

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)

**INFORME DE AUDITORÍA,
CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN**



OSATEK, S.A.

CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN
Y EL INFORME DE LOS AUDITORES



OSATEK, S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA
DE LAS CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista Único de
OSATEK, S.A.

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la sociedad OSATEK, S.A., que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de OSATEK, S.A., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad OSATEK, S.A. a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto de lo señalado en las Notas 7, 9, 10 y 12 de la memoria adjunta, desprendiéndose una muy significativa relación de dependencia de la Sociedad, en volumen de operaciones de tráfico, respecto de las Unidades Organizativas que conforman el Ente Público Osakidetza - Servicio Vasco de Salud y de los Departamentos de Salud y de Empleo y Políticas Sociales del Gobierno Vasco. Con carácter anual, son acordadas por la Sociedad y el Gobierno Vasco (Convenio-Regulador, Contrato-Programa y Encomiendas de Gestión), entre otras, las condiciones de volumen global de actividad y la cobertura económica de la misma consignada con cargo a los créditos presupuestarios del ejercicio. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2015 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2015.



Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.

Betean Auditoría, S.L.P.
(Sociedad inscrita en el R.O.A.C. con el nº S-1354)

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Pedro Odriozola Zubia".

Fdo: Pedro Odriozola Zubia

29 de marzo de 2016



OSATEK, S.A.

**CUENTAS ANUALES AL
31 DE DICIEMBRE DE 2015
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN**

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN

Balance

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Memoria

Informe de Gestión

- Ejercicio 2015 -

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- Euros -

ACTIVO	Notas de la Memoria	AÑO 31/12/2015	AÑO 31/12/2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		7.036.874	6.665.016
I. Inmovilizado intangible	6	22.264	-
5. Aplicaciones informáticas		22.264	-
II. Inmovilizado material	5	7.008.945	6.664.534
1. Construcciones		801.395	820.590
2. Instalaciones técnicas, maquinaria, utillaje, mob, y otro i. material		6.207.550	5.393.978
3. Inmovilizado en curso y anticipos		-	449.966
V. Inversiones financieras a largo plazo	7.2	5.665	482
2. Créditos a terceros		5.665	482
B) ACTIVO CORRIENTE		9.221.445	7.300.600
II. Existencias		57.284	57.235
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		-	-
6. Anticipos a proveedores		57.284	57.235
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.2	4.921.060	2.648.448
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		14.204	11.771
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	12	4.890.333	2.630.769
4. Personal		16.523	4.132
6. Otros créditos con administraciones públicas	8.1	-	1.776
VI. Periodificaciones a corto plazo	7.2	1.322.898	2.011.833
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.2	2.920.203	2.583.084
1. Tesorería		2.920.203	2.583.084
TOTAL ACTIVO (A+B)		16.258.319	13.965.616

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- Euros -

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	AÑO	AÑO
		31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETO		10.157.574	10.030.114
A-1) Fondos propios	7.4	8.782.570	8.779.566
I. Capital		3.123.000	3.123.000
1. Capital escriturado		3.123.000	3.123.000
III. Reservas		5.656.566	6.251.752
1. Legal y estatutarias		672.200	672.200
2. Otras reservas		4.984.366	5.579.552
VII. Resultado del ejercicio	3	3.004	(595.186)
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	1.375.004	1.550.548
B) PASIVO NO CORRIENTE		534.724	602.991
IV. Pasivos por impuesto diferido	8.1	534.724	602.991
C) PASIVO CORRIENTE		5.566.021	3.032.511
III. Deuda a corto plazo	7.3	1.661.008	40.343
5. Otros pasivos financieros		1.661.008	40.343
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7.3	3.905.013	2.992.168
1. Proveedores		107.716	106.965
2. Proveedores empresas del grupo y asoc.	12	898.712	681.705
3. Acreedores varios		990.624	845.433
4. Personal (remuneraciones ptes de pago)	9	579.668	514.866
5. Pasivos por impuesto corriente	8.1 y 9	10.068	10.068
6. Otras deudas con las Admin. Pùblicas	8.1 y 9	502.776	445.939
7. Anticipos de Clientes	12	815.449	387.192
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		16.258.319	13.965.616

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- Euros -

	Notas de la Memoria	(DEBE) HABER 31/12/2015	(DEBE) HABER 31/12/2014
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	9	23.200.827	20.731.296
b) Prestaciones de servicios		23.200.827	20.731.296
4. Aprovisionamientos	9	(661.155)	(724.221)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(661.155)	(724.221)
5. Otros ingresos de explotación		96.097	45.843
a) Ingresos accesorios y otros gastos de gestión corriente		96.097	26.073
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		-	19.770
6. Gastos de personal		(11.885.039)	(11.017.259)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(9.925.819)	(9.151.395)
b) Cargas sociales	9	(1.959.220)	(1.865.864)
7. Otros gastos de explotación	9	(9.568.157)	(8.368.055)
a) Servicios exteriores y otros gastos de gestión corriente		(9.467.564)	(8.351.764)
b) Tributos		(17.281)	(15.662)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(83.312)	(629)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(1.435.196)	(1.431.605)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	10	243.812	116.808
11.- Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		-	-
b) Resultado por enajenaciones y otras		-	-
15.- Otros resultados		17.245	45.212
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		8.434	(601.981)
13. Ingresos financieros	9	60	6.865
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		60	6.865
b 2) De terceros		60	6.865
14. Gastos financieros		(5.490)	(70)
b) Por deudas con terceros		(5.490)	(70)
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)		(5.430)	6.795
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		3.004	(595.186)
18. Impuestos sobre beneficios	8	-	-
A.4) RTDO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OP. CONTINUADAS (A.3+18)		3.004	(595.186)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		-	-
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+19)		3.004	(595.186)

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- Euros -

	Notas de la Memoria	AÑO 31/12/2015	AÑO 31/12/2014
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	3.004	(595.186)
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	10	-	1.360.252
VII. Efecto impositivo	10	-	(380.871)
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (III+VII)			979.381
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	10	(243.811)	(116.808)
XIII. Efecto impositivo	10	68.267	32.706
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (X+XII)		(175.544)	(84.102)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+ B + C)		(172.540)	300.093



"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- Euros -

	Capital escriuturado	Reservas	Rtdo. de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y otros	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	3.123.000	6.183.393	-	68.359	655.269	10.030.021
I. Ajustes por cambios de criterio 2013	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores 2013	-	-	-	-	-	-
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2014	3.123.000	6.183.393	-	68.359	655.269	10.030.021
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	(595.186)	895.279	300.093
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	68.359	-	(68.359)	-	-
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	3.123.000	6.251.752	-	(595.186)	1.550.548	10.330.114
D. SALDO, INICIO DEL AÑO 2015	3.123.000	6.251.752	-	(595.186)	1.550.548	10.330.114
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	3.004	(175.544)	(172.540)
II. Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	(595.186)	-	595.186	-	-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	3.123.000	5.656.566	-	3.004	1.375.004	10.157.574

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A - 01126309

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

- Euros -

	Notas de la Memoria	AÑO 31/12/2015	AÑO 31/12/2014
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		2.138.990	(307.750)
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		3.004	(595.186)
2. Ajustes del resultado		1.196.814	1.308.002
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 6	1.435.196	1.431.605
d) Imputación de subvenciones (-)	10	(243.812)	(116.808)
e) Resultados por bajas y enajenación del inmovilizado (+/-)		-	-
g) Ingresos financieros (-)	9	(60)	(6.865)
h) Gastos financieros (+)		5.490	70
3. Cambios en el capital corriente		942.827	(1.030.215)
a) Existencias (+/-)		(49)	136.859
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		(2.274.386)	1.049.391
c) Otros activos corrientes (+/-)		688.935	(2.011.833)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		912.845	(226.700)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		1.620.665	17.937
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		(5.183)	4.131
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(3.655)	9.649
a) Pagos de intereses (-)		(5.490)	(70)
c) Cobros de intereses (+)	9	60	6.865
d) Cobros (Pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)		1.775	2.854
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		2.138.990	(307.750)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(1.801.871)	(2.944.849)
6. Pagos por inversiones (-)		(1.801.871)	(2.944.849)
b) Inmovilizado intangible	6	(22.264)	-
c) Inmovilizado material	5	(1.779.607)	(2.944.849)
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		(1.801.871)	(2.944.849)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-	1.357.361
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	10	-	1.360.252
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		-	1.360.252
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-	(2.891)
a) Emisión de otras deudas (+)		-	(2.891)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		-	1.357.361
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		-	-
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)		337.119	(1.895.238)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		2.583.084	4.478.322
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.920.203	2.583.084

"OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)"

C.I.F.: A-01126309

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal), es una sociedad anónima pública constituida, mediante escritura pública, el 24 de julio de 1992 al amparo del Decreto 159/1992, de 9 de junio. Está adscrita al Ente Público Osakidetza.

El objeto social de la Sociedad es la prestación y provisión de servicios de apoyo al sistema sanitario y social vasco, especialmente aquellos que tengan un carácter corporativo o cuya aplicación conlleven procedimientos de alta tecnología. Será, asimismo, objeto de la sociedad la docencia e investigación en el régimen y condiciones que se determinen en el marco de la política sanitaria global del País Vasco.

Osatek tiene su sede central en Bilbao, en el Edificio Plaza Bizkaia de la C/ Alameda Urquijo nº 36 y en ella se encuentra ubicada la dirección efectiva de la empresa. Las instalaciones operativas de su División de Diagnóstico por la Imagen están ubicadas en los hospitales de Galdakao, HU Donostia, H Zumárraga y HUA (sedes Txagorritxu y Santiago) en Vitoria-Gasteiz así como en los ambulatorios de Las Arenas en Getxo-Bizkaia y de Dr. Areilza en Bilbao. Las instalaciones de la División de Teleasistencia están ubicadas en la calle María Díaz de Haro de Bilbao.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1.- Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2015 han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio. Además, incluyen ciertas reclasificaciones para su adecuada presentación.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 10 de junio de 2015.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2015 han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, hallándose pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

La Sociedad prepara sus cuentas anuales en euros por ser la única moneda de la que la Sociedad depende tanto en sus operaciones como en su estructura financiera.

No existen activos en moneda distinta a la moneda funcional (euro, en este caso).

2.2.- Principios contables

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2015 se ha seguido la legislación mercantil vigente, recogida en el Código de Comercio, en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y en la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo de 2010, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias y específicamente, se ha seguido las normas de registro y valoración descritas en la Nota 4.

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

2.3.- Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbre

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2015 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar alguno de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.4.- Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores de la Sociedad presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y

ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra, las del ejercicio anterior.

Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2014.

2.5.- Agrupación de partidas y elementos recogidos en varias partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

Tampoco se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas de balance.

2.6.- Cambios en criterios contables, errores y estimaciones contables

Durante el ejercicio 2015 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior, ni se han producido cambios en estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

Adicionalmente, las cuentas anuales del ejercicio 2015 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

NOTA 3.- DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio 2015 a presentar a la Junta General de Accionistas es la siguiente:

IMPORTE	
- Euros -	
Base de reparto	
– Pérdidas y Ganancias 2015	3.004
Distribución	
– Otras reservas	3.004

NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1.- Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado.

Al menos al cierre del ejercicio se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En este ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de estos activos intangibles.

Las aplicaciones informáticas figuran por los costes incurridos en su adquisición y básicamente, se amortizan linealmente durante el periodo de cuatro años en que está prevista su utilización. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

4.2.- Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a precio de coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requirieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto. Adicionalmente, también incluye la actualización practicada de acuerdo con la Norma Foral 4/1997 de 7 de febrero de Actualización de Balances.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material o inversión inmobiliaria, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual. Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	Años de vida útil
– Instalaciones Técnicas	6,67
– Maquinaria	6,67
– Mobiliario e Instalaciones de Oficina	6,67
– Equipos para Procesos de Información	4,00

Los Derechos de Uso sobre el edificio de la Plaza Bizkaia en el que se ubican las oficinas de Osatek, S.A. y que no tienen contraprestación (Notas 5 y 10), se valoran según certificación del Departamento de Hacienda del Gobierno Vasco del coste del edificio y proporcionalmente a la superficie de ocupación que del mismo tiene la empresa. Se amortizan linealmente en un periodo de cincuenta años.

De acuerdo con la Orden EHA/733/2010, de 25 de marzo, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias, los elementos que forman el inmovilizado de la Sociedad tienen la consideración de activos no generadores de flujos de efectivo, dado que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que

generan dichos activos y que benefician a la colectividad, es decir, su beneficio social o potencial de servicio.

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, por lo que en el ejercicio 2015 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3.- Instrumentos financieros

4.3.1.- Activos financieros.

Clasificación:

Los activos financieros en OSATEK, S.A. corresponden exclusivamente a la categorías de Préstamos y partidas a cobrar y Tesorería, los cuales son activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni

derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Valoración:

Los activos financieros se registran al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No obstante lo indicado en el párrafo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal cuyo importe se espera recibir en el corto plazo se valoran a valor nominal.

Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando se traspasan sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y de mora.

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluye el efectivo en caja y cuentas corrientes, depósitos bancarios a la vista y otros instrumentos altamente líquidos con vencimientos originales iguales o inferiores a tres meses y con un riesgo insignificante de cambio de valor.

Intereses recibidos de activos financieros:

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de adquisición son reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En la valoración inicial de los activos financieros se reconocen de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos.

Deterioro del valor de los activos financieros:

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de sus activos financieros, que reduzcan el importe recuperable de

dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

Las correcciones valorativas referentes a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se reconocen tras la realización de un análisis individualizado de la situación de los deudores.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, por lo que en el ejercicio 2014 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados financieros

4.3.2.- Pasivos financieros.

Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

En concreto, son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Débitos y partidas a pagar:

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Los débitos y partidas a pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Baja de pasivos financieros:

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente:

En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

4.3.3.- Instrumentos de patrimonio.

Los instrumentos de capital y otros de patrimonio emitidos por la Sociedad se registran por el importe recibido en el patrimonio neto, neto de costes directos de emisión, que se registran como menores reservas.

Capital social:

Las acciones ordinarias se clasifican como capital. No existe otro tipo de acciones.

4.4.- Existencias

Las existencias se valoran al precio de adquisición. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transporte, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

A 31 de diciembre de 2015, la Sociedad no dispone de existencias.

4.5.- Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre Sociedades para el ejercicio 2015 se liquida según la Norma Foral, 11/2013, de 5 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades.

El importe del Impuesto sobre beneficios devengado en el ejercicio comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido, y se calcula en función del resultado contable corregido por las diferencias temporarias que se producen respecto al resultado fiscal o base imponible del Impuesto, aplicando el tipo impositivo vigente.

El Impuesto sobre beneficios devengado se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente. El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad recupera o, en su caso, satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativos a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponden con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda, el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, que no afectan ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos no se reconocen.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran, en caso de existir, los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

4.6.- Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Prestación de servicios:

Los ingresos derivados por prestación de servicios se reconocen en el periodo en que se prestan los mismos.

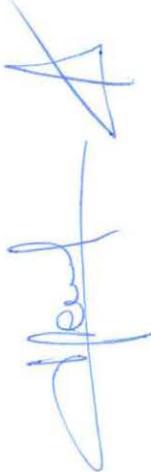
4.7.- Actuaciones con incidencia en el medio ambiente

La actividad medioambiental es aquella cuyo objetivo consiste en prevenir, reducir o reparar el daño que se produzca sobre el medioambiente.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

4.8.- Gastos de personal y compromisos por pensiones

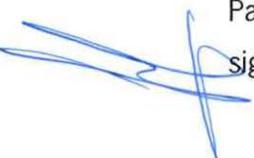

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.


La Sociedad tiene un plan externalizado de pensiones de jubilación para sus empleados (ITZARRI, E.P.S.V.), que se dota de acuerdo con la legalidad vigente estando, además, las obligaciones al respecto cubiertas por la Seguridad Social del Estado. Durante los ejercicios 2014 y 2015 no se ha realizado ninguna dotación (Nota 9).

Indemnizaciones por despido:

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

4.9.- Subvenciones, donaciones y legados


Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- a) Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.
- b) Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c) Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

4.10.- Transacciones entre partes vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado, su valor se encuentra adecuadamente soportado por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.



NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos habidos en el ejercicio 2014 fueron los siguientes:

	VALOR DE COSTE					AMORTIZACIÓN ACUMULADA					- Euros -	
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspasos	Bajas	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotación ejercicio	Traspasos	Bajas	Saldo Final	VALOR NETO INICIAL	VALOR NETO FINAL
- Construcciones (Dchos uso)	961.469	-	-	-	961.469	121.684	19.195	-	-	140.879	839.785	820.590
- Instalaciones Técnicas	16.652.215	2.460.702	607.310	-	19.720.227	13.448.476	1.146.592	-	-	14.595.068	3.203.739	5.125.159
- Maquinaria	114.993	-	-	-	114.993	63.194	9.556	-	-	72.750	51.799	42.243
- Utillaje	236.237	5.246	-	-	241.483	183.772	27.753	-	-	211.525	52.465	29.958
- Otras instalaciones	1.325.428	28.935	-	-	1.354.363	1.081.468	110.724	-	-	1.192.192	243.960	162.171
- Mobiliario	147.601	-	-	-	147.601	113.289	15.189	-	-	128.478	34.312	19.123
- Equipos proceso inform.	860.667	-	-	-	860.667	765.798	80.466	-	-	846.264	94.869	14.403
- Otro inmovilizado	6.086	-	-	-	6.086	4.831	334	-	-	5.165	1.255	921
- Inmovilizado en Curso	607.310	449.966	(607.310)	-	449.966	-	-	-	-	-	607.310	449.966
TOTALES	20.912.006	2.944.849	-	-	23.856.855	15.782.512	1.409.809	-	-	17.192.321	5.129.494	6.664.534

Las altas se detallan como sigue:

Concepto	IMPORTE
Adscripción de Eq. de RM Dr. Areilza (Nota 10)	560.252
Equipo de RM Zumarraga (Nota 10)	826.990
Equipo de RM Unidad Donostia	1.029.450
Otras Inversiones	528.157
TOTAL Altas Inmovilizado Material	2.944.849



Por otro parte, los movimientos habidos en el ejercicio 2015 han sido los siguientes:

	VALOR DE COSTE					AMORTIZACIÓN ACUMULADA					- Euros -	
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspasos	Bajas	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotación ejercicio	Traspasos	Bajas	Saldo Final	VALOR NETO INICIAL	VALOR NETO FINAL
- Construcciones (Dchos uso)	961.469	-	-	-	961.469	140.879	19.195	-	-	160.074	820.590	801.395
- Instalaciones Técnicas	19.720.227	1.747.837	449.966	(3.323.717)	18.594.313	14.595.068	1.314.587	-	(3.323.717)	12.585.938	5.125.159	6.008.375
- Maquinaria	114.993	-	-	(57.943)	57.050	72.750	8.557	-	(57.943)	23.364	42.243	33.686
- Utillaje	241.483	7.511	-	(11.755)	237.239	211.525	21.009	-	(11.755)	220.779	29.958	16.460
- Otras instalaciones	1.354.363	24.259	-	-	1.378.622	1.192.192	56.741	-	-	1.248.933	162.171	129.689
- Móbilario	147.601	-	-	(9.089)	138.512	128.478	8.930	-	(9.089)	128.319	19.123	10.193
- Equipos proceso inform.	860.667	-	-	-	860.667	846.264	5.843	-	-	852.107	14.403	8.560
- Otro inmovilizado	6.086	-	-	-	6.086	5.165	334	-	-	5.499	921	587
- Inmovilizado en Curso	449.966	-	(449.966)	-	-	-	-	-	-	-	449.966	-
TOTALES	23.856.855	1.779.607	- (3.402.504)	22.233.958		17.192.321	1.435.196	- (3.402.504)	15.225.013		6.664.534	7.008.945

Las altas se detallan como sigue:

Concepto	IMPORTE
Equipo RM Unidad Galdakao	1.255.646
Obras Adecuación RM Donostia	374.080
Equipamiento RM Donostia	94.420
Otras Inversiones	55.461
TOTAL Altas Inmovilizado Material	1.779.607

Osatek tiene asignado, desde el mes de septiembre de 2007, sin contraprestación alguna el 5% de la superficie del edificio, propiedad del Gobierno Vasco, de la Plaza Bizkaia de la c/ Alameda Urquijo Nº 36 en Bilbao y cuyo coste de construcción a 31 de diciembre de 2007, según certificación de la Jefa del Servicio de contabilidad del Departamento de Hacienda y Administración pública de fecha 21 de enero de 2008, asciende a 19.229.374 euros.

Por este motivo, figura en el activo del balance el valor de los Derechos de Uso que ostenta la sociedad sobre el citado inmueble y cuyas contrapartidas se recogen por un lado en el Patrimonio Neto y por otro en el Pasivo No Corriente por su efecto fiscal. Dado que el plazo de adscripción del edificio se supone ilimitado, pues no figura límite temporal alguno, y por tanto superior a la vida útil del mismo que se estima en 50 años, los valores registrados correspondientes al Derecho de Uso se amortizan durante el plazo de la vida útil.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 existían elementos totalmente amortizados cuyo detalle por cuentas es el siguiente:

- Euros -		
Descripción	31.12.15	31.12.14
- Instalaciones técnicas	9.373.627	10.814.282
- Maquinaria		57.943
- Material sanitario	193.832	51.916
- Otras Instalaciones	1.093.181	635.556
- Móbilario	117.712	71.423
- Equipos informáticos	831.454	831.455
- Otro inmovilizado	3.855	3.855
TOTAL	11.613.661	12.466.430

Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se consideren necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.



No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

La Sociedad no ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado material.

[Handwritten signature]

NOTA 6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

Este epígrafe del balance recoge el coste de las aplicaciones informáticas de la Sociedad. Su movimiento durante los ejercicios 2014 y 2015 es como sigue:

2014	VALOR DE COSTE					AMORTIZACIÓN ACUMULADA					VALOR NETO INICIAL	VALOR NETO FINAL
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspasos	Bajas	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotación ejercicio	Bajas	Traspasos	Saldo Final		
Aplicaciones informáticas	464.780	-	-	-	464.780	442.984	21.796	-	-	464.780	21.796	-
TOTALES	464.780	-	-	-	464.780	442.984	21.796	-	-	464.780	21.796	-

2015	VALOR DE COSTE					AMORTIZACIÓN ACUMULADA					VALOR NETO INICIAL	VALOR NETO FINAL
	Saldo Inicial	Aumentos	Traspasos	Bajas	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotación ejercicio	Bajas	Traspasos	Saldo Final		
Aplicaciones informáticas	464.780	22.264	-	-	487.044	464.780	-	-	-	464.780	-	22.264
TOTALES	464.780	22.264	-	-	487.044	464.780	-	-	-	464.780	-	22.264

El importe totalmente amortizado correspondiente a los elementos de inmovilizado intangible asciende al 31 de diciembre de 2015 a 464.781 euros en su apartado de aplicaciones informáticas, el mismo importe que en 2014.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

NOTA 7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1.- Consideraciones generales

Se refiere a cualquier contrato (comercial o no) entre dos entidades que da lugar, simultáneamente a un activo financiero (derecho de cobro, etc.) en una de las entidades y en la otra a un instrumento de patrimonio (instrumentos que se incluyen en fondos propios) y/o a un pasivo financiero (obligación de pago, etc.).

Los instrumentos financieros se han clasificado y valorado según su naturaleza y función que cumplen en la sociedad, conforme a los comentarios descriptivos incorporados en la Nota 4 anterior.

7.2.- Activos financieros

Su detalle de valor al 31 de diciembre de 2014 era el siguiente:

	Nota de la Memoria	No Corriente	Corriente	TOTAL	- Euros -
INVERSIONES FINANCIERAS					
– Préstamos al personal		482	-	482	
TOTAL		482	-	482	
DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS A COBRAR					
– Con empresas del Grupo	12	-	2.630.769	2.630.769	
– Clientes por ventas y prest servicios		-	11.771	11.771	
– Préstamos al personal		-	4.132	4.132	
– Otros créditos con Adm.Públicas	8.1	-	1.776	1.776	
TOTAL		-	2.648.448	2.648.448	
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
– Gastos anticipados		-	2.011.833	2.011.833	
TOTAL		-	2.011.833	2.011.833	
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES					
– Tesorería		-	2.583.084	2.583.084	
TOTAL		-	2.583.084	2.583.084	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	482	7.243.365	7.243.847		

Su detalle de valor al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

	Nota de la Memoria	No Corriente	Corriente	-Euros -
				TOTAL
INVERSIONES FINANCIERAS				
– Préstamos al personal		5.665	-	5.665
TOTAL		5.665	-	5.665
DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS A COBRAR				
– Con empresas del Grupo	12	-	4.890.333	4.890.333
– Clientes por ventas y prest servicios		-	14.204	14.204
– Préstamos al personal		-	16.523	16.523
– Otros créditos con Adm.Públicas	8.1	-	-	-
TOTAL		-	4.921.060	4.921.060
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO				
– Gastos anticipados		-	1.322.898	1.322.898
TOTAL		-	1.322.898	1.322.898
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES				
– Tesorería		-	2.920.203	2.920.203
TOTAL		-	2.920.203	2.920.203
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		5.665	9.164.161	9.169.826

El importe de los Gastos anticipados se corresponde con la contratación de los servicios de mantenimiento de equipos RM y suministro de bobinas Siemens (463.232 euros) y Phillips (859.666 euros) hasta los años 2016 y 2018 respectivamente.

Los saldos de tesorería de ambos ejercicios son de libre disposición.

Al cierre del ejercicio se ha analizado el posible deterioro de cada uno de los activos financieros.

Del análisis realizado, no se deriva la necesidad de realizar deterioros significativos.

7.3.- Pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2014 el detalle de pasivos financieros es el siguiente:

	Nota de la Memoria	No Corriente	Corriente	TOTAL
DEUDA A CORTO PLAZO		- 40.343	40.343	40.343
– Otros pasivos financieros		- 40.343	40.343	40.343
ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS A PAGAR		2.992.168	2.992.168	2.992.168
– Con empresas del Grupo	12	- 681.705	681.705	681.705
– Proveedores		- 106.965	106.965	106.965
– Acreedores varios		- 845.433	845.433	845.433
– Personal	9	- 514.866	514.866	514.866
– Pasivos por impuesto corriente	8.1 y 9	- 10.068	10.068	10.068
– Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.1 y 9	- 445.939	445.939	445.939
– Anticipos de Clientes del Grupo	12	- 384.800	384.800	384.800
– Anticipos de otros Clientes		- 2.392	2.392	2.392
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		- 3.032.511	3.032.511	3.032.511

Al 31 de diciembre de 2015 el detalle de pasivos financieros es el siguiente:

	Nota de la Memoria	No Corriente	Corriente	TOTAL
DEUDA A CORTO PLAZO		- 1.661.008	1.661.008	1.661.008
– Otros pasivos financieros		- 1.661.008	1.661.008	1.661.008
ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS A PAGAR		3.905.013	3.905.013	3.905.013
– Con empresas del Grupo	12	- 898.712	898.712	898.712
– Proveedores		- 107.716	107.716	107.716
– Acreedores varios		- 990.624	990.624	990.624
– Personal	9	- 579.668	579.668	579.668
– Pasivos por impuesto corriente	8.1 y 9	- 10.068	10.068	10.068
– Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.1 y 9	- 502.776	502.776	502.776
– Anticipos de Clientes del Grupo	12	- 813.057	813.057	813.057
– Anticipos de otros Clientes		- 2.392	2.392	2.392
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		- 5.566.021	5.566.021	5.566.021

7.4.- Fondos propios

El movimiento experimentado por las cuentas de fondos propios durante el ejercicio 2014, ha sido el siguiente:

					- Euros -
	Capital Escriturado	Reserva Legal	Otras Reservas	Pérdidas Ganancias	TOTAL
Saldo inicial	3.123.000	672.200	5.511.193	68.359	9.374.752
Altas	-	-	-	(595.186)	(595.186)
Traspasos	-	-	68.359	(68.359)	-
SALDO FINAL	3.123.000	672.200	5.579.552	(595.186)	8.779.566

El movimiento experimentado por las cuentas de fondos propios durante el ejercicio 2015, ha sido el siguiente:

					- Euros -
	Capital Escriturado	Reserva Legal	Otras Reservas	Pérdidas Ganancias	TOTAL
Saldo inicial	3.123.000	672.200	5.579.552	(595.186)	8.779.566
Altas	-	-	-	3.004	3.004
Traspasos	-	-	(595.186)	595.186	-
SALDO FINAL	3.123.000	672.200	4.984.366	3.004	8.782.570

Capital social:

El capital social está representado por 31.230 acciones nominativas de 100,00 euros de valor nominal cada una de ellas, suscritas y desembolsadas en su totalidad por Osakidetza.

Reserva legal:

De acuerdo con el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al cierre de los ejercicios 2014 y 2015 esta reserva se encontraba completamente constituida.

NOTA 8.- ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL

8.1.- Saldos con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos del ejercicio 2014 con las Administraciones Públicas era:

- Euros -	
Saldos acreedores	
– Pasivos por diferencias temporarias imponibles - Derecho de uso	229.765
– Adscripciones	135.301
– Pasivos por diferencias temporarias imponibles - Subvenciones de capital	237.925
Parte no corriente	602.991
– Hacienda Foral acreedora por retenciones I.R.P.F. (Diciembre)	256.877
– Hacienda Foral acreedora por I.V.A. (Diciembre)	43
– Hacienda Foral acreedora por Impuesto Sociedades 2008	10.068
– Organismos de la Seguridad Social acreedores (Diciembre)	189.019
Parte corriente (Nota 7.3 y 9)	456.007
Saldos deudores	
– Hacienda Foral retenciones y pagos a cuenta	1.776
Parte corriente (Nota 7.2)	1.776

La composición de los saldos del ejercicio 2015 con las Administraciones Públicas es:

- Euros -	
Saldos acreedores	
– Pasivos por diferencias temporarias imponibles - Derecho de uso	224.391
– Adscripciones	111.770
– Pasivos por diferencias temporarias imponibles - Subvenciones de capital	198.563
Parte no corriente	534.724
– Hacienda Foral acreedora por retenciones I.R.P.F. (Diciembre)	298.384
– Hacienda Foral acreedora por I.V.A. (Diciembre)	2.268
– Hacienda Foral acreedora por Impuesto Sociedades 2008	10.068
– Organismos de la Seguridad Social acreedores (Diciembre)	202.124
Parte corriente (Nota 7.3 y 9)	512.844
Saldos deudores	
– Hacienda Foral retenciones y pagos a cuenta	-
Parte corriente (Nota 7.2)	-

8.2.- Situación fiscal

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción. Al cierre del ejercicio 2015 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios comprendidos en el plazo normal de prescripción del Impuesto sobre Sociedades y para los demás impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

La Sociedad tributa por el Impuesto sobre Sociedades de acuerdo con la normativa foral que regula este impuesto en el Territorio Histórico de Bizkaia. La legislación aplicable para la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2015 es la correspondiente a la Norma Foral, 11/2013, de 5 de diciembre.

Los Administradores de la Sociedad han realizado los cálculos de los importes asociados con este impuesto para el ejercicio 2015 y aquéllos abiertos a inspección de acuerdo con la normativa foral en vigor al cierre de cada ejercicio, por considerar que de la resolución final de las diversas actuaciones judiciales y los recursos planteados al respecto no se derivará un impacto significativo sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Debido a que determinadas operaciones tienen diferente consideración a efectos de la tributación del Impuesto sobre Sociedades y de la elaboración de las cuentas anuales, la base imponible del ejercicio puede diferir del resultado contable.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre sociedades en el ejercicio 2014, es la siguiente:

- Euros -	
IMPORTE	
– Resultado contable	(595.186)
– Impuesto devengado	-
Base Imponible	(595.186)

El importe retenido a cuenta por la Hacienda Pública en el ejercicio 2014 ascendió a 1.425 euros.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre sociedades en el ejercicio 2015, es la siguiente:

- Euros -	
IMPORTE	
– Resultado contable	3.004
– Impuesto devengado	-
Base Imponible	3.004

El importe retenido a cuenta por la Hacienda Pública en el ejercicio 2015 asciende a 0 euros.

El cálculo del gasto por Impuesto de Sociedades de 2015 se detalla a continuación:

- Euros -	
IMPORTE	
– Base Imponible / Rtdo. contable	3.004
– Compensación BI	(3.004)
Gasto por Impuesto	-

La Sociedad posee bases imponibles negativas para compensar en ejercicios futuros.

Crédito fiscal:

El resumen a 31 de diciembre de los saldos estimados disponibles para la deducción en las cuotas del impuesto sobre sociedades de ejercicios futuros es el siguiente:

Concepto	Saldo inicial	Beneficios Fiscales 2015	Aplicado I.S. 2015	- Euros - Pendiente Aplicación
Rtdos Neg Ej Ant 2011	979.901	-	3.004	976.897
Rtdos Neg Ej Ant 2012	1.777.022	-	-	1.777.022
Rtdos Neg Ej Ant 2014	-	595.186	-	595.186
A.F.N. 2005	95.064	-	-	95.064
A.F.N. 2006	125.171	-	-	125.171
A.F.N. 2007	171.334	-	-	171.334
A.F.N. 2008	61.404	-	-	61.404
A.F.N. 2009	180.291	-	-	180.291
A.F.N. 2010	430.424	-	-	430.424
A.F.N. 2012	2.970	-	-	2.970
A.F.N. 2013	2.486	-	-	2.486
A.F.N. 2014	228.015	-	-	228.015
A.F.N. 2015		189.333		189.333
Ded. Sin límite cuota 2010	70.938	-	-	70.938
Ded. Sin límite cuota 2011	822.488	-	-	822.488
Ded. Sin límite cuota 2012	1.535.351	-	-	1.535.351
Creación de Empleo 2012	9.800	-	-	9.800
Creación de Empleo 2015	-	-	-	-
Formación profesional 2007	15.709	-	-	15.709
Formación profesional 2008	18.476	-	-	18.476
Formación profesional 2009	36.976	-	-	36.976
Formación profesional 2010	-	-	-	-
Formación profesional 2011	14.420	-	-	14.420
Formación profesional 2012	12.942	-	-	12.942
Formación profesional 2013	10.694	-	-	10.694
TOTALES	6.601.876	784.519	3.004	7.383.391

Se incluye la información de las bases imponibles negativas ya que pueden ser compensadas con las rentas positivas de los períodos impositivos que concluyan en los quince años sucesivos.

Los activos por impuesto diferido indicados anteriormente no han sido registrados en el balance por considerar los Administradores de la Sociedad que su mejor registro corresponde con la efectiva aplicación de los mismos en el impuesto sobre sociedades.

Impuesto sobre Valor Añadido:

La Sociedad desarrolla principalmente una actividad sanitaria por lo que sus prestaciones de servicios están exentas de IVA, en consecuencia las cuotas soportadas por este impuesto constituyen mayor valor de las operaciones incorporándose como gastos y/o inmovilizado en función de su naturaleza. Asimismo, la actividad de Teleasistencia sociosanitaria está exenta de IVA.

NOTA 9.- INGRESOS Y GASTOS

La partida de la cuenta de pérdidas y ganancias, "aprovisionamientos" se desglosa en:

	31/12/2015	31/12/2014	- Euros -
Compras	661.155	602.306	
Variación de existencias	-	121.915	
TOTALES	661.155	724.221	

La partida de la cuenta de pérdidas y ganancias, "cargas sociales" incluida dentro de gastos de personal recoge los siguientes conceptos:

	31/12/2015	31/12/2014	- Euros -
Seguridad social a cargo de la empresa	1.949.971	1.856.599	
Otros gastos sociales	9.249	9.265	
TOTALES	1.959.220	1.865.864	

De acuerdo con lo establecido por el artículo 20.2 de la Ley 22/2013, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2014, las retribuciones del personal de la Sociedad no experimentaron incremento alguno con respecto a las vigentes al 31 de diciembre de 2013.

Del mismo modo, de acuerdo con lo establecido por el artículo 20.2 de la Ley 36/2014, de 26 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2015, las retribuciones del personal de la Sociedad tampoco han experimentado incremento alguno respecto a las vigentes al 31 de diciembre de 2014, en términos de homogeneidad.

Por otro lado, la Sociedad no ha realizado en los ejercicios 2014 y 2015 ninguna aportación a planes de pensiones de empleo o contratos de seguros colectivos.

La partida de pérdidas y ganancias, "otros gastos de explotación" recoge los siguientes conceptos:

	- Euros -	
	31/12/2015	31/12/2014
- Arrendamientos y cánones	14.030	14.567
- Reparaciones y conservación	1.083.331	824.949
- Servicios de Profesionales independientes	32.441	49.357
- Transportes	15	85
- Primas de seguros	72.560	72.567
- Publicidad, propaganda y relaciones públicas	3.199	1.386
- Suministros	392.926	639.844
- Otros servicios	7.869.062	6.749.009
TOTAL SERVICIOS EXTERIORES	9.467.564	8.351.764
- Tributos	17.281	15.662
- Pérdidas deterioro créditos operaciones comerciales	83.312	629
TOTALES	9.568.157	8.368.055

La distribución de la cifra de prestación de servicios por Territorio Histórico en el ejercicio 2014, por Unidades de Producción y por Tipo de Cliente es como sigue:

Cliente	Dpto de Salud	Osakidetza	DEAS	Otros	TOTAL
RM	48.439	13.999.908	-	71.273	14.119.620
Donostia	34.764	3.888.783	-	23.212	3.946.759
Zumarraga	-	3.739	-	-	3.739
Txagorritxu	1.285	2.180.208	-	5.834	2.187.327
Santiago	1.224	1.251.544	-	2.047	1.254.815
Galdakao	715	3.784.615	-	21.784	3.807.114
Las Arenas	1.783	1.350.106	-	9.821	1.361.710
Areilza	8.668	1.540.913	-	8.575	1.558.156
Teleasistencia	-	72.172	6.535.980	3.524	6.611.676
TOTAL CIFRA NEGOCIOS	48.439	14.072.080	6.535.980	74.797	20.731.296

La distribución de la cifra de prestación de servicios por Territorio Histórico en el ejercicio 2015, por Unidades de Producción y por Tipo de Cliente es como sigue:

- Euros -					
Cliente	Dpto de Salud	Osakidetza	DEAS	Otros	TOTAL
RM	38.447	15.460.901	-	55.514	15.554.863
Donostia	28.155	4.045.415	-	16.865	4.090.436
Zumarraga	720	763.298	-	-	764.018
Txagorritxu	771	2.689.277	-	1.997	2.692.045
Santiago	941	1.320.961	-	960	1.322.862
Galdakao	110	3.803.516	-	23.837	3.827.463
Las Arenas	601	1.242.803	-	10.440	1.253.844
Areilza	7.149	1.595.631	-	1.415	1.604.195
Teleasistencia	-	151.568	7.494.396	-	7.645.964
TOTAL CIFRA NEGOCIOS	38.447	15.612.469	7.494.396	55.514	23.200.827

Los ingresos financieros generados por los saldos en cuentas corrientes que ha mantenido la Sociedad durante los ejercicios 2014 y 2015, ascienden a 6.865 y 60 euros, respectivamente. Dichos intereses han sido satisfechos en 2014 por las entidades financieras con las que opera la Sociedad en base al acuerdo suscrito por éstas con el Departamento de Hacienda del Gobierno Vasco y en 2015 por la Seguridad Social al proceder a una devolución de cuotas.

Los gastos más significativos imputados al ejercicio que han de ser satisfechos en otro posterior son:

- Euros -		
Concepto	31/12/2015	31/12/2014
- Deuda tributaria y seguros sociales (Nota 7.3 y 8.1)	512.844	456.007
- Remuneraciones pendientes de pago (Nota 7.3)	579.668	514.866
TOTALES	1.092.512	970.873

NOTA 10.- SUBVENCIONES DE CAPITAL Y DERECHOS DE USO

El detalle de evolución experimentada en 2014 dentro de este epígrafe del balance es:

	- Euros -			
	S. de Capital	Adscripciones	Derechos de Uso	Total
Saldo inicial 2014	50.623	-	604.646	655.269
Altas	800.000	560.252	-	1.360.252
Traspaso a resultados	(20.578)	(77.035)	(19.195)	(116.808)
Efecto impositivo	(218.239)	(135.301)	5.375	(348.165)
Saldo final 2014	611.806	347.916	590.826	1.550.548

El mismo detalle anterior para el ejercicio 2015, es el siguiente:

	- Euros -			
	S. de Capital	Adscripciones	Derechos de Uso	Total
Saldo inicial 2015	611.806	347.916	590.826	1.550.548
Altas	-	-	-	-
Traspaso a resultados	(140.579)	(84.038)	(19.195)	(243.812)
Efecto impositivo	39.362	23.531	5.375	68.268
Saldo final 2015	510.589	287.409	577.006	1.375.004

Los Derechos de Uso se corresponden con la valoración que tiene para Osatek el uso de un edificio en Bilbao (Plaza Bizkaia en la c/ Alameda Urquijo) propiedad del Gobierno Vasco y por el que no se realiza ninguna contraprestación. Su contrapartida en el activo del balance se encuentra en Inmovilizado Material (Nota 5).

El importe de Adscripciones se corresponde con un equipo de Resonancia Magnética para la unidad del Centro de Salud de Dr. Areilza que en 2014, el Gobierno Vasco (Departamento de Hacienda y Finanzas) adscribió a la Sociedad sin contraprestación alguna.

Asimismo, el importe de Subvenciones de Capital se corresponde con sendas subvenciones para la adquisición de un equipo de Resonancia Magnética en el Hospital de Zumárraga (489.600 euros) y para la puesta en marcha en 2010 del Proyecto de Digitalización de Imágenes (20.989 euros).

NOTA 11.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

11.1.- Circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio

A la fecha de formulación de las cuentas anuales adjuntas no se han declarado cambios respecto de las situaciones registradas a la fecha de cierre del presente ejercicio, por lo que no procede, en este caso, una reformulación de las cuentas derivada de la evolución posterior de este tipo de circunstancias. En consecuencia, se estima que los impactos de dichas circunstancias están debidamente registrados e informados en las adjuntas cuentas anuales.

11.2.- Condiciones que no existían al cierre del ejercicio

A la fecha de formulación de las cuentas anuales adjuntas no se conoce de la existencia de hechos posteriores que muestren circunstancias que no existían al cierre del ejercicio y que pudieran afectar a la capacidad de evaluación de la sociedad por parte de los usuarios de las cuentas anuales. En consecuencia, la estimación de los impactos futuros de dichas circunstancias está debidamente reconocida en las adjuntas cuentas anuales.

11.3.- Hechos acaecidos con posterioridad al cierre que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento

No existen hechos posteriores conocidos a la fecha de formulación de las adjuntas cuentas anuales que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, en consecuencia, éstas han sido formuladas basándose en la realización de los activos y la liquidación de los pasivos en el curso normal del negocio.

NOTA 12.- OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS

Los importes recogidos en el balance a diciembre de 2014 en relación con empresas del grupo, se detallan a continuación:

	- Euros -	
	Saldo Deudor (Nota 7.2)	Saldo Acreedor (Nota 7.3)
- Dirección Territorial de Gipuzkoa	1.200	-
- Dirección Territorial de Bizkaia	3.396	-
- Dirección Territorial de Álava	305	-
Total Departamento de Salud	4.901	-
- HU Donostia	387.986	352.461
- HU Cruces	428.401	43.643
- HUA Sede Txagorritxu	54.329	81.464
- O.S.I. BARRUALDE-GALDAKAO	243.561	327.949
- O.S.I. BARAKALDO-SESTAO	82.768	-
- O.S.I. BILBAO-BASURTO	49.954	61.488
- OSI Goierri-Alto Urola	6.890	-
- OSI Alto Deba	13.687	-
- HUA Sede Santiago	35.283	43.866
- Emergencias	-	49.634
- SSCC	8.454	106.000
- Otros	8.651	-
Total Osakidetza	1.319.964	1.066.505
- Departamento de Empleo y Políticas Sociales	1.305.904	-
Total Departamento de Empleo y Políticas Sociales	1.305.904	-
TOTALES	2.630.769	1.066.505

Los importes recogidos en el balance a diciembre de 2015 en relación con empresas del grupo, se detallan a continuación:

	- Euros -	
	Saldo Deudor (Nota 7.2)	Saldo Acreedor (Nota 7.3)
- Dirección Territorial de Gipuzkoa	90	-
- Dirección Territorial de Bizkaia	2.206	-
- Dirección Territorial de Álava	110	-
Total Departamento de Salud	2.406	-
- HU Donostia	2.209.714	642.896
- HU Cruces	369.744	45.892
- HUA Sede Txagorritxu	135.259	296.059
- O.S.I. BARRUALDE-GALDAKAO	195.013	402.778
- O.S.I. BARAKALDO-SESTAO	84.699	-
- O.S.I. BILBAO-BASURTO	28.571	38.988
- OSI Goierri-Alto Urola	129.020	55.751
- OSI Alto Deba	49.341	-
- HUA Sede Santiago	(22.473)	73.771
- Emergencias	-	49.634
- SSCC	31.427	106.000
- Otros	41.211	-
Total Osakidetza	3.251.526	1.711.769
- Departamento de Empleo y Políticas Sociales	1.636.401	-
Total Departamento de Empleo y Políticas Sociales	1.636.401	-
TOTALES	4.890.333	1.711.769

Los saldos deudores que se recogen con el Departamento de Salud surgen del desarrollo anual del "Contrato-Programa" que en virtud del artículo 19 de la Ley de Ordenación Sanitaria de Euskadi han suscrito el Departamento de Salud y Osatek, S.A.

Los saldos deudores que se registran con Osakidetza surgen del desarrollo anual del "Convenio Regulador de las relaciones entre Osatek y las demás Organizaciones de servicios sanitarios dependientes de Osakidetza" y de las Encomiendas de Gestión de los proyectos U4H, TeleTao y Telepoc.

Los saldos deudores que se registran con el Departamento de Empleo y Políticas Sociales surgen del desarrollo anual de la "Encomienda de gestión del Departamento de Empleo y Políticas Sociales a la sociedad pública Osatek S.A."

El detalle de los saldos acreedores con Osakidetza para cada ejercicio se desglosan, por una parte, en el importe pendiente de pago por la compensación de servicios generales que Osatek realiza mensualmente a los centros de Osakidetza donde se hayan ubicadas sus instalaciones y, por otra parte, en el saldo correspondiente a los anticipos recibidos pendientes de devolución.

	31/12/2015	31/12/2014
– Servicios generales (Nota 7.3)	898.712	681.705
– Anticipos (Nota 7.3)	813.057	384.800
TOTALES	1.711.769	1.066.505

Las operaciones derivadas del Convenio y Encomiendas con Osakidetza, del Contrato Programa con el Departamento de Salud y de la Encomienda con el Departamento de Empleo y Políticas Sociales, han sido:

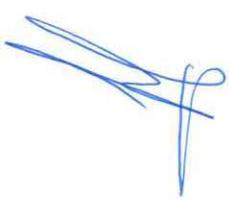
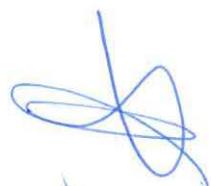
Concepto	- Euros -	
	Año 2015	Año 2014
a) GASTOS	849.078	632.071
– Repercusión de gastos generales	849.078	632.071
b) INGRESOS	23.145.312	20.656.499
– Prestación de Servicios a Osakidetza	15.612.469	14.072.080
– Prestación de Servicios al Dpto. Salud	38.447	48.439
– Prestación de Servicios al Dpto. EPS	7.494.396	6.535.980

Los miembros del Consejo de Administración no han devengado retribuciones y no mantienen saldos con la Sociedad al cierre del ejercicio 2015.

El Presidente y los Administradores de la Sociedad manifiestan la inexistencia de situaciones de conflicto de interés en los términos y con el alcance establecido en el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, directo o indirecto, que ellos o personas vinculadas a ellos, según consideración realizada por el artículo 231 del citado Texto Refundido, pudieran tener con el interés de la Sociedad.

No obstante, algunos miembros del Consejo de Administración por su condición de cargo público ostentan funciones directivas y desarrollan actividades en empresas del Grupo al

que pertenece la Sociedad relacionadas con la gestión de las mismas que no han sido objeto de inclusión en esta nota de la memoria al no suponer menoscabo alguno de sus deberes de diligencia y lealtad o la existencia de potenciales conflictos de interés en lo dispuesto en el artículo 229 y siguientes del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio.



NOTA 13.- OTRA INFORMACIÓN

13.1.- Personal

La plantilla fija de la Sociedad al 31 de diciembre de 2014 era la siguiente:

	Estructura	Donostia	Galdakao	Vitoria	Las Arenas	Areilza	TOTAL
– Directivos/as	1	-	-	-	-	-	1
– Rpble. RRHH	1	-	-	-	-	-	1
– Rpble. Tecn. Y Sist. Inf.	1	-	-	-	-	-	1
– Jefes/as Administrativos/as	2	-	-	-	-	-	2
– Oficial/a Administrativo/a	1	-	-	-	-	-	1
– Técnico/a Informático/a	1	-	-	-	-	-	1
– Médicos Radiólogos/as	-	8	9	9	5	4	35
– Médicos I+D	2	-	-	-	-	-	2
– Técnico/a Calidad	1	-	-	-	-	-	1
– ATS/DUE	-	9	6	6	2	2	25
– Asistentes	-	8	5	6	2	2	23
– Secretarios/as	-	8	5	6	1	2	22
– Secretario/a Dirección	1	-	-	-	-	-	1
TOTALES	11	33	25	27	10	10	116

La plantilla fija de la Sociedad al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

	Estructura	Donostia	Galdakao	Vitoria	Las Arenas	Areilza	TOTAL
– Directivos/as	1	-	-	-	-	-	1
– Rpble. RRHH	1	-	-	-	-	-	1
– Rpble. Tecn. Y Sist. Inf.	1	-	-	-	-	-	1
– Jefes/as Administrativos/as	2	-	-	-	-	-	2
– Oficial/a Administrativo/a	1	-	-	-	-	-	1
– Técnico/a Informático/a	1	-	-	-	-	-	1
– Médicos Radiólogos/as	-	8	9	9	5	4	35
– Médicos I+D	2	-	-	-	-	-	2
– Técnico/a Calidad	1	-	-	-	-	-	1
– ATS/DUE	-	9	7	4	2	2	24
– Asistentes	-	8	5	6	2	2	23
– Secretarios/as	-	8	5	6	1	2	22
– Secretario/a Dirección	1	-	-	-	-	-	1
TOTALES	11	31	24	25	10	10	115

Además del personal de plantilla fija, a 31 de diciembre de 2015 hay 17 trabajadores con contrato laboral indefinido a resulta de requerimientos de Inspección de Trabajo (13) o en cumplimiento de sentencias judiciales (4).

Por otro lado, durante el ejercicio 2015 la Sociedad ha utilizado el personal temporal necesario para no interrumpir el servicio de diagnóstico por imagen, así como para la gestión del servicio de Teleasistencia.

La distribución de la plantilla fija a 31 de diciembre de 2014 entre hombres y mujeres era:

	Hombres	Mujeres	TOTAL
- Directivos/as	1	-	1
- Rpble. RRHH	-	1	1
- Rpble. Tecn. y Sist. Inf.	1	-	1
- Jefes/as Administrativos/as	2	-	2
- Oficial/a Administrativo/a	-	1	1
- Técnico/a Informático/a	1	-	1
- Médicos Radiólogos/as	11	24	35
- Médicos I+D	-	2	2
- Técnico/a Calidad	-	1	1
- ATS/DUE	6	19	25
- Asistentes	21	2	23
- Secretarios/as	-	21	21
- Secretario/a Dirección	-	2	2
TOTALES	43	73	116

En consecuencia, el porcentaje de mujeres era de 62,93%.

La distribución de la plantilla fija a 31 de diciembre de 2015 entre hombres y mujeres es:

	Hombres	Mujeres	TOTAL
- Directivos/as	1	-	1
- Rpble. RRHH	-	1	1
- Rpble. Tecn. y Sist. Inf.	1	-	1
- Jefes/as Administrativos/as	2	-	2
- Oficial/a Administrativo/a	-	1	1
- Técnico/a Informático/a	1	-	1
- Médicos Radiólogos/as	11	24	35
- Médicos I+D	-	2	2
- Técnico/a Calidad	-	1	1
- ATS/DUE	5	19	25
- Asistentes	21	2	23
- Secretarios/as	-	21	21
- Secretario/a Dirección	-	2	2
TOTALES	42	73	115

En consecuencia, el porcentaje de mujeres es de 63,48%.

13.2.- Honorarios de auditoría

Los honorarios percibidos por los auditores correspondientes al ejercicio 2014 y 2015 ascienden a la cantidad de 5.000 euros (más IVA) en ambos ejercicios.

13.3.- Medio ambiente

En las cuentas anuales no existe ningún registro contable que deba ser tratado en relación con las obligaciones de medioambiente.

13.4.- Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

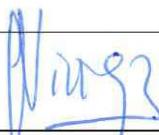
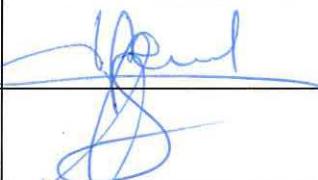
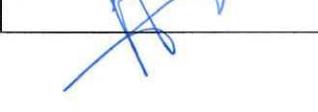
La información requerida en la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, se presenta en el siguiente cuadro (según resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas):

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

	2015
	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	36,26
Ratio de operaciones pagadas.	40,84
Ratio de operaciones pendientes de pago.	25,15
	Importe (euros)
Total pagos realizados.	8.645.237
Total pagos pendientes.	3.567.734

13.5.- Información de Administradores

La composición del Consejo de Administración a 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

Presidente:	D. Guillermo Viñegra García DNI: 16.522.767-G <i>Departamento de Salud</i>	
Vocales:	D. Jon Etxeberria Cruz DNI: 15.951.223-X <i>Osakidetza</i>	
	D. Antonio Arraiza Armendariz DNI: 15.916.979-J <i>Osakidetza</i>	
	D. Iñaki Berraondo Zabalegui DNI: 15.915.741-V <i>Departamento de Salud</i>	
	Dña. Susana López Altuna DNI: 15.370.876-E <i>Osakidetza</i>	
	D. Pedro M ^a Hernando Arranz DNI: 14.863.480-Y <i>Departamento de Hacienda y Finanzas</i>	
	D. Fernando Aguirre De Miguel DNI: 16.051.319-X <i>Consejero Independiente</i>	
	Dña. Lide Amilibia Bergaretxe DNI: 72.438.318-W <i>Dpto. de Empleo y Políticas Sociales</i>	

“OSATEK, S.A.”

C.I.F.: A-01126309

INFORME DE GESTIÓN

Ejercicio 2015

1.- Introducción

2.- Acontecimientos más significativos en 2015

3.- Actividad de la sociedad pública durante 2015

- Proceso Diagnóstico por la Imagen
- Proceso Teleasistencia
- Proceso Científico-Docente
- Proceso de Recursos Humanos
- Proceso Económico-Financiero

4.- Previsión 2016

- Diagnóstico por la Imagen
- Teleasistencia

5.- Acciones propias

1.- INTRODUCCIÓN

Osatek, S.A. es una sociedad anónima pública constituida, mediante escritura pública, el 24 de julio de 1992 al amparo del Decreto 159/1992, de 9 de junio, adscrita al Ente Público Osakidetza.

Su objeto social es la prestación y provisión de servicios de apoyo al sistema sanitario y social vasco, especialmente aquellos que tengan un carácter corporativo o cuya aplicación conlleve procedimientos de alta tecnología. Es, así mismo, objeto de la Sociedad la docencia e investigación en el régimen y condiciones que se determine en el marco de la política sanitaria global del País Vasco.

Tiene, además, la condición de medio propio instrumental y servicio técnico de la Administración General de la Comunidad Autónoma de Euskadi, así como de los órganos autónomos y demás entes públicos de ella dependientes.

La prestación de estos servicios se estructura en tres ámbitos:

1. Diagnóstico por Imagen: gestiona equipos de diagnóstico por imagen de alta tecnología, como son las Resonancias Magnéticas, que principalmente prestan servicio a la red de centros sanitarios de Osakidetza y está constituida por siete unidades, con sede en diversos hospitales y ambulatorios de Osakidetza.
2. Teleasistencia: Que presta el servicio público de teleasistencia sociosanitaria de Euskadi.
3. Telemonitorización de la salud: se prestan servicios de telemonitorización para pacientes con patologías crónicas.

La estructura central de la Sociedad se ubica en Bilbao.

Osatek se financia a través de la venta de sus servicios de diagnóstico por imagen, de Teleasistencia y de Telemonitorización, siendo líder en ambos sectores en la Comunidad Autónoma del País Vasco.

2.- ACONTECIMIENTOS MÁS SIGNIFICATIVOS EN 2015

Los acontecimientos más relevantes ocurridos durante el año 2015 se centran en:

2.1.- Resonancia Magnética:

Se ha desarrollado con normalidad la actividad del área de diagnóstico por imagen mediante Resonancia Magnética consolidándose Osatek como principal proveedor de este servicio para Osakidetza.

2.2.- Teleasistencia Social (betiON)

Se continúa con la provisión del Servicio Público de Teleasistencia de Euskadi (betiON) en base a la Encomienda de Gestión recibida del Departamento de Empleo y Políticas Sociales del Gobierno Vasco.

2.3.- Telemonitorización de la Salud

En base a la correspondiente Encomienda de Gestión recibida de Osakidetza, se prestan servicios de telemonitorización para pacientes con patologías crónicas.

2.4.- Nuevos Equipamientos:

Las principales inversiones del ejercicio 2015 fueron:

- Sustitución de un equipo de Resonancia Magnética en el Hospital de Galdakao por un nuevo de 1,5 Tesla (diciembre 2015).
- Ampliación de equipamiento y obras de adecuación en un equipo de la unidad del Hospital Universitario Donostia.

2.5.- Gestión de Calidad:

En el ejercicio 2015 se realizaron las siguientes actuaciones en esta área:

- Certificación ISO 9001:2008: Renovación de la certificación tras la Auditoría Externa periódica anual.
- Certificación ISO 14001:2004: Renovación de la certificación de Gestión Ambiental tras la Auditoría Externa anual.

- Certificación Norma Ekoscan que otorga el Gobierno Vasco a través de la Sociedad Pública IHOBE: Renovación.

3.- EVOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD DURANTE 2015

3.1.- Proceso Diagnóstico por Imagen

Durante el ejercicio 2015 se han atendido a 94.150 pacientes, lo que ha supuesto un incremento del 9,47% con respecto al ejercicio anterior.

Durante 2015, se han realizado 125.120 exploraciones de RM, lo que supone un incremento del 10,42% con respecto a 2014.

Esta actividad se ha desarrollado en 12 equipos de RM, que se encuentran distribuidos en nuestras 7 Unidades asistenciales:

- Araba: Hospital Universitario Araba – (Txagorritxu, Santiago)
- Bizkaia: Centro de Salud Indautxu, Centro de Salud Las Arenas, Hospital Galdakao-Usansolo.
- Gipuzkoa: Hospital Universitario Donostia, Hospital Zumarraga.

El número de exploraciones por turno trabajado ha alcanzado una media de 18,12, un 1,40% más con respecto al año 2014.

El índice de complejidad de las exploraciones, basándonos en las Unidades de Actividad Radiológica diseñadas por la SERAM (Sociedad Española de Radiodiagnóstico), es de 6,55 con lo que se mantiene la proporción alcanzada en 2014.

La tasa de multiplicidad es de 1,33 (exploraciones de RM por paciente) frente a los 1,32 de 2014.

El detalle por áreas anatómicas de las exploraciones realizadas, es como sigue:

- Áreas consolidadas en el ámbito de la RM: Musculo-esquelético, cráneo, columna, cara y cuello: 73,07%
- Áreas de mayor complejidad: Angio-RM, cuerpo (tórax, abdomen, mama y pelvis), Cardio-RM: 26,70%

Un 33,30 % de los pacientes reciben medio de contraste intravenoso para realizar la RM,

porcentaje que en 2014 alcanzó al 31,48 % de los mismos.

El 99,82 % de los pacientes proceden de la sanidad pública vasca. Un 10,23% de nuestros pacientes se encuentran hospitalizados, siendo este porcentaje prácticamente estable con respecto a otros años.

Realizamos la exploración con inducción anestésica a aquellos pacientes que lo requieren, fundamentalmente pediátricos (0,55% del total en 2015 y 1,53% del total en 2014).

A 31 de diciembre de 2015 existían 5.149 pacientes ambulatorios en lista de espera para la realización de una RM diagnóstica, un 33,84% más que en 2014, siendo su Demora Media de 33,05 días.

3.2.- Gestión de Calidad

Se han renovado las Certificaciones ISO 9001:2008 e ISO 14001:2004, así como, el certificado Ekoscan de gestión ambiental.

En cuanto a las Medidas de satisfacción a clientes se han realizado:

- Encuestas a Facultativos,

La satisfacción global de los facultativos peticionarios con el servicio de asistencia de Osatek se sitúa en un nivel destacado (93,9% de las valoraciones positivas) superando el objetivo de 90%. Destaca la rapidez del servicio en la recepción de pacientes preferentes. También, el trato recibido por el personal y la facilidad para contactar con personal asistencial alcanza niveles aceptables.

Sin embargo, como aspectos de mejora encontramos la rapidez en todo el proceso (solicitud recepción informe) y especialmente, en la recepción de los informes ambulantes que únicamente alcanza el 74,6 % de las valoraciones positivas

- Tratamiento de Quejas y Reclamaciones

A lo largo de 2015 se han recibido 86 lo que supone un 0,09% de los pacientes que atendemos. Se ha respondido al 100% de las mismas

3.2.- Proceso de teleasistencia (betiON)

El año 2015 se ha cerrado con 38.512 personas usuarias, lo que supone un incremento de un 13% sobre el cierre de 2014.

3.3.- Proceso de Telemonitorización de la Salud

En el marco de los proyectos UNITED FOR HEALTH (insuficiencia cardiaca), TELE EPOC y TELE TAO, se ha atendido a cerca de 400 pacientes en todo el año.

3.4.- Proceso Científico-Docente

Durante el año 2015 Osatek ha realizado una importante actividad científica y docente.

A continuación se detallan algunos indicadores de la misma, en comparación con 2014:

ACTIVIDAD CIENTÍFICA	2015	2014
Producción científica por radiólogo	1,3	2,2
Docencia en Osatek a externos	23	28
Ensayos multicéntricos nuevos	2	1
Publicaciones como primer autor	1	5
Publicaciones como autor colaborador	8	11
Invitaciones a charlas	17	29
Premios en foros científicos	6	8

Osatek ofrece docencia a especialistas de Radiodiagnóstico de otros Centros y a médicos internos residentes (MIR) de especialidades como Radiodiagnóstico, Neurología, Oncología radioterápica, Neurocirugía y Digestivo, procedentes tanto de Centros del entorno, como de otras Comunidades Autónomas (Canarias, Andalucía, Castilla). También participa en la formación de estudiantes de medicina.

Los resultados en cuanto a difusión incluyen 7 artículos publicados en revistas indexadas en el JCR (Journal Citation Reports), 4 de ellos con factor de impacto en el primer cuartel de su especialidad.

3.5.- Proceso de Recursos Humanos

Durante el año 2015 no se han formalizado nuevas contrataciones de carácter fijo o indefinido. Únicamente se han formalizado contrataciones temporales necesarias para atender el incremento de la demanda, lo que ha supuesto un 23,96% de la contratación.

Las retribuciones de los trabajadores se han ajustado a las indicaciones realizadas por la Dirección de Función Pública del Gobierno Vasco.

El índice de absentismo ha alcanzado el 3,56%, incrementándose en medio punto con relación al año anterior.

3.6.- Proceso Económico-Financiero

La Sociedad durante el ejercicio 2015 ha obtenido un beneficio de 3.004 euros.

A 31 de diciembre, Osatek obtiene un ratio de autofinanciación del 54,02%, financiando con los recursos procedentes de nuestras operaciones inversiones por importe de 1.801.871 euros.

El Cash-Flow generado durante el ejercicio es de 1.194.388 euros frente a los 719.611 euros del 2014.

Los ingresos han aumentado en un 11,93% lo que supone una cifra de ingresos totales del año 2015 de 23.314.229 euros, de los cuales un 99,51% se corresponde con la Cifra de Negocios de la Sociedad.

Los gastos ascienden a 23.311.225 euros, lo que supone un incremento respecto del ejercicio anterior de un 8,81%.

La sociedad carece de instrumentos financieros (excepto las cuentas a cobrar y la tesorería) y no está expuesta a riesgos financieros de relevancia.

Se propondrá al Consejo de Administración y a la Junta de Accionistas aplicar los resultados obtenidos a Reservas.

4.- PREVISIÓN 2016

Desde la fecha de cierre de ejercicio y hasta la formulación de las cuentas anuales no se ha producido ningún hecho de relevancia para la sociedad. Por otro lado, los objetivos que, de manera resumida, la Sociedad Pública se ha planteado para 2016 son los siguientes:

4.1.- Diagnóstico por la Imagen

- Renovación Convenio Regulador con Osakidetza:
 - Nº de pacientes: 100.651
 - Facturación: 17.085.000
- Renovación Contrato Programa con el Departamento de Salud:
 - Facturación: 78.205 euros.

4.2.- Teleasistencia

- Gestión de la prestación del Servicio Público de Teleasistencia:
 - Nº de personas: 41.500
 - Facturación: 7.673.362 euros

4.3.- Telemonitorización

- Prestación de servicios de telemonitorización en el marco de los proyectos "TELE IC", "TELE EPOC" y "TELE TAO":
 - Nº de pacientes: 800
 - Facturación: 250.000 euros

5.- ACCIONES PROPIAS

La Sociedad no ha adquirido ni posee en cartera ninguna acción propia.

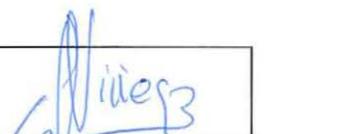
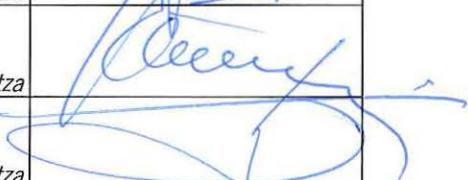
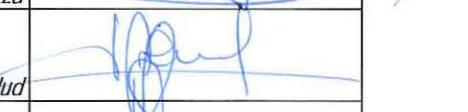
Los Administradores de la Sociedad OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal) han formulado las Cuentas Anuales y el Informe de Gestión correspondientes al ejercicio 2015.

Se incluyen los siguientes documentos:

- Carátula (Página nº 1).
- Cuentas Anuales 2015:
 - Balance al 31.12.2015 (Páginas nº 2 a nº 3).
 - Cuenta de Pérdidas y Ganancias al 31.12.2015 (Página nº 4).
 - Estado de cambios en el patrimonio neto al 31.12.2015 (Páginas nº 5 a nº 6).
 - Estado de flujos de efectivo a 31.12.2015 (Página nº 7).
 - Memoria del ejercicio 2015 (Páginas nº 8 a nº 50 constituida por Notas 1 a 13).
- Informe de Gestión 2015 (Páginas nº 51 a nº 58).

De todo lo cual dan fe firmando el presente documento, página nº 59, que forma parte integrante de las anteriores.

En Bilbao, a 23 de marzo de 2016.

Presidente:	D. Guillermo Viñegra García DNI: 16.522.767-G <i>Departamento de Salud</i>	
Vocales:	D. Jon Etxeberria Cruz DNI: 15.951.223-X <i>Osakidetza</i>	
	D. Antonio Arraiza Armendariz DNI: 15.916.979-J <i>Osakidetza</i>	
	D. Iñaki Berraondo Zabaleguí DNI: 15.915.741-V <i>Departamento de Salud</i>	
	Dña. Susana López Altuna DNI: 15.370.876-E <i>Osakidetza</i>	
	D. Pedro Mª Hernando Arranz DNI: 14.863.480-Y <i>Departamento de Hacienda y Finanzas</i>	
	D. Fernando Aguirre De Miguel DNI: 16.051.319-X <i>Consejero Independiente</i>	
	Dña. Lide Amilibia Bergaretxe DNI: 72.438.318-W <i>Dpto. de Empleo y Políticas Sociales</i>	

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)

**LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS
DE CAPITAL Y DE EXPLOTACIÓN**

1) PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN Y CAPITAL, ASÍ COMO OBJETIVOS PREVISTOS

a) Ejecución de los Presupuestos de capital y explotación

PRESUPUESTO DE CAPITAL

INBERTSIOAK INVERSIONES	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	EGINDAKOA REALIZADO	HASIERAKOA INICIAL			
II. INBERTSIO UKIEZIN, MATERIAL, ONDASUN HIGIEZIN ETA BESTE BATZUEN GEHIKUNTZA <i>AUMENTO DE INVERSIONES INTANGIBLES, MATERIALES, INMOBILIARIAS Y OTRAS</i>	1.802.336		1.802.336	1.801.871	465	100
1. IBILGETU UKIEZINA <i>INMOVILIZADO INTANGIBLE</i>				22.264	(22.264)	
2. IBILGETU MATERIALA <i>INMOVILIZADO MATERIAL</i>	1.802.336		1.802.336	1.779.607	22.729	99
VI. ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GEHIKUNTZA GARBIA <i>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</i>				337.119	(337.119)	
INBERTSIOAK GUZTIRA TOTAL INVERSIONES	1.802.336		1.802.336	2.138.990	(336.654)	119

i) Aumento neto del efectivo o equivalentes

El importe de Tesorería se ha visto incrementado en 337.119 euros al cierre.



Euro / Euros

FINANTZAKETA FINANCIACION	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	%
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU POSITIBOAK FLUJOS POSITIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLORACIÓN	1.802.336	-	1.802.336	2.138.990	(336.654)	119
FINANTZAKETA GUZTIRA TOTAL FINANCIACIÓN	1.802.336	-	1.802.336	2.138.990	(336.654)	119

ii) Flujos positivos de efectivo de las actividades de explotación:

El detalle de las diferencias entre el importe Presupuestado y Realizado es el siguiente:

- (1) Resultado del ejercicio antes de impuestos: 687.367 euros frente a 3.004.
- (2) Ajustes del resultado: 1.104.565 euros frente a 1.196.814.
- (3) Cambios en el capital corriente: 0 euros frente a 942.827.
- (4) Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación: 10.404 euros frente a (3.655).

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

GASTUAK GASTOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	% Euro / Euros
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. PERTSONAL-GASTUAK GASTOS DE PERSONAL	10.593.978	1.324.684	11.918.662	11.885.039	33.623	100
1. SOLDATAK, LANSARIAK ETA ANTZEKOAK SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	8.840.061	1.108.072	9.948.133	9.925.819	22.314	100
2. KARGA SOZIALAK ETA BESTE BATZUK CARGAS SOCIALES Y OTROS	1.753.917	216.612	1.970.529	1.959.220	11.309	99
II. FUNTZIONAMENDU-GASTUAK GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	10.071.811	(677.026)	9.394.785	10.229.312	(834.527)	109
1. HORNIKUNTZAK APROVISIONAMIENTOS	20.000	-	20.000	661.155	(641.155)	-
2. KANPOKO ZERBITZUAK SERVICIOS EXTERIORES	10.036.535	(677.026)	9.359.509	9.467.564	(108.055)	101
3. TRIBUTUAK TRIBUTOS	15.276	-	15.276	17.281	(2.005)	113
4. KUDEAKETA ARRUNKTEKO BESTELAKO GASTUAK OTROS GASTOS DE GESTIÓN CORRIENTE	-	-	-	83.312	(83.312)	-
III. GASTU FINANTZARIOAK GASTOS FINANCIEROS	170	-	170	5.490	(5.320)	-
2. HIRUGARRENKO ZORRENAK POR DEUDAS CON TERCEROS	170	-	170	5.490	(5.320)	-
VI. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU POSITIBOAK FLUJOS POSITIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	1.802.336	-	1.802.336	2.138.990	(336.654)	119
GASTUAK GUZTIRA TOTAL GASTOS	22.468.295	647.658	23.115.953	24.258.831	(1.142.878)	105

 ii) *Gastos de Funcionamiento:*

El detalle de las desviaciones más importantes entre los importes presupuestados y contabilizados es el siguiente:

- “Aprovisionamientos”, 20.000 euros frente a 661.115 debido a que, a la realización de los presupuestos, el criterio para la contabilización de contrastes suministrados por Osakidetza era considerarlos como “menor ingreso” pero, finalmente, se han considerado como gasto.
- “Otros gastos de gestión corriente”, contempla un importe de 83.312 euros por impagos firmes.

 iii) *Flujos Positivos de Efectivo de las Actividades de Explotación:*

La desviación ha sido explicada en el punto “ii) Flujos positivos de efectivo de las actividades de explotación” del Presupuesto de Capital.

DIRU-SARRERAK INGRESOS	AURREKONTUA PRESUPUESTO			EGINDAKOA REALIZADO	ALDEA DIFERENCIA	% Euro / Euros
	HASIERAKOA INICIAL	ALDAKETA MODIFICACI.	EGUNERATUA ACTUAL			
I. NEGOZIO-ZIFRAREN ZENBATEKO GARBIA <i>IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS</i>	22.457.721	647.658	23.105.379	23.200.827	(95.448)	100
2. ZERBITZU-EMATEAK PRESTACIONES DE SERVICIOS	22.457.721	647.658	23.105.379	23.200.827	(95.448)	100
II. USTIAPENEKO BESTELAKO DIRU-SARRERAK <i>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</i>	-	-	-	113.342	(113.342)	-
V. SARRERA FINANTZARIOAK <i>INGRESOS FINANCIEROS</i>	10.574	-	10.574	60	10.514	1
2. BALORE NEGOZIAGARRI ETA BESTELAKO FINANTZA-TRESNENAK DE VALORES NEGOCIALES Y OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	10.574	-	10.574	60	10.514	1
VI. ORDAINTZEKO KONTUEN GEHIKETA ETA KOBRAZTEKO KONTUEN GUTXITZE GARBIAK <i>AUMENTO CUENTAS A PAGAR Y DISMINUCIÓN CUENTAS A COBRAR NETOS</i>	-	-	-	944.602	(944.602)	-
DIRU-SARRERAK GUZTIRA <i>TOTAL INGRESOS</i>	22.468.295	647.658	23.115.953	24.258.831	(1.142.878)	105

iii) Otros Ingresos de Explotación:

El incremento en el importe de Otros Ingresos de Explotación se debe fundamentalmente a Indemnizaciones de Seguros no previstas (96.097 euros).

iv) Aumento Cuentas a Pagar y Disminución Cuentas a Cobrar Netos:

Se ha producido un incremento de las cuentas a pagar (2.533.510 euros) y de las cuentas a cobrar (1.588.908 euros).

OSATEK, S.A. (Sociedad Unipersonal)

**MEMORIA DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO
DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS**

c) Grado de cumplimiento de los objetivos programados para el ejercicio

OBJETIVOS PROGRAMADOS Y SU CUANTIFICACIÓN		GRADO DE CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS PROGRAMADOS	
OBJETIVO ACCIÓN INDICADOR	MAGNITUD PREVISTA	MAGNITUD OBTENIDA	COMENTARIOS DESVIACIONES
1. RENOVAR CON NUESTROS PRINCIPALES CLIENTES LOS ACUERDOS ANUALES DE FINANCIACIÓN PARA EL EJERCICIO 2015			
Renovar el Convenio Regulador con Osakidetza para la realización de Resonancias Magnéticas.	SI	SI	
Renovar el Contrato Programa con el Departamento de Salud para la realización de Resonancias Magnéticas.	SI	SI	
Renovar la Encomienda de gestión con el Departamento de Empleo y Políticas Sociales para la provisión del Servicio Público de Teleasistencia de Euskadi.	SI	SI	
Renovar las encomiendas de gestión con Osakidetza para el mantenimiento de los programas de telemonitorización domiciliaria	>= 2	3	
2. CONSOLIDAR EL SERVICIO DE DIAGNÓSTICO POR IMAGEN (RESONANCIA MAGNÉTICA)			
Mantener la Cuota de Mercado Público.	> %70	67%	
Atender al mismo número de pacientes que en 2014 más los pacientes atendidos en el Hospital de Zumárraga.	= 89.000	94.150	
Realizar las mismas exploraciones que en 2014 más las exploraciones realizadas en el Hospital de Zumárraga.	= 115.000	125.120	
Mantener los Indicadores de Calidad pactados en Convenio Regulador y Contrato Programa.			
• Demora Media para RM no preferente. (Días).	< 30	33,05	
• Demora Media para RM preferente. (Días).	< 8	14,86	
• Demora Media para Paciente Ingresado. (Horas).	< 24	92,63%	
Renovar las certificaciones en gestión de Calidad y Calidad Medioambiental.			
• Certificación ISO 9001:2008 en Gestión de Calidad.		SI	
• Certificación NORMA EKOSKAN de Gestión Ambiental.		SI	
• Certificación ISO 14001:2004 en Gestión Ambiental.		SI	
Ejecutar el Plan anual de Inversiones.			
• Renovar equipos de RM.	>= 1	1	CENTRO GALDAKAO
Renovar contratos mantenimiento de equipos e instalaciones.	%100	%100	
3. CONSOLIDAR EL SERVICIO PÚBLICO DE TELEASISTENCIA DE EUSKADI COMO UN CENTRO COORDINADOR DE ATENCIÓN SOCIOSANITARIA NO PRESENCIAL A DOMICILIO			
Consolidar la red de teleasistencia domiciliaria. (Personas).	= > 33.500	38.512	
Consolidar experiencias de colaboración sociosanitaria.			
• Consejo Sanitario. (Accesible).	SI	SI	
• Cita Previa. (Accesible).	SI	SI	
• Telemonitorización. (Pacientes)..	= > 200	464	ACTIVOS A 31/12
• Campañas de salud.	= > 2	6	
• Encuestas de salud.	= > 4	0	