la continuïtat de les seves operacions i per a fer front als passius existents durant com a mínim els propers 12 mesos.

3. Distribució de resultats

La proposta de distribució del resultat del exercici 2017 formulada pels Administradors de la Societat i que es sotmetrà a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes és la següent:

	Euros
Bases de repartiment:	
Resultat de l'exercici	77.871
	77.871
Distribució:	
Dividends	
Reserva de capitalització	75
Reserves voluntàries	77.796
	77.871

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici 2017, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

Com a norma general, l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'immobilitzat intangible correspon principalment a "Aplicacions Informàtiques". Les aplicacions informàtiques es valoren pels imports satisfets per a l'adquisició de la propietat o del dret a l'ús dels programes, i s'amortitzen linealment entre un 10% i un 50% anual en funció de la vida útil estimada.

Deteriorament de valor d'actius intangibles, materials i inversions immobiliàries

Sempre que hi hagi indicis de pèrdua de valor, la Societat procedeix a estimar mitjançant el denominat "test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixin el valor recuperable dels seus actius intangibles i materials a un import inferior al del seu valor en llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen indicis que ens portin a pensar que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius de la Societat.

4.2. Immobilitzat material

Els elements de l'immobilitzat material es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat a la Nota 4.1.

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

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte d'explotació de l'exercici en què es produeixen.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, i en el cas de les construccions i instal·lacions tècniques, en el període de duració del contracte d'arrendament si aquest és inferior als seus anys de vida útil, segons el detall següent:

	Percentatges d'amortització
Edificis i construccions	2% - 10%
Instal·lacions tècniques, maquinaria i utilatge	10% - 25%
Mobiliari	10%
Altres immobilitzat	33%

4.3. Inversions Immobiliàries

L'epígraf inversions immobiliàries del balanç de situació recull els valors de terrenys, edificis i altres construccions que es mantenen, bé per explotar-los en règim de lloguer, bé per obtenir una plusvàlua en la seva venda, com a conseqüència dels increments que es produeixen en el futur en els seus respectius preus de mercat.

Aquests actius es valoren d'acord amb els criteris indicats a la Nota 4.2, relativa a l'immobilitzat material.

4.4. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La totalitat dels arrendaments de la Societat es classifiquen com a arrendaments operatius.

Arrendador operatiu

Els ingressos i les despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es carreguen o s'abonen al compte de pèrdues i guanys a l'exercici en què es meriten.

Així mateix, el cost d'adquisició del bé arrendat es presenta en el balanç de situació conforme a la seva naturalesa, incrementat per l'import dels costos del contracte directament imputables, els quals es reconeixen com a despesa en el termini del contracte, aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugui realitzar en contractar un arrendament operatiu es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que se cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

Arrendatari operatiu

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten.

Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se en contractar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que se cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

4.5. Instruments financers

4.5.1 Actius financers

Els actius financers que posseeix la Societat es classifiquen en:

- 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, en no tenir un origen comercial, no siguin instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals siguin de quantia fixa o determinable i no es

negociïn en un mercat actiu. Aquests inclouen les fiances i dipòsits constituïts corresponents al compliment de les clàusules contractuals de diversa tipologia.

Valoració inicial

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

Valoració posterior

Els préstecs, partides a cobrar, així com les fiances i dipòsits constituïts es valoren pel seu cost amortitzat.

Respecte a les correccions valoratives relatives als deutors comercials i altres comptes a cobrar, el criteri utilitzat per la Societat per calcular les corresponents correccions valoratives, es basa en un anàlisi específic per a cada deutor considerant l'antiguitat dels saldos i diferenciant la naturalesa del compte a cobrar.

4.5.2 Passius financers

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

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat. No obstant, amb relació amb el passiu a llarg termini derivat de las Obligacions amb el personal (Nota 12), la Direcció estima més raonable la seva comptabilització per el seu valor nominal, sense que l'efecte de la no actualització del valor sigui significatiu.

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

4.5.3 Instruments de patrimoni

Un instrument de patrimoni representa una participació residual en el patrimoni de la Societat, una vegada deduïts tots els seus passius.

Els instruments de capital emesos per la Societat es registren en el patrimoni net per l'import rebut, net de les despeses d'emissió.

4.6. Existències

Les existències es valoren al menor del seu preu d'adquisició, cost de producció o valor net realitzable. Els descomptes comercials, les rebaxes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels dèbits es dedueixen en la determinació del preu d'adquisició.

El cost de producció inclou els costos de materials directes i, si s'escau, els costos de mà d'obra directa i les despeses generals de fabricació.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats per acabar la seva fabricació i els costos que es produiran en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Societat efectua les oportunes correccions valoratives, que es reconeixen 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 (o al seu cost de producció).

4.7. Transaccions en moneda estrangera

La moneda funcional utilitzada per la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en moneda estrangera i es registren segons els tipus de canvi vigents a les dates de les operacions.

Al tancament de l'exercici, els actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es converteixen aplicant el tipus de canvi en la data del balanç de situació. Els beneficis o pèrdues posats de manifest s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

4.8. Impuestos 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 el benefici relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost, exclosos les retencions i els pagaments a compte, com també les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest exercici, 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 temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, com també les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

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

Per part seva, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura que es consideri probable que la Societat hagi de 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 abonament directes en comptes de patrimoni, es comptabilitzen també amb contrapartida en el patrimoni net.

A cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, i s'efectuen les oportunes correccions a aquests en la mesura que hi hagi dubtes sobre la seva recuperació futura. Així mateix, a cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en balanç i aquests són objecte de reconeixement en la mesura que sigui probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

4.9. Provisions i contingències

Els Administradors de la Societat en la formulació dels comptes anuals diferencien entre:

- a) Provisions: Saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació de les quals és probable que originin una sortida de recursos, però que resulten indeterminats quant al seu import i/o moment de cancel·lació.
- b) Passius contingents: Obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura de les quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estimi que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre aquests a les notes de la memòria, en la mesura que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències, i els ajustos que sorgeixin per l'actualització d'aquestes provisions es registren com una despesa financera conforme es va meritant.

4.10. Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en què s'adopta la decisió de l'acomiadament i es crea una expectativa vàlida envers tercers. En els comptes anuals adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte.

4.11. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de manera duradora en l'activitat de la Societat, la finalitat principal dels quals és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent-hi la reducció o eliminació de la contaminació futura.

L'activitat de la Societat per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.

4.12. Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Societat segueix els criteris següents:

- a) Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import o el bé concedit, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament.
- b) Subvencions de caràcter reintegrables: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzen com a passius.
- c) Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en que es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

La Societat registra les subvencions, donacions i llegats dins del "Patrimoni Net" en el moment que aquestes compleixen amb la condició de no reintegrables. És a dir, en el moment en que es compleixen les condicions establertes per la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat. En cas contrari, són registrades en el passiu corrent "Periodificacions a curt termini" i no corrent "Periodificacions a llarg termini" fins el moment en que adquireixin la condició de no reintegrables.

La Societat registra en l'epígraf "Periodificacions a curt termini" i "Periodificacions a llarg termini", les aportacions rebudes d'Organismes Públics que compleixen amb aquesta definició i que s'assignen a la realització de projectes d'investigació i recerca científica. L'import assignat a despeses d'explotació es traspasa com a ingrés al compte de resultats en el moment en que es meritin les despeses imputables al projecte/activitat, mentre que l'import assignat a adquisicions d'actius és traspasat a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats" en el moment de l'adquisició de l'actiu sempre i quan compleixi amb la definició de no reintegrables.

4.13. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i impostos.

El reconeixement dels ingressos per vendes es produeix en el moment en què s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del bé venut, i no es manté la gestió corrent sobre aquest bé, ni es reté el control efectiu sobre aquest.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends, quan es declara el dret de l'accionista a rebre'ls. En tot cas, els interessos i dividends d'actius financers meritats després del moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

4.14. Classificació entre corrent i no corrent

Un actiu o passiu corrent agrupa aquells elements que la Societat espera vendre, consumir o realitzar al llarg del cicle normal d'explotació, aquells altres als quals el seu venciment, alienació o realització s'espera que es produeixi en un any, els classificats com mantinguts per negociar, excepte els derivats a llarg termini, i els efectiu i equivalents. La resta es classificarà com a no corrents.

4.15. Transaccions amb societats del grup

A efectes de presentació de les comptes anuals, es consideraran entitats del grup, multigrup i associades les següents:

Entitats del Grup, multigrup i associades
Consorci de Gestió, Corporació Sanitària Hospital Clínic de Barcelona Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer Institute for Global Health of Barcelona (IS GLOBAL)

La Societat realitza totes les seves operacions amb societats del grup a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben suportats adequadament, per la qual cosa els Administradors de la Societat consideren que no hi ha riscos significatius per aquest aspecte del qual puguin derivar-se passius de consideració en el futur.

5. Immobilitzat intangible

El moviment produït durant els exercicis 2017 i 2016 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Exercici 2017

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo final
Propietat industrial:				
Cost	3.528	-	-	3.528
Amortització acumulada	(3.528)	-	-	(3.528)
	-	-	-	-
Aplicacions informàtiques:				
Cost	641.164	66.291	-	707.455
Amortització acumulada	(574.911)	(50.139)	-	(625.050)
	66.253	(16.152)	-	82.405
Total				
Cost	644.692	66.291	-	710.983
Amortització acumulada	(578.439)	(50.139)	-	(628.578)
Total	66.253	(16.152)	-	82.405

Exercici 2016

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo final
Propietat industrial:				
Cost	3.528	-	-	3.528
Amortització acumulada	(3.528)	-	-	(3.528)
	-	-	-	-
Aplicacions informàtiques:				
Cost	606.764	34.400	-	641.164
Amortització acumulada	(526.467)	(48.443)	-	(574.911)
	80.297	(14.043)	-	66.253
Total				
Cost	610.294	34.400	-	644.692
Amortització acumulada	(529.997)	(48.443)	-	(578.439)
Total	80.297	(14.043)	-	66.253

Les addicions registrades en l'epígraf "Aplicacions informàtiques" durant els exercicis 2017 i 2016 corresponen, principalment, a millores en l'aplicació informàtica de gestió de la informació de la Societat.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 hi ha elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús per valor de euros 533.463,67 i 485.926 euros, respectivament.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius intangibles de la Societat.



6. Immobilitzat material

El moviment produït durant els exercicis 2017 i 2016 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Exercici 2017

	Euros				
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys:					
Cost	479.081	-	-	-	479.081
Amortització acumulada	-	-	-	-	-
	479.081	-	-	-	479.081
Edificis i construccions:					
Cost	1.113.207	-	-	-	1.113.207
Amortització acumulada	(558.137)	(22.264)	-	-	(580.401)
	555.070	(22.264)	-	-	532.806
Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge:					
Cost	730.367	24.129	-	-	754.496
Amortització acumulada	(686.583)	(12.664)	-	-	(699.247)
	43.784	11.465	-	-	55.249
Mobiliari:					
Cost	252.466	6.547	-	-	259.013
Amortització acumulada	(208.214)	(5.871)	-	-	(214.085)
	44.250	676	-	-	44.928
Altres immobilitzats:					
Cost	116.518	3.902	-	-	120.420
Amortització acumulada	(101.947)	(7.233)	-	-	(109.180)
	14.571	(3.331)	-	-	11.240
Total:					
Cost	2.691.639	34.578	-	-	2.726.217
Amortització acumulada	(1.554.883)	(48.032)	-	-	(1.602.913)
Total	1.136.759	(13.454)	-	-	1.123.304

Exercici 2016

	Euros				
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys:					
Cost	479.081	-	-	-	479.081
Amortització acumulada	-	-	-	-	-
	479.081	-	-	-	479.081
Edificis i construccions:					
Cost	1.112.043	1.166	-	-	1.113.207
Amortització acumulada	(535.892)	(22.247)	-	-	(558.137)
	576.151	(21.081)	-	-	555.070
Instal·lacions tècniques, maquinària i utillatge:					
Cost	726.700	3.667	-	-	730.367
Amortització acumulada	(675.357)	(11.226)	-	-	(686.583)
	51.343	7.556	-	-	43.784
Mobiliari:					
Cost	229.597	22.869	-	-	252.466
Amortització acumulada	(203.965)	(4.249)	-	-	(208.214)
	25.632	18.618	-	-	44.250
Altres immobilitzats:					
Cost	105.380	11.138	-	-	116.518
Amortització acumulada	(93.999)	(7.948)	-	-	(101.947)
	11.381	3.190	-	-	14.571
Total:					
Cost	2.652.802	38.840	-	-	2.691.642
Amortització acumulada	(1.509.214)	(45.669)	-	-	(1.554.883)
Total	1.143.588	6.829	-	-	1.136.759

Les addicions més significatives de l'exercici 2017 corresponen a adquisicions de nova maquinària i a reacondicionament de despatxos (mobiliari i equips informàtics).

A 31 de desembre de 2017 i 2016, els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús, són els següents:

	Euros	
	2017	2016
Instal·lacions tècniques, maquinària i utillatge	658.865	680.017
Mobiliari	198.853	171.704
Altres immobilitzats	98.860	81.389
Total	956.578	933.110

La política de la Societat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 no existia dèficit de cobertura relacionat amb aquests riscos.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius materials de la Societat.

7. Inversions immobiliàries

El moviment produït durant els exercicis 2017 i 2016 en els diferents comptes de les inversions immobiliàries i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Exercici 2017

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Traspassos (Nota 6)	Saldo final
Terrenys:				
Cost	909.779	-	-	909.779
Amortització acumulada	-	-	-	-
	909.779	-	-	909.779
Edificis i construccions:				
Cost	883.277	12.691	-	895.968
Amortització acumulada	(203.285)	(17.729)	-	(221.014)
	679.992	(5.038)	-	674.954
Total:				
Cost	1.793.056	12.691	-	1.805.747
Amortització acumulada	(203.285)	(17.729)	-	(221.014)
Total	1.589.771	(5.038)	-	1.584.733

Exercici 2016

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Traspassos (Nota 6)	Saldo final
Terrenys:				
Cost	909.779	-	-	909.779
Amortització acumulada	-	-	-	-
	909.779	-	-	909.779
Edificis i construccions:				
Cost	883.277	-	-	883.277
Amortització acumulada	(185.619)	(17.666)	-	(203.285)
	697.658	(17.666)	-	679.992
Total:				
Cost	1.793.056	-	-	1.793.056
Amortització acumulada	(185.619)	(17.666)	-	(203.285)
Total	1.607.437	(17.666)	-	1.589.771

Les inversions incloses en el epígraf "Inversions immobiliàries" del balanç de situació adjunt són les següents:

- Inversions en terrenys: c/ Rosselló, 132.
- Inversions en Edificis i Construccions: pisos c/ Rosselló 132, 2ⁿ 2^a, 4^o 1^a, 4^o 2^a, 5^o 1^a.

Les inversions immobiliàries de la Societat corresponen, principalment, a immobles d'oficines destinats a la seva explotació en règim de lloguer a entitats del grup, multigrup i associades. Els locals ubicats al carrer Rosselló 132 constitueixen garantia pels préstecs hipotecaris subscrits (Nota 13).

A l'exercici 2017 i 2016 els ingressos procedents d'entitats del grup, multigrup i associades derivats de rendes provinents de les inversions immobiliàries propietat de la Societat han estat de 89.529 i 89.117 euros, respectivament (Nota 8).

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 no hi havia cap tipus de restricció per a la realització de noves inversions immobiliàries ni per al cobrament dels ingressos derivats d'aquestes, ni tampoc en relació amb els recursos obtinguts d'una possible alienació. No hi ha actius en l'epígraf "Inversions immobiliàries" totalment amortitzats al 31 de desembre de 2017 ni 2016.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existien indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en les inversions immobiliàries de la Societat.

La política de la Societat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat immobiliari. Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 no hi havia dèficit de cobertura relacionat amb aquests riscos.

8. Arrendaments operatius

Barnaclínic com arrendador

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la Societat té contractat amb els arrendataris les següents quotes d'arrendament mínimes, d'acord amb els actuals contractes en vigor, sense tenir en compte la repercussió de despeses comunes, increments futurs per IPC, ni actualitzacions futures de rendes pactades contractualment:

Arrendaments Operatius Quotes mínimes	Euros	
	2017	2016
Menys d'un any	89.529	89.117
Entre un i cinc anys	203.075	176.228
Més de cinc anys	-	-
Total	292.604	265.345

En la seva posició d'arrendador, el contracte d'arrendament operatiu més significatiu de la Societat al tancament de l'exercici 2017 es correspon amb el mantingut amb ISGLOBAL (Fundació Privada de Recerca Salut Internacional Barcelona) en relació amb el lloguer de espais al edifici del Carrer Roselló.

L'import de les despeses associades a les inversions immobiliàries que generen ingressos es corresponen bàsicament al cost d'amortització dels edificis (veure Nota 7). També, el consum de subministres i servei de *call center* repercutits al arrendatari, amb el següent detall:

	Euros			
	2017		2016	
	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
Arrendaments operatius	126.350	89.529	152.773	89.117
Total	126.350	89.529	152.773	89.117

9. Inversions financeres

9.1. Inversions financeres a curt termini

El saldo dels comptes de l'epígraf "Inversions financeres a curt termini" al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Euros	
	Crèdits i altres	
	31/12/2017	31/12/2016
Préstecs i partides a cobrar:		
Altres actius financers a curt termini	8.130	8.130
Total net	8.130	8.130

9.2. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc dels instruments financers

Informació qualitativa i quantitativa

La gestió dels riscos financers de la Societat està centralitzada en la Direcció Financera, la qual té establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició a les variacions en el tipus d'interès i tipus

de canvi, com també als riscos de crèdit i liquiditat. Tot seguit s'indiquen els principals riscos financers que tenen impacte a la Societat:

a) Risc de crèdit:

Amb caràcter general la Societat manté la seva tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici.

Per altra banda, la Societat no presenta una concentració de clients significativa que comporti una dependència en els ingressos per la prestació de serveis.

Adicionalment, la Societat efectua periòdicament un test de deteriorament dels saldos de clients, procedint a efectuar la corresponent correcció valorativa per tots aquells imports amb una antiguitat significativa. Els Administradors de la Societat consideren que al tancament de l'exercici 2017 el deteriorament registrat per aquest concepte en l'epígraf "Clients per vendes i prestacions de serveis" per import de 64.884 euros (12.005 euros en 2016) , és suficient.

b) Risc de liquiditat:

Per tal d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, la Societat disposa de la tresoreria que mostra el seu balanç, com també de les línies de finançament que es detallen a la Nota 13 i disposa del suport de l'Hospital Clínic de Barcelona.

c) Risc de mercat:

Tant la tresoreria com el deute financer de la Societat estan exposats al risc de tipus d'interès, el qual podria tenir un efecte advers en els resultats financers i en els fluxos de caixa. Tot i així, els Administradors consideren aquest risc no significatiu.

Per altra banda, donat que el volum de transaccions efectuades en moneda estrangera és mínim, els Administradors de la Societat consideren que el risc de tipus de canvi no és significatiu.

10. Efectiu i altres actius líquids equivalents

La Societat registra en l'epígraf de tresoreria al tancament dels exercicis 2017 i 2016 un total de 234.573 i 322.955 euros, respectivament, dipositat en comptes corrents a la vista disponibles, les quals estan remunerades a tipus de mercat.

11. Patrimoni net i fons propis

11.1. Capital subscrit

El capital subscrit està format de 2.250 accions a 60,10 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades. A 31 de desembre de 2017 i 2016, el repartiment de les accions és el següent:

	Percentatge
Hospital Clínic de Barcelona	70%
Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica	30%
	100%

11.2. Reserves

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats Anònimes, ha de destinar-se una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta assoleixi, almenys, el 20% del capital social.

La reserva legal podrà utilitzar-se per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues i sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 la reserva legal està totalment dotada.

11.3. Reserva de capitalització

Amb efectes per als períodes impositius iniciats a partir de l'1 de gener de 2015, s'ha introduït mitjançant l'article 25 de la Llei de l'Impost sobre Societats un incentiu fiscal denominat "Reserva de capitalització".

A través d'aquesta mesura, les empreses poden reduir la base imposable de l'exercici en l'import del 10% de l'increment dels seus fons propis de l'any anterior sempre i quan es compleixin els següents requisits:

- Que l'import de l'increment dels fons propis de l'entitat es mantingui durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu a què correspongui aquesta reducció, excepte per l'existència de pèrdues comptables a l'entitat.
- Que es doti una reserva per l'import de la reducció, que ha de figurar en el balanç de situació amb absoluta separació i títol apropiat i serà indisponible durant l'esmentat termini de 5 anys.

Per al present exercici, és d'aplicació l'esmentada reducció l'import del qual ascendeix a 75 euros (Nota 15.1), en la mesura que, segons la informació facilitada, es dotarà una reserva per l'import de la reducció i es compliran la resta de requisits per l'aplicació del citat incentiu fiscal.

12. Provisions a llarg termini i contingències

El personal de la Societat, que compleix determinats requisits, té dret a un premi de fidelitat per anys de servei. El moviment de la provisió durant els exercicis 2017 i 2016 ha sigut el següent:

Exercici 2017

Provisions a Llarg Termini	Euros			
	Saldo Inicial	Dotacions	Reversions	Saldo Final
Obligacions amb el personal	20.874	300	-	21.174
Total a llarg termini	20.874	300	-	21.174

Exercici 2016

Provisions a Llarg Termini	Euros			
	Saldo Inicial	Dotacions	Reversions	Saldo Final
Obligacions amb el personal	20.574	300	-	20.874
Total a llarg termini	20.574	300	-	20.874

Els imports meritats en els exercicis 2017 i 2016 s'han registrat dins l'epígraf d' "Altres despeses socials" en el cas del premi de fidelitat.

13. Deutes a curt i llarg termini

El detall per tipologia i venciments del deute registrat en l'epígraf "Deutes a llarg termini" i "Deutes a curt termini" és el següent:

Exercici 2017

	Euros					
	Total deute curt termini	Deute llarg termini			Total deute llarg termini	Total deute curt i llarg termini
		2019	2020	2021		
Deute hipotecari	34.255	23.393	20.784	-	44.177	78.432
Total deute	34.255	23.393	22.089	-	44.177	78.432

Exercici 2016

	Euros					
	Total deute curt termini	Deute llarg termini			Total deute llarg termini	Total deute curt i llarg termini
		2018	2019	2020		
Deute hipotecari	80.454	34.242	23.004	21.187	78.435	158.889
Total deute	80.454	34.242	23.004	21.187	78.435	158.889

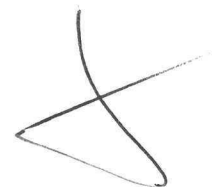
El deute registrat en l'epígraf "Deute hipotecari" correspon a tres préstecs hipotecaris subscrits per la compra de diversos locals del carrer Rosselló, 132 (veure Notes 6 i 7). Els interessos que meriten aquest préstecs hipotecaris corresponen a l'euríbor més un diferencial ajustat a les condicions del mercat.

14. Saldos amb entitats del grup, multigrup i associades

El saldos registrats amb entitats del grup, multigrup i associades a 31 de desembre de 2017 i 2016 han estat les següents:

	Euros					
	2017			2016		
	Deutors	Creditors Comercials	Creditors Financers	Deutors	Creditors Comercials	Creditors Financers
Hospital Clínic de Barcelona	7.723	1.020.856	2.014	55.431	1.164.408	1.257
Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica	-	-	-	2.450	-	-
Consorci de Gestió, Corporació Sanitària	-	-	-	-	-	-
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	19.890	7.542	-	41.679	-	-
Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona	-	-	-	-	-	-
Institute for Global Health of Barcelona (IS GLOBAL)	5.677	-	-	5.621	-	-
Total	33.290	1.028.398	2.014	105.181	1.164.408	1.257

L'epígraf "Proveïdors, empreses de grup i associades" està format, bàsicament, pel compte a pagar amb l'Hospital Clínic de Barcelona. Principalment, aquest compte a pagar correspon a la prestació de serveis que aquesta Entitat realitza a pacients de la Societat.



15. Administracions públiques i situació fiscal

15.1. Saldos amb les Administracions públiques

Els saldos a 31 de desembre de 2017 i 2016 registrats en l'epígraf "Administracions Públiques" són els següents:

Saldos amb Administracions públiques a llarg termini

	Euros	
	2017	2016
Diferències temporals	52.879	61.169
Total	52.879	61.169

Saldos amb Administracions públiques a curt termini

	Euros			
	2017		2016	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
Hisenda pública creditora per impost sobre beneficis	86.222	-	29.239	-
Hisenda Pública creditora per IRPF	-	109.384	-	90.092
Organismes de la seguretat social creditors	-	100.201	-	78.888
Total	86.222	209.585	29.239	168.981

Conciliació entre el resultat comptable i la base imposable fiscal

L'Impost sobre Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2017 i 2016 és la següent:

Exercici 2017

	Euros		
	Augments	Disminucions	Import
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos			202.388
Diferències permanents:			
Provisió Sanció	9.600		9.600
Donació	358.147		358.147
Diferències temporals			
Premi de vinculació	300		300
Reversió limitació a l'amortització		10.913	(10.913)
Personal objectius	109.081	117.043	(7.962)
Pèrdues crèdits comercials incobrables		14.585	(14.585)
Base imposable prèvia	536.976		536.976
Reserva de capitalització (Nota 11.3)		75	(75)
Base imposable (resultat fiscal)	536.901		536.901
Quota íntegra (25%)			134.225
Deduccions per donacions (Llei 49/2002)			(17.453)
Deducció per reversió 30% amort. (2013 i 2014)			(546)
Quota líquida			116.227
Pagaments fraccionats			(151.958)
Retencions i pagaments a compte			(21.252)
Quota a pagar			(56.983)

Exercici 2016

	Euros		
	Augments	Disminucions	Import
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos			106.031
Diferències permanents:			
Provisió Sanció	-	-	-
Donació	83.407	-	83.407
Diferències temporals			
Premi de vinculació	300,00	-	300
Reversió limitació a l'amortització	-	(10.913)	(10.913)
Personal objectius	117.043	(110.984)	6.058
Pèrdues crèdits comercials incobrables	14.585	-	14.585
Base imposable prèvia	215.334	-121.897	199.468
Reserva de capitalització (Nota 11.3)			(18.397)
Base imposable (resultat fiscal)			181.071
Quota íntegra (28%)			45.268
Deduccions per donacions (Llei 49/2002)			-
Deducció per reversió 30% amort. (2013 i 2014)			(546)
Quota líquida			44.722
Pagaments fraccionats			(56.755)
Retencions i pagaments a compte			(17.206)
Quota a pagar			(29.239)

Amb efectes per als períodes impositius que s'iniciïn a partir de 1 gener 2015 procedeix revertir l'ajust practicat en relació amb la limitació a l'amortització fiscalment deduïble aplicada als exercicis 2013 i 2014 (51.194 i 57.941 euros, respectivament), en virtut del que estableix la Llei 16 / 2012, per la qual es van

adoptar diverses mesures tributàries dirigides a la consolidació de les finances públiques i l'impuls de l'activitat econòmica. En aquest sentit, l'amortització comptable que no va ser fiscalment deduïble es pot deduir de forma lineal durant un termini de 10 anys o opcionalment durant la vida útil de l'element patrimonial a partir del 2015. La Societat ha optat per revertir aquest import (10.913 euros) de forma lineal durant un termini de 10 anys.

S'han satisfet donacions a entitats acollides al regim fiscal previst per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de regim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge per import de 49.864,49 euros, generant una deducció per import de 17.452,57 euros i que ha sigut aplicada en la seva totalitat en el present exercici 2017.

15.2. Conciliació entre el resultat comptable i la despesa per Impost sobre Societats

La conciliació entre el resultat comptable i la despesa per Impost sobre Societats dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Euros	
	2017	2016
Resultat comptable abans d'impostos	202.388	106.031
Diferències permanents	367.747	83.407
Reserva de Capitalització	(75)	(18.397)
Quota	570.060	171.041
Deduccions		
Deduccions per donacions	(17.453)	-
Deduccions per reversió d'amortització (Llei 16/2012)	(545)	(546)
Ajust dels actius per impost diferit - Canvi tipus impositiu de l'Impost de Societats		-
Despesa per impost de societats	552.062	170.495

En virtut de la Llei 27/2014 de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats, el tipus impositiu de la Societat és el 25%.

15.3. Impostos reconeguts en el patrimoni net

A 31 de desembre de 2017 i 2016, la Societat no s'ha reconegut cap impost directament en el patrimoni.

15.4. Exercicis pendents de comprovació i actuacions inspectores

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la Societat té pendents d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per a la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

15.5. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats als proveïdors.

A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la qual es modifica la Llei de Societats de Capital per a la millora del govern corporatiu, d'acord amb l'establert en la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, publicada al BOE el 4 de febrer de 2016:

	2017
	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	19
Ràtio de operacions pagades	19
Ràtio de operacions pendents de pagament	10
	Euros
Total pagaments realitzats	11.828.058
Total pagaments pendents	572.554

El termini màxim de pagament de l'Entitat en l'exercici, és de 30 dies segons la Llei 11/2013 de 26 de juliol.

16. Ingressos i despeses

16.1. Import net de la xifra de negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent als exercicis 2017 i 2016, segons la naturalesa és la següent:

	Euros	
	2017	2016
Prestació de serveis a particulars	14.633.677	14.844.496
Entitats Assistencials i altres	230.137	417.558
Total	14.863.814	15.262.054

La totalitat de la prestació de serveis s'ha efectuat en l'àmbit nacional.

16.2. Aprovisionaments i variació d'existències de productes acabats

La composició de les partides "Aprovisionaments i Variació de productes acabats i en curs de fabricació" és la següent:

	Euros	
	2017	2016
Consum de mercaderies:		
Compres	962.760	1.001.238
Variació d'existències	-	-
Treballs realitzats per altres empreses	9.626.183	10.526.461
Total	10.588.943	11.527.699

L'epígraf "Treballs realitzats per altres empreses" està compost pels càrrecs realitzats per l'Hospital Clínic de Barcelona per tots els serveis assistencials prestats als pacients i els serveis corporatius i d'administració suportats per aquesta i per la prestació de serveis rebuda per personal mèdic contractat amb règim especial de treballadors autònoms i les seves societats mercantils.

El detall de les compres efectuades per la Societat durant els exercicis 2017 i 2016, atenent a la seva procedència es la següent:

	Euros			
	2017		2016	
	Nacionals	Intracomunitàries	Nacionals	Intracomunitàries
Compres	951.490	11.270	1.001.238	-

16.3. Altres Ingressos d'explotació

L'epígraf "Altres Ingressos d'explotació" està format pels següents elements:

	Euros	
	2017	2016
Ingressos per arrendaments (Notes 7 i 8)	89.529	89.117
Altres ingressos	136.902	123.979
Total	226.431	213.096

16.4. Despeses de personal

L'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys presenta la següent composició:

	Euros	
	2017	2016
Sous i salaris	2.233.951	2.177.896
Càrregues Socials	649.451	626.260
Total	2.883.403	2.804.157

El nombre mitjà de persones emprades durant els exercicis 2017 i 2016, detallat per categories, és el següent:

Categoria professional	Nombre mitjà	
	2017	2016
Alta direcció	1	1
Metges i biòlegs	11	12
Infermeria i auxiliars	37	41
Administració	28	24
Total	77	78

Així mateix, la distribució per sexes al final dels exercicis 2017 i 2016, detallat per categories, és el següent

Categoria professional	Nombre al termini			
	2017		2016	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Alta direcció	-	1	-	1
Metges i biòlegs	2	9	2	10
Infermeria i auxiliars	-	37	-	41
Administració	3	25	1	23
Total	5	72	3	75

A 31 de desembre de 2017 i 2016, el Consell d'Administració està format per 3 membres, tots ells homes.

Així mateix, a 31 de desembre de 2017, la Societat no tenia contractades persones amb discapacitat.

16.5. Altres despeses d'explotació

L'epígraf "Altres despeses d'explotació" del deure del compte de pèrdues i guanys presenta la següent composició:

	Euros	
	2017	2016
Serveis Exteriors:		
Arrendaments i cànons (Nota 8)	133.028	181.542
Reparacions i conservació	43.391	41.640
Serveis de professionals independents	223.496	173.652
Primes d'assegurances i serveis bancaris	70.552	66.487
Publicitat, propaganda i relacions públiques	17.098	24.231
Subministres	22.547	18.505
Altres serveis	322.243	236.951
Tributs	23.136	14.832
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	87.641	83.792
Subvencions corrents	358.147	83.407
Total altres despeses d'explotació	1.301.279	925.038

L'epígraf "Serveis de professionals independents" inclou en 2017, entre d'altres, les despeses corresponents a la defensa jurídica dels assessors legals i al peritatge realitzat y la consultoria de màrqueting.

L'epígraf "Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per operacions de les activitats", registra les variacions en el deteriorament per crèdits comercials. El moviment hagut als exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	Euros	
	2017	2016
Provisió per deteriorament de crèdits per operacions comercials:		
- Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	63.391	8.464
- Reversió per deteriorament de crèdits per operacions comercials	(10.512)	(58.481)
- Pèrdues de crèdits comercials incobrables	34.762	133.809
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	87.641	83.792

Per últim, les subvencions al HCB s'han incrementat amb motiu de la aportació realitzada al Hospital, aprovada per el Consell d'Administració de la Societat, per l'adquisició de equipament mèdic de tecnologia avançada.

Honoraris d'Auditoria

Durant l'exercici 2017 i 2016, els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes (en euros, IVA exclòs):

	Serveis prestats per l'auditor i per empreses vinculades	
	Milers d'Euros	
	2017	2016
Serveis Auditoria	15	15
Altres serveis de verificació	-	-
Total serveis d'Auditoria i Relacionats	15	15

16.6. Resultats financers

Les despeses i ingressos financers registrats durant els exercicis 2017 i 2016 per naturalesa han estat els següents:

	Euros	
	2017	2016
Ingressos financers:		
Ingressos financers	2.283	1.167
	2.283	1.167
Despeses financeres:		
Despeses financeres amb entitats de crèdit	(615)	(1.559)
Despeses per diferències negatives de canvi	-	(53)
	(615)	(1.612)
Total net	(1.668)	(445)

Durant l'exercici 2017 la Societat va registrar un total de 615 euros (1.559 euros al exercici 2016) en concepte de despeses financeres corresponent principalment als quatre préstecs hipotecaris subscrits per la compra de diversos locals del carrer Rosselló, 132.

16.7. Transaccions amb empreses del Grup, amb empreses associades i amb vinculades

Les transaccions efectuades durant els exercicis 2017 i 2016 amb empreses del Grup, associades i vinculades han estat les següents:

Exercici 2017

	Euros	
	Ingressos	Despeses
Hospital Clínic de Barcelona	140.142	5.448.338
Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica	-	-
Consorti de Gestió, Corporació Sanitària	-	-
Consorti d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	92.439	-
Institute for Global Health of Barcelona	66.788	-
Fund. Priv. Recerca Salut Internacional Barcelona	-	-
Total	299.369	5.448.338

Exercici 2016

	Euros	
	Ingressos	Despeses
Hospital Clínic de Barcelona	145.424	6.356.775
Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica	2.450	-
Consorci de Gestió, Corporació Sanitària	-	-
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	125.038	-
Institute for Global Health of Barcelona	66.788	-
Fund. Priv. Recerca Salut Internacional Barcelona	-	-
Total	339.701	6.356.775

La despesa per prestació de serveis de l'Hospital Clínic de Barcelona correspon fonamentalment a despesa derivada de la prestació de serveis mèdics que realitza aquesta entitat a pacients de la Societat, la despesa associada a l'ús d'instal·lacions d'aquesta entitat i despeses comunes d'estructura. Per altra banda, els ingressos rebuts d'aquesta entitat, corresponen principalment als ingressos per arrendaments operatius tal i com es descriu en la Nota 8.

Els ingressos amb el Institute for Global Health of Barcelona i amb la Fund. Priv. Recerca Salut Internacional Barcelona, corresponen bàsicament, als ingressos pels arrendaments operatius descrits en la nota 8.

Els ingressos amb el Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample corresponen a la prestació de serveis odontològics pactats a pacients d'aquesta entitat.

17. Retribució i altres prestacions al Consell d'Administració i Alta Direcció i altra informació

17.1. Consell d'Administració

Els membres del Consell d'Administració de la Societat no han percebut cap mena de retribució per l'exercici de les funcions pròpies del seu càrrec ni per cap altre concepte ni per altres serveis. Tampoc tenen concedit cap avançament o crèdit. Addicionalment durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pólisses d'assegurança o altres compromisos.

17.2. Direcció

Les retribucions percebudes durant l'exercici 2017 i 2016 per l'Alta Direcció de la Societat, classificades per conceptes, han estat les següents:

	Euros					
	2017			2016		
	Retribució	Altres conceptes	Total	Retribució	Altres conceptes	Total
Alta Direcció	130.770	2.181	132.951	133.663	4.456	138.119

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pólisses d'assegurança o altres compromisos. Tampoc s'ha concedit cap avançament o crèdit.

17.3. Informació en relació amb situacions de conflicte d'interessos per part dels Administradors

Al tancament de l'exercici 2017 els membres del Consell d'Administració de Barnaclínic, S.A. no han comunicat als altres membre del Consell d'Administració cap situació de conflicte, directe o indirecte, que ells o persones vinculades a ells, segons defineix la Llei de Societats de Capital, poguessin tenir amb l'interès de la Societat.

18. Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

En opinió dels Administradors de la Societat, no existeixen garanties compromeses amb tercers ni passius addicionals que no estiguin coberts amb les provisions existents a 31 de desembre de 2017 i 2016.

19. Informació sobre medi ambient

Ateses les activitats a les quals es dedica la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Societat. Per aquest motiu, no s'inclouen els desglossaments específics en aquesta memòria.

20. Informació pressupostària

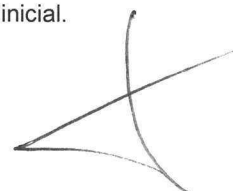
Barnaclínic, S.A. ha assolit equilibri (superàvit) pressupostari a l'any 2017. El resultat pressupostari del 2017 ha estat de 175.633 euros.

Els ingressos han estat de 15.092.527 €, un 1% inferior a l'import pressupostat, degut a la disminució dels pacients internacionals.

Pel que fa a les despeses, aquestes han estat de 15.003.956 euros, un 1% per sota del pressupost inicial, per això s'han aprovat unes transferències de crèdit entre capítols de despesa en el pressupost per un import de 456.057 euros. Aquesta disminució de la despesa està directament relacionat amb la disminució dels ingressos.

Analitzant en major detall i per capítol les despeses pressupostàries, les transferències de les despeses han estat:

- Capítol 1. Remuneracions del personal: L'increment de la despesa de personal respecte al pressupost inicial ha estat d'un 1% (97.363 euros), degut bàsicament a la implantació del departament de gestió de pacients internacionals per incrementar les accions fora del nostre territori. També s'ha hagut de fer front al pagament del 25% de la paga extra del 2012.
- Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis: Aquest capítol presenta una disminució de la despesa pressupostada inicial de 456.057 euros, derivada bàsicament de la baixada de l'activitat internacional. Això ha permès fer una transferència de crèdit als capítols 1 i 4.
- Capítol 4. Transferències corrents: Durant l'exercici 2017 Barnaclínic va realitzar una donació finalista a favor de l'Hospital Clínic de Barcelona per equipaments per valor de 308.168 euros i 49.865 euros per diferents projectes d'investigació a favor de la Fundació Clínic.
- Capítol 6. Inversions reals: L'import de les inversions realitzades ha estat de 113.559 euros, un 52 % per sota del pressupost.
- Capítol 8. Variació d'actius financers: Tancament en línia amb el pressupost.
- Capítol 9. Variacions de passius financers: Durant el 2017 s'ha amortitzat un total de 80.457 euros del deute financer corresponent a les hipoteques de B+, ajustat pràcticament al pressupost inicial.



RESULTAT PRESSUPOSTARI. Detall per capítols	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
<u>1. OPERACIONS CORRENTS</u>	<u>15.187.734</u>	<u>15.092.527</u>	<u>14.868.443</u>	<u>14.802.826</u>	<u>319.291</u>	<u>289.701</u>
INGRESSOS	15.187.734	15.092.527				
CAPÍTOL 3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres ingr.	15.119.520	15.003.956				
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	0	0				
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	68.214	88.571				
DESPESES			14.868.443	14.802.826		
CAPÍTOL 1. Remuneracions del personal			2.876.917	2.849.089		
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis			11.631.623	11.594.975		
CAPÍTOL 3. Despeses financeres			1.756	615		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents			358.147	358.147		
<u>2. OPERACIONS DE CAPITAL</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>238.325</u>	<u>113.559</u>	<u>-238.325</u>	<u>-113.559</u>
INGRESSOS	0	0				
CAPÍTOL 6. Inversions reals	0	0				
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	0	0				
DESPESES			238.325	113.559		
CAPÍTOL 6. Inversions reals			238.325	113.559		
CAPÍTOL 7. Transferències de capital						
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					80.966	176.142
<u>3. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>509</u>	<u>509</u>	<u>-509</u>	<u>-509</u>
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0	0	509	509		
RESULTAT PRESSUPOSTARI					80.457	175.633
<u>4. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>80.457</u>	<u>80.457</u>	<u>-80.457</u>	<u>-80.457</u>
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Ingressos)	0	0				
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Despeses)			80.457	80.457		
SALDO PRESSUPOSTARI					0	95.176

La conciliació del resultat comptable amb el resultat pressupostari és la següent:

Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic-patrimo

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONOMIC-PATRIMONIAL	Import (en euros) 2017
RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	77.871
Dotació amortitzacions	115.899
Variacions Existències	0
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	34.762
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	63.391
Impost sobre beneficis diferit	8.290
Pèrdues procedents Immobilitzat material	0
Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	0
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	-10.512
Resultat Operacions Corrents	289.701
Inversions Reals	-113.559
Devolucions de fiances (Ingressos)	-509
RESULTAT PRESSUPOSTARI	175.633
Variació endeutament. Cancel·lació crèdits (Despeses)	-80.457
SALDO PRESSUPOSTARI	95.176

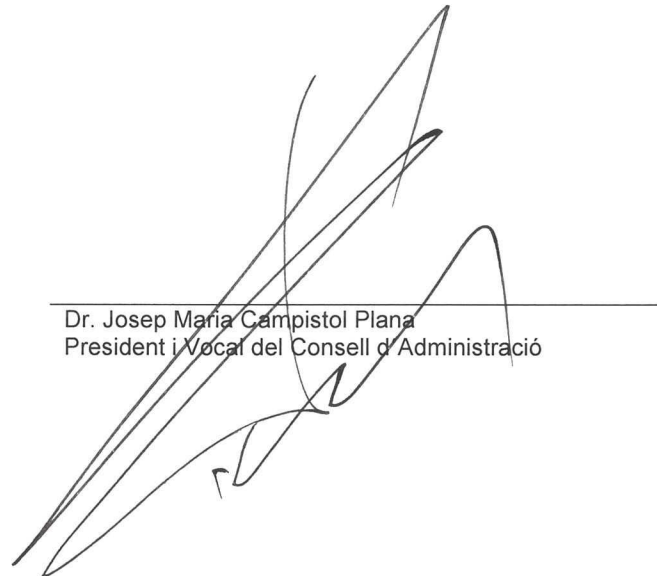
21. Esdeveniments posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament de l' exercici 2017 i fins a la data no s'han produït fets posteriors significatius amb efectes en els comptes anuals.



Els presents Comptes Anuals, es formulen per el Consell d'Administració de Barnaclínic, S.A., a Barcelona, el 30 de març de 2018.

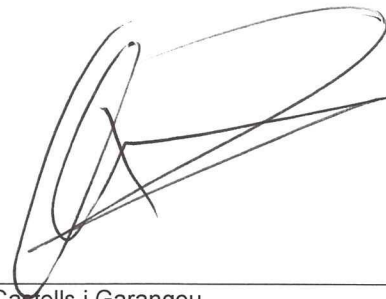
En prova de conformitat signa,



Dr. Josep Maria Campistol Plana
President i Vocal del Consell d'Administració



Dr. Elías Campo i Güerri
Vocal del Consell d'Administració



Dr. Antoni Castells i Garangou
Vocal del Consell d'Administració

Barnaclínic, S.A.

Informe de Gestió corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2017

El resultat de l'exercici 2017 ha presentat un benefici, després d'impostos, de 77.871 €.

En l'exercici 2017 Barnaclínic, S.A. l'import de la xifra de negocis ha estat de 14.863.813 €, un 2,1 % menys que en el 2016.

Analitzant les diferents àrees de negoci més importants per volum de facturació en ordre de major a menor import, trobem que:

- L'àrea d'hospitalització la xifra de facturació ha estat de 8.581.508 € un 5% menys respecte l'any 2016, degut a una disminució de l'activitat internacional (menys trasplantaments hematopoètics de pacients internacionals). Tot i això, el marge de contribució total ha estat de +1.233.034 € un 40% superior al de l'any 2016, degut a una millor gestió dels recursos.
- Fecundació in vitro (FIV) ha augmentat en un 6% la facturació respecte el 2016 (+161.593 €), amb una xifra de 2.946.275€ (20% de la xifra de negocis). El marge de contribució total ha estat de +229.396 €.
- La facturació de Consultes Externes ha disminuït un 3% respecte l'any anterior (-63.024 €), assolint una xifra de facturació de 1.882.040 €. El marge de contribució total ha estat de +349.794 €, aquest import ha estat un 16 % superior al de l'any 2016. Aquest decrement en la facturació ha estat produït per la disminució de professionals que col·laboren amb Barnaclínic degut al procés de compatibilitat que la normativa ha obligat a realitzar.
- El Centre d'Odontologia ha augmentat els seus ingressos respecte el 2016 un 6% (+57.001 €), amb una xifra de facturació de 982.986 € . El marge de contribució total ha estat de +180.460 €.
- La facturació a mútues i companyies d'assegurances (Assistència Sanitària Col·legial i ASISA) ha estat de 157.197 €, amb una disminució en la facturació respecte a l'any 2016 del 32%. Aquest disminució es deguda a que en el 2016 es van realitzar un trasplantament medul·la òssia i un trasplantament renal i durant aquest any només un trasplantament renal.

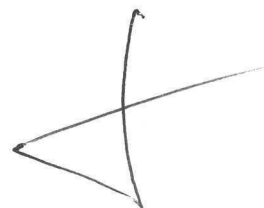
L'entitat no ha tingut ni té contractats instruments financers derivats. Així mateix, la Societat no ha adquirit ni disposa d'accions pròpies.

Durant l'exercici 2017, la Societat no ha incorregut en costos mediambientals significatius, controlant de forma adequada la regulació mediambiental que és d'aplicació.

L'estructura de personal a 31 de desembre de 2017 s'ha situat en 77 empleats.

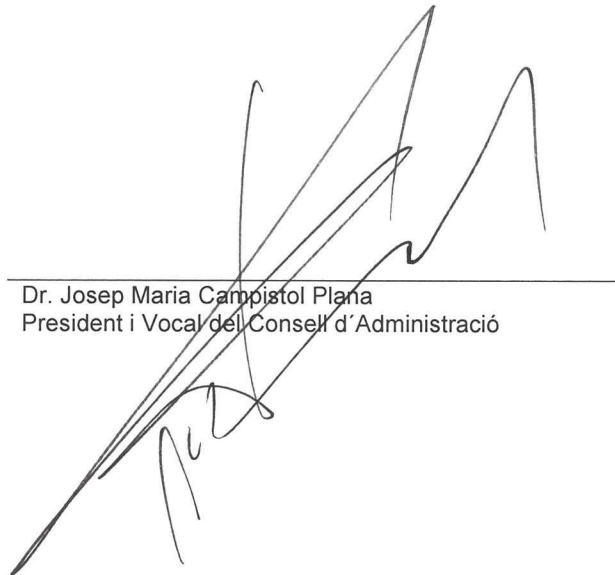
El període mig de pagaments al 2017 va ser de 19 dies. L'Entitat continua fent esforços per mantenir els terminis de pagament segons els termes establerts a la Llei 3/2004 del 29 de desembre.

Durant l'exercici 2017, la Societat no ha desenvolupat treballs de I+D.



L'Informe de Gestió de Barnaclínic, S.A., es formula per el Consell d'Administració, a Barcelona, el 30 de març de 2018.

En prova de conformitat signa,



Dr. Josep Maria Campistol Plana
President i Vocal del Consell d'Administració



Dr. Elías Campo i Güerri
Vocal del Consell d'Administració



Dr. Antoni Castells i Garangou
Vocal del Consell d'Administració