

TORTOSA SALUT, S.L.U.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.089

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

| | Pàgina |
|----------------------------------|--------|
| Informe d'auditoria | 2 |
| Comptes anuals | 7 |
| Informe de gestió | 8 |



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

Al Soci únic de
Tortosa Salut, S.L.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Tortosa Salut, S.L.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 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, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Tortosa Salut, S.L.U.** 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 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Provisions per riscos a curt termini (notes 4.8, 14 i 17 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 61.394 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 l'entitat Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE.

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 AIE, s'ha considerat com un aspecte rellevant en els procediments d'auditoria.

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.

Import net de la Xifra de negoci (nota 13.5 de la memòria)

Els ingressos que formen part de la xifra de negoci de la Societat provenen majoritàriament de la prestació de serveis sanitaris diversos al Servei Català de la Salut (42%) i a particulars i mútues d'assistència sanitària (58%).

El finançament de les activitats pel Servei Català de la Salut 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. D'altra banda, la prestació a particulars i mútues d'assistència sanitària es basa en els acords establerts entre les parts per la prestació de serveis sanitaris.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, així com el volum de les transaccions efectuades, el procés de reconeixement dels ingressos pel que fa a la seva imputació temporal, ha estat considerat 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, convenis 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 una mostra dels principals deutors, entre ells, el Servei Català de la Salut.



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 favorable 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.

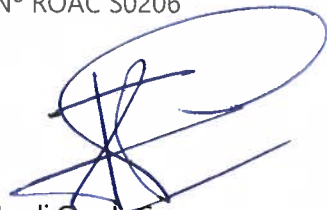


Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 9 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. 20/19/06919

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGAL:

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



TORTOSA SALUT, S.L.U.

Comptes anuals exercici 2018



TSALUT

Tortosa Salut SL

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 | ✓ |
| GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA | X |
| LEHMANN MOLÉS, EMILI-XAVIER | ✓ |
| MARTINEZ HIERRO, MARIÀ | X |
| MONCLÚS BENET, JOSEP FELIP | X |
| QUERALT MORESO, DOLORS | X |
| RODRÍGUEZ SERRANO, XAVIER | |
| VALLESPÍ CERVETÓ, JOSE FRANCISCO | X |

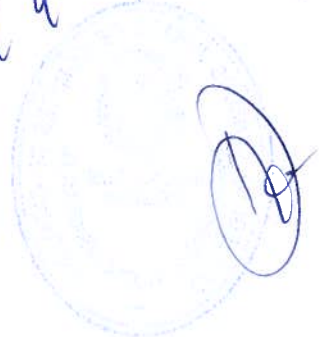


TSALUT

Tortosa Salut SL

COMPTES ANUALS 2018

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

217


Acca

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



TSALUT

Tortosa Salut SL

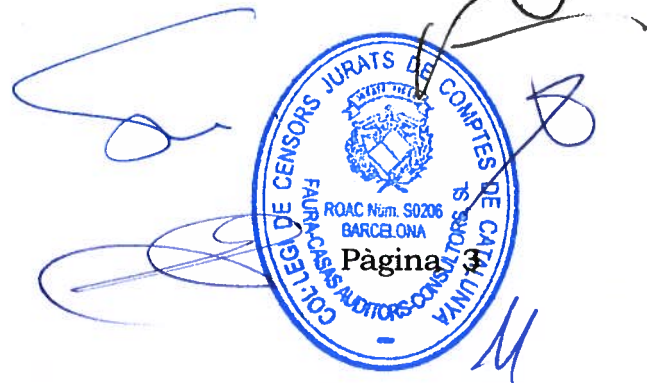
COMPTES ANUALS 2018

Balanç

Handwritten signature
Quay



Handwritten signature





BALANÇ DE SITUACIÓ

| ACTIU | NOTA | 2.018 | 2.017 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 7.255.230,26 | 7.345.337,10 |
| I. Immobilitzat intangible | 6 | 269.366,26 | 228.038,44 |
| 4. Fons de comerç | | 193.341,67 | 220.961,95 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 76.024,59 | 7.076,49 |
| II. Immobilitzat material | 5 | 6.909.104,80 | 7.064.498,81 |
| 1. Terrenys i construccions | | 6.002.210,87 | 6.203.613,17 |
| 2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material | | 906.893,93 | 860.885,64 |
| V. Inversons financeres a llarg termini | 8.1.1/ 8.1.3 | 3.456,32 | 3.456,32 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 60,10 | 60,10 |
| 5. Altres actius financers | | 3.396,22 | 3.396,22 |
| VI. Actius per impost diferit | 8.1.1/ 8.1.3 | 73.302,88 | 49.343,53 |
| B) ACTIU CORRENT | | 2.646.670,47 | 2.504.728,76 |
| II. Existències | 11 | 46.438,23 | 70.410,23 |
| 2. Matèries primeres i altres aprovisionaments | | 46.438,23 | 70.410,23 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 8.1.2/ 8.1.3 | 2.095.633,33 | 2.173.851,03 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | | 2.049.982,08 | 2.142.769,15 |
| 2. Clients, empreses del grup i associades | 18.2 | 14.245,00 | 25.688,00 |
| 3. Deutors varis | | 9.801,00 | 1.310,23 |
| 4. Personal | | 419,59 | 500,00 |
| 5. Actius per impost corrent | | 0,00 | 3.583,65 |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | | 21.185,66 | 0,00 |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| 4. Derivats | | | |
| V. Inversons financeres a curt termini | 8.1.2/ 8.1.3 | 30.095,58 | 13.309,79 |
| 5. Altres actius financers | | 30.095,58 | 13.309,79 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 474.503,33 | 247.157,71 |
| 1. Tresoreria | | 474.503,33 | 247.157,71 |
| TOTAL ACTIU | | 9.901.900,73 | 9.850.065,86 |

| PATRIMONI NET I PASSIU | NOTA | 2.018 | 2.017 |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 885.228,51 | 684.777,46 |
| A-1) FONS PROPIS | 10 | 306.723,61 | 276.306,03 |
| I. Capital | | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 1. Capital escriturat | | 60.000,00 | 60.000,00 |
| III. Reserva | | 216.306,03 | 168.029,18 |
| 1. Legal i estatutària | | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 2. Altres reserves | | 196.689,75 | 152.527,63 |
| 4. Reserva capitalització | | 7.616,28 | 3.501,55 |
| VII. Resultat de l'exercici | 3 | 30.417,58 | 48.276,85 |
| A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS | 16.1 | 578.504,90 | 408.471,43 |
| | | | 0,00 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 4.230.732,69 | 4.644.857,74 |
| I. Provisions a llarg termini | 14 | 56.245,56 | 47.986,42 |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal | | 56.245,56 | 47.986,42 |
| II. Deutes a llarg termini | 8.1.4/ 8.1.6 | 3.984.002,89 | 4.460.714,16 |
| 5. Altres passius financers | | 3.984.002,89 | 4.460.714,16 |
| IV. Passius per impost diferit | 8.1.4/ 8.1.6 | 190.484,24 | 136.157,16 |
| | | | 0,00 |
| C) PASSIU CORRENT | | 4.785.939,53 | 4.520.430,66 |
| III. Deutes a curt termini | 8.1.5/ 8.1.6 | 854.990,80 | 632.663,22 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 296.270,25 | 320.859,00 |
| 5. Altres passius financers | | 558.720,55 | 311.804,22 |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | 8.1.5/ 8.1.6/ 18.3 | 1.158.432,85 | 1.146.733,10 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 8.1.5/ 8.1.6 | 2.772.515,88 | 2.577.934,34 |
| 1. Proveïdors | | 402.287,04 | 455.499,56 |
| 2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades | 18.3 | 487.308,53 | 403.411,14 |
| 3. Creditors varis | | 677.634,12 | 718.891,24 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | | 728.494,79 | 627.871,84 |
| 5. Passius per impost corrent | 12.1.1 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | | 476.791,40 | 321.544,44 |
| 7. Bestretes de clients | | 0,00 | 154.306,12 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | 9.901.900,73 | 9.850.065,86 |



Handwritten signatures and initials in blue ink are scattered across the bottom of the page, including a large signature on the right side and several initials on the left and center.



TSALUT

Tortosa Salut SL

[Handwritten mark]

COMPTES ANUALS 2018

Compte de pèrdues i guanys

[Handwritten initials]



[Handwritten initials]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Large handwritten signature]

[Handwritten mark]



| OPERACIONS CONTINUADES | NOTA | 2018 | 2.017 |
|--|---------------|----------------------|----------------------|
| 1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI | 13.5 | 13.863.040,13 | 14.094.532,60 |
| b) Prestació de serveis | | 13.863.040,13 | 14.094.532,60 |
| 4.- APROVISIONAMENTS | | -5.256.675,39 | -5.830.825,38 |
| b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles | 13.1 | -1.070.726,33 | -1.231.661,86 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | 13.2 | -4.185.949,06 | -4.599.163,52 |
| 5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ | | 137.846,39 | 80.381,23 |
| a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent | 13.6 | 116.776,62 | 70.627,23 |
| b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici | 16.2 | 21.069,77 | 9.754,00 |
| 6.- DESPESES DE PERSONAL | | -7.779.644,82 | -7.324.832,92 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -6.119.882,88 | -5.806.423,74 |
| b) Càrregues socials | 13.3 | -1.659.761,94 | -1.518.409,18 |
| 7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ | | -401.689,55 | -478.681,93 |
| a) Serveis Exteriors | 13.4 | -422.900,11 | -436.031,17 |
| b) Tributs | | -17.726,85 | -18.007,58 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | 8.2.1 | 38.937,41 | -24.643,18 |
| 8.- AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT | 5/6 | -418.063,07 | -420.094,46 |
| 9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES | | 0,00 | 109.954,92 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | 144.813,69 | 230.434,06 |
| 13. DESPESES FINANCERES | 8.2.2 | -43.882,11 | -167.436,50 |
| a) Per deutes amb empreses del grup i associades | 18.1 | -36.346,55 | -43.929,01 |
| b) Per deutes amb tercers | | -7.535,56 | -123.507,49 |
| A.2) RESULTAT FINANCIER | | -43.882,11 | -167.436,50 |
| 14. INGRESSOS EXTRAORDINARIS | | | |
| 15. DESPESES EXTRAORDINÀRIES | | -59.874,80 | |
| A.3) RESULTATS EXTRAORDINARIS | | -59.874,80 | 0,00 |
| A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS | | 41.056,78 | 62.997,56 |
| 17. Impost sobre societats | 12.1.3 | -10.639,20 | -14.720,71 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | 3 | 30.417,58 | 48.276,85 |

247



Handwritten signature and the number '4'.

Handwritten signature and the name 'Sera'.





TSALUT

Tortosa Salut SL

COMPTES ANUALS 2018

Estat de canvis en el patrimoni net

267



C

H

d.

San.
Aua
H



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

| | 2.018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Resultado de la Cuenta de Perdidas y Ganancias | 30.417,58 | 48.276,85 |
| I. Por valoración instrumentos financieros | | |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo | | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 226.711,29 | |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes | | |
| V. Efecto impositivo | -56.677,82 | |
| B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio | 170.033,47 | 0,00 |
| VI. Por valoración instrumentos financieros | | |
| VII. Por coberturas de flujos de efectivo | | |
| VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos | 0,00 | -109.954,92 |
| IX. Efecto impositivo | 0,00 | 27.488,73 |
| C) Total transferencias a la Cuenta de Perdidas y Ganancias | 0,00 | -82.466,19 |
| TOTAL INGRESOS y GASTOS RECONOCIDOS | 200.451,05 | -34.189,34 |

[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 rebuts | TOTAL |
|--|--------------------|-------------------|------------------------|---|-------------------|
| A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2016 | 60.000,00 | 237.855,58 | 41.147,28 | 490.937,63 | 829.940,49 |
| | | | | | 0,00 |
| I. Ajustos per canvis de criteris 2016 i anteriors | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| II. Ajusts per errors 2016 i anteriors | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017 | 60.000,00 | 237.855,58 | 41.147,28 | 490.937,63 | 829.940,49 |
| | | | | | 0,00 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | 48.276,85 | -82.466,20 | -34.189,35 |
| | | | | | 0,00 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | 41.147,28 | -41.147,28 | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017 | 60.000,00 | 279.002,86 | 48.276,85 | 408.471,43 | 795.751,14 |
| | | | | | 0,00 |
| I. Ajustos per canvis de criteris 2017 i anteriors | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| II. Ajusts per errors 2017 i anteriors | | -110.973,68 | | | -110.973,68 |
| | | | | | 0,00 |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018 | 60.000,00 | 168.029,18 | 48.276,85 | 408.471,43 | 684.777,46 |
| | | | | | 0,00 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | 30.417,58 | | 30.417,58 |
| | | | | | 0,00 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | 48.276,85 | -48.276,85 | 170.033,47 | 170.033,47 |
| | | | | | 0,00 |
| E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018 | 60.000,00 | 216.306,03 | 30.417,58 | 578.504,90 | 885.228,51 |





 Pàgina 15



A long, thin, blue diagonal line extends from the center of the left stamp towards the top right corner of the page.



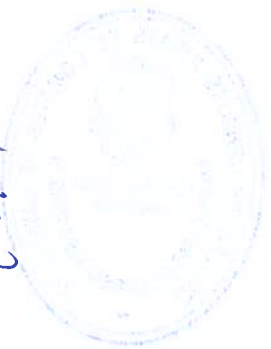
TSALUT

Tortosa Salut SL

COMPTES ANUALS 2018

Estat de fluxos d'efectiu

267



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]





ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

| | | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------------|--------------------|
| A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION | Notas | | |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | | 41.056,78 | 62.997,56 |
| 2. Ajustes del resultado | | 431.266,91 | 498.380,60 |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 5/6 | 418.063,07 | 420.094,46 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) | | -38.937,41 | 24.643,18 |
| c) Variaciones de provisiones (+/-) | 14 | 8.259,14 | -3.838,62 |
| d) Imputación de Subvenciones (-) | | 0,00 | -109.954,92 |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) | 5.1 | 0,00 | 0,00 |
| h) Gastos financieros (+) | 8.2.2 | 43.882,11 | 167.436,50 |
| 3. Cambios en el capital corriente | | 274.606,43 | 604.514,19 |
| a) Existencias (+/-) | 11 | 23.972,00 | -26.449,65 |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-) | 8.1.2/ 8.1.3 | 108.179,21 | 1.127.651,59 |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-) | 8.1.5/ 8.1.6 | 142.455,22 | -496.687,75 |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | | 43.882,11 | -179.325,82 |
| a) Pagos de intereses (-) | 8.2.2 | 43.882,11 | -167.436,50 |
| d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-) | | 0,00 | -11.889,32 |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4) | | 790.812,23 | 986.566,53 |
| B) FLUJOS DE EFECTIVOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| 6. Pagos por inversión (-) | | -320.782,67 | -244.008,25 |
| b) Inmovilizado intangible | 6 | -71.966,84 | -741,83 |
| c) Inmovilizado material | 5 | -232.030,04 | -233.550,89 |
| e) Otros activos financieros | | -16.785,79 | -9.715,53 |
| 7. Cobros por desinversión (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | | -320.782,67 | -244.008,25 |
| C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | | 0,00 | 0,00 |
| 10. Cobros y pagos de pasivo financiero | | -242.683,94 | -568.773,56 |
| a) Emisión | 6 | 11.699,75 | 0,00 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+) | | | |
| 2. Deudas con entidades de créditos (+) | | | |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) | | 11.699,75 | |
| 4. Otras deudas (+) | 8.1.5/ 8.1.6 | | |
| b) Devolución y amortización de | | -254.383,69 | -568.773,56 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-) | | | |
| 2. Deudas con entidades de créditos (-) | | -24.588,75 | -22.882,38 |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) | | | -361.053,72 |
| 4. Otras deudas (-) | 8.1.5/ 8.1.6 | -229.794,94 | -184.837,46 |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Flujo de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10 +/- 11) | | -242.683,94 | -568.773,56 |
| D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIOS | | | |
| E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D) | | 227.345,62 | 173.784,72 |
| Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio | | 247.157,71 | 73.372,99 |
| Efectivo o equivalente al final del ejercicio | | 474.503,33 | 247.157,71 |

Handwritten signatures and a circular official stamp of the 'COL·LEGI D'ENQUESTORS I AUDITORS CONSULTORS DE CATALUNYA' are present at the bottom of the page. The stamp includes the text 'Pàgina 19' and 'ROAC Núm. S0206 BARCELONA'.



TSALUT

Tortosa Salut SL

COMPTES ANUALS 2018

Memòria

Handwritten signature and initials on the left side of the page, including a large signature and the word "Aug" with a checkmark.

Handwritten signature and initials in the center of the page.

Handwritten signature and initials on the right side of the page, including a large signature and a checkmark.





TORTOSA SALUT, SLU

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large '3/2' and several circular scribbles.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink, with a large 'd' above it.



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

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

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

1.1.- Compravenda negoci assistencial

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

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

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



Handwritten signature in blue ink.



| Actius objecte de transmissió | Import |
|---|---------------------|
| Elements de l'immobilitzat | 814.947,33 |
| Existències de mercaderies | 33.057,54 |
| Crèdits amb treballadors | 26.000,00 |
| Drets de cobrament | 249.390,36 |
| Fiances constituïdes | 4.796,22 |
| Valor actius | 1.128.191,45 |
| Passius objecte de transmissió | |
| Obligacions derivades de contractes de leasing | 22.898,27 |
| Deutes derivats de la subrogació del personal | 149.726,22 |
| Obligacions de pagament | 249.390,36 |
| Fiances rebudes | 5.342,74 |
| Valor passius | 427.357,59 |
| Valor net | 700.833,86 |
| Import de l'operació | 977.582,89 |
| Fons de comerç | 276.749,03 |

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

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

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

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2018 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Nou Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici.

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

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

2.3.- Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, en cadascuna de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i del estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

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

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

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the left, there is a circular official seal of the company, 'TSALUT', with the text 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' and 'ROAC Núm. 50206 BARCELONA'. In the center, there are several large, stylized signatures. On the right, there is another circular official seal of the auditing firm, 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA', with the text 'FAURICS I SANS AUADITORS CONSULTORS' and 'ROAC Núm. 50206 BARCELONA'. The page number 'Pàgina 26' is printed at the bottom right.

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor estimació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2017 i 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, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.5.- Re-expressió de dades

Com s'indica a la nota 2.7 han estat re-expressades les dades de l'exercici 2017 pel canvi de criteri i correcció d'errors detallats a la nota 2.7.

2.6.- Elements recollits en diverses partides

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

2.7.- Canvis de criteris comptables 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) Dotació de provisions pel complement en període de vacances corresponents a exercicis anteriors per import de 110.974 tal com s'explica a la 4.8

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

Sua

| PATRIMONI NET I PASSIU | 2.017 | Ajustos | 2017 reexpressat |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| A) PATRIMONI NET | 795.751,14 | -110.973,68 | 684.777,46 |
| A-1) FONS PROPIS | 387.279,71 | -110.973,68 | 276.306,03 |
| III. Reserva | 279.002,86 | -110.973,68 | 168.029,18 |
| 2. Altres reserves | 263.501,31 | -110.973,68 | 152.527,63 |
| C) PASSIU CORRENT | 4.409.456,98 | 110.973,68 | 4.520.430,66 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 2.630.060,66 | 110.973,68 | 2.741.034,34 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 510.074,76 | 147.797,08 | 657.871,84 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | 358.367,84 | -36.823,40 | 321.544,44 |
| | | | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | 9.850.065,86 | | 9.850.065,86 |







NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2018 i 2017, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

| Base de repartiment | Import 2018 | Import 2017 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys | 30.417,58 | 48.276,85 |
| Total | 30.417,58 | 48.276,85 |
| Aplicació | | |
| Reserva legal | | |
| Reserva capitalització | 0,00 | 4.114,73 |
| Reserva voluntària | 30.417,58 | 44.162,12 |
| Total | 30.417,58 | 48.276,85 |

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 intangibles

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

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

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

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

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

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

4.2.- Immobilitzacions materials

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

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

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

Handwritten signature

Handwritten signature

M

Handwritten signature

Handwritten signature



| Naturalesa | Coefficients |
|----------------------------|-----------------|
| Edificis | 3% |
| Maquinària general | 10%-12%-20% |
| Utilatge i estris | 10-11-33-50% |
| Mobiliari | 10%-20%-25%-50% |
| Equips procés d'informació | 20%-25%-50% |

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

4.3.- Arrendaments

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

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

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

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



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

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

Interessos rebuts

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers 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.

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar

Aquests passius financers 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 a 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.


4.5.- Existències

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

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

[Handwritten signatures and stamps]

Pàgina 31



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

4.6.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

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

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

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

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten mark]

4.7.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions i impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedit 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.

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

Les clàusules, en termes generals, incorporen un increment del 1,20% per l'any 2018.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Les clàusules corresponents al 2018 estan formalitzades. En el moment en què es signen les clàusules i es coneixen en detall els nous reglaments de facturació es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

A l'any 2018 s'ha realitzat el tancament de la facturació de l'any 2017

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. Per al cas de la "clàusula de contraprestació per resultats", no es disposa del grau d'assoliment per l'any 2018, es realitza una previsió d'un alt grau d'acompliment del 95%.

El 2018 es mantenen els programes de coordinació assistencial i territorial amb altres entitats del territori com es el cas de l'Hospital de la Santa Creu de Jesùs Tortosa.

Durant el 2018 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2017 de tarifes hospitalàries aplicades a l'activitat facturada a la mütua Divina Pastora d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

4.8.- Provisions i contingències

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

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

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

Per altra banda, existeix la demanda de caràcter conjunt segons la qual els treballadors del sector reclamen els complements salarials en període de vacances (demanda 42/2016). La sentència judicial ha donat la raó a les entitats sindicals i ara les patronals han presentat un recurs. A la finalització de l'exercici 2018 s'ha aprovisionat com a despesa la xifra estimada de l'exercici 2018 amb in import estimat de 63.948,02, inclosos els costos socials, com el dèficit aprovisionat en anys anteriors pel període comprès entre 01/06/2015 i 31/12/2017, que s'ha dotat contra reserves.



Signature

Signature



4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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

El 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 aprovisiona 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 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.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

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

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

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

El moviment dels saldos de l'exercici 2018 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç és el següent:

The page contains several handwritten signatures in blue ink. There are two prominent circular blue stamps from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' (College of Auditors of Catalonia). The stamp on the right includes the text 'ROAC Núm. 50206 BARCELONA' and 'Pàgina 36'. There are also several other smaller, less distinct blue marks and scribbles scattered across the lower half of the page.

| Immobilitzat material | Saldo a 31.12.17 | Altes i dotacions | Saldo a 31.12.18 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| Terrenys i construccions | 7.117.396,68 | 6.027,54 | 7.123.424,22 |
| Instal·lacions tècniques | 206.953,70 | 107.299,71 | 314.253,41 |
| Maquinària | 2.355.255,58 | 51.304,90 | 2.406.560,48 |
| Utilatge i instrumental | 194.115,33 | 23.790,74 | 217.906,07 |
| Mobiliari | 470.545,14 | 11.269,07 | 481.814,21 |
| Equips de procés de la informació | 275.983,39 | 18.589,76 | 294.573,15 |
| Altres immobilitzats | 12.895,68 | 13.748,32 | 26.644,00 |
| Total brut | 10.633.145,50 | 232.030,04 | 10.865.175,54 |
| Amortització construccions | -913.783,51 | -207.429,84 | -1.121.213,35 |
| Amortització instal·lacions tècniques | -46.025,01 | -26.466,77 | -72.491,78 |
| Amortització maquinària | -1.908.406,84 | -99.612,69 | -2.008.019,53 |
| Amortització utilatge i instrumental | -150.108,31 | -11.496,17 | -161.604,48 |
| Amortització mobiliari | -324.523,57 | -23.914,52 | -348.438,09 |
| Amortització equips procés de la informació | -214.582,73 | -17.709,18 | -232.219,91 |
| Amortització altres immobilitzats | -11.216,72 | -794,88 | -12.011,60 |
| Total amortitzacions | -3.568.646,69 | -387.424,05 | -3.956.070,74 |
| Total net | 7.064.498,81 | -155.394,01 | 6.909.104,80 |

El valor net comptable dels terrenys i construccions a 31 de desembre de 2018 ha estat de 6.920.353,12 euros. El valor del terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2018 han estat:

- Instal·lació i subministrament d'un equipament deshumidificador i UTA per al bloc quirúrgic de la Clínica amb un import total de 65.686,75 euros.
- Instal·lacions per sectorització de l'edifici per import de 35.918,07 euros.
- Compra d'un ecògraf digital d'import de 21.681,80 euros per a la consulta d'ecografies de la Clínica.
- Compra d'ordinadors per renovació per import de 17.737,65 euros.
- Compra e instal·lació d'un nou terminal de centraleta telefònica per import de 11.5189,74 euros.
- Compra d'un cistoscopi flexible per a quiròfans d'import 9.657,44 euros.

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

El moviment dels saldos de l'exercici 2017 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç va ser el següent:

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp of the **COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA** and a stamp of the **FAIR RQAC Núm. 50005**.

| Immobilitzat material | Saldo a 31.12.16 | Altes i dotacions | Saldo a 31.12.17 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| Terrenys i construccions | 7.117.396,68 | | 7.117.396,68 |
| Instal·lacions tècniques | 139.667,58 | 67.286,12 | 206.953,70 |
| Maquinària | 2.288.568,02 | 66.687,56 | 2.355.255,58 |
| Utiltatge i instrumental | 187.223,33 | 6.892,00 | 194.115,33 |
| Mobiliari | 406.992,81 | 63.552,33 | 470.545,14 |
| Equips de procés de la informació | 246.850,51 | 29.132,88 | 275.983,39 |
| Altres immobilitzats | 12.895,68 | | 12.895,68 |
| Total brut | 10.399.594,61 | 233.550,89 | 10.633.145,50 |
| Amortització construccions | -706.353,67 | -207.429,84 | -913.783,51 |
| Amortització instal·lacions tècniques | -25.803,36 | -20.221,65 | -46.025,01 |
| Amortització maquinària | -1.798.513,92 | -109.892,92 | -1.908.406,84 |
| Amortització utiltatge i instrumental | -139.370,04 | -10.738,27 | -150.108,31 |
| Amortització mobiliari | -300.168,82 | -24.354,75 | -324.523,57 |
| Amortització equips procés de la informació | -197.182,32 | -17.400,41 | -214.582,73 |
| Amortització altres immobilitzats | -10.882,64 | -334,08 | -11.216,72 |
| Total amortitzacions | -3.178.274,77 | -390.371,92 | -3.568.646,69 |
| Total net | 7.221.319,84 | -156.821,03 | 7.064.498,81 |

El valor net comptable dels terrenys i construccions a 31 de desembre de 2017 ha estat de 6.203.613,17 euros. El valor del terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2017 han estat:

- Per import de 67.286,12 euros per la reforma del espais de l'àrea d'urgències de la Clínica.
- Compra de tres electrocardiògrafs digitals automàtics per un import de 18.438,89 euros.
- Compra de mobiliari mèdic per un import de 15.581,67 euros per a la Clínica Terres de l'Ebre.
- Compra de material informàtic per un import de 28.599,98 euros.

Sua

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAVORABLES
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
Pagina 38

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats adquirits en la seva major part en l'operació d'adquisició del negoci i en ús al tancament dels exercicis 2018 i 2017 són els següents:





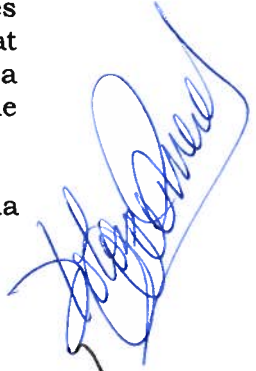


| Concepte | Import 2018 | Import 2017 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Equips assistencials | 286.803,52 | 131.446,78 |
| Aparells assistencials | 1.171.899,12 | 1.030.082,62 |
| Maquinària | 49.385,86 | 49.385,86 |
| Instrumental sanitari | 85.609,04 | 61.610,91 |
| Utilatge no sanitari | 25.606,14 | 25.606,14 |
| Mobiliari | 210.412,49 | 164.565,89 |
| Electrodomèstics | 49.208,81 | 40.751,83 |
| Elements de transport intern | 86.259,17 | 86.259,17 |
| Equips oficina | 9.124,96 | 5.246,08 |
| Equips procés informació | 189.562,13 | 188.921,95 |
| Altre mobiliari | 3.810,87 | 3.810,87 |
| Altre immobilitzat | 61.010,10 | 10.112,69 |
| Import total béns amortitzats | 2.228.692,21 | 1.797.800,79 |

5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda per als exercicis 2018 i 2017.

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

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre de 2018 i de 2017 no s'ha efectuat cap deteriorament.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2018 ha estat:

| Immobilitzat intangible | Saldo a 31.12.17 | Altes i dotacions | Saldo a 31.12.18 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Fons de comerç | 276.202,51 | | 276.202,51 |
| Aplicacions informàtiques | 64.054,38 | 71.966,84 | 136.021,22 |
| Total brut | 340.256,89 | 71.966,84 | 412.223,73 |
| Amortització Fons de comerç | -55.240,56 | -27.620,28 | -82.860,84 |
| Amortització Aplicacions informàtiques | -56.977,89 | -3.018,74 | -59.996,63 |
| Total amortitzacions | -112.218,45 | -30.639,02 | -142.857,47 |
| Total net | 228.038,44 | 41.327,82 | 269.366,26 |

L'any 2018 s'ha comptabilitzat com a bestreta d'immobilitzat immaterial l'import de 66.789,19 euros corresponent al 25% de la estimació del cost d'implantació de l'aplicatiu informàtic SAP-ARGOS, d'acord amb el projecte territorial de la Regió Sanitària de les Terres de l'Ebre, a la espera de tenir les xifres del projecte definitives.

6.2.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2017

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2017 va ser:

| Immobilitzat intangible | Saldo a 31.12.16 | Altes i dotacions | Saldo a 31.12.17 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Fons de comerç | 276.202,51 | | 276.202,51 |
| Aplicacions informàtiques | 63.312,55 | 741,83 | 64.054,38 |
| Total brut | 339.515,06 | 741,83 | 340.256,89 |
| Amortització Fons de comerç | -27.620,28 | -27.620,28 | -55.240,56 |
| Amortització Aplicacions informàtiques | -54.875,63 | -2.102,26 | -56.977,89 |
| Total amortitzacions | -82.495,91 | -29.722,54 | -112.218,45 |
| Total net | 257.019,15 | -28.980,71 | 228.038,44 |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

6.3.- Fons de comerç

| | Amortització comptable | Amortització fiscal | Dotació de reserva indisponible |
|----------|------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Any 2013 | | 2.767,49 | 9.686,22 |
| Any 2014 | | 2.762,03 | 17.961,36 |
| Any 2015 | | 2.762,03 | 13.810,13 |
| Any 2016 | 27.620,28 | 13.810,14 | |
| Any 2017 | 27.620,28 | 13.810,14 | |
| Any 2018 | 27.620,28 | 13.810,14 | |
| | 82.860,84 | 49.721,97 | 41.457,71 |

6.4.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2018 i 2017 són els següents:

| Concepte | Import 2018 | Import 2017 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Aplicacions informàtiques | 50.897,41 | 50.897,41 |
| Import total béns amortitzats | 50.897,41 | 50.897,41 |

d

6.5.- Altra informació

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

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre de 2018 i de 2017 no s'ha efectuat cap deteriorament.

[Handwritten signatures and stamps]

[Circular stamp: COL·LEGI D'AUDITORS I CONSULTORS DE COMPTES DE CATALUNYA, FAURA, ROAC Núm. S0206 BARCELONA]

Pàgina 41

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

L'any 2018 i 2017 la societat va pagar els següents imports en concepte d'arrendament operatiu:

| Arrendador | Concepte | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Joan Aguiló Vallés | Magatzem per documentació clínica | 2.468,16 | 2.468,16 |
| Total | | 2.468,16 | 2.468,16 |

Mitjançant contracte subscrit el dia 1 de desembre de 2011 amb el propietari Joan Aguiló Vallés, es posa a disposició de la societat el magatzem del carrer Llarg Sant Vicent, 76, per emmagatzemar documentació clínica a canvi d'una contraprestació econòmica fixada anualment en 2.468,16 euros, tant per a l'exercici 2018 com per al 2017.

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

La societat té subscrits els següents arrendaments en l'exercici 2018 i 2017:

| Arrendataris | Concepte | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| France Telecom | Estació base de telefonia mòbil | 17.387,12 | 13.040,34 |
| Metges consultors | Lloguer espai per fer consulta externa | 8.884,91 | 8.884,91 |
| Total | | 26.272,03 | 21.925,25 |

Aquest arrendaments operatius són contractes anuals.

Handwritten signatures and official stamps are present at the bottom of the page. On the left, there is a circular stamp of the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' with a signature over it. On the right, there is another circular stamp of the same organization, also with a signature over it. The text 'ROAC Núm. 50206 BARCELONA' is visible on the right stamp. The word 'Pagina' is written in the center, followed by the number '42'. There are several other handwritten signatures and initials scattered across the bottom section.

NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- Informació sobre balanç

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

| Categoria | Instrumentos de patrimonio | | Créditos, otros activos financieros | | Total | |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 |
| Préstecs i partides a cobrar | | | 76.699,10 | 52.739,75 | 76.699,10 | 52.739,75 |
| Actius disponibles per a la venda: | | | | | | |
| - Valorats a cost | 60,10 | 60,10 | | | 60,10 | 60,10 |
| Total actius financers a ll/1 | 60,10 | 60,10 | 76.699,1076 | 52.739,75 | 76.759,20 | 52.799,85 |

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

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

| Categoria | Créditos, otros activos financieros | | Total | |
|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 | Ejercicio 2018 | Ejercicio 2017 |
| Préstecs i partides a cobrar | 2.125.728,91 | 2.187.160,82 | 2.125.728,91 | 2.187.160,82 |
| Total actius financers a curt termini | 2.125.728,91 | 2.187.160,82 | 2.125.728,91 | 2.187.160,82 |

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

8.1.3. Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2018 ha estat la següent:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



| Classe | Venciment | | Total |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| | 1 any | >2 anys | |
| Inversions financeres: | | | |
| Instrumentos de patrimoni | | 60,10 | 60,10 |
| Altres actius financers | 30.095,58 | 3.396,22 | 33.491,80 |
| Actius per impost diferit: | | 73.302,88 | 73.302,88 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar: | | | |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 2.049.982,08 | | 2.049.982,08 |
| Clients d'empreses del grup i associades | 14.245,00 | | 14.245,00 |
| Deutors varis | 9.801,00 | | 9.801,00 |
| Actius per impost corrent | | | |
| Personal | 419,59 | | 419,59 |
| Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 21.185,66 | | 21.185,66 |
| Total actius financers | 2.125.728,91 | 76.759,20 | 2.202.488,11 |

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2017 va ser la següent:

| Classe | Venciment | | Total |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| | 1 any | >2 anys | |
| Inversions financeres: | | | |
| Instrumentos de patrimoni | | 60,10 | 60,10 |
| Altres actius financers | 13.309,79 | 3.396,22 | 16.706,01 |
| Actius per impost diferit: | | 49.343,53 | 49.343,53 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar: | | | |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 2.142.769,15 | | 2.142.769,15 |
| Clients d'empreses del grup i associades | 25.688,00 | | 25.688,00 |
| Deutors varis | 1.310,23 | | 1.310,23 |
| Actius per impost corrent | 3.583,65 | | 3.583,65 |
| Personal | 500,00 | | 500,00 |
| Total actius financers | 2.187.160,82 | 52.799,85 | 2.239.960,67 |

Inversions financeres

Instrumentos de patrimoni

El dia 11 d'octubre de 2013, mitjançant escriptura pública, la societat va comprar i adquirir en ple domini i amb caràcter privatiu a la societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM una participació de la mercantil Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE per un import de 60,10 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.

Handwritten signatures and blue circular official stamps are present at the bottom of the page. One stamp includes the text: "COL·LEGI D'AUDITORS I REVISORS DE COMPTES DE CATALUNYA", "FABRACANES DE L'ALT PENEDESES", "ROAC Núm. 50206", "BARCELONA".

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 17, queda pendent a tancament de 2018 la liquidació de la participació accionarial de GESAT SAM a GINSA AIE.

Domicili social..... Av. del Doctor Josep Laporte, 2 - Reus
Capital social de la companyia.....19.833,00 euros
Grau de participació directa..... 0,30%
Valor de la participació60,10 euros
Reserves totals de la companyia545.227,60 euros
Resultat de l'exercici 2017 i 20160 euros
Objecte social.....Serveis auxiliars de gestió

L'objecte social és el desenvolupament de projectes comuns o complementaris de cooperació i coordinació interempresarial, l'establiment d'infraestructures comunes per a la prestació de serveis de formació, assessoria, consultoria, organització, prestació de serveis auxiliars, gestió i administració empresarial per recolzar les entitats que integren l'agrupació, i la coordinació de les activitats dels socis en relació amb la prestació de serveis d'assistència sanitària, social i sociosanitària i activitats complementàries que condueixin a millorar la qualitat de l'assistència i prestació del servei assistencial per les entitats que conformin l'agrupació d'interès econòmic.

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 Tortosa Salut SLU, la qual cosa comportarà l'extinció de la seva condició de soci, amb efecte de 31 de desembre de 2017.

Per determinar l'abast de les mesures de reestructuració de l'agrupació d'interès econòmic, derivades de la sortida de diversos membres, s'estableix l'acord de sotmetre a la via de l'arbitratge de dret del Tribunal Arbitral de Tarragona, d'acord amb la disposició addicional segona dels estatuts socials de GINSA AIE. A l'efecte, es designaran tres àrbitres perquè dictin laude, d'acord amb el reglament del Tribunal Arbitral de



Tarragona, l'escriptura de constitució de GINSA AIE, els seus estatuts socials, la Llei 12/1991 de 29 d'abril d'agrupacions d'interès econòmic, i la resta de disposicions aplicables. L'entitat ha rebut una factura per la repercussió d'aquests costos indemnitzatoris per import de 206.180 euros que no ha estat admesa, per estar en desacord amb els criteris aplicats. L'import definitiu està subjecte a arbitratge però en qualsevol cas els administradors de la societat consideren improbable haver d'abonar la totalitat d'aquest import, i per aquest concepte s'ha procedit a aprovisionar únicament l'import de 3.019 euros calculat en base al criteri de distribució del cost total indemnitzatori entre les societats participants de l'AIE en la mateixa proporció del percentatge de titularitat de cada entitat. Els administradors de la societat defenses aquest criteri i consideren que a la data de formulació dels presents comptes anuals és l'import de major probabilitat a abonar un cop conclouï el corresponent arbitratge.

Altres actius financers

L'import de 30.095,58 euros (13.309,79 per l'exercici 2017) d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2018 correspon a:

- A la fiança constituïda amb l'entitat Activa Mútua per import de 2.670,57 euros per els dos exercicis.
- I a l'import de 27.425,01 euros en concepte de partides pendents d'aplicació per l'exercici 2018 i 10.639,22 euros per el mateix concepte per l'exercici 2017.

L'import de 3.396,22 euros d'altres actius financers a llarg termini de l'exercici 2018 i 2017 corresponen, a les fiances dels locals en arrendament descrits a la nota 7.2 d'aquesta memòria per import de 391,16 euros i al dipòsit constituït per l'adjudicació del contracte assistencial amb el Servei Català de la Salut per import de 3.005,06 euros.

Actius per impost diferit

El detall dels actius per impost diferit dels exercicis 2018 i 2017 ha estat el següent:

| Actius per impost diferit | Import 2018 | Import 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Limitació deducció amortització immobilitzat | 31.945,59 | 37.269,86 |
| Fons de comerç | 7.720,97 | 4.554,36 |
| Efecte impositiu provisió premi fidelització | 7.519,31 | 7.519,31 |
| Crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici | 26.117,01 | |
| Total | 73.302,88 | 49.343,53 |



L'import de 73.302,88 euros de l'exercici 2018 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 5.324,27 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 7.720,97 euros pel Fons de Comerç. L'import de 26.117,01 euros de l'exercici 2018 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS. Veure Nota 12.1.

L'import de 49.343,53 euros de l'exercici 2017 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 5.324,27 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 4.554,36 euros pel Fons de Comerç.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients d'empreses del grup i associades

L'import de 14.245,00 euros de l'exercici 2018 (25.688,00 euros de l'exercici 2017) en concepte de clients d'empreses del grup, s'explica el detall d'aquesta partida en la nota 18.2.

Altres crèdits, Administracions Públiques

El saldo deutor amb les administracions públiques és el següent:

| Administracions públiques | Saldos deutors | |
|------------------------------------|------------------|------|
| | 2018 | 2017 |
| Hisenda Pública deutora per I.S. | 21.190,02 | |
| Hisenda Pública deutora per I.V.A. | -4,36 | |
| Total | 21.185,66 | |

8.1.4 Passius financers a llarg termini

| Categoria | Altres passius financers | | Total | |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| | Exercici 2018 | Exercici 2017 | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| Dèbits i partides a pagar | 4.174.487,13 | 4.596.871,32 | 4.174.487,13 | 4.596.871,32 |
| Total passius financers a ll/t | 4.174.487,13 | 4.596.871,32 | 4.174.487,13 | 4.596.871,32 |

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



8.1.5.- Passius financers a curt termini

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | | Altres passius financers | | Total | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | Exercici 2018 | Exercici 2017 | Exercici 2018 | Exercici 2017 | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
| Dèbits i partides a pagar | 296.270,25 | 320.859,00 | 4.489.669,28 | 4.199.571,66 | 4.785.939,53 | 4.520.430,66 |
| Total passius financers a c/t | 296.270,25 | 320.859,00 | 4.489.669,28 | 4.199.571,66 | 4.785.939,53 | 4.520.430,66 |

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

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2018 ha estat el següent:

| Classe | Venciment | | | | | Total |
|---|--------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 1 any | 2 any | 3 any | 4 any | 5 anys | |
| Deutes: | | | | | | |
| Obligacions i altres valors negociables | | | | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 296.270,25 | | | | | 296.270,25 |
| Creditors per arrendament financer | | | | | | |
| Derivats | | | | | | |
| Deutes amb empreses del grup i associades | | | | | | |
| Altres passius financers | 558.720,55 | 223.708,57 | 218.252,26 | 212.929,03 | 3.519.597,27 | 4.733.207,68 |
| Deutes amb empreses del grup i associades | 1.158.432,85 | | | | | 1.158.432,85 |
| Creditors comercials no corrents | | | | | | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar: | | | | | | |
| Proveïdors | 402.287,04 | | | | | 402.287,04 |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 487.308,53 | | | | | 487.308,53 |
| Creditors varis | 677.634,12 | | | | | 677.634,12 |
| Personal | 728.494,79 | | | | | 728.494,79 |
| Passius per impost corrent | | | | | | |
| Altres deutes, Administracions Públiques | 476.791,40 | | | | | 476.791,40 |
| Bestretes de cliente | | | | | | |
| Total passius financers | 4.785.939,53 | 223.708,57 | 218.252,26 | 212.929,03 | 3.519.597,27 | 8.960.426,66 |

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2017 va ser el següent:

Handwritten signatures and official stamps are present at the bottom of the page. On the left, there are several blue ink signatures. In the center, there is a signature that reads "Sua" with a checkmark. On the right, there is a large blue circular official stamp from the "COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA" (College of Certified Accountants of Catalonia). The stamp includes the text "ROAC Núm. 30206 BARCELONA" and "FABRICA D'INSTRUMENTS OPTICOMENSURATORS". There are also some handwritten initials and marks around the stamp.

| Classe | Venciment | | | | | Total |
|--|--------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 1 any | 2 any | 3 any | 4 any | >5 anys | |
| Deutes: | | | | | | |
| Obligacions i altres valors negociables | | | | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 320.859,00 | | | | | 320.859,00 |
| Creditors per arrendament financer | | | | | | |
| Derivats | | | | | | |
| Deutes amb empreses del grup i associades | | | | | | |
| Altres passius financers | 311.804,22 | 243.632,08 | 239.508,38 | 235.478,00 | 3.878.252,86 | 4.908.675,54 |
| Deutes amb empreses del grup i associades | 1.146.733,10 | | | | | 1.146.733,10 |
| Creditors comercials no corrents | | | | | | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar: | | | | | | |
| Proveïdors | 485.499,56 | | | | | 485.499,56 |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 403.111,14 | | | | | 403.111,14 |
| Creditors variis | 718.851,24 | | | | | 718.851,24 |
| Personal | 657.871,84 | | | | | 657.871,84 |
| Passius per impost corrent | | | | | | |
| Altres deutes, Administracions Públiques | 321.544,44 | | | | | 321.544,44 |
| Bestretes de clients | 154.156,12 | | | | | 154.156,12 |
| Total passius financers | 4.520.430,66 | 243.632,08 | 239.508,38 | 235.478,00 | 3.878.252,86 | 9.117.301,98 |

Deutes

Deutes amb entitats de crèdit

La societat ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprès entre el 15 de desembre de 2018 i el quinze de desembre de 2019 amb l'entitat Banc de Sabadell SA per l'import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix de 1,3%. En el primer període, en el moment de la signatura, el tipus ha estat de l'1,5% sobre les quantitats disposades. Al tancament de l'exercici 2018 l'import disposat ha estat de 296.270,25 euros.

El 16 de desembre de 2017 la societat va renovar la pòlissa de crèdit a curt termini amb l'entitat Banc de Sabadell SA, incrementant l'import a 600.000 euros, a un tipus d'interès basat en l'euríbor i revisable trimestralment amb el diferencial incrementat en 1,35 punts. En el primer període, el moment de la signatura, el tipus va ser de l'1,5% sobre les quantitats disposades. Al tancament de l'exercici 2017 l'import disposat ha estat de 320.858,78 euros.



Altres passius financers

L'import de 4.733.207,68 euros de l'exercici 2018 està format per les següents partides:

- L'import de 4.228.660,15 euros correspon al valor actual del saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

| Termini | Data | Import |
|--------------|------------|---------------------|
| 4 | 30/06/2019 | 250.000,00 |
| 5 | 30/06/2020 | 250.000,00 |
| 6 | 30/06/2021 | 250.000,00 |
| 7 | 30/06/2022 | 250.000,00 |
| 8 | 30/06/2023 | 4.000.000,00 |
| Total | | 5.000.000,00 |

L'entitat va atendre el segon termini de 250.000 euros data 30/06/2017 i el tercer de 250.000 euros de data 30/6/2018.

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

| | Exercici 2018 |
|--|---------------|
| Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici | 5.000.000,00 |
| (-) Despeses financeres no meritades | 771.339,85 |
| Valor actual al tancament de l'exercici | 4.228.660,15 |

| | Quotes pendents 2018 | |
|---------------|----------------------|--------------|
| | Pagaments mínims | Valor actual |
| Fins 1 any | 250.000,00 | 250.000,00 |
| De 1 a 5 anys | 4.750.000,00 | 3.978.660,15 |
| | 5.000.000,00 | 4.228.660,15 |

- Passius per impost diferit per import de 190.484,24 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 242.127,07 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2018.
- L'import de les fiances a curt termini és de 5.199,68 euros.



- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

L'import de 4.908.675,54 euros de l'exercici 2017 està format per les següents partides:

- L'import de 4.705.371,42 euros correspon al saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

| Termini | Data | Import |
|--------------|------------|---------------------|
| 3 | 30/06/2018 | 250.000,00 |
| 4 | 30/06/2019 | 250.000,00 |
| 5 | 30/06/2020 | 250.000,00 |
| 6 | 30/06/2021 | 250.000,00 |
| 7 | 30/06/2022 | 250.000,00 |
| 8 | 30/06/2023 | 4.000.000,00 |
| Total | | 5.250.000,00 |

L'entitat va atendre el primer termini de 250.000 euros data 30/06/2016 i el segon de 250.000 euros de data 30/6/2017.

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

| | Exercici 2017 |
|--|---------------|
| Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici | 5.250.000,00 |
| (-) Despeses financeres no meritades | 544.628,58 |
| Valor actual al tancament de l'exercici | 4.705.371,42 |

| | Quotes pendents 2017 | |
|---------------|----------------------|--------------|
| | Pagaments mínims | Valor actual |
| Fins 1 any | 250.000,00 | 250.000,00 |
| De 1 a 5 anys | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Més de 5 anys | 4.000.000,00 | 3.455.371,42 |
| | 5.250.000,00 | 4.705.371,42 |

- Passius per impost diferit per import de 136.157,16 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.

(Handwritten signatures and initials)



- L'import de 57.862,64 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2017.
 - L'import de les fiances a curt termini és de 3.941,58 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2

Deutes amb empreses del grup i associades

L'import de 1.158.432,85 euros de l'exercici 2018 (1.146.733,10 de l'exercici 2017) està format per les següents partides:

- El dia 21 de gener de 2013 la societat va formalitzar amb Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i està referenciat a l'euríbor a tres mesos més un diferencial de 3 punts des de l'exercici 2015. A la data de tancament de l'exercici 2018 el saldo disposat ha estat de 1.157.108,85 euros, registrant-se 6.407,45 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici. Durant l'exercici 2017 el saldo disposat va ser de 988.418,12 euros, registrant-se 22.640,31 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.
- El 21 de gener de 2013 l'entitat va formalitzar un contracte amb EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, de compte corrent de crèdit per un import màxim de 250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i es va referenciar a l'euríbor a tres mesos més un diferencial 3 punts a partir de l'exercici 2015. A la data de tancament de l'exercici 2018 el saldo disposat ha estat liquidat, quedant pendent de pagament 1.324,00 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici. Durant l'exercici 2017 el saldo disposat va ser de 158.314,98 euros, registrant-se 5.133,71 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Creditors empreses del grup

El detall del saldo dels creditors d'empreses del grup i associades per import de 487.308,53 euros de l'exercici 2018 i l'import de 403.111,14 euros de l'exercici anterior s'expliquen en la nota 18.3.

Personal (remuneracions pendents de pagament)



El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal és el següent de l'exercici 2018 i 2017 ha estat:

| Remuneracions pendents de pagament | Import 2018 | Import 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Previsió retribució variable/DPO 2017 | | 290.102,76 |
| Previsió retribució variable/DPO 2018 | 331.616,93 | |
| Prorrata pagues extres | 120.939,21 | 135.157,63 |
| Demanda 42/2016 plus vacances | 180.431,23 | 17.402,45 |
| Increment salarial | 88.681,09 | 66.356,84 |
| Remuneracions desembre pendent de liquidació | 6.826,33 | 1.055,08 |
| Total | 728.494,79 | 510.074,76 |

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 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| HP creditora per IVA | 46,88 | 100,06 |
| Hisenda Pública, a compte IRPF | 151.284,85 | 150.459,76 |
| Seguretat Social quota corrent | 325.459,87 | 207.808,02 |
| Total | 476.791,40 | 358.367,84 |

En l'exercici 2017 l'entitat va finalitzar el pagament a terminis de l'impost l'ITP que va meritar amb la compra de l'edifici de la clínica.

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

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

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 66.116,64 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Les variacions registrades durant l'exercici 2018 són les següents:



| Provisions | Saldo a 31.12.17 | Dotació | Aplicació | Saldo a 31.12.18 |
|------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Provisions per insolvències | 110.693,26 | 38.132,08 | 82.708,70 | 66.116,64 |
| Total | 110.693,26 | 38.132,08 | 82.708,70 | 66.116,64 |

La provisió per insolvències durant l'exercici 2018 ha registrat una disminució de 44.576,62 euros.

Durant l'exercici 2018 s'han cancel·lat un import de 3.384,35 euros corresponent a crèdits comercials incobrables.

Les variacions registrades per provisió d'insolvències de tràfic durant l'exercici 2017 van ser:

| Provisions | Saldo a 31.12.16 | Dotació | Aplicació | Saldo a 31.12.17 |
|------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Provisions per insolvències | 122.698,41 | 77.891,76 | 89.896,91 | 110.693,26 |
| Total | 122.698,41 | 77.891,76 | 89.896,91 | 110.693,26 |

La provisió per insolvències durant l'exercici 2017 ha registrat una disminució de 12.005,15 euros.

Durant l'exercici 2017 s'han cancel·lat un import de 36.648,33 euros corresponent a crèdits comercials incobrables.

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

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

| Despeses financeres | Import 2018 | Import 2017 |
|---|------------------|-------------------|
| D'empreses del grup i associades: | 36.346,55 | 43.929,01 |
| Interessos deutes Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM | 29.247,81 | 34.341,30 |
| Interessos deutes Epel Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa | 7.098,74 | 9.587,71 |
| De tercers: | 7.535,56 | 123.507,49 |
| Interessos aplaçament compra edifici | 53,52 | 110.094,93 |
| Interessos aplaçament Impost sobre Transmissions Patrimonials | 155,82 | 13.412,56 |
| Altres despeses financeres | 7.326,22 | |
| Total | 43.882,11 | 167.436,50 |

d.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Aua

[Handwritten signature]



u

8.3.- Naturalesa i nivell de risc

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

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

a) Risc de crèdit

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

L'entitat no té concentracions significatives de risc de crèdit. Per altra part, l'entitat avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de les qualificacions internes. Durant els exercicis pels quals es presenta informació no s'han excedit els límits de crèdit, i la direcció no espera que es produeixin pèrdues per incompliment de cap de les parts indicades, que no estiguin ja reconegudes en els presents comptes anuals.

b) Risc de liquiditat

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

c) Risc de tipus d'interès

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

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

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

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

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

| | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Rati operacions pagades | 38 dies | 58 dies |
| Rati operacions pendents de pagament | -1 dia | 27 dies |
| Període mitjà pagament a proveïdors | 22 dies | 53 dies |
| Total pagaments realitzats | 5.621.672 € | 5.068.598 € |
| Total pagaments pendents | 969.539 € | 847.336 € |

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

NOTA 10.- FONS PROPIS

La variació experimentada en el saldo dels fons propis durant l'exercici 2018 és la següent:

The image shows several handwritten signatures in blue ink. There are two prominent blue circular official seals. The seal on the right is from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' with 'ROAC Núm. S0206 BARCELONA' and 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE BARCELONA' text. The seal on the left is partially obscured but appears to be from the same organization. The word 'Pàgina 56' is printed at the bottom right of the page.

| Fons propis | Saldo a 31.12.17 | Resultat exercici | Aplicació resultats | Saldo a 31.12.18 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Capital social | 60.000,00 | | | 60.000,00 |
| Reserva legal | 12.000,00 | | | 12.000,00 |
| Reserves voluntàries | 152.527,63 | | 44.162,12 | 196.689,75 |
| Reserva capitalització | 3.501,55 | | 4.114,73 | 7.616,28 |
| Pèrdues i guanys | 48.276,85 | 30.417,58 | -48.276,85 | 30.417,58 |
| Totals | 276.306,03 | 30.417,58 | 0,00 | 306.723,61 |

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 110.973,68 euros, detallats a la nota 2.7.

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 2.7.

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

| Fons propis | Saldo a 31.12.16 | Resultat exercici | Aplicació resultats | Saldo a 31.12.17 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Capital social | 60.000,00 | | | 60.000,00 |
| Reserva legal | 9.360,69 | | 2.639,31 | 12.000,00 |
| Reserves voluntàries | 227.388,98 | | 36.112,33 | 263.501,31 |
| Reserva capitalització | 1.105,91 | | 2.395,64 | 3.501,55 |
| Pèrdues i guanys | 41.147,28 | 48.276,85 | -41.147,28 | 48.276,85 |
| Totals | 339.002,86 | 48.276,85 | | 387.279,71 |

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

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

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats Anònimes s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment.

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a large, circular blue stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURÍDICS I COMPTES DE CATALUNYA'. The stamp contains the text: 'COL·LEGI DE CENSORS JURÍDICS I COMPTES DE CATALUNYA', 'FAURIA', 'ROAC Núm. 50206', 'BARCELONA', and 'TS. SANCIONADA'. Below the stamp, the page number 'Pagina 54' is printed.

mentre no es superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

NOTA 11.- EXISTÈNCIES

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

| Existències | Saldo a 31.12.17 | Variació | Saldo a 31.12.18 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Fàrmacs | 46.062,78 | -15.225,23 | 30.837,55 |
| Material sanitari de consum | 24.107,59 | -8.959,23 | 15.148,36 |
| Altres material | 239,86 | 212,46 | 452,32 |
| Total | 70.410,23 | -23.972,00 | 46.438,23 |

El detall de la variació d'existències a 31 de desembre de 2017 va ser:

| Existències | Saldo a 31.12.16 | Variació | Saldo a 31.12.17 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fàrmacs | 29.683,90 | 16.378,88 | 46.062,78 |
| Material sanitari de consum | 14.064,84 | 10.042,75 | 24.107,59 |
| Altres material | 211,84 | 28,02 | 239,86 |
| Total | 43.960,58 | 26.449,65 | 70.410,23 |

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.

Handwritten signatures and stamps. On the right, a circular blue stamp reads: COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA, ROAC Núm. 50206, BARCELONA. The page number 'Pàgina 58' is printed at the bottom right.

NOTA 12- SITUACIÓ FISCAL

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

12.1.- Impost sobre Societats

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

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

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2018 són les següents:

| Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats | Compte de pèrdues i guanys | | Patrimoni Net |
|--|----------------------------|--------------|---------------|
| | Augments | Disminucions | Disminucions |
| Ingressos i despeses de l'exercici | 30.417,58 | | |
| Impost de Societats | 10.639,20 | | |
| Diferències permanents | 1.500,00 | | 147.797,08 |
| Diferències temporàries: | | | |
| - Amb origen en l'exercici | 22.069,28 | | |
| - Amb origen en exercicis anteriors | | 17.747,56 | |
| Base imposable (resultat fiscal) | 64.626,06 | 17.747,56 | 147.797,08 |

Les diferències permanents de pèrdues i guanys correspon per import de 1.500,00 euros a donacions.

Les diferències temporàries de pèrdues i guanys correspon per import de 8.259,14 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.

Les diferències permanents de patrimoni net correspon per import de 147.797,08 euros a l'ajust a patrimoni net originat per la provisió de pagues d'altres exercicis.

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2017 van ser les següents:

| Conciliació rtat. comptable amb la base | Compte de pèrdues i guanys |
|---|----------------------------|
|---|----------------------------|

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be 'Alicia'.



Handwritten signature in blue ink, possibly 'M. Garcia', with a checkmark and other markings.

| imposable de l'Impost de Societats | Augments | Disminucions |
|---|------------------|--------------|
| Ingressos i despeses de l'exercici | 48.276,85 | |
| Impost de Societats | 14.720,71 | |
| Diferències permanents | | 4.114,73 |
| Diferències temporàries: | | |
| - Amb origen en l'exercici | 9.971,52 | |
| - Amb origen en exercicis anteriors | | 17.747,56 |
| Base imposable (resultat fiscal) | 72.969,08 | 21.862,29 |

Les diferències permanents de pèrdues i guanys correspon per import de 4.114,73 euros a la reserva de capitalització.

Les diferències temporàries de pèrdues i guanys correspon per import de menys 3.838,62 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.

12.1.2- Càlcul de l'impost de societats

El càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

| Càlcul Impost Societats | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Base imposable | -100.918,57 | 51.106,79 |
| Tipus impositiu 25% | -25.229,64 | 12.776,70 |
| Deduccions (formació) aplicades | -887,38 | -887,38 |
| Quota íntegra | -26.117,02 | 11.889,32 |
| Retencions i pagaments a compte | -21.190,02 | 15.472,97 |
| Quota líquida Impost Societats | -21.190,02 | -3.583,65 |

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. On the right, there is a blue circular stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' (College of Certified Accountants of Catalonia) with the text 'ROAC Núm. 50206 BARCELONA' and '15 S' SOCIAIS AUDITORS CONSUMIDORS'. There are several other handwritten signatures in blue ink scattered across the bottom half of the page.

12.1.3.- 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 | Import 2018 | Import 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Impost corrent | 88.925,63 | 11.889,32 |
| Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits | | |
| +Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici | -54.327,08 | |
| - Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici | -23.959,35 | -3.452,54 |
| Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits | | |
| + Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors | | 6.283,93 |
| - Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anterior | | |
| Despesa/ingrés per Impost Societats abans de deduccions | 10.639,20 | 14.720,71 |

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

12.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que presta l'entitat es troben incloses entre les qualificades pel reglament de l'impost com exemptes i han representat en aquest exercici 2018 i en l'exercici 2017 un 99% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 1% per al 2018 i 2017.

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

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

| Concepte | Compres | Variació existències | Consums |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Medicaments | 171.271,18 | 15.225,23 | 186.496,41 |
| Material sanitari | 739.060,29 | 8.959,23 | 748.019,52 |
| Aprovisionaments no sanitaris | 136.422,86 | -212,64 | 136.210,40 |
| Total | 1.046.754,33 | 23.972,00 | 1.070.726,33 |

[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]


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

| Concepte | Compres | Variació existències | Consums |
|-------------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| Medicaments | 215.973,88 | -16.378,88 | 199.595,00 |
| Material sanitari | 883.220,04 | -10.042,75 | 873.177,29 |
| Aprovisionaments no sanitaris | 158.917,59 | -28,02 | 158.889,57 |
| Total | 1.258.111,51 | -26.449,65 | 1.231.661,86 |

13.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

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

| Treballs realitzats per altres empreses | Import 2018 | Import 2017 |
|---|--------------|--------------|
| Serveis assistencials | 1.002.303,36 | 1.065.365,66 |
| Metges consultors | 2.803.838,37 | 2.826.450,97 |
| Manteniment | 186.478,49 | 136.406,91 |
| Bugaderia | 56.743,35 | 47.189,46 |
| Restauració | 31.092,30 | 37.298,50 |
| Neteja | 0,00 | 3.401,31 |
| Serveis auxiliars de gestió | 55.223,04 | 449.425,74 |
| Altres treballs i serveis | 50.270,15 | 33.624,97 |
| Total | 4.185.949,06 | 4.599.163,52 |

Durant l'exercici 2018 la societat no ha registrat despeses per serveis de gestió de GINSA AIE, comptabilitzats en el 2017 a l'apartat "Serveis auxiliars de gestió".

En el marc del nou sistema de pagament amb el Servei Català de la Salut, l'entitat manté signades clàusules de "Programa d'aliances territorials" que inclou activitats assistencials realitzades en coordinació amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. On the right, there is a circular blue stamp from the **COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA**, with the text **FAIRMARCA**, **ROAC Núm. 50206 BARCELONA**, and **57 S'ADONEN**. The word **Pàgina 62** is printed over the stamp. Several other handwritten signatures are scattered across the bottom left and center.

13.3.- Detall de les càrregues socials

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

| Càrregues socials | Import 2018 | Import 2017 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Seguretat social empresa | 1.651.502,80 | 1.514.310,20 |
| Premi fidelització | 8.259,14 | -3.838,62 |
| Altres despeses socials | 0,00 | 7.937,60 |
| Total | 1.659.761,94 | 1.518.409,18 |

13.4.- 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 | 2.468,16 | 2.468,16 |
| Reparacions i conservacions | 52.882,17 | 111.113,06 |
| Serveis professionals independents | 3.270,75 | 8.525,84 |
| Transports | 16.262,26 | 16.521,10 |
| Assegurances | 31.772,38 | 26.187,28 |
| Subministraments | 140.774,14 | 137.437,22 |
| Publicitat i propaganda | 13.288,28 | 14.947,93 |
| Altres serveis | 162.181,97 | 118.830,58 |
| Total | 422.900,11 | 436.031,17 |

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

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris, de l'exercici 2018 i exercici 2017, és el següent:

[Handwritten signature and stamp]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CAATALUNYA
FABRICA DE CENSORS
ROAC Núm. 50206
BARCELONA

Pàgina 63

| Beneficiaris | Import 2018 | Import 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Serveis assistencials a l'Aliança/Divina Pastora | 1.976.039,53 | 2.179.144,01 |
| Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances | 5.435.046,47 | 5.651.569,97 |
| Beneficiaris del Servei Català de la Salut | 5.826.315,09 | 5.533.097,92 |
| Particulars | 534.474,02 | 563.199,61 |
| Mútues d'accidents de treball i malalties professionals | 72.203,82 | 107.064,17 |
| Entitats asseguradores d'accidents de trànsit | 18.961,20 | 60.456,92 |
| Total | 13.863.040,13 | 14.094.532,60 |

Durant el 2018 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2017 de tarifes hospitalàries aplicades a l'activitat facturada a la mútua Divina Pastora (abans Aliança) d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent durant l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | Import 2018 | Import 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Arrendament d'instal·lacions | 26.272,03 | 21.925,25 |
| Prestació serveis de cafeteria | 37.877,19 | 38.472,52 |
| Prestació serveis màquines de begudes i TV | 5.896,97 | 5.976,29 |
| Indemnització sinistre vidres Generali | 563,34 | 425,00 |
| Altres ingressos | 46.167,09 | 3.828,17 |
| Total | 116.776,62 | 70.627,23 |

Durant l'exercici en l'apartat "Altres ingressos" s'ha comptabilitzat la venda de tota la roba plana i d'uniformitat per import 43.094,29 euros, a l'empresa Ilunion Bugaderies de Catalunya SA, com a conseqüència de l'adjudicació del nou contracte amb una gestió de la roba de renting a data desembre de 2017.

NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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



| Concepte | Saldo a 31.12.17 | Variació | Saldo a 31.12.18 |
|--|---------------------|-----------|---------------------|
| Premi fidelització | 47.986,42 | 8.259,14 | 56.245,56 |
| Provisió per altres responsabilitats a c/t | 0,00 | 61.393,80 | 61.393,80 |
| Total | 47.986,42 | 69.652,94 | 117.639,36 |

L'entitat té registrada una provisió per import de 56.245,56 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2017 aquest import va ser de 47.986,42 euros.

Per a l'estimació de l'obligació es té en compte la totalitat de personal de l'entitat amb contracte indefinit al tancament. Les provisions incorporen l'import meritat a 31 de desembre de 2018, en funció dels anys de permanència.

A tancament de l'exercici 2018 la societat ha registrat una provisió per import de 61.393,80 euros, en concepte de l'impacte econòmic per desconexió de l'entitat GINSA AIE, veure descripció Nota 17.

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

| Concepte | Saldo a 31.12.16 | Variació | Saldo a 31.12.17 |
|--------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| Premi fidelització | 51.825,04 | -3.838,62 | 47.986,42 |
| Total | 51.825,04 | -3.838,62 | 47.986,42 |

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.

L'entitat té registrada una provisió per import de 47.986,42 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2016 aquest import va ser de 51.825,04 euros.

Per a l'estimació de l'obligació es té en compte la totalitat de personal de l'entitat amb contracte indefinit al tancament. Les provisions incorporen l'import meritat a 31 de desembre de 2017, en funció dels anys de permanència.

NOTA 15.- 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, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 16.- SUBVENCIONS I DONACIONS

16.1.- Subvenció del tipus d'interès

| Subvenció | Saldo a 31.12.17 | Traspàs resultats a | Efecte impositiu | Saldo a 31.12.18 |
|-----------------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Subvencions edifici clínica | 408.471,43 | 226.711,29 | -56.677,82 | 578.504,90 |
| Total | 408.471,43 | 226.711,29 | -56.677,82 | 578.504,90 |

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

16.2.- Subvencions i donacions d'explotació

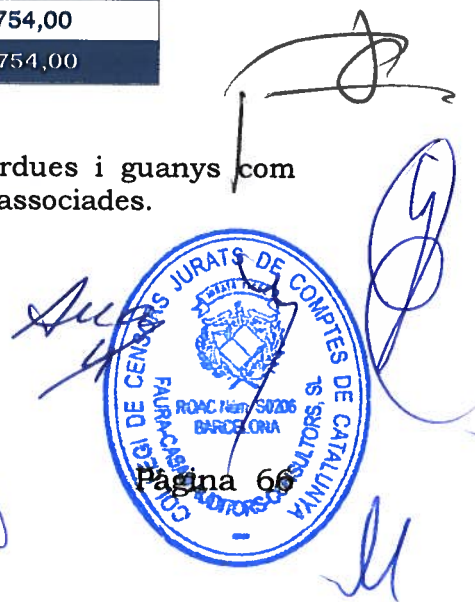
El detall de les subvencions i donacions recollides directament a l'explotació de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

| Subvencions a l'explotació | Import 2018 | Import 2017 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Pla formació FUNDAE | 21.069,77 | 9.754,00 |
| Total | 21.069,77 | 9.754,00 |

Aquestes subvencions s'han imputat al compte de pèrdues i guanys com ingressos en l'exercici en el qual es meriten les despeses associades.



Handwritten signature in blue ink.



NOTA 17.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Tal i com indica la nota 8.1.3, 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. Tortosa Salut SL va rebre una factura d'import 206.180,58 euros per part de GINSA AIE i va decidir aplicar a despesa de l'exercici 2017 la xifra de 3.019 euros resultant del percentatge de participació a l'AIE sobre la xifra total de cost que havia previst l'agrupació, subjecte a arbitratge, estimant que aquesta era la xifra que considerava probable.

Tanmateix, mitjançant les negociacions dutes a terme durant el 2018 i principis de 2019, les parts consideren 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 poden 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.

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 Tortosa Salut SL es mou entre un mínim de 30.358,85 euros i un màxim de 61.393,80 euros, sent aquesta darrera xifra l'escenari més desfavorable possible per a Tortosa Salut SL fruit de l'acord esmentat el qual ha estat aprovisionat tal i com es detalla a la nota 14.

NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades són les següents:

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

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

[Handwritten signatures and stamps]

[Circular stamp: COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA, FAIRACCC, ROAC Núm. S0206 BARCELONA, TS TORTOSA]

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

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

18.1.- 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 | |
|---|-------------------|-------------------|----------|-----------------------|
| | Prestació serveis | Recepció serveis | Tributs | Operacions financeres |
| Empreses grup i associades: | 22.377,00 | 987.811,84 | | 36.346,55 |
| EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa | | | | 7.098,74 |
| Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM | 22.377,00 | 987.811,84 | | 29.247,81 |
| Total operacions amb parts vinculades | 22.377,00 | 987.811,84 | | 36.346,55 |

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

| Operacions amb parts vinculades | Ingressos | | Despeses | |
|---|-------------------|---------------------|---------------|-----------------------|
| | Prestació serveis | Recepció serveis | Tributs | Operacions financeres |
| Empreses grup i associades: | 20.976,00 | 1.012.598,07 | 207,60 | 43.929,01 |
| Ajuntament de Tortosa | | | 207,60 | |
| EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa | | | | 9.623,07 |
| Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM | 20.976,00 | 1.012.598,07 | | 34.305,94 |
| Empreses Vinculades: | | 608.096,34 | | |
| Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE | | 608.096,34 | | |
| Total operacions amb parts vinculades | 20.976,00 | 1.620.694,41 | 207,60 | 43.929,01 |



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

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

| Saldos deutors | Clients 2018 | Clients 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM | 14.245,00 | 25.688,00 |
| Total saldos deutors | 14.245,00 | 25.688,00 |

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

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

| Saldos creditors | Creditors | Deutes |
|---|------------|--------------|
| EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa | | 1.324,00 |
| Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM | 487.308,53 | 1.157.108,85 |
| Total saldos creditors | 487.308,53 | 1.158.432,85 |

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

| Saldos creditors | Creditors | Deutes |
|---|------------|--------------|
| EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa | | 158.314,98 |
| Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM | 403.111,14 | 988.418,12 |
| Total saldos creditors | 403.111,14 | 1.146.733,10 |

18.4.- Remuneració al personal directiu

Durant l'exercici 2018 s'ha realitzat el relleu de la direcció-gerència del centre, de manera que han estat dues persones les que han rebut la quantitat total de 88.624,08 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris per a l'exercici 2018.

Tortosa Salut, SLU té cobertura amb Chubb Insurance Company mitjançant una pòlissa de responsabilitat civil per a consellers i directius, tot i que amb exclusions.

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature and stamp in blue ink]

[Handwritten signature and initials in blue ink]

[Handwritten signature and stamp in blue ink]



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

Durant els exercicis 2018 i 2017 no s'ha meritat cap import en concepte de remuneracions al conjunt dels membres del Consell d'Administració.

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

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

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

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

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

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

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

X



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ

19.1.- 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, que incorpora un major detall respecte la del 2017.

| | Dones | Homes | Total |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Facultatius | 10,65 | 8,72 | 19,37 |
| Diplomats assistencials | 46,00 | 13,24 | 59,24 |
| Formació professional i/o tècnica – nivell II | 4,50 | 2,70 | 7,20 |
| Formació professional i/o tècnica – nivell I | 39,58 | 3,55 | 43,13 |
| Personal assistencial no qualificat | 0,00 | 3,94 | 3,94 |
| Personal de serveis generals - neteja, cuina,... | 11,29 | 5,40 | 16,69 |
| Personal d'administració | 20,37 | 3,00 | 23,37 |
| Personal de direcció | 0,61 | 0,54 | 1,15 |
| Total | 133,00 | 41,09 | 174,09 |

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

| | Dones | Homes | Total |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Facultatius | 10,37 | 10,19 | 20,56 |
| Diplomats assistencials | 42,61 | 14,00 | 56,61 |
| Formació professional i/o tècnica – nivell II | 4,26 | 2,51 | 6,77 |
| Formació professional i/o tècnica – nivell I | 36,87 | 3,00 | 39,87 |
| Personal assistencial no qualificat | 0,00 | 3,96 | 3,96 |
| Personal de serveis generals - neteja, cuina,... | 11,40 | 5,25 | 16,65 |
| Personal d'administració | 19,45 | 2,95 | 22,40 |
| Personal de direcció | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| Total | 124,96 | 42,86 | 167,82 |

19.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

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

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in black ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]



| Categories | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| Facultatius | 1,00 | |
| Formació professional i/o tècnica – Nivell I | 1,00 | |
| Personal serveis generals | 2,00 | 1,00 |
| Personal d'Administració | 1,00 | |
| Total | 5,00 | 1,00 |

19.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2018 ha estat de 4.500 euros (imports sense IVA). Els honoraris de l'any 2017 varen ser de 4.550 euros (imports sense IVA) per aquest mateix concepte.

19.4.- Avals

L'entitat no disposa d'avals registrats en l'exercici 2018.



Pàgina 79

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 MOLES, EMILI-XAVIER |  MARTÍNEZ HIERRO, MARIA |
|  MONCLÓS BENET, JOSEP FELIP |  CUERA I YURESO, DOLORS |  RODRÍGUEZ SERRANO, XAVIER |
|  ROIGÉ PEDROLA, MERITKELL |  VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ FRANCISCO | |

Jesús-Tortosa, a 28 de març de 2019



A



A long, thin, diagonal blue line runs across the page from the bottom left towards the top right.



TORTOSA SALUT, S.L.U.

Informe de gestió exercici 2018



TSALUT

Tortosa Salut SL

INFORME DE GESTIÓ

2018





TORTOSA SALUT, SL
INFORME DE GESTIÓ 2018

1. ACTIVITAT

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

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

Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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

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

2. RESULTATS

A l'exercici 2018 s'ha obtingut un resultat positiu de 30.417,58 euros.

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

| | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ràtio d'endeutament | 0,91 | 0,92 |
| Ràtio de liquiditat | 0,55 | 0,57 |

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

3. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

L'activitat realitzada a la Clínica Terres de l'Ebre durant l'any 2018 en els quatre processos clau d'atenció sanitària als usuaris ha estat la següent:

Activitat d'hospitalització: al 2018, respecte 2017, s'ha disminuït l'activitat d'hospitalització en un 5% a conseqüència de la disminució de les altes de Cirurgia Major Ambulatòria (CMA), però principalment de la disminució del 8,7% de les altes d'hospitalitzacions ingressades. En relació als garants de l'atenció hospitalària s'ha realitzat el 100% de l'activitat concertada amb CatSalut, però aquesta ha estat un 10% menys que l'any anterior. La disminució en mútues i privats ha estat del 1,2%, pel que entenem que l'activitat es manté.

Activitat d'urgències: al 2018, respecte 2017, s'ha incrementat un 0,9% el nombre total d'urgències, amb un increment del 5% d'urgències de CatSalut i d'una disminució del 4,5% d'urgències de mútues i particulars.

Activitat de consultes externes: al 2018, respecte 2017, s'ha incrementat un 0,8% el total de visites realitzades a les consultes externes. Aquest increment s'ha produït principalment en visites successives (1,5%). En relació als garants




l'increment s'ha produït fonamentalment en visites de mútues i privats (5,4%), disminuint CatSalut (8%) i les de QSA (6,2%).

Activitat quirúrgica: al 2018, respecte 2017, ha disminuït en un 13% l'activitat quirúrgica als 3 quiròfans de la Clínica. Aquesta disminució s'ha produït tant en les intervencions amb ingrés hospitalari (14%) com en les intervencions de Cirurgia Major Ambulatòria (13%) i de cirurgia menor ambulatòria (13%). Per garants, destaca el descens de l'activitat quirúrgica de QSA (20%) i CatSalut (17,4%) mentre mútues i privats presenten decrement més moderat (5%).

A la taula següent es detallen les dades d'activitat realitzada durant els anys 2018 i 2017 i les diferències entre els dos exercicis:

| Activitat de CTE | Activitat 2018 | Activitat 2017 | Diferencia 2018-2017 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| HOSPITALITZACIÓ AGUTS | | | |
| Altes convencionals | 1.445 | 1.584 | -139 |
| Altes CMA | 1.216 | 1.240 | -24 |
| Total hospitalització aguts | 2.661 | 2.824 | -163 |
| URGÈNCIES | | | |
| Total urgències | 24.525 | 24.293 | +232 |
| CONSULTES EXTERNES | | | |
| Primeres visites | 22.014 | 22.203 | -189 |
| Visites successives | 46.781 | 46.033 | +748 |
| Total visites | 68.795 | 68.236 | +559 |
| ACTIVITAT QUIRÚRGICA | | | |
| Intervencions amb hospitalització | 896 | 1.042 | -146 |
| Intervencions de CMA | 1.106 | 1.272 | -166 |
| Intervencions ambulatòries (cma) | 1.207 | 1.394 | -187 |
| Total intervencions | 3.209 | 3.708 | -499 |

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten initials in blue ink]



[Handwritten signature in blue ink]



4. POLÍTICA DE QUALITAT I SEGURETAT CLÍNICA

Durant l'any 2018 el centre ha desenvolupat les següents accions:

- Respecte l'acreditació sanitària de la Clínica Terres de l'Ebre per part del Departament de Salut:
 - Seguiment de les accions del pla de millora definides a l'informe d'acreditació del Departament de Salut.
 - Preparació del centre per seguir desenvolupant el model d'acreditació.
- Participació en el grup del TPSCcloud per a l'anàlisi de les notificacions i elaboració d'informes i difusió dels resultats.
- Implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, identificació inequívoca, cirurgia segura, VINCAT i PROA.
- Seguiment en el quadre de comandament dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
- Participació amb el servei de farmàcia per a l'anàlisi de l'ús segur del medicament i la definició de nous protocols d'acord als requeriments del Departament de Salut.
- Participació en la Comissió de Qualitat Radiològica del propi centre, es treballa amb radiacions ionitzants, amb revisió d'indicadors requerits per acreditacions i definició d'ítems a monitoritzar, seguiment del quadre de comandament d'incidències.
- Reunions periòdiques del Nucli de Qualitat de la Clínica Terres de l'Ebre.
- Millora de la gestió del dolor amb aplicació d'eines de mesura i assessorament al respecte.
- Seguiment dels objectius de qualitat i millora definits després de la recepció dels resultats de les enquestes de satisfacció dutes a terme al 2017 pel CatSalut i per part d'una empresa externa.
- Dinamització de diversos grups de treball de centre, com poden ser: hospital sense fum, higiene de mans, identificació dels pacients, risc nutricional, docència, etc i manteniment de comissions: Recerca, Mortalitat i Comitè d'ètica i Deontologia.
- Participació activa en diferents jornades, congressos i cursos.
- Participació en la Xarxa Catalana d'hospitals i centres promotors de la Salut.



- Formació per a l'obtenció de l'acreditació per part de diferents professionals per a operar amb instal·lacions de radiologia.
- Realització de xerrades externes relacionades amb el servei de Pediatria ("Escola de Pares") i matrones (preparació al part, post-part, etc).
- Realització de xerrades als IES de diversos grups de treball del centre com: Hospital sense fum, Risc nutricional, Identificació de pacients, Higiene de mans, Dietètica i nutrició,
- Organització de sessions i activitats al centre obertes al públic en general: sessió Cinefòrum d'ètica, activitat del dia mundial de l'activitat física, concurs fotografia dia mundial sense tabac, taller durant la setmana europea de Gestió de Residus, etc.
- Participació en les campanyes de donació de sang, òrgans i lactància materna.
- Participació a la Jornada del dia Europeu de la Conscienciació de l'aturada cardíaca, amb instructors del centre.
- Col·laboració amb el taller «A ritme de batec» durant la XXIV festa dels xiquets al l'HVC per part del servei de Medicina de l'Esport.
- Realització de diversos simulacres d'activació del Codi 0.

5. COMUNICACIÓ

5.1 Comunicació interna

Aquest any 2018 ha estat un any de canvis per a la Clínica Terres de l'Ebre amb la gerència nova i la consolidació de la sortida de l'entitat en data 31-12-2017 de l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE. Això ha provocat que hagi deixat de funcionar l'eina de comunicació interna més rellevant fins al 2017, la Intranet o Grupinet. Per a endreçar aquest fet s'ha creat un nucli de professionals encarregat de treballar en el desenvolupament de la nova Intra web pròpia.

Aquesta nova Intra web pretén donar resposta a les necessitats de tots els professionals, millorant la fluïdesa de comunicació, minimitzant al màxim la utilització de paper, facilitant l'accessibilitat a la informació de que disposem i dels diferents serveis de suport.

Alguns dels temes que es preveuen incloure en la nova Intra web són, entre d'altres:

- Les bústies d' Esdeveniments i medicació, Gestió Ambiental, Prevenció de Riscos Laborals, Riscos penals, RGPD i Creativitat.
- Accessos a VinCat, TPSC, Laboratori de referència.
- L'espai de la Unitat de Vigilància de la Salut (Mancomunitat).
- Peticions als serveis de Informàtica, Manteniment i Electromedicina.
- Publicacions, notícies i agenda.
- Menú diari de cafeteria.
- Pla de Formació.

Queda pendent definir durant el 2019 la imatge corporativa per tal de poder homogeneïtzar i actualitzar tots els elements que es necessiten en la feina diària dels professionals, tant els formularis i documents, com la senyalització interna de l'edifici.

5.2 Comunicació externa

La comunicació externa es considera un element estratègic per donar a conèixer l'entitat a la població. Es realitza a través dels mitjans de comunicació (premsa, ràdio i TV) i resta pendent actualitzar la pàgina web per a donar a conèixer l'entitat en la seva nova etapa.

En l'àmbit de la publicitat en premsa, la Clínica publica setmanalment un anunci on s'informa, d'una manera molt visual i entenedora, de la cartera de serveis del centre.

En l'àmbit de la publicitat en televisió i radio, la Clínica emet anuncis publicitaris amb periodicitat diària.

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

D'altra banda, com cada final d'any, l'any 2018 també s'ha editat un calendari de la Clínica i un punt de llibre que es difon entre els usuaris i els treballadors.

També s'elaboren fulletons informatius de diferents serveis de la Clínica o d'acord amb el cronograma mensual de qualitat del centre, amb informació útil per als pacients i familiars.



6. FORMACIÓ I DOCÈNCIA

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

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

Durant l'any 2018 el nombre de cursos bonificats ha estat de quaranta i s'ha disposat totalment del crèdit assignat a l'entitat Tortosa Salut SL.

S'ha dut a terme una formació específica de RGPD anomenant-se Delegat de Protecció de Dades

7. RGPD

S'ha implementat el nou Reglament de Protecció de Dades a l'entitat a través de la contractació del servei de Delegat de Protecció de Dades amb el Consorci de Salut i Social de Catalunya i s'ha realitzat formació a professionals específics del centre.

Alhora la resta de personal del centre també ha realitzat la formació bàsica en RGPD online.

8. PLA DE RESPONSABILITAT SOCIAL CORPORATIVA I PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

8.1 Prevenció de Riscos Laborals

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

- Actualització de l'avaluació de riscos laborals.
- Informació de les activitats preventives.
- Actualització del Pla d'Autoprotecció del centre (PAU).



- Formació continuada als treballadors del centre, tant la formació obligatòria en PRL com altres formacions, algunes de les quals són: EPI's, higiene de mans, mobilització de pacients/càrregues i PAU.
- Manteniment de les estructures i dels equips contra incendis.
- Realització d'auditoria amb informe posterior en el que no es detecten millores crítiques a realitzar.

8.2 Gestió ambiental

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 fet gràcies al treball de la Comissió de Gestió ambiental.

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

Els objectius marcats per al 2018 han estat els següents:

- Realització de sessions informatives internes a tots els treballadors per fer difusió del treball de la Comissió així com de la importància de la Gestió ambiental al centre.
- Actualització del tríptic informatiu intern pel que fa a la correcta gestió dels residus sanitaris i no sanitaris.
- Creació d'una bústia pròpia a la nova IntraWeb com a sistema de notificació de la gestió de residus al centre.

El darrer objectiu ha quedat pendent de la posta en marxa de la nova IntraWeb.

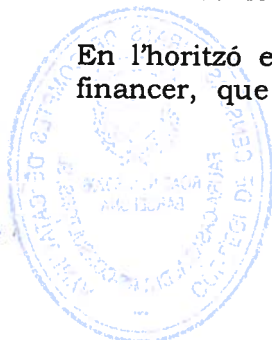
El centre no ha comès cap infracció i, per tant, no s'han produït despeses econòmiques generades per aquest motiu.

Durant l'any 2018 també s'ha actualitzat i aprovat el Pla de Gestió de Residus de la Clínica Terres de l'Ebre.

9. PLA DE SISTEMES D'INFORMACIÓ

Durant l'any 2018 s'ha iniciat una renovació dels equips per tal d'adaptar la xarxa a les necessitats actuals i facilitar la feina diària dels professionals.

En l'horitzó es visualitza el canvi del programa assistencial i ERP econòmic-financer, que han de suposar la millora en el contínuum assistencial del



Handwritten signatures and initials in blue ink.



usuaris integrant-nos a la resta d'entitats de salut del territori i en l'eficiència dels processos administratius i de compres.

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

- Manteniment de processos de publicació a Història Compartida de Catalunya HC3 per donar acompliment als objectius de part variable fixats pel CatSalut.
- Validació de l'entorn de publicacions del CMBD, iniciant la codificació de les consultes externes i mantenint la codificació hospitalària.
- Substitució de la codificació amb CIM9 a codificació amb CIM10.
- Seguiment del nou entorn de telecomunicacions, tant en dades com telefonia fixa i mòbil.
- Seguiment de codificació per contracte CatSalut.
- Substitució de l'aplicatiu de RRHH de GINSA AIE pel nou aplicatiu facilitat pel Consorci de Salut i Social de Catalunya.
- Llista d'Espera Quirúrgica: Integració de les redireccions dins el sistema de notificació.
- Consolidació de la integració amb Anatomia Patològica (Eldine)
- Consolidació de la integració amb aparells d'electrocardiograma.
- Manteniment del circuit de peticions (radiologia i proves complementàries)

10. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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. Tortosa Salut SL va rebre una factura d'import 206.180,58 euros per part de GINSA AIE i va decidir aplicar a despesa de l'exercici 2017 la xifra de 3.019 euros resultant del percentatge de participació a l'AIE sobre la xifra total de cost que havia previst l'agrupació, subjecte a arbitratge, estimant que aquesta era la xifra que considerava probable.



Tanmateix, mitjançant les negociacions dutes a terme durant el 2018 i principis de 2019, les parts consideren 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 poden 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 Tortosa Salut SL es mou entre un mínim de 30.358,85 euros i un màxim de 61.393,80 euros, sent aquesta darrera xifra l'escenari més desfavorable possible per a Tortosa Salut SL fruit de l'acord esmentat. És per això que Tortosa Salut SL, seguint el criteri de prudència, dota a 31 de desembre de 2018 una provisió de 58.374,80 euros en excés dels 3.019 euros provisionats l'exercici anterior.



I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa l'informe de gestió corresponent 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 MORESCO, DOLORS |  RODRÍGUEZ SERRANO, XAVIER |
|  ROIG PEDROLA, MERITXELL |  VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ FRANCISCO | |

Jesús-Tortosa, a 28 de març de 2019



