

**TORTOSA SALUT, S.L.U.**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2019

Protocol número: A-7.388



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals</b> .....	6
<b>Informe de gestió</b> .....	7



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

Al Soci Únic de  
**Tortosa Salut, S.L.U.**

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals de **Tortosa Salut, S.L.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2019, 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**

### *Import net de la Xifra de negoci (nota 4.7 i 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 (40%) i a particulars i mútues d'assistència sanitària (60%).

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 con 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 2019.

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.

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

L'altra informació comprèn exclusivament de l'informe de gestió de l'exercici 2019, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.



## **Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals**

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem 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 conclouem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Barcelona, 19 de juny de 2020

**Faura-Casas, Auditores Consultors, S.L.**

Nº ROAC 50206



Jordi Casas Company

Nº ROAC 15471

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/20/08286 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya."

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**TORTOSA SALUT, S.L.U.**

Comptes anuals exercici 2019





**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE  
TORTOSA**

**TORTOSA SALUT, SL**

**COMPTES ANUALS  
I  
INFORME DE GESTIÓ**

**2019**

**Marta Ripoll**







**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE  
TORTOSA**

**TORTOSA SALUT, SL**

**COMPTES ANUALS 2019**

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

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature: Mónica Fiol]*  
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**Pàgina 1**

*[Handwritten signature]*



2

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Manica Froy

[Signature]

[Signature]





**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE  
TORTOSA**

**TORTOSA SALUT, SL**

**COMPTES ANUALS 2019**

**Balanç**

*[Handwritten signatures in blue ink]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*



*[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]*

Maura Fiol



## BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTA	2019	2018
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>6.947.422,34</b>	<b>7.255.230,26</b>
I. Immobilitzat intangible	6	244.189,79	269.366,26
4. Fons de comerç		165.721,39	193.341,67
5. Aplicacions informàtiques		78.468,40	76.024,59
II. Immobilitzat material	5	6.631.565,08	6.909.104,80
1. Terrenys i construccions		5.797.906,66	6.002.210,87
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzar material		833.658,42	906.893,93
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/ 8.1.3	3.405,16	3.456,32
1. Instruments de patrimoni		60,10	60,10
5. Altres actius financers		3.345,06	3.396,22
VI. Actius per impost diferit	8.1.1/ 8.1.3	68.262,31	73.302,88
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>2.516.211,92</b>	<b>2.646.670,47</b>
II. Existències	11	54.006,83	46.438,23
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		54.006,83	46.438,23
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/ 8.1.3	2.422.544,40	2.095.633,33
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.388.834,28	2.049.982,08
2. Clients, empreses del grup i associades	18.2	6.455,00	14.245,00
3. Deutors varis		11.297,26	9.801,00
4. Personal		1.500,00	419,59
5. Actius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		14.457,86	21.185,66
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/ 8.1.3	11.310,37	30.095,58
5. Altres actius financers		11.310,37	30.095,58
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		28.350,32	474.503,33
1. Tresoreria		28.350,32	474.503,33
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>9.463.634,26</b>	<b>9.901.900,73</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2019	2018
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>746.752,69</b>	<b>735.180,51</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	<b>10</b>	<b>168.247,79</b>	<b>156.675,61</b>
I. Capital		60.000,00	60.000,00
1. Capital escripturat		60.000,00	60.000,00
III. Reserva		96.675,61	66.258,03
1. Legal i estatutària		12.000,00	12.000,00
2. Altres reserves		77.059,33	46.641,75
4. Reserva capitalització		7.616,28	7.616,28
VII. Resultat de l'exercici	3	11.572,18	30.417,58
<b>A-3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS</b>	<b>16.1</b>	<b>578.504,90</b>	<b>578.504,90</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>4.155.188,94</b>	<b>4.380.780,69</b>
I. Provisions a llarg termini	14	204.410,38	206.293,56
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		54.362,38	56.245,56
4. altres provisions		150.048,00	150.048,00
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	3.760.294,32	3.984.002,89
5. Altres passius financers		3.760.294,32	3.984.002,89
IV. Passius per impost diferit	8.1.4/ 8.1.6	190.484,24	190.484,24
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>4.561.692,63</b>	<b>4.785.939,53</b>
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	549.846,45	854.990,80
2. Deutes amb entitats de crèdit		199.574,18	296.270,25
5. Altres passius financers		350.272,27	558.720,55
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/ 8.1.6/ 18.3	1.182.274,24	1.158.432,85
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/ 8.1.6	2.829.571,94	2.772.515,88
1. Proveïdors		451.538,89	402.287,04
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	18.3	451.368,89	487.308,53
3. Creditors varis		755.614,55	677.634,12
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		666.522,47	728.494,79
5. Passius per impost corrent	12.1.1		
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		504.527,14	476.791,40
7. Bestretes de clients		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>9.463.634,26</b>	<b>9.901.900,73</b>



*[Handwritten signature]*

*Manuel Fiol*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





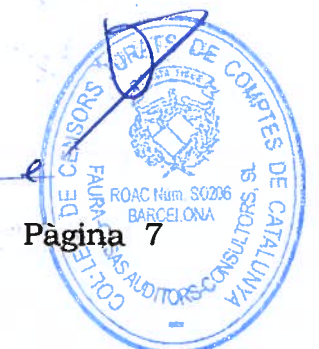
**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE  
TORTOSA**

**TORTOSA SALUT, SL**

**COMPTES ANUALS 2019**

**Compte de pèrdues i guanys**

*[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]*



*[Handwritten signature]*

Maura Piñ

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*







OPERACIONS CONTINUADES	NOTA	2019	2018
<b>1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI</b>	<b>13.5</b>	<b>14.092.260,53</b>	<b>13.863.040,13</b>
b) Prestació de serveis		14.092.260,53	13.863.040,13
<b>4.- APROVISIONAMENTS</b>		<b>-5.313.213,77</b>	<b>-5.256.675,39</b>
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	13.1	-997.209,35	-1.070.726,33
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.2	-4.316.004,42	-4.185.949,06
<b>5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>105.519,54</b>	<b>137.846,39</b>
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	81.623,46	116.776,62
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	16.2	23.896,08	21.069,77
<b>6.- DESPESES DE PERSONAL</b>		<b>-7.961.451,39</b>	<b>-7.779.644,82</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-6.306.234,83	-6.119.882,88
b) Càrregues socials	13.3	-1.655.216,56	-1.659.761,94
<b>7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-433.687,17</b>	<b>-401.689,55</b>
a) Serveis Exteriors	13.4	-435.109,66	-422.900,11
b) Tributs		-19.402,51	-17.726,85
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	20.825,00	38.937,41
<b>8.- AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>	<b>5/6</b>	<b>-413.732,22</b>	<b>-418.063,07</b>
<b>9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES</b>		<b>20.698,72</b>	<b>0,00</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>96.394,24</b>	<b>114.813,69</b>
<b>13. DESPESES FINANCERES</b>	<b>8.2.2</b>	<b>-60.984,31</b>	<b>-43.882,11</b>
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	18.1	-31.068,39	-36.346,55
b) Per deutes amb tercers		-29.915,92	-7.535,56
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-60.984,31</b>	<b>-43.882,11</b>
<b>14. INGRESSOS EXTRAORDINARIS</b>			
<b>15. DESPESES EXTRAORDINÀRIES</b>		<b>-18.797,18</b>	<b>-59.874,80</b>
<b>A.3) RESULTATS EXTRAORDINARIS</b>		<b>-18.797,18</b>	<b>-59.874,80</b>
<b>A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>16.612,75</b>	<b>41.056,78</b>
<b>17. Impost sobre societats</b>	<b>12.1.3</b>	<b>-5.040,57</b>	<b>-10.639,20</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>3</b>	<b>11.572,18</b>	<b>30.417,58</b>







**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE  
TORTOSA**

**TORTOSA SALUT, SL**

**COMPTES ANUALS 2019**

**Estat de canvis en el patrimoni net**

Marta Pujol

Maria Pysall

San.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

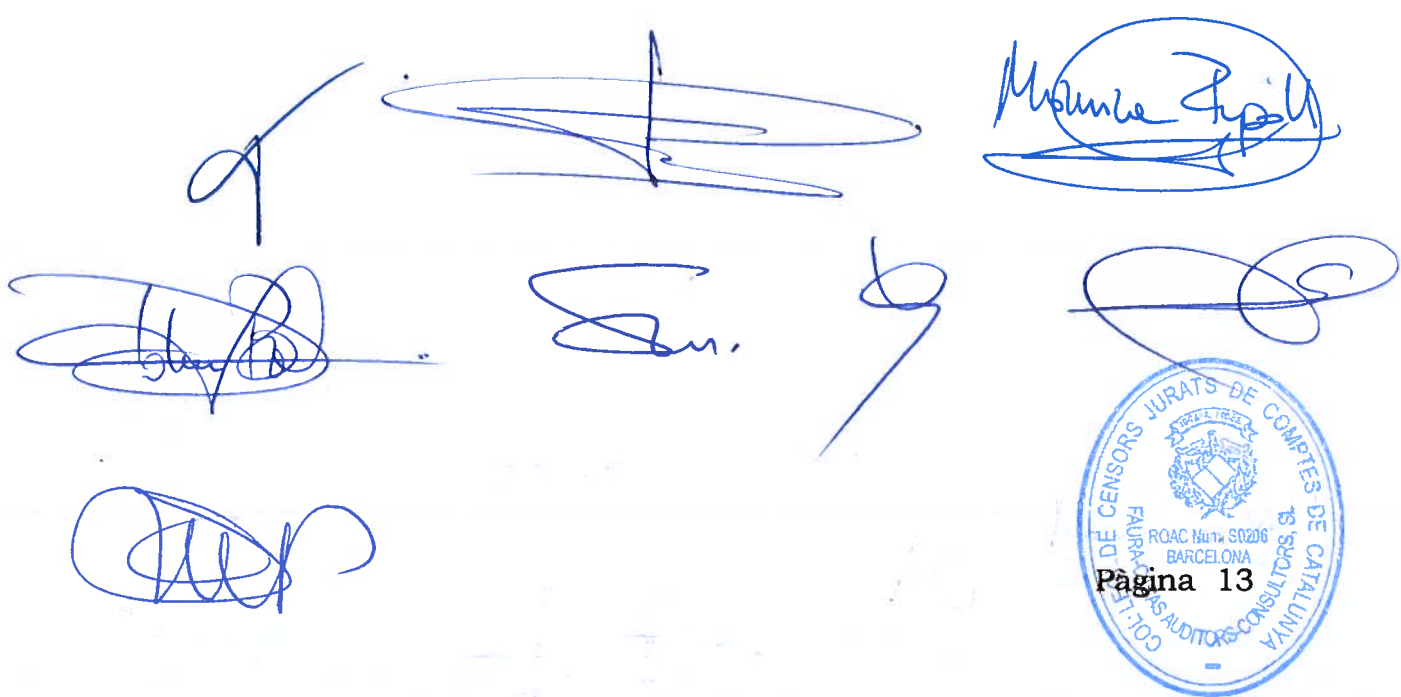
*[Handwritten signature]*



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

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

	2019	2018
<b>A) Resultat del Compte de Pèrdues i Guanys</b>	<b>11.572,18</b>	<b>30.417,58</b>
I. Per valoració d'instruments financers		
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	226.711,29
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials y altres ajustos		
V. Efecte impositiu	0,00	-56.677,82
<b>B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>	<b>0,00</b>	<b>170.033,47</b>
VI. Per valoració d'instruments financers		
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	20.698,72	0,00
IX. Efecte impositiu	-5.174,68	0,00
<b>C) Total transferències al Compte de Pèrdues i Guanys</b>	<b>15.524,04</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES</b>	<b>27.096,22</b>	<b>200.451,05</b>



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and several others on the left and bottom.



*[Faint handwritten text]*

*[Handwritten signature]*

*Maïme Fipell*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



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

	Capital escriturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions ilegats rebuts	TOTAL
<b>A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017</b>	60.000,00	279.002,86	48.276,85	408.471,43	795.751,14
I. Ajustos per canvis de criteris 2016 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2017 i anteriors		-110.973,68			-110.973,68
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018</b>	60.000,00	168.029,18	48.276,85	408.471,43	684.777,46
I. Total ingressos i despeses reconegudes			30.417,58	0,00	30.417,58
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		48.276,85	-48.276,85	170.033,47	170.033,47
<b>C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</b>	60.000,00	216.306,03	30.417,58	578.504,90	885.228,51
I. Ajustos per canvis de criteris 2018 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2018 i anteriors		-150.048,00			-150.048,00
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019</b>	60.000,00	66.258,03	30.417,58	578.504,90	735.180,51
I. Total ingressos i despeses reconegudes			11.572,18		11.572,18
II. Operacions amb socis o propietaris		0,00			0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		30.417,58	-30.417,58	0,00	0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	60.000,00	96.675,61	11.572,18	578.504,90	746.752,69

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

*[Faint handwritten text]*




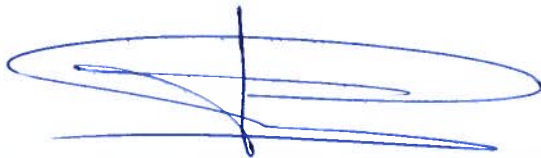





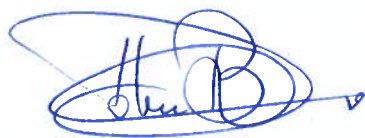



**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE  
TORTOSA**

**TORTOSA SALUT, SL**

**COMPTES ANUALS 2019**

**Estat de fluxos d'efectiu**

Pàgina 17



*[Faint handwritten text]*

*[Handwritten signature]*



**ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU**

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU			
		2019	2018
<b>A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
	Notes		
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>16.612,75</b>	<b>41.056,78</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>330.090,89</b>	<b>431.266,91</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6	413.732,22	418.063,07
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-20.825,00	-38.937,41
c) Variacions de provisions (+/-)	14	-103.101,92	8.259,14
d) Imputació de Subvencions (-)		-20.698,72	0,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	5.1	0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	60.984,31	43.882,11
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>-256.598,61</b>	<b>274.606,43</b>
a) Existències (+/-)	11	-7.568,60	23.972,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/ 8.1.3	-306.086,07	108.179,21
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/ 8.1.6	57.056,06	142.455,22
<b>4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració</b>		<b>60.984,31</b>	<b>43.882,11</b>
a) Pagaments d'interessos (-)	8.2.2	60.984,31	43.882,11
d) Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)		0,00	0,00
<b>5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)</b>		<b>151.089,34</b>	<b>790.812,23</b>
<b>B) FLUXES D'EFFECTIUS DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversió (-)</b>		<b>-92.230,82</b>	<b>-320.782,67</b>
b) Immobilitzat intangible	6	-5.652,83	-71.966,84
c) Immobilitzat material	5	-105.363,20	-232.030,04
e) Altres actius financers		18.785,21	-16.785,79
<b>7. Cobraments per desinversió (+)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>		<b>-92.230,82</b>	<b>-320.782,67</b>
<b>C) FLUXE D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Cobraments i pagaments de pasiu financer</b>		<b>-505.011,53</b>	<b>-242.683,94</b>
a) Emissió	6	23.841,39	11.699,75
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdits (+)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		23.841,39	11.699,75
4. Altres deutes (+)	8.1.5/ 8.1.6		
b) Devolució i amortització de			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)		-96.696,07	-24.588,75
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
4. Altres deutes (-)	8.1.5/ 8.1.6	-432.156,85	-229.794,94
<b>11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Fluxe d'efectiu de les activitats de financiació (+/- 9 +/- 10 +/- 11)</b>		<b>-505.011,53</b>	<b>-242.683,94</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)</b>		<b>-416.153,01</b>	<b>227.345,62</b>
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		474.503,33	247.157,71
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		28.350,32	474.503,33









*[Faint handwritten text]*

*[Handwritten signature]*





**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE  
TORTOSA**

**TORTOSA SALUT, SL**

**COMPTES ANUALS 2019**

**Memòria**

Pagina 21



*[Handwritten signature]*

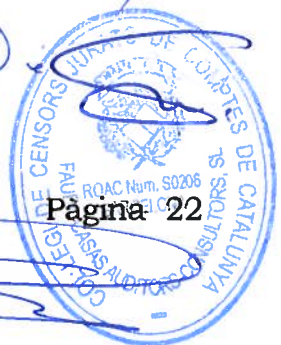
*Maria Pujol*

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**TORTOSA SALUT, SL**

**MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019**

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

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

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

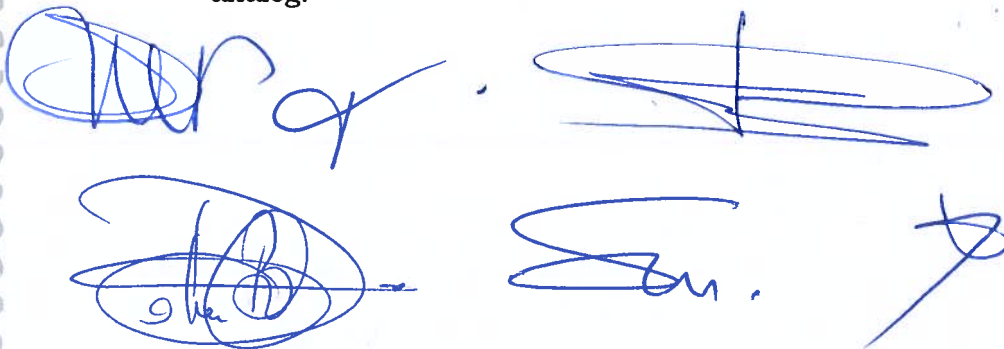

Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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

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

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

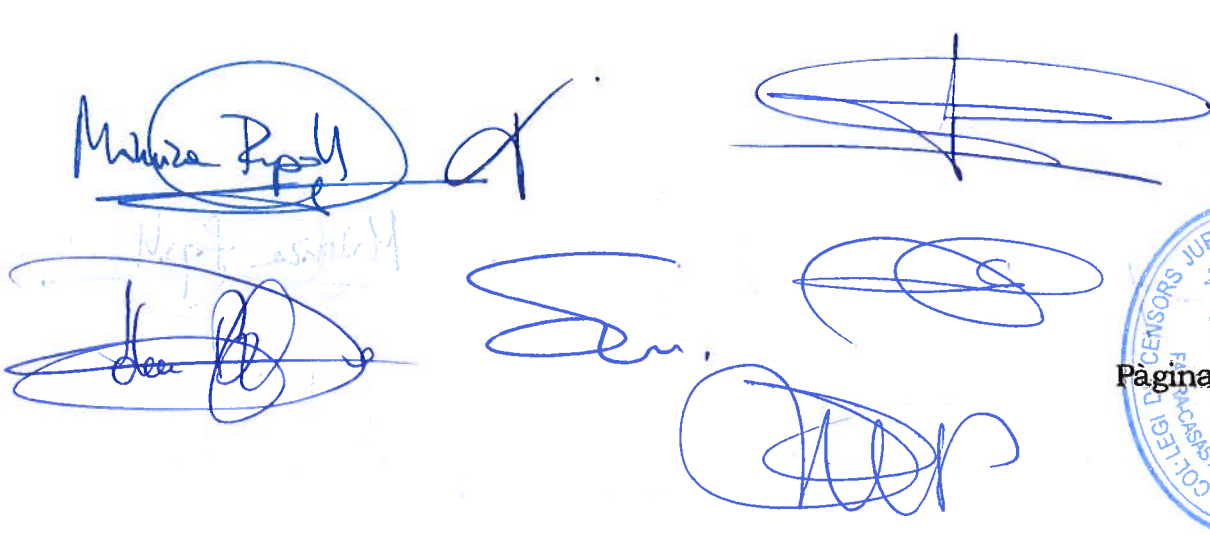

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 *actividades hospitalarias*.

### 1.1.- Compravenda negoci assistencial

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

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

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

  
  
COL·LEGI D'AUDITORS I COMPTES DE CATALUNYA  
C/ DE CASAS AUDITORS CONSULTORS, 15  
08006 BARCELONA

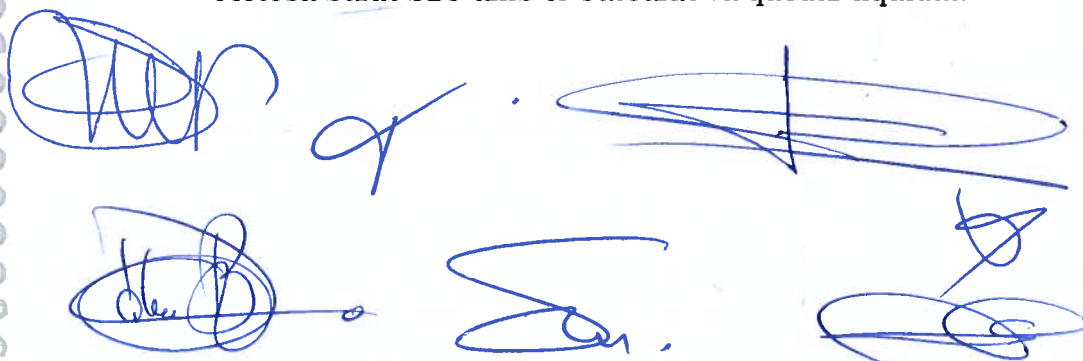


ACTIUS OBJECTE DE TRANSMISSIO	Import
Elements de l'immobilitzat	814.947,33
Existències de mercaderies	33.057,54
Crèdits amb treballadors	26.000,00
Drets de cobrament	249.390,36
Fiances constituïdes	4.796,22
<b>VALOR ACTIUS</b>	<b>1.128.191,45</b>
PASSIUS OBJECTE DE TRANSMISSIO	Import
Obligacions derivades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

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 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Nou Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici.

### **2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris**

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

### **2.3.- Comparació de la informació**

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, en cadascuna de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2019, 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:



Manja Ripoll

Page 26

COL·LEGI D'EXPERTS COMPTABLES I AUDITORIANS DE CATALUNYA  
ROAC Núm. 50208  
CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA

- 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 2018 i 2019, 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 2018 pel canvi de criteri i correcció d'errors detallats a la nota 2.7.

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

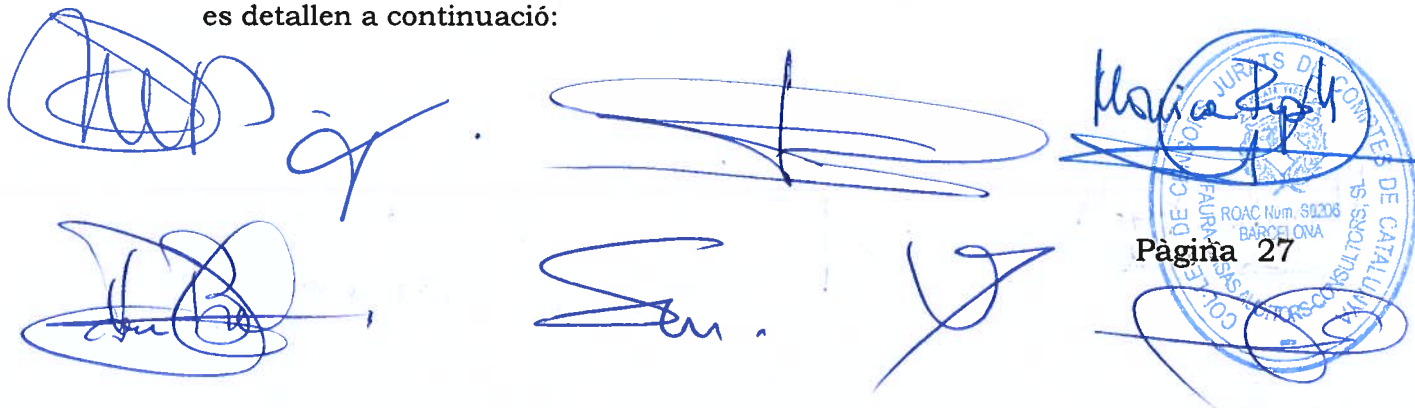
No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dintre del balanç de situació

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

Durant l'exercici 2019 s'han produït els següents ajustos contra reserves com a conseqüència del canvi de criteri i correcció d'errors següents:

- a) Provisió pel potencial impacte desfavorable estimat de la revisió de l'IVA a GINSA, AIE per part de la AEAT, pel que fa al període anys 4/2015 - 12/2018 per -150.048,00 euros (veure nota 17).

Els impactes a efectes comparatius en el balanç de situació de l'exercici 2018 es detallen a continuació:



PATRIMONI NET I PASSIU	2018 formatat	ajustos	2018 re-expressat
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>885.228,51</b>	<b>-150.048,00</b>	<b>735.180,51</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	<b>306.723,61</b>	<b>-150.048,00</b>	<b>156.675,61</b>
III. Reserva	216.306,03	-150.048,00	66.258,03
2. Altres reserves	196.689,75	-150.048,00	46.641,75
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>4.230.732,69</b>	<b>150.048,00</b>	<b>4.380.780,69</b>
I. Provisions a llarg termini	56.245,56	150.048,00	206.293,56
4. altres provisions	0,00	150.048,00	150.048,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>9.901.900,73</b>	<b>0,00</b>	<b>9.901.900,73</b>

### NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2019 i 2018, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

Base de repartiment	2019	2018
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys	11.572,18	30.417,58
<b>Total</b>	<b>11.572,18</b>	<b>41.147,28</b>
<b>Aplicació</b>		
Reserva legal	0,00	0,00
Reserva capitalització	0,00	0,00
Reserva voluntària	11.572,18	30.417,58
<b>Total</b>	<b>11.572,18</b>	<b>30.417,58</b>

### 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 2019 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.

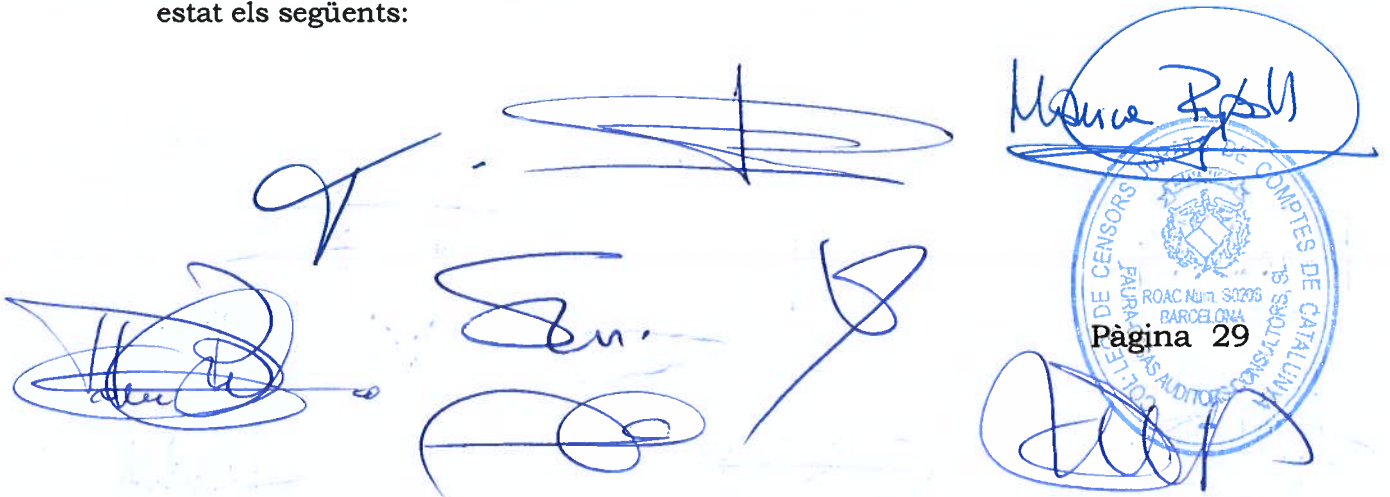
El Fons de comerç es registra únicament quan el seu valor es posa de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negoci i s'assigna a cadascuna de les unitats generadores d'efectiu de les que s'espera que recaigui el benefici de la combinació de negocis.

#### 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 meritades per aquells elements que necessitin per a la seva posada en marxa un període de temps superior a un any. Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

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



Pàgina 29

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.



Manza Rijos

Other handwritten signatures are present but illegible.



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.

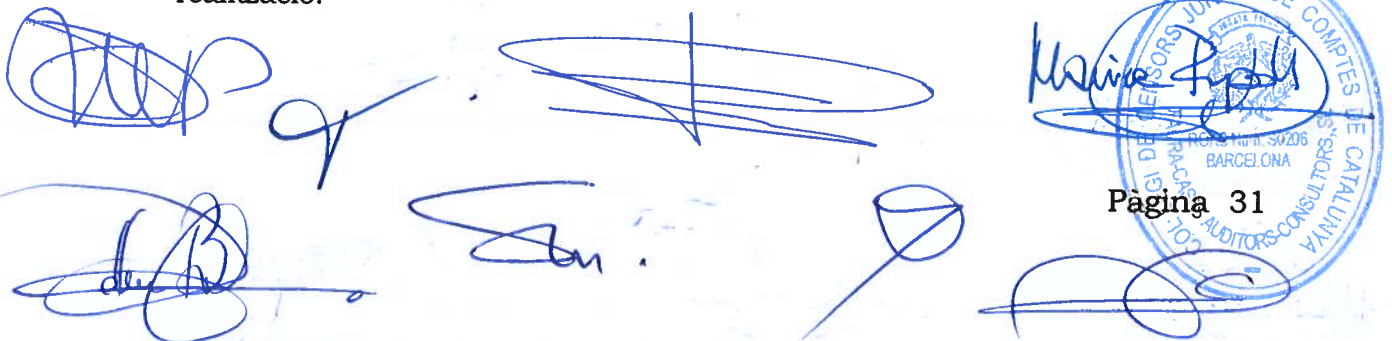
##### Classificació i baixa de passius financers

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.



Pagina 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**

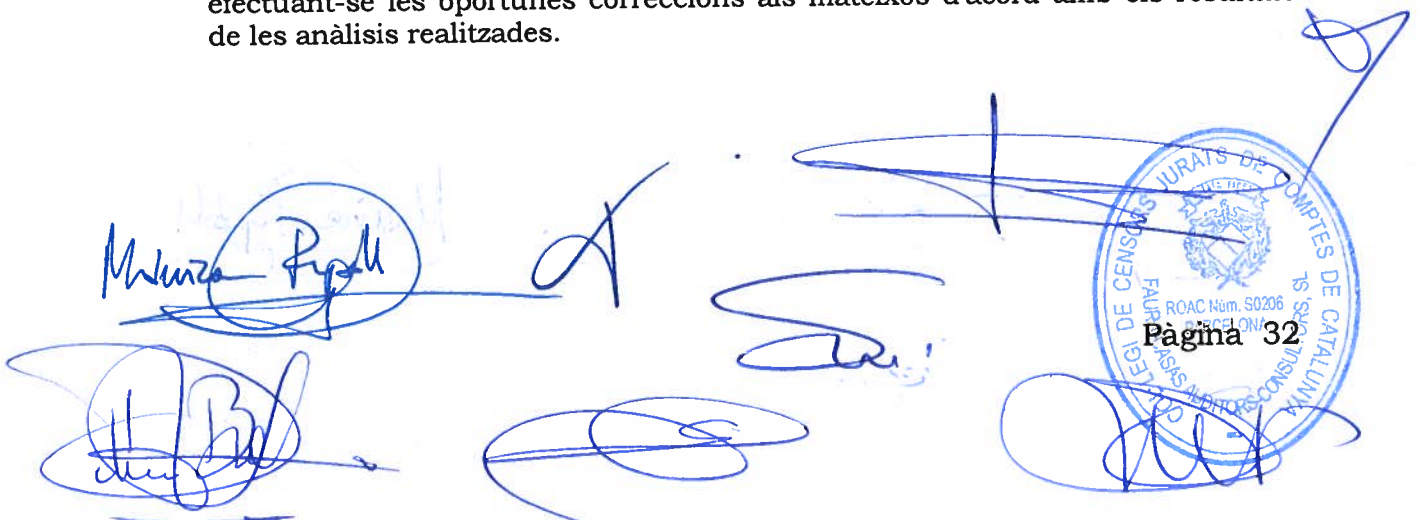
La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

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.





#### 4.7.- Ingressos i despeses

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

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

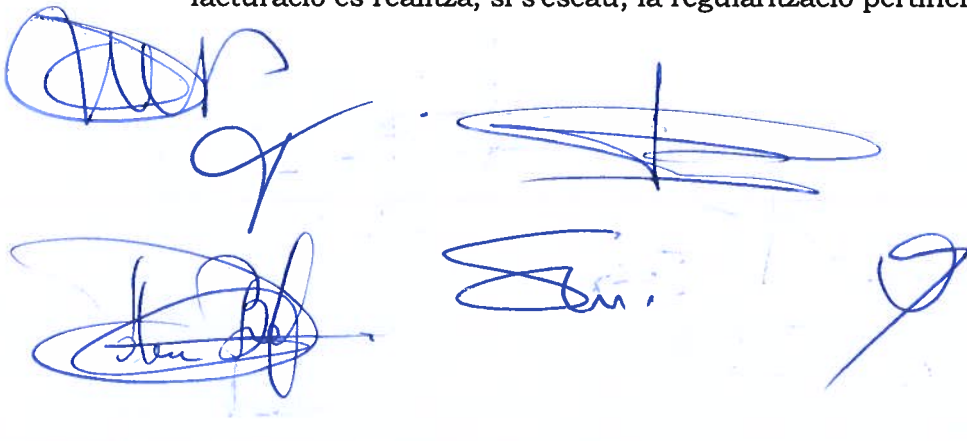

La compra de serveis és l'instrument del CatSalut per tal de dirigir les polítiques i estratègies a través de la contractació amb les entitats proveïdores. El CatSalut fa efectiva la Cartera de Serveis, amb caràcter general, a través dels centres, serveis i establiments sanitaris integrats en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT), els quals es contracten mitjançant els procediments previstos en les normes de contractació de gestió de serveis assistencials.

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

El 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 0,97% per l'any 2019, que s'afegeix al +1,5% aplicat a la tarifa 2018.

Els ingressos de CatSalut es registren segons les clàusules i convenis signats. Les clàusules corresponents al 2019 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.

  
  
Pàgina 33

A l'any 2019 s'ha realitzat el tancament de la facturació amb CatSalut de l'any 2018.

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 2019.

El 2019 es mantenen els programes de coordinació assistencial i territorial amb altres entitats del territori com es el cas de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa.

Durant el 2019 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2018 de les tarifes aplicables a l'activitat hospitalària de la mútua Divina Pastora d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

Durant el 2019 també s'han incrementat les tarifes aplicables a l'activitat de determinades mútues d'assistència lliure.

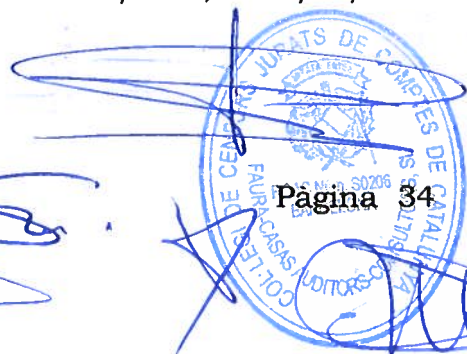
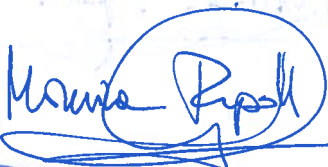
#### **4.8.- Provisions i contingències**

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 535/2019, de 04/07/2019



de la Sala Social del Tribunal Suprem ha donat la raó a les entitats sindicals. A partir del novembre de 2019 s'ha liquidat en nòmina aquest concepte als treballadors pertinents, i la finalització de l'exercici 2019 s'ha aprovisionat com a despesa la xifra estimada pendent d'aprovisionar pels endarreriments, amb un import estimat de 27.630,16 euros, inclosos els costos socials.

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

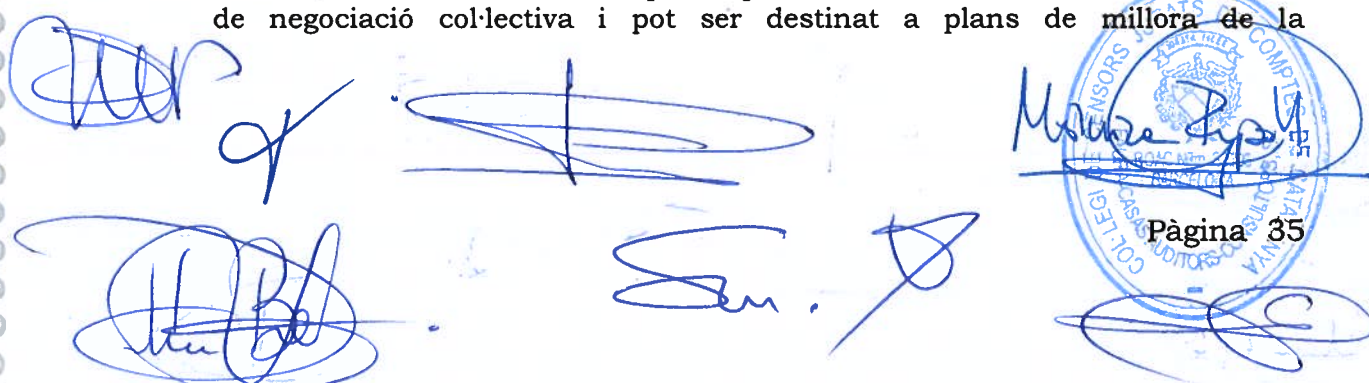
La societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental. Durant l'exercici no ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals.

#### **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.

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

El 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



Pàgina 35

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

L'entitat aprovisiona la partida corresponent pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO", d'acord amb l'assoliment dels objectius de centre fixats per a l'exercici 2019. 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. S'aprovisiona 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 2019

El moviment dels saldos de l'exercici 2019 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç és el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.18	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.19
Terrenys i construccions	7.123.424,22	3.196,71	7.126.620,93
Instal·lacions tècniques	314.253,41	15.257,02	329.510,43
Maquinària	2.406.560,48	43.845,69	2.450.406,17
Utilatge i instrumental	217.906,07	5.378,55	223.284,62
Mobiliari	481.814,21	16.644,11	498.458,32
Equips de procés de la informació	294.573,15	21.041,12	315.614,27
Altres immobilitzats	26.644,00	0,00	26.644,00
<b>Total brut</b>	<b>10.865.175,54</b>	<b>105.363,20</b>	<b>10.970.538,74</b>
Amortització construccions	-1.121.213,35	-207.500,92	-1.328.714,27
Amortització instal·lacions tècniques	-72.491,78	-37.311,35	-109.803,13
Amortització maquinària	-2.008.019,53	-82.123,66	-2.090.143,19
Amortització utilatge i instrumental	-161.604,48	-9.937,19	-171.541,67
Amortització mobiliari	-348.438,09	-21.177,81	-369.615,90
Amortització equips procés de la informació	-232.291,91	-22.868,06	-255.159,97
Amortització altres immobilitzats	-12.011,60	-1.983,93	-13.995,53
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-3.956.070,74</b>	<b>-382.902,92</b>	<b>-4.338.973,66</b>
<b>Total net</b>	<b>6.909.104,80</b>	<b>-277.539,72</b>	<b>6.631.565,08</b>

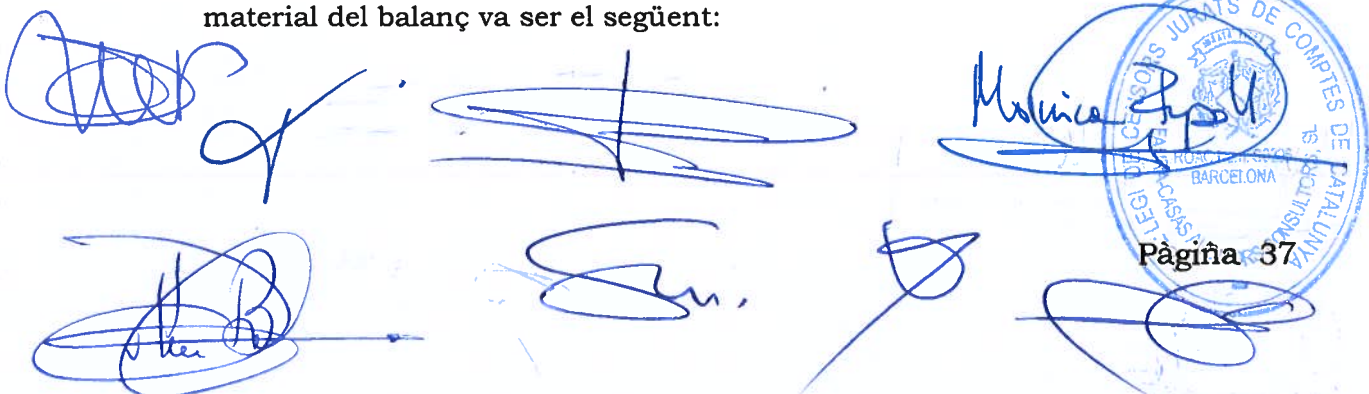
El valor net comptable de Construccions a 31 de desembre de 2019 ha estat de 5.797.906,66 euros. El valor del Terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2019 han estat:

- Subministrament i instal·lació d'un nou motor d'un dels ascensors de la Clínica amb un import total de 17.857,59 euros.
- Subministrament i instal·lació de dos nous acumuladors d'aigua calenta sanitària per import de 10.645,58 euros.
- Compra d'ordinadors i pantalles per adaptació al nou programari SAP ARGOS per import de 10.696,40 euros.

### 5.2.- 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 va ser el següent:



Pàgina 37

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
<b>Total brut</b>	<b>10.633.145,50</b>	<b>232.030,04</b>	<b>10.865.175,54</b>
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	-232.291,91
Amortització altres immobilitzats	-11.216,72	-794,88	-12.011,60
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-3.568.646,69</b>	<b>-387.424,05</b>	<b>-3.956.070,74</b>
<b>Total net</b>	<b>7.064.498,81</b>	<b>-155.394,01</b>	<b>6.909.104,80</b>

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.

### 5.3.- 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 2019 i 2018 són els següents:



The image shows several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular official stamp of the Comptroller General of Catalonia (Comptroller General of Catalonia, Departament de Treball, Relacions Laborals i Seguretat Social, Col·legi de Censors, Sindicats de Treballadors de Catalunya, BARCELONA). The stamp is partially obscured by a signature.

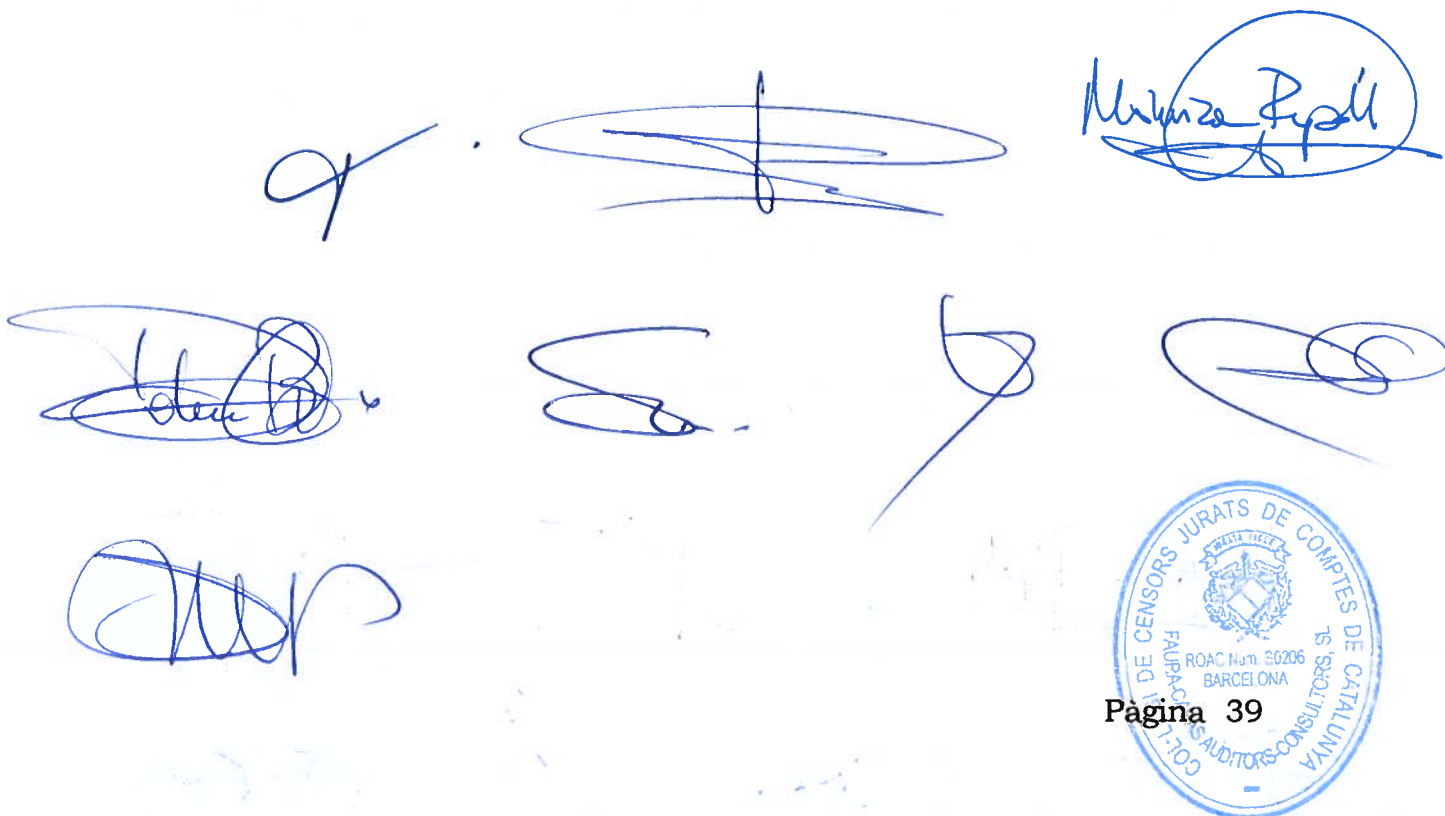
Concepte	2019	2018
Equips assistencials	365.599,03	286.803,52
Aparells assistencials	1.173.172,30	1.171.899,12
Maquinària	49.385,86	49.385,86
Instrumental sanitari	107.687,54	85.609,04
Utilitatge no sanitari	25.606,14	25.606,14
Mobiliari	223.154,60	210.412,49
Electrodomèstics	49.208,81	49.208,81
Elements de transport intern	86.259,17	86.259,17
Equips oficina	13.584,43	9.124,96
Equips procés d'informació	201.362,69	189.562,13
Altres mobiliari	4.969,98	3.810,87
Altres immobilitzat material	67.807,23	61.010,10
Import total béns amortitzats	2.367.797,78	2.228.692,21

#### 5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda per als exercicis 2019 i 2018.

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

Analitzada la valoració dels actius tangibles a 31 de desembre de 2019 i de 2018 no s'ha efectuat cap deteriorament.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature that appears to be 'Mariona Pujol' circled in blue.

## NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 6.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2019

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2019 ha estat:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.18	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.19
Fons de comerç	276.202,51	0,00	276.202,51
Aplicacions informàtiques	136.021,22	5.652,83	141.674,05
Total brut	412.223,73	5.652,83	417.876,56
Amortització Fons de comerç	-82.860,84	-27.620,28	-110.481,12
Amortització Aplicacions informàtiques	-59.996,63	-3.209,02	-63.205,65
Total amortitzacions	-142.857,47	-30.829,30	-173.686,77
Total Net	269.366,26	-25.176,47	244.189,79

Les altes més significatives de l'exercici 2019 han estat:

- Compra llicències aparells ECG per integració amb SAP ARGOS per import de 4.743,18 euros.

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

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2018 va ser:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.17	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.18
Fons de comerç	276.202,51	0,00	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 es va comptabilitzar 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.

*Mònica Pysch*





### 6.3.- Fons de comerç

	Amortització comptalbe	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	
Any 2019	27.620,28	13.810,14	0,00
	110.481,12	63.532,11	41.457,71

### 6.4.- Actius en ús totalment amortitzats

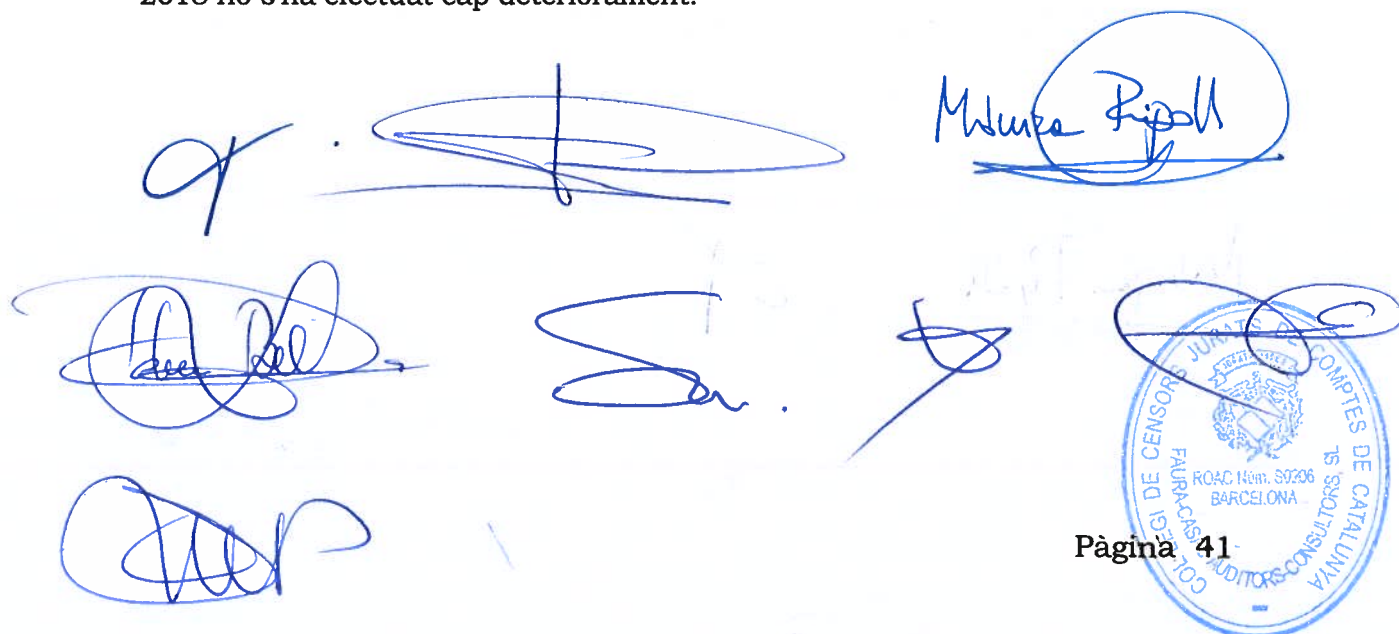
Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	2019	2018
Aplicacions informàtiques	57.694,54	50.897,41
Import total béns amortitzats	57.694,54	50.897,41

### 6.5.- Altra informació

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

Analitzada la valoració dels actius intangibles a 31 de desembre de 2019 i de 2018 no s'ha efectuat cap deteriorament.



Handwritten signatures in blue ink, including a prominent signature that reads "Marta Ripoll".



## NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

### 7.1.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

L'any 2019 i 2018 la societat va pagar els següents imports en concepte d'arrendament operatiu:

Arrendador	Concepte	2019	2018
Joan Aguiló Vallés	Magatzem per documentació clínica	617,04	2.468,16
Diana Lefter	Magatzem per documentació clínica	1.851,30	0,00
Total		2.468,34	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. L'any 2019 s'efectua la venda de l'immoble per part del propietari Joan Aguiló Vallés a la nova propietària Diana Lefter, amb qui l'entitat subscriu un nou contracte de lloguer amb data 01.04.2019 per la mateixa contraprestació econòmica anual de 2.468,16 euros actualitzable anualment segons IPC.

### 7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

La societat té subscrits els següents arrendaments en l'exercici 2019 i 2018:

Arrendataris	Concepte	2019	2018
France telecom	Estació base de telefonia mòbil	17.613,15	17.387,12
Metges consultors	Lloguer espai per fer consulta externa	8.205,12	8.884,91
Total		25.818,27	26.272,03

Aquests arrendaments operatius són contractes anuals.



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the company. The stamp contains the text: "CLÍNICA TERRES DE L'EBRE", "ROAC NÚM. 50206", "BARCELONA", "DE CATALUNYA", "SOCIETAT D'INICIATIVA PRIVADA", "EDITORS".

## NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

### 8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instruments de Patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	Total
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar			71.607,37	76.699,10	71.607,37	76.699,10
Actius disponibles per la venda						
- Valorats a cost	60,10	60,10			60,10	60,10
Total actius financers a llarg termini	60,10	60,10	71.607,37	76.699,10	71.667,47	76.759,20

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

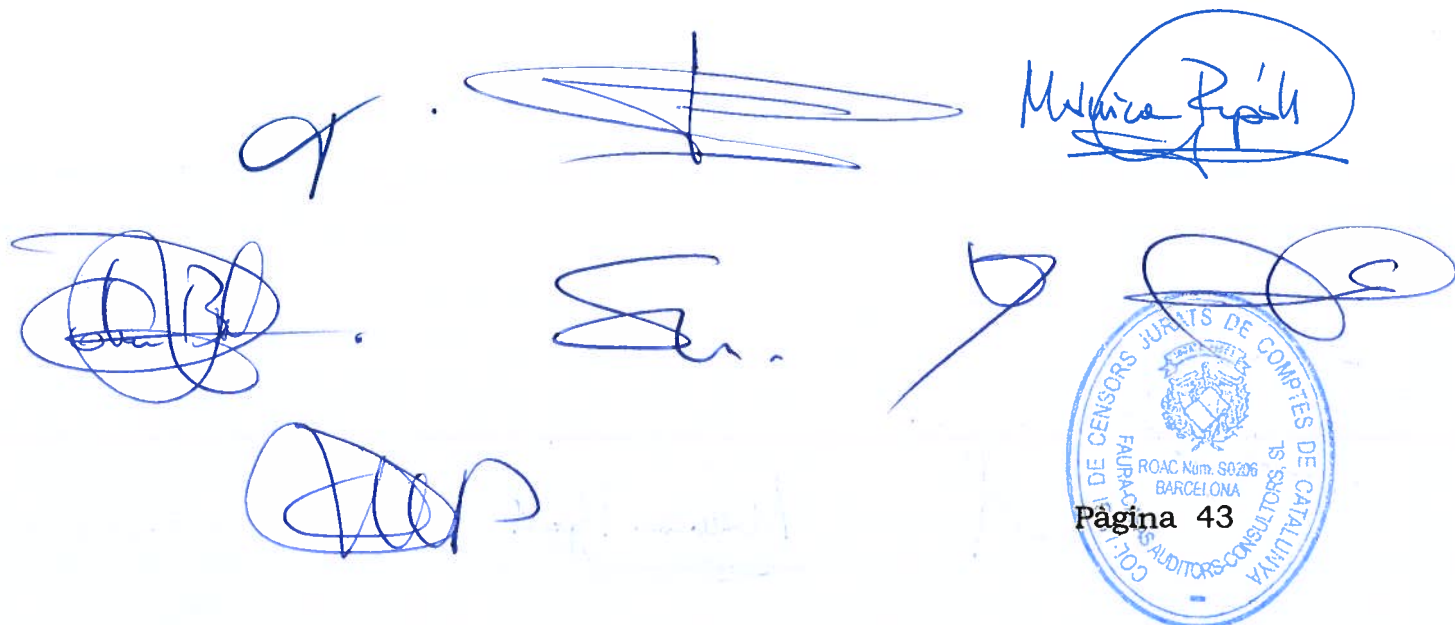
#### 8.1.2. Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	Total
	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	2.433.854,77	2.125.728,91	2.433.854,77	2.125.728,91
Total actius financers a curt termini	2.433.854,77	2.125.728,91	2.433.854,77	2.125.728,91

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 2019 ha estat la següent:



The image shows several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular blue stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA'. The stamp contains the text: 'ROAC Núm. 88/206 BARCELONA' and 'AUDITORS CONSULTORS'. Below the stamp, the page number 'Pàgina 43' is printed.

Categoria	Venciment		Total
	1 any	> 2 anys	
<b>Inversions en empreses del grup i associades:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Altres Actius financers			0,00
<b>Inversions financeres:</b>	<b>11.310,37</b>	<b>3.405,16</b>	<b>14.715,53</b>
Instruments de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	11.310,37	3.345,06	14.655,43
<b>Actius per impost diferit</b>		<b>68.262,31</b>	<b>68.262,31</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar:</b>	<b>2.422.544,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2.422.544,40</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.388.834,28		2.388.834,28
Clients, empreses del grup i associades	6.455,00		6.455,00
Deutors varis	11.297,26		11.297,26
Personal	1.500,00		1.500,00
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14.457,86		14.457,86
<b>Total actius financers</b>	<b>2.433.854,77</b>	<b>71.667,47</b>	<b>2.505.522,24</b>

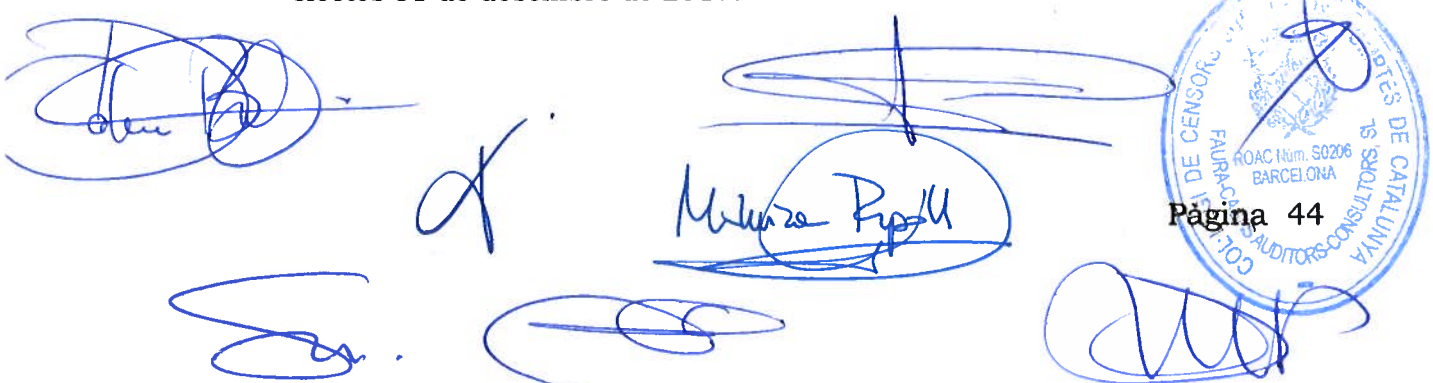
La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2018 va ser la següent:

Categoria	Venciment		Total
	1 any	> 2 anys	
<b>Inversions en empreses del grup i associades:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Altres Actius financers			0,00
<b>Inversions financeres:</b>	<b>30.095,58</b>	<b>3.456,32</b>	<b>33.551,90</b>
Instruments de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	30.095,58	3.396,22	33.491,80
<b>Actius per impost diferit</b>		<b>73.302,88</b>	<b>73.302,88</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar:</b>	<b>2.095.633,33</b>	<b>0,00</b>	<b>2.095.633,33</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.049.982,08		2.049.982,08
Clients, empreses del grup i associades	14.245,00		14.245,00
Deutors varis	9.801,00		9.801,00
Personal	419,59		419,59
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	21.185,66		21.185,66
<b>Total actius financers</b>	<b>2.125.728,91</b>	<b>76.759,20</b>	<b>2.202.488,11</b>

## **Inversions financeres**

### Instruments de patrimoni

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



Multiple handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several others in the center and right.



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

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

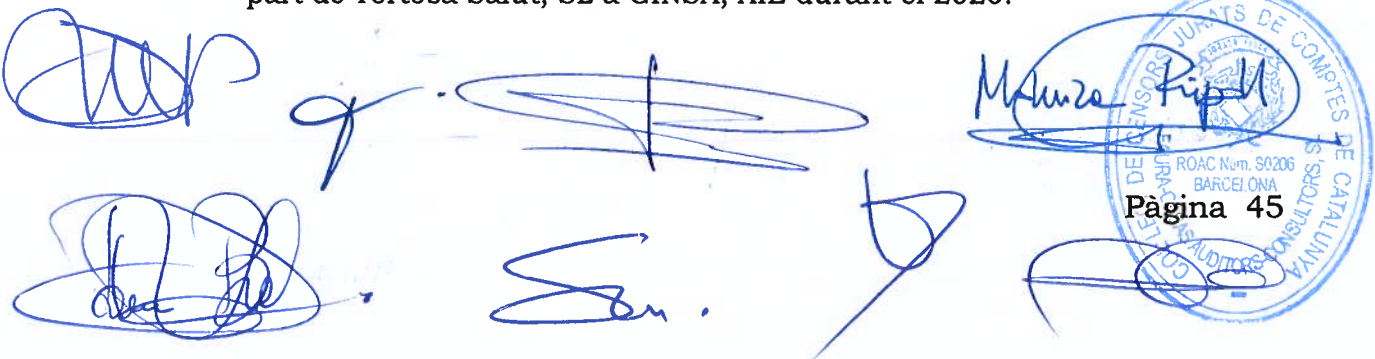
En aquell moment, i amb la finalitat de fer efectiva la separació, tots els socis van acordar resoldre la qüestió sotmetent-se al criteri que resulti d'un laude arbitral dictat pel Tribunal Arbitral de Tarragona, format per tres àrbitres designats per les parts. Tortosa Salut, SL, va rebre una factura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

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

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

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

Els pagament net derivat d'aquests acords resta pendent d'efectuar per part de Tortosa Salut, SL a GINSA, AIE durant el 2020.



### Altres actius financers

L'import de 11.310,37 euros (30.095,58 per l'exercici 2018) d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2019 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 8.639,80 euros en concepte de partides pendents d'aplicació per l'exercici 2019 i 27.425,01 euros per el mateix concepte per l'exercici 2018.

L'import de 3.345,06 euros d'altres actius financers a llarg termini de l'exercici 2019 i de 3.396,22 euros per a 2018 corresponen, a les fiances dels locals en arrendament descrits a la nota 7.2 d'aquesta memòria per import de 340,00 euros a 2019 (391,16 euros a 2018 ) 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 2019 i 2018 ha estat el següent:

Actius per impost diferit	2019	2018
Limitació deducció amortització immobilitzat	26.621,32	31.945,59
Fons de comerç	11.173,51	7.720,97
Efecte impositiu provisió premi fidelització	7.519,31	7.519,31
Crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici	22.948,17	26.117,01
<b>Total</b>	<b>68.262,31</b>	<b>73.302,88</b>

L'import de 68.262,31 euros de l'exercici 2019 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 11.173,51 euros pel Fons de Comerç. L'import de 22.948,17 euros de l'exercici 2019 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS. Veure Nota 12.1.

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.

### **Deutors comercials i altres comptes a cobrar**

#### Clients d'empreses del grup i associades

L'import de 6.455,00 euros de l'exercici 2019 (14.245,00 euros de l'exercici 2018) 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	2019	2018
Hisenda Pública deutora per IS	14.799,27	21.190,02
Hisenda Pública deutora per IVA	-341,41	-4,36
Total	14.457,86	21.185,66

### **8.1.4 Passius financers a llarg termini**

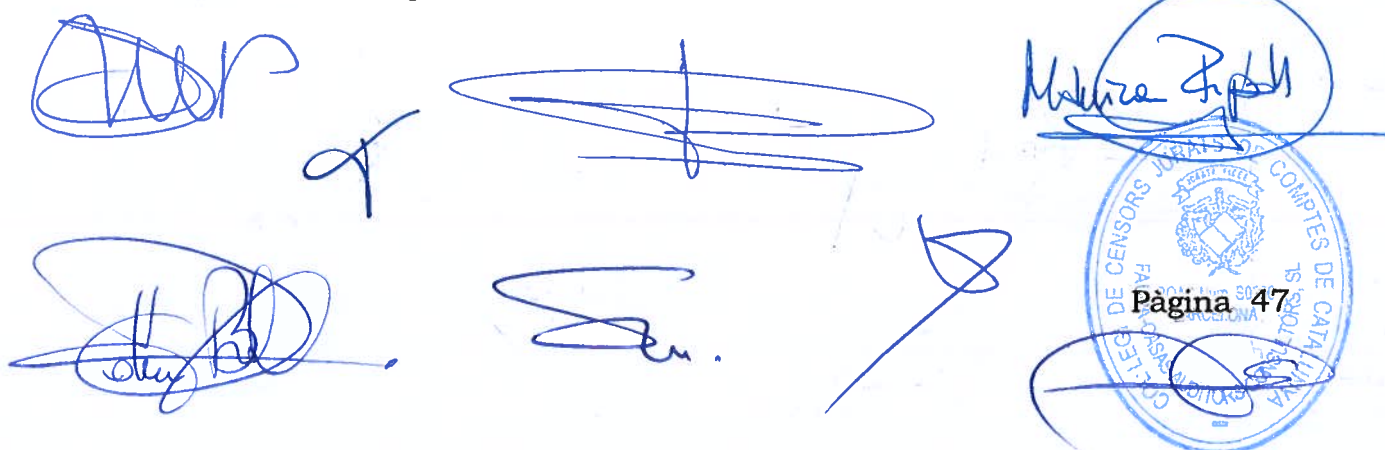
Categoria	Altres passius financers		Total	
	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	3.950.778,56	4.174.487,13	3.950.778,56	4.174.487,13
Total passius financers a llarg termini	3.950.778,56	4.174.487,13	3.950.778,56	4.174.487,13

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	199.574,18	296.270,25	4.362.118,45	4.489.669,28	4.561.692,63	4.785.939,53
Total passius financers a curt termini	199.574,18	296.270,25	4.362.118,45	4.489.669,28	4.561.692,63	4.785.939,53

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



The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a prominent blue circular stamp from the 'COMPTES DE CATALUNYA' audit board, with the text 'COL·LEGI DE CENSORS JURÍSSICS I ECONÒMICS DE CATALUNYA' around the perimeter. The page number 'Pàgina 47' is printed in the bottom right corner.

### 8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2019 ha estat el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
<b>Deutes:</b>						
Obligacions i altres valors negociables						0,00
Deutes amb entitats de Crèdit	199.574,18					199.574,18
Creditors per arrendament financer						0,00
<b>Derivats</b>						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
Altres passius financers	350.272,27	218.252,26	212.929,03	3.323.770,29	195.826,98	4.301.050,83
Deutes amb empreses del grup i associades	1.182.274,24					1.182.274,24
Creditors comercials no corrents						0,00
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>						0,00
Proveïdors	451.538,89					451.538,89
Proveïdors, empreses del grup i associades	451.368,89					451.368,89
Creditors varis	755.614,55					755.614,55
Personal	666.522,47					666.522,47
Passius per impost corrent	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	504.527,14					504.527,14
Bestretes de clients	0,00					0,00
<b>Total passius financers</b>	<b>4.561.692,63</b>	<b>218.252,26</b>	<b>212.929,03</b>	<b>3.323.770,29</b>	<b>195.826,98</b>	<b>8.512.471,19</b>

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2018 va ser el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
<b>Deutes:</b>						
Obligacions i altres valors negociables						0,00
Deutes amb entitats de Crèdit	296.270,25					296.270,25
Creditors per arrendament financer						0,00
<b>Derivats</b>						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
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						0,00
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>						0,00
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	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	476.791,40					476.791,40
Bestretes de clients	0,00					0,00
<b>Total passius financers</b>	<b>4.785.939,53</b>	<b>223.708,57</b>	<b>218.252,26</b>	<b>212.929,03</b>	<b>3.519.597,27</b>	<b>8.960.426,66</b>

Handwritten signatures and a blue circular stamp. The stamp contains the text: COL·LEGI DE CENSAIERS I VALUADORS DE CATALUNYA, ROAC Núm. 50296, BARCELONA.



## **Deutes**

### Deutes amb entitats de crèdit

La societat ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprés entre el 28 de desembre de 2019 i el 27 de desembre de 2020 amb l'entitat Banc de Sabadell SA per l'import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix de 1,5%. A tancament de l'exercici 2019 l'import disposat ha estat de 425,82 euros.

Adicionalment, es va subscriure una pòlissa de crèdit a curt termini amb el BBVA, també per un import de 600.000 euros, entre el 17 de gener de 2019 i el 18 de gener de 2020 a un tipus d'interès fix nominal anual de 1,29%. A tancament de l'exercici 2019 l'import disposat ha estat de 200.000 euros.

El 15 de desembre de 2018 la societat va renovar la pòlissa de crèdit a curt termini amb l'entitat Banc de Sabadell SA, per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix de 1,3%. A tancament de l'exercici 2018 l'import disposat va ser de 296.270,25 euros.



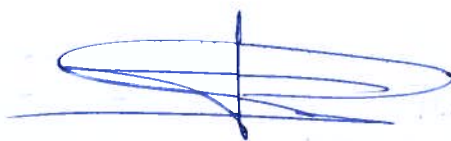
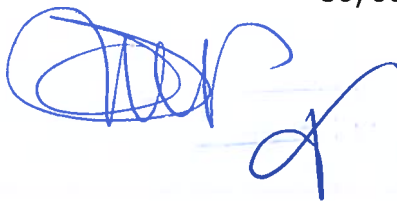
### Altres passius financers

L'import de 4.301.050,83 euros de l'exercici 2019 està format per les següents partides:

- L'import de 4.004.951,58 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
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
		4.750.000,00

L'entitat va atendre el segon termini de 250.000 euros data 30/06/2018 i el tercer de 250.000 euros de data 30/6/2019.



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



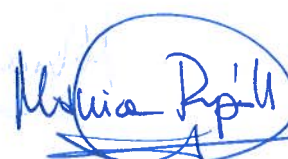
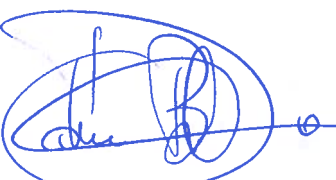



Tortosa Salut, SL	Exercici 2019
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	4.750.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	771.339,85
Valor actual al tancament de l'exercici	3.978.660,15

Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2019	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	223.708,57
De 1 a 5 anys	4.500.000,00	3.754.951,58
	4.750.000,00	3.978.660,15

- 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 123.124,08 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2019.
- L'import de les fiances a curt termini és de 3.439,62 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

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

- L'import de 4.228.660,15 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
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
		<b>5.000.000,00</b>

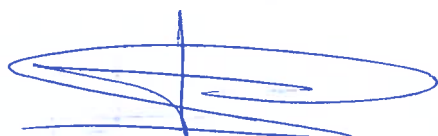
L'entitat va atendre el primer termini de 250.000 euros data 30/06/2017 i el segon de 250.000 euros de data 30/6/2018.

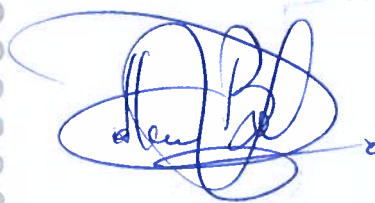
El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2018 ha estat el següent:

Tortosa Salut, SL	Exercici 2018
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	5.000.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	792.038,57
Valor actual al tancament de l'exercici	4.207.961,43

Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2018	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	229.301,28
De 1 a 5 anys	4.750.000,00	3.978.660,15
	5.000.000,00	4.207.961,43

- 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.






### **Deutes amb empreses del grup i associades**

L'import de 1.182.274,24 euros de l'exercici 2019 (1.158.432,85 de l'exercici 2018) 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 1.182.274,24 euros, registrant-se 6.312,56 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici. Durant l'exercici 2018 el saldo disposat va ser de 1.157.108,85 euros, registrant-se 6.407,45 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 es va liquidar, quedant pendent de pagament 1.324,00 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici. Durant l'exercici 2019 s'han liquidat els 1.324,00 euros en concepte d'interessos.

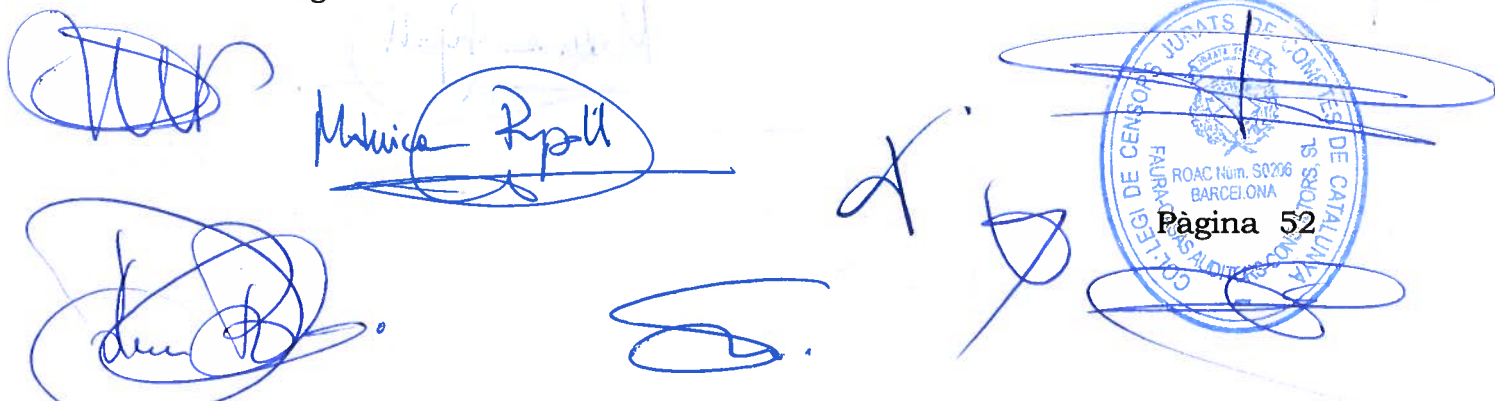
### **Creditors comercials i altres comptes a pagar**

#### Creditors empreses del grup

El detall del saldo dels creditors d'empreses del grup i associades per import de 451.368,89 euros de l'exercici 2019 i l'import de 487.308,53 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 2019 i 2018 ha estat:

 The bottom section of the page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular blue stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JUNTS DE COMPTES DE CATALUNYA' (College of Joint Auditors of Catalonia). The stamp includes the text 'FAVORABLE', 'ROAC Núm. S0206', and 'BARCELONA'. The page number 'Pàgina 52' is printed at the bottom right.

Remuneracions pendents de pagament	Import 2019	Import 2018
Previsió retribució variable DPO	311.917,61	331.616,93
Prorrata pagues extres	143.037,17	120.939,21
Demanda 42/2016 plus vacances	200.137,15	180.431,23
Increment salarial	13.596,16	88.681,09
Remuneracions desembre pendent de liquidació	-2.165,62	6.826,33
<b>Total</b>	<b>666.522,47</b>	<b>728.494,79</b>

### Altres deutes amb l'administració pública

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Administracions públiques	Exercici 2019	Exercici 2018
HP creditora per IVA	133,68	46,68
Hisenda Pública, a compte IRPF	208.423,17	151.284,85
Seguretat Social quota corrent	295.970,29	325.459,87
<b>Total</b>	<b>504.527,14</b>	<b>476.791,40</b>

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

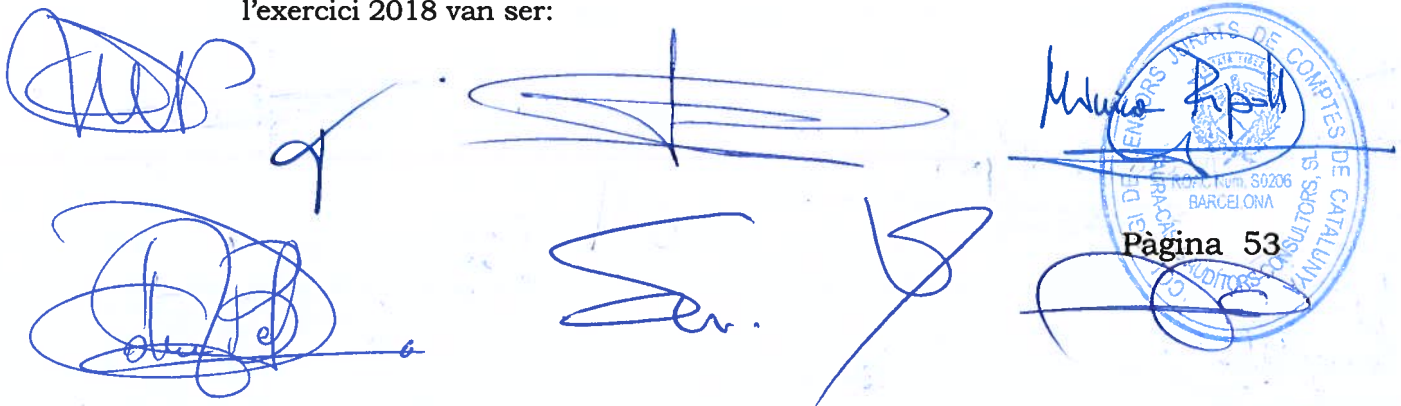
### **8.2.1.- Correccions per deteriorament de valor originades pel risc de crèdit**

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 45.291,63 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Les variacions registrades durant l'exercici 2019 són les següents:

Provisions	Saldo a 31.12.18	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.19
Provisions per insolvències	66.116,64	28.521,53	49.346,54	45.291,63
<b>Total</b>	<b>66.116,64</b>	<b>28.521,53</b>	<b>49.346,54</b>	<b>45.291,63</b>

La provisió per insolvències durant l'exercici 2019 ha registrat una disminució de 20.825,01 euros.

Les variacions registrades per provisió d'insolvències de tràfic durant l'exercici 2018 van ser:



The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a blue circular stamp from the 'COMPTES DE CATALUNYA' audit firm, with the text 'AUDITORS' and 'BARCELONA' visible. The stamp also includes the number 'R.C. Núm. 80206'.

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.

### 8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

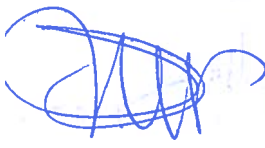




L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Despeses financeres	2019	2018
<b>D'empreses vinculades:</b>	<b>31.068,39</b>	<b>36.346,55</b>
Interessos deutes Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	31.068,39	29.247,81
Interessos deutes Epel Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	7.098,74
<b>De Tercers:</b>	<b>29.915,92</b>	<b>7.535,56</b>
Interessos aplaçament compra edifici	20.698,72	53,52
Interessos aplaçament Impost sobre Transmissions Patrimonials	0,00	155,82
Altres despeses financeres	9.217,20	7.326,22
Total	60.984,31	43.882,11

### 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.

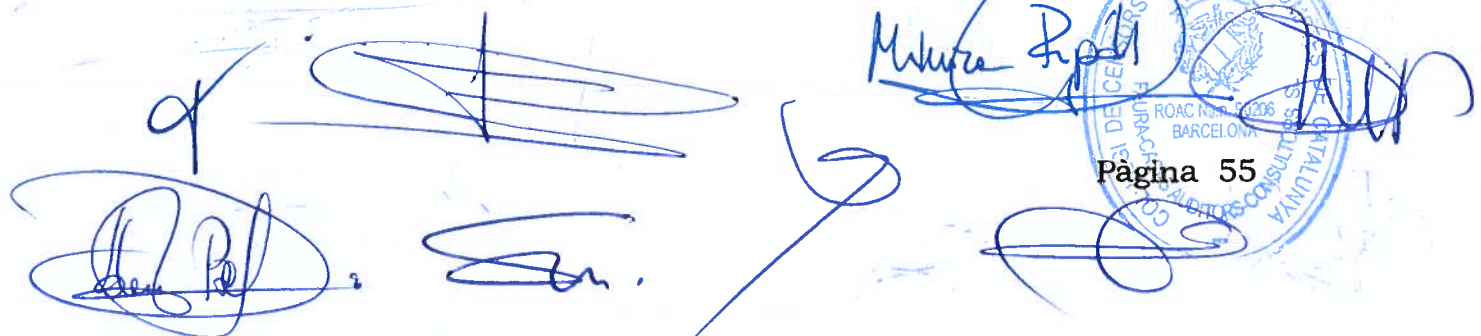
c) Risc de tipus d'interès

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.



Handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page. A blue circular stamp is visible on the right side, containing the text: "CONSELL REGULADOR DE LA COMUNITAT DE VEÏNS DE ROAC DE TERRES DE L'EBRE", "ROAC NÚM. 12306", "BARCELONA", "C/ ALBERTS CONSUMS", "CATALUNYA".

Al tancament dels exercicis 2019 i 2018 la situació és la següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Rati operacions pagades	30 dies	38 dies
Rati operacions pendents de pagament	-4 dies	-1 dia
Període mitjà pagament a proveïdors	17 dies	22 dies
<b>Total pagaments realitzats</b>	<b>5.566.519 €</b>	<b>5.621.672 €</b>
<b>Total pagaments pendents</b>	<b>776.052 €</b>	<b>969.539 €</b>

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

#### NOTA 10.- FONS PROPIS

La variació experimentada en el saldo dels fons propis durant l'exercici 2019 és la següent:

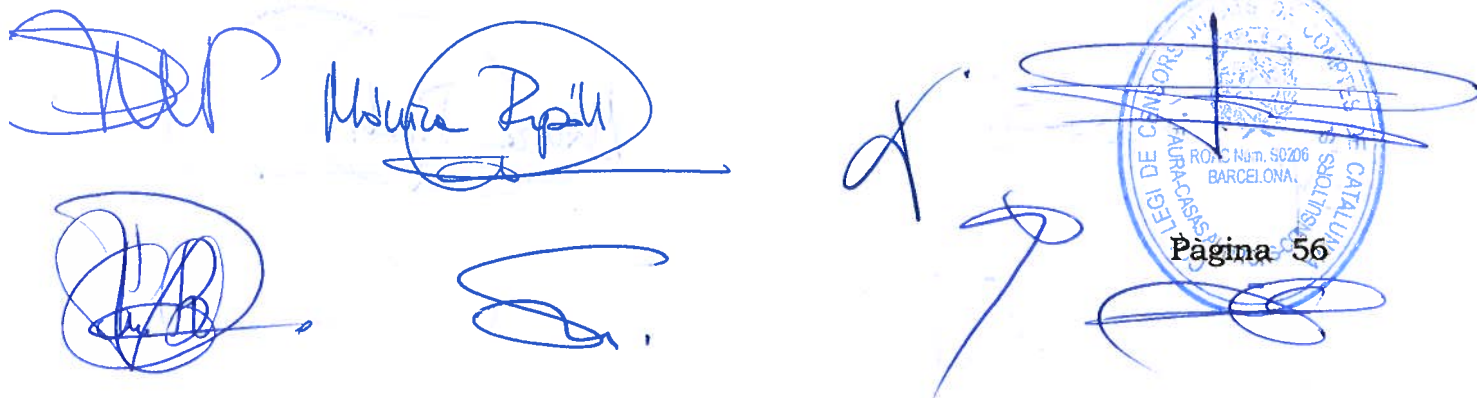
Fons Propis	Saldo 31.12.2018	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo 31.12.2019
Capital Social	60.000,00			60.000,00
Reserva legal	12.000,00			12.000,00
Reserva voluntària	46.641,75		30.417,58	77.059,33
Reserva capitalització	7.616,28		0,00	7.616,28
Pèrdues i Guanys	30.417,58	11.572,18	-30.417,58	11.572,18
<b>Total</b>	<b>156.675,61</b>	<b>11.572,18</b>	<b>0,00</b>	<b>168.247,79</b>

Les reserves voluntàries al 2019 i 2018 es veuen afectades per:

- Canvis de criteris comptables i correcció d'errors a 31 de desembre de 2019 per import de 150.048,00 euros, detallats a la nota 2.7.

Adicionalment, els saldos d'apertura de 2019 difereixen dels saldos de tancament de l'exercici 2018 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 2018 va ser la següent:



Pàgina 56



Fons Propis	Saldo 31.12.2017	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo 31.12.2018
Capital Social	60.000,00			60.000,00
Reserva legal	12.000,00		0,00	12.000,00
Reserva voluntària	152.527,63		44.162,12	196.689,75
Reserva capitalització	3.501,55		4.114,73	7.616,28
Pèrdues i Guany	48.276,85	30.417,58	-48.276,85	30.417,58
<b>Total</b>	<b>276.306,03</b>	<b>30.417,58</b>	<b>0,00</b>	<b>306.723,61</b>

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

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

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

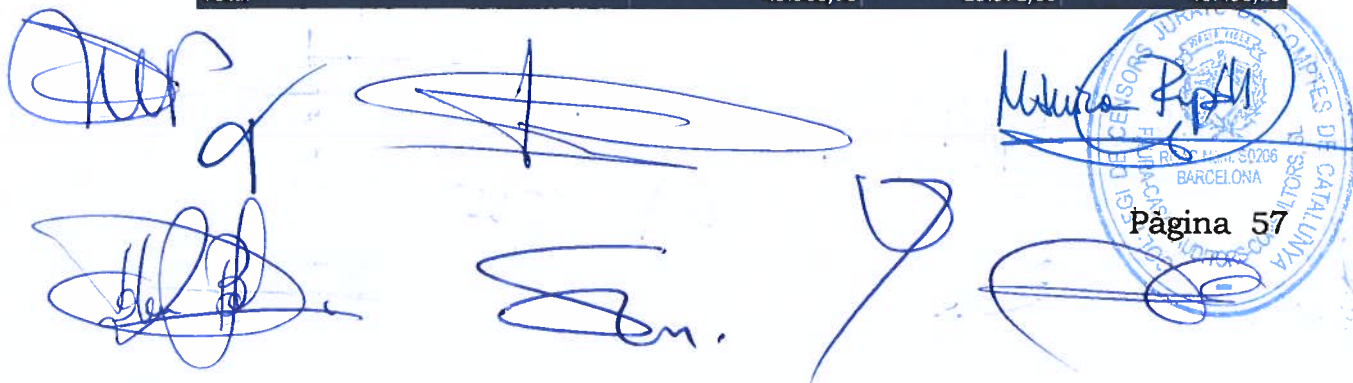
## NOTA 11.- EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2019 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.18	Variació	Saldo a 31.12.19
Fàrmacs	30.837,55	2.498,02	33.335,57
Material sanitari de consum	15.148,36	2.200,62	17.348,98
Altres material	452,32	2.869,96	3.322,28
<b>Total</b>	<b>46.438,23</b>	<b>7.568,60</b>	<b>54.006,83</b>

El detall de la variació d'existències a 31 de desembre de 2018 va ser:

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
<b>Total</b>	<b>43.960,58</b>	<b>-23.972,00</b>	<b>46.438,23</b>



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the company. The stamp contains the text: "CLÍNICA TERRES DE L'EBRE S.L. COMPTES D'EXERCICI 2019", "REG. NÚM. 50266", "BARCELONA", and "CATALUNYA".

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2019 i 2018.

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

## NOTA 12- SITUACIÓ FISCAL

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

### 12.1.- Impost sobre Societats

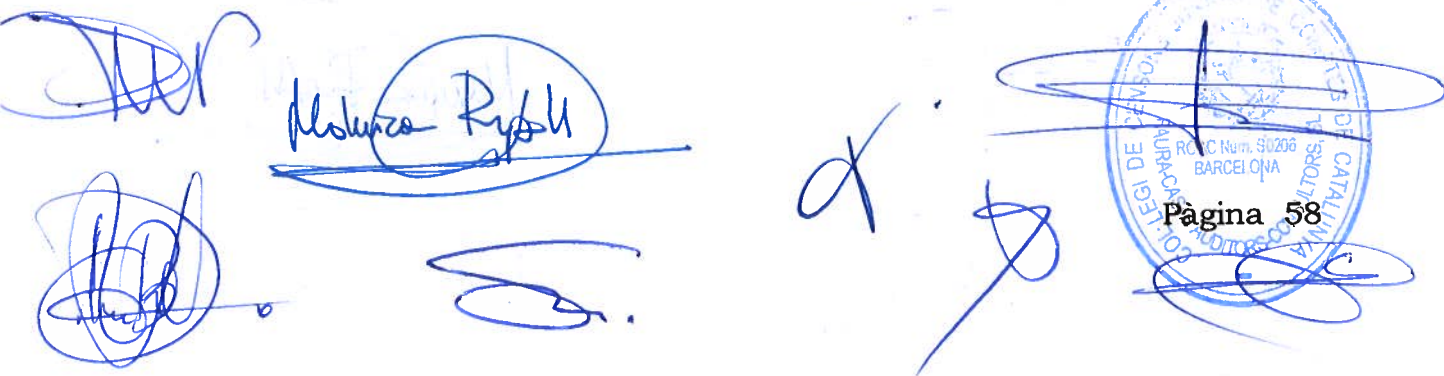
La societat està subjecta i no exempta a l'Impost sobre Societats.

#### 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 2019 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
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	<b>11.572,18</b>		
Impost de Societats	5.040,57		
Diferències permanents	0,00		0,00
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	13.810,14	1.883,18	
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
<b>Base Imposable (Resultat Fiscal)</b>	<b>30.422,89</b>	<b>19.630,74</b>	<b>0,00</b>

Les diferències temporàries de pèrdues i guanys correspon per import de menys 1.883,18 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the company. The stamp contains the text: "COL·LEGI DE TÈCNICS DE CATALUNYA", "AURACA", "R.C.I.C. Núm. 90206", "BARCELONA".

l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de menys 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.

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

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net
	Augments	Disminucions	Disminucions
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	<b>30.417,58</b>		
Impost de Societats	10.639,20		
Diferències permanents	1.500,00		147.797,08
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	22.069,28		
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
<b>Base Imposable (Resultat Fiscal)</b>	<b>64.626,06</b>	<b>17.747,56</b>	<b>147.797,08</b>

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 menys 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.

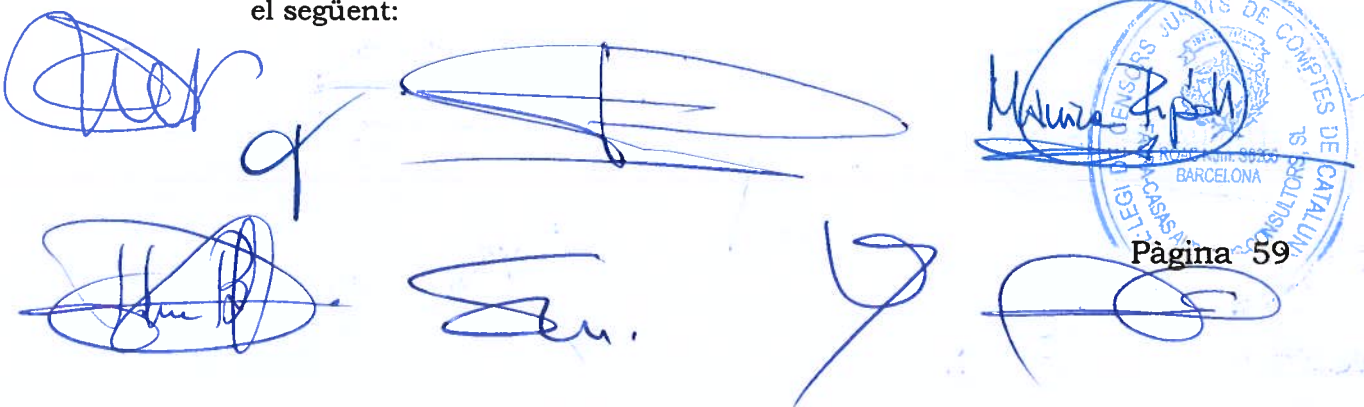
### 12.1.2.- Càlcul de l'impost de societats

El càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Càlcul Impost Societats	2019	2018
Base imposable	10.792,16	-100.918,57
Tipus impositiu 25%	2.698,04	-25.229,64
Deduccions aplicades	-887,38	-887,38
Quota integral	0,00	-26.117,02
Retencions i pagaments a compte	-14.799,27	-21.190,02
Quota líquida Impost Societats	-14.799,27	-21.190,02

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

El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:



Pàgina 59

Operacions en pèrdues i guanys	2019	2018
Impost corrent	0,00	88.925,63
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	0,00	-54.327,08
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	5.040,57	-23.959,35
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l'ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors		
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercici anterior		
Despesa/ingrés per Impost societats	5.040,57	10.639,20

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 2019 i en l'exercici 2018 un 99% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IIVA suportat ha representat, per tant, un 1% per al 2019 i 2018.

## NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

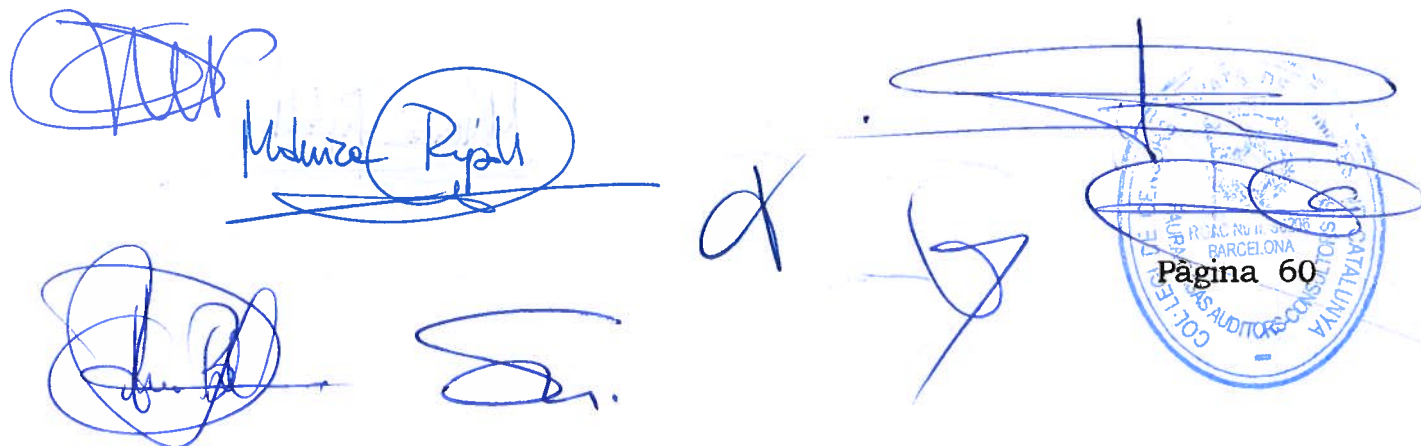
### 13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2019 ha estat:

Consums de matèries primeres	Compres	Variació	Consums
Fàrmacs	154.599,42	-2.498,02	152.101,40
Material sanitari de consum	732.271,28	-2.200,62	730.070,66
Altres aprovisionaments	117.907,25	-2.869,96	115.037,29
Total	1.004.777,95	-7.568,60	997.209,35

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2018 va ser:

Consums de matèries primeres	Compres	Variació	Consums
Fàrmacs	171.271,18	15.225,23	186.496,41
Material sanitari de consum	739.060,29	8.959,23	748.019,52
Altres aprovisionaments	136.422,86	-212,46	136.210,40
Total	1.046.754,33	23.972,00	1.070.726,33


  
 Multiple handwritten signatures in blue ink are present. On the right, there is a circular blue stamp from the "COL·LEGI D'AUDITORS DE CATALUNYA" (Barcelona). The text "Pàgina 60" is printed in the bottom right corner.

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

El detall dels treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2019 i 2018 ha estat el següent:

Treballs realitzats per altres empreses	2019	2018
Serveis assistencials	953.547,95	1.002.303,36
Metges consultors	2.913.252,01	2.803.838,37
Manteniment	206.164,82	186.478,49
Serveis de bugaderia	60.696,59	56.743,35
Restauració	37.599,72	31.092,30
Neteja	1.839,20	0,00
Serveis auxiliars de gestió	87.528,46	55.223,04
Altres serveis	55.375,67	50.270,15
<b>Total</b>	<b>4.316.004,42</b>	<b>4.185.949,06</b>

Durant l'exercici 2019 la societat ha registrat l'impacte resultant dels acords signats amb GINSA SA per la desconexió total amb data 01.10.2019. Aquests acords han representat un impacte en despeses a l'exercici 2019 per import de 32.827,52 euros comptabilitzats 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.

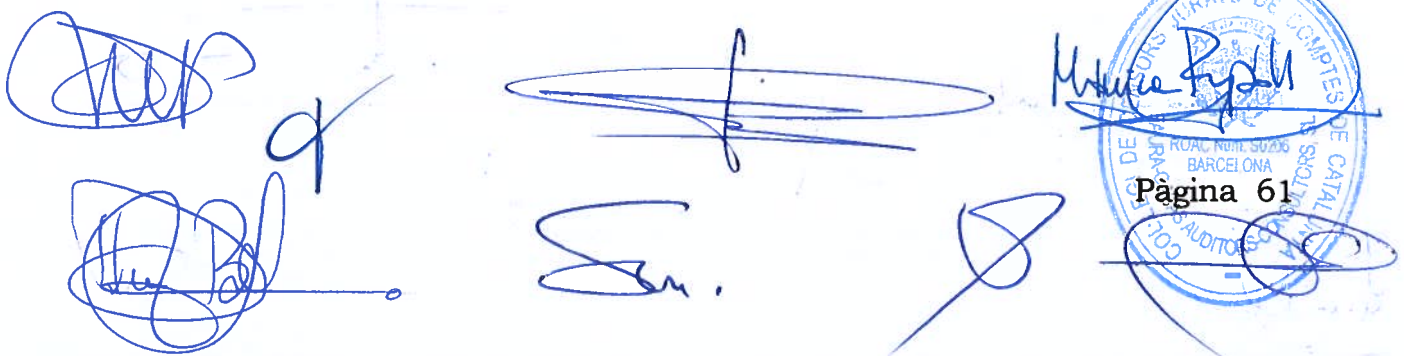
### 13.3.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2019 i 2018 ha estat el següent:

Càrregues socials	2019	2018
Seguretat social empresa	1.657.099,74	1.651.502,80
Premi fidelització	-1.883,18	8.259,14
Altres despeses socials	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.655.216,56</b>	<b>1.659.761,94</b>

### 13.4.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors de l'exercici 2019 i de l'exercici 2018 ha estat:



Pàgina 61

Serveis exteriors	2019	2018
Lloguers	2.468,34	2.468,16
Reparacions i conservacions	58.026,43	52.882,17
Serveis Professionals Independents	2.914,59	3.270,75
Transports	12.080,12	16.262,26
Assegurances	39.522,18	31.772,38
Subministraments	139.069,29	140.774,14
Publicitat i propaganda	13.922,02	13.288,28
Altres serveis	167.106,69	162.181,97
<b>Total</b>	<b>435.109,66</b>	<b>422.900,11</b>

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

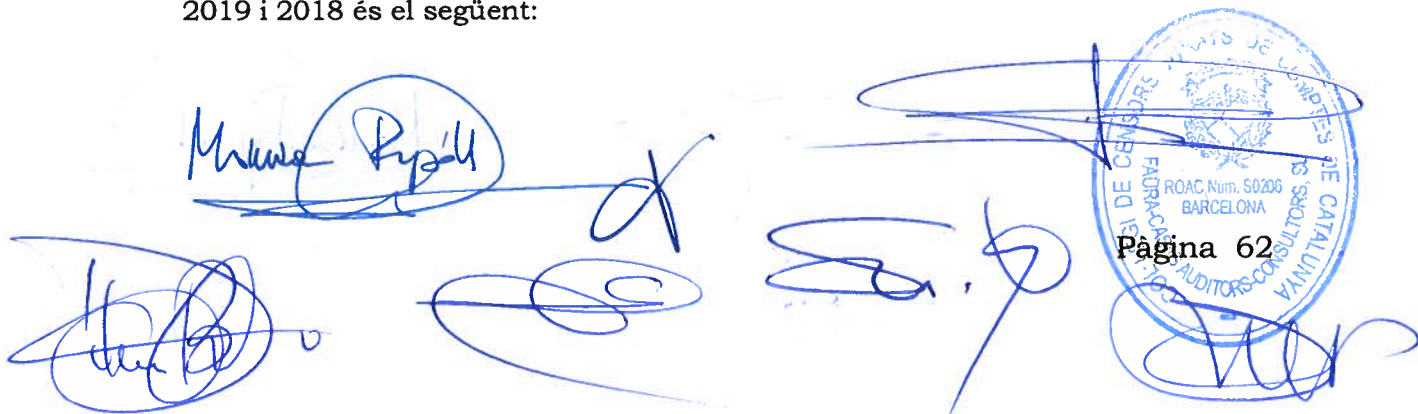
El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris, de l'exercici 2019 i exercici 2018, és el següent:

Beneficiaris	2019	2018
Serveis assistencials a l'Aliança / Divina Pastora	1.902.796,65	1.953.662,53
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	5.876.325,34	5.435.046,47
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	5.605.339,59	5.826.315,09
Particulars	531.379,82	534.474,02
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	82.976,48	72.203,82
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	71.754,65	18.961,20
Empreses vinculades (GESAT)	21.688,00	22.377,00
<b>Total</b>	<b>14.092.260,53</b>	<b>13.863.040,13</b>

Durant el 2019 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2018 de les tarifes d'activitat hospitalària aplicades a l'activitat facturada a la mútua Divina Pastora (abans Aliança) d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

### 13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent durant l'exercici 2019 i 2018 és el següent:



Pàgina 62

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2019	2018
Arrendament d'instal·lacions	25.818,27	26.272,03
Prestació serveis de cafeteria	40.056,85	37.877,19
Prestació de serveis màquines i begudes i TV	6.069,67	5.896,97
Indemnització sinistre vidres Generali	0,00	563,34
Altres ingressos	9.678,67	46.167,09
<b>Total</b>	<b>81.623,46</b>	<b>116.776,62</b>

Durant l'exercici 2018 en l'apartat "Altres ingressos" es va comptabilitzar 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 rènting a data desembre de 2017.

#### NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2019, és la següent:

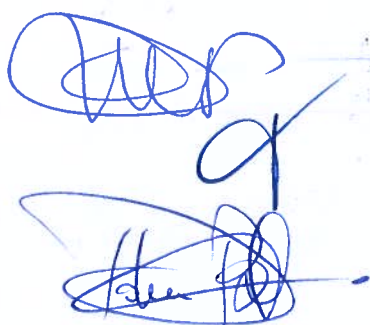
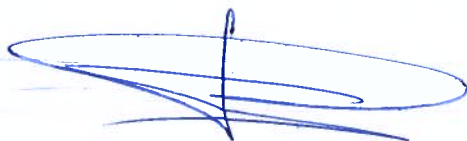
Provisions	Saldo a 31.12.18	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.19
Premi fidelització	56.245,56	-1.883,18		54.362,38
Provisió per altres responsabilitats a c/t	61.393,80	0,00	61.393,80	0,00
Provisió per inspeccions fiscals	150.048,00			150.048,00
<b>Total</b>	<b>267.687,36</b>	<b>-1.883,18</b>	<b>61.393,80</b>	<b>204.410,38</b>

L'entitat té registrada una provisió per import de 54.362,38 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 2018 aquest import va ser de 56.245,56 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 2019, en funció dels anys de permanència.

A tancament de l'exercici 2019 la societat ha cancel·lat la provisió per import de 61.393,80 euros, en concepte de l'impacte econòmic per desconexió de l'entitat GINSA AIE perquè s'han registrat els acords de la desconexió total signats amb data 01.10.2019, segons descripció Nota 13.2.

La provisió pel potencial impacte desfavorable estimat de la revisió de l'IVA a GINSA, AIE per part de la AEAT, pel que fa al període anys 4/2015 - 12/2018 per -150.048,00 euros.




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

Provisions	Saldo a 31.12.17	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.18
Premi fidelització	47.986,42	8.259,14		56.245,56
Provisió per altres responsabilitats a c/t		61.393,80		61.393,80
Provisió per inspeccions fiscals		150.048,00		150.048,00
<b>Total</b>	<b>47.986,42</b>	<b>219.700,94</b>	<b>0,00</b>	<b>267.687,36</b>

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.

#### NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut, durant els exercicis 2019 i 2018, en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

#### NOTA 16.- SUBVENCIONS I DONACIONS

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

Subvencions a l'explotació	Saldo a 31.12.18	Incorporacions	Ef. Impositiu	Saldo a 31.12.19
Subvencions edifici clínica	578.504,90	0,00	0,00	578.504,90
<b>Total</b>	<b>578.504,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>578.504,90</b>

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

*Mónica Fipoll*



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 2019 i 2018 és el següent:

Subvencions	2019	2018
BONIFICACIO FUNDAE	16.020,70	21.069,77
BONUS SINISTRALITAT LABORAL	7.875,38	0,00
	23.896,08	21.069,77

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

### NOTA 17.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

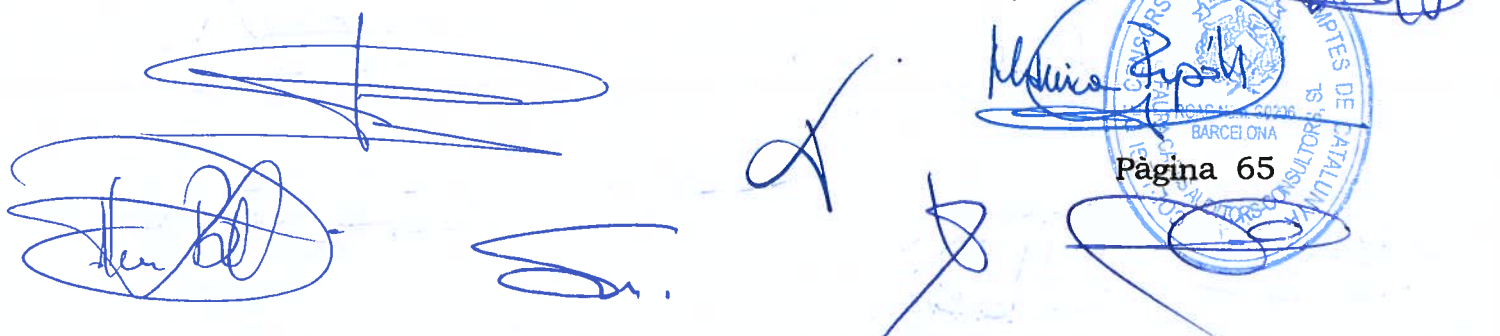
A l'any 2019, GINSA, AIE ha rebut una revisió d'IVA per als períodes 4/2015 a 12/2018, que a hores d'ara està encara en curs.

El 5 de març de 2020 GINSA, AIE ens informa formalment de què creuen que la Inspecció de la AEAT proposarà una regularització de l'IVA no repercutit per al període 4/2015 a 11/2017, tot desestimant però qualsevol tipus de sanció. Fins que tot plegat es resolgui, i seguint el criteri del seu auditor, aprovisionarà en els seus comptes de 2019 els impactes esperats així com en els dels seus socis actuals.

Tal com s'explica a la nota 2.7. TORTOSA SALUT SL, per criteri de prudència i d'acord amb els auditors de comptes, fa també la provisió d'aquest potencial impacte en base a la millor estimació disponible.

### NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades són les següents:



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Secció de Primera Instància de Tortosa.

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

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

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

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

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2019 és el següent:


Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				0,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	21.688,00	917.184,19		31.068,39
Total operacions amb parts vinculades	21.688,00	917.184,19	0,00	31.068,39


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

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Indemnitzacions
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				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	0,00	36.346,55

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

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Pàgina 66

Saldos deutors	Clients 2019	Clients 2018
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	6.455,00	14.245,00
Total saldos deutors	6.455,00	14.245,00

### 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 2019 és el següent:

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		0,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	451.368,89	1.182.274,24
Total saldos creditors	451.368,89	1.182.274,24

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2018 va ser 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

### 18.4.- Remuneració al personal directiu

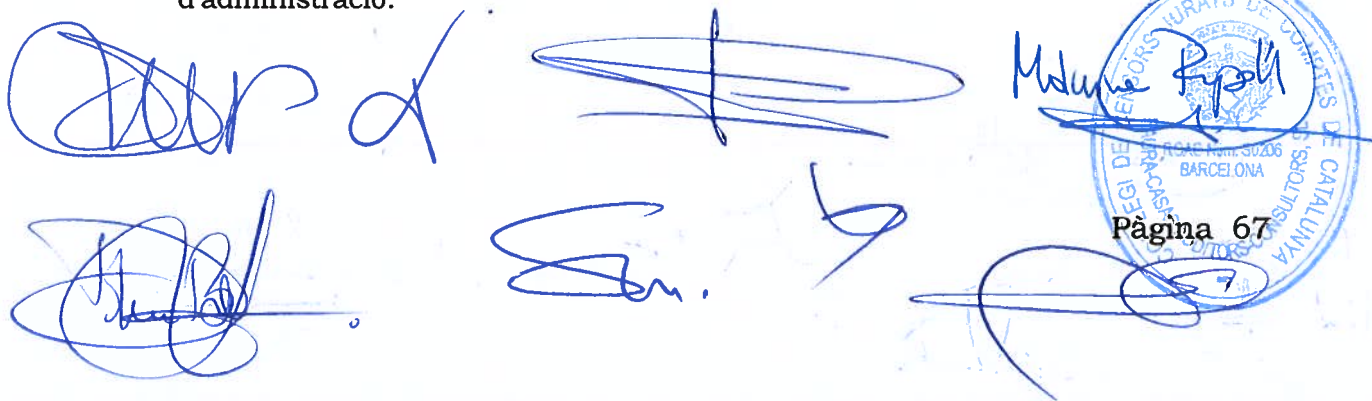
El personal directiu ha estat format per una persona que ha rebut la quantitat de 77.177,41 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris per a l'exercici 2019, havent estat 88.624,08 euros el 2018 entre dues persones.

L'entitat té cobertura mitjançant Chubb Insurance Company, amb pòlissa de responsabilitat civil per a consellers i directius, tot i que amb exclusions. La darrera actualització és vigent entre el 08/10/2019 i el 07/10/2020, amb un límit d'indemnització de 3.000.000,00 euros i un cost de prima neta de 2.580,00 euros sense IVA, tant per a l'annualitat 2019 com per a la de 2018.

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

Durant els exercicis 2019 i 2018 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.



Pàgina 67

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

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

El Consell d'administració de la Societat està compost per 6 dones i 3 homes a 31 de desembre de 2019, i ho estava per 5 dones i 6 homes a 31 de desembre de 2018.

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

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

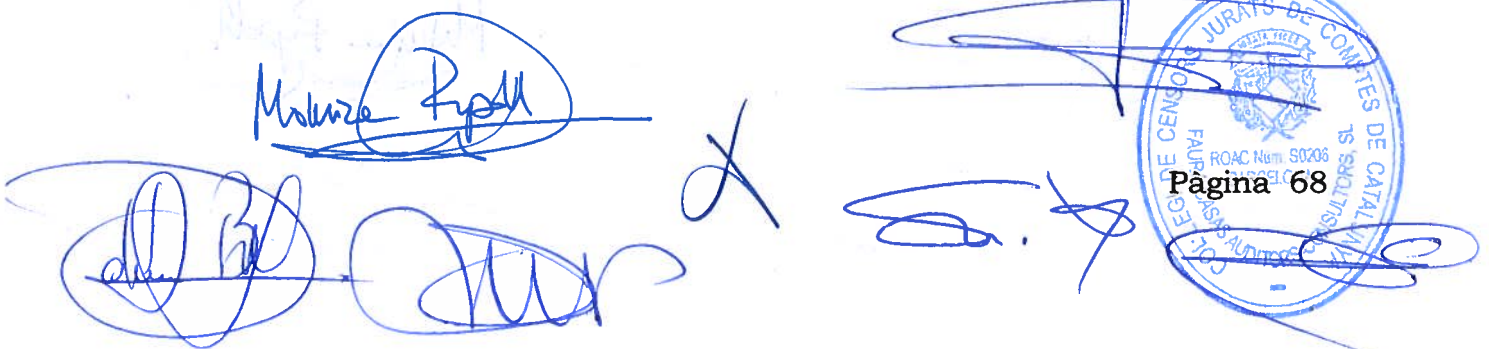
L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin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

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

#### **NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ**

##### **19.1.- Nombre mitjà de treballadors**

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019 es presenta en la següent taula:



Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	10,68	9,48	20,16
Diplomats Assistencials	46,03	13,69	59,72
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	4,75	2,75	7,50
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	39,10	4,19	43,29
Personal assistencial no qualificat	0,00	3,94	3,94
Personal de serveis generals	11,21	5,59	16,80
Personal d'Administració	20,72	3,83	24,55
Personal de Direcció	1,00	0,00	1,00
<b>Total</b>	<b>133,49</b>	<b>43,47</b>	<b>176,96</b>

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2018 va ser la següent:

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	10,65	8,72	19,37
Diplomats Assistencials	46,00	13,24	59,24
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	4,50	2,70	7,20
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	39,58	3,55	43,13
Personal assistencial no qualificat	0,00	3,94	3,94
Personal de serveis generals	11,29	5,40	16,69
Personal d'Administració	20,37	3,00	23,37
Personal de Direcció	0,61	0,54	1,15
<b>Total</b>	<b>133,00</b>	<b>41,09</b>	<b>174,09</b>

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

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitat per categories durant l'exercici 2019 i 2018 ha estat:

Categories	2019	2018
Facultatius	1,00	1,00
Diplomats Assistencials	0,50	
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	0,63	1,00
Personal de serveis generals	2,00	2,00
Personal d'Administració	1,00	1,00
<b>Total</b>	<b>5,13</b>	<b>5,00</b>








### 19.3.- Honoraris d'auditoria

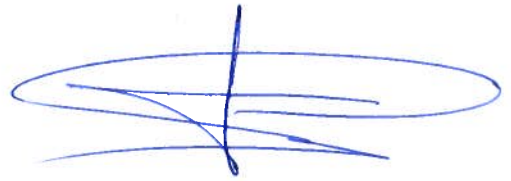
Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2019 ha estat de 4.500 euros (imports sense IVA). Els honoraris de l'any 2018 van ser de 4.500 euros (imports sense IVA) per aquest mateix concepte.

### 19.4.- Avals

L'entitat no disposa d'aval registrats en l'exercici 2019.


















I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2019.

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

 GÓMEZ AIXENDRI. SUSANNA	 RIPOLL CASTELLÓ. MÓNICA	 RODRIGUEZ SERRANO. NÚRIA
---	---	--

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

Tortosa, a 30 de març de 2020





*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





**TORTOSA SALUT, S.L.U.**

Informe de gestió exercici 2019





**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE**  
TORTOSA

**INFORME DE GESTIÓ**

**2019**





**CLÍNICA  
TERRES DE L'EBRE**  
TORTOSA

*[Handwritten signature]* → *[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature: Mónica Puig]*

*[Handwritten signature]*



---

**TORTOSA SALUT, SL**

---

**INFORME DE GESTIÓ 2019**

---

**1. ACTIVITAT**

---

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

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

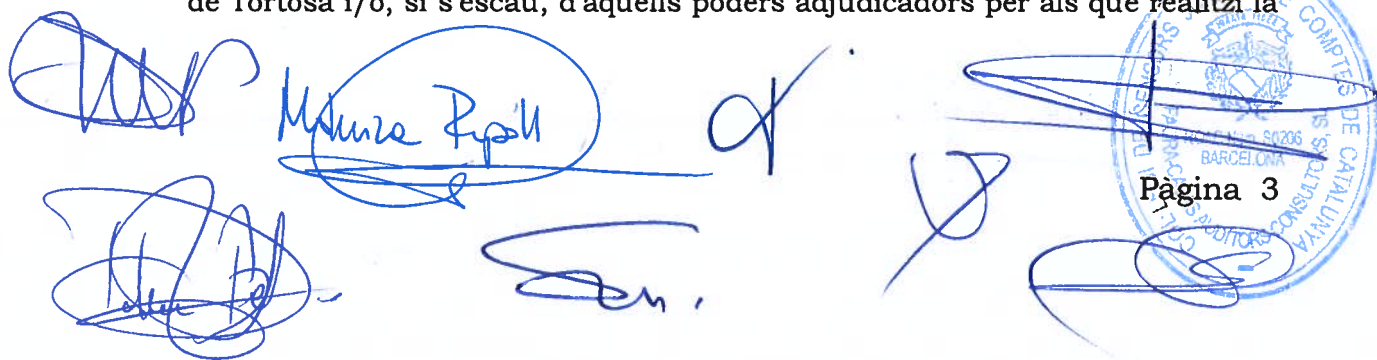
Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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

Tortosa Salut té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la



part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació a les activitats compres 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. RESULTAT**

---

A l'exercici 2019 s'ha obtingut un resultat positiu de 11.572,18 euros.

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

	<b>Exercici 2019</b>	<b>Exercici 2018</b>
Ràtio d'endeutament	0,92	0,91
Ràtio de liquiditat	0,55	0,55

- 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**

---

Durant el 2019 hem realitzat el canvi del sistema de informació assistencial i de facturació de la Clínica. Les dades que s'obtenen des del mes de juliol s'extreuen d'aquest nou sistema. És important tenir això present per tal d'emmarcar exactament la informació i pensar que les dades no podem assegurar que siguin totalment equivalents.

L'activitat realitzada a la Clínica Terres de l'Ebre durant l'any 2019 en els quatre processos clau d'atenció sanitària als usuaris ha estat la següent:

**Activitat d'hospitalització:** al 2019, respecte 2018, s'ha disminuït l'activitat d'hospitalització en un 6,27% a conseqüència de la disminució de les altes convencionals (12,4%). En relació als garants de l'atenció hospitalària el

sistema d'informació de moment no ens permet l'extracció d'aquesta informació.

**Activitat d'urgències:** al 2019, respecte 2018, s'ha incrementat un 0,87% el nombre total d'urgències, seguint la tendència de l'any anterior.

**Activitat de consultes externes:** al 2019, respecte 2018, s'ha incrementat un 3% el total de visites realitzades a les consultes externes. Aquest increment s'ha produït principalment en primeres visites.

**Activitat quirúrgica:** al 2019, respecte 2018, ha incrementat un 4,4% l'activitat quirúrgica als 3 quiròfans de la Clínica. Aquest increment s'ha produït en les intervencions sense ingrés hospitalari (11%), tant en les intervencions de Cirurgia Major Ambulatòria (13%) com de cirurgia menor ambulatòria (10%).

A la taula següent es detallen les dades d'activitat realitzada durant els anys 2019 i 2018 i les diferències entre els dos exercicis:




Activitat de CTE	Activitat 2019	Activitat 2018	Diferencia 2019-2018
<b>HOSPITALITZACIÓ AGUTS</b>			
Altes convencionals	1.265	1.445	-180
Altes CMA	1.229	1.216	13
<b>Total hospitalització aguts</b>	<b>2.494</b>	<b>2.661</b>	<b>-167</b>
<b>URGÈNCIES</b>			
<b>Total urgències</b>	<b>24.739</b>	<b>24.525</b>	<b>214</b>
<b>CONSULTES EXTERNES</b>			
Primeres visites	26.025	22.014	4.011
Visites successives	44.860	46.781	-1.921
<b>Total visites</b>	<b>70.885</b>	<b>68.795</b>	<b>2.090</b>
<b>ACTIVITAT QUIRÚRGICA</b>			
Intervencions amb hospitalització	735	896	-161
Intervencions de CMA	1.272	1.106	166
Intervencions ambulatòries (cma)	1.343	1.207	136
<b>Total intervencions</b>	<b>3.350</b>	<b>3.209</b>	<b>141</b>

#### **4. POLÍTICA DE QUALITAT I SEGURETAT CLÍNICA**

---

Durant l'any 2019 el centre ha desenvolupat les següents accions:

- Respecte l'acreditació sanitària de la Clínica Terres de l'Ebre per part del Departament de Salut:
  - Reunions periòdiques del Nucli de Qualitat de la Clínica Terres de l'Ebre.
  - Seguiment i execució de les accions del pla de millora definides a l'informe d'acreditació del Departament de Salut.
  - Control i gestió dels resultats i indicadors des criteris d'acreditació del centre.
- Execució de Rondes de Seguretat en els diferents serveis del centre.
- Realització de diferents simulacres: antiincendis, codi 0...
- Seguretat del Pacient:
  - Seguiment dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
  - Avaluació i execució d'accions de millora dels objectius de qualitat definits després de la recepció dels resultats obtinguts.
  - Anàlisi i gestió dels esdeveniments adversos mitjançant el programa TPSCloud.
  - Col·laboració amb els projectes: VINCAT, PROA, Sueñon, POPA, PIX.
  - Treball de diferents equips multidisciplinaris:
    - Grups de Treball: Control del dolor, Higiene de mans, Identificació Activa dels Pacients, Risc Nutricional, Docència, Formació, Anàlisi de l'ús segur del medicament, Pediatria, Triatge avançat.
    - Comissions: Hospital sense Fum, Recerca, Mortalitat, Histories Clíniques.
    - Comitès: Ètica i humanització, Qualitat radiològica, Transfusions
- Participació en la Xarxa Catalana d'hospitals i centres promotors de la Salut. En diferents campanyes de donació d'òrgans, lactància materna, càncer, higiene de mans...
- Formació continuada per tal de tenir els professionals, actualitzats en coneixements, habilitats...



Pàgina 6



- Organització, participació i col·laboració de jornades, congressos i cursos, a nivell territorial i nacional.
- Docència als IES del territori, en diferents àmbits del pla docent.
- Implementació de quatre projectes de recerca.
- Promoció de la salut a la ciutadania:
  - Escola de Pares, xerrades pre i post part, xerrades als joves, grups de menopausa.
  - Celebració i organització d'activitats els dies internacionals, nacionals (dia de l'activitat física, conscienciació de l'aturada cardio-respiratòria...)
  - Cinefòrum, concursos de dibuix...
  - Participació en la festa del xiquet, de festes de la Cinta.
  - Consulta de bioètica i Document de Voluntats Anticipades.

## **5. COMUNICACIÓ**

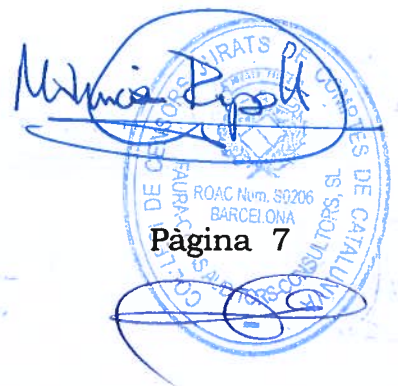
---

### **5.1 Comunicació interna**

Aquest any 2019 s'ha consolidat el funcionament de la nova Intraweb com a eina de millora en 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.

La nova Intraweb ofereix als usuaris interns les següents utilitats:

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





Durant el 2019 s'ha definit la nova imatge corporativa amb el disseny i implantació d'un nou logotip de la Clínica. Aquest s'ha incorporat als formularis i documents i a la imatge publicitària del centre. Queda pendent per al 2020 adaptar tota la senyalització, interna i externa, de l'edifici a la nova imatge corporativa.

## **5.2 Comunicació externa**

La comunicació externa es considera un element estratègic per donar a conèixer l'entitat a la població. Es realitza a través dels mitjans de comunicació (premsa i ràdio) i 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 i també publica quatre insercions de major format en moments estratègics durant l'any.

En l'àmbit de la publicitat a la ràdio, la Clínica emet anuncis publicitaris amb periodicitat diària amb un missatge "genèric" i a banda també s'emet publicitat amb periodicitat mensual de les 12 campanyes de sensibilització social d'acord amb el cronograma de qualitat definit pel centre anualment.

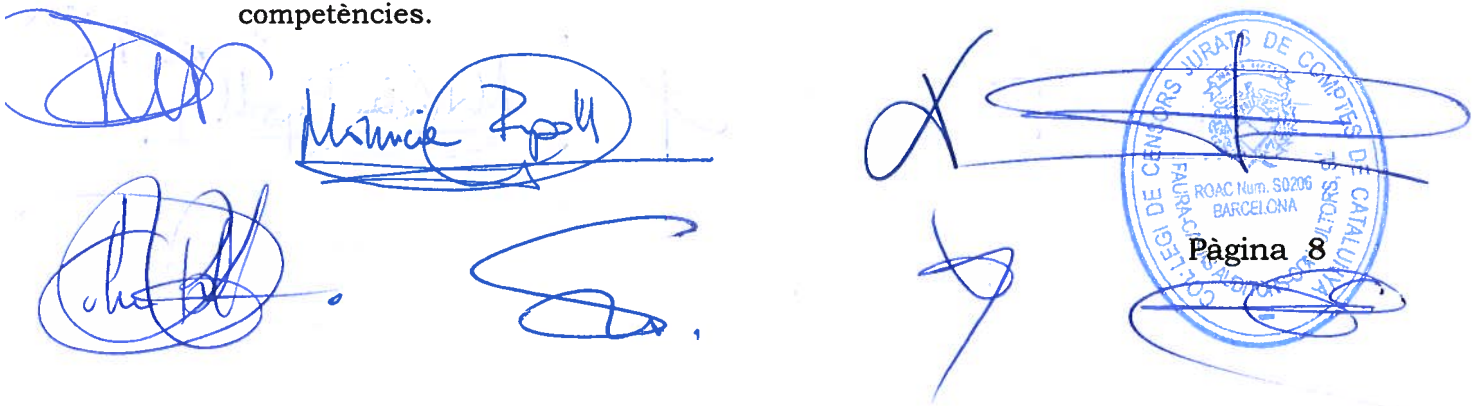
D'acord amb el departament de comunicació de l'Ajuntament de Tortosa, es donen a conèixer les activitats més destacades del centre.

D'altra banda, com cada final d'any, l'any 2019 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, en format díptic o tríptic, dels 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.



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the College of Accountants of Catalonia (Colegi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya). The stamp includes the text: "COLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "FAURERS", "ROAC Num. 50206", and "BARCELONA".

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 2019 s'han bonificat un total de vint-i-quatre accions formatives i s'ha disposat d'un 72% del total del crèdit assignat a l'entitat Tortosa Salut SL.

## **7. RGPD**

---

Durant l'any 2019 s'ha continuat implementant el Reglament de Protecció de Dades a l'entitat mitjançant el servei de Delegat de Protecció de Dades contractat amb el Consorci de Salut i Social de Catalunya, això és la definició de protocols i actualització de la documentació interna que té referència al RGPD.

També s'han realitzat sessions de formació presencials al personal del centre per part del Delegat de Protecció de Dades de l'entitat, qui també ha realitzat un Anàlisi de Riscos relatiu al tractament de dades personals per part de l'entitat.

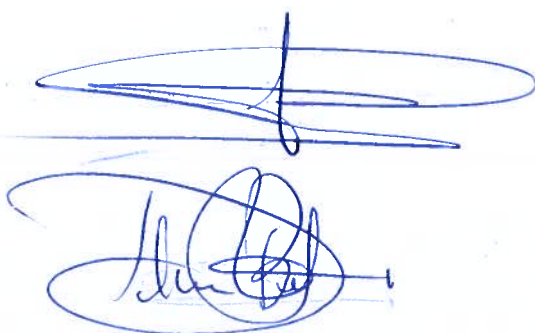
## **8. PLA DE RESPONSABILITAT SOCIAL CORPORATIVA I PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS**

---

### **8.1 Prevenció de Riscos Laborals**

Les actuacions més destacades que s'han portat a terme durant l'exercici 2019 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.



ROSC Num 50206  
BARCELONA

**Pàgina 9**

## 8.2 Gestió ambiental

Durant l'exercici 2019 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 2019 han estat els següents:

- Creació i posta en marxa d'una bústia pròpia a la nova IntraWeb com a sistema de notificació de la gestió de residus al centre.
- Revisió i actualització dels punts de recollida selectiva de residus a l'interior del centre i poder disposar dels diferents contenidors de recollida selectiva a l'interior del recinte hospitalari.
- Millora en la gestió dels cubos de residus sanitaris dels grups III i IV.

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

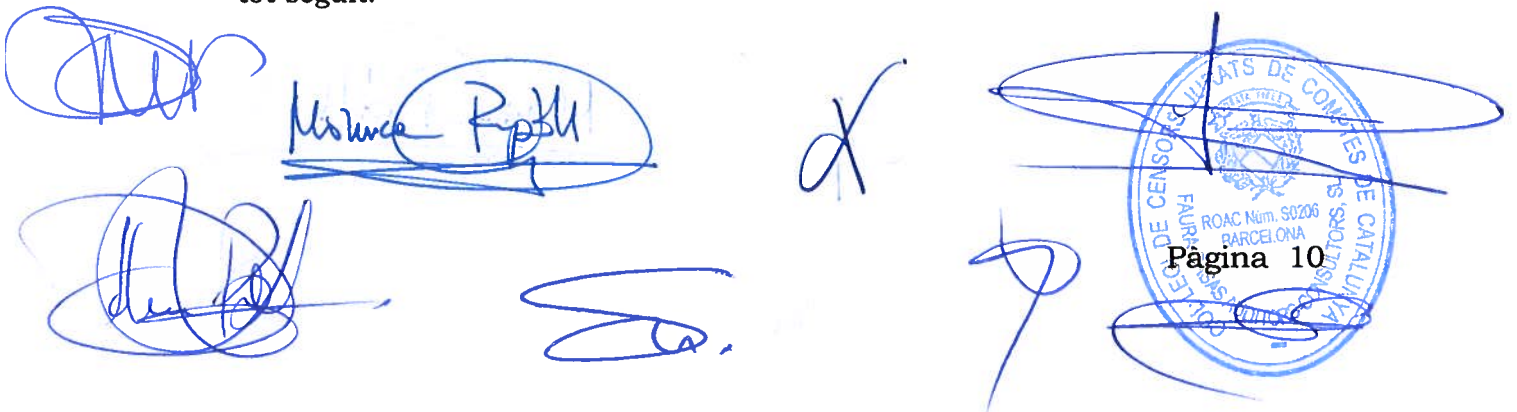
Al novembre de 2019 la Clínica Terres de l'Ebre ha realitzat una sèrie d'activitats comunicatives i participatives com a centre col·laborador de la Setmana Europea de Prevenció de Residus.

## 9. PLA DE SISTEMES D'INFORMACIÓ

Durant el primer semestre de l'any 2019 es va finalitzar la renovació de la gran majoria dels equips informàtics, es van adquirir portàtils i impressores i es va adaptar la xarxa a les necessitats del nou programa assistencial i de facturació, realitzant-se tota la formació necessària per a l'adaptació dels professionals.

El canvi de programa assistencial i de facturació, SAP-ARGOS, es va portar a terme en el mes de juliol, suposant una variació en el sistema de treball a diferents nivells. El nou sistema ens aporta una millora en la continuïtat assistencial de les persones ateses a la nostra Clínica a l'estar integrats amb el sistema d'informació del territori.

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



Pàgina 10



- Habilitada la nova sortida al NUS sanitari per a assegurar les comunicacions amb Catsalut.
- Actualització dels sistemes operatius.
- Inici de prescripció electrònica.
- Manteniment de processos de publicació a Història Compartida de Catalunya (HC3) per donar compliment als objectius de la part variable fixats pel CatSalut.
- Validació de l'entorn de publicacions del CMBD. Es consolida la codificació de les consultes externes i la codificació hospitalària, iniciant-se la codificació de les urgències.
- Seguiment de codificació per contracte CatSalut.
- Migració de la gestió de llista d'Espera Quirúrgica amb integració a SAP-ARGOS.
- Seguiment del nou entorn de telecomunicacions, tant en dades com telefonia fixa i mòbil.
- Manteniment d'integracions amb Anatomia Patològica (Eldine) i LRC.
- Integració d'equipaments d'electromedicina a SAP-ARGOS.
- Habilitació de servidor local per a integració del web ePat.
- Manteniment del circuit de peticions (radiologia i proves complementàries)
- Migració de perfils d'usuaris per a millorar el rendiment dels equips en el moment de treball.

## **10. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**


A l'any 2019, GINSA, AIE ha rebut una revisió d'IVA per als períodes 4/2015 a 12/2018, que a hores d'ara està encara en curs.

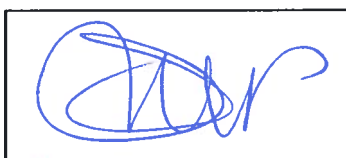
El 5 de març de 2020 GINSA, AIE ens informa formalment de què creuen que la Inspecció de la AEAT proposarà una regularització de l'IVA no repercutit per al període 4/2015 a 11/2017, tot desestimant però qualsevol tipus de sanció. Fins que tot plegat es resolgui, i seguint el criteri del seu auditor, aprovisionarà en els seus comptes de 2019 els impactes esperats així com en els dels seus socis actuals.


Tal com s'explica a la nota 2.7. de la Memòria, TORTOSA SALUT SL, per criteri de prudència i d'acord amb els auditors de comptes, fa també la provisió d'aquest potencial impacte en base a la millor estimació disponible.


Pàgina 11

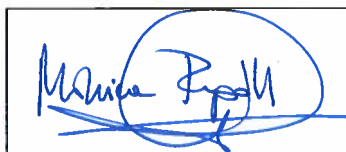
I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa l'Informe de gestió corresponent a l'exercici 2019.


  
BEL GUERRERO. DOLORS

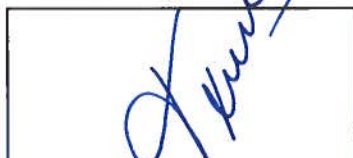
  
CABALLÉ TUDÓ. MARIA PILAR

  
CRIADO GABARRO. ADOLFO

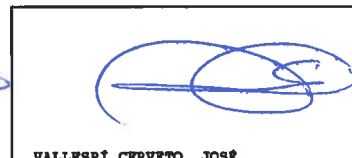
  
GÓMEZ AIXENDRI. SUSANNA

  
RIPOLL CASTELLÓ. MÓNICA

  
RODRIGUEZ SERRANO. NÚRIA

  
ROI GÉ PEDROLA. MERITXELL

  
SAPORTA CANO. FERNANDO

  
VALLESPI CERVETO. JOSÉ FRANCISCO

Tortosa, a 30 de març de 2020



## **TORTOSA SALUT, S.L.**

Josep-Antoni Chavarria Espuny, secretari no conseller del Consell d'Administració de la societat mercantil Tortosa Salut, S.L., quin capital social pertany íntegrament a l'Ajuntament de Tortosa, CERTIFICO:

Que els presents comptes anuals de Tortosa Salut, S.L. corresponents a l'exercici de 2019, han estat formulats pel seu Consell d'Administració en sessió de 30 de març de 2020, havent-los signat vuit dels nou membres que el componen i que seguidament es relacionen:

- Relació de membres del Consell d'Administració que han signat els comptes anuals:

Sra. Meritxell Roigé Pedrola  
Presidenta del Consell d'Administració

Sra. Mònica Ripoll Castelló  
Vicepresidenta del Consell d'Administració

Sra. Dolors Bel Guerrero  
Consellera del Consell d'Administració

Sra. Maria Pilar Caballé Tudó  
Consellera del Consell d'Administració

Sr. Adolfo Criado Gabarró  
Conseller del Consell d'Administració

Sra. Susanna Gómez Aixendri  
Consellera del Consell d'Administració

Sr. Fernando Saporta Cano  
Conseller del Consell d'Administració

Sr. José Francisco Vallespí Cerveto  
Conseller del Consell d'Administració

- Relació de membres del Consell d'Administració que no han signat els comptes anuals:

Sra. Núria Rodríguez Serrano (No va assistir a la sessió del Consell d'Administració)  
Consellera del Consell d'Administració

Motiu: «Disconformitat amb el model mercantil de gestió, que afavoreix la manca de transparència així com de fiscalització, no podent fer-se responsable de l'activitat de l'empresa ni, per tant, donar el vist-i-plau als comptes anuals presentats».

I per a que així consti, lliuro el present amb el vist i plau de la senyora Presidenta del Consell d'Administració, a Tortosa, a 31 de març de 2020.

Vist i plau  
La Presidenta del Consell d'Administració

  
Meritxell Roigé i Pedrola



