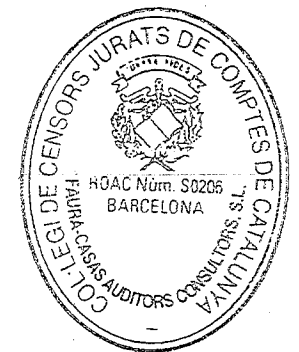


**GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL
DE TORTOSA, SAM.**

Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2013

Protocol número 5.882

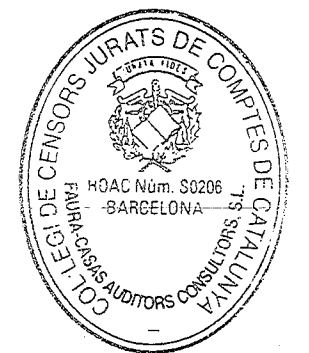


An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels Auditors	2
2.- Comptes Anuals	4
3.- Informe de gestió	5



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

A l'accionista únic de
GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM.

Hem auditat els comptes anuals de la Societat **Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM.** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, 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 finalitzat en aquesta data. Els administradors són els 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 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. Excepte per la limitació indicada en els paràgraf 1, el treball ha estat 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 utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

1. Figura al passiu del balanç de situació a 31 de desembre de 2012 i 2013, dintre del concepte de bestretes de clients, un import de 4.444.874,00 euros, corresponent a bestretes rebudes del Catsalut per al finançament de l'increment dels costos retributius derivats dels pactes laborals amb els professionals sanitaris, per tal de donar compliment al que estableix el VIIè Conveni de la XHUP, sense que haguem pogut verificar els imports determinats per l'entitat.
2. Com es detalla a la nota 2.4 de la memòria adjunta, durant l'exercici 2013 la Societat ha procedit a regularitzar directament contra el patrimoni net una provisió realitzada en exercicis anteriors per l'estimació del consum de gas de l'exercici 2008 per import de 134.500,00 euros, així com un import de 180.815,59 euros en concepte de provisions per endarreriments al personal corresponents a l'exercici 2010. L'efecte de no incloure aquestes partides en el resultat de l'exercici 2013, net de l'efecte impositiu, n'ha suposat una infravaloració per import de 220.720,91 euros i una sobrevaloració de les reserves pel mateix import.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes que podrien haver-se posat de manifest si haguéssim pogut verificar el descrit al punt 1 i excepte pels efectes de l'excepció indicada en el punt 2 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 la Societat **Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM.** a 31 de desembre de 2013, i 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.



Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, hem de fer esment a allò que es detalla a la nota 4.6 de la memòria adjunta, on s'indica que a la data de formulació dels Comptes Anuals no han estat formalitzats els convenis que han de regular el sistema de compra de serveis en base poblacional de l'àmbit geogràfic de la comarca del Montsià i del Baix Ebre, pels serveis prestats en l'exercici 2013. Així mateix l'entitat té pendent de rebre la liquidació definitiva corresponent als convenis capitatius dels exercicis 2011, 2012 i 2013, pels quals ha registrat una previsió per la regularització definitiva en els comptes anuals adjunts.

Igualment sense que afecti a la nostra opinió, cal fer esment a allò que es detalla a la nota 4.9 de la memòria adjunta, on s'indica que la Societat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre del 2012, quantificada en 542.023,79 euros, en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. La direcció de l'entitat ha avaluat les contingències que es podrien derivar, considerant la probabilitat que se'n derivin obligacions futures rellevants, motiu pel qual es manté registrat aquest import al passiu corrent del balanç de situació a 31 de desembre de 2012 i 2013, dintre de la partida de "personal (remuneracions pendents de pagament)" atenent que, a la data de formulació dels comptes anuals està pendent de resolució la demanda per conflicte col·lectiu en curs.

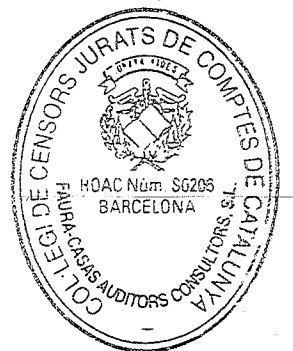
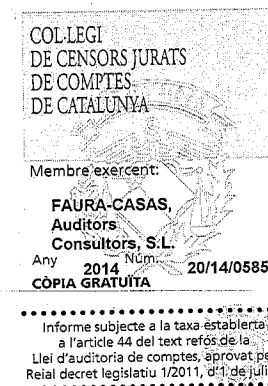
L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2013 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la Societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat 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, 4 d'abril de 2014

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.
Nº ROAC: S0206



Jordi Casals Company



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL