

**GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL  
DE TORTOSA, S.A.M.**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.101

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals i informe de gestió</b> .....	8
<b>Informe de gestió</b> .....	9



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

A l'accionista únic de  
**Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, S.A.M.**

### **Opinió amb excepcions**

Hem auditat els comptes anuals de **Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, S.A.M.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, 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, excepte pels efectes de les qüestions descrites en els paràgrafs 2 i 3 de la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, i excepte pels efectes sobre les xifres comparatives de l'exercici anterior del que es descriu en el paràgraf 1 de la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, S.A.M.** a 31 de desembre de 2018, 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 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió amb excepcions**

1. Tal i com es detalla a la nota 12.7 de la memòria, la societat va registrar a l'exercici 2017 un ingrés de 4,4 milions a l'epígraf "altres resultats" del compte de pèrdues i guanys, al considerar que d'acord a l'informe emès per un expert independent en data 26 de febrer de 2018, el deute per les bestretes rebudes del CatSalut en el període 2006-2010 havia prescrit en data 10 de gener de 2017. Atesa la data de prescripció del deute, a efectes comparatius, en l'exercici de 2017 el passiu s'hauria d'haver regularitzat amb abonament a reserves i no a resultat de l'exercici.
2. D'acord amb el que s'indica a la Nota 13 de la memòria, la Societat va dotar en l'exercici 2017 una provisió a curt termini per import de 339 mil euros per cobrir la possible indemnització que es pogués derivar dels litigis en curs per la rescissió de dos contractes laborals, malgrat els advocats de la societat estimaven que la possibilitat d'obtenir sentència favorable per la demanda pendent era elevada, opinió que mantenen en l'actualitat. En l'exercici 2018 s'ha aplicat com a ingressos un import de 109 milers d'euros en haver obtingut sentència favorable per un dels litigis, que ha de ser considerat menys cost de l'any anterior, mantenint en el passiu corrent una provisió per import de 230 milers d'euros, que hauria de considerar-se igualment com a major resultat de l'any anterior



3. Tal i com es detalla a la nota 16 de la memòria, en data 10 de gener de 2019 la societat va rebre la notificació de la Sentència nº 946/2018, de 27 de desembre de 2018, del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, estimant el recurs interposat contra la Resolució dictada el 13 de gener de 2016 per part del Tribunal Català de Contractes del Sector Públic, tot anul·lant el plec de clàusules administratives i de prescripcions tècniques aprovades per la Societat, en relació a la contractació del subministrament de material fungible necessari per a la prestació del servei d'hemodiàlisi ambulatoria i l'execució de l'obra de la nova Unitat d'Assistència Nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu de Tortosa, i que incloïa el subministrament, la instal·lació de l'equipament, i la conservació i manteniment de la totalitat d'instal·lacions necessàries per a la prestació dels serveis d'hemodiàlisi ambulatoria, mitjançant la constitució d'un dret de superfície de l'Ajuntament de Tortosa a favor de l'adjudicatari del contracte.

Per acord del Consell d'Administració de la societat de data 13 de febrer de 2019, la societat va interposar recurs de cassació davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya.

Tal i com es detalla a les notes 5.3, 9, 12.1 i 16 de la memòria, el contracte que es va formalitzar en data 26 d'agost de 2016 amb l'adjudicatari, s'estableix amb una durada de 9 anys i un valor de les inversions a executar per un import total de 3,6 milions d'euros (1,9 milions corresponents a obra i 1,7 milions per a l'equipament).

Segons estableix la clàusula III.A del contracte indicat, en cas de resolució anticipada la societat liquidarà l'import pendent de recuperació per part de l'adjudicatari de les inversions executades que no haguessin estat repercutides a través de l'activitat realitzada, d'acord amb el preu unitari establert en la mateixa clàusula.

La societat ha vingut registrant durant els exercicis 2018 i 2017 els imports satisfets en concepte de recuperació de la inversió com a despesa de l'exercici (iva inclòs) per imports de 282 milers d'euros i 50 milers d'euros respectivament, i com a menys reserves els imports de 209 milers d'euros l'exercici 2018 i 37 milers d'euros l'any 2017, per la part de la recuperació de la inversió que correspon al valor d'obra a revertir a l'Ajuntament de Tortosa a la finalització del contracte. D'altra banda, el balanç de situació a 31 de desembre de 2018, així com de l'exercici precedent, no recull ni el valor del dret d'ús (per import net de 1,8 milions d'euros al final de l'exercici 2018 i 2 milions d'euros al 2017), el passiu pels imports de la inversió pendent de recuperar (3,1 milions d'euros al 31 de desembre de 2018 i 3,5 milions d'euros al 2017), així com tampoc el possible impacte en el patrimoni net de l'entitat que es pogués derivar per la reversió dels terrenys i les edificacions a la finalització de la cessió del dret de superfície atorgada a l'adjudicatari del contracte, en funció del que determini l'Ajuntament com a propietari de l'immoble i soci únic de l'entitat.

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 amb excepcions.

### **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.

A més de les qüestions descrites en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

#### **Aspecte rellevant**

#### **Procediments aplicats**

##### *Import net de la xifra de negoci (notes 4.6 i 12.5 de la memòria)*

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de la Societat (79%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut.

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.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos, i de la valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici. Hem efectuat proves de detall per verificar la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon, així com l'estimació efectuada per la Societat dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2018.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos entre la Societat i el Servei Català de la Salut.



## **Aspecte rellevant**

## **Procediments aplicats**

### *Provisions per altres responsabilitats a curt termini (notes 4.7, 13 i 16 de la memòria)*

En el passiu del balanç de situació a 31 de desembre de 2018 figura una provisió a curt termini per import de 129.390 euros corresponent a l'estimació realitzada per la direcció de la Societat en relació al cost que es preveu acabarà representant la desvinculació en data 31 de desembre de 2017 de GINSA, A.I.E., entitat que fins aquesta data portava la gestió de la Societat.

Els nostres procediments d'auditoria han consistit, entre d'altres, en la comprensió dels criteris i estimacions aplicats per la direcció de la Societat per la valoració de la provisió efectuada. Hem comprovat la raonabilitat de les estimacions efectuades i hem contrastat amb la direcció de la Societat i amb els seus assessors, els criteris i paràmetres emprats en les hipòtesis i els càlculs efectuats.

Tenint en compte que l'anàlisi efectuada està basada en judicis i estimacions realitzades per la direcció de la entitat, fonamentat en les opinions dels seus assessors externs i en els acords pendent de formalitzar amb GINSA A.I.E., s'ha considerat com un aspecte rellevant en els procediments d'auditoria.

## **Altres qüestions**

Els comptes anuals de la societat corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió amb excepcions sobre ells en data 8 de juny de 2018.

## **Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2018 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'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, 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'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació 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 2018 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 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 l'entitat 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, 25 d'abril de 2019

**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.**  
2019 Núm. 20/19/06933

**96,00 EUR**

**IMPORT COL·LEGIAL:**  
.....  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional  
.....

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL





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

Comptes anuals exercici 2018



**GESAT**  
SAM Gestió Sanitària  
Assistencial Tortosa

**COMPTES ANUALS  
I  
INFORME DE GESTIÓ**

**2018**

**EXEMPLAR AMB DILIGÈNCIA- GESSAT  
SIGNATURA DELS CONSELLERS ALS FULLS INDICATS**

ROIGÉ I PEDROLA, MERITXELL	X
ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA	X
BEL GUERRERO, DOLORS	X
CRiado GABARRÓ, ADOLFO	X
GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA	X
LEHMANN MOLÉS, EMILI-XAVIER	X
MARTÍNEZ HIERRO, MARIÀ	X
MONCLÚS BENET, JOSEP FELIP	X
QUERALT MORESO, DOLORS	X
RODRÍGUEZ SERRANO, XAVIER	X
VALLESPÍ CERVETÓ, JOSE FRANCISCO	X



**GESAT**  
SAM Gestió Sanitària  
Assistencial Tortosa

## COMPTES ANUALS 2018

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



**GESAT**  
SAM Gestió Sanitària  
Assistencial Tortosa

**COMPTES ANUALS 2018**

**Balanç**





## BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTA	2.018	2.017
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>305.306,21</b>	<b>305.306,21</b>
II. Immobilitzat material	5	281.301,21	281.301,21
1. Terrenys i construccions		281.301,21	281.301,21
V. Inversions financeres a llarg termini	7.1.1/ 7.1.3	24.005,00	24.005,00
1. Instruments de patrimoni		24.005,00	24.005,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>7.811.576,24</b>	<b>9.072.191,66</b>
II. Existències	10	220.891,10	346.891,09
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		220.891,10	346.891,09
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.1.2/ 7.1.3	4.273.821,97	4.254.810,07
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		3.697.296,43	3.772.599,11
2. Clients, empreses del grup i associades	17.2	524.844,97	482.210,96
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		51.680,57	0,00
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	17.2/ 7.1.3	1.157.108,85	1.402.133,73
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses del grup		1.157.108,85	1.402.133,73
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
V. Inversions financeres a curt termini	7.1.2/ 7.1.3	139.401,73	139.401,73
VI. Periodificacions a curt termini		9.826,74	6.300,37
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.010.525,85	2.922.654,67
1. Tresoreria		2.010.525,85	2.922.654,67
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>8.116.882,45</b>	<b>9.377.497,87</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>8.116.882,45</b>	<b>9.377.497,87</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>3.378.607,03</b>	<b>3.585.709,25</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	9	<b>3.297.956,73</b>	<b>3.505.058,95</b>
I. Capital		60.200,00	60.200,00
1. Capital escriturat		60.200,00	60.200,00
III. Reserva		3.235.428,11	1.020.915,89
1. Legal i estatutària		14.113,47	14.113,47
2. Altres reserves		3.221.314,64	1.006.802,42
VII. Resultat de l'exercici	3	2.328,62	2.423.943,06
<b>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS</b>	15.2	<b>80.650,30</b>	<b>80.650,30</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>772.273,37</b>	<b>745.389,94</b>
I. Provisions a llarg termini	13	0,00	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	7.1.4/ 7.1.6	718.506,51	718.506,51
5. Altres passius financers		718.506,51	718.506,51
IV. Passius per impost diferit	7.1.4/ 7.1.6	53.766,86	26.883,43
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>3.966.002,05</b>	<b>5.046.398,68</b>
II. Provisions a curt termini	13	359.664,33	339.498,87
III. Deutes a curt termini	7.1.5/ 7.1.6	140.193,40	58.719,74
5. Altres passius financers		140.193,40	58.719,74
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.1.5/ 7.1.6	3.466.144,32	4.648.180,07
1. Proveïdors		290.118,28	840.883,08
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	17.3	77.187,76	92.354,39
3. Creditors diversos		714.232,09	94.277,13
4. Remuneracions (rem. Pndents de pagament)		1.039.749,24	1.148.881,04
5. Passius per impost corrent		20.802,37	747.321,81
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.324.054,58	847.747,70
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>8.116.882,45</b>	<b>9.377.497,87</b>



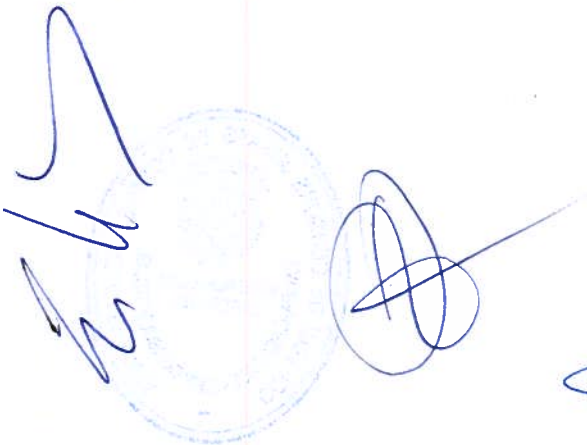




**GESAT**  
SAM Gestió Sanitària  
Assistencial Tortosa

**COMPTES ANUALS 2018**

**Compte de pèrdues i guanys**

Handwritten signature in blue ink and a circular stamp, partially obscured by the signature.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signatures in blue ink and a circular stamp. The stamp contains the text: "COMISSIÓ DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE SAITALLUNYA", "FAURCASSANA", "ROAC Núm. 50206", "BARCELONA", and "15 JUNY 1985".



COMPTE DE RESULTATS	NOTA	2018	2.017
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI</b>	<b>12.5</b>	<b>20.637.130,75</b>	<b>20.759.318,63</b>
b) Prestació de serveis		20.637.130,75	20.759.318,63
<b>4.- APROVISIONAMENTS</b>		<b>-4.895.358,71</b>	<b>-5.546.461,45</b>
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	12.1	-4.041.587,49	-3.654.722,10
c) Treballs realitzats per altres empreses	12.2	-853.771,22	-1.891.739,35
<b>5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>335.657,80</b>	<b>416.321,59</b>
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	12.6	335.657,80	390.339,06
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	15.1	0,00	25.982,53
<b>6.- DESPESES DE PERSONAL</b>		<b>-14.964.020,33</b>	<b>-15.604.675,67</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-11.660.605,33	-12.353.446,11
b) Càrregues socials	12.3	-3.303.415,00	-3.251.229,56
c) Provisions			
<b>7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-1.190.145,41</b>	<b>-1.270.732,70</b>
a) Serveis Exteriors	12.4	-1.074.622,73	-1.029.237,12
b) Tributs		-85.643,13	-10.311,23
b) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	7.2	-29.879,55	-231.184,35
<b>9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES</b>	<b>15.2</b>	<b>18.897,00</b>	<b>18.897,00</b>
<b>10.- EXCÉS DE PROVISIONS</b>	<b>7.2.1</b>	<b>82.814,21</b>	
<b>12.- ALTRES RESULTATS</b>	<b>7.1.5/ 7.1.6</b>	<b>-8.196,59</b>	<b>4.444.874,00</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>16.778,72</b>	<b>3.217.541,40</b>
<b>12. INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>7.2.2</b>	<b>29.247,81</b>	<b>36.462,75</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		29.247,81	36.462,75
b.1) D'empreses del grup i associades	17.1	29.247,81	36.462,75
b.2) De tercers			
<b>13. DESPESES FINANCERES</b>	<b>7.2.2</b>	<b>-19.544,49</b>	<b>-22.080,07</b>
b) Per deutes amb tercers		-19.544,49	-22.080,07
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>9.703,32</b>	<b>14.382,68</b>
<b>A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>26.482,04</b>	<b>3.231.924,08</b>
<b>17. Impost sobre societats</b>	<b>11.1</b>	<b>-24.153,42</b>	<b>-807.981,02</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>2.328,62</b>	<b>2.423.943,06</b>

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*





**GESAT**  
SAM Gestió Sanitària  
Assistencial Tortosa

**COMPTES ANUALS 2018**

**Estat de canvis en el patrimoni net**

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten scribble]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES**

	Nota	2.018	2017
<b>A) Resultado de la Cuenta de Perdidas y Ganancias</b>	<b>3</b>	<b>2.328,62</b>	<b>2.423.943,06</b>
I. Por valoración instrumentos financieros			
II. Por coberturas de flujos de efectivo			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		18.897,00	18.897,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Efecto impositivo		-4.724,25	-4.724,25
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto</b>		<b>14.172,75</b>	<b>14.172,75</b>
VI. Por valoración instrumentos financieros			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-18.897,00	-18.897,00
IX. Efecto impositivo		4.724,25	4.724,25
<b>C) Total transferencias a la Cuenta de Perdidas y Ganancias</b>		<b>-14.172,75</b>	<b>-14.172,75</b>
<b>TOTAL INGRESOS y GASTOS RECONOCIDOS</b>	<b>3</b>	<b>2.328,62</b>	<b>2.423.943,06</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	Capital escriturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
<b>A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	<b>60.200,00</b>	<b>1.310.782,59</b>	<b>246,10</b>	<b>80.650,30</b>	<b>1.451.878,99</b>
I. Ajustos per canvis de criteris 2016 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2016 i anteriors					0,00
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017</b>	<b>60.200,00</b>	<b>1.310.782,59</b>	<b>246,10</b>	<b>80.650,30</b>	<b>1.451.878,99</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes			2.423.943,06		2.423.943,06
II. Operacions amb socis o propietaris		-37.102,50			-37.102,50
III. Altres variacions del patrimoni net		246,10	-246,10		0,00
<b>C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	<b>60.200,00</b>	<b>1.273.926,19</b>	<b>2.423.943,06</b>	<b>80.650,30</b>	<b>3.838.719,55</b>
I. Ajustos per canvis de criteris 2017 i anteriors		118.719,21			118.719,21
II. Ajusts per errors 2017 i anteriors		-371.729,51			-371.729,51
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018</b>	<b>60.200,00</b>	<b>1.020.915,89</b>	<b>2.423.943,06</b>	<b>80.650,30</b>	<b>3.585.709,25</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes			2.328,62		2.328,62
II. Operacions amb socis o propietaris		-209.430,84			-209.430,84
III. Altres variacions del patrimoni net		2.423.943,06	-2.423.943,06		0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</b>	<b>60.200,00</b>	<b>3.235.428,11</b>	<b>2.328,62</b>	<b>80.650,30</b>	<b>3.378.607,03</b>

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





**GESAT**

SAM Gestió Sanitària  
Assistencial Tortosa

**COMPTES ANUALS 2018**

**Estat de fluxos d'efectiu**



## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

		2018	2017
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>			
	<i>Notes</i>		
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>		<b>26.482,04</b>	<b>3.231.924,08</b>
<b>2. Ajustes del resultado</b>		<b>-273.324,02</b>	<b>549.020,87</b>
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	7.2	29.879,55	231.184,35
c) Variaciones de provisiones (+/-)	13	-293.500,25	332.219,20
d) Imputación de Subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)			
f) Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)	7.2.2	-29.247,81	-36.462,75
h) Gastos financieros (+)	7.2.2	19.544,49	22.080,07
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>		<b>-950.919,86</b>	<b>-1.571.349,77</b>
a) Existències	10	125.999,99	-31.200,66
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	7.1.2/7.1.3	30.253,35	2.298.810,36
c) Otros activos corrientes (+/-)	7.1.2/7.1.3	-3.526,37	-6.133,14
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	7.1.5/7.1.6	-864.451,12	-3.783.356,33
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	7.1.5/7.1.6	-113.195,72	-49.470,00
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>-40.865,52</b>	<b>3.103,14</b>
a) Pagos de intereses (-)	7.2.2	-19.544,49	-22.080,07
c) Cobros de intereses (+)	7.2.2	29.247,81	36.462,75
d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)	11	-50.568,84	-11.279,54
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>		<b>-1.238.627,36</b>	<b>2.212.698,32</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>6. Pagos por inversión (-)</b>		<b>0,00</b>	<b>-147.973,71</b>
a) Empresas del grupo y asociadas	17.2		-147.973,71
e) Otros activos financieros	7.1.2/7.1.3		0,00
<b>7. Cobros por desinversión (+)</b>		<b>245.024,88</b>	<b>49.449,26</b>
a) Empresas del grupo y asociadas	17.2	245.024,88	0,00
e) Otros activos financieros	7.1.2/7.1.3	0,00	49.449,26
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>		<b>245.024,88</b>	<b>-98.524,45</b>
<b>C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Cobros y pagos de pasivo financiero</b>		<b>81.473,66</b>	<b>1.525,05</b>
a) Emisión	7.1.5/7.1.6	81.473,66	1.525,05
4. Otras deudas (+)	7.1.5/7.1.6	81.473,66	1.525,05
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Flujo de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10 +/- 11)</b>		<b>81.473,66</b>	<b>1.525,05</b>
<b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIOS</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)</b>		<b>-912.128,82</b>	<b>2.115.698,92</b>
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		2.922.654,67	806.955,75
Efectivo o equivalente al final del ejercicio		2.010.525,85	2.922.654,67

*Handwritten signatures and scribbles in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature and official stamp in blue ink.*







**GESAT**  
SAM Gestió Sanitària  
Assistencial Tortosa

**COMPTES ANUALS 2018**

**Memòria**



  
  
  
COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA  
ROAC Núm. 50206  
BARCELONA  
Pàgina 19  


## GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

#### NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

##### 1.1.- Descripció de l'activitat

Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM és una societat mercantil amb capital exclusivament públic, constituïda per temps indefinit per acord de l'Ajuntament de Tortosa en Ple, en sessió celebrada el 29 de març de 1993.

El seu objecte social és la gestió dels serveis municipals d'atenció sanitària, ja siguin hospitalaris, assistencials o para-assistencials. Des de l'1 de gener de 1994 administra i gestiona l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús-Tortosa, segons conveni signat el 29 de juny de 1993. Des de 10 de desembre de 2011 el Patronat de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús-Tortosa va passar a denominar-se EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa.

Durant aquest exercici, al igual que al 2017, s'han prestat serveis assistencials com l'atenció sociosanitària de convalsència, cures pal·liatives, llarga estada i residència assistida. També s'han prestat serveis ambulatoris com l'hospital de dia, el centre de dia i el servei d'hemodiàlisi als malalts renals. Per altra banda, cal mencionar el funcionament dels Programes d'Atenció Domiciliària (PADES) i les Unitats Funcionals Interdisciplinàries Sociosanitàries (UFISS).

L'entitat també té formalitzats amb el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i amb la Direcció General de Protecció Social, abans denominat Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal, concerts per a la prestació de serveis assistencials, per a l'assoliment de determinats objectius de cobertura sanitària i sociosanitària de la població amb uns preus predeterminats. L'hospital està inclòs en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT).



També manté vinculacions de naturalesa contractual amb diverses entitats responsables de l'assegurament privat de l'assistència sanitària, mútues i companyies d'assegurances.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 861 "Actividades hospitalarias".

L'entitat està classificada per la *Intervenció General de Administraciones del Estado (IGAE)* en el sistema de comptabilitat Sistema Europeu de Comptes (SEC) AP-SEC 2010 com "Administracions Públiques (subsector administració local 1.3.1.3)".

El Ple de l'Ajuntament de Tortosa, en sessió del dia 7 de març de 2016, va aprovar la modificació de l'article 2 dels estatuts socials. Concretament, es va afegir un paràgraf en aquest article pel qual l'entitat 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.

## **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **2.1.- Imatge fidel**

Els comptes anuals de l'exercici 2018 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del 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.- 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 del exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.



### **2.3.- 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 (nota 5).
- El càlcul de les provisions a llarg termini (nota 13) i les remuneracions pendents de pagament (nota 7.1.6).
- Càlcul dels ingressos procedents del CatSalut (nota 12.5).
- Les previsions de guanys futurs que fan possible l'aplicació dels actius per impost diferit.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2018, 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 de forma prospectiva.

### **2.4.- Re-expressió de dades**

Com s'indica a la nota 2.6 han estat re-expressades les dades de l'exercici 2017 pel canvi de criteri i correcció d'errors detallats a la nota 2.6.

### **2.5.- Elements recollits en diverses partides**

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

### **2.6.- Canvis de criteris comptables i correcció d'errors.**

Durant l'exercici 2018 s'han produït els següents ajustos contra reserves com a conseqüència del canvi de criteri i correcció d'errors següents:

- a) Canvi de criteri comptable referent a la des-dotació de la provisió del premi de fidelització, tal com s'explica a la Nota 4.9 i a la Nota 13 per import de 118.719 euros.
- b) Dotació de provisions pel complement en període de vacances corresponents a exercicis anteriors per import de 268.265 euros tal com s'explica a la Nota 7.1.6.
- c) Regularització de saldos pendent de cobrament d'exercicis anteriors per import de 79.144 euros.
- d) Impacte de l'efecte impositiu de les correccions efectuades 24.320 euros.





Els impactes a efectes comparatius en el balanç de situació de l'exercici 2017 es detallen a continuació:

Actiu	2017 format	Ajustos	2017 re- expressat
<b>C) ACTIU CORRENT</b>	<b>9.151.336,46</b>	<b>-79.144,80</b>	<b>9.072.191,66</b>
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	<b>4.333.954,87</b>	<b>-79.144,80</b>	<b>4.254.810,07</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	3.851.743,91	-79.144,80	3.772.599,11
	9.456.642,67	-79.144,80	9.377.497,87

PATRIMONI NET I PASSIU	2017 format	Ajustos	2017 reexpressat
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>3.838.719,55</b>	<b>-253.010,30</b>	<b>3.585.709,25</b>
<b>A-1) FONDS PROPIS</b>	<b>3.758.069,25</b>	<b>-253.010,30</b>	<b>3.505.058,95</b>
III. Reserva	<b>1.273.926,19</b>	<b>-253.010,30</b>	<b>1.020.915,89</b>
2. Altres reserves	1.259.812,72	-253.010,30	1.006.802,42
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>864.109,15</b>	<b>-118.719,21</b>	<b>745.389,94</b>
I. Provisions a llarg termini	<b>118.719,21</b>	<b>-118.719,21</b>	<b>0,00</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	118.719,21	-118.719,21	0,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>4.753.813,97</b>	<b>292.584,71</b>	<b>5.046.398,68</b>
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	<b>4.355.595,36</b>	<b>292.584,71</b>	<b>4.648.180,07</b>
4. Remuneracions (rem. Pendants de pagament)	880.336,14	268.264,90	1.148.601,04
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	823.427,89	24.319,81	847.747,70
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>9.456.642,67</b>	<b>-79.144,80</b>	<b>9.377.497,87</b>



### NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2018, que el Consell d'Administració presentarà a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació, és la següent:

Base de repartiment	Import 2018	Import 2017
Resultat de l'exercici	2.328,62	2.423.943,06
Total	2.328,62	2.423.943,06
Aplicació		
A reserves voluntàries	2.328,62	2.423.943,06
Total	2.328,62	2.423.943,06

### 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 2018 han estat els següents:

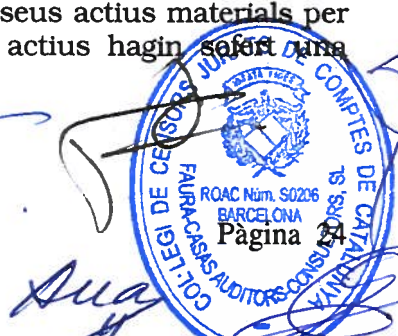
#### 4.1.- Immobilitzacions materials

Els béns de l'immobilitzat es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. 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 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. El percentatge d'amortització aplicat en els equips informàtics ha estat del 25%.

Pel que fa al deteriorament de valor de l'immobilitzat material, a la data de tancament de cada balanç de situació, sempre que existeixen indicis de pèrdua de valor, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una



pèrdua per deteriorament de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, la societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

#### **4.2.- 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 6).

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.

#### **4.3.- Instruments financers**

##### **4.3.1.- Actius financers**

##### Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixement dels interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu correspon al tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al venciment.

S'han dotat provisions per a insolvències de tràfic per import del 100% dels saldos susceptibles d'aprovisionar i amb una antiguitat superior a sis mesos.

##### Actius financers mantinguts per negociar

Són els actius que s'han adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors.



Les variacions que es produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt.

#### Actius financers disponibles per a la venda

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixen directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

#### Interessos rebuts

Els interessos meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, utilitzant el mètode d'interès efectiu.

#### Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

### **4.3.2- Passius financers**

#### Dèbits i partides a pagar

Els dèbits i partides a pagar es reconeixen inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel cost amortitzat.

#### Classificació i baixa de passius financers

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten mark]*

#### 4.4.- 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.

#### 4.5.- 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 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 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.

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Cada tancament comptable es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, i s'efectuen les oportunes correccions d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

#### **4.6.- 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 en el qual 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.

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, que va entrar en vigor l'1 de gener de 2015. La part de la concertació d'àmbit sociosanitari resta pendent d'adaptar-se al nou sistema de pagament.

El nou sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i altres de quantia variable en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada.

Les clàusules, en termes generals, incorporen un increment del 1,20% des de gener del 2018. A l'any anterior hi va haver un increment del 0,63% que va començar a meritarse des del mes de gener de 2017.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Si una clàusula està pendent de signatura definitiva es registren els ingressos segons la proposta de contracte per a l'any i estimació



Handwritten signatures in blue ink.



dels ingressos que se'n derivaran. En el moment en què es signen les clàusules es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

El nou sistema de pagament inclou una clàusula de "programa específic d'aliances territorials" a partir de la qual s'estableixen sinergies assistencials amb Clínica Terres de l'Ebre de Tortosa.

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.

En referència al contracte de la gestió dels serveis de prestació d'hemodiàlisi ambulatoria la tarifa inclou la medicació que es dispensa.

Per a l'any 2018 es consoliden i amplien amb la Clínica Terres de l'Ebre serveis auxiliars de farmàcia, dietista, càtering, guàrdia i custòdia de documentació, assessorament econòmic i financer, així com coordinació i gestió IT.

En els centres hospitalaris de la XHUP i centres d'atenció primària concertats pel CatSalut es va dur a terme un procés d'auditoria per verificar l'aplicabilitat de les quantitats rebudes per tal d'equiparar les condicions de treball dels treballadors a les millores produïdes en el VII Conveni Col·lectiu de la XHUP. Tal i com s'explica a la nota 12.7 l'entitat ja no espera rebre l'esmentada auditoria.

#### **4.7.- Provisions i contingències**

Les provisions 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, registrant-se els ajustos que sorgeixen 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.

#### **Premi de fidelització**

Un cop revisat el funcionament segons el II conveni col·lectiu signat el 2018, s'ha canviat el criteri comptable pel que fa a aquest concepte i no es considera necessari meritjar-lo anualment, tot portant el saldo de la provisió (18.719,21 euros) a reserves (veure Nota 2.6 i 13).



#### **4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

La societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

#### **4.9.- 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 DOGC núm. 7729, de 18 d'octubre, publica el Decret Llei 5/2018, de 16 d'octubre, sobre l'increment retributiu per al 2018 i el règim de millores de la prestació econòmica d'incapacitat temporal aplicable al personal del sector públic. Aquest decret preveu en el seu article 1.4 que "la massa salarial del personal laboral per a l'exercici 2018 no pot experimentar un increment superior als percentatges expressats en l'apartat 2 d'aquest article, respecte a la corresponent per a l'exercici 2017, en termes d'homogeneïtat per als dos períodes objecte de comparació..." L'apartat 2 de l'article 1 estableix els següents percentatges d'increment : " 1'5 % amb efectes d'1 de gener de 2018, un 0'25% addicional amb efectes d'1 de juliol de 2018". Aquest increment també afecta a les "retribucions variables en funció d'objectius" (DPO) respecte dels imports màxims reconeguts l'exercici 2017. Per altra banda, a l'apartat 5 del mateix article s'autoritza un "increment retributiu addicional del 0'2 % de la massa salarial" quina aplicació s'ha de concretar en cada àmbit de negociació col·lectiva i pot ser destinat a plans de millora de la productivitat o eficiència, revisió de complements salarials, homologacions o aportacions a plans de pensions entre d'altres mesures. Aquests increments retributius establerts pel decret llei, s'han provisionat a l'exercici 2018.

El passat 21 de novembre es va signar el II Conveni laboral de la sanitat concertada del SISCAT, que permet dos anys més d'ultraactivitat. Es va publicar al DOGC a la RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la seva inscripció i publicació.

L'entitat provisiona la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO", prenent com a referència les xifres d'acompliment de l'any anterior 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



Handwritten signatures in blue ink.





efectes de l'1 de gener de 2017 i per als anys 2018 i 2019, 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 condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. Es provisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.

#### **4.10.- 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.

#### **4.11.- 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 d'acord amb la realitat econòmica de l'operació. Veure nota 17.

**NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL**

**5.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2018**

No hi ha variacions en els saldos de l'exercici 2018 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.17	Saldo a 31.12.18
Terrenys i béns naturals	405.471,21	405.471,21
Equips de procés informació	131.159,91	131.159,91
<b>Total brut</b>	<b>536.631,12</b>	<b>536.631,12</b>
Amortització equips procés informació	-131.159,91	-131.159,91
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-131.159,91</b>	<b>-131.159,91</b>
Terrenys i béns naturals	-124.170,00	-124.170,00
<b>Total provisions</b>	<b>-124.170,00</b>	<b>-124.170,00</b>
<b>Total net</b>	<b>281.301,21</b>	<b>281.301,21</b>

**5.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2017**

No hi va haver variacions en els saldos de l'exercici 2017 que formaven l'epígraf d'immobilitzat material del balanç.

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.17
Terrenys i béns naturals	405.471,21	405.471,21
Equips de procés informació	131.159,91	131.159,91
<b>Total brut</b>	<b>536.631,12</b>	<b>536.631,12</b>
Amortització equips procés informació	-131.159,91	-131.159,91
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-131.159,91</b>	<b>-131.159,91</b>
Terrenys i béns naturals	-124.170,00	-124.170,00
<b>Total provisions</b>	<b>-124.170,00</b>	<b>-124.170,00</b>
<b>Total net</b>	<b>281.301,21</b>	<b>281.301,21</b>




### 5.3.- Altra informació

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 se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat. Es considera que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre del 2018 i del 2017 no s'ha efectuat cap deteriorament. No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Segons informe de taxació tècnica del terreny amb referència cadastral 1416716BF9211E0001IW del municipi de Tortosa, realitzat el 9 de març de 2013, determinava que el valor recuperable de la finca objecte de l'informe era d'un import de 221.200 euros, sent el valor en llibres de 345.370 euros, minorat per la provisió de 124.170 euros.

El 25 d'agost de 2016 es va adjudicar a Fresenius Medical Care España SAU, per una part, el contracte de subministrament del material fungible necessari per a la prestació del servei d'hemodiàlisi ambulatoria i, per l'altra, l'execució de l'obra de la nova Unitat d'Assistència Nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu de Tortosa i que incloïa el subministrament i la instal·lació de l'equipament i la conservació i manteniment de la totalitat d'instal·lacions necessàries per a la prestació dels serveis d'hemodiàlisi ambulatoria mitjançant un dret de superfície.

L'Ajuntament de Tortosa, en la Junta de Govern local del dia 8 de maig de 2017, ha constituït aquest dret de superfície a favor de Fresenius Medical Care España SAU sobre els 1.394,40 metres quadrats de la planta baixa de la finca registral número 19858 no afectats pel dret de superfície que es va constituir anteriorment, l'any 2008, a favor de Caixarenting SAU i que era respecte la planta soterrani i 933,60 metres quadrats de la planta baixa de la finca. Amb caràcter previ, però, a la finca 19858 se li van afegir els 228 metres quadrats que es van segregat de la finca registral 10607 amb l'objectiu de poder constituir un únic dret de superfície.

El dret de superfície que ha atorgat l'Ajuntament de Tortosa, i que té una durada de nou anys, s'ha constituït mitjançant l'escriptura de 26.06.2017 davant la notària Eva Alejandra Linage Hernanz amb número de protocol 493. Així mateix, en el termini màxim de dos anys també a partir de 26.06.2017 Fresenius Medical Care España SAU es va comprometre a construir un edifici a la planta baixa destinat al servei d'hemodiàlisi ambulatoria de la nova unitat d'assistència nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu. Les obres, que ja estan executades i la unitat operativa a la nova seu des del juliol de 2018, van tindre un pressupost d'execució per contracta de 1.868.232,00 euros.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Adicionalment, Fresenius Medical Care España SA va aportar una inversió de 1.728.168,00 euros en concepte d'equipament, estris, aparells i mobiliari. La inversió total ascendeix a un import de 3.596.400,00 euros (IVA exclòs).

El 28.08.2017 Fresenius Medical Care España SA formalitza, en acte notarial, una escriptura d'obra nova en construcció amb número de protocol 650. Aquesta edificació realitzada pel superficiari revertirà favor de l'Ajuntament de Tortosa una vegada finalitzi el dret de superfície.

Des del punt de vista operatiu, el contracte amb Fresenius Medical Care España SA estableix que es realitzaran un mínim de 14.800 sessions d'hemodiàlisi per any (xifra d'activitat conservadora considerant les dades històriques) a un preu de 81 euros/sessió. Amb aquest nivell d'activitat, l'entitat abonarà al proveïdor de serveis l'import de 1.198.800,00 euros anualment, i per tant la xifra de 10.789.200,00 euros en els 9 anys de durada del contracte.

Anualitat	Import
2017	421.360,00
2018	1.198.800,00
2019	1.198.800,00
2020	1.198.800,00
2021	1.198.800,00
2022	1.198.800,00
2023	1.198.800,00
2024	1.198.800,00
2025	1.198.800,00
2026	777.440,00
<b>Total</b>	<b>10.789.200,00</b>

## NOTA 6.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

### 6.1.- Arrendaments financers. Arrendatari.

Els actius reconeguts es registren pel valor actual dels pagaments mínims a realitzar.

Els exercicis 2018 i 2017 la societat no ha contractat cap arrendament financer.

## 6.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

La societat durant l'exercici 2018 i 2017 té contractats els següents arrendaments operatius:

Arrendaments operatius	Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
EPHEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	Edifici Hospital Santa Creu	400.000,56	400.000,56
Abelló línde, SA	Lloguer envasos	0,00	7.634,93
Arval Service Lease, SA	Renting vehicles	7.935,36	7.909,18
Altres lloguers	Altres	738,10	96,80
		408.674,02	415.641,47

Mitjançant contracte subscrit el 29 de juny de 1993 l'EPHEL Hospital i Llars de la Santa Creu posava a disposició de la societat els béns integrants del seu patrimoni, a canvi d'una contraprestació econòmica fixada anualment i que com a mínim ha de ser l'amortització econòmica dels béns cedits en cada moment, deduïda l'amortització de les subvencions de patrimoni net i destinades directament al finançament dels béns esmentats.

Al juliol de 2015 es va subscriure un contracte amb ARVAL SERVICE LEASE, SA pel renting dels dos vehicles amb una quota mensual de 328,77 euros cadascun i a partir de l'agost 2017 i durant el 2018 la quota mensual és de 330,64 euros.

## NOTA 7.- INSTRUMENTS FINANCERS

### 7.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Préstecs i partides a cobrar				
Actius disponibles per la venda:	24.005,00	24.005,00	24.005,00	24.005,00
- Valorats a valor raonable	24.005,00	24.005,00	24.005,00	24.005,00
Total actius financers a ll/t	24.005,00	24.005,00	24.005,00	24.005,00

El detall dels instruments de patrimoni i crèdits i altres actius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 7.1.3.

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

Categoria	Crèdits i altres actius financers		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Préstecs i partides a cobrar	5.570.332,55	5.796.345,53	5.570.332,55	5.796.345,53
Total actius financers a c/t	5.570.332,55	5.796.345,53	5.570.332,55	5.796.345,53

Els préstecs i partides a cobrar a curt termini es detallen a continuació en l'epígraf 7.1.3.

**7.1.3.- Classificacions dels actius financers per venciments**

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2018 és:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
<b>Inversions amb empreses del grup i associades:</b>			
Crèdits a empreses	1.157.108,85		1.157.108,85
<b>Inversions financeres:</b>			
Instrumentos de patrimoni		24.005,00	24.005,00
Altres actius financers	139.401,73		139.401,73
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar:</b>			
Clientes per vendes i prestacions de serveis	3.697.296,43		3.697.296,43
Clientes d'empreses del grup i associades	524.844,97		524.844,97
Altres crèdits amb les administracions públiques	51.680,57		51.680,57
Total actius financers	5.570.332,55	24.005,00	5.542.656,98

Classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2017:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
<b>Inversions amb empreses del grup i associades:</b>			
Crèdits a empreses	1.402.133,73		1.402.133,73
<b>Inversions financeres:</b>			
Instrumentos de patrimoni		24.005,00	24.005,00
Altres actius financers	139.401,73		139.401,73
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar:</b>			
Clientes per vendes i prestacions de serveis	3.772.599,11		3.772.599,11
Clientes d'empreses del grup i associades	482.210,96		482.210,96
Total actius financers	5.796.345,53	24.005,00	5.820.350,53



Handwritten signature in blue ink.



## **Inversions en empreses del grup i associades**

### **Crèdits a empreses**

Amb data 21 de gener de 2013 l'entitat formalitzava amb Tortosa Salut, SL 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. Els anys 2018 i 2017 es mantenen les condicions prenent com a referència condicions de mercat i el diferencial s'ha situat a euríbor +3. A la data de tancament de l'exercici 2018 el saldo disposat més els interessos meritats i no cobrats al tancament és de 1.157.108,85 euros i per a l'exercici 2017 va ser de 1.388.418,12 euros. Addicionalment, hi havia a l'exercici 2017 un import de 13.715,61 euros amb EPEL Hospital de la Santa Creu per situacions transitòries de finançament.

### **Inversions financeres**

#### **Instrumentos de patrimoni**

L'exercici 2018 la societat participava directament en el capital de les entitats que es detallen tot seguit. Cap d'elles tenia admeses a cotització les seves accions en mercats oficials. La societat participa directament en el capital del Consorci de Salut i Social de Catalunya SA, amb 21 accions per un valor nominal de 1.000 euros cadascuna; per tant, 21.000 euros.

En el Consell d'Administració de 15 de setembre de 2017 s'aprova 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'acorda la separació voluntària de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, la qual cosa va comportar l'extinció de la seva condició de soci, amb efecte de 31 de desembre de 2017. Malgrat aquest fet, i referint-nos a allò que s'explica a la Nota 16, queda pendent a tancament de 2018 la liquidació de la participació accionarial de GESAT SAM a GINSA AIE.

#### **Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE**

Domicili social.....	Av. del Doctor Josep Laporte, 2. Reus
Capital social de la companyia.....	19.833,00 euros
Grau de participació directa.....	15,15%
Valor de la participació.....	3.005,00 euros
Resultat de l'exercici 2017 i 2016.....	0,00 euros
Reserves totals de la companyia.....	545.227,60 euros
Objecte social.....	Serveis de gestió i auditoria



### Altres actius financers

L'import d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2018 per import de 139.401,73 euros correspon a:

- Dipòsits constituïts per import de 56.799,81 euros.
- L'import de 82.601,92 euros correspon a situacions transitòries de finançament amb altres empreses.

L'import d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2017 per import de 139.401,73 euros corresponien a:

- Dipòsits constituïts per import de 56.799,71 euros, dels quals destacaven els 88.476,75 euros com a garantia definitiva per la concertació amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (contracte de gestió de les 105 places de residència i 20 de centre de dia).
- L'import de 82.601,92 euros corresponia a situacions transitòries de finançament amb altres empreses.

### Deutors comercials i altres comptes a cobrar

#### Altres crèdits administracions públiques

El detall dels saldos deutors amb administracions públiques de l'exercici 2018 és el següent:

Administracions públiques	Exercici 2018
Hisenda Pública deutora per IVA	24.999,92
SS deutora	26.680,65
Total	51.680,57





**7.1.4.- Passius financers a llarg termini.**

Categoria	Altres passius financers		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	772.273,37	745.389,94	772.273,37	745.389,94
Total passius financers a ll/t	772.273,37	745.389,94	772.273,37	745.389,94

El detall dels altres passius financers a llarg termini s'explica a l'epígraf 7.1.6.

**7.1.5.- Passius financers a curt termini.**

Categoria	Altres passius financers		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	3.606.337,72	4.706.899,81	3.735.736,31	4.706.899,81
Total passius financers a c/t	3.606.337,72	4.706.899,81	3.735.736,31	4.706.899,81

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

**7.1.6.- Classificacions dels passius financers per venciments**

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici 2018 és la següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
<b>Deutes:</b>						
Altres passius financers	140.193,40	87.730,04	85.732,48	83.780,39	461.263,60	858.699,91
Passius per impost diferit	26.883,43	1.033,82	1.533,14	2.021,10	22.295,37	53.766,86
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>						
Proveïdors	290.118,28					290.118,28
Proveïdors, empreses del grup i associades	77.187,76					77.187,76
Creditors varis	714.232,09					714.232,09
Personal	1.039.749,24					1.039.749,24
Passius per impost corrent	20.802,37					20.802,37
Altres deutes, Administracions Públiques	1.324.054,58					1.324.054,58
Total passius financers	3.633.221,15	88.763,86	87.265,62	85.801,49	483.558,97	4.378.611,09

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





- La societat es va acollir, en el seu moment, a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94 de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per al 1995, que establia textualment: "para el pago de las deudas con la Seguridad Social, causadas hasta 31 de diciembre de 1994 por instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las administraciones públicas o instituciones públicas o privadas sin ánimo de lucro, se concederá una moratoria de diez años sin interés y con tres años más de carencia, condonándose a las citadas instituciones sanitarias todos los recargos de cualquier naturaleza existentes al 31 de diciembre de 1994."

Posteriorment, l'hospital s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en les lleis de Pressupostos Generals de l'estat per als exercicis compresos entre 1995 i 2015.

El dia 19 de novembre de 2015 l'entitat va sol·licitar una nova ampliació del període de carencia fins a 10 anys i una ampliació del període de moratòria fins a 10 anys, des de l'1 de gener de 2017 fins a desembre de 2026. Mitjançant resolució amb data 17 de febrer de 2016 es va concedir l'ampliació de la carencia aprovada per resolució del Director General de la Tresoreria General de la Seguretat Social de data 26 de març de 2015, passant la mateixa a ser per 24 anys a comptar des de 1 de gener de 1995. Tanmateix es va concedir l'ampliació del període de moratòria fins el mes de desembre de 2026. En l'exercici 2018, el 17 de juliol de 2018 es presenta la sol·licitud d'ampliació de la carencia concedida per un any més, així com l'ampliació del període de la moratòria. En la resolució del 23 d'octubre de 2018 es concedeix l'ampliació del període de moratòria establerta per la resolució del 19 de setembre del 2017, fins el mes de desembre de 2028, sense meritació de cap interès.

En l'exercici 2015 es va aplicar un nou percentatge d'interès de capitalització passant del 5,50% al 2,33% considerant aquest preu com un valor raonable de mercat. En 2018 i 2017 s'ha mantingut aquest percentatge.



El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Moratòria Seguretat Social	Exercici 2018	Exercici 2017
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	918.531,97	918.531,97
(-) Despeses financeres no meritades	107.406,75	107.406,75
Valor actual al tancament de l'exercici	811.125,22	811.125,22

Moratòria Seguretat Social	Quotes pendents 2018		Quotes pendents 2017	
	Pagaments mínims	Valor actual	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	92.618,71	92.618,71	92.618,71	92.618,71
De 1 a 5 anys	367.412,76	339.115,67	367.412,76	339.115,67
Més de 5 anys	458.500,50	379.390,84	458.500,50	379.390,84
Total	918.531,97	811.125,22	918.531,97	811.125,22

L'import a curt termini està inclòs en l'epígraf "Deutes amb l'Administració Pública".

- L'import de 18.208,73 euros a curt termini de l'exercici 2018 correspon a dipòsits rebuts. Per a l'exercici 2017 l'import per aquest concepte va ser de 10.804,23 euros.
- L'import de 121.984,67 euros de l'exercici 2018 és en concepte de partides pendents d'aplicació. Per a l'exercici 2017 l'import per aquest concepte va ser de 47.915,51 euros.

**Passius per impost diferit**

L'import de 53.766,86 euros de l'exercici 2018 i 2017 correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès de la moratòria de la Seguretat Social.



**Creditors comercials i altres comptes a pagar**

**Personal**

El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal és el següent:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2018	Import 2017
Retribució variable/DPO 2018-2017	485.712,15	568.614,89
Atenció continuada	23.863,08	16.727,97
Diferència guàrdies	0,00	3.295,09
Reclamació per acomiadament improcedent	0,00	34.881,14
Procediment 42/2016 demanda vacances	361.623,67	62.831,00
Increment salarial 1% LGPE 2018-2017	162.013,69	135.785,88
Remuneracions desembre pendent de liquidació	10.792,42	58.200,17
Total	1.044.005,01	880.336,14

L'entitat tenia aprovisionat fins l'any 2017 una quantitat de 62.831,00 euros per un risc considerat mitjà alt arran d'una sentència mitjançant la qual s'estima parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada per uns sindicats en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes: complement d'atenció continuada, jornada complementària d'atenció continuada i guàrdies de presència física, i plusos de dissabte, diumenge/festiu, tota vegada que es tracta d'una sentència declarativa de conflicte col·lectiu i per tant no executable i a data 14 de març de 2017 no és ferma.

A l'exercici 2018 es decideix corregir ajustar la provisió per fer front aquest risc, des del 2015 fins al 2018, amb un import de 361.623,67.

L'entitat aprovisiona la totalitat de la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO". Tal i com s'indica en el conveni laboral aquest concepte es meritara quan 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. La quantitat aprovisionada per aquest concepte és de 485.712,15 euros al 2018 i de 568.614,89 euros al 2017.



Altres deutes amb l'administració pública

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Administracions públiques	Exercici 2018	Exercici 2017
Hisenda Pública creditora per IVA	30.150,35	29.175,22
Hisenda Pública, a compte IRPF	234.233,78	228.419,54
Seguretat Social quota corrent	1.059.670,44	565.833,13
<b>Total</b>	<b>1.324.054,57</b>	<b>823.427,89</b>

**7.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys**

**7.2.1.- Correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit**

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 213.745,42 euros, corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Durant l'exercici 2018 hi ha hagut les següents variacions:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.18
Provisió per insolvències de tràfic	266.680,08	29.879,55	-82.814,21	213.745,42
<b>Total</b>	<b>266.680,08</b>	<b>29.879,55</b>	<b>-82.814,21</b>	<b>213.745,42</b>

La variació en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2018 ha estat de -52.934,66 euros.

L'exercici 2017 la variació de provisions de tràfic va ser:

Concepte	Saldo a 31.12.16	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.17
Provisió per insolvències de tràfic	35.495,73	233.113,09	1.928,74	266.680,08
<b>Total</b>	<b>35.495,73</b>	<b>233.113,09</b>	<b>1.928,74</b>	<b>266.680,08</b>

La variació en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017 va ser de 231.184,35 euros.



Handwritten signature or mark.

Handwritten signature 'Sua' and another signature, with a circular official stamp of the Tribunal de Comptes de Catalunya. The stamp includes the text 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' and 'ROAC Núm. 50206 BARCELONA'. There is also a handwritten 'M' at the bottom right.

Els administradors de les societats consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions de les societats i no s'espera que se'n desprenguin passius addicionals als registrats.

### **7.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers**

L'origen de les despeses financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Despeses financeres	Import 2018	Import 2017
Interessos pòlissa crèdit	0,00	33,46
Interessos moratòria Seguretat Social	18.897,00	18.897,00
Altres interessos	647,49	3.149,61
<b>Total</b>	<b>19.544,49</b>	<b>22.080,07</b>

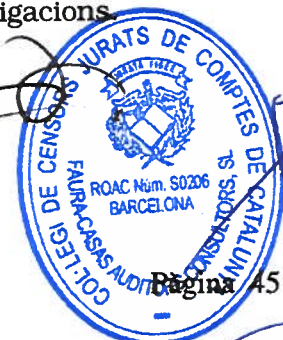
L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Ingressos financers	Import 2018	Import 2017
Crèdit a Tortosa Salut, SL	29.247,81	36.462,75
Altres interessos		
<b>Total</b>	<b>29.247,81</b>	<b>36.462,75</b>

### **7.3.- Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers**

Les activitats de l'entitat estan exposades a varis riscos financers: risc de crèdit, de liquiditat i d'interès. L'entitat 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 la societat, 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. La societat, 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.

Tal i com s'indica en la nota 7.1.3, l'entitat manté un contracte de crèdit de tresoreria a curt termini amb l'entitat vinculada Tortosa Salut SLU. Aquesta relació es du a terme en condicions de mercat i s'han realitzat les disposicions i liquidacions d'interessos segons l'acordat.

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 l'entitat no ha considerat necessari, fins el moment, efectuar cap tipus de cobertura de tipus d'interès.





**NOTA 8.- 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 subjecta 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 seu període mitjà de pagament a proveïdors segons resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016.

Al tancament dels exercicis 2018 i 2017 la situació és la següent:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Rati operacions pagades	30 dies	33 dies
Rati operacions pendents de pagament	-6 dies	2 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	18 dies	30 dies
<b>Total pagaments realitzats</b>	<b>6.475.942 €</b>	<b>5.894.698 €</b>
<b>Total pagaments pendents</b>	<b>605.314 €</b>	<b>455.088 €</b>

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 9.- FONS PROPIS**

La variació experimentada al saldo del fons propis l'exercici 2018 és la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.17	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.18
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	14.113,47			14.113,47
Altres reserves	1.006.802,42		2.214.512,22	3.221.314,64
Pèrdues i guanys	2.423.943,06	2.328,62	-2.423.943,06	2.328,62
<b>Totals</b>	<b>3.505.058,95</b>	<b>2.328,62</b>	<b>-209.430,84</b>	<b>3.297.956,73</b>

Handwritten signatures and official stamps are present at the bottom of the page. On the right, there is a large blue circular stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' (College of Certified Accountants of Catalonia) with the text 'FABRICA D'AUDITORS COMPTABLES' and 'ROAC NÚM. 50206 BARCELONA'. The page number 'Pàgina 47' is also visible.

Les reserves voluntàries al 2018 i 2017 es veuen afectades per:

- Canvis de criteris comptables i correcció d'errors a 31 de desembre de 2018 per import de 253.010 euros, detallats a la nota 2.6.
- Impacte del contracte amb Fresenius Medical Care España SAU i el seu efecte fiscal en l'impost de societats, en un import de 209.431 euros i 37.103 euros respectivament, tal i com es detalla en la nota 12.1.

Adicionalment, els saldos d'apertura de 2018 difereixen dels saldos de tancament de l'exercici 2017 degut als canvis de criteris comptables i correcció d'errors detallats a la nota 2.6.

La variació experimentada al saldo del fons propis l'exercici 2017 va ser la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.16	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.17
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	14.113,47			14.113,47
Altres reserves	1.296.669,12		-36.856,40	1.259.812,72
Pèrdues i guanys	246,10	2.423.943,06	-246,10	2.423.943,06
<b>Total</b>	<b>1.371.228,69</b>	<b>2.423.943,06</b>	<b>-37.102,50</b>	<b>3.758.069,25</b>

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

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats de Capital, 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 saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per 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. La societat ha destinat la quantitat suficient per cobrir la reserva legal fins els límits establerts.



**NOTA 10.- EXISTÈNCIES**

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2018 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.17	Variació	Saldo a 31.12.18
Fàrmacs	173.081,75	-71.990,59	101.091,16
Material sanitari de consum	64.361,74	-15.872,39	48.489,35
Comestibles i begudes	38.703,96	-11.887,59	26.816,37
Petit utilatge no sanitari	1.419,73	-1.419,73	0,00
Material de consum i reposició	69.323,91	-24.829,69	44.494,22
<b>Total</b>	<b>346.891,09</b>	<b>-125.999,99</b>	<b>220.891,10</b>

L'entitat ha valorat a tancament de 2018 els estocs de magatzems intermedis per un import de 16.158,15 euros (24.273,00 euros a 31 de desembre de 2017), els quals s'aprovisionen des dels magatzems principals. Aquesta magatzems intermedis valorats funcionen tècnicament amb el mètode logístic del doble compartiment que permet tramitar les comandes a mesura que es genera la necessitat. Durant el 2018 s'ha dut a terme un projecte de revisió de la composició i nombre d'unitats d'aquests estocs intermedis, tot resultant en una optimització del capital de treball emprat en aquest concepte.

El detall de les existències a 31 de desembre de 2017 va ser el següent:

Existències	Saldo a 31.12.16	Variació	Saldo a 31.12.17
Fàrmacs	193.523,25	-20.441,50	173.081,75
Material sanitari de consum	26.326,55	38.035,19	64.361,74
Comestibles i begudes	30.749,26	7.954,70	38.703,96
Petit utilatge no sanitari	1.291,95	127,78	1.419,73
Material de consum i reposició	63.799,42	5.524,49	69.323,91
<b>Total</b>	<b>315.690,43</b>	<b>31.200,66</b>	<b>346.891,09</b>

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2018 i 2017.

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 11.- SITUACIÓ FISCAL

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

### 11.1.- Impost sobre beneficis

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

#### 11.1.1.- 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 són les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	<b>2.328,62</b>			
Impost de Societats	24.153,42			
Diferències permanents	70.270,16		118.719,21	
Diferències temporàries				
Amb origen en l'exercici				113.195,72
Base imposable (resultat fiscal)	96.752,20		118.719,21	113.195,72

Les diferències permanents corresponen a les despeses no deduïbles de l'impost.

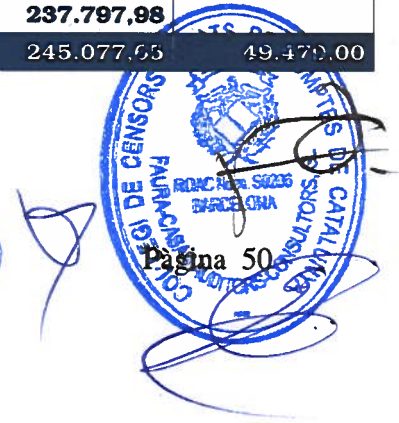
La conciliació corresponent a l'exercici 2017 va ser la següent:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni net	
	Augments	Disminucions	Disminucions	
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	<b>2.423.943,06</b>			
Impost de Societats	807.981,02			
Diferències permanents				49.470,00
Diferències temporàries				
Amb origen en l'exercici			7.279,67	
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors			<b>237.797,98</b>	
Base imposable (resultat fiscal)	3.231.924,08	245.077,55		49.470,00



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Les diferències permanents corresponien a les despeses no deduïbles de l'impost. Les diferències temporals de pèrdues i guanys corresponien a l'ajust de l'exercici del premi de fidelització de personal (veure Nota 13).

### 11.1.2.- Càlcul de l'Impost de Societats

El càlcul de l'Impost de Societats dels exercicis 2018 i 2017 és el següent:

Càlcul Impost Societats	Import 2018	Import 2017
Base imposable	102.275,69	2.937.376,43
Tipus impositiu 25%	25.568,92	734.344,11
Deduccions (formactio) aplicades		-523,34
Quota íntegra	25.568,92	733.820,77
Retencions i pagaments a compte	-50.568,84	-11.279,54
Quota líquida Impost Societats	-24.999,92	722.541,23

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

El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2018 i 2017 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2018	2017
<b>Impost corrent</b>	-2.730,01	746.188,27
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	26.883,43	
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors		61.792,75
<b>Despesa/ingrés per Impost societats</b>	24.153,42	807.981,02
<b>Operacions via Patrimoni Net</b>		
<b>Impost corrent</b>	1.380,87	-12.367,50
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits	-1.380,87	12.367,50
<b>Despesa/ingrés per Impost societats</b>		
<b>TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS ABANS DEDUCCIONS</b>	24.153,42	807.981,02
Deduccions aplicades		
<b>TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS</b>	24.153,42	807.981,02

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large 'M' and a signature that appears to be 'Sua'.

Handwritten signature in blue ink, possibly 'Sua', with a large 'X' mark above it.

### 11.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que realitza l'entitat es troben incloses entre les qualificades per la llei de l'impost com a exemptes. La resta d'activitats complementàries i/o accessòries estan subjectes i no exemptes de l'impost.

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals les declaracions de tots els impostos a què es troba subjecta pels darrers quatre exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries podrien ser no coincidents amb els emprats per la inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

## NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES

### 12.1.- Detall dels consums de matèries primeres

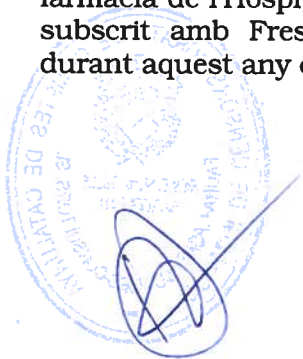
El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2018 ha estat:

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Ràpels	Consums
Fàrmacs	1.162.034,91	71.990,59	-139.728,61	1.094.296,89
Material sanitari de consum	2.107.797,74	15.872,39		2.123.670,13
Instrumental i petit utilatge	240,76	1.419,73		1.660,49
Altres aprovisionaments	785.242,70	36.717,28		821.959,98
<b>Total</b>	<b>4.055.316,11</b>	<b>125.999,99</b>	<b>-139.728,61</b>	<b>4.041.587,49</b>

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2017 va ser:

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Ràpels	Consums
Fàrmacs	1.749.126,33	20.441,50	-424,07	1.769.143,76
Material sanitari de consum	1.110.716,00	-38.035,19		1.072.680,81
Instrumental i petit utilatge	475,41			475,41
Altres aprovisionaments	826.029,09	-13.606,97		812.422,12
<b>Total</b>	<b>3.686.346,83</b>	<b>-31.200,66</b>	<b>-424,07</b>	<b>3.654.722,10</b>

L'entitat va deixar d'aprovisionar durant el 2017 al dipòsit homologat de farmàcia de l'Hospital Comarcal d'Ampostà. També al 2017, i degut al contracte subscrit amb Fresenius (veure nota 5.3), l'entitat va deixar d'aprovisionar durant aquest any el material d'hemodiàlisi que venia adquirint.



*Sua*

*[Handwritten signature]*



L'entitat ha rebut durant el 2018 les factures del proveïdor Fresenius Medical Care España per el servei d'hemodiàlisi de la unitat de nefrologia de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús per valor de 1.957.161,69 euros. Tal i com s'indica a la nota 5.3 aquest contracte establert amb el proveïdor va implicar que aquest realitzés unes noves instal·lacions i aportés uns equipaments per dur a terme les sessions d'hemodiàlisi, així com el material fungible corresponent. El proveïdor va assumir el cost de l'obra, les instal·lacions i els riscos associats que sen deriven.

El dret de superfície que ha atorgat l'Ajuntament de Tortosa a l'esmentat proveïdor té una durada de nou anys. L'entitat considerat que, passat aquest període, la part corresponent a obra encara tindrà una vida útil significativa atès que es considera que les obres tenen una vida útil esperada de 50 anys. D'aquesta manera i al finalitzar el dret de superfície, el valor d'aquesta obra es considera que és una "aportació al soci" atenent a que revertirà a l'Ajuntament de Tortosa, soci únic de l'entitat. L'entitat, d'aquesta manera, comptabilitza la major part de la factura que es rep per sessions d'hemodiàlisi com a despesa "treballs realitzats per altres" i un apart com a "aportació al soci únic".

## 12.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2018 i de l'exercici 2017 ha estat:

Treballs realitzats per altres empreses	Import 2018	Import 2017
Serveis assistencials	276.269,20	557.662,50
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	132.590,13	84.043,54
Metges consultors	-1.520,10	11.419,80
Transports de malalts	664,00	102,00
Serveis de bugaderia	306.261,54	313.852,89
Serveis auxiliars de gestió	-19.809,41	855.807,90
Altres serveis	159.315,86	68.850,72
<b>Total</b>	<b>853.771,22</b>	<b>1.891.739,35</b>

A l'exercici 2018 s'han deixat de rebre serveis de gestió de GINSA AIE. L'entitat va rebre una factura de despesa per import de 92.639,41 euros per treballs finals de serveis auxiliars de gestió pel fet de sortir de l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE a data de 31.12.2017. Al mateix temps ha comptabilitzat una part d'una altra factura que havia emès l'AIE per despeses atribuïbles de sortida en referència a la reducció de la seva estructura, l'import comptabilitzat per aquest concepte va ascendir a 149.208 euros el 2017. A la Nota 13 i a la Nota 16 es pot trobar més informació sobre aquest tema.



### 12.3.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2018 i de l'exercici 2017 ha estat:

Càrregues socials	Import 2018	Import 2017
Seguretat social empresa	3.302.091,85	3.244.339,23
Retribucions a llarg termini	0,00	-7.279,67
Altres despeses socials	1.323,15	14.170,00
<b>Total</b>	<b>3.303.415,00</b>	<b>3.251.229,56</b>

### 12.4.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors de l'exercici 2018 i de l'exercici 2017 ha estat:

Serveis exteriors	Import 2018	Import 2017
Lloguers	408.674,02	415.641,47
Reparacions i conservacions	34.666,38	47.448,90
Transports	0,00	308,88
Assegurances	72.274,91	57.016,10
Serveis bancaris	7.370,57	8.460,13
Subministraments	402.599,52	428.701,71
Altres serveis	149.037,33	71.659,93
<b>Total</b>	<b>1.074.622,73</b>	<b>1.029.237,12</b>

### 12.5.- 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 2018 i 2017, és el següent:

Beneficiaris	Import 2018	Import 2017
Aportacions de programes assistencials	978.840,18	476.954,39
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	16.373.793,44	15.905.767,18
Beneficiaris de la DGPS	3.233.620,80	2.771.687,04
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances i empreses del grup	50.876,33	1.604.910,02
<b>Total</b>	<b>20.637.130,75</b>	<b>20.759.318,63</b>

S'ha d'indicar que a l'exercici 2018, part dels ingressos que al 2017 es classificaven com a beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances i empreses del grup, s'han classificat com aportacions de programes assistencials i beneficiaris del la DGPS.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





### 12.6.- Altres ingressos

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent dels exercicis 2018 i 2017 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Import 2018	Import 2017
Prestació de serveis al personal	0,00	2.081,93
Prestació serveis de cafeteria	281.968,93	266.683,76
Altres ingressos	53.688,87	121.573,37
Total	335.657,80	390.339,06

L'entitat gestiona directament des de l'exercici 2014 el servei de cafeteria i menjador del centre hospitalari.

### 12.7.- Altres resultats

El saldo mantingut en concepte de bestretes de clients a tancament de de l'exercici 2016 i anteriors corresponia a l'import rebut de 4.444.874 euros per part del CatSalut a compte de regularització de clàusules. Aquest saldo era un romanent de les bestretes rebudes per el CatSalut en concepte d'harmonització de la política retributiva del VII Conveni de la XHUP que es va rebre en el període 2006-2010.

L'entitat, per criteri de prudència, havia mantingut aquesta bestreta al balanç fins el darrer tancament. Amb la prescripció del període de reclamació materialitzat durant l'exercici 2017, es produeix un canvi d'estimació del risc i es passa a comptabilitzar com a ingrés extraordinari de l'exercici.

En l'exercici de 2017 l'entitat va considerar que, amb el suport d'un informe jurídic i comptable d'un expert independent i havent transcorregut 5 anys des de la recepció de la signatura de la clàusula PIA (Programa d'Integració Assistencial) la qual consolidava el finançament del CatSalut del procés d'harmonització dut a terme en els anteriors anys, ha prescrit el dret a reclamació.

*[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]*

*[Handwritten signature and scribbles in blue ink]*



**NOTA 13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2018, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.17	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.18
Provisió per retribucions a ll/t al personal	0,00		0,00	0,00
Provisió per retribucions a c/t al personal	339.498,87		109.233,13	230.265,74
Provisió per altres responsabilitats a c/t	0,00	129.389,59		129.389,59
<b>Total</b>	<b>339.498,87</b>		<b>109.233,13</b>	<b>359.664,33</b>

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2017, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.16	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.17
Provisió per retribucions a ll/t al personal	125.998,88		7.279,67	118.719,21
Provisió per retribucions a c/t al personal		339.498,87		339.498,87
<b>Total</b>	<b>125.998,88</b>	<b>339.498,87</b>	<b>7.279,67</b>	<b>458.218,08</b>

Els saldos d'apertura de 2018 difereixen dels saldos de tancament de l'exercici 2017 degut als canvis de criteris comptables i correcció d'errors detallats a la nota 2.6.

Premi de fidelització

Un cop revisat el funcionament segons el II conveni col·lectiu signat el 2018, s'ha canviat el criteri comptable pel que fa a aquest concepte i no es considera necessari meritjar-lo anualment, tot portant el saldo de la provisió (118.719,21 euros) a reserves (veure nota 2.6 i 9).

Durant l'exercici 2017 s'havia registrat un excés de provisió per import de 7.279,67 euros.

Provisió per indemnitzacions

En l'exercici 2017 la societat va dotar la provisió dels imports necessaris per fer front a les possibles indemnitzacions derivades dels expedients sancionadors oberts a dos treballadors als quals es va rescindir el contracte laboral. L'import estimat en cas de sentència desfavorable en el seu import màxim fou de 339.498,87 euros.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten mark]*

Pel que fa a un d'aquests treballadors, el Jutjat social 1 de Tortosa va dictar sentència favorable a GESAT SAM en data 20 de juliol de 2018, confirmada en segona instància per la sentència de la Sala social del TSJC de 18 de febrer de 2019. Com a conseqüència d'aquesta nova informació, GESAT SAM procedeix a revertir la provisió per l'import corresponent a l'originàriament dotat per a aquest treballador, tot mantenint la xifra de 230.265,74 euros fins a la resolució del segon procediment judicial.

#### Provisió per l'acord de sortida de GINSA AIE

Tal com s'indica a la Nota 16, GESAT SAM va rebre el desembre de 2017 una factura d'import 424.746,37 euros per part de GINSA AIE i va decidir aplicar a despesa de l'exercici 2017 la xifra de 149.280,6 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.

Arrel de les negociacions dutes a terme els darrers mesos, les parts han arribat 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. D'això es deriva que l'impacte econòmic de la separació de GESAT SAM s'estima en un màxim de 129.389,59 euros.

#### **NOTA 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

La societat no ha incorregut durant els exercicis 2018 i 2017 en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

#### **NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS**

##### **15.1.- Subvencions i donacions d'explotació**

El detall de les subvencions i donacions recollides directament a l'explotació és el següent:

Subvencions a l'explotació	Import 2018	Import 2017
Fundació FUNDAE	35.128,79	25.982,53
Total	35.128,79	25.982,53



### 15.2.- Subvenció del tipus d'interès

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2018 és el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.17	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.18
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30
<b>Total</b>	<b>80.650,30</b>	<b>-18.897,00</b>	<b>18.897,00</b>	<b>80.650,30</b>

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2017 va ser el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.16	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.17
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30
<b>Total</b>	<b>80.650,30</b>	<b>-18.897,00</b>	<b>18.897,00</b>	<b>80.650,30</b>

La societat gaudeix d'una moratòria sobre un deute de 918.658,95 euros envers la Seguretat Social (veure nota 9.1.6) a un tipus d'interès del 0%. 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. El tipus d'interès aplicat per aquest concepte ha estat del 2,33%. 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

### NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

- Pel que fa a la separació voluntària de GINSA AIE

Tal i com indica la nota 7.1.3, en la reunió de l'Assemblea general de GINSA, AIE celebrada el dia 27 de desembre de 2017 en la que es va acordar i acceptar la separació voluntària de l'AIE dels quatre socis sortints 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. GESAT SAM va rebre una factura d'import 424.746,37 euros per part de GINSA AIE i va decidir aplicar a despesa de l'exercici 2017 la xifra de 149.280,6 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 ara 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 han arribat 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. Restant a l'espera de la formalització del document d'acord, dels pactes assolits en base a criteris objectius i consensuats es deriva que l'impacte econòmic de la separació de GESAT SAM s'estima entre un mínim de 64.051,80 euros i un màxim de 129.389,59 euros, sent aquesta darrera xifra l'escenari més desfavorable possible per a GESAT fruit de l'acord esmentat, el qual ha estat provisionat tal i com es detalla a la nota 13.

- Pel que fa a l'expedient de contractació GESAT 3/2015, de material fungible per a la prestació de serveis d'hemodiàlisi ambulatoria i de forma accessòria de la construcció de la nova unitat d'assistència nefrològica

En data 10 de gener de 2019 es notifica a GESAT SAM la Sentència nº 946/2018, de 27 de desembre de 2018, del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa, Secció Cinquena, relativa al Recurs nº 110/2016 interposat per BAXTER SL, sent les parts demandades FRESENIUS MEDICAL CARE SAU i GESAT SAM. La Sentència estima el recurs interposat per la part actora contra la Resolució dictada el 13 de gener de 2016 per part del Tribunal Català de Contractes del Sector Públic, nº 228/2015 (on no es va admetre el recurs presentat per BAXTER SL), tot anul·lant el plec de clàusules administratives i de prescripcions tècniques aprovades per GESAT SAM.

Atès que contra l'esmentada Sentència es pot interposar recurs de cassació davant el Tribunal Suprem i que des de GESAT SAM es considera convenient, el Consell d'Administració de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM va aprovar en Sessió extraordinària celebrada el 13 de febrer de 2019 la seva interposició, presentant l'escrit de preparació del recurs de cassació al Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa, Secció Cinquena, amb data de registre d'entrada 22 de febrer de 2019.

En la mateixa Sessió extraordinària, el Consell d'Administració de GESAT SAM va ratificar els actes d'aprovació de l'expedient de contractació i d'adjudicació del contracte de subministrament del material fungible.



necessari per a la gestió dels serveis de prestació d'hemodiàlisi ambulatoria; i de forma accessòria, l'execució de l'obra de la nova Unitat d'Assistència Nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu de Tortosa, que inclou el subministrament i la instal·lació d'equipament, i la conservació i manteniment de la totalitat d'instal·lacions necessàries per a la prestació dels serveis d'hemodiàlisi ambulatoria, mitjançant constitució d'un dret de superfície i de vol, posant a disposició dels consellers tota la documentació de l'expedient.

### NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Atesa la titularitat del capital social i la identitat de determinats òrgans de gestió, es manté vinculació amb:

Parts vinculades	Entitat dominant	Empreses vinculades
Ajuntament de Tortosa	X	
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		X
Tortosa Salut, SLU		X

Amb l'Ajuntament de Tortosa no s'han realitzat operacions ni hi ha saldos pendents de pagament o cobrament a 31 de desembre de 2018.

Fins al 31 de desembre de 2017 es considerava entitat vinculada a GINSA, AIE.

#### 17.1.-Detall d'operacions amb parts vinculades

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2018 és el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses		
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrendaments	Indemnitzacions
<b>Empreses grup i associades:</b>					
Tortosa Salut, SLU	29.247,81	978.840,18	22.377,00		
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		18.000,00		400.000,56	
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>29.247,81</b>	<b>996.840,18</b>	<b>22.377,00</b>	<b>400.000,56</b>	

Les operacions per despeses d'arrendaments amb parts vinculades corresponen als arrendaments operatius detallats en la nota 6.2.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2017 va ser el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses		
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrendaments	Indemnitzacions
<b>Empreses grup i associades:</b>	<b>36.462,75</b>	<b>1.154.554,93</b>	<b>20.976,00</b>	<b>400.000,56</b>	
Tortosa Salut, SLU	36.462,75	1.114.494,93	20.976,00		
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		40.060,00		400.000,56	
<b>Empreses vinculades:</b>			<b>682.976,90</b>		<b>149.208,00</b>
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE			682.976,90		149.208,00
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>36.462,75</b>	<b>1.154.554,93</b>	<b>703.952,90</b>	<b>400.000,56</b>	<b>149.208,00</b>

Les operacions per despeses d'arrendaments amb parts vinculades corresponien als arrendaments operatius detallats en la nota 6.2.

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

El detall dels saldos deutors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2018 és el següent:

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
<b>Empreses grup i associades:</b>	<b>524.844,97</b>	<b>1.157.108,85</b>
Tortosa Salut, SLU	487.262,37	1.157.108,85
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	37.582,60	
<b>Total saldos deutors</b>	<b>524.844,97</b>	<b>1.157.108,85</b>

El detall dels saldos deutors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2017 va ser el següent:

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
<b>Empreses grup i associades:</b>	<b>482.210,96</b>	<b>1.402.133,73</b>
Tortosa Salut, SLU	405.750,96	1.388.418,12
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	76.460,00	13.715,61
<b>Empreses vinculades:</b>	<b>529,50</b>	<b>82.601,92</b>
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	529,50	82.601,92
<b>Total saldos deutors</b>	<b>482.740,46</b>	<b>1.484.735,65</b>

### 17.3- Saldos creditors amb parts vinculades al tancament de l'exercici

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2018 i 2017 és el següent:

Saldos creditors	Import 2018	Import 2017
<b>Empreses grup i associades:</b>	<b>77.187,76</b>	<b>92.354,39</b>
Tortosa Salut, SLU	10.521,00	25.688,00
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	66.666,76	66.666,39
<b>Empreses vinculades:</b>		<b>365.198,71</b>
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		365.198,71
<b>Total saldos creditors</b>	<b>77.187,76</b>	<b>457.553,10</b>

### 17.4.- Membres de l'òrgan d'administració

Durant l'exercici 2018 i 2017 no s'ha meritat cap import en concepte de remuneracions als òrgans de govern. 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 6 homes a 31 de desembre de 2018, i ho estava per 5 dones i 5 homes a 31 de desembre de 2017.

GESAT SAM té contractada amb Chubb Insurance Company una pòlissa de responsabilitat civil per a consellers i directius, tot i que amb exclusions. 5 dones i 5 homes a 31 de desembre de 2017.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the left, there is a circular official stamp of the 'COL·LEGI DE CENSORS I JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' with the text 'ROAC NÚM. 30206 BARCELONA'. On the right, there is another circular official stamp of the 'COL·LEGI DE CENSORS I JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' with the text 'ROAC NÚM. 30206 BARCELONA'. The page number 'Pàgina 52' is printed at the bottom right.



### 17.5.- Personal directiu

A l'any 2018, i degut a la separació voluntària de de GINSA AIE, l'entitat ha assumit de forma autònoma funcions antigament proveïdes pels professionals de l'agrupació d'interès econòmic. És per això que GESAT ha hagut d'incorporar com a comandaments intermedis, un coordinador d'informàtica, i mitjançant promoció interna, una responsable de RRHH. Per tant, el personal directiu, alta direcció i direcció intermèdia, s'ha vist incrementat en 2 professionals, estant format per 16 persones, les quals ha rebut un total de 716.947,95 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris durant l'exercici 2018.

L'exercici 2017 va estar format per 14 persones, que van rebre un total de 648.391,76 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris.

### 17.6.- 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.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the left, there are two large, stylized signatures. In the center, there is a signature that appears to be 'S. Si'. To the right, there is another large signature. On the far right, there is a signature that looks like 'H. O.'. Below these signatures are two official stamps. The stamp on the left is circular and partially obscured by a signature. The stamp on the right is circular and contains the text: 'JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA', 'FABRICATIONS AUTONOMES DE CATALUNYA', 'ROAC Núm. 50206', and 'BARCELONA'. Below the stamps, the word 'Pàgina' is written, followed by the number '63'.

## NOTA 18.- ALTRA INFORMACIÓ

### 18.1.-Nombre mitjà de treballadors

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2018 es presenta en la següent taula.

	Dones	Homes	Total
Facultatius	19,02	4,97	23,99
Diplomats assistencials	85,37	15,09	100,45
Formació professional i/o tècnica - nivell II	1,00	5,00	6,00
Formació professional i/o tècnica - nivell I	105,78	10,05	115,83
Personal assistencial no qualificat	0,81	30,54	31,34
Facultatius en formació	4,60	1,00	5,60
Personal de serveis generals	67,15	13,43	80,59
Personal d'administració	12,11	7,48	19,59
Personal de direcció	2,00	1,00	3,00
<b>Total</b>	<b>297,84</b>	<b>88,56</b>	<b>386,40</b>

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2017 va ser la següent:

	Dones	Homes	Total
Facultatius	19,33	4,59	23,92
Diplomats assistencials	91,17	14,99	106,15
Formació professional i/o tècnica - nivell II	0,01	0,60	0,61
Formació professional i/o tècnica - nivell I	110,48	10,63	121,11
Personal assistencial no qualificat	1,00	30,25	31,25
Facultatius en formació	3,99	1,38	5,37
Personal de serveis generals	66,33	15,90	82,23
Personal d'administració	10,11	9,62	19,74
Personal de direcció	2,00	0,96	2,96
<b>Total</b>	<b>304,41</b>	<b>88,92</b>	<b>393,33</b>



Large blue handwritten signature.

Large blue handwritten signature.



### 18.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitats per categories durant l'exercici 2018 i 2017 ha estat:

Categories	Exercici 2018	Exercici 2017
Personal assistencial	7,50	5,23
Personal serveis generals	3,00	1,00
Total	10,50	6,23

L'entitat disposa de certificat d'excepcionalitat.

### 18.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2018 és de 5.450 euros sense IVA. Per al 2017 va ser de 5.600 euros sense IVA.

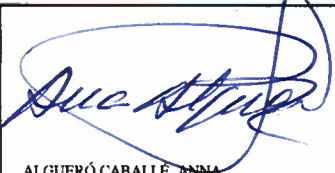
### 18.4.- Avals

No hi ha acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.


Continua vigent un aval tècnic per import de 168.964,90 euros a favor del CatSalut constituït el 2014 com a garantia del contracte adjudicat per a la prestació del servei d'hemodiàlisi.


I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2018.




ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



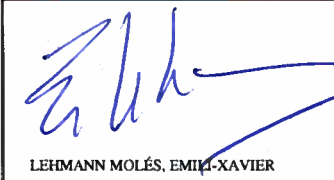
BEL GUERRERO, DOLORS



CRIADO GABARRÓ, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



LEHMANN MOLÉS, EMILI-XAVIER



MARTÍNEZ HIERRO, MARIA




MONCLÚS BENET, JOSEP FELIP

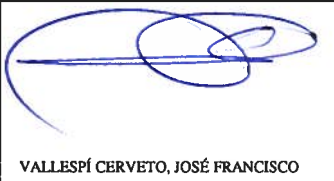


QUERALT MORESÓ, DOLORS

RODRÍGUEZ SERRANO, XAVIER



ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ FRANCISCO

Jesús-Tortosa, a 28 de març de 2019



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

Informe de gestió exercici 2018



**GESAT**  
SAM Gestió Sanitària  
Assistencial Tortosa

## **INFORME DE GESTIÓ**

**2018**

*Sh*



*Su.*

*Aug 27*

*M*

*Y*

*JJ*

*L*

*[Handwritten signature]*





Pàgina



## GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

### INFORME DE GESTIÓ 2018

La societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM es va constituir el 29 de març de 1993 per temps indefinit i impulsada per l'Ajuntament de Tortosa. El seu objecte social és la gestió dels serveis municipals d'atenció sanitària, ja siguin hospitalaris, assistencials o para-assistencials. L'1 de gener de 1994 va començar a administrar i gestionar el Patronat de l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús-Tortosa, que el 10 de desembre de 2011 va passar a denominar-se EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu.

L'any 2018 ha estat marcat per l'increment del 1,20% de tarifes, amb la consolidació el nou sistema de pagament en l'àmbit assistencial de la salut que contracta el CatSalut, que va entrar en vigor al 2015 i es va mantenir al 2016 i al 2017.

Durant l'exercici, les línies d'actuació de l'entitat a l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús - Tortosa han estat de continuïtat respecte els anys anteriors i s'han enfocat a la millora de la gestió i de la qualitat, tant a nivell intern com extern. En aquest sentit, s'ha consolidat l'activitat assistencial i s'ha treballat en el desenvolupament del Pla de Qualitat, del Pla de Comunicació, del Pla de Formació, del Pla de Responsabilitat Social Corporativa i del Pla Informàtic, el seguiment dels quals s'exposa a continuació.

#### 1. RESULTATS

El resultat obtingut en aquest exercici 2018 ha estat de 2.382,62 euros de benefici, la qual cosa suposa que es consolida la situació d'equilibri econòmic.

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

	Exercici 2018	Exercici 2017
Ràtio d'endeutament	0,58	0,59
Ràtio de liquiditat	1,97	1,93

- Ràtio d'endeutament: indica la proporció que representa el deute en el total de l'empresa. L'entitat mostra una ràtio





d'endeutament equilibrat respecte el patrimoni net. La ràtio ha millorat respecte el 2017.

- Ràtio de liquiditat: es mostra la liquiditat prevista a curt termini. L'entitat presenta una ràtio positiva de liquiditat.

## **2. ACTIVITAT ASSISTENCIAL**

En l'àmbit d'**hospitalització** s'han produït 3.190 estades més que l'any anterior. L'índex d'ocupació global ha estat del 74,67%. L'augment de l'ocupació en Convalescència, en Cures Pal·liatives, en Residència Assistida i Psicogeriatria, es veu reduït, en part, amb la disminució en Larga Estada, amb 2.476 estades menys que el 2017.

Respecte a l'**activitat ambulatoria**: el servei d'hemodiàlisi, amb un total de 23.384 sessions per al 2018, ha superat en 1.702 el nombre de l'any anterior i això consolida l'increment progressiu de l'activitat. Respecte a l'Hospital de Dia s'han fet 4.090 sessions (8 menys que les fetes l'any 2017) i pel que fa al Centre de Dia s'han produït 4.874 estades (increment de 145 respecte 2017). En Hospital de dia de Malalties Neurodegeneratives s'han generat 5.695 estades, 784 menys que al 2017. Finalment, indicar que també hi ha hagut 200 processos d'alta en rehabilitació ambulatoria.

Es consolida l'actuació conjunta amb l'Hospital de Tortosa Verge de la Cinta per tal de fer tractaments d'hemodiàlisi a pacients ingressats que per la seva patologia no es poden desplaçar a l'Hospital de la Santa Creu de Jesús, i també l'activitat derivada dels programes PADES i UFISS d'atenció sociosanitària, malaltia d'Alzheimer, nefrologia, rehabilitació, logopèdia, Avaluació Geriàtrica Integral (AGI) i avaluació multidisciplinària.

Es presta activitat del servei d'avaluació de dependències SEVAD Terres de l'Ebre. Es tracta d'un equip que té per missió realitzar les valoracions de la dependència de les persones que lliurement hagin fet la sol·licitud seguint els criteris marcats. Les sol·licituds arriben al centre directament de la Generalitat, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i un cop fetes les valoracions, d'acord amb els protocols establerts, s'envien els resultats al Departament, que porta a terme tots els tràmits i passos pertinents fins a arribar al final del circuit. Se'n poden beneficiar les persones que tinguin un grau de dependència dins dels paràmetres marcats per la llei. Durant l'any 2018 s'han realitzat 2.523 valoracions.

També es presta el Servei de Valoració de la Discapacitat Terres de l'Ebre en col·laboració amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Es tracta d'un servei de valoració del grau de discapacitat de les persones.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



seguint el procediment legal per al reconeixement, declaració i qualificació del grau de minusvalidesa, realitzat mitjançant la intervenció dels equips multiprofessionals de valoració i orientació de persones discapacitades (EVO). Durant l'any 2018 s'han validat 2.991 casos (1.751 casos el 2017).

Les principals dades de l'activitat realitzada durant els exercicis 2018 i 2017 queden resumides en el quadre següent:

	Activitat 2018	Activitat 2017	Diferència 2018-2017
<b>HOSPITALITZACIÓ</b>			
<b>Ingressos</b>	<b>1.446</b>	<b>1.520</b>	<b>-74</b>
Llarga estada	361	344	17
Convalescència	730	825	-95
Cures pal·liatives	156	164	-8
Residència assistida	140	121	19
Psicogeriatría	59	66	-7
<b>Estades</b>	<b>92.669</b>	<b>89.479</b>	<b>3.190</b>
Llarga estada	16.010	18.486	-2.476
Convalescència	29.476	27.641	1.835
Cures pal·liatives	5.421	4.392	1.029
Residència assistida	37.721	35.915	1.806
Psicogeriatría	4.041	3.045	996
<b>Índex d'ocupació global (%)</b>	<b>74,67</b>	<b>72,05</b>	<b>2,62</b>
<b>AMBULATORI</b>			
Hemodiàlisi	23.384	21.682	1.702
Hospital de dia	4.090	4.098	-8
Centre de dia	4.874	4.729	145
Hospital de dia Malalties Neurodegeneratives	5.695	6.479	-784
Rehabilitació ambulatoria (processos alta)	200	511	-311

### 3. PLA DE QUALITAT

Durant l'any 2018 el Pla de Qualitat s'ha desenvolupat al centre mitjançant les següents accions:

- Implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, cirurgia segura i VINCAT.

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



- Disseny d'un nou quadre de comandament d'indicadors de SP i seguiment dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
- Participació i dinamització de grups de Benchmarking amb participació de professionals d'altres centres, per donar resposta als indicacions de seguretat del pacient respecte farmàcia, radiologia i higiene de mans.
- Participació en la Comissió de Qualitat Radiològica amb revisió d'indicadors requerits per acreditacions i definició d'ítems a monitoritzar, seguiment del quadre de comandament d'incidències i seguiment de les auditories del CatSalut.
- Participació en la inspecció de CatSalut del servei de Radiologia, definició del Pla de millora i implementació de millores.
- Assistència a les reunions periòdiques de la Comissió de Seguretat Clínica del centre.
- Dues formacions d'una jornada de durada sobre Seguretat Clínica.
- Dinamització del grup de treball de centre sense fum.
- Revisió d'algun reglament intern de comissions de centre i actualització (mortalitat, HC, qualitat, farmàcia,...).
- Participació en la Xarxa Catalana d'Hospitals i centres promotors de la salut.

#### **4. COMUNICACIÓ**

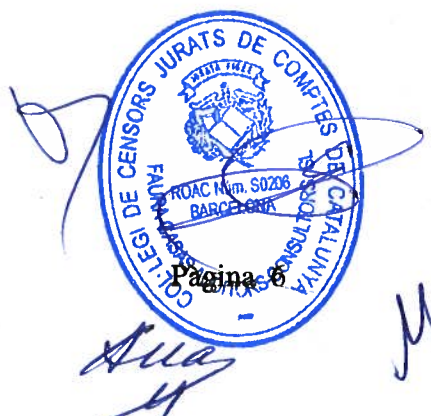
---

##### **4.1 Comunicació interna**

L'elaboració d'accions de comunicació interna es va treballar al 2018 des del la secretaria de direcció del centre, que recull els fets més rellevants i busca la forma més adequada de fer-la arribar a tots els professionals.

L'eina de comunicació interna més rellevant és la Intranet. Alguns dels temes que es poden consultar són, entre d'altres:

- Les bústies de Seguretat Clínica, Gestió Ambiental, Prevenció de Riscos Laboral i LOPD.
- Publicacions, notícies i agenda.
- Sol·licituds de peticions als departaments d'informàtica, manteniment o RRHH.
- Codi de bones practiques dels professionals del centre
- Decàleg per a personal sanitari per a tenir cura de les dades de caràcter personal.
- Menú del centre.



#### 4.2 Comunicació externa

La comunicació externa es considera com a element estratègic per donar a conèixer el centre a la població a través dels mitjans de comunicació (premsa, ràdio i TV). En aquest sentit, de forma periòdica tenen lloc convocatòries de premsa per explicar les activitats que es porten a terme.

A més, es disposa de web corporatiu en el qual s'explica com és el Hospital, la cartera de serveis, les notícies que es generen i l'agenda d'activitats.

Es consoliden la pàgina de facebook de LLars de la Santa Creu de Jesús-Tortosa i de l'Hospital de Dia de Malalties Neurodegeneratives, creades en 2016 i 2017 respectivament.

#### 4.3 Portal de la transparència

L'entitat va publicar durant el 2017 en format de "dades obertes", i a l'accés <https://dadesobertes.grupsagessa.com>, informació dels següents àmbits:

- Informació institucional: composició dels òrgans de govern, estructura organitzativa, retribucions, estatuts de la societat, entre d'altres.
- Economia i finances: pressupost anual, execució pressupostària trimestral, informes d'auditoria i comptes anuals, convenis i clàusules econòmiques, entre d'altres.
- Planificació estratègica: plans plurianuals que recullen les línies estratègiques per centre i la seva configuració en objectius operatius.
- Qualitat en serveis: avaluació dels serveis públics prestats, indicadors de resultats, opinió i satisfacció dels usuaris, temps d'espera, llistes d'espera quirúrgica, etc.

A part de la informació antiga continguda en el Portal de dades obertes, donat la sortida de GESAT de l'entitat de l'AIE GINSA que gestionava aquest servei, al 2018 es troba part de la informació institucional inclosa a la pàgina web del centre, com les funcions desenvolupades per part de l'empresa, el catàleg de serveis prestats, les convocatòries de llocs de treball, etc.

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

## **5. GESTIÓ DEL CONEIXEMENT**

El Pla de Formació del centre té el compromís i la voluntat d'entendre la formació com una veritable eina de desenvolupament dels/les professionals i de la millorar contínua de l'entitat establint com a eix central l'atenció de qualitat a les persones que s'hi atenen.

En aquest sentit, es pretén impulsar una formació continuada als/les professionals per contribuir a l'adquisició de nous coneixements i al reciclatge permanent, amb una formació adequada d'acord amb el desenvolupament de les seves competències.

Per aconseguir aquests objectius, el Pla de Formació compta amb subvencions de l'estat destinades a aquesta formació contínua dels/les professionals, a través de la "Fundación Estatal para la Formación en el Empleo" (FUNDAE). Durant l'any 2018 el nombre d'accions formatives bonificades han estat 49. La bonificació d'aquestes formacions representa el 72% del total pressupostat per FUNDAE per a la nostra entitat.

Referent a la docència, s'han realitzat al centre durant el 2018, 105 accions de docència interna on han participat 110 professionals del centre.

Durant el 2018 en matèria de recerca, s'han presentat 14 comunicacions científiques a diferents esdeveniments científics d'àmbit nacional que han comptat amb la col·laboració de 77 professionals en la seva realització.



## **6. PLA DE RESPONSABILITAT SOCIAL CORPORATIVA I PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS**

---

Durant l'exercici 2018 s'ha continuat treballant per aconseguir els objectius marcats i assolir la millora de la gestió ambiental del centre. Això s'ha aconseguit gràcies al treball de la comissió de gestió ambiental del centre.

Els objectius marcats per al 2018, que s'han acomplert al 100%, han estat els següents:

- Implementació dels registres a la plataforma SDR.
- Actualització de la composició de la Comissió.
- Formació en matèria de gestió ambiental a tots els professionals del centre.
- Elaboració de la memòria del 2018.

L'Hospital de la Santa Creu disposa d'un Sistema de gestió ambiental (no certificat) basat en el sistema de certificació EMAS i en el sistema OHSAS.

Aquest any, al Febrer s'ha realitzat amb conformitat una inspecció del programa de control de la gestió de residus sanitaris per part de la Agència de protecció de la salut. Al 2018, no s'ha comès cap infracció i, per tant, no s'han produït despeses econòmiques generades per aquest motiu.

Les actuacions més destacades que s'han portat a terme durant l'exercici 2018 en prevenció de riscos laborals han estat les següents:

- Actualització de l'avaluació de riscos laborals.
- Realització de simulacre d'emergències a la servei de bugaderia del centre.
- Informació de les activitats preventives amb caràcter trimestral.
- Formació continuada als treballadors del centre en situacions d'emergència.
- Elaboració de la memòria anual dels Servei de prevenció.
- Formació específica en mobilització de malalts i manipulació de càrregues.

## **7. PLA INFORMÀTIC**

---

Durant l'any 2018, degut a la sortida del centre de l'AIE GINSA, s'ha gestionat de forma autònoma el sistema d'informació de gestió integral que ha de



continuar donant resposta a les necessitats de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús.

Les principals tasques que s'han portat a terme durant aquest any es detallen tot seguit:

- Seguiment i gestió de la tramesa de CMBD.
- Implantació d'un nou domini para la migració dels usuaris.
- Posada en marxa de un nou sistema SGDB ORACLE i migració cap al mateix del sistemes assistencials, HNet i GENOMI, així com del entorn ecofin OMIFAS.
- Automatització del enviament SII.
- Migració dels servidor de Laboratori cap al nostre CPD.
- Creació d'un sistema de còpies de seguretat dels perfils dels usuaris.
- Preparació i posada en marxa de l'intranet.
- Creació d'un espai web, migració dels dominis corporatius i correus electrònics dels usuaris del centre.
- Seguiment i suport a la posada en marxa del nou centre de diàlisis.
- Alta d'un sistema per la gestió del CAU.
- Migració dels sistemes de Radiologia cap al servidor UDIAT.

## **8. FETS POSTERIORIS**

### ➤ Pel que fa a la separació voluntària de GINSA AIE

En la reunió de l'Assemblea general de GINSA, AIE celebrada el dia 27 de desembre de 2017 en la que es va acordar i acceptar la separació voluntària de l'AIE dels quatre socis sortints 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. GESAT SAM va rebre una factura d'import 424.746,37 euros per part de GINSA AIE i va decidir aplicar a despesa de l'exercici 2017 la xifra de 149.280,6 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 ara que l'objecte de la controversia, consistent en determinar els criteris per fixar l'import de la liquidació dels efectes econòmics de la separació, es pot fixar atenent a consideracions



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

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 han arribat 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. Restant a l'espera de la formalització del document d'acord, dels pactes assolits en base a criteris objectius i consensuats es deriva que l'impacte econòmic de la separació de GESAT SAM s'estima entre un mínim de 64.051,80 euros i un màxim de 129.389,59 euros, sent aquesta darrera xifra l'escenari més desfavorable possible per a GESAT fruit de l'acord esmentat, el qual ha estat provisionat tal i com es detalla a la nota 13 de la memòria.

- Pel que fa a l'expedient de contractació GESAT 3/2015, de material fungible per a la prestació de serveis d'hemodiàlisi ambulatoria i de forma accessòria de la construcció de la nova unitat d'assistència nefrològica

En data 10 de gener de 2019 es notifica a GESAT SAM la Sentència nº 946/2018, de 27 de desembre de 2018, del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa, Secció Cinquena, relativa al Recurs nº 110/2016 interposat per BAXTER SL, sent les parts demandades FRESENIUS MEDICAL CARE SAU i GESAT SAM. La Sentència estima el recurs interposat per la part actora contra la Resolució dictada el 13 de gener de 2016 per part del Tribunal Català de Contractes del Sector Públic, nº 228/2015 (on no es va admetre el recurs presentat per BAXTER SL), tot anul·lant el plec de clàusules administratives i de prescripcions tècniques aprovades per GESAT SAM.

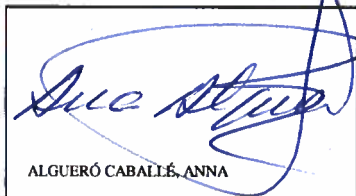
Atès que contra l'esmentada Sentència es pot interposar recurs de cassació davant el Tribunal Suprem i que des de GESAT SAM es considera convenient, el Consell d'Administració de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM va aprovar en Sessió extraordinària celebrada el 13 de febrer de 2019 la seva interposició, presentant l'escrit de preparació del recurs de cassació al Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa, Secció Cinquena, amb data de registre d'entrada 22 de febrer de 2019.

En la mateixa Sessió extraordinària, el Consell d'Administració de GESAT SAM va ratificar els actes d'aprovació de l'expedient de contractació i d'adjudicació del contracte de subministrament del material fungible necessari per a la gestió dels serveis de prestació d'hemodiàlisi ambulatoria; i de forma accessòria, l'execució de l'obra de la nova Unitat d'Assistència Nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu de Tortosa, que inclou el subministrament i la instal·lació d'equipament, i la conservació i manteniment de la totalitat d'instal·lacions necessàries per a la prestació dels serveis d'hemodiàlisi ambulatoria, mitjançant constitució d'un dret de superfície i de vol, posant a disposició dels consellers tota la documentació de l'expedient.

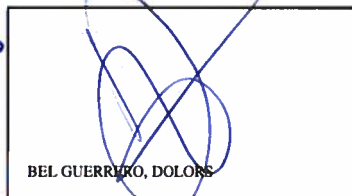




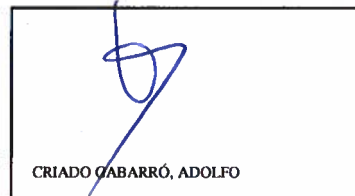
I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2018.



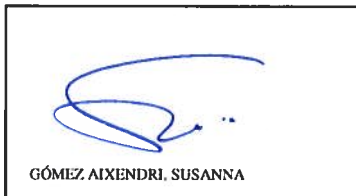
ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



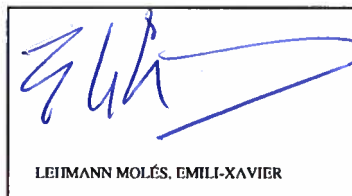
BEL GUERRERO, DOLORES



CRiado CABARRÓ, ADOLFO



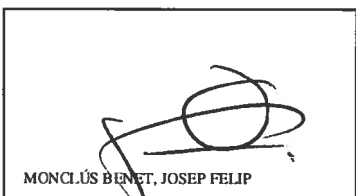
GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



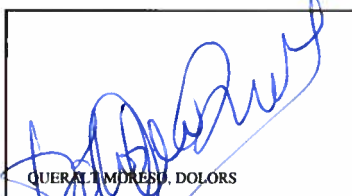
LEIMANN MOLÉS, EMILI-XAVIER



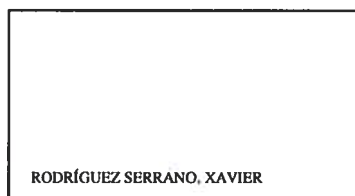
MARTÍNEZ PIÑERO, MARIÀ



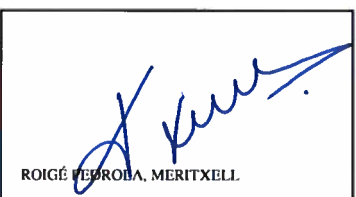
MONCLÚS BENET, JOSEP FELIP



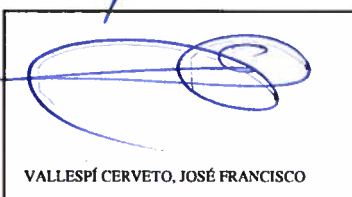
QUERALT MÓRESO, DOLORES



RODRÍGUEZ SERRANO, XAVIER



ROIG FERRERA, MERITXELL



VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ FRANCISCO

Jesús-Tortosa, a 28 de març de 2019

