



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

TORTOSA SALUT, SL

**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2021



TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

**Balanç
Compte de pèrdues i guanys
Estat de canvis en el patrimoni net
Estat de fluxos d'efectiu
Memòria**



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Balanç

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTA	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		6.375.850,73	6.580.124,41
I. Immobilitzat intangible	6	183.342,53	214.031,97
4. Fons de comerç		110.480,88	138.101,11
5. Aplicacions informàtiques		72.861,65	75.930,86
II. Immobilitzat material	5	6.141.601,62	6.309.217,03
1. Terrenys i construccions		5.388.126,53	5.591.808,81
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzar material		753.475,09	717.408,22
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/ 8.1.3	3.065,16	3.405,16
1. Instruments de patrimoni		60,10	60,10
5. Altres actius financers		3.005,06	3.345,06
VI. Actius per impost diferit	8.1.1/ 8.1.3	47.841,42	53.470,25
B) ACTIU CORRENT		3.393.932,51	2.910.353,65
II. Existències	11	69.840,63	63.145,27
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		69.840,63	63.145,27
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/ 8.1.3	3.275.571,20	2.620.722,95
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		3.226.120,59	2.597.305,44
2. Clients, empreses del grup i associades	18.2	7.929,00	9.145,00
3. Deutors variis		2.672,41	9.852,21
4. Personal		-500,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		39.349,20	4.420,30
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/ 8.1.3	4.707,12	2.670,57
5. Altres actius financers		4.707,12	2.670,57
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		43.813,56	223.814,86
1. Tresoreria		43.813,56	223.814,86
TOTAL ACTIU		9.769.783	9.490.478

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2021	2020
A) PATRIMONI NET		1.142.775,29	767.860,78
A-1) FONS PROPIS	10	460.240,26	209.074,45
I. Capital		60.000,00	60.000,00
1. Capital escriturat		60.000,00	60.000,00
III. Reserva		149.074,45	108.247,79
1. Legal i estatutària		12.000,00	12.000,00
2. Altres reserves		129.458,17	88.631,51
4. Reserva capitalització		7.616,28	7.616,28
VII. Resultat de l'exercici	3	251.165,81	40.826,66
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	16.1	682.535,03	558.786,33
B) PASSIU NO CORRENT		3.637.270,00	3.783.866,50
I. Provisions a llarg termini	14	82.996,03	57.913,06
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		82.996,03	57.913,06
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	3.329.113,03	3.542.042,06
5. Altres passius financers		3.329.113,03	3.542.042,06
IV. Passius per impost diferit	8.1.4/ 8.1.6	225.160,94	183.911,38
C) PASSIU CORRENT		4.989.737,95	4.938.750,78
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	768.873,10	560.588,17
2. Deutes amb entitats de crèdit		451.535,58	93.281,88
5. Altres passius financers		317.337,52	467.306,29
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/ 8.1.6/ 18.3	1.454.569,56	1.259.503,16
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/ 8.1.6	2.766.295,29	3.118.659,45
1. Proveïdors		433.132,42	541.034,23
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	18.3	328.516,57	315.916,50
3. Creditors variis		987.666,62	984.487,38
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		506.829,55	617.053,14
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		488.150,09	514.822,59
7. Bestretes de clients		22.000,04	145.345,61
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		9.769.783	9.490.478



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Compte de pèrdues i guanys

COMPTE DE RESULTATS	NOTA	2021	2020
OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI	13.5	16.098.456,44	14.274.487,30
b) Prestació de serveis		16.098.456,44	14.274.487,30
4.- APROVISIONAMENTS		-6.607.700,39	-5.051.536,45
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	13.1	-1.515.956,28	-989.057,79
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.2	-5.091.744,11	-4.062.478,66
5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		359.745,31	76.252,66
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	78.152,25	65.894,12
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	16.2	281.593,06	10.358,54
6.- DESPESES DE PERSONAL		-8.553.044,87	-8.436.525,55
a) Sous, salaris i assimilats		-6.825.336,80	-6.781.397,01
b) Càrregues socials	13.3	-1.727.708,07	-1.655.128,54
7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-552.693,21	-489.693,17
a) Serveis Exteriors	13.4	-466.281,09	-435.202,61
b) Tributs		-18.424,32	-17.477,61
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-67.987,80	-37.012,95
8.- AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5/6	-412.569,42	-411.733,91
9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES		31.747,75	26.291,43
10. -EXCÉS DE PROVISIONS		0,00	150.048,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		363.941,61	137.590,31
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-83.902,53	-81.971,59
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	18.1	-33.652,36	-41.692,14
b) Per deutes amb tercers		-50.250,17	-40.279,45
A.2) RESULTAT FINANCER		-83.902,53	-81.971,59
14. INGRESSOS EXTRAORDINARIS		0,00	0,00
15. DESPESES EXTRAORDINÀRIES		-1.875,60	0,00
A.3) RESULTATS EXTRAORDINARIS		-1.875,60	0,00
A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS		278.163,48	55.618,72
17. Impost sobre societats	12.1.3	-26.997,67	-14.792,06
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	251.165,81	40.826,66



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Estat de canvis en el patrimoni net

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2021	2020
A) Resultat del Compte de Pèrdues i Guanys		251.165,81	40.826,66
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.1	-31.747,75	-26.291,43
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials y altres ajustos			
V. Efecte impositiu	16.1	7.936,94	6.572,86
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		-23.810,81	-19.718,57
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.1	31.747,75	26.291,43
IX. Efecte impositiu	16.1	-7.936,94	-6.572,86
C) Total transferències al Compte de Pèrdues i Guanys		23.810,81	19.718,57
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		251.165,81	40.826,66

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escriturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	60.000,00	96.675,61	11.572,18	578.504,90	746.752,69
I. Ajustos per canvis de criteris 2018 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2018 i anteriors		-150.048,00			-150.048,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	60.000,00	-53.372,39	11.572,18	578.504,90	596.704,69
I. Total ingressos i despeses reconegudes			40.826,66		40.826,66
II. Operacions amb socis o propietaris		150.048,00			150.048,00
III. Altres variacions del patrimoni net		11.572,18	-11.572,18	-19.718,57	-19.718,57
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	60.000,00	108.247,79	40.826,66	558.786,33	767.860,78
I. Ajustos per canvis de criteris 2019 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2019 i anteriors					0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	60.000,00	108.247,79	40.826,66	558.786,33	767.860,78
I. Total ingressos i despeses reconegudes			251.165,81		251.165,81
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		40.826,66	-40.826,66	123.748,70	123.748,70
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	60.000,00	149.074,45	251.165,81	682.535,03	1.142.775,29



TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Estat de fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Nota	2021	2020
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		278.163,48	55.618,72
2. Ajustos del resultat		668.018,56	193.986,52
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6	412.569,42	411.733,91
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		67.987,80	37.012,95
c) Variacions de provisions (+/-)	14	135.306,56	-310.440,50
d) Imputació de Subvencions (-)		-31.747,75	-26.291,43
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	83.902,53	81.971,59
3. Canvis en el capital corrent		-1.212.627,02	44.757,57
a) Existències (+/-)	11	-6.695,36	-9.138,44
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-858.600,90	-235.191,50
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	-347.330,76	289.087,51
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració		112.322,51	81.971,59
a) Pagaments d'interessos (-)	8.2.2	83.902,53	81.971,59
d) Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)		28.419,98	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		-154.122,47	376.334,40
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversió (-)		-216.301,12	-50.588,24
b) Immobilitzat intangible	6	-519,40	-1.147,50
c) Immobilitzat material	5	-213.745,17	-58.080,54
e) Altres actius financers		-2.036,55	8.639,80
7. Cobraments per desinversió (+)		0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-216.301,12	-50.588,24
C) FLUXE D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments de pasiu financer		190.422,30	-130.281,62
a) Emissió	6	553.320,10	77.228,92
2. Deutes amb entitats de crèdits (+)		358.253,70	
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		195.066,40	77.228,92
b) Devolució i amortització de		-362.897,80	-207.510,54
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)			-106.292,30
4. Altres deutes (-)	8.1.5/8.1.6	-362.897,80	-101.218,24
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxe d'efectiu de les activitats de financiació (+/- 9 +/- 10 +/- 11)		190.422,30	-130.281,62
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)			
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		223.814,86	28.350,32
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		43.813,56	223.814,86



TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Memòria

TORTOSA SALUT, SL

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Tortosa Salut SL és una societat limitada constituïda per temps indefinit mitjançant escriptura pública de 14 de desembre de 2012 i impulsada per l'entitat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM.

El 24 de desembre de 2013 Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM va realitzar una donació de les participacions de Tortosa Salut SLU a l'Ajuntament de Tortosa, el qual va passar a ser-ne el titular.

Constitueix l'objecte de la societat:

- a) La promoció, la prestació i la gestió de tota classe de serveis d'assistència sanitària, sociosanitària i social, entesos des d'una concepció integral i integrada, entre els diferents nivells assistencials i els diferents proveïdors de serveis dins d'un territori.
- b) La construcció, habilitació, rehabilitació i manteniment de qualsevol tipus d'edifici destinat a la prestació de serveis sanitaris, sociosanitaris o socials.

La societat, va iniciar l'activitat mercantil l'1 de gener de 2013.

La societat podrà desenvolupar les activitats directament o indirectament, cedint o concertant amb les diferents conselleries de la Generalitat de Catalunya o amb qualsevol organisme o entitat, pública o privada, la prestació i/o gestió de serveis sanitaris, socials i assistencials per aconseguir les seves finalitats. El centre està inclòs en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT).

Les activitats integrants de l'objecte social es podran desenvolupar per la societat, totalment o parcialment, mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses o agrupacions amb objecte idèntic o anàleg.

L'entitat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als quals realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació amb les activitats compreses dins del seu objecte social.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 *actividades hospitalarias*.

1.1.- Compravenda negoci assistencial

El dia 21 de gener de 2013, i en virtut de l'escriptura pública de compravenda i subrogació de negoci assistencial, amb efectes 1 de gener de 2013 la societat va adquirir i es va subrogar en la titularitat del negoci que Clínica Terres de l'Ebre SLU (Grup Aliança) explotava, així com el conjunt d'actius i passius, personal, relacions contractuals, llicències, signes distintius i drets i obligacions assumides amb raó d'aquest negoci que a continuació es relacionen:

- Subrogació dels 129 professionals de plantilla laboral.
- Subrogació dels contractes amb clients (CatSalut i asseguradores privades), proveïdors, contractes mercantils amb professionals mèdics i els contractes de leasing i renting.
- Adquisició de l'equipament i mobiliari, exceptuant l'edifici, que actualment té la clínica.
- Adquisició de les existències de mercaderies de la societat.
- Saldos pendents de cobrar de clients i saldos pendents de pagament a proveïdors.
- Utilització de la marca "Clínica Terres de l'Ebre".

L'import de l'operació va ser de 977.582,89 euros. El valor dels actius i passius objecte d'aquest contracte va ser els que es detallen a continuació:

ACTIUS OBJECTE DE TRANSMISSIÓ	Import
Elements de l'immobilitzat	814.947,33
Existències de mercaderies	33.057,54
Crèdits amb treballadors	26.000,00
Drets de cobrament	249.390,36
Fiances constituïdes	4.796,22
VALOR ACTIUS	1.128.191,45
PASSIUS OBJECTE DE TRANSMISSIÓ	Import
Obligacions derivades de contractes de leasing	22.898,27
Deutes derivats de la subrogació del personal	149.726,22
Obligacions de pagament	249.390,36
Fiances rebudes	5.342,74
VALOR PASSIUS	427.357,59
VALOR NET	700.833,86
IMPORT DE L'OPERACIÓ	977.582,89
FONS DE COMERÇ	276.749,03

La societat va reconèixer en l'actiu no corrent un fons de comerç per import de 276.749,03 euros en l'exercici 2013 derivat de la diferència de valor entre els actius i passius objecte de la transmissió. Amb posterioritat es va registrar una disminució per import de 546,52 euros corresponent al retornament d'una fiança que no estava inclosa en el contracte, quedant el fons de comerç valorat per 276.202,51 euros.

La forma de pagament es va realitzar mitjançant la subrogació i assumpció per part de Tortosa Salut SLU del deute que Quinta Salut l'Aliança mantenia amb el CatSalut per un total de 1.727.582,89 euros. Aquest import incloïa una bestreta de 750.000 euros a compte de la futura compra de l'edifici.

Amb posterioritat, i en virtut d'un conveni transaccional signat amb data 8 de maig de 2013 entre la Generalitat de Catalunya, Tortosa Salut SLU i Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM es va produir una compensació de saldos de comptes a cobrar de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM i comptes a pagar de Tortosa Salut SLU amb el CatSalut. D'aquesta manera Tortosa Salut SLU intercanviava la posició creditora amb el CatSalut per posició creditora amb Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM. El deute de Tortosa Salut SLU amb el CatSalut va quedar liquidat.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2021 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Nou Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici.

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

Per dur a terme la formulació d'aquests comptes anuals s'ha observat l'aplicació de tots els principis i normes de comptabilitat generalment acceptats establerts al Codi de Comerç, al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre.

2.3.- Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, en cadascuna de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2021, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

L'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu dels dos exercicis s'ha mantingut homogènia i permet la comparació de les dades.

Segons la Disposició Transitòria 1a del Reial Decret 1/2021 de 12 de gener de 2021, que modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, s'incorpora la següent informació sobre la primera aplicació dels canvis introduïts a la Norma de Registre i Valoració 9ª Instruments financers i cobertures comptables. La resta de modificacions incloses al Reial Decret 1/2021 no han suposat cap efecte sobre els comptes anuals de la societat.

L'impacte dels canvis per la primera aplicació de les modificacions que estableix la Disposició Transitòria Segona del Reial Decret 1/2021 de 12 de gener, s'han realitzat de forma retroactiva afectant únicament a la classificació dels instruments financers (actius i passius financers) i no tenint cap efecte sobre la valoració dels mateixos.

L'equivalència entre els imports classificats per categories dels actius i passius financers a 31 de desembre de 2020 i a 1 de gener de 2021 és la següent:

Categoria	31.12.2020	01.01.2021
Préstecs i partides a cobrar	56.815,31	
Actius financers a cost amortitzat		56.815,31
Valorats a valor raonable	60,10	
Actius financers a cost		60,10
Actius financers a llarg termini	56.875,41	56.875,41
Préstecs i partides a cobrar	2.623.393,52	
Actius financers a cost amortitzat		2.623.393,52
Actius financers a curt termini	2.623.393,52	2.623.393,52

Categoria	31.12.2020	01.01.2021
Dèbits i partides a pagar	3.725.953,44	
Passius financers a cost amortitzat		3.725.953,44
Passius financers a llarg termini	3.725.953,44	3.725.953,44
Dèbits i partides a pagar	4.938.750,78	
Passius financers a cost amortitzat		4.938.750,78
Passius financers a curt termini	4.938.750,78	4.938.750,78

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

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la direcció de la societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que s'hi han registrat. Bàsicament, aquestes estimacions fan referència a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (veure nota 5 i 6).
- Al càlcul de les provisions a llarg termini (nota 14) i de les remuneracions pendents de pagament (nota 8.1.6).
- Al càlcul dels ingressos procedents del CatSalut (nota 13.5.).
- Al càlcul del valor actual dels pagaments a efectuar en relació amb la compra de l'edifici (veure nota 5.2).
- Les previsions de guanys futurs que fan possible l'aplicació dels actius per impost diferit.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor estimació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2021 i 2020, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia del COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma amb data 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, va comportar una situació d'excepcionalitat.

Aquesta situació va representar el haver d'adaptar l'activitat a la nova situació, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics com humans.

La continuació de la Pandèmia durant l'exercici 2021 no ha tingut impactes significatius sobre la situació financera de la Societat.

2.5.- Re-expressió de dades

Durant l'exercici 2021 no s'han realitzat cap re-expressió de dades dels comptes anuals.

2.6.- Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dintre del balanç de situació

2.7.- Canvis de criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2021 i 2020, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

Base de repartiment	2021	2020
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys	251.165,81	40.826,66
Total	251.165,81	40.826,66
Aplicació		
Reserva legal	0,00	0,00
Reserva capitalització	4.082,67	0,00
Reserva voluntària	247.083,14	40.826,66
Total	251.165,81	40.826,66

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2021 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició.

Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats en els exercicis han estat els següents:

Naturalesa	Coefficients
Aplicacions informàtiques	20%-50%
Fons de comerç	10%

La societat, en virtut de l'escriptura de compravenda de negoci assistencial subscrit amb Clínica Terres de l'Ebre SL el 21 de gener de 2013, va reconèixer en l'actiu no corrent un fons de comerç per import de 276.749,03 euros, derivat de la diferència de valor entre els actius i passius objecte de la transmissió.

El Fons de comerç es registra únicament quan el seu valor es posa de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negoci i s'assigna a cadascuna de les unitats generadores d'efectiu de les que s'espera que recaigui el benefici de la combinació de negocis.

4.2.- Immobilitzacions materials

Els béns de l'immobilitzat es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En el preu d'adquisició s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per a la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Naturalesa	Coefficients
Edificis	0
Maquinària general	10%-12%-20%
Utillatge i estris	10-11-33-50%
Mobiliari	10%-20%-25%-50%
Equips procés d'informació	20%-25%-50%

Per tal de mantenir una informació sobre el preu d'adquisició (i de compra inicial) la societat ha decidit comptabilitzar el valor brut i l'amortització acumulada pel que fa a tots els béns adquirits en l'operació d'inici del negoci.

4.3.- Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com a financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius (veure nota 7).

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.4.- Instruments financers

La Societat classifica els instruments financers en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual.

Els saldos es classifiquen entre corrents i no corrents. Els corrents comprenen aquell saldos d'elements que l'empresa espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació. Aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideraran no corrents.

4.4.1.- Actius financers

Els actius financers de la Sociedad, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de las següents categories:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'inclouen els actius que originats per la venda de béns o prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que no tenint origen comercial, no són

instruments de patrimoni ni derivats, el cobrament dels quals és de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable, més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles, i es valoren al tancament pel seu cost amortitzat calculat segons el mètode de l'interès efectiu, sempre que tinguin un termini de venciment superior a un any.

No obstant d'allò esmentat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i els crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desembossaments exigits sobre instruments de patrimoni, així com les fiances i dipòsits l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Al tancament de l'exercici es realitzen les correccions valoratives per deteriorament necessàries. En particular, i respecte de les correccions valoratives relatives dels deutors comercials i altres comptes a cobrar, la societat procedeix a calcular les corresponents correccions valoratives si n'hagués, en base a anàlisis específics del risc d'insolvència en cada compte a cobrar. Es doten provisions per a insolvències de tràfic per import del 100% dels saldos susceptibles d'aprovisionar i amb una antiguitat superior a sis mesos.

Els actius financers es donen de baixa comptable quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'ha transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. Pel contrari, no es donen de baixa els actius financers, i es reconeixen un passiu financer per import igual a la contraprestació rebuda, en les que es retengui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Actius financers a cost

S'inclouen en aquesta categoria les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades. Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, associades o multigrup, tal com queden definides a la Norma 13a del Pla General Comptable, es valoraran inicialment al preu de cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció atribuïbles.

També s'inclouen en aquesta categoria els instruments de patrimoni pels quals el seu valor raonable no es pot determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu o no pot estimar-se amb fiabilitat.

La valoració posterior serà al preu de cost menys, si és el cas, l'import acumulat de les correccions valoratives.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el més gran import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

4.4.2.- Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen a alguna de les següents categories:

Passius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan han de valorar-se a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen els debèits per operacions comercials i els debèits per operacions no comercials.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al Compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu. No obstant, els debèits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb l'indicat al paràgraf anterior, es valoren inicialment al seu valor nominal, continuaran valorant-se per l'indicat import.

Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

Dins d'aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin alguna de les següents condicions:

- Són passius que es mantenen per negociar.
- Són passius, que, des del moment del reconeixement inicial, i de forma irrevocable, han estat designats per l'entitat per comptabilitzar-los a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, sempre que l'esmentada designació compleixi amb l'objectiu de la norma comptable.
- Opcionalment i de forma irrevocable, es poden incloure a la integritat d'aquesta categoria els passius financers híbrids subjecte als requisits establerts al PGC.

Inicialment es valoraran a valor raonable, reconeixent els costos de transacció que siguin directament atribuïbles al compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, es valoren a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

4.5.- Existències

Les existències, tant inicials com finals, han estat valorades d'acord amb el criteri del preu mitjà ponderat. Els impostos indirectes s'inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública.

Posteriorment es valoren al menor entre el preu mitjà ponderat i el valor net de realització.

Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.6.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats/ diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives

pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.7.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions i impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

A aquests efectes, l'ingrés es produeix en el moment que s'entenguin cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. Per l'aplicació d'aquest criteri, la societat prèviament ha procedit a la identificació del contracte amb el client; la identificació de l'obligació u obligacions a complir en el contracte; la determinació del preu de la transacció o contraprestació; i la assignació d'aquest preu a l'obligació u obligacions identificades.

Tal i com s'indica en el marc conceptual del Pla General Comptable (RD 1514/2007 de 16 de novembre) el reconeixement d'un ingrés té lloc com a conseqüència d'un augment de recursos de l'empresa, i sempre que la quantia pugui determinar-se amb fiabilitat.

La compra de serveis és l'instrument del CatSalut per tal de dirigir les polítiques i estratègies a través de la contractació amb les entitats proveïdores. El CatSalut fa efectiva la Cartera de Serveis, amb caràcter general, a través dels centres, serveis i establiments sanitaris integrats en

el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT), els quals es contracten mitjançant els procediments previstos en les normes de contractació de gestió de serveis assistencials.

El Decret 118/2014, de 5 d'agost és la norma específica que actualment regula l'establiment de convenis i contractes de gestió de serveis assistencials i el seu sistema de pagament sobre la contractació i la prestació de serveis sanitaris amb càrrec al Servei Català de la Salut (CatSalut), que va entrar en vigor l'1 de gener de 2015.

El sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i d'altres de quantia variable en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada. Destaquen noves clàusules i programes com ara la "clàusula de contraprestació per resultats" i el "programa específic d'aliances territorials".

Els ingressos de CatSalut es registren segons les clàusules i convenis signats. Les clàusules corresponents al 2021 estan formalitzades. En el moment en què es signen les clàusules i es coneixen en detall els nous reglaments de facturació es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

Les clàusules corresponents a l'any 2021 incorporen l'increment del +5,02% aplicat ja a les clàusules 2020. Les clàusules 2021 incorporen un lleuger increment de l'índex IRR per a les altes quirúrgiques (1,0187 vs 0,9245) com a conseqüència de la codificació d'una major complexitat de l'activitat quirúrgica al centre.

L'any 2021 s'ha eliminat el programa implantat l'any anterior per a suportar les inversions que els centres assistencials havien hagut de suportar l'any 2020, com a conseqüència de la Covid-19. No obstant, CatSalut ha mantingut els dos programes específics per fer front a les conseqüències derivades de la pandèmia en la línia d'atenció hospitalària i especialitzada, i que són: "Programa per a la compensació del sobre cost" i "Programa per a la recuperació de l'activitat". Així mateix, ha afegit un nou programa anomenat "Programa de recuperació de l'activitat diagnòstica Covid-19".

La regularització del tancament de la facturació amb CatSalut de l'any 2020 i 2021 roman pendent de tancament per part de CatSalut. A l'exercici 2021, pel que fa a la regularització del 2020, només s'han regularitzat la part corresponent a aplicació de tarifes 2020 segons clàusules. Resta pendent la regularització corresponent a la part d'activitat realitzada i d'aplicació dels programes Covid-19. No obstant, una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no haurien de tenir un impacte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades.

Si les darreres clàusules signades incorporen una part variable no uniforme en els darrers anys, aquesta part es valora amb la informació disponible i seguint el criteri de prudència.

El 2021 es mantenen els programes de coordinació assistencial i territorial amb altres entitats del territori com es el cas de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa.

Cal recordar que al 2020 es va obtenir una compensació econòmica arrel de la cessió d'espais d'hospitalització i consultes de la Clínica Terres de l'Ebre en aplicació del Pla de contingència territorial aprovat per la Regió Sanitària de les Terres de l'Ebre amb data 25 de març de 2020 per fer front a la pandèmia sanitària. Com a conseqüència de l'aplicació d'aquest Pla territorial la Clínica Terres de l'Ebre va assumir durant els mesos d'abril i maig la totalitat de l'activitat materno-infantil de l'Hospital Verge de la Cinta de Tortosa i de l'ASSIR Baix Ebre.

Pel que fa als ingressos provinents de mútues, durant el 2021 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2020 de les tarifes aplicables a l'activitat hospitalària de la mútua Divina Pastora d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

Durant el 2021 es mantenen incorporats els processos de facturació de les proves per detecció Covid-19 (PCR o serologia anticossos), donat que segueixen realitzant-se de forma ordinària.

4.8.- Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustos que sorgeixin per l'actualització de la provisió com a despesa financera a mida que es merita.

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

D'una banda, l'entitat ha aprovisionat la despesa meritada per aplicació dels increments salarials previstos d'acord al nou conveni laboral, segons es descriu en la nota 4.10.

Per altra banda, en relació a la demanda de caràcter conjunt segons la qual els treballadors del sector reclamaven els complements salarials en període de vacances (demanda 42/2016). La Sentència judicial 535/2019, de 04/07/2019 de la Sala Social del Tribunal Suprem va donar la raó a les entitats sindicals, per la qual cosa a partir del novembre de 2019 es va liquidar en nòmina aquest concepte als treballadors pertinents. Al mes de novembre de l'exercici 2020 es van

liquidar els endarreriments meritats des del 2015 fins al 2019. A l'exercici 2021 s'ha retrocedit la provisió comptabilitzada al 2020 en concepte de la meritació d'interessos reclamables per part dels treballadors per la demora en aquest pagament des de l'any 2015 fins a l'any 2020, quan van ser pagats.

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental. Durant l'exercici no ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals.

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

El 9 de març de 2022, les patronals La Unió, CAPSS i ACES i els sindicats CCOO, UGT, SATSE i Metges de Catalunya van arribar a un acord parcial del Conveni Col·lectiu de la sanitat concertada.

L'increment acordat per a l'any 2021 sobre tots els conceptes salarials és del 0,9%.

Pel que fa als increments salarials de 2020, el RDL 2/2020, de 21 de gener de 2020, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic, exposa a l'article 3, apartat 2, que a l'any 2020 les retribucions no podran experimentar un increment global superior al 2% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2019 en condicions d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació.

A més, es podrà autoritzar un increment addicional del 0,3% de la massa salarial per a, entre d'altres mesures, la implantació de plans o projectes de millora de la productivitat i la eficiència, i que estan subjectes a negociació amb les organitzacions sindicals.

Addicionalment, depenent de si la xifra de l'increment del PIB de 2019 a preus constants arriba o supera el 2,5%, es podria afegir amb efectes 1 de juliol de 2020 un altre 1%. Per a un increment inferior del PIB, s'estableix una graella que pot anar entre el 2,20% fins al 2,80% d'increment global.

El 21 de novembre de 2018 i el 25 de gener de 2019 es va subscriure el II Conveni laboral de la sanitat concertada del SISCAT, que permet dos anys més d'ultra-activitat. Es va publicar al DOCG a la RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la seva inscripció i publicació.

En data 9 de desembre de 2020, els sindicats CCOO, UGT i SATSE van notificar a les patronals del sector de la sanitat concertada a Catalunya la denúncia d'aquest conveni (núm. 79100135012015) i la seva voluntat de promoure la negociació d'un de nou que el substitueixi, operant aquest en ultra-activitat

L'entitat aprovisiona la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO", prenent com a referència la millor estimació possible disponible en el moment de tancar aquests comptes anuals atès que no es té amb certesa el grau d'acompliment i corregida amb un percentatge fins a obtenir l'equilibri de l'entitat. Tal i com s'indica en el article 36 del "segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" amb efectes de l'1 de gener de 2017 i per als anys 2019 i 2020, la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritirà, en el seu cas anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la 2condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi l'esmentat equilibri. S'aprovisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.

Excepcionalment, i només per a la Retribució Variable per Objectius (DPO) corresponent a l'exercici 2021, s'ha acordat que tots els objectius de les persones treballadores de les entitats que hagin rebut fons addicionals Covid-19 (de manera directa o indirecta) es vinculin a la pandèmia de la Covid-19, cosa que ha aplicat GESAT SAM a les seves DPO de 2021.

Pel que fa als increments salarials de 2020, el RDL 2/2020, de 21 de gener de 2020, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic, exposa a l'article 3, apartat 2, que a l'any 2020 les retribucions no podran experimentar un increment global superior al 2% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2019 en condicions d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació.

A més, es podrà autoritzar un increment addicional del 0,3% de la massa salarial per a, entre d'altres mesures, la implantació de plans o projectes de millora de la productivitat i la eficiència, i que estan subjectes a negociació amb les organitzacions sindicals.

Adicionalment, depenent de si la xifra de l'increment del PIB de 2019 a preus constants arriba o supera el 2,5%, es podria afegir amb efectes 1 de juliol de 2020 un altre 1%. Per a un increment inferior del PIB, s'estableix una graella que pot anar entre el 2,20% fins al 2,80% d'increment global.

Pel que fa als increments salarials de 2019, el RDL 24/2018, de 21 de desembre, per qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribució en l'àmbit del sector públic, indica en el

seu article 2 que aquestes retribucions no podran experimentar un increment global superior al 2,25% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2018 en condicions d'homogeneïtat. Addicionalment, depenent de si la xifra de l'increment del PIB de 2018 arriba o supera el 2,5%, es podria afegir amb efectes 1 de juliol de 2019 un altre 0,25%. Per a un increment inferior del PIB, s'estableix una graella que pot anar entre el 2,30% fins al 2,45% d'increment global.

El 21 de novembre de 2018 i el 25 de gener de 2019 es va subscriure el II Conveni laboral de la sanitat concertada del SISCAT, que permet dos anys més d'ultra-activitat. Es va publicar al DOCG a la RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la seva inscripció i publicació.

En data 9 de desembre de 2020, els sindicats CCOO, UGT i SATSE van notificar a les patronals del sector de la sanitat concertada a Catalunya la denúncia d'aquest conveni (núm. 79100135012015) i la seva voluntat de promoure la negociació d'un de nou que el substitueixi, operant aquest en ultra-activitat

L'entitat aprovisiona la partida corresponent pel concepte de "Retribució variable segons objectius – DPO", d'acord amb l'assoliment dels objectius de centre fixats per a l'exercici 2021. Tal i com s'indica en el article 36 del "segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" amb efectes de l'1 de gener de 2017 i per als anys 2020 i 2021, la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritirà, en el seu cas anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. S'aprovisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.

L'any 2020 es va efectuar al pagament d'un complement de productivitat extraordinari als/a les professionals sanitaris/àries amb motiu de la pandèmia Covid-19 establert pel Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal, per al qual CatSalut va realitzar un pagament a compte a les corresponents entitats del SISCAT com ha estat el cas, entre d'altres, de la Clínica Terres de l'Ebre.

Durant el 2021 el personal de l'àrea de neteja ha passat al conveni laboral del SISCAT, com la resta de treballadors del centre.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

L'any 2021 a l'entitat li han sigut concedides 3 subvencions en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut. Aquestes subvencions estan destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquestes 3 subvencions s'han pogut executar les inversions corresponents a una sala radiològica digital i a un mamògraf digital. La tercera subvenció, corresponent a la compra d'un arc quirúrgic, no s'ha pogut executar degut a que el proveïdor adjudicat per licitació pública no ha acomplert el termini d'entrega i no s'han pogut acomplir amb el termini fixat en les bases reguladores per a la concessió d'aquestes subvencions.

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2021

El moviment dels saldos de l'exercici 2021 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç és el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.20	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.21
Terrenys i construccions	7.128.061,28	3.998,32	7.132.059,60
Instal·lacions tècniques	329.510,43	0,00	329.510,43
Maquinària	2.494.206,12	111.858,33	2.606.064,45
Utilatge i instrumental	231.828,50	33.662,19	265.490,69
Mobiliari	500.353,12	56.451,78	556.804,90
Equips de procés de la informació	318.015,82	7.774,55	325.790,37
Altres immobilitzats	26.644,00	0,00	26.644,00
Total brut	11.028.619,27	213.745,17	11.242.364,44
Amortització construccions	-1.536.252,47	-207.680,60	-1.743.933,07
Amortització instal·lacions tècniques	-148.640,20	-38.627,57	-187.267,77
Amortització maquinària	-2.169.758,43	-79.860,45	-2.249.618,88
Amortització utilatge i instrumental	-180.691,17	-9.708,41	-190.399,58
Amortització mobiliari	-390.469,50	-22.890,46	-413.359,96
Amortització equips procés de la informació	-277.611,20	-20.609,61	-298.220,81
Amortització altres immobilitzats	-15.979,27	-1.983,48	-17.962,75
Total amortitzacions	-4.719.402,24	-381.360,58	-5.100.762,82
Total net	6.309.217,03	-167.615,41	6.141.601,62

El valor net comptable de "Terrenys i construccions" a 31 de desembre de 2021 ha estat de 5.388.126,53 euros. El valor del Terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2021 han estat:

- Tomògraf OCT per a la consulta d'oftalmologia per un import de 42.350,00 euros.
- Cabina assecat i emmagatzematge endoscòpic per un import de 13.285,80 euros.
- Rentavaixelles per a la cuina per un import de 12.838,10 euros.
- 2 Monitors desfibril·ladors per urgències i quiròfans per un import total de 10.800 euros.
- Monitor obstètric per a la sala de parts per un import de 10.176,10 euros.
- Aparell de radiofreqüència ORL per a quiròfans per un import de 11.369,50 euros.
- 3 Camilles d'exploració i trasllat per a urgències per un import total de 8.501,28 euros.
- Instrumental ORL per a quiròfans per un import de 7.691,18 euros.

5.2.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2020

El moviment dels saldos de l'exercici 2020 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç va ser el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Terrenys i construccions	7.126.620,93	1.440,35	7.128.061,28
Instal·lacions tècniques	329.510,43	0,00	329.510,43
Maquinària	2.450.406,17	43.799,95	2.494.206,12
Utilatge i instrumental	223.284,62	8.543,88	231.828,50
Mobiliari	498.458,32	1.894,80	500.353,12
Equips de procés de la informació	315.614,27	2.401,55	318.015,82
Altres immobilitzats	26.644,00	0,00	26.644,00
Total brut	10.970.538,74	58.080,53	11.028.619,27
Amortització construccions	-1.328.714,27	-207.538,20	-1.536.252,47
Amortització instal·lacions tècniques	-109.803,13	-38.837,07	-148.640,20
Amortització maquinària	-2.090.143,19	-79.615,24	-2.169.758,43
Amortització utilatge i instrumental	-171.541,67	-9.149,50	-180.691,17
Amortització mobiliari	-369.615,90	-20.853,60	-390.469,50
Amortització equips procés de la informació	-255.159,97	-22.451,23	-277.611,20
Amortització altres immobilitzats	-13.995,53	-1.983,74	-15.979,27
Total amortitzacions	-4.338.973,66	-380.428,58	-4.719.402,24
Total net	6.631.565,08	-322.348,05	6.309.217,03

El valor net comptable de “Terrenys i construccions” a 31 de desembre de 2020 ha estat de 5.591.808,81 euros. El valor del Terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2020 van ser:

- Instal·lació d'una porta automàtica per a l'entrada a la Clínica del carrer Ulldecona amb un import total de 4.005,27 euros.
- Polígraf cardio-respiratori per un import de 4.835,16 euros.
- Laringoscopi quirúrgic per un import de 3.850,00 euros.
- Fibra òptica d'oftalmologia quirúrgica per un import de 3.279,10 euros.
- Grabadores Holter ECG per un import total de 3.038,31 euros.

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats adquirits en la seva major part en l'operació d'adquisició del negoci i en ús al tancament dels exercicis 2021 i 2020 són els següents:

Concepte	2021	2020
Equips assistencials	604.338,67	391.021,21
Aparells assistencials	1.184.783,24	1.180.343,58
Maquinària	51.045,85	51.045,85
Instal·lacions tècniques	9.015,87	0,00
Instrumental sanitari	126.072,59	122.735,11
Utilitatge no sanitari	25.606,14	25.606,14
Mobiliari	240.448,01	226.974,61
Electrodomèstics	49.208,81	49.208,81
Elements de transport intern	86.259,17	86.259,17
Equips oficina	14.894,70	14.894,70
Equips procés d'informació	250.780,08	214.279,69
Altre mobiliari	4.969,98	4.969,98
Altre immobilitzat material	10.112,69	10.112,69
Import total béns amortitzats	2.657.535,80	2.377.451,54

5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda per als exercicis 2021 i 2020.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que es puguin presentar per a l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.

Analitzada la valoració dels actius tangibles a 31 de desembre de 2021 i de 2020 no s'ha efectuat cap deteriorament.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2021

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 ha estat:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.20	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.21
Fons de comerç	276.202,51	0,00	276.202,51
Aplicacions informàtiques	142.821,55	519,40	143.340,95
Total brut	419.024,06	519,40	419.543,46
Amortització Fons de comerç	-138.101,40	-27.620,23	-165.721,63
Amortització Aplicacions informàtiques	-66.890,69	-3.588,61	-70.479,30
Total amortitzacions	-204.992,09	-31.208,84	-236.200,93
Total Net	214.031,97	-30.689,44	183.342,53

Les altes més significatives de l'exercici 2021 han estat:

- Compra de 2 llicències Microsoft Office per import de 519,40 euros.

6.2.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2020

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2020 va ser:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Fons de comerç	276.202,51	0,00	276.202,51
Aplicacions informàtiques	141.674,05	1.147,50	142.821,55
Total brut	417.876,56	1.147,50	419.024,06
Amortització Fons de comerç	-110.481,12	-27.620,28	-138.101,40
Amortització Aplicacions informàtiques	-63.205,65	-3.685,04	-66.890,69
Total amortitzacions	-173.686,77	-31.305,32	-204.992,09
Total Net	244.189,79	-30.157,82	214.031,97

Les altes més significatives de l'exercici 2020 van ser:

- Compra de 2 llicències Microsoft Office Professional per import de 1.147,50 euros.

6.3.- Fons de comerç

	Amortització comptalbe	Amortització fiscal	Dotació de reserva indisponible
Any 2013	0,00	2.767,49	9.686,22
Any 2014	0,00	2.762,03	17.961,36
Any 2015	0,00	2.762,03	13.810,13
Any 2016	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2017	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2018	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2019	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2020	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2021	27.620,23	13.810,14	0,00
	165.721,63	91.152,39	41.457,71

6.4.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2021 i 2020 són els següents:

Concepte	2021	2020
Aplicacions informàtiques	59.163,34	58.542,48
Import total béns amortitzats	59.163,34	58.542,48

6.5.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda en cap exercici.

Analitzada la valoració dels actius intangibles a 31 de desembre de 2021 i de 2020 no s'ha efectuat cap deteriorament.

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

L'any 2021 i 2020 la societat va pagar els següents imports en concepte d'arrendament operatiu:

Arrendador	Concepte	2021	2020
Davima Motors SL	Lloguer vehicle	539,96	0,00
Diana Lefter	Magatzem per documentació clínica	2.468,40	2.468,40
Total		3.008,36	2.468,40

Mitjançant contracte subscrit el dia 1 de desembre de 2011 amb el propietari Joan Aguiló Vallés, es posa a disposició de la societat el magatzem del carrer Llarg Sant Vicent, 76, per emmagatzemar documentació clínica a canvi d'una contraprestació econòmica fixada anualment en 2.040 euros (abans impostos). L'any 2019 s'efectua la venda de l'immoble per part del propietari Joan Aguiló Vallés a la nova propietària Diana Lefter, amb qui l'entitat subscriu un nou contracte de lloguer amb data 01.04.2019 per la mateixa contraprestació econòmica anual de 2.040 euros (abans impostos) actualitzable anualment segons IPC.

Amb data 31 de desembre de 2021, com a conseqüència de la digitalització total de la documentació clínica i de la possibilitat de traslladar tota aquesta documentació clínica a les dependències de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús-Tortosa, es rescindeix el contracte de lloguer del magatzem propietat de la Sra.Diana Lefter, amb la corresponent devolució de la fiança dipositada a la signatura del contracte per import de 340,00 euros.

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

La societat té subscrits els següents arrendaments en l'exercici 2021 i 2020:

Arrendataris	Concepte	2021	2020
France telecom	Estació base de telefonia mòbil	18.993,61	17.748,25
Metges consultors	Lloguer espai per fer consulta externa	7.478,31	5.516,67
Total		26.471,92	23.264,92

Aquests arrendaments operatius són contractes anuals.

NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instruments de Patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat			50.846,48	56.815,31	50.846,48	56.815,31
Actius financers a cost	60,10	60,10			60,10	60,10
Total actius financers a llarg termini	60,10	60,10	50.846,48	56.815,31	50.906,58	56.875,41

El detall dels instruments de patrimoni i crèdits, altres actius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.3.

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat	3.280.278,32	2.623.393,52	3.280.278,32	2.623.393,52
Total actius financers a curt termini	3.280.278,32	2.623.393,52	3.280.278,32	2.623.393,52

Els crèdits i altres actius financers a curt termini es detallen a continuació en l'epígraf 8.1.3.

8.1.3. Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2021 ha estat la següent:

Categoria	Venciment		Total
	1 any	> 2 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:	0,00	0,00	0,00
Altres Actius financers			0,00
Inversions financeres:	4.707,12	3.065,16	7.772,28
Instruments de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	4.707,12	3.005,06	7.712,18
Actius per impost diferit		47.841,42	47.841,42
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	3.275.571,20	0,00	3.275.571,20
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.226.120,59		3.226.120,59
Clients, empreses del grup i associades	7.929,00		7.929,00
Deutors varis	2.672,41		2.672,41
Personal	-500,00		-500,00
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	39.349,20		39.349,20
Total actius financers	3.280.278,32	50.906,58	3.331.184,90

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2020 va ser la següent:

Categoria	Venciment		Total
	1 any	> 2 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:	0,00	0,00	0,00
Altres Actius financers			0,00
Inversions financeres:	2.670,57	3.405,16	6.075,73
Instruments de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	2.670,57	3.345,06	6.015,63
Actius per impost diferit		53.470,25	53.470,25
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	2.620.722,95	0,00	2.620.722,95
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.597.305,44		2.597.305,44
Clients, empreses del grup i associades	9.145,00		9.145,00
Deutors varis	9.852,21		9.852,21
Personal	0,00		9.852,21
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.420,30		
Total actius financers	2.623.393,52	56.875,41	2.680.268,93

Inversions financeres

Instruments de patrimoni

En el Consell d'Administració de 15 de setembre de 2017 s'aprovà la separació de l'entitat com a membre de Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE a l'empara del previst a l'article 15 de la Llei 12/1991 d'Agrupacions d'Interès Econòmic i l'article 10 dels Estatuts Socials, amb efectes 31 de desembre de 2017.

En l'Assemblea General de Socis de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE, de 27 de desembre de 2017, s'acordà la separació voluntària de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, així com la d'altres tres socis sortints, la qual cosa va comportar l'extinció de la seva condició de soci, amb efecte de 31 de desembre de 2017.

En la mateixa reunió de l'Assemblea general de GINSA, es va constatar una diferència de criteri a l'hora de la determinació de l'import de la liquidació econòmica derivada de la separació.

En aquell moment, i amb la finalitat de fer efectiva la separació, tots els socis van acordar resoldre la qüestió sotmetent-se al criteri que resulti d'un laude arbitral dictat pel Tribunal Arbitral de Tarragona, format per tres àrbitres designats per les parts. Tortosa Salut, SL, va rebre una factura d'import 206.180,00 euros per part de GINSA AIE i va decidir aplicar a despesa de l'exercici 2017 la xifra de 3.019 euros, resultant del percentatge de participació a l'AIE sobre la xifra total de cost que havia previst l'agrupació, subjecte a arbitratge, estimant que aquesta era la xifra que considerava probable.

Tanmateix, mitjançant les negociacions dutes a terme durant el 2018 i principis de 2019, les parts consideren que l'objecte de la controvèrsia, consistent en determinar els criteris per fixar l'import de la liquidació dels efectes econòmics de la separació, es pot fixar atenent a consideracions objectives, fet que ha de permetre evitar els costos, el temps i la incertesa que suposa sotmetre's a un procediment arbitral. És per això que, al febrer de 2019 les parts arriben a un principi d'acord on es regulen els efectes econòmics derivats de la separació de socis de GINSA AIE per a resoldre de forma amistosa el conflicte.

Finalment, en data 1 d'octubre de 2019 se signa l'Acord pel qual es regulen els efectes econòmics derivats de la separació de socis de l'entitat GINSA, AIE, juntament amb l'Acord de liquidació de serveis prestats per GINSA, AIE amb anterioritat a la separació de socis, complementari al de repartiment de costos de les mesures de racionalització.

L'impacte econòmic per a Tortosa Salut, S.L. del primer dels acords acaba sent de - 53.457,37 euros, mentre que el del segon acord, incloent la part proporcional de les reserves de GINSA, AIE corresponents a la participació de Tortosa Salut, SL és de - 28.483,02 euros.

A data 31 de desembre de 2021 el pagament net derivat d'aquests acords resta pendent d'efectuar per part de Tortosa Salut, SL a GINSA, AIE.

Altres actius financers

L'import de 4.707,12 euros (2.670,57 euros per l'exercici 2020) d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2021 correspon a la fiança constituïda amb l'entitat Activa Mútua per aquest import, d'acord amb la nova licitació publicada l'any 2021, de la qual l'entitat ha estat el centre assistencial adjudicat.

L'import de 3.005,06 euros d'altres actius financers a llarg termini de l'exercici 2021 (3.345,06 euros per a 2020) correspon al dipòsit constituït per l'adjudicació del contracte assistencial amb el Servei Català de la Salut. La fiança constituïda per l'arrendament del local per emmagatzematge de documentació clínica s'ha cancel·lat al 2021 per import de 340,00 euros, tal com s'ha descrit a la nota 7.1 d'aquesta memòria.

Actius per impost diferit

El detall dels actius per impost diferit dels exercicis 2021 i 2020 ha estat el següent:

Actius per impost diferit	2021	2020
Limitació deducció amortització immobilitzat	15.972,78	21.297,05
Fons de comerç	18.078,59	14.626,05
Efecte impositiu provisió premi fidelització	7.519,31	7.519,31
Crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici	6.270,74	10.027,84
Total	47.841,42	53.470,25

L'import de 47.841,42 euros de l'exercici 2021 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 15.972,78 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 18.078,59 euros pel Fons de Comerç. L'import de 6.270,74 euros de l'exercici 2021 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS. Veure Nota 12.1.

L'import de 53.470,25 euros de l'exercici 2020 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 21.297,05 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 14.626,05 euros pel Fons de Comerç. L'import de 10.027,84 euros de l'exercici 2020 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS. Veure Nota 12.1.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients d'empreses del grup i associades

L'import de 7.929,00 euros de l'exercici 2021 (9.145,00 euros de l'exercici 2020) en concepte de clients d'empreses del grup, s'explica el detall d'aquesta partida en la nota 18.2.

Altres crèdits, Administracions Públiques

El saldo deutor amb les administracions públiques és el següent:

Administracions Públiques	2021	2020
Hisenda Pública deutora per IS	0,00	4.420,30
Hisenda Pública deutora Ent.Públiques Subvencions PERT (CatSalut)	39.349,20	0,00
Total	39.349,20	4.420,30

El saldo de l'exercici 2021 de 39.349,20 euros es correspon amb l'import pendent de cobrament de les dues subvencions justificades del programa PERT, veure Nota 4.11. Això és degut a que durant l'any 2021 el Servei Català de la Salut ha liquidat una bestreta corresponent al 80% de la subvenció total, de manera que es liquidarà el 20% restant un cop s'hagin pogut revisar i valorar les diferents justificacions aportades per tots els centres sanitaris subjectes d'aquestes concessions, d'acord a les bases reguladores de la convocatòria 2021. Es preveu que durant el primer semestre de 2022 s'efectui aquesta liquidació.

8.1.4 Passius financers a llarg termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	3.554.273,97	3.725.953,44	3.554.273,97	3.725.953,44
Total passius financers a llarg termini	3.554.273,97	3.725.953,44	3.554.273,97	3.725.953,44

El detall d'altres passius financers a llarg termini s'explica a l'epígraf 8.1.6.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres passius financers		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	451.535,58	93.281,88	4.538.202,37	4.845.468,90	4.989.737,95	4.938.750,78
Total passius financers a curt termini	451.535,58	93.281,88	4.538.202,37	4.845.468,90	4.989.737,95	4.938.750,78

El detall dels deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers a curt termini s'explica a continuació.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2021 ha estat el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Obligacions i altres valors negociables						0,00
Deutes amb entitats de Crèdit	451.535,58					451.535,58
Creditors per arrendament financer						0,00
Derivats						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
Altres passius financers	317.337,52	3.323.770,29	230.503,68			3.871.611,49
Deutes amb empreses del grup i associades	1.454.569,56					1.454.569,56
Creditors comercials no corrents						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
Proveïdors	433.132,42					433.132,42
Proveïdors, empreses del grup i associades	328.516,57					328.516,57
Creditors varis	987.666,62					987.666,62
Personal	506.829,55					506.829,55
Passius per impost corrent	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	488.150,09					488.150,09
Bestretes de clients	22.000,04					22.000,04
Total passius financers	4.989.737,95	3.323.770,29	230.503,68	0,00	0,00	8.544.011,92

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2020 va ser el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Obligacions i altres valors negociables						0,00
Deutes amb entitats de Crèdit	93.281,88					93.281,88
Creditors per arrendament financer						0,00
Derivats						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
Altres passius financers	467.306,29	212.929,03	3.323.770,29	189.254,12		4.193.259,73
Deutes amb empreses del grup i associades	1.259.503,16					1.259.503,16
Creditors comercials no corrents						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
Proveïdors	541.034,23					541.034,23
Proveïdors, empreses del grup i associades	315.916,50					315.916,50
Creditors varis	984.487,38					984.487,38
Personal	617.053,14					617.053,14
Passius per impost corrent	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	514.822,59					514.822,59
Bestretes de clients	145.345,61					145.345,61
Total passius financers	4.938.750,78	212.929,03	3.323.770,29	189.254,12	0,00	8.664.704,22

Deutes

Deutes amb entitats de crèdit

La societat ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprès entre el 15 de desembre de 2021 i el 15 de desembre de 2022 amb l'entitat Banc de Sabadell SA per l'import de 600.000 euros, a un tipus d'interès nominal anual de 1,50%. A tancament de l'exercici 2021 el saldo bancari és de 148.464,42 euros.

Tanmateix, la societat també ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprès entre el 12 de gener de 2021 i el 12 de gener de 2022 amb l'entitat BBVA, també per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix nominal anual de 1,29%. A tancament de l'exercici 2021 l'import disposat ha estat de 600.000 euros.

El 15 de desembre de 2020 la societat va renovar la pòlissa de crèdit a curt termini amb l'entitat Banc de Sabadell SA, per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix de 1,50%. A tancament de l'exercici 2020 l'import disposat va ser de 37.281,88 euros.

Adicionalment, amb data 17 de gener de 2020 es va subscriure una pòlissa de crèdit a curt termini amb el BBVA, també per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix nominal anual de 1,29%. A tancament de l'exercici 2020 l'import disposat va ser de 56.000 euros.

Altres passius financers

L'import de 3.871.611,49 euros de l'exercici 2021 està format per les següents partides:

- L'import de 3.573.770,29 euros correspon al valor actual del saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

Termini	Data	Import
7	30/06/2022	250.000,00
8	30/06/2023	4.000.000,00
		4.250.000,00

L'entitat va atendre el cinquè termini de 250.000 euros data 30/06/2020 i el sisè termini de 250.000 euros de data 30/6/2021.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2021 ha estat el següent:

Tortosa Salut, SL	Exercici 2021
Import total dels pagaments futurs mínims al tancame	4.250.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	676.229,71
Valor actual al tancament de l'exercici	3.573.770,29

Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2021	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	4.000.000,00	3.323.770,29
	4.250.000,00	3.573.770,29

- Passius per impost diferit per import de 225.160,94 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 107.786,83 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2021.
- L'import de les fiances a curt termini és de 6.599,21 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

L'import de 4.193.259,73 euros de l'exercici 2020 està format per les següents partides:

- L'import de 3.786.699,32 euros correspon al valor actual del saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

Termini	Data	Import
6	30/06/2021	250.000,00
7	30/06/2022	250.000,00
8	30/06/2023	4.000.000,00
		4.500.000,00

L'entitat va atendre el quart termini de 250.000 euros data 30/06/2019 i el cinquè termini de 250.000 euros de data 30/6/2020.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2019 ha estat el següent:

Tortosa Salut, SL	Exercici 2020
Import total dels pagaments futurs mínims al tancame	4.500.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	713.300,68
Valor actual al tancament de l'exercici	3.786.699,32

Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2020	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	4.250.000,00	3.536.699,32
	4.500.000,00	3.786.699,32

- Passius per impost diferit per import de 183.911,38 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 80.178,50 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2020.
- L'import de les fiances a curt termini és de 4.541,58 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

Deutes amb empreses del grup i associades

L'import de 1.454.569,56 euros de l'exercici 2021 (1.259.503,16 euros de l'exercici 2020) està format per les següents partides:

- El 21 de gener de 2013 la societat va formalitzar amb Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i està referenciat a l'euríbor a tres mesos més un diferencial de 3 punts des de l'exercici 2015. A la data de tancament de l'exercici 2021 el saldo disposat ha estat de 1.454.569,56 euros, registrant-se 27.258,42 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.

Durant l'exercici 2020 el saldo disposat va ser de 1.257.311,14 euros, registrant-se 25.036,90 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.

- El 21 de gener de 2013 l'entitat va formalitzar un contracte amb EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, de compte corrent de crèdit per un import màxim de 250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i es va referenciar a l'euríbor a tres mesos més un diferencial 3 punts a partir de l'exercici 2015. Durant l'exercici 2021 s'han liquidat els 2.192,02 euros en concepte d'interessos pendents de pagament, deixant cancel·lat el deute amb l'entitat EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa.

Durant l'exercici 2020 es va efectuar un crèdit per import de 450.000 euros que a data de tancament de l'exercici 2020 s'havia retornat, quedant pendent de pagament els 2.192,02 euros en concepte d'interessos.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Creditors empreses del grup

El detall del saldo dels creditors d'empreses del grup i associades per import de 328.516,57 euros de l'exercici 2021 i l'import de 315.916,50 euros de l'exercici anterior s'expliquen en la nota 18.3.

Personal (remuneracions pendents de pagament)

El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal és el següent de l'exercici 2021 i 2020 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2021	Import 2020
Previsió retribució variable DPO	359.956,22	405.888,13
Prorrata pagues extres	138.058,67	137.432,51
Demanda 42/2016 plus vacances		57.277,38
Increment salarial		19.603,27
Remuneracions desembre pendent de liquidació	8.814,66	-3.148,15
Total	506.829,55	617.053,14

Altres deutes amb l'administració pública

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Administracions públiques	Import 2021	Import 2020
HP creditora per IVA	262,27	114,75
HP creditora per IS	16.335,44	0,00
Hisenda Pública, a compte IRPF	196.653,95	229.475,20
HP creditora per subvencions a reintegrar	21.876,80	0,00
Seguretat Social quota corrent	253.021,63	285.232,64
Total	488.150,09	514.822,59

El saldo de 21.876,80 euros es correspon amb la part de la subvenció del programa PERT que no s'ha pogut executar a l'exercici 2021 i per tant s'haurà de retornar per la part de la subvenció que no es justificarà, tal com s'ha descrit a la Nota 4.11.

8.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys

8.2.1.- Correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 150.292,38 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Les variacions registrades durant l'exercici 2021 són les següents:

Provisions	Saldo a 31.12.20	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.21
Provisions per insolvències	82.304,58	83.641,10	15.653,30	150.292,38
Total	82.304,58	83.641,10	15.653,30	150.292,38

La provisió per insolvències durant l'exercici 2021 ha registrat una augment de 67.987,80 euros.

Les variacions registrades per provisió d'insolvències de tràfic durant l'exercici 2020 van ser:

Provisions	Saldo a 31.12.19	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.20
Provisions per insolvències	45.291,63	49.416,10	12.403,15	82.304,58
Total	45.291,63	49.416,10	12.403,15	82.304,58

La provisió per insolvències durant l'exercici 2020 ha registrat una augment de 37.012,95 euros.

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Despeses financeres	2021	2020
D'empreses vinculades:	33.652,36	41.692,14
Interessos deutes Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	33.652,36	30.909,76
Interessos deutes Epel Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	10.782,38
De Tercers:	50.250,17	40.279,45
Interessos aplaçament compra edifici	31.748,72	26.291,43
Interessos aplaçament Impost sobre Transmissions Patrimonials		
Altres despeses financeres	18.501,45	13.988,02
Total	83.902,53	81.971,59

8.3.- Naturalesa i nivell de risc

Les activitats de l'entitat estan exposades a varis riscos financers: risc de crèdit, de liquiditat i d'interès. La societat intenta minimitzar aquests riscos, buscant l'equilibri entre la possibilitat de minimitzar-los i el cost derivat d'eventuals actuacions per aconseguir-ho.

Les polítiques de gestió de riscos de la societat s'estableixen amb l'objectiu d'identificar i analitzar els riscos amb què s'enfronta, fixar-ne els límits i controls de risc adients, i per controlar els riscos i el compliment dels límits. Regularment es revisen les polítiques i els procediments de gestió de riscos amb la finalitat que reflecteixin els canvis en les condicions de mercat i en les activitats de la societat. L'entitat, a través de les seves normes i procediments de gestió, pretén desenvolupar un ambient de control estricte i constructiu en què tothom entengui les seves funcions i obligacions.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit és vigent per a qualsevol organització i, encara que es pugui mantenir els màxims elements de control, sempre és possible que sorgeixin dificultats amb algunes operacions. Paral·lelament, no sempre és factible operar amb un assegurament total de les operacions de crèdit, bé pels mecanismes de les asseguradores o bé pel cost d'aquest sistema.

L'entitat no té concentracions significatives de risc de crèdit. Per altra part, l'entitat avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència

passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de les qualificacions internes. Durant els exercicis pels quals es presenta informació no s'han excedit els límits de crèdit, i la direcció no espera que es produeixin pèrdues per incompliment de cap de les parts indicades, que no estiguin ja reconegudes en els presents comptes anuals.

b) Risc de liquiditat

Una gestió prudent del risc de liquiditat implica el manteniment de suficient efectiu i valors negociables i la disponibilitat de finançament amb facilitats de crèdit.

c) Risc de tipus d'interès

El risc del tipus d'interès pot afectar els costos financers pel finançament a tipus variable. La variabilitat del tipus d'interès s'explica en la conjuntura econòmica europea, però també la mundial.

La direcció de la societat no ha considerat necessari, fins el moment, efectuar cap tipus de cobertura de tipus d'interès.

NOTA 9.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. Disposició adicional tercera "deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

La societat considera que es troba subjecte a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que requereix a totes les societats mercantils a incloure de manera expressa a la memòria dels seus comptes anuals el període mitjà de pagament a proveïdors segons s'indica en la resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016.

Al tancament dels exercicis 2021 i 2020 la situació és la següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Rati operacions pagades	68 dies	51 dies
Rati operacions pendents de pagament	34 dies	21 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	55 dies	39 dies
Total pagaments realitzats	6.669.879,53	5.091.690,66
Total pagaments pendents	910.986,76	1.054.958,99

L'entitat té com a registre d'entrada la "data de registre" de la factura en el seu aplicatiu comptable. El càlcul del període de pagament no inclou les factures pendents de validar.

NOTA 10.- FONS PROPIS

La variació experimentada en el saldo dels fons propis durant l'exercici 2021 és la següent:

Fons Propis	Saldo 31.12.2020	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo 31.12.2021
Capital Social	60.000,00		0,00	60.000,00
Reserva legal	12.000,00		0,00	12.000,00
Reserva voluntària	88.631,51		40.826,66	129.458,17
Reserva capitalització	7.616,28		0,00	7.616,28
Pèrdues i Guanyos	40.826,66	251.165,81	-40.826,66	251.165,81
Total	209.074,45	251.165,81	0,00	460.240,26

La variació experimentada al saldo de fons propis per a l'exercici 2020 va ser la següent:

Fons Propis	Saldo 31.12.2019	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo 31.12.2020
Capital Social	60.000,00			60.000,00
Reserva legal	12.000,00		0,00	12.000,00
Reserva voluntària	77.059,33		11.572,18	88.631,51
Reserva capitalització	7.616,28		0,00	7.616,28
Pèrdues i Guanyos	11.572,18	40.826,66	-11.572,18	40.826,66
Total	168.247,79	40.826,66	0,00	209.074,45

El capital social a 31 de desembre de 2012 estava establert en 60.000 euros, format per un total de 60 accions ordinàries, de valor nominal 1.000 euros cadascuna. Es trobaven totalment subscriïdes i desemborsades per la societat propietària Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, essent de caràcter intransferible, atesa la naturalesa de la societat.

No existien ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats Anònimes s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no es superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

NOTA 11.- EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.20	Variació	Saldo a 31.12.21
Fàrmacs	37.742,67	-2.693,28	35.049,39
Material sanitari de consum	21.533,08	8.758,38	30.291,46
Altre material	3.869,52	630,26	4.499,78
Total	63.145,27	6.695,36	69.840,63

El detall de la variació d'existències a 31 de desembre de 2020 va ser:

Existències	Saldo a 31.12.19	Variació	Saldo a 31.12.20
Fàrmacs	33.335,57	4.407,10	37.742,67
Material sanitari de consum	17.348,98	4.184,10	21.533,08
Altre material	3.322,28	547,24	3.869,52
Total	43.960,58	9.138,44	63.145,27

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2021 i 2020.

No existeixen despeses financeres capitalitzades durant l'exercici en les existències de cycle llarg, ni compromisos fermes de compra ni de venda. Tampoc contractes de futurs o d'opcions ni limitacions a la limitació de les existències.

NOTA 12- SITUACIÓ FISCAL

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a què està sotmesa i que no es troben prescrits. No obstant, en opinió d'aquest consell, no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

12.1.- Impost sobre Societats

La societat està subjecta i no exempta a l'Impost sobre Societats.

12.1.1- Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses amb la base imposable de l'impost

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2021 són les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net
	Augments	Disminucions	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	251.165,81		
Impost de Societats	26.997,67		
Diferències permanents	1.875,60		4.082,67
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	38.893,11		
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
Base Imposable (Resultat Fiscal)	318.932,19	17.747,56	4.082,67

Les diferències temporals de pèrdues i guanys corresponen per import de 25.082,97 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de menys 17.747,56 euros per la limitació d'amortització. Les diferències permanents corresponen a una sanció d'inspecció de treball per import de 375,60 euros i a la donació que fa l'entitat per a les beques de la Fundació Dr. Ferran per import de 1.500 euros.

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2020 van ser les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net
	Augments	Disminucions	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	40.826,66		
Impost de Societats	14.792,06		
Diferències permanents	0,00		0,00
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	17.360,82		
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
Base Imposable (Resultat Fiscal)	72.979,54	17.747,56	0,00

Les diferències temporals de pèrdues i guanys correspon per import de 3.550,68 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de menys 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.

12.1.2.- Càlcul de l'impost de societats

El càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Càlcul Impost Societats	2021	2020
Base imposable	297.101,97	10.792,16
Tipus impositiu 25%	74.275,49	2.698,04
Deduccions aplicades	7.051,14	-887,38
Quota íntegra	28.419,98	1.810,66
Retencions i pagaments a compte	-5.033,40	-14.799,27
Quota líquida Impost Societats	-5.033,40	-14.799,27

12.1.3.- Detall de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis

El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2021	2020
Impost corrent	62.618,40	-6.572,86
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	-41.249,56	6.572,86
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	5.628,83	14.792,06
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors		
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anterior		
Despesa/ingrés per Impost societats	26.997,67	14.792,06

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

12.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que presta l'entitat es troben incloses entre les qualificades pel reglament de l'impost com exemptes i han representat en aquest exercici 2021 i en l'exercici 2020 un 99% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 1% per al 2021 i 2020.

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2021 ha estat:

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Consums
Fàrmacs	176.229,78	2.693,28	178.923,06
Material sanitari de consum	1.210.413,91	-8.758,38	1.201.655,53
Altres aprovisionaments	136.007,95	-630,26	135.377,69
Total	1.522.651,64	-6.695,36	1.515.956,28

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2020 va ser:

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Consums
Fàrmacs	157.374,47	-4.407,10	152.967,37
Material sanitari de consum	714.067,86	-4.184,10	709.883,76
Altres aprovisionaments	126.753,90	-547,24	126.206,66
Total	998.196,23	-9.138,44	989.057,79

En data 16 de març de 2022 l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2020 i 2021 es va subministrar a la Societat per fer front a la pandèmia. El cost del material subministrat al 2020 per import de 228.812,36 euros i de 43.533,20 euros pel subministrat al 2021, ha estat registrat com a despesa de l'exercici 2021. Al haver comunicat l'ICS que el material entregat ha estat finançat pel CatSalut i, per tant, no té cap cost per la societat es registra com un ingrés el donatiu rebut per import de 272.345,56 euros (nota 16).

13.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2021 i 2020 ha estat el següent:

Treballs realitzats per altres empreses	2021	2020
Serveis assistencials	1.312.043,42	1.085.110,41
Metges consultors	3.369.121,36	2.549.365,69
Manteniment	190.700,94	192.319,95
Serveis de bugaderia	73.320,72	68.197,21
Restauració	39.397,17	44.549,12
Serveis auxiliars de gestió	23.497,63	53.772,94
Altres serveis	83.662,87	69.163,34
Total	5.091.744,11	4.062.478,66

En el marc de l'actual sistema de pagament del Servei Català de la Salut, l'entitat manté signades clàusules com són els programes de: "Aliances Territorials" i "Drogodependències", els quals inclouen activitats assistencials realitzades en coordinació amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa, incloses en l'epígraf "Serveis assistencials".

L'any 2021 s'ha experimentat un increment d'activitat assistencial de mútues i privats, fet que es reflecteix en un increment en la despesa de l'epígraf "Metges consultors". Per altra banda, l'any 2020 es va realitzar menys activitat assistencial a tots els serveis de la clínica degut a la situació de pandèmia sanitària, per la qual cosa no és comparable la xifra de despesa reflectida en l'epígraf de "Metges consultors" d'ambdós exercicis.

13.3.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2021 i 2020 ha estat el següent:

Càrregues socials	2021	2020
Seguretat social empresa	1.702.625,10	1.651.577,86
Premi fidelització	25.082,97	3.550,68
Total	1.727.708,07	1.655.128,54

13.4.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors de l'exercici 2021 i de l'exercici 2020 ha estat:

Serveis exteriors	2021	2020
Lloguers	3.008,36	2.468,40
Reparacions i conservacions	66.837,34	60.700,37
Serveis Professionals Independents	1.523,46	1.930,66
Transports	3.723,52	6.912,79
Assegurances	33.745,63	34.214,89
Subministraments	143.338,34	167.207,40
Publicitat i propaganda	12.286,36	35.761,55
Altres serveis	201.818,08	126.006,55
Total	466.281,09	435.202,61

13.5.- Detall de l'import net de la xifra de negoci

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris, de l'exercici 2021 i exercici 2020, és el següent:

Beneficiaris	2021	2020
Serveis Assistencials a l'Aliança / Divina Pastora	1.602.458,83	1.472.368,77
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	7.234.715,55	4.954.017,19
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	6.288.223,12	5.951.674,52
Particulars	803.499,60	539.684,04
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	91.459,55	80.604,44
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	48.051,79	54.996,34
Empreses vinculades (GESAT)	30.048,00	20.862,00
Compensació HVCT Pla Contingència Covid	0,00	1.200.280,00
Total	16.098.456,44	14.274.487,30

Durant el 2021 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2020 de les tarifes d'activitat hospitalària aplicades a l'activitat facturada a la mútua Divina Pastora (abans Aliança) d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

El nivell d'ingressos de mútues i companyies d'assegurances s'ha reduït degut a l'estat de pandèmia sanitària que ha impedit la realització del nivell d'activitat assistencial ordinari.

En el cas dels ingressos del Servei Català de la Salut s'ha incrementat els ingressos degut a la incorporació de nous programes per fer front a la pandèmia, descrits a la Nota 4.7.

L'any 2020 es va rebre la compensació econòmica per part del ICS per un import de 1.200.280 euros per la realització de l'activitat materno-infantil del territori durant els mesos d'abril i maig, tal com s'ha explicat a la Nota 4.7.

13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2021	2020
Arrendament d'instal·lacions	26.471,92	23.264,92
Prestació serveis de cafeteria	37.520,75	32.034,43
Prestació de serveis màquines i begudes i TV	3.636,82	4.790,52
Altres ingressos	10.522,76	5.804,25
Total	78.152,25	65.894,12

NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2021, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.20	Incorporacions	Saldo a 31.12.21
Premi fidelització	57.913,06	25.082,97	82.996,03
Total	57.913,06	25.082,97	82.996,03

L'entitat té registrada una provisió per import de 82.996,03 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2020 aquest import va ser de 57.913,06 euros.

Per a l'estimació de l'obligació es té en compte la totalitat de personal de l'entitat amb contracte indefinit al tancament. Les provisions incorporen l'import meritat a 31 de desembre de 2021, en funció dels anys de permanència.

L'any 2021 per al càlcul de la provisió s'ha inclòs al personal de l'àrea de neteja perquè ha passat al Conveni laboral de SISCAT com la resta de treballadors del centre, tal com es descriu a la Nota 4.10.

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2020, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.19	Incorporacions	Saldo a 31.12.20
Premi fidelització	54.362,38	3.550,68	57.913,06
Total	54.362,38	3.550,68	57.913,06

L'entitat té registrada una provisió per import de 57.913,06 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2019 aquest import va ser de 54.362,38 euros.

A tancament de l'exercici 2019, la societat va cancel·lar la provisió per import de 61.393,80 euros en concepte de l'impacte econòmic per desconnexió de l'entitat GINSA AIE ja que s'havien registrat els acords de la desconnexió total signats en data 1 d'octubre de 2019.

NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut, durant els exercicis 2021 i 2020, en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 16.- SUBVENCIONS I DONACIONS

16.1.- Subvenció del tipus d'interès

Subvencions a l'explotació	Saldo a 31.12.20	Incorporacions	Ef. Impositiu	Saldo a 31.12.21
Subvencions edifici clínica	558.786,33	-31.747,73	7.936,93	534.975,53
Total	558.786,33	-31.747,73	7.936,93	534.975,53

El deute contret amb Clínica Terres de l'Ebre SLU (veure nota 8.1.6) gaudeix d'un tipus d'interès zero. En base a la resolució a la consulta 1 del Boicac 81/2010, aquest fet s'ha de tractar com una subvenció del tipus d'interès d'aquests recursos. L'import de la subvenció s'obté per la diferència entre l'import nominal del deute i el seu valor raonable, determinat aquest darrer pel valor actual dels pagaments a realitzar descomptats al tipus d'interès de mercat.

16.2.- Subvencions i donacions d'exploració

El detall de les subvencions i donacions recollides directament a l'exploració de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Subvencions	2021	2020
BONIFICACIÓ FUNDAE	9.247,50	10.358,54
Total	9.247,50	10.358,54

Donacions a l'exploració	2021	2020
DONACIO ICS MATERIALS COVID19	272.345,56	0,00
Total	272.345,56	0,00

La bonificació per formació (FUNDAE) s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys com ingressos en l'exercici en el qual es meriten les despeses associades.

Com es detalla a la nota 13.1 amb data 16 de març de 2022 l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2020 i 2021 es va subministrar a la Societat per fer front a la pandèmia, el qual per un import de 272.345,56 euros ha estat finançat pel CatSalut i, per tant, no té cap cost per la societat. En conseqüència s'incorpora com un donatiu el valor indicat del material sanitari subministrat.

NOTA 17.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2021 ni a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades són les següents:

Parts vinculades	Entitat dominant	Empreses vinculades
Ajuntament de Tortosa	X	
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		X
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM		X

Atesa la identitat de determinats òrgans de gestió, l'entitat manté vinculació amb:

- L'Ajuntament de Tortosa.
- Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, societat participada al 100% per l'Ajuntament de Tortosa.
- EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, entitat participada al 100% per l'Ajuntament de Tortosa.

18.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2021 és el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				0,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	30.048,00	912.680,08		33.652,36
Total operacions amb parts vinculades	30.048,00	912.680,08	0,00	33.652,36

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2020 va ser el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Indemnitzacions
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				10.782,38
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	20.862,00	899.525,16		30.909,76
Total operacions amb parts vinculades	20.862,00	899.525,16	0,00	41.692,14

18.2.- Saldos deutors amb parts vinculades al tancament de l'exercici

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Saldos deutors	Clients 2021	Clients 2020
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	7.929,00	9.145,00
Total saldos deutors	7.929,00	9.145,00

18.3.- Saldos creditors amb parts vinculades al tancament de l'exercici

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2021 és el següent:

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	0,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	328.516,57	1.454.569,56
Total saldos creditors	328.516,57	1.454.569,56

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2020 va ser el següent:

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	2.192,02
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	315.916,50	1.257.311,14
Total saldos creditors	315.916,50	1.259.503,16

18.4.- Remuneració al personal directiu

A l'exercici 2021, la gerència de TORTOSA SALUT SL es comparteix amb GESAT SAM, sent la remuneració total bruta anual de 89.528,12 euros.

Al 2020, el personal directiu ha estat format per una persona (gerent) que ha rebut la quantitat de 48.936,43 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris durant els mesos de gener a maig de 2020, mes en que ha deixat d'ocupar aquesta càrrec a l'entitat.

L'entitat té contractada amb Chubb Insurance Company una pòlissa de responsabilitat civil per a consellers i directius, tot i que amb exclusions. La darrera actualització és vigent entre el 08/10/2021 i el 07/10/2022, amb un límit d'indemnització de 3.000.000,00 euros i un cost de prima neta de 3.885,00 euros sense IVA per a l'annualitat 2021. Per a l'annualitat de 2020 el cost de la prima neta era de 3.700,00 euros.

18.5.- Remuneració als membres de l'òrgan d'administració

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'ha meritat cap import en concepte de remuneracions al conjunt dels membres del Consell d'Administració.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres de l'òrgan d'administració.

A l'efecte del disposat als articles 229-231 de la Llei de Societats de Capital els Administradors de la societat o les seves persones vinculades no tenen participacions en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la societat.

D'acord amb la redacció dels articles 228.e), 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital els administradors no es troben en situació de conflicte d'interès front la societat.

El Consell d'administració de la Societat està compost per 5 dones i 4 homes a 31 de desembre de 2021, i ho estava per 5 dones i 4 homes a 31 de desembre de 2020.

18.6.- Art. 32.2 de la Llei de contractes del sector públic.

Tal i com es detalla en la nota 1, la Societat té la consideració de mitjà propi de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació a les activitats compreses dins del seu objecte social.

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb l'indicat s'ha de fer esment que la Societat no ha prestat serveis a l'Ajuntament de Tortosa.

NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ

19.1.- Nombre mitjà de treballadors

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2021 es presenta en la següent taula:

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	10,40	9,55	19,95
Diplomats Assistencials	44,17	12,95	57,12
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	0,00	3,78	3,78
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	50,76	5,75	56,51
Personal assistencial no qualificat	1,24	4,98	6,22
Diplomats Assistencials en Formació	2,61	0,40	3,01
Personal de serveis generals	18,34	1,00	19,34
Personal d'Administració	22,81	6,16	28,97
Personal de Direcció	1,00	0,00	1,00
Total	151,33	44,57	195,90

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2020 va ser la següent:

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	10,13	9,65	19,78
Diplomats Assistencials	45,04	14,09	59,13
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	1,23		1,23
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	46,19	6,76	52,95
Personal assistencial no qualificat	0,59	7,72	8,31
Diplomats Assistencials en Formació	0,63		0,63
Personal de serveis generals	12,97	1,00	13,97
Personal d'Administració	19,88	5,08	24,96
Personal de Direcció	1,42		1,42
Total	138,08	44,30	182,38

19.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitat per categories durant l'exercici 2021 i 2020 ha estat:

Categories	2021	2020
Facultatius	1,00	1,00
Diplomats Assistencials	0,55	0,00
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	2,00	1,12
Personal assistencial no qualificat	1,36	
Personal de serveis generals	1,00	2,34
Personal d'Administració	1,00	1,00
Total	6,91	5,46

19.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2021 ha estat de 3.980 euros (imports sense IVA). Els honoraris de l'any 2020 van ser de 4.500 euros (imports sense IVA) per aquest mateix concepte.

19.4.- Avals

L'entitat no disposa d'avals registrats en l'exercici 2021.

I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021.

BEL GUERRERO. DOLORS	CABALLÉ TUDÓ. MARIA PILAR	CRIADO GABARRÓ. ADOLFO
----------------------	---------------------------	------------------------

GÓMEZ AIXENDRI. SUSANNA	RIPOLL CASTELLÓ. MÓNICA	ARNAU CASTRO. SERGI
-------------------------	-------------------------	---------------------

ROIGÉ PEDROLA. MERITXELL	SAPORTA CANO. FERNANDO	VALLESPÍ CERVETO. JOSÉ FRANCISCO
--------------------------	------------------------	----------------------------------

Tortosa, a 30 de març de 2022



INFORME DE GESTIÓ

2021

TORTOSA SALUT, SL

INFORME DE GESTIÓ 2021

1. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA I FUNCIONAMENT DE LA SOCIETAT

Tortosa Salut, SL és una societat limitada constituïda per temps indefinit mitjançant escriptura pública el 14 de desembre de 2012 i impulsada per l'entitat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM. En data 24 de desembre de 2013 l'entitat va realitzar una donació de les participacions a l'Ajuntament de Tortosa, que va passar a ser-ne el titular.

Tortosa Salut SL va subrogar la utilització de la marca "Clínica Terres de l'Ebre", que és el nom comercial de l'entitat.

Constitueix l'objecte de la societat:

- La promoció, la prestació i la gestió de tota classe de serveis d'assistència sanitària, sociosanitària i social, entesos des d'una concepció integral i integrada, entre els diferents nivells assistencials i els diferents proveïdors de serveis dins d'un territori.
- La construcció, habilitació, rehabilitació i manteniment de qualsevol tipus d'edifici destinat a la prestació de serveis sanitaris, sociosanitaris o socials.

Per aconseguir les seves finalitats, la societat podrà desenvolupar les seves activitats directa o indirectament, podent cedir o concertar amb les diferents conselleries de la Generalitat de Catalunya o amb qualsevol organisme o entitat, públic o privat, la prestació i/o gestió de serveis sanitaris, socials i assistencials.

Les activitats integrants de l'objecte social podran ser desenvolupades per la societat, total o parcialment, mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses o agrupacions amb objecte idèntic o anàleg.

Tortosa Salut té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació a les activitats compreses dins del seu objecte social, segons disposen els articles 4.1.n) i 24.6 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic.

En sessió de Consell d'administració de 22 de gener de 2021, GESAT SAM i Tortosa Salut SL, i amb l'objectiu per raó d'interès públic d'articular un instrument de cooperació horitzontal entre les dues societats amb l'objecte de propiciar sinèrgies i ser més eficients en la realització de les respectives activitats hospitalàries, signen un conveni de cooperació per a posar en comú els mitjans personals i materials adients a aquest objectiu.

2. EVOLUCIÓ DEL NEGOCI, RESULTAT I RISCOS

A l'exercici 2021 s'ha obtingut un resultat positiu de 251.165,81 euros.

Pel que fa a les principals ràtios financeres del balanç de l'entitat són les següents:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Ràtio d'endeutament	0,88	0,92
Ràtio de liquiditat	0,68	0,59

- Ràtio d'endeutament: indica la proporció que representa el deute en el total de l'empresa. L'entitat mostra una ràtio d'endeutament alta en relació amb el seu patrimoni net.
- Ràtio de liquiditat: es mostra la liquiditat prevista a curt termini. L'entitat presenta una ràtio negativa de liquiditat, per la qual cosa es preveu que necessiti mantenir endeutament a curt termini per atendre les necessitats del circulant.

3. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

La pandèmia per la Covid-19 va afectar molt directament, com a la resta del sistema sanitari de Catalunya, a l'activitat assistencial realitzada durant l'any 2020. Durant l'any 2021 s'ha evidenciat un increment de l'activitat assistencial, resultat de l'efecte post pandèmia Covid-19, per la qual cosa el comparatiu respecte a l'activitat realitzada l'any anterior no és valorable a nivell de gestió.

L'activitat realitzada a la Clínica Terres de l'Ebre durant l'any 2021 en els quatre processos clau d'atenció sanitària als usuaris ha estat la següent:

- **Activitat d'hospitalització:** al 2021 el número d'altres s'ha incrementat (+5%) degut a l'increment significatiu de les altes de CMA (+27%), que compensa la disminució de les altes d'hospitalització (-13%) produït per l'activitat obstètrica realitzada per a l'ICS durant els mesos d'abril i maig del 2020, d'acord amb el Pla de contingència Territorial degut a la pandèmia sanitària Covid-19.

- **Activitat d'urgències:** al 2021, respecte 2020, ha incrementat el número total d'urgències en un 20% donat que a l'any 2020 es va experimentar un forta disminució com a conseqüència directa de l'estat de pandèmia Covid-19. El numero d'urgències no assoleix encara el volum d'anys anteriors.
- **Activitat ambulatoria:** al 2021, respecte 2020, s'ha incrementat un 28% el total de visites realitzades a les consultes externes, ja que al 2020 es va experimentar una forta disminució com a conseqüència directa de l'estat de pandèmia Covid-19, recuperant així els nivells d'assistència ambulatoria pre-pandèmia.
- **Activitat quirúrgica:** al 2021 també s'ha incrementat respecte al 2020 el global de l'activitat quirúrgica, en les intervencions amb ingrés hospitalari (+9%), en les intervencions de Cirurgia Major Ambulatoria (+19%) i en les de cirurgia menor ambulatoria (+44%), donat que l'any 2020 va ser un any d'aturada quirúrgica per la pandèmia Covid-19. Durant l'any 2021 s'ha assolit un volum d'intervencions quirúrgiques superior al número d'intervencions realitzades abans de la pandèmia sanitària (+5% respecte 2019).

A la taula següent es detallen les dades d'activitat realitzada durant els anys 2021 i 2020 i les diferències entre els dos exercicis:

Activitat de CTE	Activitat 2021	Activitat 2020	Diferència 2021-2020
HOSPITALITZACIÓ AGUTS			
Altes convencionals	1.182	1.366	-184
Altes CMA	1.416	1.117	299
Total hospitalització aguts	2.598	2.483	115
URGÈNCIES			
Total urgències	22.173	18.493	3.680
CONSULTES EXTERNES			
Primeres visites	25.178	20.311	4.867
Visites successives	46.790	35.719	11.071
Total visites	71.968	56.030	15.938
ACTIVITAT QUIRÚRGICA			
Intervencions amb hospitalització	683	628	55
Intervencions de CMA	1.417	1.190	227
Intervencions ambulatories (cma)	1.413	983	430
Total intervencions	3.513	2.801	712

4. QUALITAT I SEGURETAT CLÍNICA

Durant l'any 2021 el centre ha desenvolupat les següents accions:

- Respecte l'acreditació sanitària de la Clínica Terres de l'Ebre per part del Departament de Salut:
 - ✓ Reunions amb alguns serveis de la clínica per revisar els estàndards de l'acreditació.
 - ✓ Seguiment i execució de les accions del pla de millora definides a l'informe d'acreditació del Departament de Salut.
 - ✓ Control i gestió dels resultats i indicadors des criteris d'acreditació del centre.

- Seguretat del Pacient:
 - ✓ Seguiment dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
 - ✓ Avaluació i execució d'accions de millora dels objectius de qualitat definits després de la recepció dels resultats obtinguts.
 - ✓ Anàlisi i gestió dels esdeveniments adversos mitjançant el programa TPSCloud, que a partir del desembre 2021 es gestionen a través de la plataforma SNISPCat.
 - ✓ Col·laboració amb els projectes: VINCAT, PROA, POPA, PIX, Sueñon.

 - ✓ Treball de diferents equips multidisciplinaris:
 - Grups de Treball:

Control del dolor, Higiene de mans, Identificació Activa dels Pacients, Risc Nutricional, Gestió del coneixement (Docència i Formació), Ús segur del medicament, Triatge avançat, RCP, Equip control d'infeccions (ECI), Anàlisi d'esdeveniments adversos (ANEA), nafres i caigudes. Durant el 2021 s'ha creat el grup de treball de l'eutanàsia, per treballar la llei orgànica 3/2021 del 24 de març sobre la regulació, procés de sol·licitud, valoració i prestació del servei d'ajuda per morir.

 - Comissions:

Recerca, Mortalitat, Histories Clíniques, Farmàcia i infeccions, Residus i gestió mediambiental, Igualtat, Assetjament sexual i Riscos psicosocials.

 - Comitès:

Ètica i humanització, Qualitat radiològica, Transfusions, hospital sense fum, Seguretat i Salut laboral.

Durant el 2021 es va demanar l'acreditació del Comitè d'Ètica assistencial Salut Tortosa, essent aprovat aquest mes de febrer del 2022.

- Participació en la Xarxa Catalana d'hospitals i centres promotors de la Salut. En diferents campanyes de donació d'òrgans, lactància materna, càncer, higiene de mans, activitat física, riscos del consum del tabac, riscos del consum d'alcohol, prevenció del suïcidi, conscienciació de l'aturada cardíaca, reduïm les infeccions, seguretat dels pacients, ús prudent dels antibiòtics.
- Formació continuada per tal de tenir els professionals, actualitzats en coneixements, habilitats. Davant la impossibilitat de fer formació presencial durant el 2021 degut a la pandèmia, s'ha activat la plataforma digital Moodle per poder oferir cursos com ara: Actualització de la covid-19, Capacitació transfusional, Higiene de mans, Implantació del document de voluntats anticipades, Acollida al nou professional, Identificació correcta dels pacients, Formació de tutors.
- Formació presencial en RCP Bàsica i funcionament dels desfibril·ladors nous d'urgències i de quiròfan.
- Docència a l'Institut de l'Ebre, en diferents àmbits del pla docent i participació en la setmana de les Jornades Tècniques.
- Docència a l'Institut Escola Daniel Mangrané de Jesús i Col·legi Teresianes en perills del tabac.
- Docència a la llar d'infants "Mare Natura" en Higiene de mans.
- Promoció de la salut a la ciutadania:
 - ✓ Entrevistes a una ràdio local, Imagina ràdio, per promocionar hàbits saludables i informació referent a Seguretat del pacient, a la ciutadania en general. També als pacients i familiars a través de pòsters situats al hall i tríptics informatius que es s'entreguen al moment de l'alta del pacient.
 - ✓ Col·laboració amb diverses universitats i centres formatius, acollint alumnes de Grau, Pre-Grau i Màster.
 - ✓ Participació en el projecte EMMA per a la investigació del càncer de mama.
 - ✓ Participació en la fira ocupacional.
 - ✓ Formacions a tot el personal en posar i treure els EPI'S.
 - ✓ Adaptació de protocols i procediments a les necessitats derivades de l'estat d'alarma durant la pandèmia de la Covid-19.

- ✓ Consulta de Psicologia dirigida als treballadors del centre, per reforçar el suport emocional en situació de pandèmia de la Covid-19.

5. COMUNICACIÓ

5.1 Comunicació interna

Aquest any 2021 la Intranet segueix sent la principal eina de comunicació interna, minimitzant al màxim la utilització de paper, facilitant l'accessibilitat a la informació de que disposem i dels diferents serveis de suport.

La Intranet ofereix als usuaris interns les següents utilitats:

- Les bústies de Gestió Ambiental, RGPD, Sigues creatiu, Riscos laborals, Alerta ètica i Esdeveniments de medicació.
- Accessos a VinCat, TPSC, Laboratori de referència.
- L'espai de la Unitat de Vigilància de la Salut (Mancomunitat).
- Peticions als serveis de Informàtica, Manteniment i Electromedicina.
- Publicacions, notícies i agenda.
- Menú diari de cafeteria.
- Disponibilitat de documentació interna: plantilles documents externs, díptics/tríptics informatius,...etc.

Durant el 2021 s'ha renovat tota la nova senyalització externa, adequant-la a la nova imatge corporativa i millorant la senyalització dels diferents accessos a la clínica per facilitar l'accés dels usuaris. Pel que fa a la senyalització interna s'han senyalitzat cadascuna de les plantes al hall d'entrada de cadascuna d'elles però la resta de senyalització interna s'ha posposat a anar definint ubicacions de determinats serveis i departaments.

5.2 Comunicació externa

La comunicació externa es considera un element estratègic per donar a conèixer l'entitat a la població. Es realitza a través dels mitjans de comunicació (premsa i ràdio) i de la pàgina web:

- En l'àmbit de la publicitat en premsa, la Clínica publica setmanalment un anunci on s'informa, d'una manera molt visual i entenedora, de la cartera de serveis del centre i també publica quatre insercions de major format en moments estratègics durant l'any: Fira ExpoEbre (maig), Festes de la Cinta (setembre), Especial Sanitat (octubre) i al Nadal (desembre).

- En l'àmbit de la publicitat a la ràdio, la Clínica emet anuncis publicitaris amb periodicitat diària amb un missatge "genèric" i a banda també s'emet publicitat amb periodicitat mensual de les 12 campanyes de sensibilització social i educació per la salut d'acord amb el cronograma de qualitat definit pel centre anualment.
- La pàgina web és essencial per a donar a conèixer l'entitat en la seva nova etapa i imatge corporativa. Actualment resta pendent d'actualitzar però es preveu que a mitjans del 2022 es posi en marxa la nova web, amb la que s'està treballant.

D'acord amb el departament de comunicació de l'Ajuntament de Tortosa, es donen a conèixer les activitats més destacades del centre.

D'altra banda, com cada final d'any, l'any 2021 també s'ha editat un calendari de la Clínica i un punt de llibre que es difon entre els usuaris i els treballadors. L'any 2021 s'han complert els 50 anys de la construcció de l'edifici actual de la clínica, a la que era la plaça Joaquim Bau de Tortosa. En commemoració d'aquest aniversari i que l'any 2020 es van complir els 75 anys de presència de la Clínica a la ciutat (amb l'anomenada Clínica Quinta de Salud La Alianza) es preveien fer determinats actes commemoratius però s'han posposat a l'any 2022 perquè la pandèmia sanitària no ho ha fet possible durant el 2021.

Anualment s'elaboren fulletons informatius, en format díptic o tríptic, dels diferents serveis de la Clínica, però aquest any 2021 no s'han editat degut a la impossibilitat de fer-ne difusió als pacients i familiars per la pandèmia sanitària. No obstant, sí que s'ha fet difusió de tríptics informatius sobre higiene, mesures preventives i com actuar davant de símptomes de la Covid-19, que s'han rebut des del Departament de Salut. Aquesta difusió s'ha realitzat presencialment en el punt d'entrada principal a la clínica, on actualment i mentre duri la pandèmia sanitària existeix el punt de control d'accés per garantir el compliment de les mesures de prevenció i seguretat (ús de mascareta, accés dels acompanyants permesos,...) i fer una correcta derivació dels fluxes de pacients.

Aquest 2021 s'han realitzat enquestes de satisfacció als usuaris del centre, a través de terminals ubicats a l'entrada de la clínica i al servei d'urgències. També s'han enviat les enquestes a través de SMS als pacients donats d'alta del servei d'hospitalització.

Portal de la transparència

L'entitat publica en format de "dades obertes", i a l'accés:

<http://hospitalsantacreutortosa.cat/transparencia/>

informació dels següents àmbits:

- Informació institucional i organitzativa:
- Gestió econòmica
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2016
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2017
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2018
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2019
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2020
- Recursos humans
- Contractes
 - Instruccions TSALUT
 - Instruccions vigents a partir del 16 de gener del 2015
 - Plataforma de Contractació Pública TSALUT

L'entitat preveu i està treballant en aquest sentit en una nova pàgina web del centre així com a <https://www.seu-e.cat/es/web/consorciaoc>, aplicatiu de l'espai de transparència del Consorci de la Administració oberta de Catalunya per tant de gestionar la publicitat de la informació relativa al centre.

6. GESTIÓ DEL CONEIXEMENT

El Pla de Formació està orientat a la consecució d'un sistema sanitari de qualitat i, per tant, mostra el pacient i les seves necessitats com a prioritat. En aquest sentit, es pretén impulsar una formació continuada als professionals per contribuir a l'adquisició de nous coneixements i al reciclatge permanent, amb una formació adequada d'acord amb les seves competències.

Per aconseguir aquests objectius, el Pla de Formació compta amb subvencions de l'estat destinades a aquesta formació contínua dels professionals, a través de la "*Fundación Estatal para la Formación en el Empleo*" (FUNDAE).

Durant l'any 2021 s'han bonificat un total de 4 accions formatives i s'ha disposat d'un 38% del total del crèdit assignat a l'entitat Tortosa Salut SL.

7. RGPD

Durant l'exercici 2021 s'ha continuat implementant el Reglament de Protecció de Dades a l'entitat amb la figura del Delegat de Protecció de Dades, assumint la gestió pròpia d'aquesta tasca.

8. RESPONSABILITAT SOCIAL CORPORATIVA

8.1. Gestió ambiental

Durant l'exercici 2021 s'ha continuat amb la tasca de la Comissió de Gestió ambiental, dins de les possibilitats donat encara l'estat de pandèmia Covid-19.

La Clínica Terres de l'Ebre disposa d'un Sistema de Gestió ambiental (no certificat) basat en el sistema de certificació EMAS i en el sistema OHSAS.

Durant l'any 2021 s'han fixat els objectius següents:

- Revisió i actualització de les bosses de residus del centre per garantir el compliment amb la normativa vigent de gestió de residus.
- Revisió llums als espais públics per reduir consum, per exemple amb la instal·lació de sensors de presència.
- Revisió aixetes dels lavabos públics i vestidors del personal per reduir consum instal·lant polsadors temporitzats.
- Formació a tot el personal per actualització normativa gestió de residus sanitaris.

Els objectius s'han complert majoritàriament, tot i que alguns d'ells suposen un procés de renovació de mecanismes i sistemes d'enllumenat, que s'anirà acomplint paulatinament a mesura que es fa necessària la reposició o reparació dels mateixos. La formació a tot el personal no s'ha pogut realitzar aquest any, quedant l'objectiu pendent per a l'any 2022.

El centre no ha comès cap infracció relacionada amb la gestió ambiental i, per tant, no s'han produït despeses econòmiques generades per aquest motiu.

9. GESTIÓ DE PERSONES I PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

9.1 Gestió de persones

Durant l'exercici 2021 el departament de Gestió de Persones ha desenvolupat diferents projectes i ha assolit determinats objectius fixats a principis d'any, com són:

- Anàlisi i diagnosi de les diferents polítiques del Departament de Gestió de Persones, on estem? Cap on anem?

- Planificació de Personal. Implantació d'un mòdul de gestió de planilles per a tot el personal. Aquest mòdul permetrà portar un seguiment d'hores realitzades, permisos, vacances, dies de conveni. Establir rotacions de treball, ajustar les dotacions de personal als serveis.
- Selecció i reclutament. Realització d'un nou reglament de borsa de treball informatitzat mitjançant una plataforma per tal de poder assolir els principis bàsics de transparència, igualtat, mèrit i capacitat. Aprovat per la RLT. Activació d'una comissió de borsa de treball per tal de realitzar el seguiment de les contractacions realitzades.
- Anàlisi i descripció de llocs de treball. S'inicia un projecte de treball de durada fins a 2022 per tal d'analitzar i descriure tots els llocs de treball del centre, que inclouran tasques funcions i competències.
- Realització de pla d'igualtat i assetjament sexual.
- Anàlisi SIRH de la plantilla per tal de poder determinar, calcular i gestionar l'estabilització de la plantilla temporal al centre mitjançant una oferta pública d'ocupació publicada al DOGC i BOPT al mes de desembre de 2021. Aquest estudi s'ha treballat i consensuat amb la RLT.
- Activació d'un portal del/la treballador/a per a que a partir de gener de 2022 hi consti en el mateix: Planning, nòmina, registre de jornada, registre de vacances, permisos i tota aquella documentació que indiqui el conveni col·lectiu SISCAT.

9.2 Prevenció de Riscos Laborals

Durant l'exercici 2021 s'han pogut realitzar les tasques següents que havien quedat posposades l'any anterior en motiu de la pandèmia sanitària de la Covid-19:

- Actualització del PAU (Pla Autoprotecció)
- Revisió de les avaluacions de llocs de treball
- Revisió i actualització del circuit a seguir en cas d'accident laboral i el seu seguiment

Paral·lelament, l'any 2021 també s'ha realitzat formació en prevenció de riscos laborals a tot el personal del centre i s'ha mantingut la dinàmica de treball de la Unitat de Vigilància de la Salut (UVS).

Finalment, d'acord amb la dinàmica anual, s'han realitzat totes les tasques de manteniment normatiu de protecció contra incendis i de millora de les estructures PCI per donar compliment a la normativa vigent.

10. SISTEMES I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ

Durant l'any 2021 el departament s'ha centrat en la millora de la qualitat de les comunicacions, així com en garantir el backup i la seguretat de la informació, sense deixar de prestar atenció a altres aspectes necessaris per al procés de millora continua dels serveis del centre. Tot això, apostant fermament per sistemes de llicenciament lliure. D'aquesta manera, s'han dut a terme les actuacions següents:

- S'han actualitzat les infraestructures de servidors, substituint i migrant els equips de virtualització i l'espai d'emmagatzematge.
 - S'ha proveït un entorn de VMWARE amb dos servidors d'altres prestacions als quals s'han migrat tots els entorns virtuals locals del centre.
 - S'ha adquirit una NAS NetAPP amb capacitat de 30 Tb sobre la qual s'han muntat diversos sistemes d'arxiu. Entre ells, cal mencionar un entorn en format núvol que aporta seguretat i capacitat de treball en grup.
- S'ha posat en marxa un sistema de monitoratge dels sistemes (checkmk). El qual, permet conèixer en temps real l'estat de tota la infraestructura (equips, servidors i xarxa) dels centres.
- S'ha llicenciat i s'han establert les bases per als processos de còpies de seguretat amb Veam Backup.
- S'ha participat en el projecte de renovació i millora del servei de radiologia, facilitant la interconnexió en xarxa i adequant la infraestructura del HIS al nou equipament.
- L'aplicació del laboratori i el seu servidor han estat actualitzats i unificats per oferir un servei únic a SalutTortosa.
- Per millorar el control d'inventari s'ha implantat una eina, que aprofitant l'OCS inventaria automàticament els equips contra el CAU.
- En l'àmbit de comunicacions, ens hem adherit al consorci LocalRet per tal de concórrer amb ells en la licitació de comunicacions, tant de veu com de dades.
- Pel que fa al desenvolupament d'aplicacions, hem realitzat diverses aplicacions com:
 - Una eina de certificació de formació que permet rebre i ratificar l'autenticitat dels certificats de formació expedits al centre.
 - Adaptació i desenvolupament d'un entorn per la OPE del centre.

- S'ha creat una aplicació per a la gestió de las bases de dades del coneixement per a l'adequada documentació de processos i protocols del centre.
- S'ha publicat un sistema web, per a la gestió de l'espai per a reunions de la clínica.
- S'ha adequat l'entorn de facturació per poder realitzar facturació electrònica.
- Des del BO, s'ha avançat en matèria de Quadres de Comandament i s'ha automatitzat l'enviament de la informació. Hem començat a treballar amb el Conjunt Mínim de Base de Dades de manera que podem començar a oferir informació basada en aquests fitxers.
- S'ha participat activament en l'elaboració dels eixos del Pla Estratègic 2022-2025

11. ECONÒMIC-FINANCER

Durant l'exercici 2021 el departament econòmic-financer ha dut a terme els següents projectes i/o consecució d'objectius:

- Implantació sistema SEOGA: a mitjans any 2021 s'ha implantat l'aplicatiu de gestió assistencial SEOGA que permet la unificació de la facturació electrònica d'activitat ambulatoria de les diferents mútues en un mateix portal web. Aquest projecte s'inicia al mes de març 2021 i la primera fase del mateix es posa en marxa al mes de maig 2021. Aquesta primera fase ha suposat una millora en la gestió dels processos d'admissió dels pacients de l'àrea ambulatoria. S'espera poder desenvolupar la segona fase del projecte durant el 2022, la qual suposarà la integració d'aquest aplicatiu SEOGA amb el sistema de facturació SAP.
- Programa PERT del Servei Català de la Salut: durant l'any 2021 el Servei Català de la Salut ha promogut el Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) que es desenvoluparà en tres convocatòries (2021-2022-2023). Aquest programa preveu la concessió de subvencions en règim de concurrència competitiva destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al SISCAT. L'any 2021 l'entitat ha aconseguit dues subvencions destinades a la compra i instal·lació d'una nova sala radiològica digital i d'un nou mamògraf digital. Es preveu que durant el 2022 l'entitat sol·licitarà de nou subvencions per poder continuar renovant equipament assistencial del centre.

- Adjudicació licitació ACTIVA MUTUA: al juliol 2021 s'ha signat un concert amb la mútua d'accidents de treball ACTIVA MUTUA 2008, mútua col.laboradora amb la seguretat social nº 3, un cop l'entitat ha presentat oferta a la licitació pública i ha estat l'entitat adjudicada per prestar el servei d'assistència sanitària hospitalària en l'àmbit territorial del municipi de Tortosa i la seva àrea d'influència. Així mateix es preveu que l'entitat presenti oferta en properes licitacions que aniran publicant les diferents mútues d'accidents laborals, d'acord amb la normativa vigent de contractació pública.

12. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2021 ni a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa l'Informe de gestió corresponent a l'exercici 2021.

BEL GUERRERO, DOLORS	CABALLÉ TUDÓ, MARIA PILAR	CRIADO GABARRÓ, ADOLFO
----------------------	---------------------------	------------------------

GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA	RIPOLL CASTELLÓ, MÓNICA	ARNAU CASTRO, SERGI
-------------------------	-------------------------	---------------------

ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL	SAPORTA CANO, FERNANDO	VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ FRANCISCO
--------------------------	------------------------	----------------------------------

Tortosa, a 30 de març de 2022

TORTOSA SALUT, S.L.U.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2021

Protocol número: A-7.961

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i informe de gestió	7



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

Al Soci Únic de
Tortosa Salut, S.L.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Tortosa Salut, S.L.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Xifra de negoci (nota 4.7 i 13.5 de la memòria)

Aspecte rellevant

Els ingressos que formen part de la xifra de negoci de la Societat provenen majoritàriament de la prestació de serveis sanitaris diversos al Servei Català de la Salut (39%) i a particulars, mútues d'assistència sanitària i altres entitats (61%).

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització. La situació de crisi sanitària provocada per la pandèmia del COVID-19 ha motivat la realització de mesures extraordinàries en el sistema de compres per part del CatSalut, que ha afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució.

A la data del present informe, resten pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que la Societat té previst un import de 577 milers d'euros per l'any 2021, i de 191 milers d'euros pel 2020. L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

La Societat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

D'altra banda, la prestació a particulars, mútues d'assistència sanitària i altres entitats es basa en els acords establerts entre les parts per la prestació de serveis sanitaris.

Atenent a la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte rellevant en els treballs d'auditoria.

Procediments aplicats

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per l'entitat, efectuant proves destinades a validar els referits sistemes en relació al seu registre comptable.

D'altra banda, hem analitzat, mitjançant proves globals i de detall, les condicions establertes en els principals contractes i convenis, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes als mateixos, així com els procediments de valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici.

S'han realitzat verificacions específiques sobre les estimacions de facturació d'ingressos pendent de regularització, en base a l'activitat realitzada i altre informació rellevant per tal de verificar la raonabilitat del conjunt de estimacions realitzades, tot i estar subjectes a acceptació i validació futura per part del Servei Català de la Salut., verificant en el seu cas els imports acceptats i facturats fins a la data d'emissió del nostre informe.

Per últim, hem revisat que la informació revelada en els comptes anuals sigui correcta i es donin els detalls requerits en el marc d'informació financera d'aplicació a l'entitat.



Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2021 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat de d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.



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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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



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

Barcelona, 2 de juny de 2022

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Jordi Casals Company

Nº ROAC 15471

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2022 Núm. 20/22/10483

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



TORTOSA SALUT, S.L.U.

Comptes anuals
Exercici 2021





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2021





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

**Balanç
Compte de pèrdues i guanys
Estat de canvis en el patrimoni net
Estat de fluxos d'efectiu
Memòria**

Maria Puy
[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]







**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Balanç







BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTA	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		6.375.850,73	6.580.124,41
I. Immobilitzat intangible	6	183.342,53	214.031,97
4. Fons de comerç		110.480,88	138.101,11
5. Aplicacions informàtiques		72.861,65	75.930,86
II. Immobilitzat material	5	6.141.601,62	6.309.217,03
1. Terrenys i construccions		5.388.126,53	5.591.808,81
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		753.475,09	717.408,22
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/ 8.1.3	3.065,16	3.405,16
1. Instruments de patrimoni		60,10	60,10
5. Altres actius financers		3.005,06	3.345,06
VI. Actius per impost diferit	8.1.1/ 8.1.3	47.841,42	53.470,25
B) ACTIU CORRENT		3.393.932,51	2.910.353,65
II. Existències	11	69.840,63	63.145,27
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		69.840,63	63.145,27
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/ 8.1.3	3.275.571,20	2.620.722,95
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		3.226.120,59	2.597.305,44
2. Clients, empreses del grup i associades	18.2	7.929,00	9.145,00
3. Deutors varis		2.672,41	9.852,21
4. Personal		-500,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		39.349,20	4.420,30
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/ 8.1.3	4.707,12	2.670,57
5. Altres actius financers		4.707,12	2.670,57
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		43.813,56	223.814,86
1. Tresoreria		43.813,56	223.814,86
TOTAL ACTIU		9.769.783	9.490.478

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2021	2020
A) PATRIMONI NET		1.142.775,29	767.860,78
A-1) FONS PROPIS	10	460.240,26	209.074,45
I. Capital		60.000,00	60.000,00
1. Capital escriturat		60.000,00	60.000,00
III. Reserva		149.074,45	108.247,79
1. Legal i estatutària		12.000,00	12.000,00
2. Altres reserves		129.458,17	88.631,51
4. Reserva capitalització		7.616,28	7.616,28
VII. Resultat de l'exercici	3	251.165,81	40.826,66
A-3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	16.1	682.535,03	558.786,33
B) PASSIU NO CORRENT		3.637.270,00	3.783.866,50
I. Provisions a llarg termini	14	82.996,03	57.913,06
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		82.996,03	57.913,06
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	3.329.113,03	3.542.042,06
5. Altres passius financers		3.329.113,03	3.542.042,06
IV. Passius per impost diferit	8.1.4/ 8.1.6	225.160,94	183.911,38
C) PASSIU CORRENT		4.989.737,95	4.938.750,78
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	768.873,10	560.588,17
2. Deutes amb entitats de crèdit		451.535,58	93.281,88
5. Altres passius financers		317.337,52	467.306,29
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/ 8.1.6/ 18.3	1.454.569,56	1.259.503,16
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/ 8.1.6	2.766.295,29	3.118.659,45
1. Proveïdors		433.132,42	541.034,23
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	18.3	328.516,57	315.916,50
3. Creditors varis		987.666,62	984.487,38
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		506.829,55	617.053,14
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		488.150,09	514.822,59
7. Bestretes de clients		22.000,04	145.345,61
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		9.769.783	9.490.478

Mimie Pódi

[Handwritten signatures and scribbles]





CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Compte de pèrdues i guanys





COMPTE DE RESULTATS	NOTA	2021	2020
OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI	13.5	16.098.456,44	14.274.487,30
b) Prestació de serveis		16.098.456,44	14.274.487,30
4.- APROVISIONAMENTS		-6.607.700,39	-5.051.536,45
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	13.1	-1.515.956,28	-989.057,79
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.2	-5.091.744,11	-4.062.478,66
5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		359.745,31	76.252,66
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	78.152,25	65.894,12
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	16.2	281.593,06	10.358,54
6.- DESPESES DE PERSONAL		-8.553.044,87	-8.436.525,55
a) Sous, salaris i assimilats		-6.825.336,80	-6.781.397,01
b) Càrregues socials	13.3	-1.727.708,07	-1.655.128,54
7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-552.693,21	-489.693,17
a) Serveis Exteriors	13.4	-466.281,09	-435.202,61
b) Tributs		-18.424,32	-17.477,61
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-67.987,80	-37.012,95
8.- AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5/6	-412.569,42	-411.733,91
9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES		31.747,75	26.291,43
10.- EXCÉS DE PROVISIONS		0,00	150.048,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		363.941,61	137.590,31
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-83.902,53	-81.971,59
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	18.1	-33.652,36	-41.692,14
b) Per deutes amb tercers		-50.250,17	-40.279,45
A.2) RESULTAT FINANCER		-83.902,53	-81.971,59
14. INGRESSOS EXTRAORDINARIS		0,00	0,00
15. DESPESES EXTRAORDINÀRIES		-1.875,60	0,00
A.3) RESULTATS EXTRAORDINARIS		-1.875,60	0,00
A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS		278.163,48	55.618,72
17. Impost sobre societats	12.1.3	-26.997,67	-14.792,06
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	251.165,81	40.826,66



Handwritten scribbles or faint markings in the center of the page.





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Estat de canvis en el patrimoni net

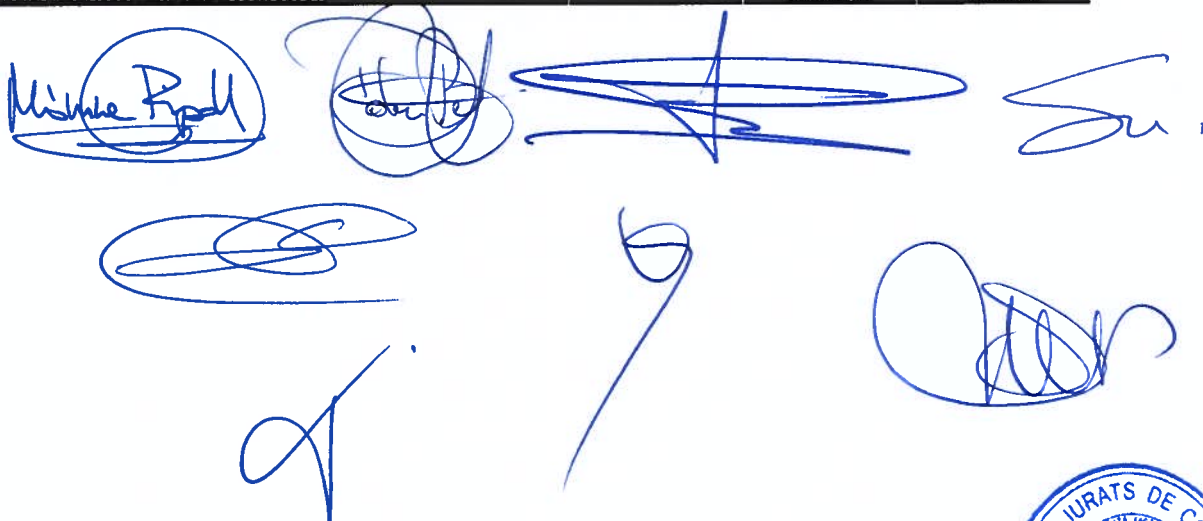




ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2021	2020
A) Resultat del Compte de Pèrdues i Guanys		251.165,81	40.826,66
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.1	-31.747,75	-26.291,43
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials y altres ajustos			
V. Efecte impositiu	16.1	7.936,94	6.572,86
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		-23.810,81	-19.718,57
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.1	31.747,75	26.291,43
IX. Efecte impositiu	16.1	-7.936,94	-6.572,86
C) Total transferències al Compte de Pèrdues i Guanys		23.810,81	19.718,57
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		251.165,81	40.826,66










Handwritten scribbles in blue ink, possibly representing a signature or initials.



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escriturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutis	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	60.000,00	96.675,61	11.572,18	578.504,90	746.752,69
I. Ajustos per canvis de criteris 2018 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2018 i anteriors		-150.048,00			-150.048,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	60.000,00	53.372,39	11.572,18	578.504,90	596.702,69
I. Total ingressos i despeses reconegudes			40.826,66		40.826,66
II. Operacions amb socis o propietaris		150.048,00			150.048,00
III. Altres variacions del patrimoni net		11.572,18	-11.572,18	-19.718,57	-19.718,57
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	60.000,00	108.247,79	40.826,66	558.786,33	767.860,78
I. Ajustos per canvis de criteris 2019 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2019 i anteriors					0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	60.000,00	108.247,79	40.826,66	558.786,33	767.860,78
I. Total ingressos i despeses reconegudes			251.165,81		251.165,81
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		40.826,66	-40.826,66	123.748,70	123.748,70
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	60.000,00	149.074,45	251.165,81	682.535,03	1.142.775,29





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

Estat de fluxos d'efectiu







ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	Net*	2021	2020
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOIACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		278.163,48	55.618,72
2. Ajustos del resultat		668.018,56	193.986,52
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6	412.569,42	411.733,91
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		67.987,80	37.012,95
c) Variacions de provisions (+/-)	14	135.306,56	-310.440,50
d) Imputació de Subvencions (-)		-31.747,75	-26.291,43
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	83.902,53	81.971,59
3. Canvis en el capital comert		-1.212.627,02	44.757,57
a) Existències (+/-)	11	-6.695,36	-9.138,44
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-858.600,90	-235.191,50
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	-347.330,76	289.087,51
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploiació		112.322,51	81.971,59
a) Pagaments d'interessos (-)	8.2.2	83.902,53	81.971,59
d) Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)		28.419,98	0,00
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploiació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		-154.122,47	376.334,40
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversió (-)		-216.301,12	-50.588,24
b) Immobilitzat intangible	6	-519,40	-1.147,50
c) Immobilitzat material	5	-213.745,17	-58.080,54
e) Altres actius financers		-2.036,55	8.639,80
7. Cobraments per desinversió (+)		0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-216.301,12	-50.588,24
C) FLUXE D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments de pasiu financer		190.422,30	-130.281,62
a) Emissió	6	553.320,10	77.228,92
2. Deutes amb entitats de crèdits (+)		358.253,70	
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		195.066,40	77.228,92
b) Devolució i amortització de		-362.897,80	-207.510,54
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)			-106.292,30
4. Altres deutes (-)	8.1.5/8.1.6	-362.897,80	-101.218,24
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxe d'efectiu de les activitats de financiació (+/- 9 +/- 10 +/- 11)		190.422,30	-130.281,62
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)			
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		223.814,86	195.464,54
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		43.813,56	28.350,32







**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2021

[Handwritten signatures in blue ink]

Memòria





TORTOSA SALUT, SL

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Tortosa Salut SL és una societat limitada constituïda per temps indefinit mitjançant escriptura pública de 14 de desembre de 2012 i impulsada per l'entitat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM.

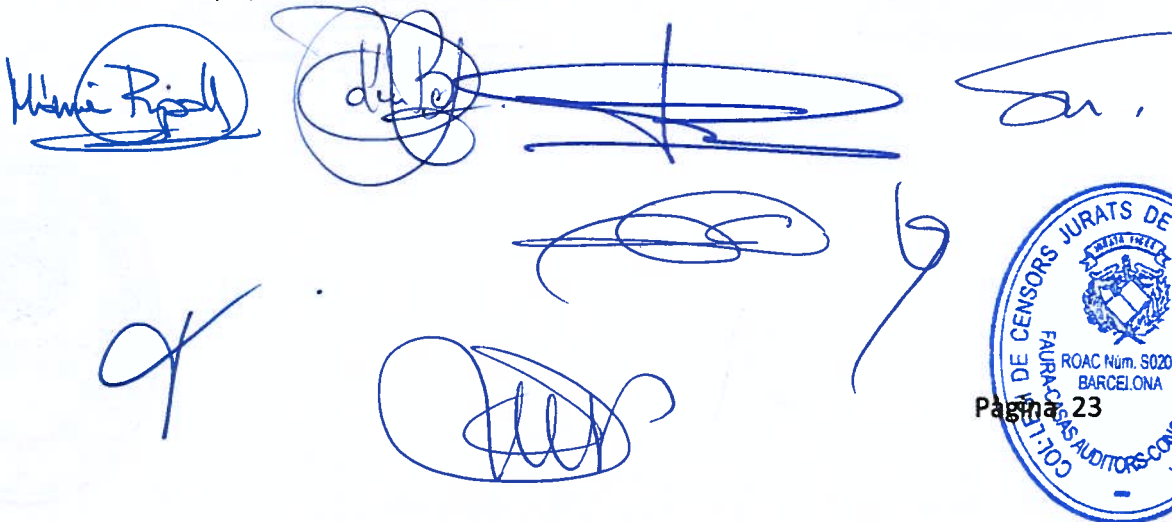
El 24 de desembre de 2013 Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM va realitzar una donació de les participacions de Tortosa Salut SLU a l'Ajuntament de Tortosa, el qual va passar a ser-ne el titular.

Constitueix l'objecte de la societat:

- a) La promoció, la prestació i la gestió de tota classe de serveis d'assistència sanitària, sociosanitària i social, entesos des d'una concepció integral i integrada, entre els diferents nivells assistencials i els diferents proveïdors de serveis dins d'un territori.
- b) La construcció, habilitació, rehabilitació i manteniment de qualsevol tipus d'edifici destinat a la prestació de serveis sanitaris, sociosanitaris o socials.

La societat, va iniciar l'activitat mercantil l'1 de gener de 2013.

La societat podrà desenvolupar les activitats directament o indirectament, cedint o concertant amb les diferents conselleries de la Generalitat de Catalunya o amb qualsevol organisme o entitat, pública o privada, la prestació i/o gestió de serveis sanitaris, socials i assistencials per aconseguir les seves finalitats. El centre està inclòs en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT).





Les activitats integrants de l'objecte social es podran desenvolupar per la societat, totalment o parcialment, mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses o agrupacions amb objecte idèntic o anàleg.

L'entitat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als quals realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació amb les activitats compreses dins del seu objecte social.



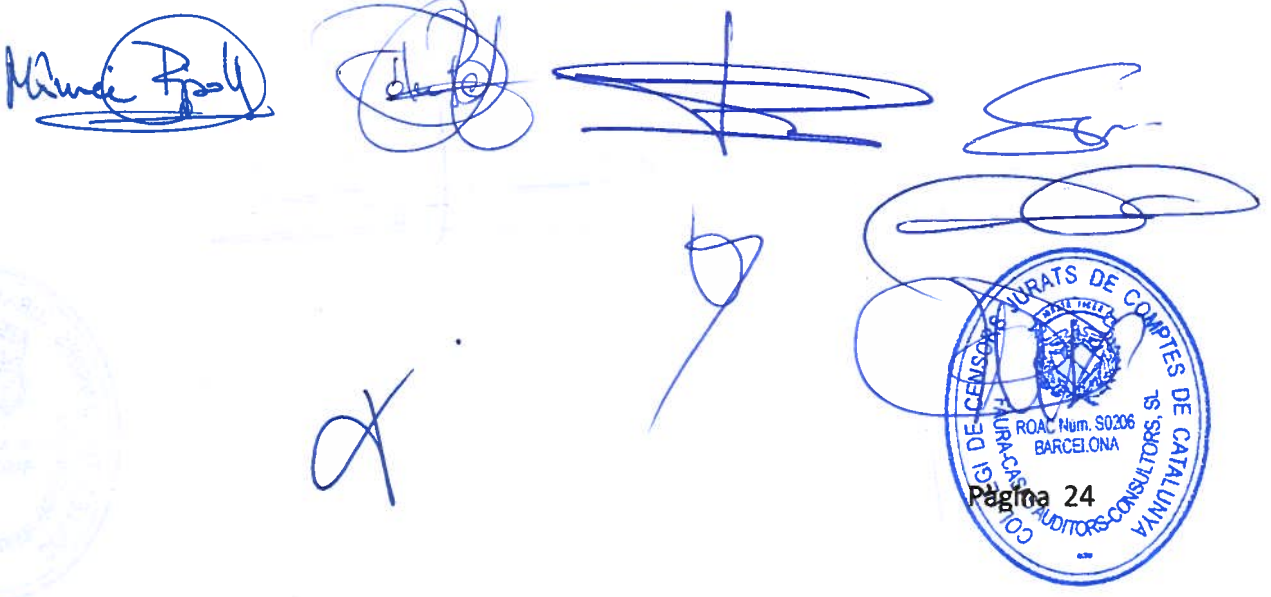
L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 *actividades hospitalarias*.

1.1.- Compravenda negoci assistencial

El dia 21 de gener de 2013, i en virtut de l'escriptura pública de compravenda i subrogació de negoci assistencial, amb efectes 1 de gener de 2013 la societat va adquirir i es va subrogar en la titularitat del negoci que Clínica Terres de l'Ebre SLU (Grup Aliança) explotava, així com el conjunt d'actius i passius, personal, relacions contractuals, llicències, signes distintius i drets i obligacions assumides amb raó d'aquest negoci que a continuació es relacionen:

- Subrogació dels 129 professionals de plantilla laboral.
- Subrogació dels contractes amb clients (CatSalut i asseguradores privades), proveïdors, contractes mercantils amb professionals mèdics i els contractes de leasing i renting.
- Adquisició de l'equipament i mobiliari, exceptuant l'edifici, que actualment té la clínica.
- Adquisició de les existències de mercaderies de la societat.
- Saldos pendents de cobrar de clients i saldos pendents de pagament a proveïdors.
- Utilització de la marca "Clínica Terres de l'Ebre".

L'import de l'operació va ser de 977.582,89 euros. El valor dels actius i passius objecte d'aquest contracte va ser els que es detallen a continuació:



Pàgina 24










ACTIUS OBJECTE DE TRANSMISSIÓ	Import
Elements de l'immobilitzat	814.947,33
Existències de mercaderies	33.057,54
Crèdits amb treballadors	26.000,00
Drets de cobrament	249.390,36
Fiances constituïdes	4.796,22
VALOR ACTIUS	1.128.191,45
PASSIUS OBJECTE DE TRANSMISSIÓ	Import
Obligacions derivades de contractes de leasing	22.898,27
Deutes derivats de la subrogació del personal	149.726,22
Obligacions de pagament	249.390,36
Fiances rebudes	5.342,74
VALOR PASSIUS	427.357,59
VALOR NET	700.833,86
IMPORT DE L'OPERACIÓ	977.582,89
FONS DE COMERÇ	276.749,03

La societat va reconèixer en l'actiu no corrent un fons de comerç per import de 276.749,03 euros en l'exercici 2013 derivat de la diferència de valor entre els actius i passius objecte de la transmissió. Amb posterioritat es va registrar una disminució per import de 546,52 euros corresponent al retornament d'una fiança que no estava inclosa en el contracte, quedant el fons de comerç valorat per 276.202,51 euros.

La forma de pagament es va realitzar mitjançant la subrogació i assumptió per part de Tortosa Salut SLU del deute que Quinta Salut l'Aliança mantenia amb el CatSalut per un total de 1.727.582,89 euros. Aquest import incloïa una bestreta de 750.000 euros a compte de la futura compra de l'edifici.

Amb posterioritat, i en virtut d'un conveni transaccional signat amb data 8 de maig de 2013 entre la Generalitat de Catalunya, Tortosa Salut SLU i Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM es va produir una compensació de saldos de comptes a cobrar de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM i comptes a pagar de Tortosa Salut SLU amb el CatSalut. D'aquesta manera Tortosa Salut SLU intercanviava la posició creditora amb el CatSalut per posició creditora amb Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM. El deute de Tortosa Salut SLU amb el CatSalut va quedar liquidat.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2021 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Nou Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici.

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

Per dur a terme la formulació d'aquests comptes anuals s'ha observat l'aplicació de tots els principis i normes de comptabilitat generalment acceptats establerts al Codi de Comerç, al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre.


2.3.- Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, en cadascuna de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2021, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

L'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu dels dos exercicis s'ha mantingut homogènia i permet la comparació de les dades.

Segons la Disposició Transitòria 1a del Reial Decret 1/2021 de 12 de gener de 2021, que modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, s'incorpora la següent informació sobre la primera aplicació dels canvis introduïts a la Norma de Registre i Valoració 9ª Instruments financers i cobertures comptables. La resta de modificacions incloses al Reial Decret 1/2021 no han suposat cap efecte sobre els comptes anuals de la societat.

L'impacte dels canvis per la primera aplicació de les modificacions que estableix la Disposició Transitòria Segona del Reial Decret 1/2021 de 12 de gener, s'han realitzat de forma retroactiva afectant únicament a la classificació dels instruments financers (actius i passius financers) i no tenint cap efecte sobre la valoració dels mateixos.



Handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page. On the right, there is a circular official stamp of the Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya. The stamp contains the text: "COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "FABRICA DE AUDITORS CONSULTORS", "ROAC Núm. 50206", and "BARCELONA". The word "Pàgina" is written over the stamp, followed by the number "26".



L'equivalència entre els imports classificats per categories dels actius i passius financers a 31 de desembre de 2020 i a 1 de gener de 2021 és la següent:

Categoria	31.12.2020	01.01.2021
Préstecs i partides a cobrar	56.815,31	
Actius financers a cost amortitzat		56.815,31
Valorats a valor raonable	60,10	
Actius financers a cost		60,10
Actius financers a llarg termini	56.875,41	56.875,41
Préstecs i partides a cobrar	2.623.393,52	
Actius financers a cost amortitzat		2.623.393,52
Actius financers a curt termini	2.623.393,52	2.623.393,52

Categoria	31.12.2020	01.01.2021
Dèbits i partides a pagar	3.725.953,44	
Passius financers a cost amortitzat		3.725.953,44
Passius financers a llarg termini	3.725.953,44	3.725.953,44
Dèbits i partides a pagar	4.938.750,78	
Passius financers a cost amortitzat		4.938.750,78
Passius financers a curt termini	4.938.750,78	4.938.750,78

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

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la direcció de la societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que s'hi han registrat. Bàsicament, aquestes estimacions fan referència a:



- La vida útil dels actius materials i intangibles (veure nota 5 i 6).
- Al càlcul de les provisions a llarg termini (nota 14) i de les remuneracions pendents de pagament (nota 8.1.6).
- Al càlcul dels ingressos procedents del CatSalut (nota 13.5.).
- Al càlcul del valor actual dels pagaments a efectuar en relació amb la compra de l'edifici (veure nota 5.2).
- Les previsions de guanys futurs que fan possible l'aplicació dels actius per impost diferit.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor estimació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2021 i 2020, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia del COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma amb data 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, va comportar una situació d'excepcionalitat.

Aquesta situació va representar el haver d'adaptar l'activitat a la nova situació, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics com humans.

La continuació de la Pandèmia durant l'exercici 2021 no ha tingut impactes significatius sobre la situació financera de la Societat.

2.5.- Re-expressió de dades

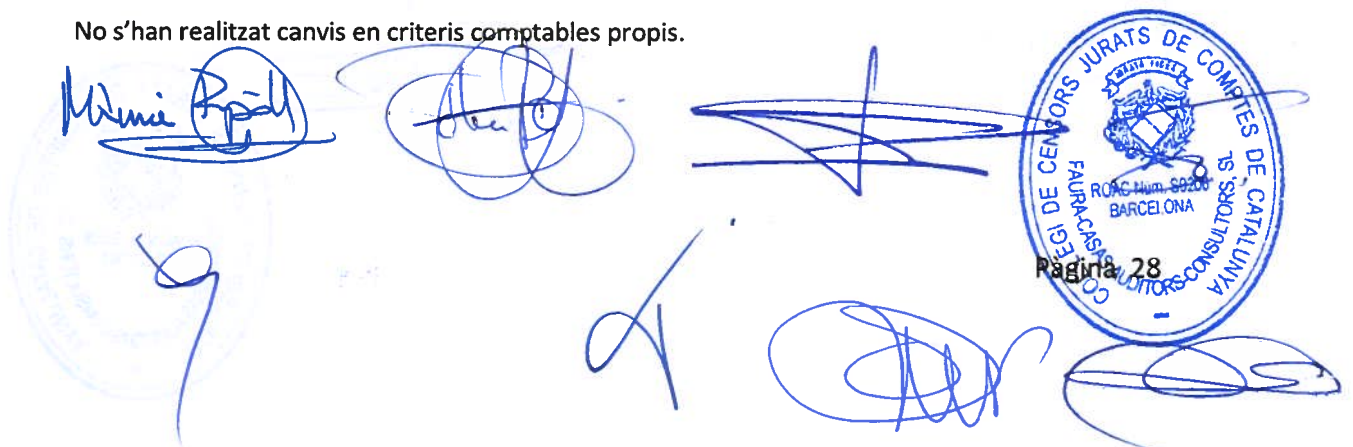
Durant l'exercici 2021 no s'han realitzat cap re-expressió de dades dels comptes anuals.

2.6.- Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dintre del balanç de situació

2.7.- Canvis de criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

 The image shows several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a blue circular stamp from the Comptroller General of Catalonia (Comptroller General de Catalunya). The stamp contains the text: "COMPTROLLER GENERAL DE CATALUNYA", "JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "FAIRACRACI", "ROAC Núm. 8820", and "BARCELONA". The stamp is partially obscured by a signature.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2021 i 2020, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

Base de repartiment	2021	2020
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys	251.165,81	40.826,66
Total	251.165,81	40.826,66
Aplicació		
Reserva legal	0,00	0,00
Reserva capitalització	4.082,67	0,00
Reserva voluntària	247.083,14	40.826,66
Total	251.165,81	40.826,66

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2021 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició.

Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats en els exercicis han estat els següents:

Mónica Pujol

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



Naturalesa	Coefficients
Aplicacions informàtiques	20%-50%
Fons de comerç	10%

La societat, en virtut de l'escriptura de compravenda de negoci assistencial subscrit amb Clínica Terres de l'Ebre SL el 21 de gener de 2013, va reconèixer en l'actiu no corrent un fons de comerç per import de 276.749,03 euros, derivat de la diferència de valor entre els actius i passius objecte de la transmissió.

El Fons de comerç es registra únicament quan el seu valor es posa de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negoci i s'assigna a cadascuna de les unitats generadores d'efectiu de les que s'espera que recaigui el benefici de la combinació de negocis.

4.2.- Immobilitzacions materials

Els béns de l'immobilitzat es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En el preu d'adquisició s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per a la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Naturalesa	Coefficients
Edificis	0
Maquinària general	10%-12%-20%
Utilitatge i estris	10-11-33-50%
Mobiliari	10%-20%-25%-50%
Equips procés d'informació	20%-25%-50%

Màxim Riera

[Signature]

[Signature]



Per tal de mantenir una informació sobre el preu d'adquisició (i de compra inicial) la societat ha decidit comptabilitzar el valor brut i l'amortització acumulada pel que fa a tots els béns adquirits en l'operació d'inici del negoci.

4.3.- Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com a financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius (veure nota 7).

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.4.- Instruments financers

La Societat classifica els instruments financers en el moment del seu reconeixement inicial com un actiu financer, un passiu financer o un instrument de patrimoni, de conformitat amb el fons econòmic de l'acord contractual.

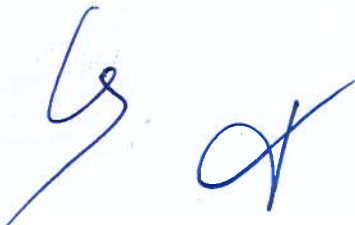
Els saldos es classifiquen entre corrents i no corrents. Els corrents comprenen aquell saldos d'elements que l'empresa espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'exploració. Aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideraran no corrents.

4.4.1.- Actius financers

Els actius financers de la Sociedad, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en alguna de las següents categories:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'inclouen els actius que originats per la venda de béns o prestació de



serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que no tenint origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats, el cobrament dels quals és de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable, més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles, i es valoren al tancament pel seu cost amortitzat calculat segons el mètode de l'interès efectiu, sempre que tinguin un termini de venciment superior a un any.

No obstant d'allò esmentat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desembossaments exigits sobre instruments de patrimoni, així com les fiances i dipòsits l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Al tancament de l'exercici es realitzen les correccions valoratives per deteriorament necessàries. En particular, i respecte de les correccions valoratives relatives dels deutors comercials i altres comptes a cobrar, la societat procedeix a calcular les corresponents correccions valoratives si n'hagués, en base a anàlisis específics del risc d'insolència en cada compte a cobrar. Es doten provisions per a insolències de tràfic per import del 100% dels saldos susceptibles d'aprovisionar i amb una antiguitat superior a sis mesos.

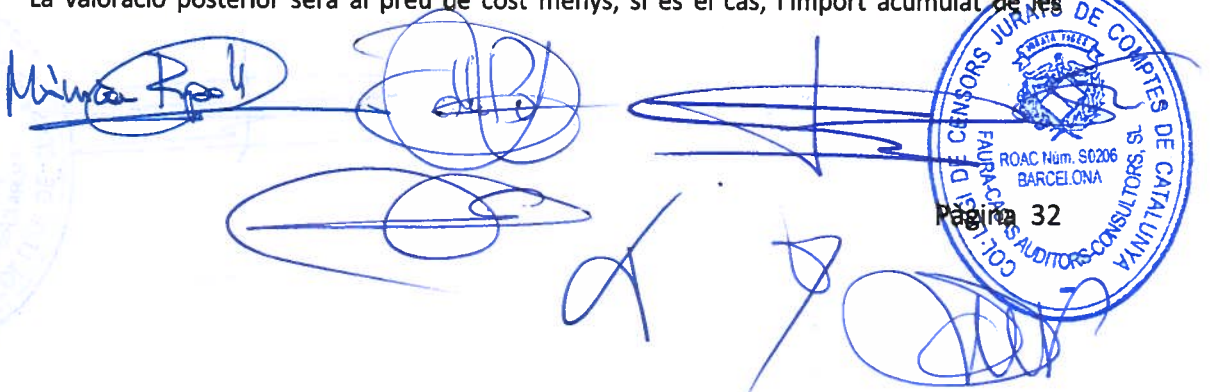
Els actius financers es donen de baixa comptable quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'ha transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. Pel contrari, no es donen de baixa els actius financers, i es reconeixen un passiu financer per import igual a la contraprestació rebuda, en les que es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Actius financers a cost

S'inclouen en aquesta categoria les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades. Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, associades o multigrup, tal com queden definides a la Norma 13a del Pla General Comptable, es valoraran inicialment al preu de cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció atribuïbles.

També s'inclouen en aquesta categoria els instruments de patrimoni pels quals el seu valor raonable no es pot determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu o no pot estimar-se amb fiabilitat.

La valoració posterior serà al preu de cost menys, si és el cas, l'import acumulat de les



Page 32

correccions valoratives.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el més gran import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

4.4.2.- Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen a alguna de les següents categories:

Passius financers a cost amortitzat

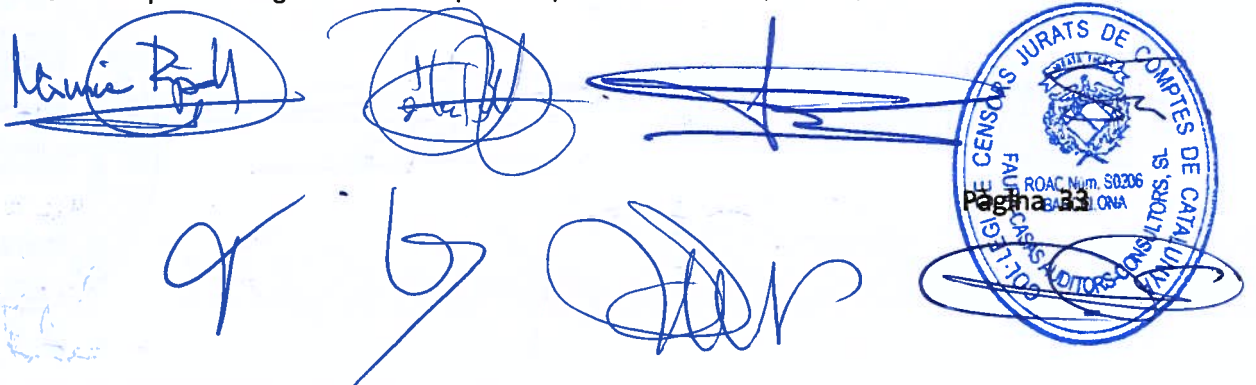
Dins d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan han de valorar-se a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al Compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu. No obstant, els debits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb l'indicat al paràgraf anterior, es valoren inicialment al seu valor nominal, continuaran valorant-se per l'indicat import.

Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

Dins d'aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin alguna de les



següents condicions:

- Són passius que es mantenen per negociar.
- Són passius, que, des del moment del reconeixement inicial, i de forma irrevocable, han estat designats per l'entitat per comptabilitzar-los a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, sempre que l'esmentada designació compleixi amb l'objectiu de la norma comptable.
- Opcionalment i de forma irrevocable, es poden incloure a la integritat d'aquesta categoria els passius financers híbrids subjecte als requisits establerts al PGC.

Inicialment es valoraran a valor raonable, reconeixent els costos de transacció que siguin directament atribuïbles al compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, es valoren a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys.

4.5.- Existències

Les existències, tant inicials com finals, han estat valorades d'acord amb el criteri del preu mitjà ponderat. Els impostos indirectes s'inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública.

Posteriorment es valoren al menor entre el preu mitjà ponderat i el valor net de realització.

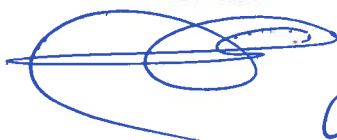
Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.6.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats/ diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives



pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

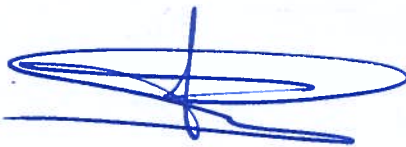
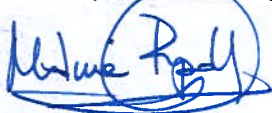
4.7.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions i impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

A aquests efectes, l'ingrés es produeix en el moment que s'entenguin cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. Per l'aplicació d'aquest criteri, la societat prèviament ha procedit a la identificació del contracte amb el client; la identificació de l'obligació u obligacions a complir en el contracte; la determinació del preu de la transacció o contraprestació; i la assignació d'aquest preu a l'obligació u obligacions identificades.

Tal i com s'indica en el marc conceptual del Pla General Comptable (RD 1514/2007 de 16 de novembre) el reconeixement d'un ingrés té lloc com a conseqüència d'un augment de recursos de l'empresa, i sempre que la quantia pugui determinar-se amb fiabilitat.

La compra de serveis és l'instrument del CatSalut per tal de dirigir les polítiques i estratègies a través de la contractació amb les entitats proveïdores. El CatSalut fa efectiva la Cartera de Serveis, amb caràcter general, a través dels centres, serveis i establiments sanitaris integrats en



el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT), els quals es contracten mitjançant els procediments previstos en les normes de contractació de gestió de serveis assistencials.

El Decret 118/2014, de 5 d'agost és la norma específica que actualment regula l'establiment de convenis i contractes de gestió de serveis assistencials i el seu sistema de pagament sobre la contractació i la prestació de serveis sanitaris amb càrrec al Servei Català de la Salut (CatSalut), que va entrar en vigor l'1 de gener de 2015.

El sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i d'altres de quantia variable en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada. Destaquen noves clàusules i programes com ara la "clàusula de contraprestació per resultats" i el "programa específic d'aliances territorials".

Els ingressos de CatSalut es registren segons les clàusules i convenis signats. Les clàusules corresponents al 2021 estan formalitzades. En el moment en què es signen les clàusules i es coneixen en detall els nous reglaments de facturació es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

Les clàusules corresponents a l'any 2021 incorporen l'increment del +5,02% aplicat ja a les clàusules 2020. Les clàusules 2021 incorporen un lleuger increment de l'índex IRR per a les altes quirúrgiques (1,0187 vs 0,9245) com a conseqüència de la codificació d'una major complexitat de l'activitat quirúrgica al centre.

L'any 2021 s'ha eliminat el programa implantat l'any anterior per a suportar les inversions que els centres assistencials havien hagut de suportar l'any 2020, com a conseqüència de la Covid-19. No obstant, CatSalut ha mantingut els dos programes específics per fer front a les conseqüències derivades de la pandèmia en la línia d'atenció hospitalària i especialitzada, i que són: "Programa per a la compensació del sobre cost" i "Programa per a la recuperació de l'activitat". Així mateix, ha afegit un nou programa anomenat "Programa de recuperació de l'activitat diagnòstica Covid-19".

La regularització del tancament de la facturació amb CatSalut de l'any 2020 i 2021 roman pendent de tancament per part de CatSalut. A l'exercici 2021, pel que fa a la regularització del 2020, només s'han regularitzat la part corresponent a aplicació de tarifes 2020 segons clàusules. Resta pendent la regularització corresponent a la part d'activitat realitzada i d'aplicació dels programes Covid-19. No obstant, una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no haurien de tenir un impacte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades.



Minica P...
[Illegible signature]
[Illegible signature]
[Illegible signature]



Si les darreres clàusules signades incorporen una part variable no uniforme en els darrers anys, aquesta part es valora amb la informació disponible i seguint el criteri de prudència.

El 2021 es mantenen els programes de coordinació assistencial i territorial amb altres entitats del territori com es el cas de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa.

Cal recordar que al 2020 es va obtenir una compensació econòmica arrel de la cessió d'espais d'hospitalització i consultes de la Clínica Terres de l'Ebre en aplicació del Pla de contingència territorial aprovat per la Regió Sanitària de les Terres de l'Ebre amb data 25 de març de 2020 per fer front a la pandèmia sanitària. Com a conseqüència de l'aplicació d'aquest Pla territorial la Clínica Terres de l'Ebre va assumir durant els mesos d'abril i maig la totalitat de l'activitat materno-infantil de l'Hospital Verge de la Cinta de Tortosa i de l'ASSIR Baix Ebre.

Pel que fa als ingressos provinents de mútues, durant el 2021 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2020 de les tarifes aplicables a l'activitat hospitalària de la mútua Divina Pastora d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

Durant el 2021 es mantenen incorporats els processos de facturació de les proves per detecció Covid-19 (PCR o serologia anticossos), donat que segueixen realitzant-se de forma ordinària.

4.8.- Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustos que sorgeixin per l'actualització de la provisió com a despesa financera a mida que es merita.

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

D'una banda, l'entitat ha aprovisionat la despesa meritada per aplicació dels increments salarials previstos d'acord al nou conveni laboral, segons es descriu en la nota 4.10.

Per altra banda, en relació a la demanda de caràcter conjunt segons la qual els treballadors del sector reclamaven els complements salarials en període de vacances (demanda 42/2016). La Sentència judicial 535/2019, de 04/07/2019 de la Sala Social del Tribunal Suprem va donar la raó



ROAC Num. S0306
BARCELONA
Pàgina 37

a les entitats sindicals, per la qual cosa a partir del novembre de 2019 es va liquidar en nòmina aquest concepte als treballadors pertinents. Al mes de novembre de l'exercici 2020 es van liquidar els endarreriments meritats des del 2015 fins al 2019. A l'exercici 2021 s'ha retrocedit la provisió comptabilitzada al 2020 en concepte de la meritació d'interessos reclamables per part dels treballadors per la demora en aquest pagament des de l'any 2015 fins a l'any 2020, quan van ser pagats.

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental. Durant l'exercici no ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals.

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

El 9 de març de 2022, les patronals La Unió, CAPSS i ACES i els sindicats CCOO, UGT, SATSE i Metges de Catalunya van arribar a un acord parcial del Conveni Col·lectiu de la sanitat concertada.

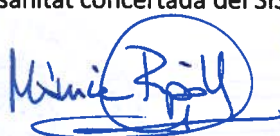
L'increment acordat per a l'any 2021 sobre tots els conceptes salarials és del 0,9%.

Pel que fa als increments salarials de 2020, el RDL 2/2020, de 21 de gener de 2020, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic, exposa a l'article 3, apartat 2, que a l'any 2020 les retribucions no podran experimentar un increment global superior al 2% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2019 en condicions d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació.

A més, es podrà autoritzar un increment addicional del 0,3% de la massa salarial per a, entre d'altres mesures, la implantació de plans o projectes de millora de la productivitat i la eficiència, i que estan subjectes a negociació amb les organitzacions sindicals.

Adicionalment, depenent de si la xifra de l'increment del PIB de 2019 a preus constants arriba o supera el 2,5%, es podria afegir amb efectes 1 de juliol de 2020 un altre 1%. Per a un increment inferior del PIB, s'estableix una graella que pot anar entre el 2,20% fins al 2,80% d'increment global.

El 21 de novembre de 2018 i el 25 de gener de 2019 es va subscriure el II Conveni laboral de la sanitat concertada del SISCAT, que permet dos anys més d'ultra-activitat. Es va publicar al DOCG



a la RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la seva inscripció i publicació.

En data 9 de desembre de 2020, els sindicats CCOO, UGT i SATSE van notificar a les patronals del sector de la sanitat concertada a Catalunya la denúncia d'aquest conveni (núm. 79100135012015) i la seva voluntat de promoure la negociació d'un de nou que el substitueixi, operant aquest en ultra-activitat

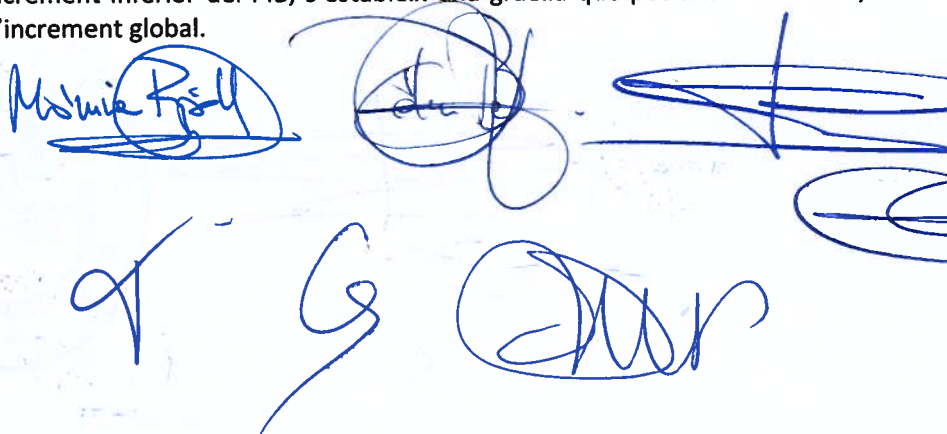
L'entitat aprovisiona la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO", prenent com a referència la millor estimació possible disponible en el moment de tancar aquests comptes anuals atès que no es té amb certesa el grau d'acompliment i corregida amb un percentatge fins a obtenir l'equilibri de l'entitat. Tal i com s'indica en el article 36 del "segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" amb efectes de l'1 de gener de 2017 i per als anys 2019 i 2020, la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritara, en el seu cas anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la 2condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi l'esmentat equilibri. S'aprovisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.


Excepcionalment, i només per a la Retribució Variable per Objectius (DPO) corresponent a l'exercici 2021, s'ha acordat que tots els objectius de les persones treballadores de les entitats que hagin rebut fons addicionals Covid-19 (de manera directa o indirecta) es vinculin a la pandèmia de la Covid-19, cosa que ha aplicat GESAT SAM a les seves DPO de 2021.

Pel que fa als increments salarials de 2020, el RDL 2/2020, de 21 de gener de 2020, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic, exposa a l'article 3, apartat 2, que a l'any 2020 les retribucions no podran experimentar un increment global superior al 2% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2019 en condicions d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació.

A més, es podrà autoritzar un increment addicional del 0,3% de la massa salarial per a, entre d'altres mesures, la implantació de plans o projectes de millora de la productivitat i la eficiència, i que estan subjectes a negociació amb les organitzacions sindicals.

Addicionalment, depenent de si la xifra de l'increment del PIB de 2019 a preus constants arriba o supera el 2,5%, es podria afegir amb efectes 1 de juliol de 2020 un altre 1%. Per a un increment inferior del PIB, s'estableix una graella que pot anar entre el 2,20% fins al 2,80% d'increment global.




SINDICAT D'AUDITORS I COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
Pàgina 39

Pel que fa als increments salarials de 2019, el RDL 24/2018, de 21 de desembre, per qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribució en l'àmbit del sector públic, indica en el seu article 2 que aquestes retribucions no podran experimentar un increment global superior al 2,25% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2018 en condicions d'homogeneïtat. Addicionalment, depenent de si la xifra de l'increment del PIB de 2018 arriba o supera el 2,5%, es podria afegir amb efectes 1 de juliol de 2019 un altre 0,25%. Per a un increment inferior del PIB, s'estableix una graella que pot anar entre el 2,30% fins al 2,45% d'increment global.

El 21 de novembre de 2018 i el 25 de gener de 2019 es va subscriure el II Conveni laboral de la sanitat concertada del SISCAT, que permet dos anys més d'ultra-activitat. Es va publicar al DOCG a la RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la seva inscripció i publicació.

En data 9 de desembre de 2020, els sindicats CCOO, UGT i SATSE van notificar a les patronals del sector de la sanitat concertada a Catalunya la denúncia d'aquest conveni (núm. 79100135012015) i la seva voluntat de promoure la negociació d'un de nou que el substitueixi, operant aquest en ultra-activitat

L'entitat aprovisiona la partida corresponent pel concepte de "Retribució variable segons objectius – DPO", d'acord amb l'assoliment dels objectius de centre fixats per a l'exercici 2021. Tal i com s'indica en el article 36 del "segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" amb efectes de l'1 de gener de 2017 i per als anys 2020 i 2021, la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritirà, en el seu cas anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. S'aprovisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.

L'any 2020 es va efectuar al pagament d'un complement de productivitat extraordinari als/a les professionals sanitaris/àries amb motiu de la pandèmia Covid-19 establert pel Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal, per al qual CatSalut va realitzar un pagament a compte a les corresponents entitats del SISCAT com ha estat el cas, entre d'altres, de la Clínica Terres de l'Ebre.

Durant el 2021 el personal de l'àrea de neteja ha passat al conveni laboral del SISCAT, com la resta de treballadors del centre.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen





en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció. Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

L'any 2021 a l'entitat li han sigut concedides 3 subvencions en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut. Aquestes subvencions estan destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquestes 3 subvencions s'han pogut executar les inversions corresponents a una sala radiològica digital i a un mamògraf digital. La tercera subvenció, corresponent a la compra d'un arc quirúrgic, no s'ha pogut executar degut a que el proveïdor adjudicat per licitació pública no ha acomplert el termini d'entrega i no s'han pogut complir amb el termini fixat en les bases reguladores per a la concessió d'aquestes subvencions.

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2021

El moviment dels saldos de l'exercici 2021 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç és el següent:



Immobilitzat material	Saldo a 31.12.20	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.21
Terrenys i construccions	7.128.061,28	3.998,32	7.132.059,60
Instal·lacions tècniques	329.510,43	0,00	329.510,43
Maquinària	2.494.206,12	111.858,33	2.606.064,45
Utilatge i instrumental	231.828,50	33.662,19	265.490,69
Mobiliari	500.353,12	56.451,78	556.804,90
Equips de procés de la informació	318.015,82	7.774,55	325.790,37
Altres immobilitzats	26.644,00	0,00	26.644,00
Total brut	11.028.619,27	213.745,17	11.242.364,44
Amortització construccions	-1.536.252,47	-207.680,60	-1.743.933,07
Amortització instal·lacions tècniques	-148.640,20	-38.627,57	-187.267,77
Amortització maquinària	-2.169.758,43	-79.860,45	-2.249.618,88
Amortització utilatge i instrumental	-180.691,17	-9.708,41	-190.399,58
Amortització mobiliari	-390.469,50	-22.890,46	-413.359,96
Amortització equips procés de la informació	-277.611,20	-20.609,61	-298.220,81
Amortització altres immobilitzats	-15.979,27	-1.983,48	-17.962,75
Total amortitzacions	-4.719.402,24	-381.360,58	-5.100.762,82
Total net	6.309.217,03	-167.615,41	6.141.601,62

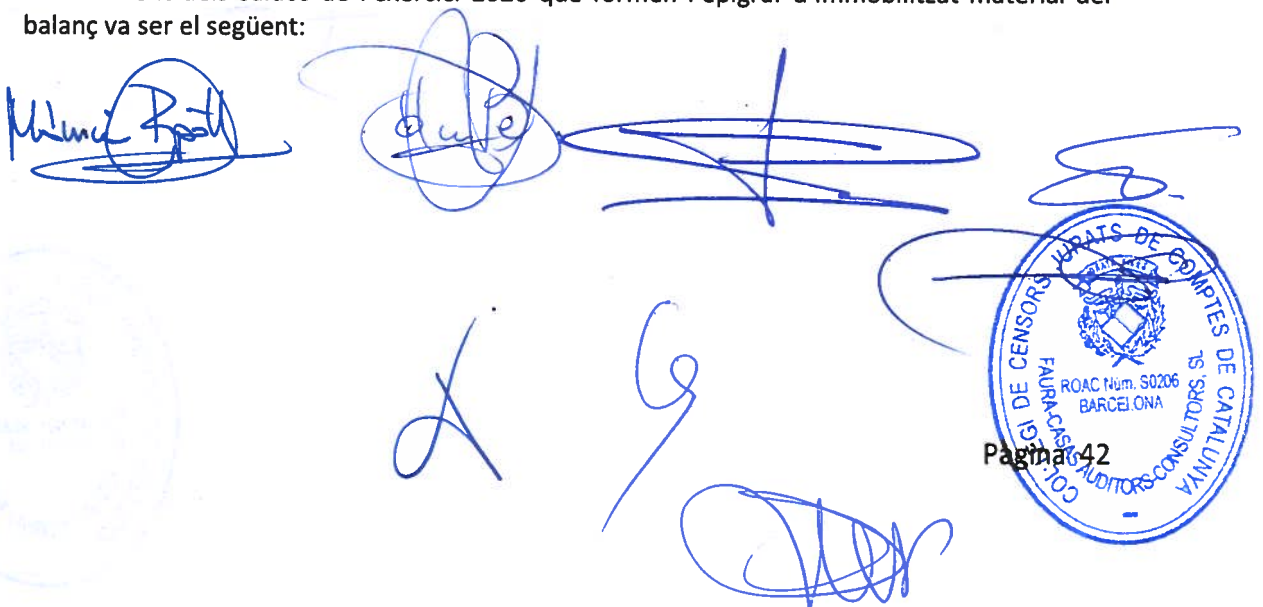
El valor net comptable de "Terrenys i construccions" a 31 de desembre de 2021 ha estat de 5.388.126,53 euros. El valor del Terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2021 han estat:

- Tomògraf OCT per a la consulta d'oftalmologia per un import de 42.350,00 euros.
- Cabina assecat i emmagatzematge endoscopis per un import de 13.285,80 euros.
- Rentavaixelles per a la cuina per un import de 12.838,10 euros.
- 2 Monitors desfibril·ladors per urgències i quiròfans per un import total de 10.800 euros.
- Monitor obstètric per a la sala de parts per un import de 10.176,10 euros.
- Aparell de radiofreqüència ORL per a quiròfans per un import de 11.369,50 euros.
- 3 Camilles d'exploració i trasllat per a urgències per un import total de 8.501,28 euros.
- Instrumental ORL per a quiròfans per un import de 7.691,18 euros.

5.2.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2020

El moviment dels saldos de l'exercici 2020 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç va ser el següent:





Immobilitzat material	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Terrenys i construccions	7.126.620,93	1.440,35	7.128.061,28
Instal·lacions tècniques	329.510,43	0,00	329.510,43
Maquinària	2.450.406,17	43.799,95	2.494.206,12
Utilitatge i instrumental	223.284,62	8.543,88	231.828,50
Mobiliari	498.458,32	1.894,80	500.353,12
Equips de procés de la informació	315.614,27	2.401,55	318.015,82
Altres immobilitzats	26.644,00	0,00	26.644,00
Total brut	10.970.538,74	58.080,53	11.028.619,27
Amortització construccions	-1.328.714,27	-207.538,20	-1.536.252,47
Amortització instal·lacions tècniques	-109.803,13	-38.837,07	-148.640,20
Amortització maquinària	-2.090.143,19	-79.615,24	-2.169.758,43
Amortització utilitatge i instrumental	-171.541,67	-9.149,50	-180.691,17
Amortització mobiliari	-369.615,90	-20.853,60	-390.469,50
Amortització equips procés de la informació	-255.159,97	-22.451,23	-277.611,20
Amortització altres immobilitzats	-13.995,53	-1.983,74	-15.979,27
Total amortitzacions	-4.338.973,66	-380.428,58	-4.719.402,24
Total net	6.631.565,08	-322.348,05	6.309.217,03

El valor net comptable de "Terrenys i construccions" a 31 de desembre de 2020 ha estat de 5.591.808,81 euros. El valor del Terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2020 van ser:

- Instal·lació d'una porta automàtica per a l'entrada a la Clínica del carrer Uldecona amb un import total de 4.005,27 euros.
- Polígraf cardio-respiratori per un import de 4.835,16 euros.
- Laringoscopi quirúrgic per un import de 3.850,00 euros.
- Fibra òptica d'oftalmologia quirúrgica per un import de 3.279,10 euros.
- Grabadores Holter ECG per un import total de 3.038,31 euros.

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats adquirits en la seva major part en l'operació d'adquisició del negoci i en ús al tancament dels exercicis 2021 i 2020 són els següents:

Handwritten signatures and a circular stamp of the Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya. The stamp includes the text "COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "ROAC Núm. S0206", and "Pàgina 43".

Concepte	2021	2020
Equips assistencials	604.338,67	391.021,21
Aparells assistencials	1.184.783,24	1.180.343,58
Maquinària	51.045,85	51.045,85
Instal·lacions tècniques	9.015,87	0,00
Instrumental sanitari	126.072,59	122.735,11
Utilatge no sanitari	25.606,14	25.606,14
Mobiliari	240.448,01	226.974,61
Electrodomèstics	49.208,81	49.208,81
Elements de transport intern	86.259,17	86.259,17
Equips oficina	14.894,70	14.894,70
Equips procés d'informació	250.780,08	214.279,69
Altre mobiliari	4.969,98	4.969,98
Altre immobilitzat material	10.112,69	10.112,69
Import total béns amortitzats	2.657.535,80	2.377.451,54

5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda per als exercicis 2021 i 2020.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que es puguin presentar per a l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.

Analtzada la valoració dels actius tangibles a 31 de desembre de 2021 i de 2020 no s'ha efectuat cap deteriorament.









NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2021

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 ha estat:

immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.20	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.21
Fons de comerç	276.202,51	0,00	276.202,51
Aplicacions informàtiques	142.821,55	519,40	143.340,95
Total brut	419.024,06	519,40	419.543,46
Amortització Fons de comerç	-138.101,40	-27.620,23	-165.721,63
Amortització Aplicacions informàtiques	-66.890,69	-3.588,61	-70.479,30
Total amortitzacions	-204.992,09	-31.208,84	-236.200,93
Total Net	214.031,97	-30.689,44	183.342,53

Les altes més significatives de l'exercici 2021 han estat:

- Compra de 2 llicències Microsoft Office per import de 519,40 euros.

6.2.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2020


El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2020 va ser:

immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Fons de comerç	276.202,51	0,00	276.202,51
Aplicacions informàtiques	141.674,05	1.147,50	142.821,55
Total brut	417.876,56	1.147,50	419.024,06
Amortització Fons de comerç	-110.481,12	-27.620,28	-138.101,40
Amortització Aplicacions informàtiques	-63.205,65	-3.685,04	-66.890,69
Total amortitzacions	-173.686,77	-31.305,32	-204.992,09
Total Net	244.189,79	-30.157,82	214.031,97

Les altes més significatives de l'exercici 2020 van ser:

- Compra de 2 llicències Microsoft Office Professional per import de 1.147,50 euros.








6.3.- Fons de comerç

	Amortització comptalbe	Amortització fiscal	Dotació de reserva indisponible
Any 2013	0,00	2.767,49	9.686,22
Any 2014	0,00	2.762,03	17.961,36
Any 2015	0,00	2.762,03	13.810,13
Any 2016	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2017	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2018	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2019	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2020	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2021	27.620,23	13.810,14	0,00
	165.721,63	91.152,39	41.457,71

6.4.- Actius en ús totalment amortitzats

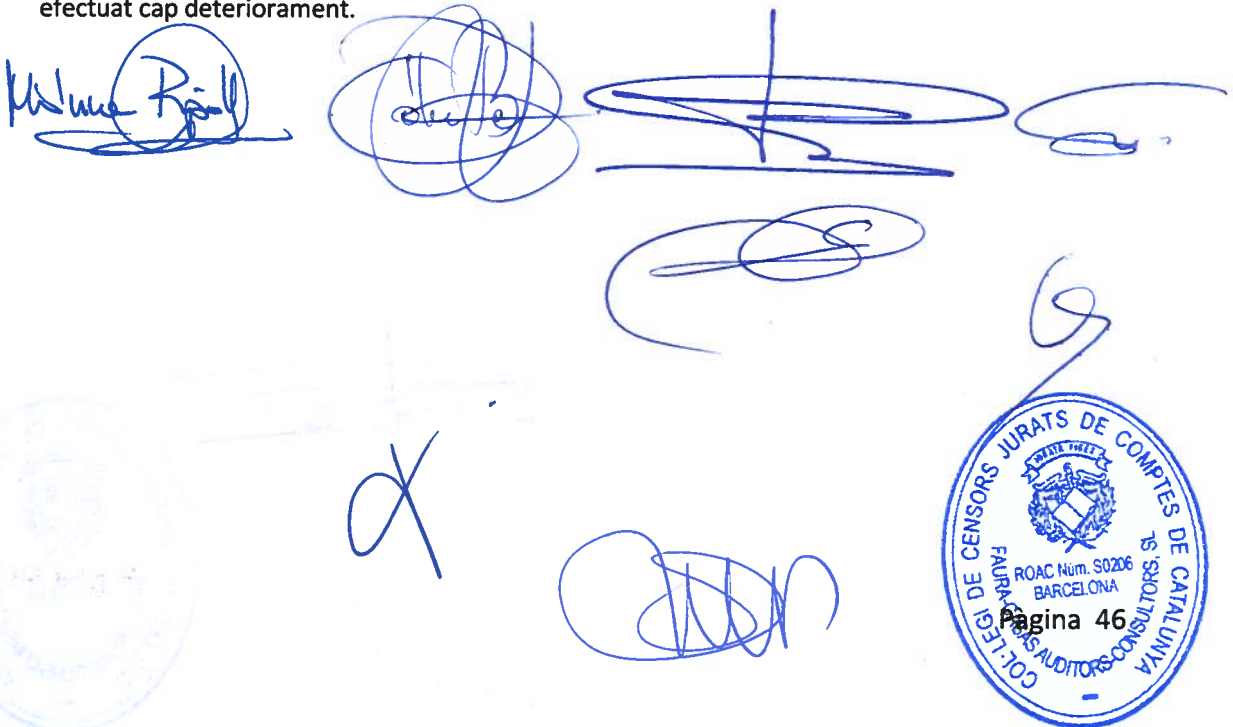
Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2021 i 2020 són els següents:

Concepte	2021	2020
Aplicacions informàtiques	59.163,34	58.542,48
Import total béns amortitzats	59.163,34	58.542,48

6.5.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda en cap exercici.

Analitzada la valoració dels actius intangibles a 31 de desembre de 2021 i de 2020 no s'ha efectuat cap deteriorament.



The page contains several handwritten signatures in blue ink. At the bottom right, there is a circular blue stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA'. The stamp includes the text 'ROAC Núm. 50206 BARCELONA' and 'FABRICA D'AUDITORS I CONSULTORS'. The page number 'Pàgina 46' is printed at the bottom center.

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

L'any 2021 i 2020 la societat va pagar els següents imports en concepte d'arrendament operatiu:

Arrendador	Concepte	2021	2020
Davima Motors SL	Lloguer vehicle	539,96	0,00
Diana Lefter	Magatzem per documentació clínica	2.468,40	2.468,40
Total		3.008,36	2.468,40

Mitjançant contracte subscrit el dia 1 de desembre de 2011 amb el propietari Joan Aguiló Vallés, es posa a disposició de la societat el magatzem del carrer Llarg Sant Vicent, 76, per emmagatzemar documentació clínica a canvi d'una contraprestació econòmica fixada anualment en 2.040 euros (abans impostos). L'any 2019 s'efectua la venda de l'immoble per part del propietari Joan Aguiló Vallés a la nova propietària Diana Lefter, amb qui l'entitat subscriu un nou contracte de lloguer amb data 01.04.2019 per la mateixa contraprestació econòmica anual de 2.040 euros (abans impostos) actualitzable anualment segons IPC.

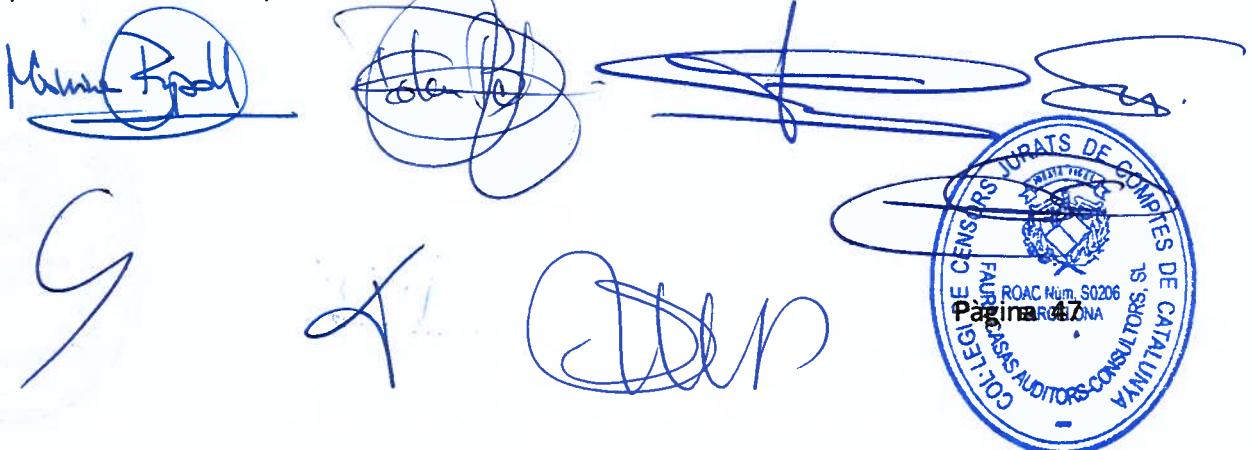
Amb data 31 de desembre de 2021, com a conseqüència de la digitalització total de la documentació clínica i de la possibilitat de traslladar tota aquesta documentació clínica a les dependències de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús-Tortosa, es rescindeix el contracte de lloguer del magatzem propietat de la Sra.Diana Lefter, amb la corresponent devolució de la fiança dipositada a la signatura del contracte per import de 340,00 euros.

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

La societat té subscrits els següents arrendaments en l'exercici 2021 i 2020:

Arrendataris	Concepte	2021	2020
France telecom	Estació base de telefonia mòbil	18.993,61	17.748,25
Metges consultors	Lloguer espai per fer consulta externa	7.478,31	5.516,67
Total		26.471,92	23.264,92

Aquests arrendaments operatius són contractes anuals.



The image shows several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular blue stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS I AUDITORS DE COMPTES DE CATALUNYA'. The stamp contains the text 'TURATS DE COMPTES DE CATALUNYA', 'ROAC Núm. S0206', and 'Pàgina 47'. The stamp is partially overlapping the signatures.

NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instruments de Patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat			50.846,48	56.815,31	50.846,48	56.815,31
Actius financers a cost	60,10	60,10			60,10	60,10
Total actius financers a llarg termini	60,10	60,10	50.846,48	56.815,31	50.906,58	56.875,41

El detall dels instruments de patrimoni i crèdits, altres actius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.3.


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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Actius financers a cost amortitzat	3.280.278,32	2.623.393,52	3.280.278,32	2.623.393,52
Total actius financers a curt termini	3.280.278,32	2.623.393,52	3.280.278,32	2.623.393,52

Els crèdits i altres actius financers a curt termini es detallen a continuació en l'epígraf 8.1.3.

8.1.3. Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2021 ha estat la següent:



Handwritten signatures in blue ink, including several illegible signatures and a large signature at the bottom right.



Categoria	Venciment		Total
	1 any	> 2 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:	0,00	0,00	0,00
Altres Actius financers			0,00
Inversions financeres:	4.707,12	3.065,16	7.772,28
Instruments de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	4.707,12	3.005,06	7.712,18
Actius per impost diferit		47.841,42	47.841,42
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	3.275.571,20	0,00	3.275.571,20
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.226.120,59		3.226.120,59
Clients, empreses del grup i associades	7.929,00		7.929,00
Deutors variis	2.672,41		2.672,41
Personal	-500,00		-500,00
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	39.349,20		39.349,20
Total actius financers	3.280.278,32	50.906,58	3.331.184,90

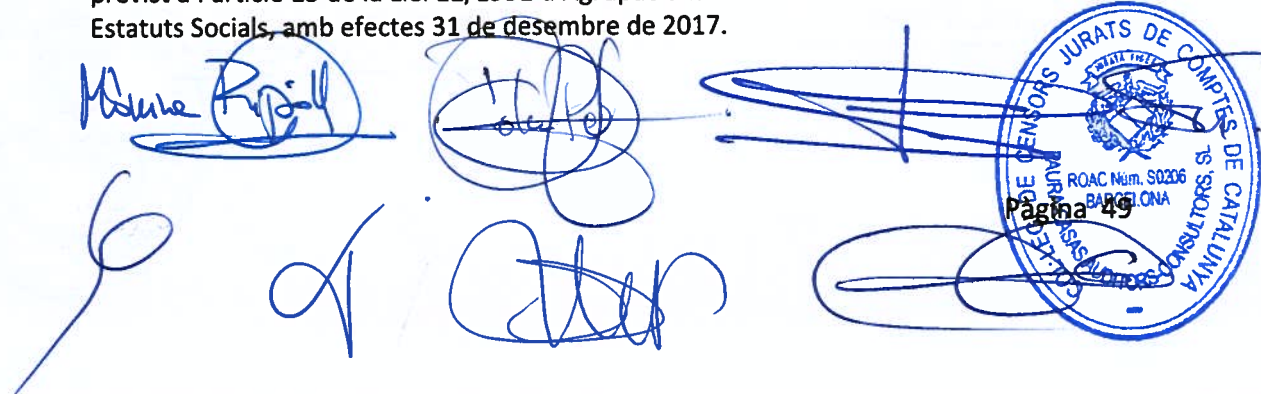
La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2020 va ser la següent:

Categoria	Venciment		Total
	1 any	> 2 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:	0,00	0,00	0,00
Altres Actius financers			0,00
Inversions financeres:	2.670,57	3.405,16	6.075,73
Instruments de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	2.670,57	3.345,06	6.015,63
Actius per impost diferit		53.470,25	53.470,25
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	2.620.722,95	0,00	2.620.722,95
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.597.305,44		2.597.305,44
Clients, empreses del grup i associades	9.145,00		9.145,00
Deutors variis	9.852,21		9.852,21
Personal	0,00		9.852,21
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.420,30		4.420,30
Total actius financers	2.623.393,52	56.875,41	2.680.268,93

Inversions financeres

Instruments de patrimoni

En el Consell d'Administració de 15 de setembre de 2017 s'aprovà la separació de l'entitat com a membre de Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE a l'empara del previst a l'article 15 de la Llei 12/1991 d'Agrupacions d'Interès Econòmic i l'article 10 dels Estatuts Socials, amb efectes 31 de desembre de 2017.



Handwritten signatures and a circular official stamp of the Tribunal de Comptes de Catalunya. The stamp includes the text: "TRIBUNAL DE COMPTES DE CATALUNYA", "ROAC Núm. S0206", "BARCELONA", and "PÀGINA 49".

En l'Assemblea General de Socis de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE, de 27 de desembre de 2017, s'acordà la separació voluntària de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, així com la d'altres tres socis sortints, la qual cosa va comportar l'extinció de la seva condició de soci, amb efecte de 31 de desembre de 2017.

En la mateixa reunió de l'Assemblea general de GINSA, es va constatar una diferència de criteri a l'hora de la determinació de l'import de la liquidació econòmica derivada de la separació.

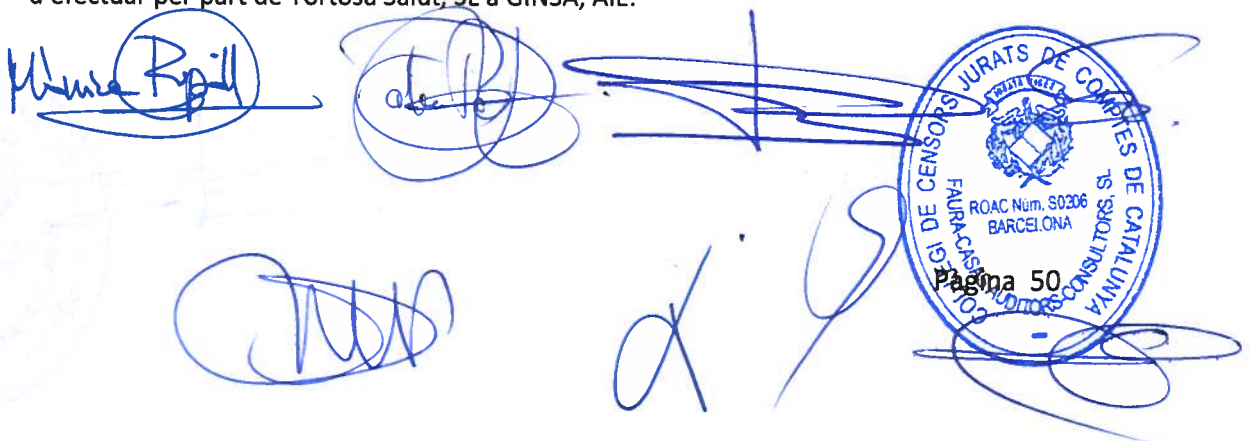
En aquell moment, i amb la finalitat de fer efectiva la separació, tots els socis van acordar resoldre la qüestió sotmetent-se al criteri que resulti d'un laude arbitral dictat pel Tribunal Arbitral de Tarragona, format per tres àrbitres designats per les parts. Tortosa Salut, SL, va rebre una factura d'import 206.180,00 euros per part de GINSA AIE i va decidir aplicar a despesa de l'exercici 2017 la xifra de 3.019 euros, resultant del percentatge de participació a l'AIE sobre la xifra total de cost que havia previst l'agrupació, subjecte a arbitratge, estimant que aquesta era la xifra que considerava probable.

Tanmateix, mitjançant les negociacions dutes a terme durant el 2018 i principis de 2019, les parts consideren que l'objecte de la controvèrsia, consistent en determinar els criteris per fixar l'import de la liquidació dels efectes econòmics de la separació, es pot fixar atenent a consideracions objectives, fet que ha de permetre evitar els costos, el temps i la incertesa que suposa sotmetre's a un procediment arbitral. És per això que, al febrer de 2019 les parts arriben a un principi d'acord on es regulen els efectes econòmics derivats de la separació de socis de GINSA AIE per a resoldre de forma amistosa el conflicte.

Finalment, en data 1 d'octubre de 2019 se signa l'Acord pel qual es regulen els efectes econòmics derivats de la separació de socis de l'entitat GINSA, AIE, juntament amb l'Acord de liquidació de serveis prestats per GINSA, AIE amb anterioritat a la separació de socis, complementari al de repartiment de costos de les mesures de racionalització.

L'impacte econòmic per a Tortosa Salut, S.L. del primer dels acords acaba sent de - 53.457,37 euros, mentre que el del segon acord, incloent la part proporcional de les reserves de GINSA, AIE corresponents a la participació de Tortosa Salut, SL és de - 28.483,02 euros.

A data 31 de desembre de 2021 el pagament net derivat d'aquests acords resta pendent d'efectuar per part de Tortosa Salut, SL a GINSA, AIE.



Altres actius financers

L'import de 4.707,12 euros (2.670,57 euros per l'exercici 2020) d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2021 correspon a la fiança constituïda amb l'entitat Activa Mútua per aquest import, d'acord amb la nova licitació publicada l'any 2021, de la qual l'entitat ha estat el centre assistencial adjudicat.

L'import de 3.005,06 euros d'altres actius financers a llarg termini de l'exercici 2021 (3.345,06 euros per a 2020) correspon al dipòsit constituït per l'adjudicació del contracte assistencial amb el Servei Català de la Salut. La fiança constituïda per l'arrendament del local per emmagatzematge de documentació clínica s'ha cancel·lat al 2021 per import de 340,00 euros, tal com s'ha descrit a la nota 7.1 d'aquesta memòria.

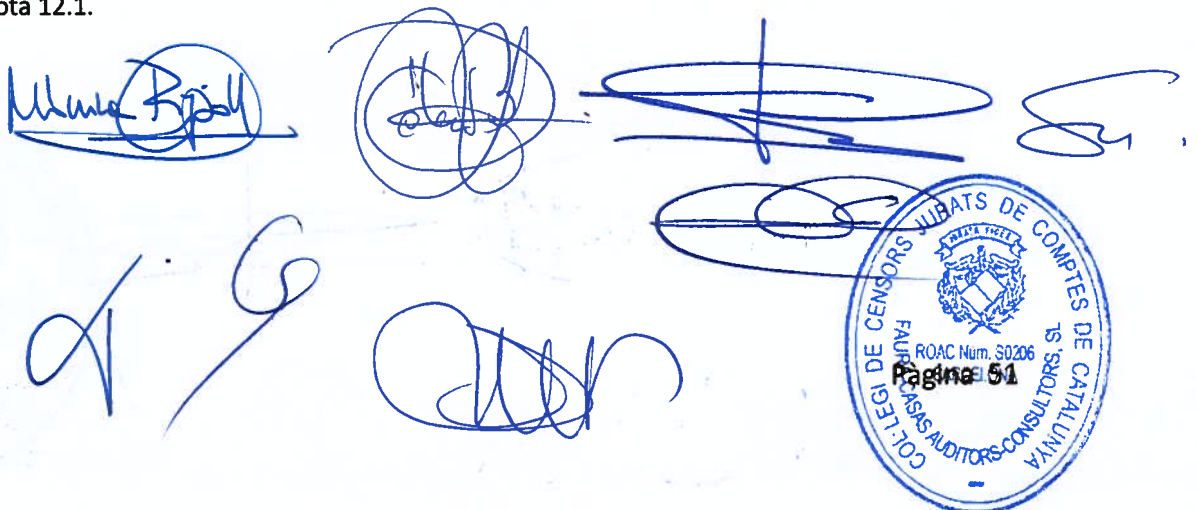
Actius per impost diferit

El detall dels actius per impost diferit dels exercicis 2021 i 2020 ha estat el següent:

Actius per impost diferit	2021	2020
Limitació deducció amortització immobilitzat	15.972,78	21.297,05
Fons de comerç	18.078,59	14.626,05
Efecte impositiu provisió premi fidelització	7.519,31	7.519,31
Crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici	6.270,74	10.027,84
Total	47.841,42	53.470,25

L'import de 47.841,42 euros de l'exercici 2021 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 15.972,78 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 18.078,59 euros pel Fons de Comerç. L'import de 6.270,74 euros de l'exercici 2021 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS. Veure Nota 12.1.

L'import de 53.470,25 euros de l'exercici 2020 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 21.297,05 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 14.626,05 euros pel Fons de Comerç. L'import de 10.027,84 euros de l'exercici 2020 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS. Veure Nota 12.1.



Handwritten signatures and a circular official stamp of the College of Auditors and Accountants of Catalonia (Col·legi de Censors i Tècnics de Comptes de Catalunya). The stamp includes the text: "COL·LEGI DE CENSORS I TÈCNICS DE COMPTES DE CATALUNYA", "ROAC Num. S0206", and "Pàgina 51".

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients d'empreses del grup i associades

L'import de 7.929,00 euros de l'exercici 2021 (9.145,00 euros de l'exercici 2020) en concepte de clients d'empreses del grup, s'explica el detall d'aquesta partida en la nota 18.2.

Altres crèdits, Administracions Públiques

El saldo deutor amb les administracions públiques és el següent:

Administracions Públiques	2021	2020
Hisenda Pública deutora per IS	0,00	4.420,30
Hisenda Pública deutora Ent.Públiques Subvencions PERT (CatSalut)	39.349,20	0,00
Total	39.349,20	4.420,30

El saldo de l'exercici 2021 de 39.349,20 euros es correspon amb l'import pendent de cobrament de les dues subvencions justificades del programa PERT, veure Nota 4.11. Això és degut a que durant l'any 2021 el Servei Català de la Salut ha liquidat una bestreta corresponent al 80% de la subvenció total, de manera que es liquidarà el 20% restant un cop s'hagin pogut revisar i valorar les diferents justificacions aportades per tots els centres sanitaris subjectes d'aquestes concessions, d'acord a les bases reguladores de la convocatòria 2021. Es preveu que durant el primer semestre de 2022 s'efectuï aquesta liquidació.

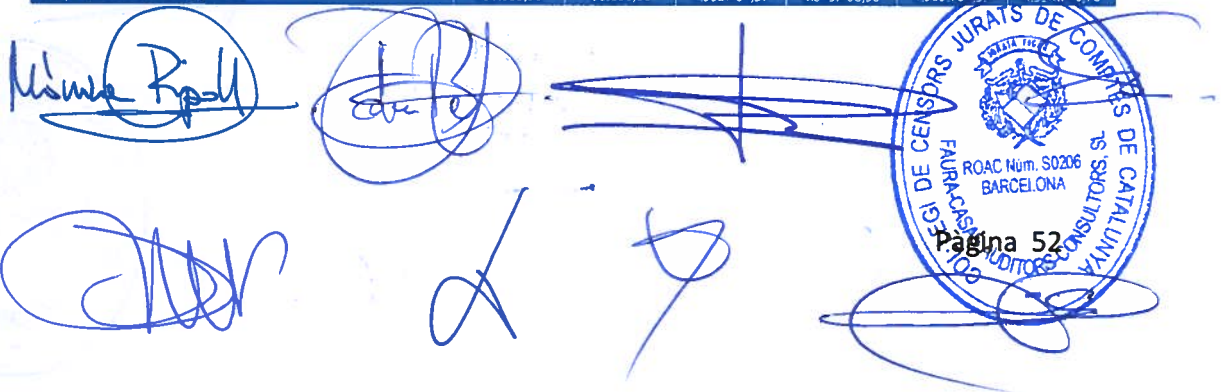
8.1.4 Passius financers a llarg termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	3.554.273,97	3.725.953,44	3.554.273,97	3.725.953,44
Total passius financers a llarg termini	3.554.273,97	3.725.953,44	3.554.273,97	3.725.953,44

El detall d'altres passius financers a llarg termini s'explica a l'epígraf 8.1.6.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres passius financers		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Passius financers a cost amortitzat	451.535,58	93.281,88	4.538.202,37	4.845.468,90	4.989.737,95	4.938.750,78
Total passius financers a curt termini	451.535,58	93.281,88	4.538.202,37	4.845.468,90	4.989.737,95	4.938.750,78



Pagina 52

El detall dels deutes amb entitats de crèdit i altres passius financers a curt termini s'explica a continuació.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2021 ha estat el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Obligacions i altres valors negociables						0,00
Deutes amb entitats de Crèdit	451.535,58					451.535,58
Creditors per arrendament financer						0,00
Derivats						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
Altres passius financers	317.337,52	3.323.770,29	230.503,68			3.871.611,49
Deutes amb empreses del grup i associades	1.454.569,56					1.454.569,56
Creditors comercials no corrents						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
Proveïdors	433.132,42					433.132,42
Proveïdors, empreses del grup i associades	328.516,57					328.516,57
Creditors varis	987.666,62					987.666,62
Personal	506.829,55					506.829,55
Passius per impost corrent	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	488.150,09					488.150,09
Bestretes de clients	22.000,04					22.000,04
Total passius financers	4.989.737,95	3.323.770,29	230.503,68	0,00	0,00	8.544.011,92

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2020 va ser el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Obligacions i altres valors negociables						0,00
Deutes amb entitats de Crèdit	93.281,88					93.281,88
Creditors per arrendament financer						0,00
Derivats						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
Altres passius financers	467.306,29	212.929,03	3.323.770,29	189.254,12		4.193.259,73
Deutes amb empreses del grup i associades	1.259.503,16					1.259.503,16
Creditors comercials no corrents						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
Proveïdors	541.034,23					541.034,23
Proveïdors, empreses del grup i associades	315.916,50					315.916,50
Creditors varis	984.487,38					984.487,38
Personal	617.053,14					617.053,14
Passius per impost corrent	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	514.822,59					514.822,59
Bestretes de clients	145.345,61					145.345,61
Total passius financers	4.938.750,78	212.929,03	3.323.770,29	189.254,12	0,00	8.664.704,22

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Deutes

Deutes amb entitats de crèdit

La societat ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprès entre el 15 de desembre de 2021 i el 15 de desembre de 2022 amb l'entitat Banc de Sabadell SA per l'import de 600.000 euros, a un tipus d'interès nominal anual de 1,50%. A tancament de l'exercici 2021 el saldo bancari és de 148.464,42 euros.

Tanmateix, la societat també ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprès entre el 12 de gener de 2021 i el 12 de gener de 2022 amb l'entitat BBVA, també per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix nominal anual de 1,29%. A tancament de l'exercici 2021 l'import disposat ha estat de 600.000 euros.

El 15 de desembre de 2020 la societat va renovar la pòlissa de crèdit a curt termini amb l'entitat Banc de Sabadell SA, per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix de 1,50%. A tancament de l'exercici 2020 l'import disposat va ser de 37.281,88 euros.

Adicionalment, amb data 17 de gener de 2020 es va subscriure una pòlissa de crèdit a curt termini amb el BBVA, també per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix nominal anual de 1,29%. A tancament de l'exercici 2020 l'import disposat va ser de 56.000 euros.

Altres passius financers

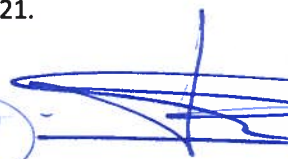
L'import de 3.871.611,49 euros de l'exercici 2021 està format per les següents partides:

- L'import de 3.573.770,29 euros correspon al valor actual del saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

Termini	Data	Import
7	30/06/2022	250.000,00
8	30/06/2023	4.000.000,00
		4.250.000,00

L'entitat va atendre el cinquè termini de 250.000 euros data 30/06/2020 i el sisè termini de 250.000 euros de data 30/6/2021.










El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2021 ha estat el següent:

Tortosa Salut, SL	Exercici 2021
Import total dels pagaments futurs mínims al tancame	4.250.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	676.229,71
Valor actual al tancament de l'exercici	3.573.770,29

Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2021	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	4.000.000,00	3.323.770,29
	4.250.000,00	3.573.770,29

- Passius per impost diferit per import de 225.160,94 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 107.786,83 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2021.
- L'import de les fiances a curt termini és de 6.599,21 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

L'import de 4.193.259,73 euros de l'exercici 2020 està format per les següents partides:

- L'import de 3.786.699,32 euros correspon al valor actual del saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

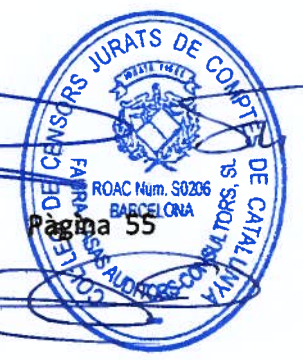
Termini	Data	Import
6	30/06/2021	250.000,00
7	30/06/2022	250.000,00
8	30/06/2023	4.000.000,00
		4.500.000,00

L'entitat va atendre el quart termini de 250.000 euros data 30/06/2019 i el cinquè termini de 250.000 euros de data 30/6/2020.

Maria Ripoll

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2019 ha estat el següent:

Tortosa Salut, SL	Exercici 2020
Import total dels pagaments futurs mínims al tancame	4.500.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	713.300,68
Valor actual al tancament de l'exercici	3.786.699,32


Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2020	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	4.250.000,00	3.536.699,32
	4.500.000,00	3.786.699,32

- Passius per impost diferit per import de 183.911,38 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 80.178,50 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2020.
- L'import de les fiances a curt termini és de 4.541,58 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

Deutes amb empreses del grup i associades

L'import de 1.454.569,56 euros de l'exercici 2021 (1.259.503,16 euros de l'exercici 2020) està format per les següents partides:

- El 21 de gener de 2013 la societat va formalitzar amb Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i està referenciat a l'euríbor a tres mesos més un diferencial de 3 punts des de l'exercici 2015. A la data de tancament de l'exercici 2021 el saldo disposat ha estat de 1.454.569,56 euros, registrant-se 27.258,42 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.











Durant l'exercici 2020 el saldo disposat va ser de 1.257.311,14 euros, registrant-se 25.036,90 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.

- El 21 de gener de 2013 l'entitat va formalitzar un contracte amb EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, de compte corrent de crèdit per un import màxim de 250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i es va referenciar a l'euríbor a tres mesos més un diferencial 3 punts a partir de l'exercici 2015. Durant l'exercici 2021 s'han liquidat els 2.192,02 euros en concepte d'interessos pendents de pagament, deixant cancel·lat el deute amb l'entitat EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa.

Durant l'exercici 2020 es va efectuar un crèdit per import de 450.000 euros que a data de tancament de l'exercici 2020 s'havia retornat, quedant pendent de pagament els 2.192,02 euros en concepte d'interessos.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Creditors empreses del grup

El detall del saldo dels creditors d'empreses del grup i associades per import de 328.516,57 euros de l'exercici 2021 i l'import de 315.916,50 euros de l'exercici anterior s'expliquen en la nota 18.3.

Personal (remuneracions pendents de pagament)

El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal és el següent de l'exercici 2021 i 2020 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2021	Import 2020
Previsió retribució variable DPO	359.956,22	405.888,13
Prorrata pagues extres	138.058,67	137.432,51
Demanda 42/2016 plus vacances		57.277,38
Increment salarial		19.603,27
Remuneracions desembre pendent de liquidació	8.814,66	-3.148,15
Total	506.829,55	617.053,14

Altres deutes amb l'administració pública



El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Administracions públiques	Import 2021	Import 2020
HP creditora per IVA	262,27	114,75
HP creditora per IS	16.335,44	0,00
Hisenda Pública, a compte IRPF	196.653,95	229.475,20
HP creditora per subvencions a reintegrar	21.876,80	0,00
Seguretat Social quota corrent	253.021,63	285.232,64
Total	488.150,09	514.822,59

El saldo de 21.876,80 euros es correspon amb la part de la subvenció del programa PERT que no s'ha pogut executar a l'exercici 2021 i per tant s'haurà de retornar per la part de la subvenció que no es justificarà, tal com s'ha descrit a la Nota 4.11.

8.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys

8.2.1.- Correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 150.292,38 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Les variacions registrades durant l'exercici 2021 són les següents:

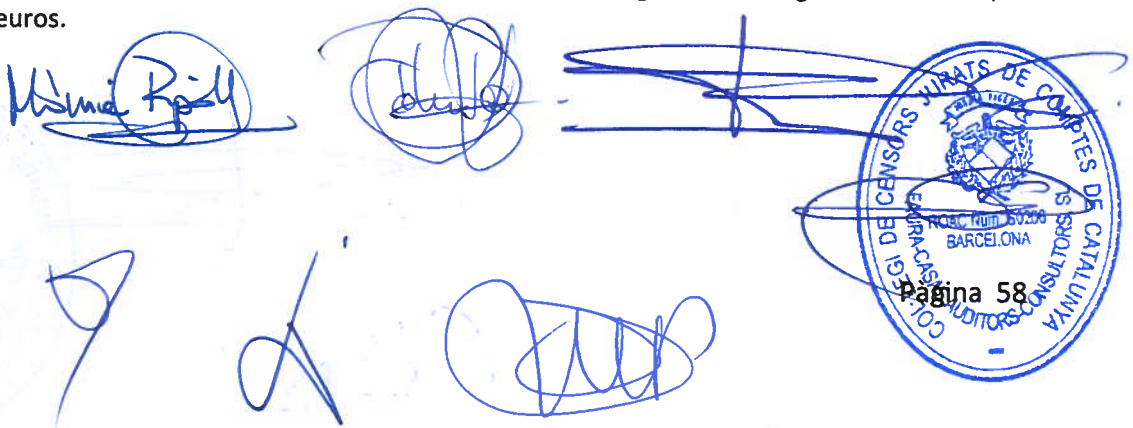
Provisions	Saldo a 31.12.20	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.21
Provisions per insolvències	82.304,58	83.641,10	15.653,30	150.292,38
Total	82.304,58	83.641,10	15.653,30	150.292,38

La provisió per insolvències durant l'exercici 2021 ha registrat una augment de 67.987,80 euros.

Les variacions registrades per provisió d'insolvències de tràfic durant l'exercici 2020 van ser:

Provisions	Saldo a 31.12.19	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.20
Provisions per insolvències	45.291,63	49.416,10	12.403,15	82.304,58
Total	45.291,63	49.416,10	12.403,15	82.304,58

La provisió per insolvències durant l'exercici 2020 ha registrat una augment de 37.012,95 euros.



Handwritten signatures and a circular official stamp of the Comissió de Censors Virats de Comptes de Catalunya. The stamp includes the text: "COMISSIÓ DE CENSORS VIRATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "BARCELONA", and "AUDITORS CONSULTORS".

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Despeses financeres	2021	2020
D'empreses vinculades:	33.652,36	41.692,14
Interessos deutes Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	33.652,36	30.909,76
Interessos deutes Epel Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	10.782,38
De Tercers:	50.250,17	40.279,45
Interessos aplaçament compra edifici	31.748,72	26.291,43
Interessos aplaçament Impost sobre Transmissions Patrimonials		
Altres despeses financeres	18.501,45	13.988,02
Total	83.902,53	81.971,59

8.3.- Naturalesa i nivell de risc

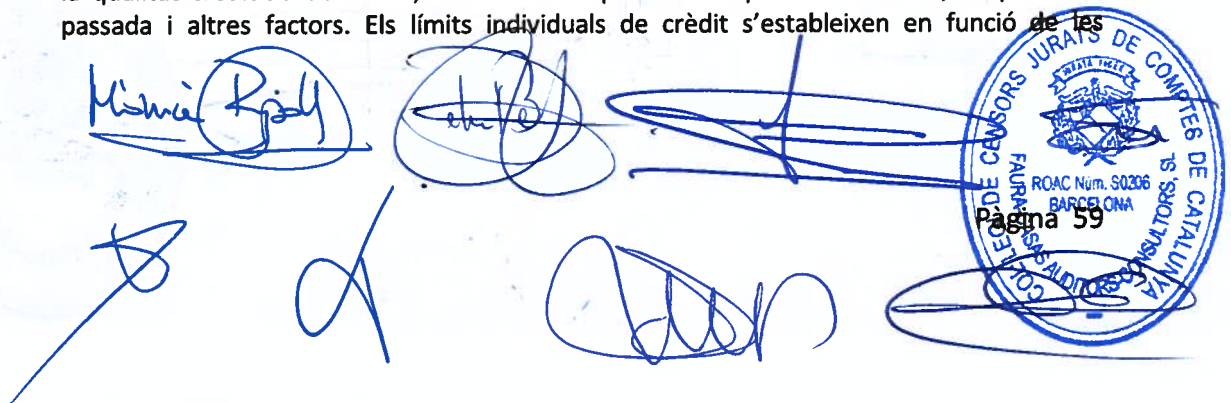
Les activitats de l'entitat estan exposades a varis riscos financers: risc de crèdit, de liquiditat i d'interès. La societat intenta minimitzar aquests riscos, buscant l'equilibri entre la possibilitat de minimitzar-los i el cost derivat d'eventuals actuacions per aconseguir-ho.

Les polítiques de gestió de riscos de la societat s'estableixen amb l'objectiu d'identificar i analitzar els riscos amb què s'enfronta, fixar-ne els límits i controls de risc adients, i per controlar els riscos i el compliment dels límits. Regularment es revisen les polítiques i els procediments de gestió de riscos amb la finalitat que reflecteixin els canvis en les condicions de mercat i en les activitats de la societat. L'entitat, a través de les seves normes i procediments de gestió, pretén desenvolupar un ambient de control estricte i constructiu en què tothom entengui les seves funcions i obligacions.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit és vigent per a qualsevol organització i, encara que es pugui mantenir els màxims elements de control, sempre és possible que sorgeixin dificultats amb algunes operacions. Paral·lelament, no sempre és factible operar amb un assegurament total de les operacions de crèdit, bé pels mecanismes de les asseguradores o bé pel cost d'aquest sistema.

L'entitat no té concentracions significatives de risc de crèdit. Per altra part, l'entitat avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de les



Handwritten signatures and a circular stamp of the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA'. The stamp includes the text 'ROAC Num. S0206 BARCELONA' and 'Pàgina 59'.

qualificacions internes. Durant els exercicis pels quals es presenta informació no s'han excedit els límits de crèdit, i la direcció no espera que es produeixin pèrdues per incompliment de cap de les parts indicades, que no estiguin ja reconegudes en els presents comptes anuals.

b) Risc de liquiditat

Una gestió prudent del risc de liquiditat implica el manteniment de suficient efectiu i valors negociables i la disponibilitat de finançament amb facilitats de crèdit.

c) Risc de tipus d'interès

El risc del tipus d'interès pot afectar els costos financers pel finançament a tipus variable. La variabilitat del tipus d'interès s'explica en la conjuntura econòmica europea, però també la mundial.

La direcció de la societat no ha considerat necessari, fins el moment, efectuar cap tipus de cobertura de tipus d'interès.

NOTA 9.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. Disposició addicional tercera "deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

La societat considera que es troba subjecte a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que requereix a totes les societats mercantils a incloure de manera expressa a la memòria dels seus comptes anuals el període mitjà de pagament a proveïdors segons s'indica en la resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016.

Al tancament dels exercicis 2021 i 2020 la situació és la següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Rati operacions pagades	68 dies	51 dies
Rati operacions pendents de pagament	34 dies	21 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	55 dies	39 dies
Total pagaments realitzats	6.669.879,53	5.091.690,66
Total pagaments pendents	910.986,76	1.054.958,99

Maria Ripoll

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



L'entitat té com a registre d'entrada la "data de registre" de la factura en el seu aplicatiu comptable. El càlcul del període de pagament no inclou les factures pendents de validar.

NOTA 10.- FONS PROPIS

La variació experimentada en el saldo dels fons propis durant l'exercici 2021 és la següent:

Fons Propis	Saldo 31.12.2020	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo 31.12.2021
Capital Social	60.000,00		0,00	60.000,00
Reserva legal	12.000,00		0,00	12.000,00
Reserva voluntària	88.631,51		40.826,66	129.458,17
Reserva capitalització	7.616,28		0,00	7.616,28
Pèrdues i Guanys	40.826,66	251.165,81	-40.826,66	251.165,81
Total	209.074,45	251.165,81	0,00	460.240,26

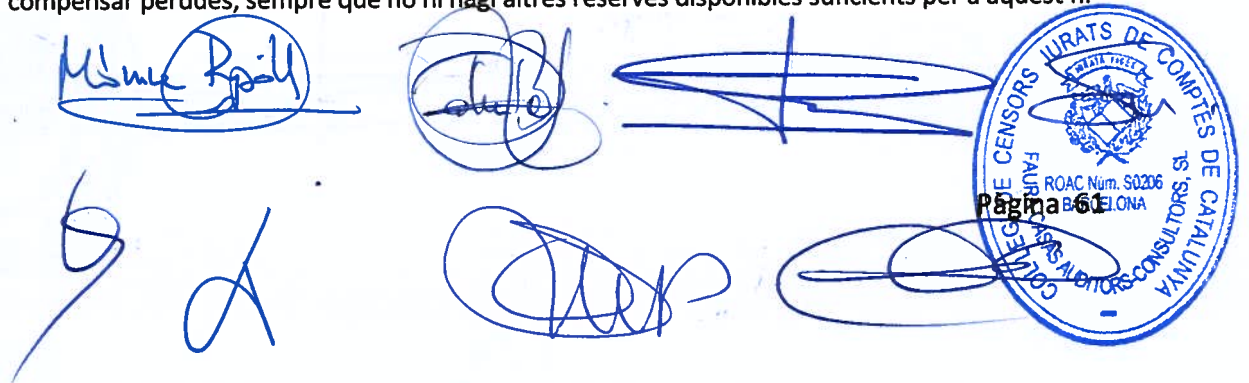
La variació experimentada al saldo de fons propis per a l'exercici 2020 va ser la següent:

Fons Propis	Saldo 31.12.2019	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo 31.12.2020
Capital Social	60.000,00			60.000,00
Reserva legal	12.000,00		0,00	12.000,00
Reserva voluntària	77.059,33		11.572,18	88.631,51
Reserva capitalització	7.616,28		0,00	7.616,28
Pèrdues i Guanys	11.572,18	40.826,66	-11.572,18	40.826,66
Total	168.247,79	40.826,66	0,00	209.074,45

El capital social a 31 de desembre de 2012 estava establert en 60.000 euros, format per un total de 60 accions ordinàries, de valor nominal 1.000 euros cadascuna. Es trobaven totalment subscrites i desemborsades per la societat propietària Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, essent de caràcter intransferible, atesa la naturalesa de la societat.

No existien ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats Anònimes s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no es superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the Comptes de Catalunya. The stamp contains the text: "COMPTES DE CATALUNYA", "JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "ROAC Num. S0206", "FAVORABLE", "T.S. SPOLITANA", "BARCELONA".

NOTA 11.- EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.20	Variació	Saldo a 31.12.21
Fàrmacs	37.742,67	-2.693,28	35.049,39
Material sanitari de consum	21.533,08	8.758,38	30.291,46
Altres materials	3.869,52	630,26	4.499,78
Total	63.145,27	6.695,36	69.840,63

El detall de la variació d'existències a 31 de desembre de 2020 va ser:

Existències	Saldo a 31.12.19	Variació	Saldo a 31.12.20
Fàrmacs	33.335,57	4.407,10	37.742,67
Material sanitari de consum	17.348,98	4.184,10	21.533,08
Altres materials	3.322,28	547,24	3.869,52
Total	43.960,58	9.138,44	63.145,27

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2021 i 2020.

No existeixen despeses financeres capitalitzades durant l'exercici en les existències de cicle llarg, ni compromisos fermes de compra ni de venda. Tampoc contractes de futurs o d'opcions ni limitacions a la limitació de les existències.

NOTA 12- SITUACIÓ FISCAL

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a què està sotmesa i que no es troben prescrits. No obstant, en opinió d'aquest consell, no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

12.1.- Impost sobre Societats

La societat està subjecta i no exempta a l'Impost sobre Societats.









12.1.1- Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses amb la base imposable de l'impost

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2021 són les següents:

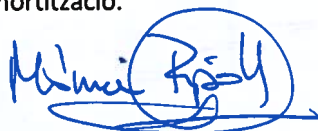
Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net
	Augments	Disminucions	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	251.165,81		
Impost de Societats	26.997,67		
Diferències permanents	1.875,60		4.082,67
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	38.893,11		
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
Base Imposable (Resultat Fiscal)	318.932,19	17.747,56	4.082,67

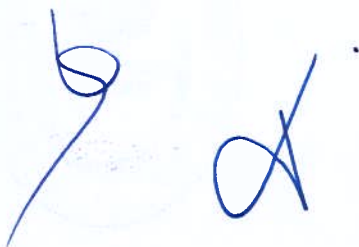
Les diferències temporals de pèrdues i guanys corresponen per import de 25.082,97 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de menys 17.747,56 euros per la limitació d'amortització. Les diferències permanents corresponen a una sanció d'inspecció de treball per import de 375,60 euros i a la donació que fa l'entitat per a les beques de la Fundació Dr. Ferran per import de 1.500 euros.

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2020 van ser les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net
	Augments	Disminucions	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	40.826,66		
Impost de Societats	14.792,06		
Diferències permanents	0,00		0,00
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	17.360,82		
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
Base Imposable (Resultat Fiscal)	72.979,54	17.747,56	0,00

Les diferències temporals de pèrdues i guanys corresponen per import de 3.550,68 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de menys 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.





12.1.2- Càlcul de l'impost de societats

El càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Càlcul Impost Societats	2021	2020
Base imposable	297.101,97	10.792,16
Tipus impositiu 25%	74.275,49	2.698,04
Deduccions aplicades	7.051,14	-887,38
Quota íntegra	28.419,98	1.810,66
Retencions i pagaments a compte	-5.033,40	-14.799,27
Quota líquida Impost Societats	-5.033,40	-14.799,27

12.1.3.- Detall de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis

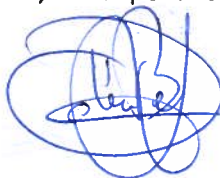
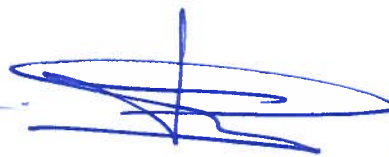
El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2021	2020
Impost corrent	62.618,40	-6.572,86
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	-41.249,56	6.572,86
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	5.628,83	14.792,06
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l'ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors		
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anterior		
Despesa/ingrés per Impost societats	26.997,67	14.792,06

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

12.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que presta l'entitat es troben incloses entre les qualificades pel reglament de l'impost com exemptes i han representat en aquest exercici 2021 i en l'exercici 2020 un 99% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 1% per al 2021 i 2020.


NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2021 ha estat:

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Consums
Fàrmacs	176.229,78	2.693,28	178.923,06
Material sanitari de consum	1.210.413,91	-8.758,38	1.201.655,53
Altres aprovisionaments	136.007,95	-630,26	135.377,69
Total	1.522.651,64	-6.695,36	1.515.956,28

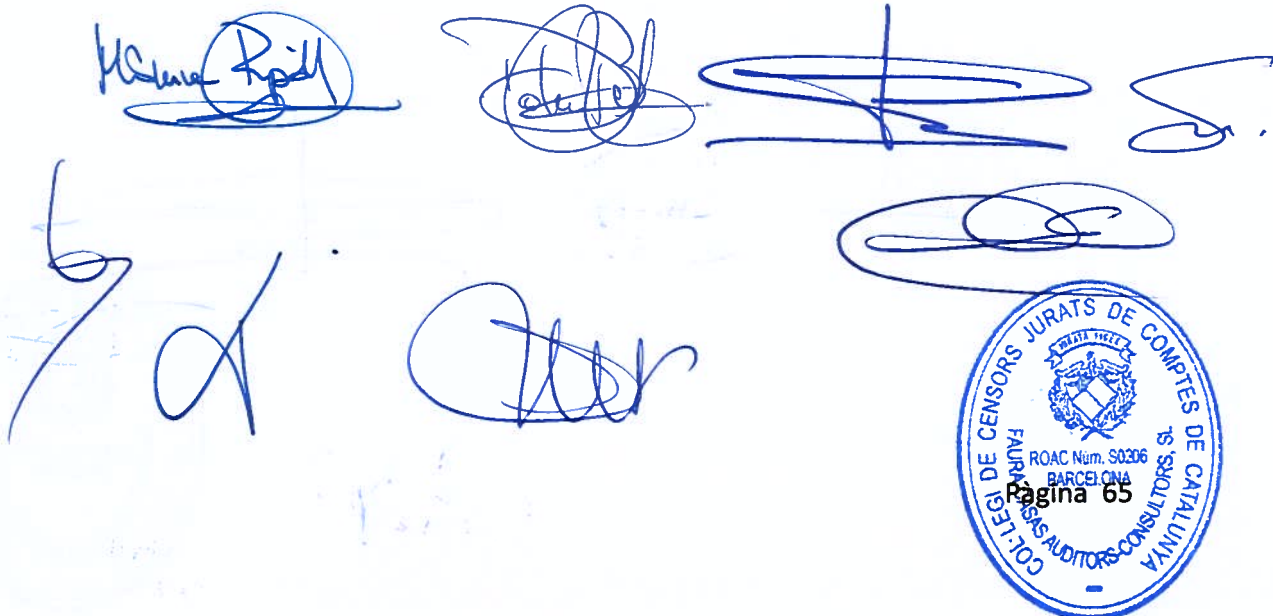
El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2020 va ser:

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Consums
Fàrmacs	157.374,47	-4.407,10	152.967,37
Material sanitari de consum	714.067,86	-4.184,10	709.883,76
Altres aprovisionaments	126.753,90	-547,24	126.206,66
Total	998.196,23	-9.138,44	989.057,79

En data 16 de març de 2022 l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2020 i 2021 es va subministrar a la Societat per fer front a la pandèmia. El cost del material subministrat al 2020 per import de 228.812,36 euros i de 43.533,20 euros pel subministrat al 2021, ha estat registrat com a despesa de l'exercici 2021. Al haver comunicat l'ICS que el material entregat ha estat finançat pel CatSalut i, per tant, no té cap cost per la societat es registra com un ingrés el donatiu rebut per import de 272.345,56 euros (nota 16).

13.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2021 i 2020 ha estat el següent:



Handwritten signatures in blue ink, including several illegible signatures and a circular stamp.



Treballs realitzats per altres empreses	2021	2020
Serveis assistencials	1.312.043,42	1.085.110,41
Metges consultors	3.369.121,36	2.549.365,69
Manteniment	190.700,94	192.319,95
Serveis de bugaderia	73.320,72	68.197,21
Restauració	39.397,17	44.549,12
Serveis auxiliars de gestió	23.497,63	53.772,94
Altres serveis	83.662,87	69.163,34
Total	5.091.744,11	4.062.478,66

En el marc de l'actual sistema de pagament del Servei Català de la Salut, l'entitat manté signades clàusules com són els programes de: "Aliances Territorials" i "Drogodependències", els quals inclouen activitats assistencials realitzades en coordinació amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa, incloses en l'epígraf "Serveis assistencials".

L'any 2021 s'ha experimentat un increment d'activitat assistencial de mútues i privats, fet que es reflecteix en un increment en la despesa de l'epígraf "Metges consultors". Per altra banda, l'any 2020 es va realitzar menys activitat assistencial a tots els serveis de la clínica degut a la situació de pandèmia sanitària, per la qual cosa no és comparable la xifra de despesa reflectida en l'epígraf de "Metges consultors" d'ambdós exercicis.

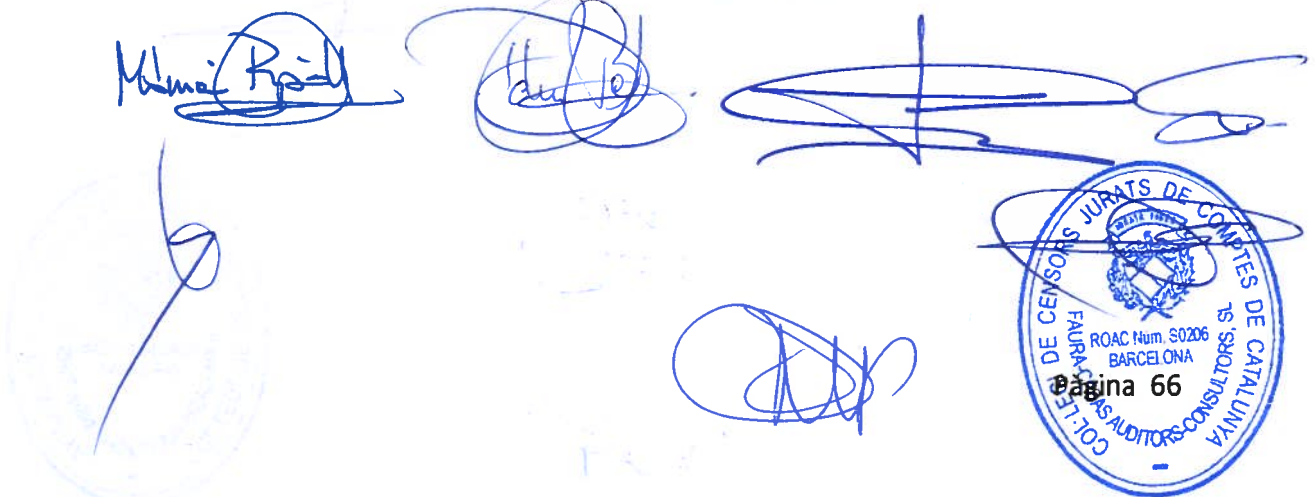
13.3.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2021 i 2020 ha estat el següent:

Càrregues socials	2021	2020
Seguretat social empresa	1.702.625,10	1.651.577,86
Premi fidelització	25.082,97	3.550,68
Total	1.727.708,07	1.655.128,54

13.4.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors de l'exercici 2021 i de l'exercici 2020 ha estat:



The image shows several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular official stamp from the "COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA". The stamp includes the text "ROAC Num. S0206 BARCELONA" and "FABRICA D'AUDITORS CONSULTORS". The page number "Pàgina 66" is printed at the bottom of the stamp.

Serveis exteriors	2021	2020
Lloguers	3.008,36	2.468,40
Reparacions i conservacions	66.837,34	60.700,37
Serveis Professionals Independents	1.523,46	1.930,66
Transports	3.723,52	6.912,79
Assegurances	33.745,63	34.214,89
Subministraments	143.338,34	167.207,40
Publicitat i propaganda	12.286,36	35.761,55
Altres serveis	201.818,08	126.006,55
Total	466.281,09	435.202,61

13.5.- Detall de l'import net de la xifra de negoci

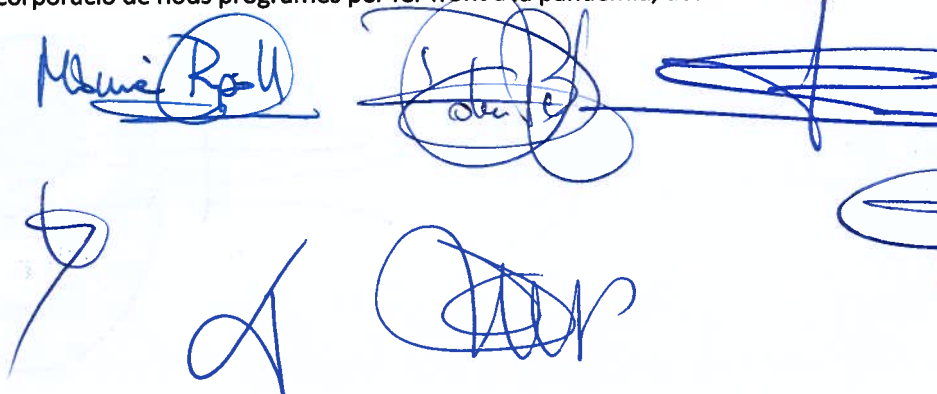

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris, de l'exercici 2021 i exercici 2020, és el següent:

Beneficiaris	2021	2020
Serveis Assistencials a l'Aliança / Divina Pastora	1.602.458,83	1.472.368,77
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	7.234.715,55	4.954.017,19
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	6.288.223,12	5.951.674,52
Particulars	803.499,60	539.684,04
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	91.459,55	80.604,44
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	48.051,79	54.996,34
Empreses vinculades (GESAT)	30.048,00	20.862,00
Compensació HVCT Pla Contingència Covid	0,00	1.200.280,00
Total	16.098.456,44	14.274.487,30

Durant el 2021 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2020 de les tarifes d'activitat hospitalària aplicades a l'activitat facturada a la mútua Divina Pastora (abans Aliança) d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

El nivell d'ingressos de mútues i companyies d'assegurances s'ha reduït degut a l'estat de pandèmia sanitària que ha impedit la realització del nivell d'activitat assistencial ordinari.

En el cas dels ingressos del Servei Català de la Salut s'ha incrementat els ingressos degut a la incorporació de nous programes per fer front a la pandèmia, descrits a la Nota 4.7.

L'any 2020 es va rebre la compensació econòmica per part del ICS per un import de 1.200.280 euros per la realització de l'activitat materno-infantil del territori durant els mesos d'abril i maig, tal com s'ha explicat a la Nota 4.7.

13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2021	2020
Arrendament d'instal·lacions	26.471,92	23.264,92
Prestació serveis de cafeteria	37.520,75	32.034,43
Prestació de serveis màquines i begudes i TV	3.636,82	4.790,52
Altres ingressos	10.522,76	5.804,25
Total	78.152,25	65.894,12

NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2021, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.20	Incorporacions	Saldo a 31.12.21
Premi fidelització	57.913,06	25.082,97	82.996,03
Total	57.913,06	25.082,97	82.996,03

L'entitat té registrada una provisió per import de 82.996,03 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2020 aquest import va ser de 57.913,06 euros.

Per a l'estimació de l'obligació es té en compte la totalitat de personal de l'entitat amb contracte indefinit al tancament. Les provisions incorporen l'import meritat a 31 de desembre de 2021, en funció dels anys de permanència.

L'any 2021 per al càlcul de la provisió s'ha inclòs al personal de l'àrea de neteja perquè ha passat al Conveni laboral de SISCAT com la resta de treballadors del centre, tal com es descriu a la Nota 4.10.

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2020, va ser la següent:







Provisions	Saldo a 31.12.19	Incorporacions	Saldo a 31.12.20
Premi fidelització	54.362,38	3.550,68	57.913,06
Total	54.362,38	3.550,68	57.913,06

L'entitat té registrada una provisió per import de 57.913,06 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2019 aquest import va ser de 54.362,38 euros.

A tancament de l'exercici 2019, la societat va cancel·lar la provisió per import de 61.393,80 euros en concepte de l'impacte econòmic per desconexió de l'entitat GINSA AIE ja que s'havien registrat els acords de la desconexió total signats en data 1 d'octubre de 2019.

NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut, durant els exercicis 2021 i 2020, en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 16.- SUBVENCIONS I DONACIONS

16.1.- Subvenció del tipus d'interès

Subvencions a l'explotació	Saldo a 31.12.20	Incorporacions	Ef. Impositiu	Saldo a 31.12.21
Subvencions edifici clínica	558.786,33	-31.747,73	7.936,93	534.975,53
Total	558.786,33	-31.747,73	7.936,93	534.975,53

El deute contret amb Clínica Terres de l'Ebre SLU (veure nota 8.1.6) gaudeix d'un tipus d'interès zero. En base a la resolució a la consulta 1 del Boicac 81/2010, aquest fet s'ha de tractar com una subvenció del tipus d'interès d'aquests recursos. L'import de la subvenció s'obté per la diferència entre l'import nominal del deute i el seu valor raonable, determinat aquest darrer pel valor actual dels pagaments a realitzar descomptats al tipus d'interès de mercat.



16.2.- Subvencions i donacions d'exploració

El detall de les subvencions i donacions recollides directament a l'exploració de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Subvencions	2021	2020
BONIFICACIÓ FUNDAE	9.247,50	10.358,54
Total	9.247,50	10.358,54

Donacions a l'exploració	2021	2020
DONACIO ICS MATERIALS COVID19	272.345,56	0,00
Total	272.345,56	0,00

La bonificació per formació (FUNDAE) s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys com ingressos en l'exercici en el qual es meriten les despeses associades.

Com es detalla a la nota 13.1 amb data 16 de març de 2022 l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2020 i 2021 es va subministrar a la Societat per fer front a la pandèmia, el qual per un import de 272.345,56 euros ha estat finançat pel CatSalut i, per tant, no té cap cost per la societat. En conseqüència s'incorpora com un donatiu el valor indicat del material sanitari subministrat.

NOTA 17.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2021 ni a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades són les següents:

Parts vinculades	Entitat dominant	Empreses vinculades
Ajuntament de Tortosa	X	
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		X
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM		X

Atesa la identitat de determinats òrgans de gestió, l'entitat manté vinculació amb:









- L'Ajuntament de Tortosa.
- Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, societat participada al 100% per l'Ajuntament de Tortosa.
- EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, entitat participada al 100% per l'Ajuntament de Tortosa.

18.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2021 és el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				0,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	30.048,00	912.680,08		33.652,36
Total operacions amb parts vinculades	30.048,00	912.680,08	0,00	33.652,36

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2020 va ser el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Indemnitzacions
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				10.782,38
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	20.862,00	899.525,16		30.909,76
Total operacions amb parts vinculades	20.862,00	899.525,16	0,00	41.692,14

18.2.- Saldos deutors amb parts vinculades al tancament de l'exercici

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Saldos deutors	Clients 2021	Clients 2020
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	7.929,00	9.145,00
Total saldos deutors	7.929,00	9.145,00

18.3.- Saldos creditors amb parts vinculades al tancament de l'exercici

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2021 és el següent:

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	0,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	328.516,57	1.454.569,56
Total saldos creditors	328.516,57	1.454.569,56

The bottom section of the page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular official stamp from the Comptroller General of Catalonia (Comptroller General de Catalunya). The stamp includes the text: "DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "ROAC Núm. 50206", "BARCELONA", and "pàgina 71".

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2020 va ser el següent:

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	2.192,02
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	315.916,50	1.257.311,14
Total saldos creditors	315.916,50	1.259.503,16

18.4.- Remuneració al personal directiu

A l'exercici 2021, la gerència de TORTOSA SALUT SL es comparteix amb GESAT SAM, sent la remuneració total bruta anual de 89.528,12 euros.

Al 2020, el personal directiu ha estat format per una persona (gerent) que ha rebut la quantitat de 48.936,43 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris durant els mesos de gener a maig de 2020, mes en que ha deixat d'ocupar aquesta càrrec a l'entitat.

L'entitat té contractada amb Chubb Insurance Company una pòlissa de responsabilitat civil per a consellers i directius, tot i que amb exclusions. La darrera actualització és vigent entre el 08/10/2021 i el 07/10/2022, amb un límit d'indemnització de 3.000.000,00 euros i un cost de prima neta de 3.885,00 euros sense IVA per a l'anualitat 2021. Per a l'anualitat de 2020 el cost de la prima neta era de 3.700,00 euros.

18.5.- Remuneració als membres de l'òrgan d'administració

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'ha meritat cap import en concepte de remuneracions al conjunt dels membres del Consell d'Administració.

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres de l'òrgan d'administració.

A l'efecte del disposat als articles 229-231 de la Llei de Societats de Capital els Administradors de la societat o les seves persones vinculades no tenen participacions en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la societat.

D'acord amb la redacció dels articles 228.e), 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital els administradors no es troben en situació de conflicte d'interès front la societat.

El Consell d'administració de la Societat està compost per 5 dones i 4 homes a 31 de desembre de 2021, i ho estava per 5 dones i 4 homes a 31 de desembre de 2020.






18.6.- Art. 32.2 de la Llei de contractes del sector públic.

Tal i com es detalla en la nota 1, la Societat té la consideració de mitjà propi de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació a les activitats compreses dins del seu objecte social.

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb l'indicat s'ha de fer esment que la Societat no ha prestat serveis a l'Ajuntament de Tortosa.

NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ

19.1.- Nombre mitjà de treballadors

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2021 es presenta en la següent taula:

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	10,40	9,55	19,95
Diplomats Assistencials	44,17	12,95	57,12
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	0,00	3,78	3,78
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	50,76	5,75	56,51
Personal assistencial no qualificat	1,24	4,98	6,22
Diplomats Assistencials en Formació	2,61	0,40	3,01
Personal de serveis generals	18,34	1,00	19,34
Personal d'Administració	22,81	6,16	28,97
Personal de Direcció	1,00	0,00	1,00
Total	151,33	44,57	195,90

Maria Riera

Sabat

[Signature]

[Handwritten marks]



La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2020 va ser la següent:

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	10,13	9,65	19,78
Diplomats Assistencials	45,04	14,09	59,13
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	1,23		1,23
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	46,19	6,76	52,95
Personal assistencial no qualificat	0,59	7,72	8,31
Diplomats Assistencials en Formació	0,63		0,63
Personal de serveis generals	12,97	1,00	13,97
Personal d'Administració	19,88	5,08	24,96
Personal de Direcció	1,42		1,42
Total	138,08	44,30	182,38

19.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitat per categories durant l'exercici 2021 i 2020 ha estat:

Categories	2021	2020
Facultatius	1,00	1,00
Diplomats Assistencials	0,55	0,00
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	2,00	1,12
Personal assistencial no qualificat	1,36	
Personal de serveis generals	1,00	2,34
Personal d'Administració	1,00	1,00
Total	6,91	5,46

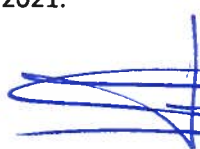
19.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2021 ha estat de 3.980 euros (importos sense IVA). Els honoraris de l'any 2020 van ser de 4.500 euros (importos sense IVA) per aquest mateix concepte.

19.4.- Avals

L'entitat no disposa d'aval registrats en l'exercici 2021.

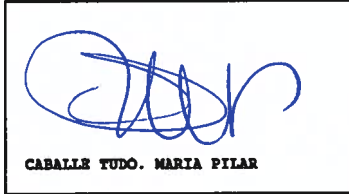





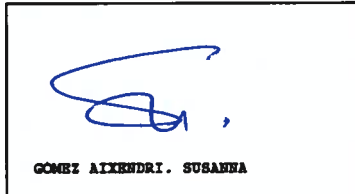


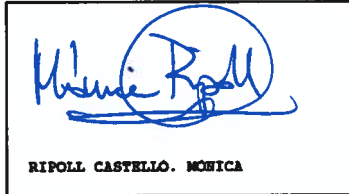
I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021.



DEL GUERRERO. DOLORS

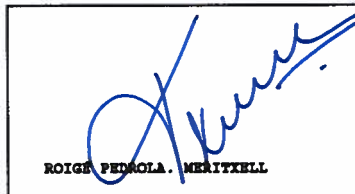

CABALLE TUDO. MARIA PILAR


CRIADO GABARRO. ADOLFO

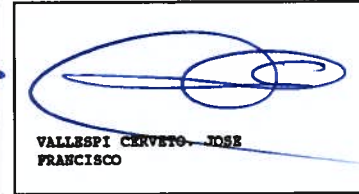

GOMEZ AIXENDRI. SUSANNA


RIPOLL CASTELLO. MONICA


ARBAU CASTRO. SERGI


ROIG PEDROLA. MERITXELL


SAPORTA CANO. FERNANDO


VALLESPI CERVETO. JOSE FRANCISCO

Tortosa, a 30 de març de 2022





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

INFORME DE GESTIÓ

2021











TORTOSA SALUT, SL

INFORME DE GESTIÓ 2021

1. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA I FUNCIONAMENT DE LA SOCIETAT

Tortosa Salut, SL és una societat limitada constituïda per temps indefinit mitjançant escriptura pública el 14 de desembre de 2012 i impulsada per l'entitat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM. En data 24 de desembre de 2013 l'entitat va realitzar una donació de les participacions a l'Ajuntament de Tortosa, que va passar a ser-ne el titular.

Tortosa Salut SL va subrogar la utilització de la marca "Clínica Terres de l'Ebre", que és el nom comercial de l'entitat.

Constitueix l'objecte de la societat:

- La promoció, la prestació i la gestió de tota classe de serveis d'assistència sanitària, sociosanitària i social, entesos des d'una concepció integral i integrada, entre els diferents nivells assistencials i els diferents proveïdors de serveis dins d'un territori.
- La construcció, habilitació, rehabilitació i manteniment de qualsevol tipus d'edifici destinat a la prestació de serveis sanitaris, sociosanitaris o socials.

Per aconseguir les seves finalitats, la societat podrà desenvolupar les seves activitats directa o indirectament, podent cedir o concertar amb les diferents conselleries de la Generalitat de Catalunya o amb qualsevol organisme o entitat, públic o privat, la prestació i/o gestió de serveis sanitaris, socials i assistencials.

Les activitats integrants de l'objecte social podran ser desenvolupades per la societat, total o parcialment, mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses o agrupacions amb objecte idèntic o anàleg.

Tortosa Salut té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació a les activitats compreses dins del seu objecte social, segons disposen els articles 4.1.n) i 24.6 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic.





En sessió de Consell d'administració de 22 de gener de 2021, GESAT SAM i Tortosa Salut SL, i amb l'objectiu per raó d'interès públic d'articular un instrument de cooperació horitzontal entre les dues societats amb l'objecte de propiciar sinèrgies i ser més eficients en la realització de les respectives activitats hospitalàries, signen un conveni de cooperació per a posar en comú els mitjans personals i materials adients a aquest objectiu.

2. EVOLUCIÓ DEL NEGOCI, RESULTAT I RISCOS

A l'exercici 2021 s'ha obtingut un resultat positiu de 251.165,81 euros.

Pel que fa a les principals ràtios financeres del balanç de l'entitat són les següents:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Ràtio d'endeutament	0,88	0,92
Ràtio de liquiditat	0,68	0,59

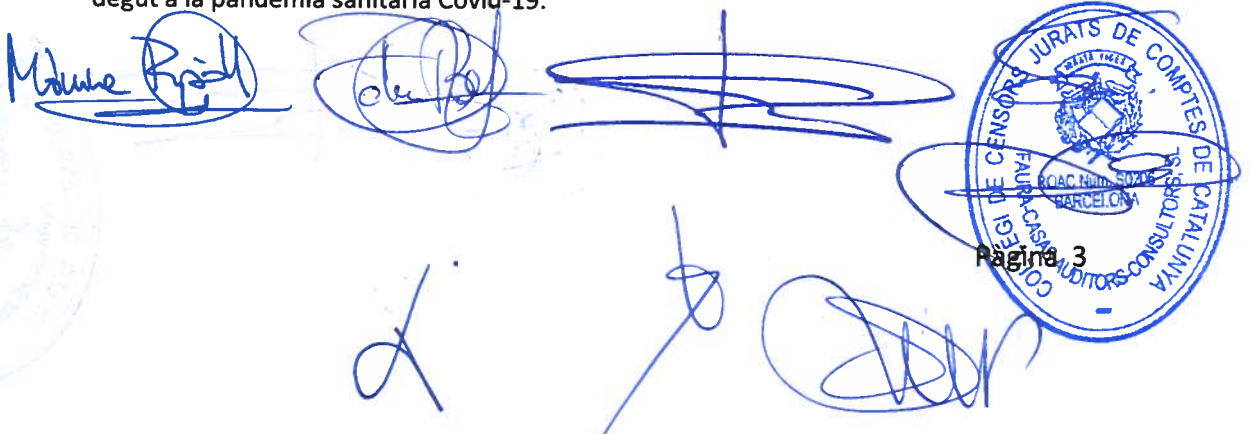
- Ràtio d'endeutament: indica la proporció que representa el deute en el total de l'empresa. L'entitat mostra una ràtio d'endeutament alta en relació amb el seu patrimoni net.
- Ràtio de liquiditat: es mostra la liquiditat prevista a curt termini. L'entitat presenta una ràtio negativa de liquiditat, per la qual cosa es preveu que necessiti mantenir endeutament a curt termini per atendre les necessitats del circulat.

3. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

La pandèmia per la Covid-19 va afectar molt directament, com a la resta del sistema sanitari de Catalunya, a l'activitat assistencial realitzada durant l'any 2020. Durant l'any 2021 s'ha evidenciat un increment de l'activitat assistencial, resultat de l'efecte post pandèmia Covid-19, per la qual cosa el comparatiu respecte a l'activitat realitzada l'any anterior no és valorable a nivell de gestió.

L'activitat realitzada a la Clínica Terres de l'Ebre durant l'any 2021 en els quatre processos clau d'atenció sanitària als usuaris ha estat la següent:

- **Activitat d'hospitalització:** al 2021 el número d'altres s'ha incrementat (+5%) degut a l'increment significatiu de les altes de CMA (+27%), que compensa la disminució de les altes d'hospitalització (-13%) produït per l'activitat obstètrica realitzada per a l'ICS durant els mesos d'abril i maig del 2020, d'acord amb el Pla de contingència Territorial degut a la pandèmia sanitària Covid-19.



Handwritten signatures and official stamps of the Comptroller General of Catalonia (JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA) are present at the bottom of the page. The stamps include the text 'JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA', 'COLEGI DE CENSORS I AUDITORS CONSULTORS', and 'FABRICA DE MONEDES DE BARCELONA'.

- **Activitat d'urgències:** al 2021, respecte 2020, ha incrementat el número total d'urgències en un 20% donat que a l'any 2020 es va experimentar un forta disminució com a conseqüència directa de l'estat de pandèmia Covid-19. El numero d'urgències no assoleix encara el volum d'anys anteriors.
- **Activitat ambulatoria:** al 2021, respecte 2020, s'ha incrementat un 28% el total de visites realitzades a les consultes externes, ja que al 2020 es va experimentar una forta disminució com a conseqüència directa de l'estat de pandèmia Covid-19, recuperant així els nivells d'assistència ambulatoria pre-pandèmia.
- **Activitat quirúrgica:** al 2021 també s'ha incrementat respecte al 2020 el global de l'activitat quirúrgica, en les intervencions amb ingrés hospitalari (+9%), en les intervencions de Cirurgia Major Ambulatoria (+19%) i en les de cirurgia menor ambulatoria (+44%), donat que l'any 2020 va ser un any d'aturada quirúrgica per la pandèmia Covid-19. Durant l'any 2021 s'ha assolit un volum d'intervencions quirúrgiques superior al número d'intervencions realitzades abans de la pandèmia sanitària (+5% respecte 2019).

A la taula següent es detallen les dades d'activitat realitzada durant els anys 2021 i 2020 i les diferències entre els dos exercicis:

Activitat de CTE	Activitat 2021	Activitat 2020	Diferència 2021-2020
HOSPITALITZACIÓ AGUTS			
Altes convencionals	1.182	1.366	-184
Altes CMA	1.416	1.117	299
Total hospitalització aguts	2.598	2.483	115
URGÈNCIES			
Total urgències	22.173	18.493	3.680
CONSULTES EXTERNES			
Primeres visites	25.178	20.311	4.867
Visites successives	46.790	35.719	11.071
Total visites	71.968	56.030	15.938
ACTIVITAT QUIRÚRGICA			
Intervencions amb hospitalització	683	628	55
Intervencions de CMA	1.417	1.190	227
Intervencions ambulatories (cma)	1.413	983	430
Total intervencions	3.513	2.801	712

Maria Roca

[Signature]

[Signature]



[Signature]

[Signature]

[Signature]

4. QUALITAT I SEGURETAT CLÍNICA

Durant l'any 2021 el centre ha desenvolupat les següents accions:

- Respecte l'acreditació sanitària de la Clínica Terres de l'Ebre per part del Departament de Salut:
 - ✓ Reunions amb alguns serveis de la clínica per revisar els estàndards de l'acreditació.
 - ✓ Seguiment i execució de les accions del pla de millora definides a l'informe d'acreditació del Departament de Salut.
 - ✓ Control i gestió dels resultats i indicadors des criteris d'acreditació del centre.

- Seguretat del Pacient:
 - ✓ Seguiment dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
 - ✓ Avaluació i execució d'accions de millora dels objectius de qualitat definits després de la recepció dels resultats obtinguts.
 - ✓ Anàlisis i gestió dels esdeveniments adversos mitjançant el programa TPSCloud, que a partir del desembre 2021 es gestionen a través de la plataforma SNISPCat.
 - ✓ Col·laboració amb els projectes: VINCAT, PROA, POPA, PIX, Sueñon.
 - ✓ Treball de diferents equips multidisciplinaris:
 - Grups de Treball:


Control del dolor, Higiene de mans, Identificació Activa dels Pacients, Risc Nutricional, Gestió del coneixement (Docència i Formació), Ús segur del medicament, Triatge avançat, RCP, Equip control d'infeccions (ECI), Anàlisis d'esdeveniments adversos (ANEA), nafres i caigudes. Durant el 2021 s'ha creat el grup de treball de l'eutanàsia, per treballar la llei orgànica 3/2021 del 24 de març sobre la regulació, procés de sol·licitud, valoració i prestació del servei d'ajuda per morir.
 - Comissions:

Recerca, Mortalitat, Histories Clíniques, Farmàcia i infeccions, Residus i gestió mediambiental, Igualtat, Assetjament sexual i Riscos psicosocials.
 - Comitès:

Ètica i humanització, Qualitat radiològica, Transfusions, hospital sense fum, Seguretat i Salut laboral.











Durant el 2021 es va demanar l'acreditació del Comitè d'Ètica assistencial Salut Tortosa, essent aprovat aquest mes de febrer del 2022.

- Participació en la Xarxa Catalana d'hospitals i centres promotors de la Salut. En diferents campanyes de donació d'òrgans, lactància materna, càncer, higiene de mans, activitat física, riscos del consum del tabac, riscos del consum d'alcohol, prevenció del suïcidi, conscienciació de l'aturada cardíaca, reduïm les infeccions, seguretat dels pacients, ús prudent dels antibiòtics.
- Formació continuada per tal de tenir els professionals, actualitzats en coneixements, habilitats. Davant la impossibilitat de fer formació presencial durant el 2021 degut a la pandèmia, s'ha activat la plataforma digital Moodle per poder oferir cursos com ara: Actualització de la covid-19, Capacitació transfusional, Higiene de mans, Implantació del document de voluntats anticipades, Acol·lida al nou professional, Identificació correcta dels pacients, Formació de tutors.
- Formació presencial en RCP Bàsica i funcionament dels desfibril·ladors nous d'urgències i de quiròfan.
- Docència a l'Institut de l'Ebre, en diferents àmbits del pla docent i participació en la setmana de les Jornades Tècniques.
- Docència a l'Institut Escola Daniel Manzané de Jesús i Col·legi Teresianes en perills del tabac.
- Docència a la llar d'infants "Mare Natura" en Higiene de mans.
- Promoció de la salut a la ciutadania:
 - ✓ Entrevistes a una ràdio local, Imagina ràdio, per promocionar hàbits saludables i informació referent a Seguretat del pacient, a la ciutadania en general. També als pacients i familiars a través de pòsters situats al hall i tríptics informatius que es s'entreguen al moment de l'alta del pacient.
 - ✓ Col·laboració amb diverses universitats i centres formatius, aollint alumnes de Grau, Pre-Grau i Màster.
 - ✓ Participació en el projecte EMMA per a la investigació del càncer de mama.
 - ✓ Participació en la fira ocupacional.
 - ✓ Formacions a tot el personal en posar i treure els EPI'S.
 - ✓ Adaptació de protocols i procediments a les necessitats derivades de l'estat d'alarma durant la pandèmia de la Covid-19.



- ✓ Consulta de Psicologia dirigida als treballadors del centre, per reforçar el suport emocional en situació de pandèmia de la Covid-19.

5. COMUNICACIÓ

5.1 Comunicació interna

Aquest any 2021 la Intranet segueix sent la principal eina de comunicació interna, minimitzant al màxim la utilització de paper, facilitant l'accessibilitat a la informació de que disposem i dels diferents serveis de suport.

La Intranet ofereix als usuaris interns les següents utilitats:

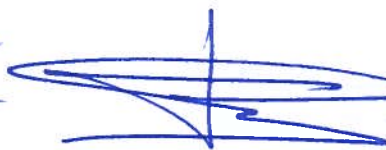
- Les bústies de Gestió Ambiental, RGPD, Sigues creatiu, Riscos laborals, Alerta ètica i Esdeveniments de medicació.
- Accessos a VinCat, TPSC, Laboratori de referència.
- L'espai de la Unitat de Vigilància de la Salut (Mancomunitat).
- Peticions als serveis de Informàtica, Manteniment i Electromedicina.
- Publicacions, notícies i agenda.
- Menú diari de cafeteria.
- Disponibilitat de documentació interna: plantilles documents externs, díptics/tríptics informatius,...etc.

Durant el 2021 s'ha renovat tota la nova senyalització externa, adequant-la a la nova imatge corporativa i millorant la senyalització dels diferents accessos a la clínica per facilitar l'accés dels usuaris. Pel que fa a la senyalització interna s'han senyalitzat cadascuna de les plantes al hall d'entrada de cadascuna d'elles però la resta de senyalització interna s'ha posposat a anar definint ubicacions de determinats serveis i departaments.

5.2 Comunicació externa

La comunicació externa es considera un element estratègic per donar a conèixer l'entitat a la població. Es realitza a través dels mitjans de comunicació (premsa i ràdio) i de la pàgina web:

- En l'àmbit de la publicitat en premsa, la Clínica publica setmanalment un anunci on s'informa, d'una manera molt visual i entenedora, de la cartera de serveis del centre i també publica quatre insercions de major format en moments estratègics durant l'any: Fira ExpoEbre (maig), Festes de la Cinta (setembre), Especial Sanitat (octubre) i al Nadal (desembre).





- En l'àmbit de la publicitat a la ràdio, la Clínica emet anuncis publicitaris amb periodicitat diària amb un missatge "genèric" i a banda també s'emet publicitat amb periodicitat mensual de les 12 campanyes de sensibilització social i educació per la salut d'acord amb el cronograma de qualitat definit pel centre anualment.
- La pàgina web és essencial per a donar a conèixer l'entitat en la seva nova etapa i imatge corporativa. Actualment resta pendent d'actualitzar però es preveu que a mitjans del 2022 es posi en marxa la nova web, amb la que s'està treballant.
- Hem estat finalistes dels premis BSH als millors centres hospitalaris públics i privats de tot l'Estat. D'aquesta manera, la Clínica ha sigut reconeguda pel servei matern-infantil, categoria que valora l'atenció en els processos del part, nounats i pediatria.
- Hem obtingut un dels premis TOP 20, reconeixent l'hospital com un dels millors de l'Estat espanyol, concretament en la categoria de gestió hospitalària global. Aquesta categoria reconeix els centres amb el millor equilibri de resultats en totes les àrees i processos clínics introduint indicadors d'eficiència juntament als de qualitat i adequació.

D'acord amb el departament de comunicació de l'Ajuntament de Tortosa, es donen a conèixer les activitats més destacades del centre.

D'altra banda, com cada final d'any, l'any 2021 també s'ha editat un calendari de la Clínica i un punt de llibre que es difon entre els usuaris i els treballadors. L'any 2021 s'han complert els 50 anys de la construcció de l'edifici actual de la clínica, a la que era la plaça Joaquim Bau de Tortosa. En commemoració d'aquest aniversari i que l'any 2020 es van complir els 75 anys de presència de la Clínica a la ciutat (amb l'anomenada Clínica Quinta de Salut La Alianza) es preveien fer determinats actes commemoratius però s'han posposat a l'any 2022 perquè la pandèmia sanitària no ho ha fet possible durant el 2021.

Anualment s'elaboren fulletons informatius, en format díptic o tríptic, dels diferents serveis de la Clínica, però aquest any 2021 no s'han editat degut a la impossibilitat de fer-ne difusió als pacients i familiars per la pandèmia sanitària. No obstant, sí que s'ha fet difusió de tríptics informatius sobre higiene, mesures preventives i com actuar davant de símptomes de la Covid-19, que s'han rebut des del Departament de Salut. Aquesta difusió s'ha realitzat presencialment en el punt d'entrada principal a la clínica, on actualment i mentre duri la pandèmia sanitària existeix el punt de control d'accés per garantir el compliment de les mesures de prevenció i seguretat (ús de mascareta, accés dels acompanyants permesos,...) i fer una correcta derivació dels fluxes de pacients.

Aquest 2021 s'han realitzat enquestes de satisfacció als usuaris del centre, a través de terminals ubicats a l'entrada de la clínica i al servei d'urgències. També s'han enviat les enquestes a través de SMS als pacients donats d'alta del servei d'hospitalització.



Portal de la transparència

L'entitat publica en format de "dades obertes", i a l'accés:

<http://clinicaterresebre.cat/transparencia/>

informació dels següents àmbits:

- Informació institucional i organitzativa:
- Gestió econòmica
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2016
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2017
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2018
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2019
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2020
- Recursos humans
- Contractes
 - Instruccions TSALUT
 - Instruccions vigents a partir del 16 de gener del 2015
 - Plataforma de Contractació Pública TSALUT

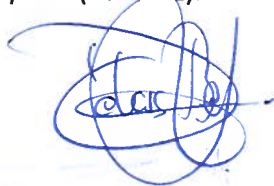
L'entitat preveu i està treballant en aquest sentit en una nova pagina web del centre així com a <https://www.seu-e.cat/es/web/consorciaoc>, aplicatiu de l'espai de transparència del Consorci de la Administració oberta de Catalunya per tant de gestionar la publicitat de la informació relativa al centre.

6. GESTIÓ DEL CONEIXEMENT

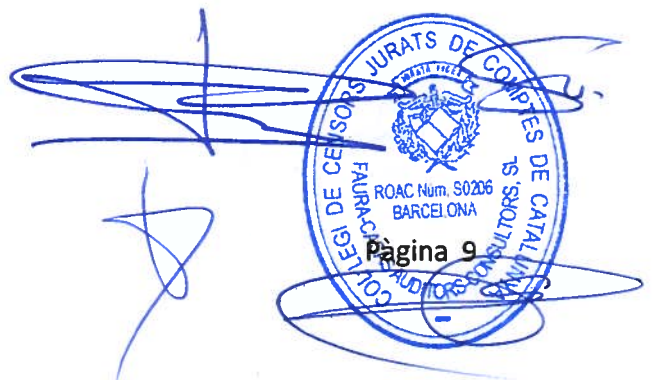
El Pla de Formació està orientat a la consecució d'un sistema sanitari de qualitat i, per tant, mostra el pacient i les seves necessitats com a prioritat. En aquest sentit, es pretén impulsar una formació continuada als professionals per contribuir a l'adquisició de nous coneixements i al reciclatge permanent, amb una formació adequada d'acord amb les seves competències.

Per aconseguir aquests objectius, el Pla de Formació compta amb subvencions de l'estat destinades a aquesta formació contínua dels professionals, a través de la "Fundación Estatal para la Formación en el Empleo" (FUNDAE).










COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FABRACACIÓ
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
15. S'QUALITAT
15. S'QUALITAT

Durant l'any 2021 s'han bonificat un total de 4 accions formatives i s'ha disposat d'un 38% del total del crèdit assignat a l'entitat Tortosa Salut SL.

7. RGPD

Durant l'exercici 2021 s'ha continuat implementant el Reglament de Protecció de Dades a l'entitat amb la figura del Delegat de Protecció de Dades, assumint la gestió pròpia d'aquesta tasca.

8. RESPONSABILITAT SOCIAL CORPORATIVA

8.1. Gestió ambiental

Durant l'exercici 2021 s'ha continuat amb la tasca de la Comissió de Gestió ambiental, dins de les possibilitats donat encara l'estat de pandèmia Covid-19.

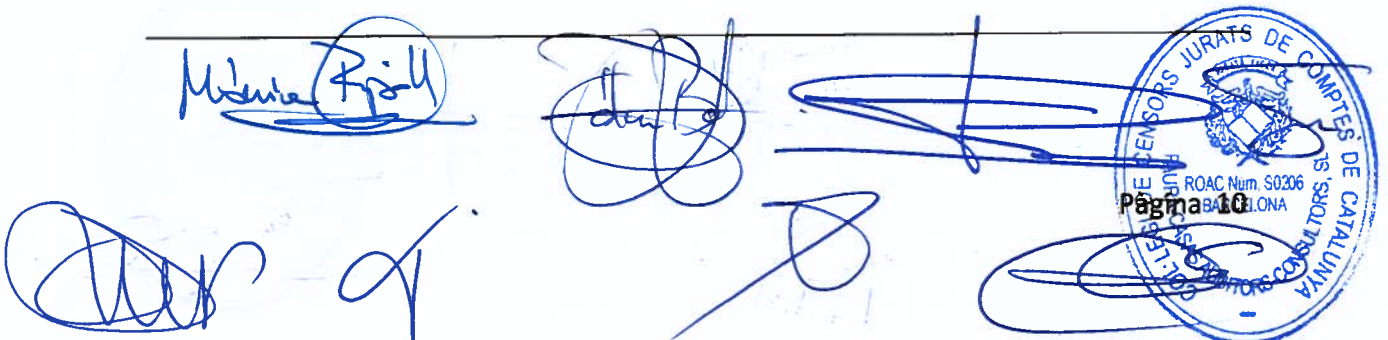
La Clínica Terres de l'Ebre disposa d'un Sistema de Gestió ambiental (no certificat) basat en el sistema de certificació EMAS i en el sistema OHSAS.

Durant l'any 2021 s'han fixat els objectius següents:

- Revisió i actualització de les bosses de residus del centre per garantir el compliment amb la normativa vigent de gestió de residus.
- Revisió llums als espais públics per reduir consum, per exemple amb la instal·lació de sensors de presència.
- Revisió aixetes dels lavabos públics i vestidors del personal per reduir consum instal·lant polsadors temporitzats.
- Formació a tot el personal per actualització normativa gestió de residus sanitaris.

Els objectius s'han complert majoritàriament, tot i que alguns d'ells suposen un procés de renovació de mecanismes i sistemes d'enllumenat, que s'anirà acomplint paulatinament a mesura que es fa necessària la reposició o reparació dels mateixos. La formació a tot el personal no s'ha pogut realitzar aquest any, quedant l'objectiu pendent per a l'any 2022.

El centre no ha comès cap infracció relacionada amb la gestió ambiental i, per tant, no s'han produït despeses econòmiques generades per aquest motiu.



9. GESTIÓ DE PERSONES I PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

9.1 Gestió de persones

Durant l'exercici 2021 el departament de Gestió de Persones ha desenvolupat diferents projectes i ha assolit determinats objectius fixats a principis d'any, com són:

- Anàlisi i diagnosi de les diferents polítiques del Departament de Gestió de Persones, on estem? Cap on anem?
- Planificació de Personal. Implantació d'un mòdul de gestió de planilles per a tot el personal. Aquest mòdul permetrà portar un seguiment d'hores realitzades, permisos, vacances, dies de conveni. Establir rotacions de treball, ajustar les dotacions de personal als serveis.
- Selecció i reclutament. Realització d'un nou reglament de borsa de treball informatitzat mitjançant una plataforma per tal de poder assolir els principis bàsics de transparència, igualtat, mèrit i capacitat. Aprovat per la RLT. Activació d'una comissió de borsa de treball per tal de realitzar el seguiment de les contractacions realitzades.
- Anàlisi i descripció de llocs de treball. S'inicia un projecte de treball de durada fins a 2022 per tal d'analitzar i descriure tots els llocs de treball del centre, que inclouran tasques funcions i competències.
- Realització de pla d'igualtat i assetjament sexual.
- Anàlisi SIRH de la plantilla per tal de poder determinar, calcular i gestionar l'estabilització de la plantilla temporal al centre mitjançant una oferta pública d'ocupació publicada al DOGC i BOPT al mes de desembre de 2021. Aquest estudi s'ha treballat i consensuat amb la RLT.
- Activació d'un portal del/la treballador/a per a que a partir de gener de 2022 hi consti en el mateix: Planning, nòmina, registre de jornada, registre de vacances, permisos i tota aquella documentació que indiqui el conveni col·lectiu SISCAT.

9.2 Prevenció de Riscos Laborals

Durant l'exercici 2021 s'han pogut realitzar les tasques següents que havien quedat posposades l'any anterior en motiu de la pandèmia sanitària de la Covid-19:

- Actualització del PAU (Pla Autoprotecció)
- Revisió de les avaluacions de llocs de treball
- Revisió i actualització del circuit a seguir en cas d'accident laboral i el seu seguiment



Pàgina 11

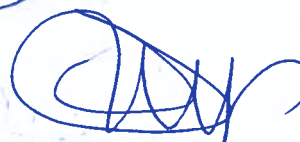

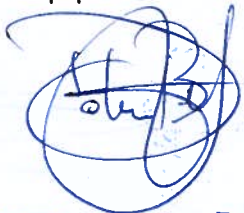
Paral·lelament, l'any 2021 també s'ha realitzat formació en prevenció de riscos laborals a tot el personal del centre i s'ha mantingut la dinàmica de treball de la Unitat de Vigilància de la Salut (UVS).

Finalment, d'acord amb la dinàmica anual, s'han realitzat totes les tasques de manteniment normatiu de protecció contra incendis i de millora de les estructures PCI per donar compliment a la normativa vigent.

10. SISTEMES I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ

Durant l'any 2021 el departament s'ha centrat en la millora de la qualitat de les comunicacions, així com en garantir el backup i la seguretat de la informació, sense deixar de prestar atenció a altres aspectes necessaris per al procés de millora continua dels serveis del centre. Tot això, apostant fermament per sistemes de llicenciamnt lliure. D'aquesta manera, s'han dut a terme les actuacions següents:

- S'han actualitzat les infraestructures de servidors, substituint i migrant els equips de virtualització i l'espai d'emmagatzematge.
 - S'ha proveït un entorn de VMWARE amb dos servidors d'altres prestacions als quals s'han migrat tots els entorns virtuals locals del centre.
 - S'ha adquirit una NAS NetAPP amb capacitat de 30 Tb sobre la qual s'han muntat diversos sistemes d'arxiu. Entre ells, cal mencionar un entorn en format núvol que aporta seguretat i capacitat de treball en grup.
- S'ha posat en marxa un sistema de monitoratge dels sistemes (checkmk). El qual, permet conèixer en temps real l'estat de tota la infraestructura (equips, servidors i xarxa) dels centres.
- S'ha llicenciat i s'han establert les bases per als processos de còpies de seguretat amb Veam Backup.
- S'ha participat en el projecte de renovació i millora del servei de radiologia, facilitant la interconnexió en xarxa i adequant la infraestructura del HIS al nou equipament.
- L'aplicació del laboratori i el seu servidor han estat actualitzats i unificats per oferir un servei únic a Salut Tortosa.
- Per millorar el control d'inventari s'ha implantat una eina, que aprofitant l'OCS inventaria automàticament els equips contra el CAU.

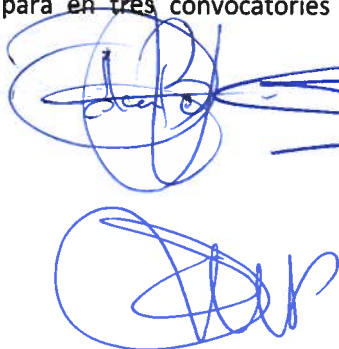


- En l'àmbit de comunicacions, ens hem adherit al consorci LocalRet per tal de concórrer amb ells en la licitació de comunicacions, tant de veu com de dades.
- Pel que fa al desenvolupament d'aplicacions, hem realitzat diverses aplicacions com:
 - Una eina de certificació de formació que permet rebre i ratificar l'autenticitat dels certificats de formació expedits al centre.
 - Adaptació i desenvolupament d'un entorn per la OPE del centre.
 - S'ha creat una aplicació per a la gestió de las bases de dades del coneixement per a l'adequada documentació de processos i protocols del centre.
 - S'ha publicat un sistema web, per a la gestió de l'espai per a reunions de la clínica.
 - S'ha adequat l'entorn de facturació per poder realitzar facturació electrònica.
- Des del BO, s'ha avançat en matèria de Quadres de Comandament i s'ha automatitzat l'enviament de la informació. Hem començat a treballar amb el Conjunt Mínim de Base de Dades de manera que podem començar a oferir informació basada en aquests fitxers.
- S'ha participat activament en l'elaboració dels eixos del Pla Estratègic 2022-2025

11. ECONÒMIC-FINANCER

Durant l'exercici 2021 el departament econòmic-financer ha dut a terme els següents projectes i/o consecució d'objectius:

- Implantació sistema SEOGA: a mitjans any 2021 s'ha implantat l'aplicatiu de gestió assistencial SEOGA que permet la unificació de la facturació electrònica d'activitat ambulatoria de les diferents mútues en un mateix portal web. Aquest projecte s'inicia al mes de març 2021 i la primera fase del mateix es posa en marxa al mes de maig 2021. Aquesta primera fase ha suposat una millora en la gestió dels processos d'admissió dels pacients de l'àrea ambulatoria. S'espera poder desenvolupar la segona fase del projecte durant el 2022, la qual suposarà la integració d'aquest aplicatiu SEOGA amb el sistema de facturació SAP.
- Programa PERT del Servei Català de la Salut: durant l'any 2021 el Servei Català de la Salut ha promogut el Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) que es desenvoluparà en tres convocatòries (2021-2022-2023). Aquest programa





preveu la concessió de subvencions en règim de concurrència competitiva destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al SISCAT. L'any 2021 l'entitat ha aconseguit dues subvencions destinades a la compra i instal·lació d'una nova sala radiològica digital i d'un nou mamògraf digital. Es preveu que durant el 2022 l'entitat sol·licitarà de nou subvencions per poder continuar renovant equipament assistencial del centre.

- Adjudicació licitació ACTIVA MUTUA: al juliol 2021 s'ha signat un concert amb la mútua d'accidents de treball ACTIVA MUTUA 2008, mútua col.laboradora amb la seguretat social nº 3, un cop l'entitat ha presentat oferta a la licitació pública i ha estat l'entitat adjudicada per prestar el servei d'assistència sanitària hospitalària en l'àmbit territorial del municipi de Tortosa i la seva àrea d'influència. Així mateix es preveu que l'entitat presenti oferta en properes licitacions que aniran publicant les diferents mútues d'accidents laborals, d'acord amb la normativa vigent de contractació pública.

12. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2021 ni a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.



I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa l'Informe de gestió corresponent a l'exercici 2021.

 BEL GUERRERO. DOLORES	 CABALLE TODO. MARIA PILAR	 CRIADO GARBARRO. ADOLFO
 GOMEZ AIXENDRI. SUSANNA	 RIPOLL CASTELLO. MONICA	 ARBAU CASTRO. SERGI
 ROIG PEDRAZA. MERITXELL	 SAPORTA CANO. FERNANDO	 VALLESPI CERVETO. JOSE FRANCISCO

Tortosa, a 30 de març de 2022

