

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

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019**

Protocol número: A-7.389



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

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



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

A l'Accionista Únic de
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, S.A.M.

Opinió amb excepcions

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

Fonament de l'opinió amb excepcions

1. D'acord amb el que s'indica a la Nota 13 de la memòria, la Societat va dotar en l'exercici 2017 una provisió a curt termini per import de 339 milers d'euros per cobrir la possible indemnització que es pogués derivar dels litigis en curs per la rescissió de dos contractes laborals, malgrat els advocats de la societat estimaven que la possibilitat d'obtenir sentència favorable per la demanda pendent era elevada. En l'exercici 2018 es va aplicar com a ingrès de l'exercici un import de 109 milers d'euros en haver obtingut sentència favorable per un dels litigis, i a l'exercici 2019 s'ha considerat com a menys cost de personal de l'exercici l'import restant de la provisió de 230 milers d'euros en haver obtingut novament sentència favorable, i que haurien d'haver estat considerats com a major resultat d'exercicis anteriors.
2. Tal i com es detalla a la nota 13 de la memòria, en data 22 de febrer de 2019, la Societat va interposar recurs de cassació davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, contra la sentència del mateix tribunal de 27 de desembre de 2018, per la que es confirmava la nul·litat dels plecs de clàusules administratives i de prescripcions tècniques aprovades per la Societat, en relació a la contractació del subministrament de material fungible necessari per a la prestació del servei d'hemodiàlisi ambulatoria i l'execució de l'obra de la nova Unitat d'Assistència Nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu de Tortosa. El recurs de cassació va ser admès a tràmit per la Sala 3a del Contenciós Administratiu del Tribunal Suprem, trobant-se pendent de resolució a la data d'emissió del present informe.



Atenent el que estableix al contracte formalitzat amb l'adjudicatari en data 26 d'agost de 2016 i tal i com es detalla a les notes 5.3, 9, 12.1 i 13 de la memòria, la Societat ha vingut registrant durant els exercicis 2019 i 2018 els imports satisfets en concepte de recuperació de la inversió com a despesa de l'exercici per imports de 282 milers d'euros al 2019 i 2018, i com a menys reserves els imports de 199 milers d'euros l'exercici 2019 i 209 milers d'euros l'any 2018, per la part de la recuperació de la inversió que correspon al valor d'obra a revertir a l'Ajuntament de Tortosa a la finalització del contracte.

D'altra banda, el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, així com el de l'exercici precedent, no recullen el valor del dret d'ús (per un import net d'1,5 i 1,8 milions d'euros, respectivament), i el passiu pels imports de la inversió pendent de recuperar (2,7 milions d'euros al 31 de desembre de 2019 i 3,1 milions d'euros al 2018).

Finalment, la Societat no ha registrat el possible impacte en el patrimoni net que es podria derivar per la reversió dels terrenys i les edificacions a la finalització de la cessió del dret de superfície atorgada a l'adjudicatari del contracte, en funció del que determini l'Ajuntament com a propietari de l'immoble i Soci únic, en cas de confirmar-se la sentència recorreguda.

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

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



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

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

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de la Societat (80%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

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

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos, i de la valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici. Hem efectuat proves de detall per verificar la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon, així com l'estimació efectuada per la Societat dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2019.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos entre la Societat i 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, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen 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.

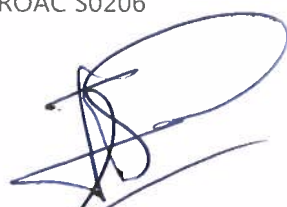
Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Jordi Casals Company

Nº ROAC 15471

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/20/08287 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya."



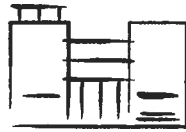
An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

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

Comptes anuals exercici 2019



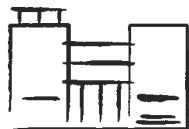


**GESTIÓ SANITÀRIA
I ASSISTENCIAL
DE TORTOSA, SAM**

**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2019

Handwritten signatures in blue ink, including a large circular signature on the left and a signature with a date '2019' on the right. A circular official stamp is located in the bottom right corner, containing the text: 'COMITAT DE CENSORS LOCALS DE COMPTES DE CATALUNYA', 'FAURA CASAS', 'BARCELONA', 'BOAC Num. 39208', and 'CONSULTORS'. The stamp also features a coat of arms in the center.



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

COMPTES ANUALS 2019

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

Maria Riera

[Signature]

[Signature]

[Signature]

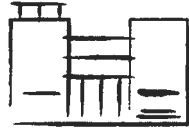


Handwritten signatures in blue ink, including a large scribble at the top left, a signature with '2016' at the bottom left, and several other illegible signatures in the center.



Handwritten signature in blue ink, possibly reading 'Mireia Poch', located below the official stamp.





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

COMPTES ANUALS 2019

Balanç

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

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



Manu Joly

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTA	2.019	2.018
A) ACTIU NO CORRENT		302.301,21	305.306,21
II. Immobilitzat material	5	281.301,21	281.301,21
1. Terrenys i construccions		281.301,21	281.301,21
V. Inversions financeres a llarg termini	7.1.1/ 7.1.3	21.000,00	24.005,00
1. Instruments de patrimoni		21.000,00	24.005,00
B) ACTIU CORRENT		6.392.846,42	7.811.576,24
II. Existències	10	307.707,22	220.891,10
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		307.707,22	220.891,10
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.1.2/ 7.1.3	4.576.278,15	4.273.821,97
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		4.105.058,21	3.697.296,43
2. Clients, empreses del grup i associades	17.2	448.709,91	524.844,97
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		22.510,03	51.680,57
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	17.2/ 7.1.3	1.182.274,24	1.157.108,85
2. Crèdits a empreses del grup		1.182.274,24	1.157.108,85
V. Inversions financeres a curt termini	7.1.2/ 7.1.3	58.973,99	139.401,73
VI. Periodificacions a curt termini		7.094,50	9.826,74
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		260.518,32	2.010.525,85
1. Tresoreria		260.518,32	2.010.525,85
TOTAL ACTIU		6.695.147,63	8.116.882,45

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2.019	2.018
A) PATRIMONI NET		3.016.276,19	3.212.849,28
A-1) FONDS PROPIS	9	2.935.625,89	3.132.198,98
I. Capital		60.200,00	60.200,00
1. Capital escriturat		60.200,00	60.200,00
III. Reserva		2.873.154,59	3.069.670,36
1. Legal i estatutària		14.113,47	14.113,47
2. Altres reserves		2.859.041,12	3.055.556,89
VII. Resultat de l'exercici	3	2.271,30	2.328,62
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	15.2	80.650,30	80.650,30
B) PASSIU NO CORRENT		979.749,46	976.510,94
I. Provisions a llarg termini	13	231.121,00	231.121,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		0,00	0,00
4. Otras provisiones		231.121,00	231.121,00
II. Deutes a llarg termini	7.1.4/ 7.1.6	721.745,03	718.506,51
5. Altres passius financers		721.745,03	718.506,51
IV. Passius per impost diferit	7.1.4/ 7.1.6	26.883,43	26.883,43
C) PASSIU CORRENT		2.699.121,98	3.927.522,23
II. Provisions a curt termini	13	0,00	359.664,33
III. Deutes a curt termini	7.1.5/ 7.1.6	139.534,45	140.193,40
5. Altres passius financers		139.534,45	140.193,40
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.1.5/ 7.1.6	2.559.587,53	3.427.664,50
1. Proveïdors		273.832,51	373.534,32
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	17.3	39.788,38	77.187,76
3. Creditors diversos		193.634,48	399.105,87
4. Remuneracions (rem. Pndents de pagament)		1.016.238,17	1.130.236,83
5. Passius per impost corrent		-3.978,21	29.802,37
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.040.072,20	1.452.797,35
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		6.695.147,63	8.116.882,45

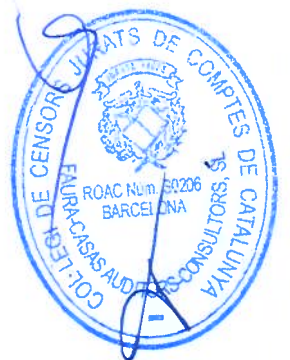
[Handwritten signature]

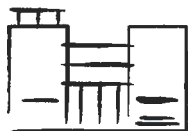
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





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

COMPTES ANUALS 2019

Compte de pèrdues i guanys



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

COMPTA DE RESULTATS	NOTA	2019	2.018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI	12.5	21.050.514,73	20.637.130,75
b) Prestació de serveis		21.050.514,73	20.637.130,75
4.- APROVISIONAMENTS		-4.712.202,14	-4.895.358,71
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	12.1	-3.716.795,70	-4.041.587,49
c) Treballs realitzats per altres empreses	12.2	-995.406,44	-853.771,22
5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		341.748,51	335.657,80
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	12.6	339.969,63	335.657,80
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	15.1	1.778,88	0,00
6.- DESPESES DE PERSONAL		-15.726.332,29	-14.964.020,33
a) Sous, salaris i assimilats		-12.444.608,94	-11.660.605,33
b) Càrregues socials	12.3	-3.281.723,35	-3.303.415,00
c) Provisions			
7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-1.043.484,81	-1.190.145,41
a) Serveis Exteriors	12.4	-1.068.618,96	-1.074.622,73
b) Tributs		25.134,15	-85.643,13
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	7.2	0,00	-29.879,55
9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	15.2	18.897,00	18.897,00
10. -EXCÉS DE PROVISIONS	7.2.1	0,00	82.814,21
12.- ALTRES RESULTATS		1.408,96	-8.196,59
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-69.450,04	16.778,72
12. INGRESSOS FINANCERS	7.2.2	90.396,06	29.247,81
b) De valors negociables i altres instruments financers		90.396,06	29.247,81
b.1) D'empreses del grup i associades	17.1	31.068,39	29.247,81
b.2) De tercers		59.327,67	0,00
13. DESPESES FINANCERES	7.2.2	-18.930,00	-19.544,49
b) Per deutes amb tercers		-18.930,00	-19.544,49
A.2) RESULTAT FINANCER		71.466,06	9.703,32
A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS		2.016,02	26.432,04
17. Impost sobre societats	11.1	255,28	-24.153,42
RESULTAT DE L'EXERCICI		2.271,30	2.328,62



San.

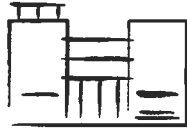
Maria José

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





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

COMPTES ANUALS 2019

Estat de canvis en el patrimoni net

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones below it.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



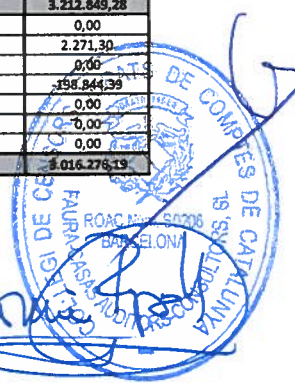
[Handwritten signature]

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2.019	2018
A) Resultat del Compte de Pèrdues i Guanys	3	2.271,30	2.328,62
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.2	18.897,00	18.897,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials y altres ajustos			
V. Efecte impositiu		-4.724,25	-4.724,25
B) Total Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		14.172,75	14.172,75
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.2	-18.897,00	-18.897,00
IX. Efecte impositiu		4.724,25	4.724,25
C) Total transferències al Compte de Pèrdues i Guanys		-14.172,75	-14.172,75
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES	3	2.271,30	2.328,62

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escriturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	60.200,00	1.273.926,19	2.423.943,06	80.650,30	3.838.719,55
I. Ajustos per canvis de criteris 2017 i anteriors		118.719,21			118.719,21
II. Ajusts per errors 2017 i anteriors		-371.729,51			-371.729,51
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	60.200,00	1.020.915,89	2.423.943,06	80.650,30	3.585.709,25
I. Total Ingressos i despeses reconegudes			2.328,62		2.328,62
II. Operacions amb socis o propietaris		-209.430,84			-209.430,84
III. Altres variacions del patrimoni net		2.423.943,06	-2.423.943,06		0,00
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	60.200,00	3.235.428,11	2.328,62	80.650,30	3.378.607,03
I. Ajustos per canvis de criteris 2018 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2018 i anteriors		-165.757,75			-165.757,75
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	60.200,00	3.069.670,36	2.328,62	80.650,30	3.212.849,28
I. Total Ingressos i despeses reconegudes			2.271,30		2.271,30
II. Operacions amb socis o propietaris		-198.844,39			-198.844,39
III. Altres variacions del patrimoni net		2.328,62	-2.328,62		0,00
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	60.200,00	2.873.154,59	2.271,30	80.650,30	3.016.276,19



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top left and several others below it.

Handwritten signature in blue ink, likely corresponding to the official stamp.

[Handwritten signature]

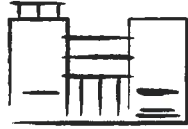
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]





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

COMPTES ANUALS 2019

Estat de fluxos d'efectiu

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]


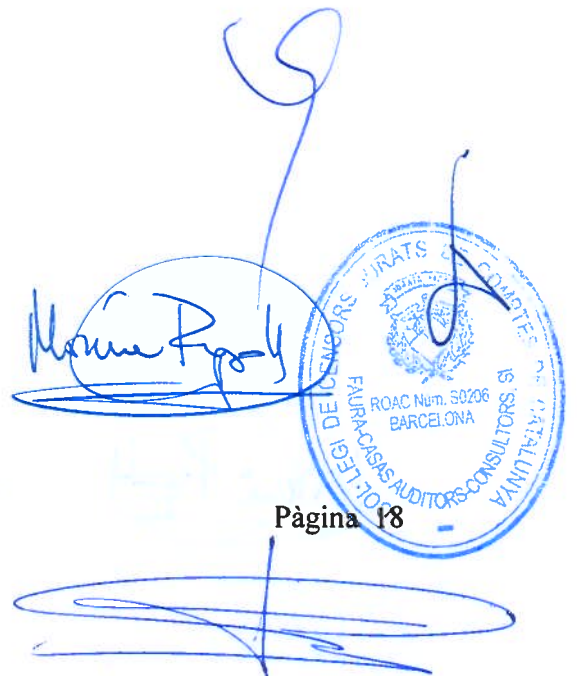


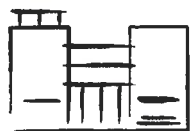


ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

		2019	2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		2.016,02	26.482,04
2. Ajustos del resultat		-816.259,41	-399.324,01
a) Amortització de l'immobilitzat (+)			
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	7.2	0,00	29.879,55
c) Variacions de provisions (+/-)	13	-804.121,02	-419.500,24
d) Imputació de Subvencions (-)			
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultado por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)	7.2.2	-31.068,39	-29.247,81
h) Despeses financeres (+)	7.2.2	18.930,00	19.544,49
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (-/+)			
3. Canvis en el capital corrent		-961.343,88	-824.919,47
a) Existències (+/-)	10	-86.816,12	125.999,99
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	7.1.2/7.1.3	-302.456,18	30.253,35
c) Altres actius corrents (+/-)	7.1.2/7.1.3	2.732,24	-3.526,37
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	7.1.5/7.1.6	-897.239,84	-864.451,12
e) Altres passius corrents (+/-)	7.1.5/7.1.6	322.436,02	-113.195,72
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploació		-29.023,66	-40.865,52
a) Pagaments d'interessos (-)	7.2.2	-18.930,00	-19.544,49
b) Cobros y dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	7.2.2	31.068,39	29.247,81
d) Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)	11	-41.162,05	-50.568,84
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		-1.804.610,93	-1.238.627,36
B) FLUXES D'EFECTIUS DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversió (-)		0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades	17.2		
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
g) Altres actius			
e) Altres actius financers	7.1.2/7.1.3		0,00
7. Cobraments per desinversió (+)		55.262,35	245.024,88
a) Empreses del grup i associades	17.2	-25.165,39	245.024,88
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers	7.1.2/7.1.3	80.427,74	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
g) Altres actius			
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		55.262,35	245.024,88
C) FLUXE D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)			
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)			
c) Adquisició d'instruments de patrimoni (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)			
e) Subvencions, donacions y llegats rebuts (+)			
10. Cobraments i pagaments de pasiu financer		-658,95	81.473,66
a) Emissió	7.1.5/7.1.6	-658,95	81.473,66
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdits (+)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			
4. Altres deutes (+)	7.1.5/7.1.6	-658,95	81.473,66
b) Devolució i amortització de			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
4. Altres deutes (-)			
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividendes (-)			
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxe d'efectiu de les activitats de financiació (+/- 9 +/- 10 +/- 11)		-658,95	81.473,66
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- 13)		-1.750.007,53	-917.128,82
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		2.010.525,85	2.922.654,67
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		260.518,32	2.010.525,85







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

COMPTES ANUALS 2019

Memòria

(Handwritten signatures and stamps)

(Signature: Maria Pineda)

(Signature: J. P. ...)

(Signature: ...)

(Signature: ...)

(Signature: ...)

(Circular stamp: DELEGAT JURAT DEL COMPTES DE CATALUNYA, ROAC NÚ. 8776, TORTOSA, 1984)

Pàgina 19

GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1.- Descripció de l'activitat

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

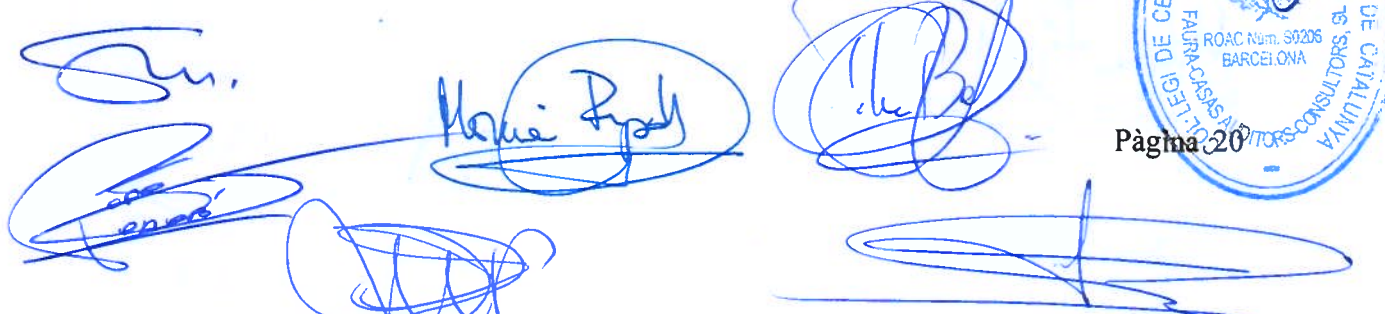
El seu objecte social és la gestió dels serveis municipals d'atenció sanitària, ja siguin hospitalaris, assistencials o para-assistencials. Des de l'1 de gener de 1994 administra i gestiona l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús-Tortosa, segons conveni signat el 29 de juny de 1993. Des de 10 de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

Durant aquest exercici, al igual que al 2018, s'han prestat serveis assistencials com l'atenció sociosanitària de convalsència, cures pal·liatives, llarga estada i residència assistida. També s'han prestat serveis ambulatoris com l'hospital de dia, el centre de dia i el servei d'hemodiàlisi als malalts renals. Per altra banda, cal mencionar el funcionament dels Programes d'Atenció Domiciliària (PADES) i les Unitats Funcionals Interdisciplinàries Sociosanitàries (UFISS).


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

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

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



Pàgina 20



TRIBUNAL DE COMPTES DE CATALUNYA
FABRICANSA DE CENSORS
ROAC Núm. 30206
BARCELONA
TS SOLICITORS DE TORTOSA

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

El Ple de l'Ajuntament de Tortosa, en sessió del dia 7 de març de 2016, va aprovar la modificació de l'article 2 dels estatuts socials. Concretament, es va afegir un paràgraf en aquest article pel qual l'entitat té la consideració de mitjà propi de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació a les activitats compreses dins del seu objecte social.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

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

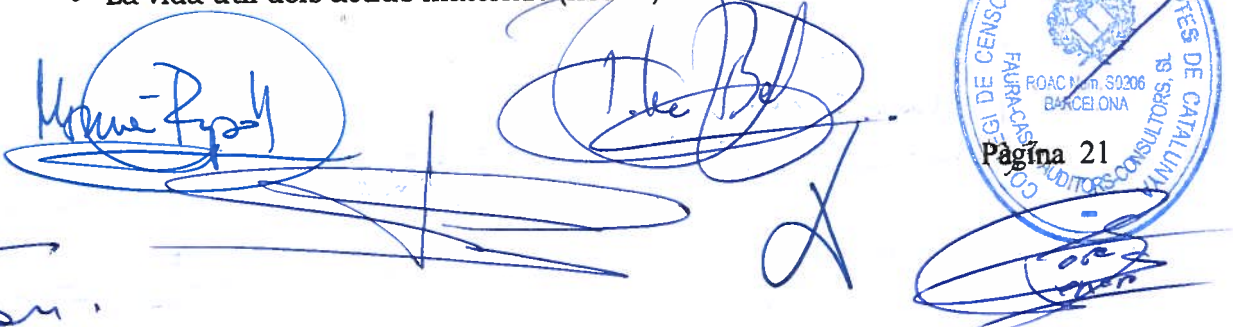
2.2.- Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil es presenta, a efectes comparatius, en cadascuna de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net a més de les xifres del exercici 2019, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

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

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

- La vida útil dels actius materials (nota 5).



The bottom of the page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular blue stamp from the 'COLEGIO DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA'. The stamp includes the text 'FAIRACIONS ROAC Núm. 50206 BARCELONA' and 'AUDITORS-CONSULTORS'. Below the stamp, the text 'Pàgina 21' is printed.

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

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

2.4.- Re-expressió de dades

Com s'indica a la nota 2.6 han estat re-expressades les dades de l'exercici 2018 pel canvi de criteri i correcció d'errors.

2.5.- Elements recollits en diverses partides

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

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

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

- a) Provisió per valor de -90.487,59 euros dels potencials interessos de demora arrel la sentència de la Sala Social del Tribunal Suprem de 4 de juliol de 2019, ratificant íntegrament el pronunciament del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en el conflicte col·lectiu de la retribució de vacances.
- b) Rectificació per la resolució favorable a GINSA, AIE sobre la inspecció de l'AEAT de 2014 per valor de 393.016,22 euros.
- c) Provisió del pagament de l'import de la prorrata per IVA del 17% per la inspecció a GINSA, AIE de l'AEAT de 2014 per valor de -76.642,39 euros.
- d) 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 -231.121,00 euros (veure nota 16).
- e) Regularització de saldos de factures pendents de rebre per -155.306,04 euros.
- f) Regularització comptable de passius per impost diferit per 26.883,43 euros.






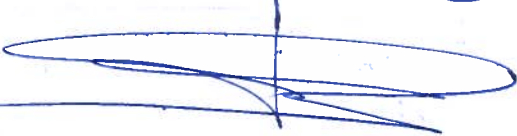



- g) Impacte de l'efecte impositiu de les correccions efectuades als punts anteriors per -32.100,38 euros.

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

PATRIMONI NET I PASSIU	2018 format	Ajustos	2018 reexpressat
PATRIMONI NET	3.378.607,03	-165.757,75	3.212.849,28
-1) FONS PROPIS	3.297.956,73	-165.757,75	3.132.198,98
III. Reserva	3.235.428,11	-165.757,75	3.069.670,36
2. Altres reserves	3.221.314,64	-165.757,75	3.055.556,89
PASSIU NO CORRENT	772.273,37	204.237,57	976.510,94
I. Provisions a llarg termini	0,00	231.121,00	231.121,00
4. Otras provisiones	0,00	231.121,00	231.121,00
IV. Passius per impost diferit	53.766,86	-26.883,43	26.883,43
PASSIU CORRENT	3.966.002,05	-38.479,82	3.927.522,23
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.466.144,32	-38.479,82	3.427.664,50
1. Proveïdors	290.118,28	83.416,04	373.534,32
3. Creditors diversos	714.232,09	-321.126,22	393.105,87
4. Remuneracions (rem. Pndents de pagament)	1.039.749,24	90.487,59	1.130.236,83
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.324.054,58	108.742,77	1.432.797,35
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	8.116.882,45	0,00	8.116.882,45

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2019, que el Consell d'Administració presentarà a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació, és la següent:

Base de repartiment	2019	2018
Resultat de l'exercici	2.271,30	2.328,62
Total	2.271,30	2.328,62
Aplicació		
A reserves voluntàries	2.271,30	2.328,62
Total	2.271,30	2.328,62

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 materials

Els béns de l'immobilitzat es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

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

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat en els equips informàtics ha estat del 25%.

Pel que fa al deteriorament de valor de l'immobilitzat material, a la data de tancament de cada balanç de situació, sempre que existeixen indicis de pèrdua de valor, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, la societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

4.2.- Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com a financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i



beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius (veure nota 6).

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

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

4.3.- Instruments financers

4.3.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment

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

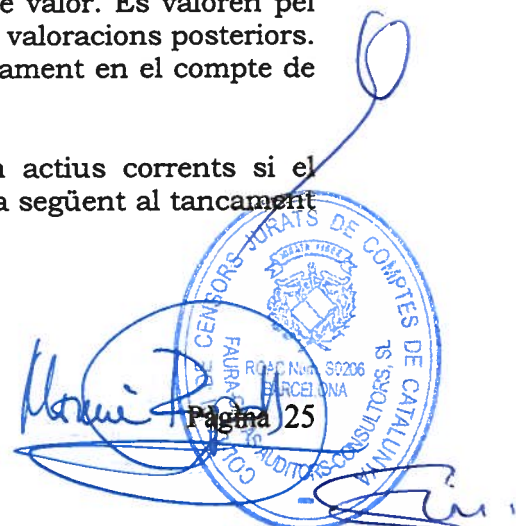
L'interès efectiu correspon al tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al venciment.

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

Actius financers mantinguts per negociar

Són els actius que s'han adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

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



Pàgina 25

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

Interessos rebuts

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

Baixa d'actius financers

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

4.3.2- Passius financers

Dèbits i partides a pagar

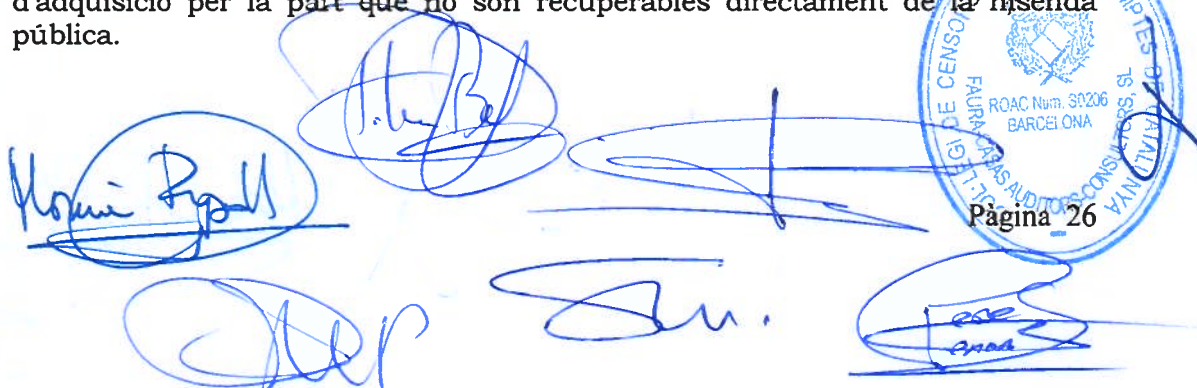
Els dèbits i partides a pagar es reconeixen inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel cost amortitzat.

Classificació i baixa de passius financers

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

4.4.- Existències

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



Pàgina 26

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

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

4.5.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

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

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

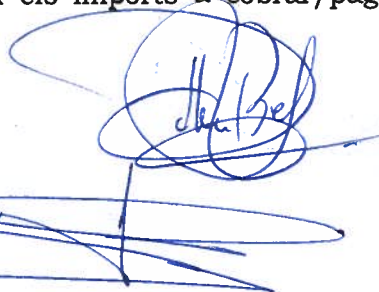
Es reconeixen passius per impostos diferits per totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per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

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

4.6.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o











rebutts i els serveis prestats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions i impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment en el qual s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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

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

El Decret 118/2014, de 5 d'agost, és la norma específica que actualment regula l'establiment de convenis i contractes de gestió de serveis assistencials i el seu sistema de pagament sobre la contractació i la prestació de serveis sanitaris amb càrrec al Servei Català de la Salut, que va entrar en vigor l'1 de gener de 2015. La part de la concertació d'àmbit sociosanitari resta pendent d'adaptar-se al nou sistema de pagament.

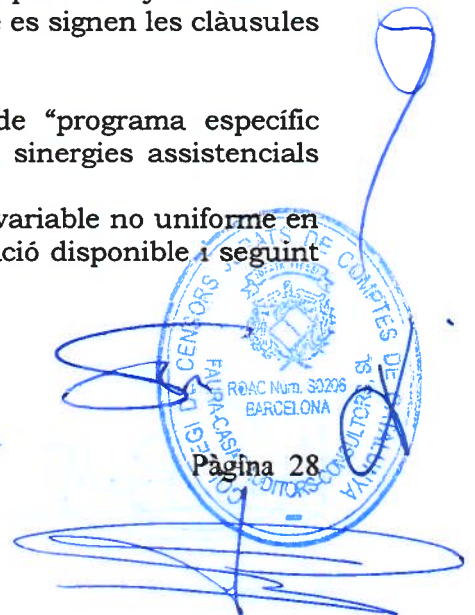
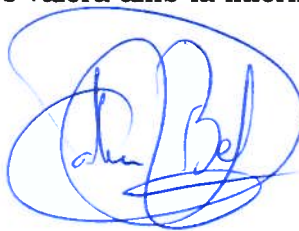
El nou sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i altres de quantia variable en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada.

Les clàusules, en termes generals, incorporen un increment del 2,47% des de gener del 2019. A l'any anterior hi va haver un increment del 1,20% que va començar a meritarse des del mes de gener de 2018.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Si una clàusula està pendent de signatura definitiva es registren els ingressos segons la proposta de contracte per a l'any i estimació dels ingressos que se'n derivaran. En el moment en què es signen les clàusules es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

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

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



COMPTABLE DE CATALUNYA
FACULTAT DE CIÈNCIES ECONÒMIQUES I EMPRESARIALS
RÒC Núm. 30206
BARCELONA
Pàgina 28

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

Per a l'any 2018 i 2019, mitjançant el corresponent encàrrec de gestió, es consoliden i amplien amb la Clínica Terres de l'Ebre serveis auxiliars de farmàcia, dietista, càtering, guàrdia i custòdia de documentació, assessorament econòmic i financer, així com coordinació i gestió IT

4.7.- Provisions i contingències

Les provisions corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que 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.

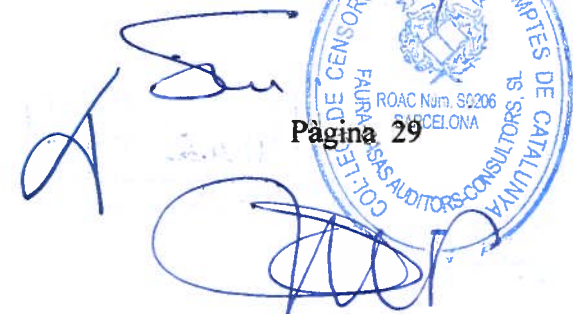
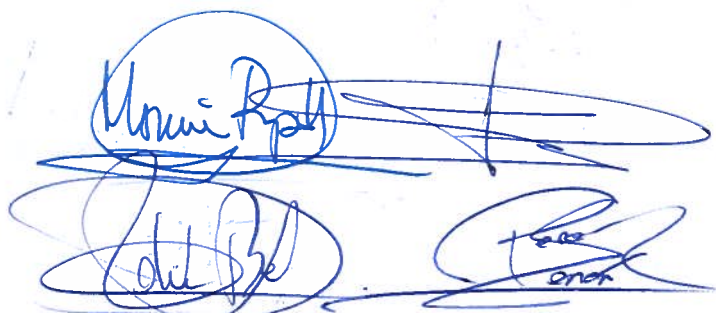
4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal

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

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



Pàgina 29

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.

Pel que fa al 2018, el RDL 5/2018, de 16 d'octubre, es 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% adicional amb efectes d'1 de juliol de 2018".

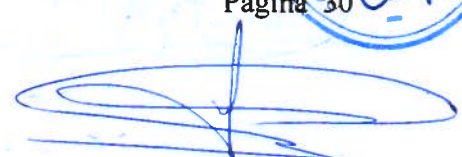
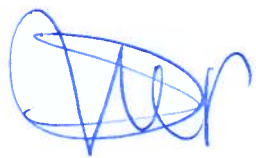
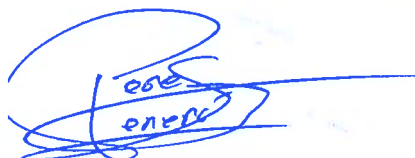
El 21 de novembre de 2018 i el 25 de gener de 2019 es va subscriure el II Conveni laboral de la sanitat concertada del SISCAT, que permet dos anys més d'ultra-activitat. Es va publicar al DOCG a la RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la seva inscripció i publicació.

L'entitat aprovisiona la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO", prenent com a referència la millor estimació possible disponible en el moment de tancar aquests comptes anuals atès que no es té amb certesa el grau d'acompliment i corregida amb un percentatge fins a obtenir l'equilibri de l'entitat. Tal i com s'indica en el article 36 del "segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" amb efectes de l'1 de gener de 2017 i per als anys 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 l'esmentat equilibri. S'aprovisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.

4.10.- Subvencions, donacions i llegats

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

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



4.11.- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència d'acord amb la realitat econòmica de l'operació. Veure nota 17.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

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

No hi ha variacions en els saldos de l'exercici 2019 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.18	Saldo a 31.12.19
Terrenys i béns naturals	405.471,21	405.471,21
Equips de procés de la informació	131.159,91	131.159,91
Total brut	536.631,12	536.631,12
Amortització equips procés de la informació	-131.159,91	-131.159,91
Total amortitzacions	-131.159,91	-131.159,91
Terrenys i béns naturals	-124.170,00	-124.170,00
Total provisions	-124.170,00	-124.170,00
Total net	281.301,21	281.301,21

5.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2018

No hi va haver variacions en els saldos de l'exercici 2018 que formaven l'epígraf d'immobilitzat material del balanç.

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

Handwritten signatures and a circular official stamp of the Comptes de Catalunya. The stamp includes the text: "DE CENSORS JUNTS DE COMPTES DE CATALUNYA", "FABRER 2019", "ROAC Núm. 90306", "BARCELONA", and "15 DE SETEMBRE DE 2019". A handwritten number "31" is visible near the stamp.

5.3.- Altra informació

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

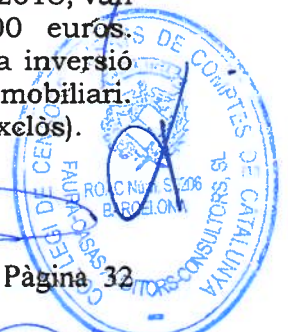
Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre del 2019 i del 2018 no s'ha efectuat cap deteriorament. No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

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

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

El dret de superfície que ha atorgat l'Ajuntament de Tortosa, i que té una durada de nou anys, s'ha constituït mitjançant l'escriptura de 26.06.2017 davant la notària Eva Alejandra Linage Hernanz amb número de protocol 493. Així mateix, en el termini màxim de dos anys també a partir de 26.06.2017 Fresenius Medical Care España SAU es va comprometre a construir un edifici a la planta baixa destinat al servei d'hemodiàlisi ambulatoria de la nova unitat d'assistència nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu. Les obres, que ja estan executades i la unitat operativa a la nova seu des del juliol de 2018, van tindre un pressupost d'execució per contracta de 1.868.232,00 euros. Addicionalment, Fresenius Medical Care España SA va aportar una inversió de 1.728.168,00 euros en concepte d'equipament, estris, aparells i mobiliari. La inversió total ascendeix a un import de 3.596.400,00 euros (IVA exclòs).



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

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

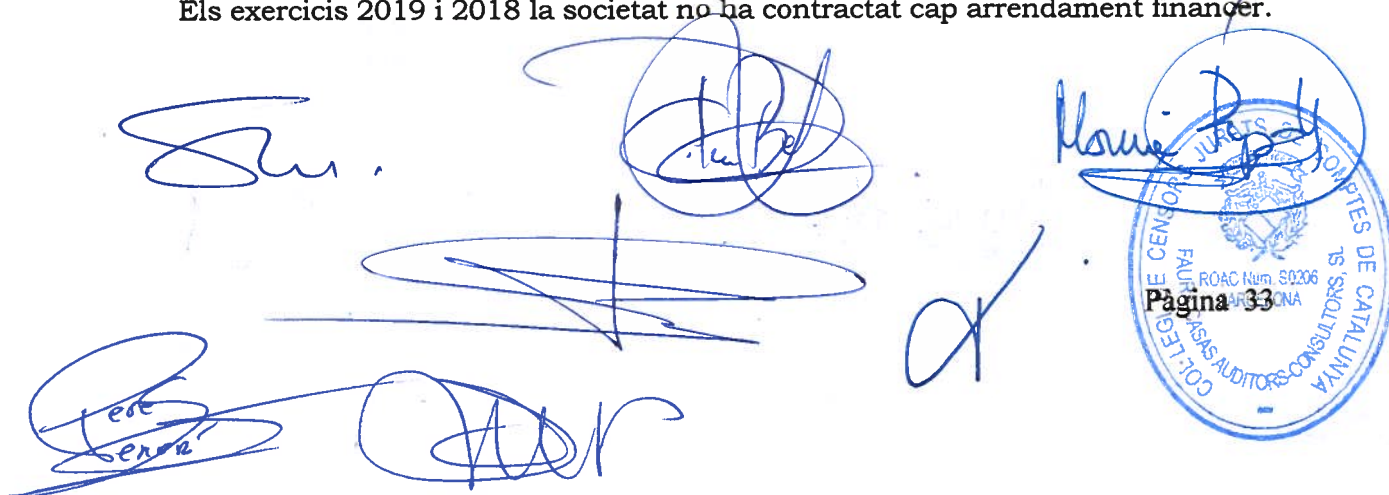
Anualitat	Import
2017	421.360,00
2018	1.198.800,00
2019	1.198.800,00
2020	1.198.800,00
2021	1.198.800,00
2022	1.198.800,00
2023	1.198.800,00
2024	1.198.800,00
2025	1.198.800,00
2026	777.440,00
TOTAL	10.789.200,00

NOTA 6.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

6.1.- Arrendaments financers. Arrendatari.

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

Els exercicis 2019 i 2018 la societat no ha contractat cap arrendament financer.


 The bottom section of the page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular official stamp from the 'COL·LEGI D'ESPECIALISTES EN AUDITORS DE CATALUNYA' (College of Specialized Auditors of Catalonia). The stamp includes the text 'ROAC Núm. 50306' and 'TORTOSA'. The page number 'Pàgina 33' is printed at the bottom center.

6.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

La societat durant l'exercici 2019 i 2018 té contractats els següents arrendaments operatius:

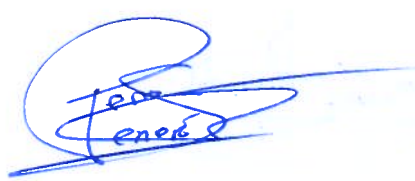
Arrendaments operatius	Concepte	2019	2018
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	Edifici hospital Santa Creu	400.000,56	400.000,56
Arval Service Lease, SA	Renting vehicles	3.951,10	7.935,36
ALD Automotive, SAU	Renting vehicles	4.440,81	0,00
Altres lloguers	Altres	3.836,68	738,10
		412.229,15	408.674,02

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

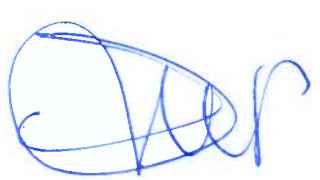
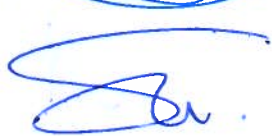
Al juliol de 2015 es va subscriure un contracte amb ARVAL SERVICE LEASE, SA pel rènting dels dos vehicles amb una quota mensual de 328,77 euros cadascun i a partir de l'agost 2017 i durant el 2018 la quota mensual és de 330,64 euros.

A venciment d'aquest contracte de quatre anys, i sota el paraigua de l'acord marc (Exp. 2016.02) de l'Associació Catalana de Municipis per a l'adquisició de vehicles i serveis de mobilitat sostenible, el 26 de juny de 2019 es va signar un contracte amb ALD Automotive SAU pel rènting de dos vehicles polivalents amb quotes mensuals de 377,29 euros i 382,04 euros amb una durada de 48 mesos.

Aquests nous vehicles s'utilitzen principalment per al servei de PADES i, eventualment per a usos logístics entre l'Hospital de la Santa Creu i la Clínica Terres de l'Ebre.






NOTA 7.- INSTRUMENTS FINANCERS

7.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Total	
	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar			0,00	0,00
Actius disponibles per la venda:	21.000,00	24.005,00	21.000,00	24.005,00
- Valorats a valor raonable	21.000,00	24.005,00	21.000,00	24.005,00
Total actius financers a ll/t	21.000,00	24.005,00	21.000,00	24.005,00

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

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

Categoria	Crèdits i altres actius		Total	
	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	5.817.526,38	5.570.332,55	5.817.526,38	5.570.332,55
Total actius financers a c/t	5.817.526,38	5.570.332,55	5.817.526,38	5.570.332,55

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

Sen.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



7.1.3.- Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2019 és:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades:			
- Crèdits a empreses	1.182.274,24		1.182.274,24
Inversions financeres:			0,00
- Instruments de patrimoni		21.000,00	21.000,00
- Altres actius financers	58.973,99		58.973,99
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
- Clients per ventes i prestacions de serveis	4.105.058,21		4.105.058,21
- Clients d'empreses del grup i associades	448.709,91		448.709,91
- Altres crèdits amb les Administracions Públiques	22.510,03		
Total actius financers	5.817.526,38	21.000,00	5.816.016,35

Classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2018:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades:			
- Crèdits a empreses	1.157.108,85		1.157.108,85
Inversions financeres:			0,00
- Instruments de patrimoni		24.005,00	24.005,00
- Altres actius financers	139.401,73		139.401,73
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
- Clients per ventes i prestacions de serveis	3.697.296,43		3.697.296,43
- Clients d'empreses del grup i associades	524.844,97		524.844,97
- Altres crèdits amb les Administracions Públiques	51.680,57		
Total actius financers	5.570.332,55	24.005,00	5.542.656,98

Inversions en empreses del grup i associades

Crèdits a empreses

Amb data 21 de gener de 2013 l'entitat formalitzava amb Tortosa Salut, SL un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros, amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable.



Handwritten signatures in blue ink, including names like 'Mona Poy' and 'J. L. S.', and a large scribble at the bottom.

anualment. Els anys 2018 i 2017 es mantenen les condicions prenent com a referència condicions de mercat i el diferencial s'ha situat a euríbor +3. A la data de tancament de l'exercici 2019 el saldo disposat més els interessos meritats i no cobrats al tancament és de 1.182.274,24 euros i per a l'exercici 2018 va ser de 1.157.108,85 euros.

Inversions financeres

Instrumentes de patrimoni

La societat participa directament en el capital del Consorci de Salut i Social de Catalunya SA, amb 21 accions per un valor nominal de 1.000 euros cadascuna; per tant, 21.000 euros.

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

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

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

En aquell moment, i amb la finalitat de fer efectiva la separació, tots els socis van acordar resoldre la qüestió sotmetent-se al criteri que resulti d'un laude arbitral dictat pel Tribunal Arbitral de Tarragona, format per tres àrbitres designats per les parts. GESAT SAM va rebre una factura d'import 424.746,37 euros per part de GINSA AIE i va decidir aplicar a despesa de l'exercici 2017 la xifra de 149.280,6 euros resultant del percentatge de participació a l'AIE sobre la xifra total de cost que havia previst l'agrupació, subjecte a arbitratge, estimant que aquesta era la xifra que considerava probable.

Tanmateix, mitjançant les negociacions dutes a terme durant el 2018 i principis de 2019, les parts consideren 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. Restant a l'espera de la formalització del document d'acord, dels pactes assolits en base a criteris objectius i consensuats es deriva que l'impacte econòmic de la separació de GESAT SAM s'estima en un màxim de 129.389,59 euros, aprovisionat a tancament de 2018 tal i com es detalla a la nota 13.

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 GESAT, SAM del primer dels acords acaba sent de -113.288,46 euros, mentre que el del segon acord, incloent la part proporcional de les reserves de GINSA, AIE corresponents a la participació de GESAT, SAM és de 131.916,04 euros.

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


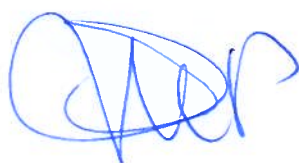
Altres actius financers

L'import d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2019 per import de 58.973,99 euros corresponen a:

- Dipòsits constituïts per import de 7.913,58 euros.
- L'import de 51.060,41 euros correspon a interessos derivats de la resolució del TEAC.

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

- Dipòsits constituïts per import de 56.799,71 euros, dels quals destacaven els 48.886,23 euros com a garantia definitiva per la concertació amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (contracte de gestió de les 105 places de residència i 20 de centre de dia).
- L'import de 82.601,92 euros corresponia a situacions transitòries de finançament amb altres empreses.



Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Altres crèdits administracions públiques

El detall dels saldos deutors amb administracions públiques de l'exercici 2019, corresponent a la formació bonificada per la SS i a la devolució per impost de societats:

Administracions públiques	2019
Hisenda Pública deutora per dev. IS	9.316,95
SS deutora	13.193,08
Total	22.510,03

7.1.4.- Passius financers a llarg termini.

Categoria	Altres passius financers		Total	
	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	748.628,46	745.389,94	748.628,46	745.389,94
Total passius financers a llarg termini	748.628,46	745.389,94	748.628,46	745.389,94

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

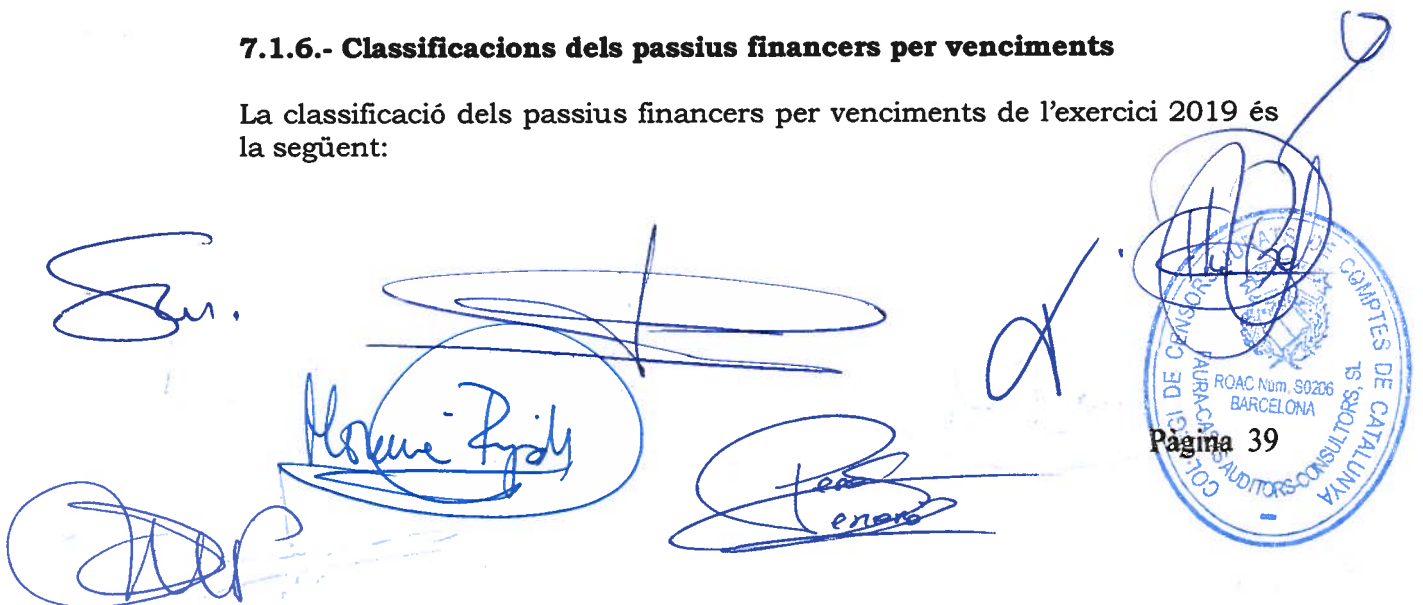
7.1.5.- Passius financers a curt termini.

Categoria	Altres passius financers		Total	
	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	2.699.121,98	3.567.857,90	2.699.121,98	3.567.857,90
Total passius financers a curt termini	2.699.121,98	3.567.857,90	2.699.121,98	3.567.857,90

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

7.1.6.- Classificacions dels passius financers per venciments

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici 2019 és la següent:



The page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a blue circular stamp from the Comptes de Catalunya, with the text: "COMPTES DE CATALUNYA", "ROAC Num. S0206", "BARCELONA", and "AUDITORS CONSULTORS". Below the stamp, the text "Pagina 39" is visible.

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
- Altres passius financers	139.534,45	90.968,56	85.732,48	83.780,39	461.263,60	861.279,48
Passius per impost diferit		1.033,82	1.533,14	2.021,10	22.295,37	26.883,43
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
- Proveïdors	273.832,51					273.832,51
- Proveïdors, empreses del grup i associades	39.788,38					39.788,38
- Creditors varis	193.634,48					193.634,48
- Personal	1.016.238,17					1.016.238,17
- Passius per impost corrent	-3.978,21					-3.978,21
- Altres deutes, Administracions Públiques	1.040.072,20					1.040.072,20
Total passius financers	2.699.121,98	92.002,38	87.265,62	85.801,49	483.558,97	3.447.750,44

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

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
- Altres passius financers	140.193,40	87.730,04	85.732,48	83.780,39	461.263,60	858.699,91
Passius per impost diferit		1.033,82	1.533,14	2.021,10	22.295,37	26.883,43
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
- Proveïdors	373.534,32					373.534,32
- Proveïdors, empreses del grup i associades	77.187,76					77.187,76
- Creditors varis	393.105,87					393.105,87
- Personal	1.130.236,83					1.130.236,83
- Passius per impost corrent	20.802,37					20.802,37
- Altres deutes, Administracions Públiques	1.432.797,35					1.432.797,35
Total passius financers	3.567.857,90	88.763,86	87.265,62	85.801,49	483.558,97	4.313.247,84

Deutes

Deutes amb entitat de crèdit

El 9 de novembre de 2018, el Ple de l'Ajuntament de Tortosa aprovà en sessió extraordinària l'acord per a la distribució del superàvit de l'exercici 2017 a diverses finalitats, sent una d'elles la reducció de l'endeutament en funció dels recursos disponibles de la societat municipal GESAT SAM per un import mínim de 624.291,32 euros.

Atès aquest acord del Ple municipal, GESAT SAM va procedir a cancel·lar anticipadament la pòlissa de crèdit vigent amb l'entitat bancària BBVA vigent fins el 31 de desembre de 2018 per un import de 1.000.000,00 euros.

Arrel d'aquesta circumstància, el 17 de gener de 2019 es va signar una pòlissa de crèdit amb l'entitat bancària BBVA per al període comprès entre el 17 de gener de 2019 i el 17 de gener de 2020, per un import de



375.000,00 euros a un tipus d'interès fix del 0,24% sobre les quantitats disposades.

Al tancament de l'exercici 2019 no hi ha saldos disposats.

L'entitat bancària estableix com a garantia la cessió i domiciliació del concert amb el servei català de la Salut i el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Altres passius financers

L'import de 861.279,48 euros de l'exercici 2019 i l'import de 858.699,91 euros de l'exercici 2018 estan formats per les següents partides:

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

Posteriorment, l'hospital s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en les lleis de Pressupostos Generals de l'estat per als exercicis compresos entre 1995 i 2018.

En l'exercici 2018, el 17 de juliol de 2018 es presentà la sol·licitud d'ampliació de la carència concedida per un any més, així com l'ampliació del període de la moratòria. En la resolució del 23 d'octubre de 2018 es concedeix l'ampliació del període de moratòria establerta per la resolució del 19 de setembre del 2017, fins el mes de desembre de 2028, sense meritació de cap interès.

Les patronals UCH i CSC han estat treballant amb els ministeris amb competència en el tema del deute de la Seguretat Social d'institucions sanitàries, per tal de donar cobertura legal a la pròrroga de l'any 2019 en el context inèdit de manca de Pressupostos Generals de l'Estat des que es va establir la carència del deute en els pressupostos de l'exercici de l'any 1995.

[Handwritten signatures in blue ink]

[Handwritten signature]
[Handwritten mark]
COL·LEGI DE CENSORS JURIS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAUBOURG DE LA VICTORIA, 10
08001 BARCELONA
ROAC Núm. 50296
Pàgina 41

Com a conseqüència d'aquestes gestions, va sortir publicat el "Real Decreto-ley 18/2019, de 27 de diciembre, por el que se adoptan determinadas medidas en materia tributaria, catastral y de seguridad social", i en la disposició addicional quarta s'estableix l'ampliació del període de carència en els termes següents: que es podrà sol·licitar a la Tresoreria General de la Seguretat Social l'ampliació de carència a vint-i-cinc anys, juntament amb l'ampliació de la moratòria fins a un màxim de deu anys amb amortitzacions anuals, tot regulant l'ampliació fins els 2029.

Arrel d'això, GESAT SAM va sol·licitar en data 30 de desembre de 2019, l'ampliació del període de carència fins a 25 anys, des del dia 1 de gener de l'any 1995 fins el 31 de desembre de 2019. Addicionalment, també va sol·licitar l'ampliació del període de moratòria fins a 10 anys, des del dia 1 de gener de l'any 2020 fins al 31 de desembre de 2029.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Moratòria Seguretat Social	2019	2018
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	918.531,97	918.531,97
(-) Despeses financeress no meritades	107.406,75	107.406,75
Valor actual al tancament de l'exercici	811.125,22	811.125,22

Moratòria Seguretat Social	Quotes pendents 2019		Quotes pendents 2018	
	Pagaments mínims	Valor actual	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	92.618,71	92.618,71	92.618,71	92.618,71
De 1 a 5 anys	367.412,76	339.115,67	367.412,76	339.115,67
Més de 5 anys	458.500,50	379.390,84	458.500,50	379.390,84
Total	918.531,97	811.125,22	918.531,97	811.125,22

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

- L'import de 14.839,62 euros a curt termini de l'exercici 2019 correspon a dipòsits rebuts. Per a l'exercici 2018 l'import per aquest concepte va ser de 18.208,73 euros.



Handwritten signatures and a circular official stamp of the Comptes de Catalunya. The stamp includes the text: "COL·LEGI D'ENGINYERS EN CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "ROAC Núm. 50296", and "L'ONDA". A handwritten number "42" is visible near the stamp.

- L'import de 124.694,83 euros de l'exercici 2019 és en concepte de partides pendents d'aplicació. Per a l'exercici 2018 l'import per aquest concepte va ser de 121.984,67 euros.

Passius per impost diferit

L'import de 26.883,43 euros de l'exercici 2019 i 2018 correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès de la moratòria de la Seguretat Social.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

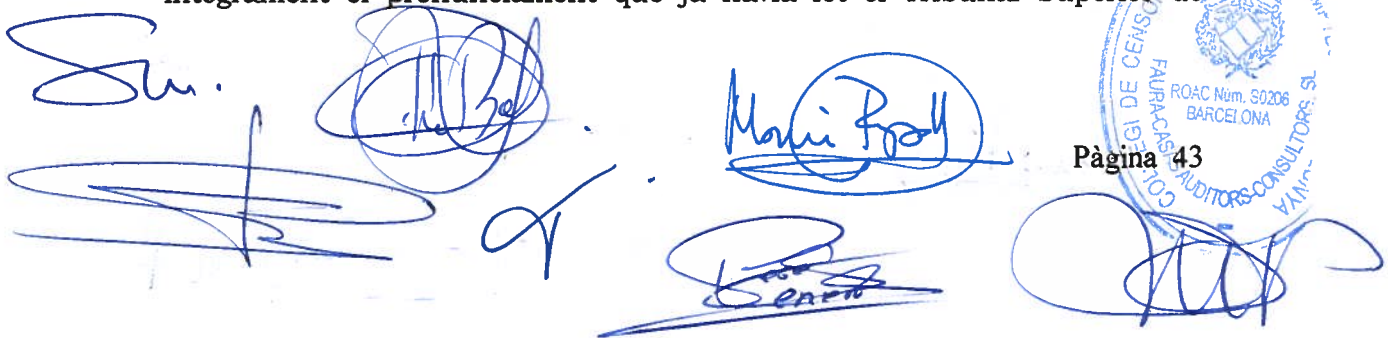
Personal

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

Remuneracions pendents de pagament	2019	2018
Retribució variable DPO	392.901,68	485.712,15
Atenció continuada	25.417,79	23.863,08
Procediment 42/2016 demanda vacances	580.802,97	361.623,67
Increment salarial	30.220,59	162.013,69
Remuneracions desembre pendent de liquidació	-8.849,09	10.792,42
Total	1.020.493,94	1.044.005,01

L'entitat tenia aprovisionat fins l'any 2017 una quantitat de 62.831,00 euros per un risc considerat mitjà alt arran d'una sentència mitjançant la qual s'estima parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada per uns sindicats en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes: complement d'atenció continuada, jornada complementària d'atenció continuada i guàrdies de presència física, i plusos de dissabte, diumenge/festiu, tota vegada que es tracta d'una sentència declarativa de conflicte col·lectiu i per tant no executable i a data 14 de març de 2017 no és ferma. A l'exercici 2018 es decideix corregir ajustar la provisió per fer front aquest risc, des del 2015 fins al 2018, amb un import de 361.623,67.

Amb la sentència de 4 de juliol de 2019, el Tribunal Suprem ratifica íntegrament el pronunciament que ja havia fet el Tribunal Superior de



Justícia de Catalunya en primera instància, amb el que actualitzem la provisió per fer front a aquest risc a 2019 quedant un import total de 580.802,97 euros.

L'entitat aprovisiona la totalitat de la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO". Tal i com s'indica en el conveni laboral aquest concepte es meritara quan l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi aquest equilibri. La quantitat aprovisionada per aquest concepte és de 392.901,68 euros al 2019 i de 485.712,15 euros al 2018.

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	2019	2018
Hisenda Pública creditora per IVA	84.031,35	30.150,35
Hisenda Pública, a compte IRPF	277.056,40	234.233,78
Seguretat Social quota corrent	678.984,45	1.059.670,44
Total	1.040.072,20	1.324.054,57

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

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

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 213.745,42 euros, corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Durant l'exercici 2019 hi ha hagut les següents variacions:

Concepte	Saldo a 31.12.18	Dotació	Aplicació	Cancel·lació	Saldo a 31.12.19
Provisió per insolvències de tràfic	213.745,42	0,00	0,00		213.745,42
Total	213.745,42	0,00	0,00	0,00	213.745,42

L'exercici 2018 la variació de provisions de tràfic va ser:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Dotació	Aplicació	Cancel·lació	Saldo a 31.12.18
Provisió per insolvències de tràfic	266.680,08	29.879,55	-82.814,21		213.745,42
Total	266.680,08	29.879,55	-82.814,21	0,00	213.745,42

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

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

7.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

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

Despeses Financeres	2019	2018
Interessos Moratòria SS	18.897,00	18.897,00
Altres Interessos	33,00	647,49
Total	18.930,00	19.544,49

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

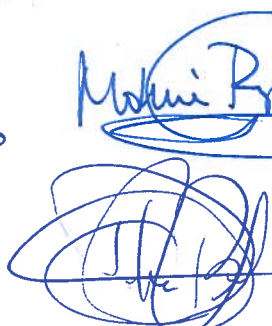
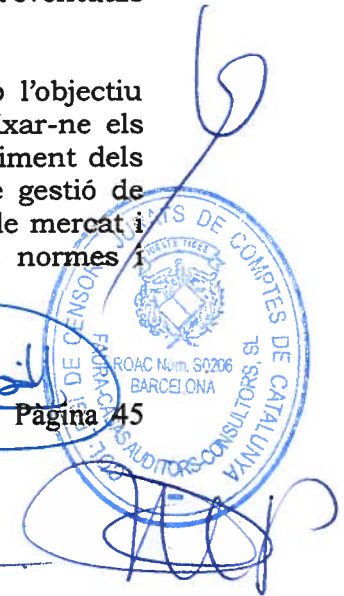
Ingressos Financers	2019	2018
Crèdit a TSALUT SL	31.068,39	29.247,81
Altres Interessos	59.327,67	0,00
	90.396,06	29.247,81

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

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

Les polítiques de gestió de riscos de la societat s'estableixen amb l'objectiu d'identificar i analitzar els riscos amb què s'enfronta la societat, fixar-ne els límits i controls de risc adients, i per controlar els riscos i el compliment dels límits. Regularment es revisen les polítiques i els procediments de gestió de riscos amb la finalitat que reflecteixin els canvis en les condicions de mercat i en les activitats de la societat. La societat, a través de les seves normes i



procediments de gestió, pretén desenvolupar un ambient de control estricte i constructiu en què tothom entengui les seves funcions i obligacions.

a) Risc de crèdit

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

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

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


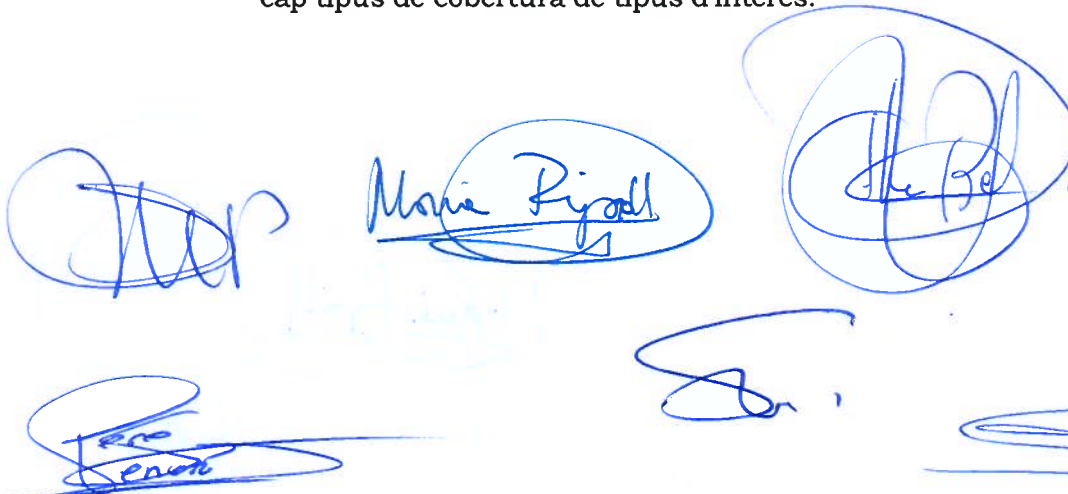
b) Risc de liquiditat

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

c) Risc de tipus d'interès

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

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



Pàgina 46

NOTA 8.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. Disposició addicional tercera "deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

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

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

	2019	2018
Rati operacions pagades	-6 dies	30 dies
Rati operacions pendents de pagament	-31 dies	-6 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	9 dies	18 dies
Total pagaments realitzats	6.559.711,96 €	6.475.942,00 €
Total pagaments pendents	-661.998,83 €	605.313,53 €

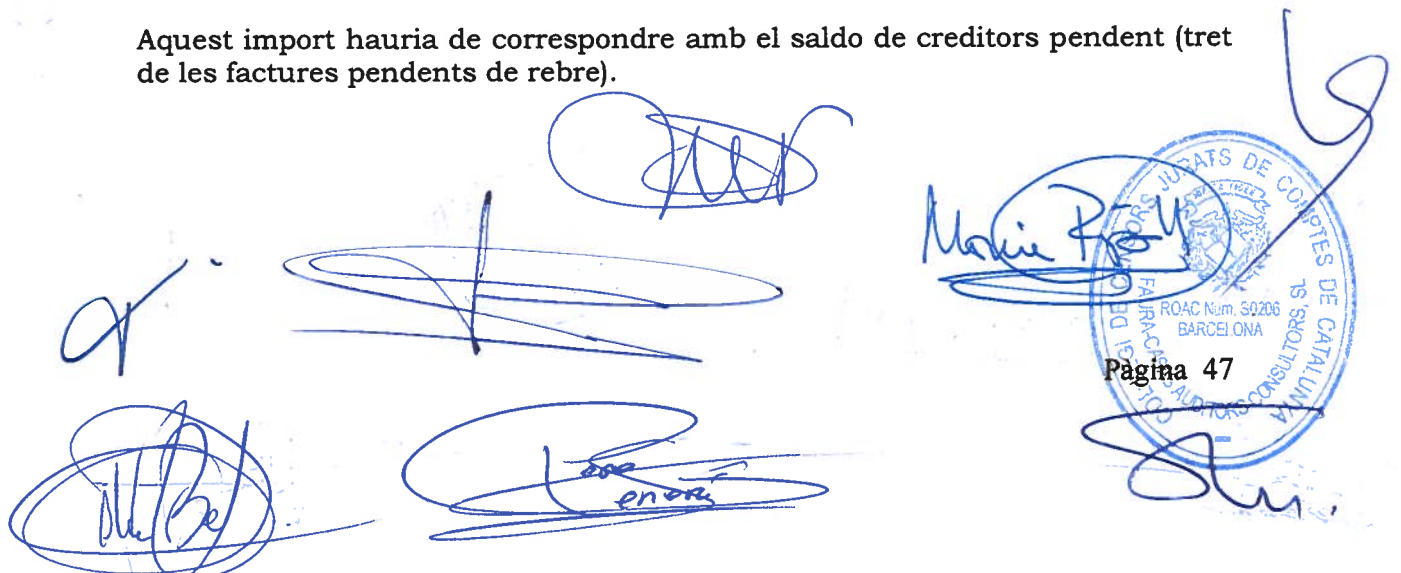
L'entitat té com a registre d'entrada la "data de registre" de la factura en el seu aplicatiu comptable. El càlcul del període de pagament no inclou les factures pendents de validar.

En el comparatiu entre 2019 i 2018, GESAT ha fet un esforç aquest darrer any per a pagar efectivament als proveïdors a 30 dies.

A 2019 el total de pagaments pendents és negatiu com a conseqüència de la comptabilització de dos factures rectificatives de GINSA:

- Factura MGI1900001 de -309.259,07€ per l'acord de separació.
- Factura MGI1900005 de -450.837,56€ per l'aplicació de la resolució favorable del TEAC pel que fa a la inspecció de la AEAT sobre IVA 2014.

Aquest import hauria de correspondre amb el saldo de creditors pendent (tret de les factures pendents de rebre).



NOTA 9.- FONTS PROPIS

La variació experimentada al saldo del fons propis l'exercici 2019 és la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.18	Resultat exercici	Incorporació	Variacions	Saldo a 31.12.19
Capital social	60.200,00				60.200,00
Reserva legal	14.113,47				14.113,47
Altres reserves	3.055.556,89			-196.515,77	2.859.041,12
Pèrdues i guanys	2.328,62	2.271,30		-2.328,62	2.271,30
Totals	3.132.198,98	2.271,30	0,00	-198.844,39	2.935.625,89

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

- Distribució del resultat de 2018.
- Impacte del contracte amb Fresenius Medical Care España SAU en un import de 198.844 euros i el seu efecte fiscal en l'impost de societats tal i com es detalla en la nota 12.1.

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 2.6.

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

Fons propis	Saldo a 31.12.17	Resultat exercici	Incorporació	Variacions	Saldo a 31.12.18
Capital social	60.200,00				60.200,00
Reserva legal	14.113,47				14.113,47
Altres reserves	1.006.802,42			2.048.754,47	3.055.556,89
Pèrdues i guanys	2.423.943,06	2.328,62		-2.423.943,06	2.328,62
Totals	3.505.058,95	2.328,62	0,00	-375.188,59	3.132.198,98

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

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



NOTA 10.- EXISTÈNCIES

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

Existències	Saldo a 31.12.18	Variació	Saldo a 31.12.19
Fàrmacs	101.091,16	88.822,88	189.914,04
Material sanitari de consum	48.489,35	3.349,34	51.838,69
Comestibles i begudes	26.816,37	-3.196,36	23.620,01
Petit utilatge no sanitari	0,00	0,00	0,00
Material de consum i reposició	44.494,22	-2.159,74	42.334,48
Total	315.690,43	86.816,12	307.707,22

L'entitat ha valorat a tancament de 2019 els estocs de magatzems intermedis per un import de 16.287,42 euros (16.158,15 euros a 31 de desembre de 2018), els quals s'aprovisionen des dels magatzems principals. Aquesta magatzems intermedis valorats funcionen tècnicament amb el mètode logístic del doble compartiment que permet tramitar les comandes a mesura que es genera la necessitat.

El detall de les existències a 31 de desembre de 2018 va ser el següent:

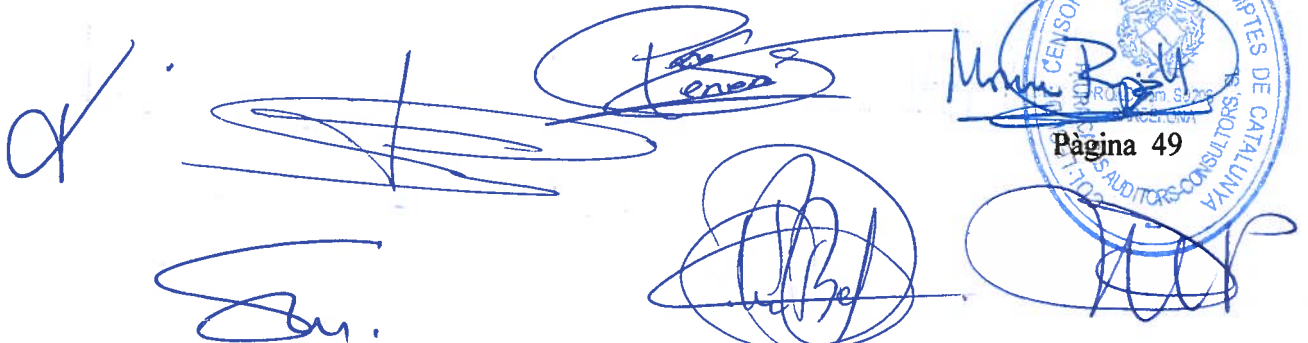
Existències	Saldo a 31.12.17	Variació	Saldo a 31.12.18
Fàrmacs	173.081,75	-71.990,59	101.091,16
Material sanitari de consum	64.361,74	-15.872,39	48.489,35
Comestibles i begudes	38.703,96	-11.887,59	26.816,37
Petit utilatge no sanitari	1.419,73	-1.419,73	0,00
Material de consum i reposició	69.323,91	-24.829,69	44.494,22
Total	315.690,43	-125.999,99	220.891,10

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 11.- SITUACIÓ FISCAL

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a què està sotmesa que no es troben prescrits. No obstant, en opinió d'aquest consell, no existeixen



contingències d'importos significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

11.1.- Impost sobre beneficis

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

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



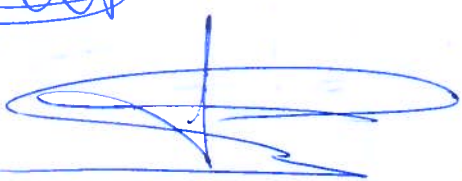



Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost són les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	2.271,30			
Impost de Societats	-255,28			
Diferències permanents	662,85	-3.700,00	450.837,56	-167.129,98
Diferències Temporaries				
- Amb origen en l'exercici				0,00
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors				
Base Imposable (Resultat Fiscal)	2.678,87	-3.700,00	450.837,56	-167.129,98

Les diferències permanents corresponen a les despeses no deduïbles de l'impost. Tal com s'explica a la nota 2.6 les diferències permanents del patrimoni net són la provisió pels potencials interessos de demora de la sentència de vacances i per la rectificació per la resolució favorable a GINSA sobre la inspecció de l'AEAT de 2014.

La conciliació corresponent a l'exercici 2018 va ser la següent:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	2.328,62			
Impost de Societats	24.153,42			
Diferències permanents	70.270,16		118.719,21	
Diferències Temporaries				
- Amb origen en l'exercici				113.195,72
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors				
Base Imposable (Resultat Fiscal)	96.752,20	0,00	118.719,21	113.195,72



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

11.1.2.- Càlcul de l'Impost de Societats

El càlcul de l'Impost de Societats dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Càlcul Impost Societats	2019	2018
Base imposable	127.380,41	102.275,69
Tipus impositiu 25%	31.845,10	25.568,92
Deduccions (formació) aplicades	0,00	0,00
Quota íntegra	31.845,10	25.568,92
Retencions i pagaments a compte	-41.162,05	-50.568,84
Quota líquida Impost Societats	-9.316,95	-24.999,92

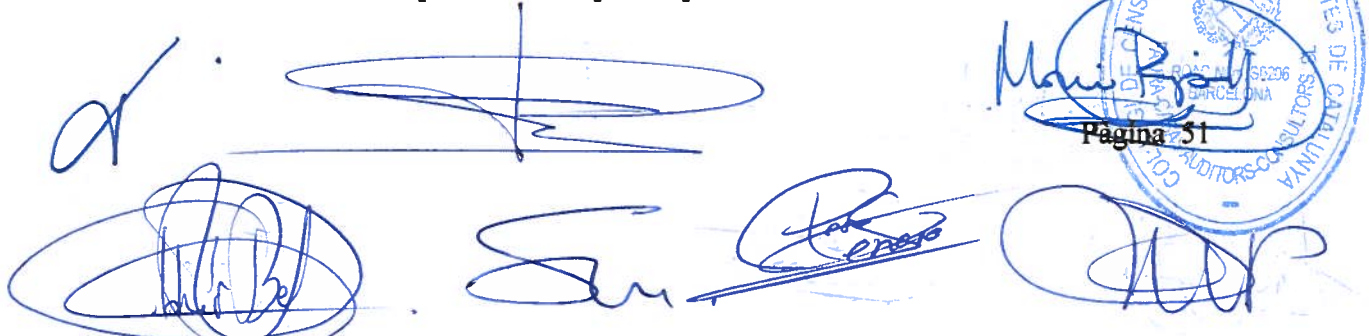
11.1.3.- Detall de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis

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

Operacions en pèrdues i guanys	2019	2018
Impost corrent	26.628,15	24.153,42
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a E52	-26.883,43	0,00
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l'ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	0,00	0,00
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercici anterior		
Despesa/ingrés per Impost societats	-255,28	24.153,42

Operacions via Patrimoni Net	2019	2018
Impost corrent	193.318,40	1.380,87
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits	-193.318,40	-1.380,87
Despesa/ingrés per Impost societats	0,00	0,00
TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS ABANS DEDUCCIONS	-255,28	24.153,42
Deduccions aplicades		
TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS	-255,28	24.153,42

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the Comptroller General of Catalonia (COLEGIO DE AUDITORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA) are present at the bottom of the page. The stamp includes the text 'COLEGIO DE AUDITORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' and 'AUDITORS CONSULTORS'. A handwritten signature 'Mauri B...' is visible over the stamp, and the text 'Pagina 51' is written below it.

11.2.- Impost sobre el Valor Afegit

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

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

NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES

12.1.- Detall dels consums de matèries primeres

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

Consums de matèries primeres	Compres	Variació existències	Rappels	Consums
Fàrmacs	1.108.078,28	-88.822,88	-116.828,98	902.426,42
Material sanitari de consum	2.073.612,50	-3.349,34	0,00	2.070.263,16
Instrumental i petit utilatge	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres aprovisionaments	738.750,02	5.356,10	0,00	744.106,12
Total	3.920.440,80	86.816,12	-116.828,98	3.716.795,70

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

Consums de matèries primeres	Compres	Variació existències	Rappels	Consums
Fàrmacs	1.162.034,91	71.990,59	-139.728,61	1.094.296,89
Material sanitari de consum	2.107.797,74	15.872,39	0,00	2.123.670,13
Instrumental i petit utilatge	240,76	1.419,73	0,00	1.660,49
Altres aprovisionaments	785.242,70	36.717,28	0,00	821.959,98
Total	4.055.316,11	125.999,99	-139.728,61	4.041.587,49

L'entitat ha rebut durant el 2019 les factures del proveïdor Fresenius Medical Care España per el servei d'hemodiàlisi de la unitat de nefrologia de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús per valor de 1.925.308,44 euros. Tal i com s'indica a la nota 5.3 aquests contracte establert amb el proveïdor va implicar que aquest realitzés unes noves instal·lacions i aportés uns equipaments per dur a terme les sessions d'hemodiàlisi, així com el material fungible corresponent. El proveïdor va assumir el cost de l'obra, les instal·lacions i els riscos associats que sen deriven.

Moni Roly

[Signature]



[Signature]

[Signature]

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

12.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

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

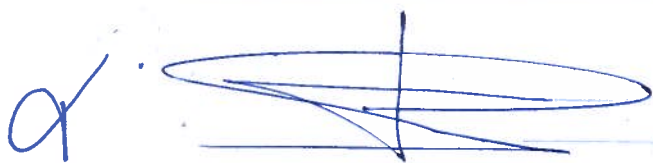
Treballs realitzats per altres empreses	2019	2018
Serveis assistencials	371.438,77	276.269,20
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	131.849,71	132.590,13
Metges consultors	5.459,90	-1.520,10
Transports de malalts	603,40	664,00
Serveis de bugaderia	322.615,44	306.261,54
Serveis auxiliars de gestió	6.289,87	-19.809,41
Altres serveis	157.149,35	159.315,86
Total	995.406,44	853.771,22

A l'exercici 2018 en van deixar de rebre serveis de gestió de GINSA AIE. L'entitat va rebre una factura de despesa per import de 92.639,41 euros per treballs finals de serveis auxiliars de gestió pel fet de sortir de l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE a data de 31.12.2017.

12.3.- Detall de les càrregues socials

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

Càrregues socials	2019	2018
Seguretat social empresa	3.281.425,00	3.302.091,85
Altres despeses socials	298,35	1.323,15
Total	3.281.723,35	3.303.415,00








JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROC Num. 50206
BARCELONA
AUDITORS CONSULTORS

12.4.- Detall dels serveis exteriors

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

Serveis exteriors	2019	2018
Lloguers	412.229,15	408.674,02
Reparacions i conservacions	29.569,47	34.666,38
Assegurances	80.445,44	72.274,91
Serveis bancaris	6.775,25	7.370,57
Subministraments	455.973,59	402.599,52
Altres serveis	83.626,06	149.037,33
Total	1.068.618,96	1.074.622,73

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

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

Beneficiaris	2019	2018
Aportacions de programes assistencials	926.724,50	978.840,18
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	16.757.412,17	16.373.793,44
Beneficiaris de la SISAP	3.322.911,98	3.233.620,80
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	40.972,48	50.876,33
Particulars	2.493,60	0,00
Total	21.050.514,73	20.637.130,75

12.6.- Altres ingressos

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2019	2018
Prestació serveis de cafeteria	291.558,32	281.968,93
Altres ingressos	48.411,31	53.688,87
Total	339.969,63	335.657,80

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

Mona Riera

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



NOTA 13.- 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
Provisió per retribucions a c/t al personal	230.265,74		230.265,74	0,00
Provisió per altres responsabilitats a c/t	129.398,59	0,00	129.398,59	0,00
Provisions per inspeccions fiscals	231.121,00		0,00	231.121,00
Total	590.785,33	0,00	359.664,33	231.121,00

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
Provisió per retribucions a c/t al personal	339.498,87	0,00	109.233,13	230.265,74
Provisió per altres responsabilitats a c/t	0,00	129.398,59		129.398,59
Provisions per inspeccions fiscals	0,00	231.121,00		231.121,00
Total	339.498,87	360.519,59	109.233,13	590.785,33

Provisió per indemnitzacions


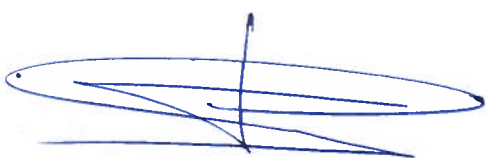



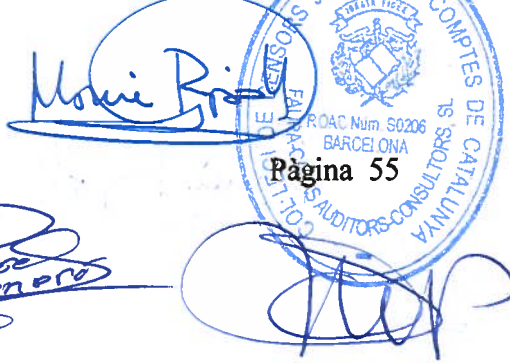
En l'exercici 2018 la societat va dotar la provisió de l'import necessari per a fer front a la possibles indemnització derivada de l'expedient sancionador obert a un treballador a qui es va rescindir el contracte laboral. L'import estimat en cas de sentència desfavorable en el seu import màxim era de 230.265,74 euros.

En data 31 de maig de 2019, el Jutjat social 1 de Tortosa va dictar sentència tot desestimant la demanda presentada a instància del treballador i declarant procedent l'acomiadament, que esdevé ferma en no haver-se formulat recurs de súplica en temps i forma a una instància superior.

Com a conseqüència d'aquesta nova informació, i seguint el mateix criteri emprat en casos anteriors, GESAT SAM procedeix a revertir la provisió per l'import de de 230.265,74 euros.

Provisió per l'acord de sortida de GINSA AIE

Tal com s'indica a la Nota 7.1.3 GESAT SAM, a tancament de 2018 es va considerar que l'impacte econòmic de la separació de GESAT SAM s'estimava en un màxim de 129.389,59 euros.

Finalment, el 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, eliminant qualsevol incertesa i provisió sobre aquest tema a tancament de 2019.

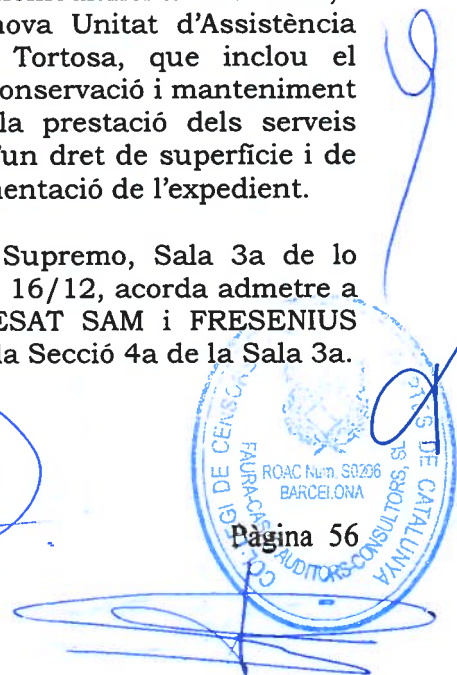
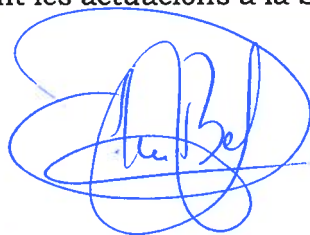
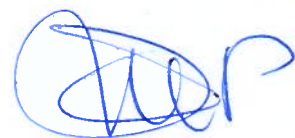
Contingència pel que fa a l'expedient de contractació GESAT 3/2015, de material fungible per a la prestació de serveis d'hemodiàlisi ambulatoria i de forma accessòria de la construcció de la nova unitat d'assistència nefrològica

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

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

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

En data 16 de desembre de 2019, "El Tribunal Supremo, Sala 3a de lo Contencioso, Sección 1a, Madrid", mitjançant l'Auto 16/12, acorda admetre a tràmit els recursos de cassació preparats per GESAT SAM i FRESENIUS MEDICAL CARE SAU, tot remetent les actuacions a la Secció 4a de la Sala 3a.



La Secció d'Admissió entén que existeix interès cassacional objectiu per a la formació de jurisprudència en la qüestió de determinar quins són els paràmetres de legalitat dels contractes mixtos en que es fusionen prestacions de naturalesa dispar.

Així mateix, identifica a priori com a norma jurídica objecte d'interpretació, aquella continguda a l'article 25.2 del Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (RDL 3/2011, de 14 de novembre) equivalent a l'actual article 34.2 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

Provisió per inspecció fiscal d'IVA

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 -231.121,00 euros (veure nota 16).

NOTA 14.- 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. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

15.1.- Subvencions i donacions d'explotació

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

Donacions a l'explotació	2019	2018
Plásticos Castellà, SA	1.778,88	0,00
Total	1.778,88	0,00

Handwritten signatures and a blue circular stamp of the 'COL·LEGI DE REVISORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' (Barcelona, 0206) are present at the bottom of the page. The stamp includes the text 'Pàgina 57' and 'REVISOR'.

Mitjançant FUNDAE es subvenciona formació. Els imports subvencionats són:

Subvencions a l'explotació	2019	2018
Fundació FUNDAE	34.952,58	35.128,79
Total	34.952,58	35.128,79

Aquesta subvenció es comptabilitza com a despeses socials durant l'exercici i es van recuperant mitjançant retorn al pagament de la Seguretat Social.

15.2.- Subvenció del tipus d'interès

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2019 és el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.18	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.19
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30
Total	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30

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

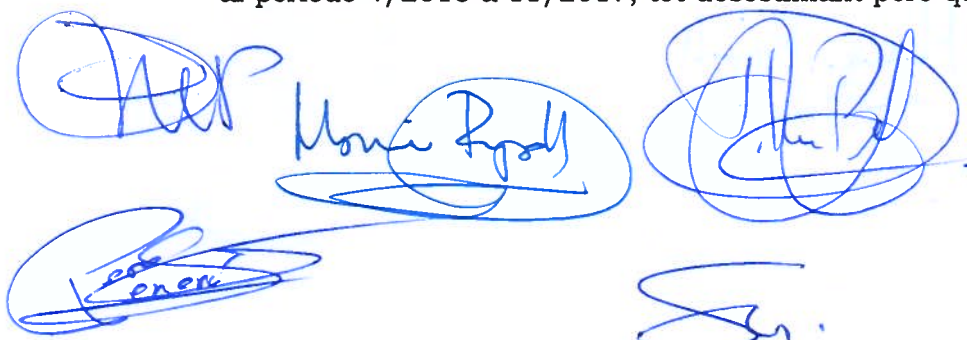

Subvenció	Saldo a 31.12.17	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.18
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30
Total	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30

La societat gaudeix d'una moratòria sobre un deute de 918.658,95 euros envers la Seguretat Social (veure nota 9.1.6) a un tipus d'interès del 0%. En base a la resolució a la consulta 1 del Boicac 81/2010, aquest fet s'ha de tractar com una subvenció del tipus d'interès d'aquests recursos. El tipus d'interès aplicat per aquest concepte ha estat del 2,33%. L'import de la subvenció s'obté per la diferència entre l'import nominal del deute i el seu valor raonable, determinat aquest darrer pel valor actual dels pagaments a realitzar descomptats al tipus d'interès de mercat

NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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.

Pàgina 38

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 2.6.d, GESAT, SAM, 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 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

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

Amb l'Ajuntament de Tortosa no s'han realitzat operacions ni hi ha saldos pendents de pagament o cobrament a 31 de desembre de 2019.

17.1.-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	
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrendaments	Indemnitzacions
Tortosa Salut, S.L.	31.068,39	926.724,50	26.188,00		
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		12.000,00		400.000,56	
Total operacions amb parts vinculades	31.068,39	938.724,50	26.188,00	400.000,56	0,00

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

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

Operacions amb parts vinculades	Ingressos			Despeses	
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrendaments	Indemnitzacions
Tortosa Salut, S.L.	29.247,81	978.840,18	22.377,00		
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		18.000,00		400.000,56	
Total operacions amb parts vinculades	29.247,81	996.840,18	22.377,00	400.000,56	0,00

Handwritten signatures and a blue circular stamp of the **COL·LEGI D'AUDITORS I REVISORS DE COMPTES DE CATALUNYA** (Barcelona, PEAC Núm. 9206) are present at the bottom of the page. The stamp includes the text "Pàgina 59".

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

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

El detall dels saldos deutors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2019 és el següent:

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
Tortosa Salut, S.L.	447.499,91	1.182.274,24
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	1.210,00	0,00
Total saldos deutors	448.709,91	1.182.274,24

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

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
Tortosa Salut, S.L.	487.262,37	1.157.108,85
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	37.582,60	0,00
Total saldos deutors	524.844,97	1.157.108,85

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

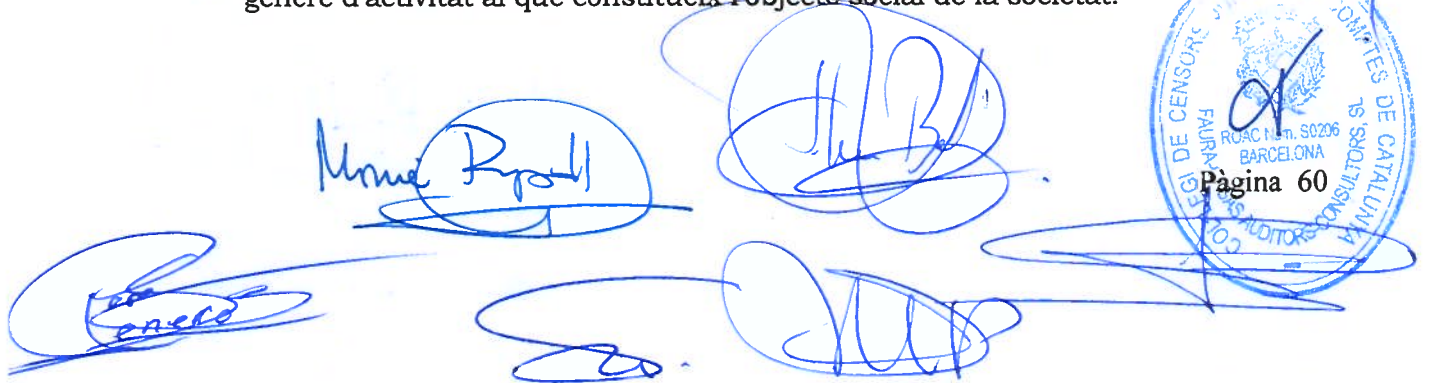
El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Saldos creditors	2019	2018
Tortosa Salut, S.L.	6.455,00	10.521,00
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	33.333,38	66.666,76
Total saldos creditors	39.788,38	77.187,76

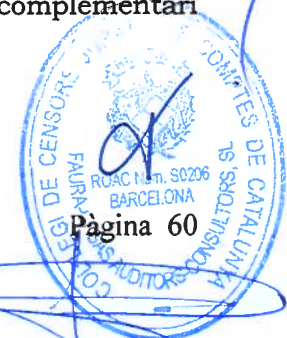
17.4.- Membres de l'òrgan d'administració

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'ha meritat cap import en concepte de remuneracions als òrgans de govern. No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres de l'òrgan d'administració.

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature that appears to be 'Mona Ripoll' and several other illegible signatures.



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.

GESAT SAM té contractada amb Chubb Insurance Company una pòlissa de responsabilitat civil per a consellers i directius, tot i que amb exclusions. La darrera actualització és vigent entre el 08/10/2019 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'any 2019 com per a la de 2018.

17.5.- Personal directiu

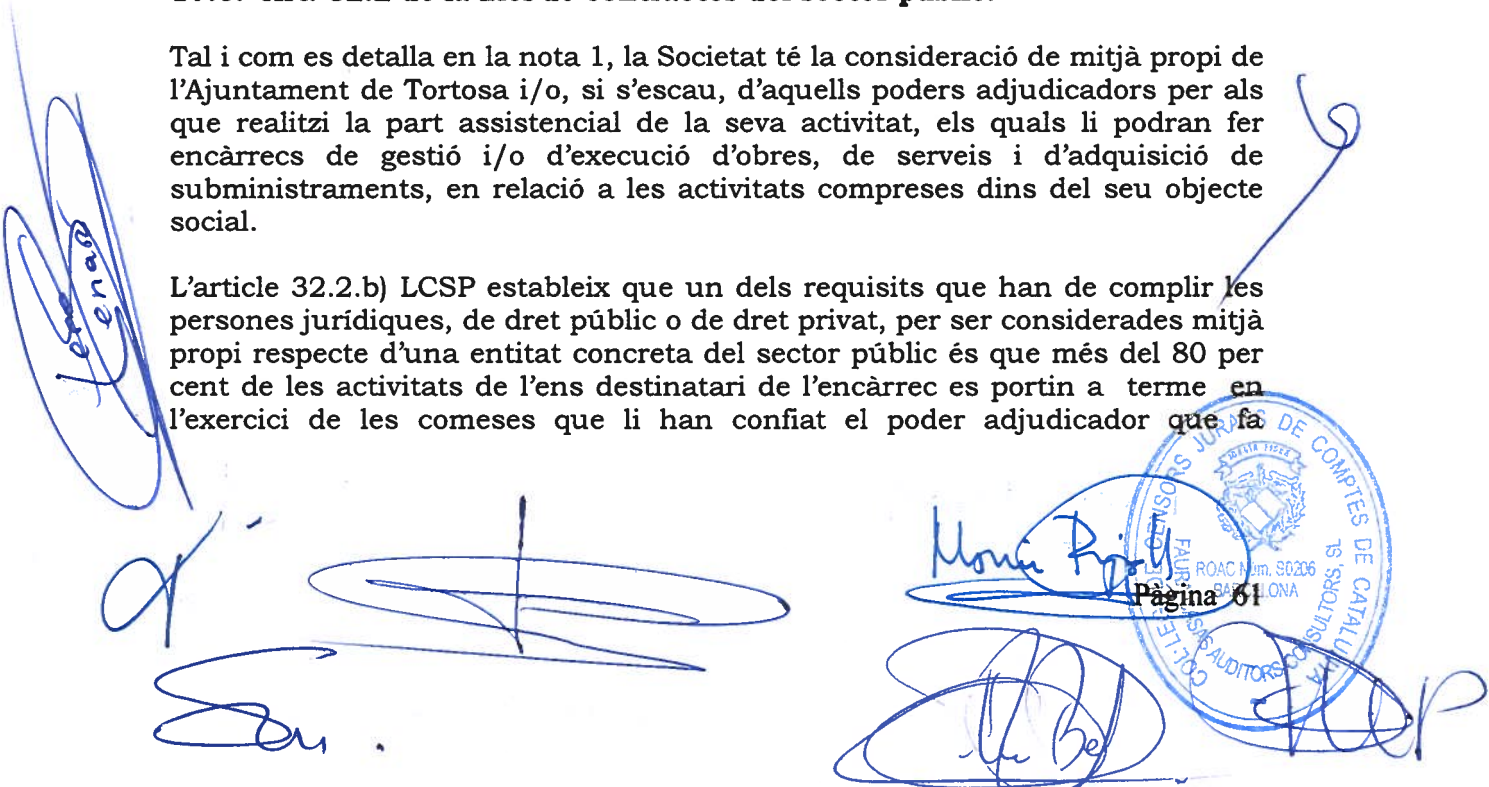
A tancament de 2019, el Director-gerent incorporat a l'octubre de 2019 està en procés de reestructuració de l'organigrama de l'Hospital per a ser implementat durant els primer semestre de 2020. Durant el 2019 s'ha mantingut el mateix personal directiu que hi havia el 2018, amb un cost de 733.079,28 euros.

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

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

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



The bottom of the page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular official stamp from the 'COL·LEGI D'AUDITORS DE COMPTES DE CATALUNYA' (College of Accountants of Catalonia). The stamp includes the text 'ROAC Núm. 50206' and 'BARCELONA'. The word 'Pàgina 61' is printed at the bottom of the stamp.

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 18.- ALTRA INFORMACIÓ

18.1.-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	18,31	6,14	24,45
Diplomats Assistencials	85,90	17,06	102,96
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	1,89	5,00	6,89
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	116,56	10,13	126,69
Personal assistencial no qualificat	1,74	28,54	30,28
Facultatius en formació	4,21	0,39	4,60
Personal de serveis generals	64,57	12,88	77,45
Personal d'Administració	12,78	8,55	21,33
Personal de Direcció	1,77	1,23	3,00
Total	307,73	89,92	397,65








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

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	19,02	4,97	23,99
Diplomats Assistencials	85,37	15,09	100,45
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	1,00	5,00	6,00
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	105,78	10,05	115,83
Personal assistencial no qualificat	0,81	30,54	31,34
Facultatius en formació	4,60	1,00	5,60
Personal de serveis generals	67,15	13,43	80,59
Personal d'Administració	12,11	7,48	19,59
Personal de Direcció	2,00	1,00	3,00
Total	304,41	88,56	386,40

18.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

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

Categories	2019	2018
Personal assistencial	7,41	7,50
Personal de serveis generals	1,68	3,00
Total	9,09	10,50

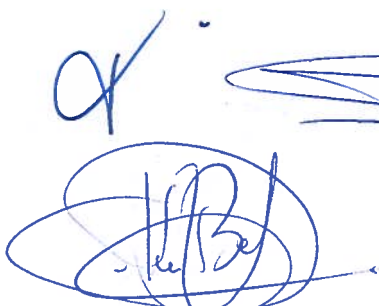
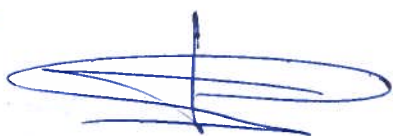
L'entitat disposa de certificat d'excepcionalitat.

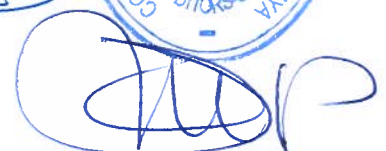
18.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2019 és de 5.450 euros sense IVA. Per al 2018 va ser de 5.450 euros sense IVA.

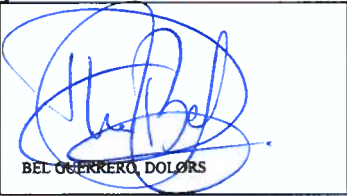

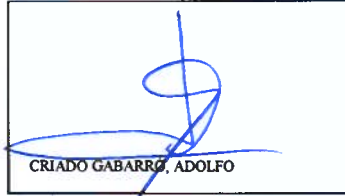
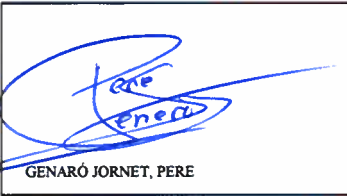
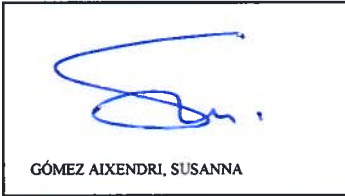

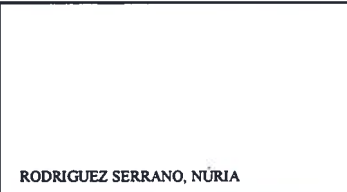
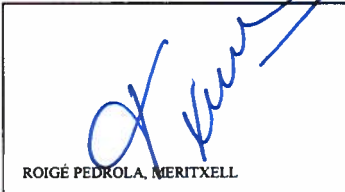

18.4.- Avals

No hi ha acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat. Continua vigent un aval tècnic per import de 168.964,90 euros a favor del CatSalut constituït el 2014 com a garantia del contracte adjudicat per a la prestació del servei d'hemodiàlisi.


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

 BEL OSERKERÓ, DOLORS	 CABALLÉ TUDÓ, MARIA PILAR	 CRIADO GABARRO, ADOLFO
 GENARÓ JORNET, PERE	 GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA	 RIPOLL CASTELLÓ, MÓNICA
 RODRIGUEZ SERRANO, NÚRIA	 ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL	 SAPORTA CANO, FERNANDO

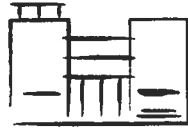
Jesús-Tortosa, a 30 de març de 2020



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

Informe de gestió exercici 2019





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

INFORME DE GESTIÓ

2019

[Handwritten signatures in blue ink]

[Handwritten signature: Manu Poch]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

INFORME DE GESTIÓ 2019

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

L'any 2019 ha estat marcat per l'increment del 2,47% de tarifes a nivell de CatSalut, amb la consolidació el nou sistema de pagament en l'àmbit assistencial de la salut que contracta el Departament de Salut, que va entrar en vigor al 2015 i es manté el 2019.

La activitat finançada pel Departament de treball, afers socials i famílies també ha incrementat el 2019, un 2,95 el Centre de Dia i un 5,9% la activitat residencial grau II.

Durant l'exercici, les línies d'actuació de l'entitat a l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús - Tortosa han estat de continuïtat respecte els anys anteriors i s'han enfocat a la millora de la gestió i de la qualitat, tant a nivell intern com extern.

Cal tenir en compte una sèrie de fets que han pogut afectar i de fet han afectat el normal funcionament de la entitat.

En primer lloc la Migració de sistema HIS cap SAP ARGOS ha sigut molt complexa i ha dificultat el dia de totes les activitats dels centre, tant pel que fa a les dificultats tècniques de la implantació del software, a la adequació a les necessitats del centre així com a la formació de tots els professionals en el seu us. Actualment encara s'estan treballant alguns aspectes no resolt totalment sobre tot pel que fa a explotació de la informació a la facturació i a la total adaptació a les tasques d'un Hospital d'Atenció Intermedia

En segon lloc el fet de que duran l'exercici ha canviat el Cap de Servei de Geriatria i Cures Pal·liatives i el Director-Gerent.

Cal remarcar que durant aquest període s'han iniciat el projecte de "Compliance penal". S'han realitzat entrevista a "propietaris del risc", s'han identificats els riscos més rellevants i s'ha elaborat el Heat Map que detallarà



Pàgina 3

l'anàlisi de riscos delictes per delictes. Després de l'anàlisi de riscos està previst realitzar el Pla de Prevenció i Control per a minimitzar els riscos detectats, el Pla d'implantació del Canal de Denúncies i un sistema disciplinar, El Codi Ètic i de Polítiques de Compliance i finalment designar les persones que formaran l'Òrgan de Vigilància i Control (Compliance Officer)

1. RESULTATS

L'import net de xifra de negoci obtingut en aquest exercici 2019 ha estat de 21.050.514,73 euros, un 2% més que la mateixa xifra de 2018, que fou de 20.637.130,75 euros.

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

	Exercici 2019	Exercici 2018
Ràtio d'endeutament	0,55	0,60
Ràtio de liquiditat	2,37	1,99

- Ràtio d'endeutament: indica la proporció que representa el deute en el total de l'empresa. L'entitat mostra una ràtio d'endeutament equilibrat respecte el patrimoni net.
- Ràtio de liquiditat: es mostra la liquiditat prevista a curt termini. L'entitat presenta una ràtio positiva de liquiditat.

2. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Atenció intermèdia

Hospitalització

Pel que fa a l'atenció intermèdia durant l'any 2019 s'ha produït una disminució de la activitat a nivell d'hospitalització, un 4% d'estades i una disminució del 5,9% de les altes de subaguts.



Atenció intermèdia	Activitat 2019	Activitat 2018	Diferència 2019-2018	Increment %
HOSPITALITZACIÓ				
Altes	465	494	-29	-5,9%
Subaguts	465	494	-29	
Estades	49.125	51.177	-2.052	-4,0%
Llarga estada	15.959	16.010	-51	
Convalescència	23.503	25.705	-2.202	
Cures pal·liatives	5.967	5.421	546	
Psicogeriatría	3.696	4.041	-345	
Índex d'ocupació	70,4%	74,7%	-4,3%	-5,7%
AMBULATORI				
Consultes externes	2.255	2.027	228	11,2%
Primeres	675	581	94	
Successives	1.580	1.446	134	
Hospital dia global	9.933	9.785	148	1,5%
Hospital de dia	4.303	4.090	213	
Hospital de dia Malalties Neurodegeneratives	5.630	5.695	-65	

Ambulatori

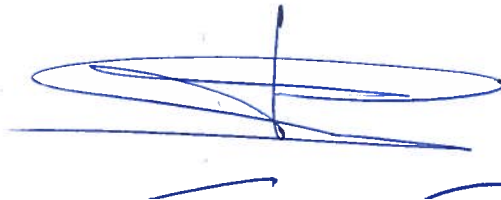
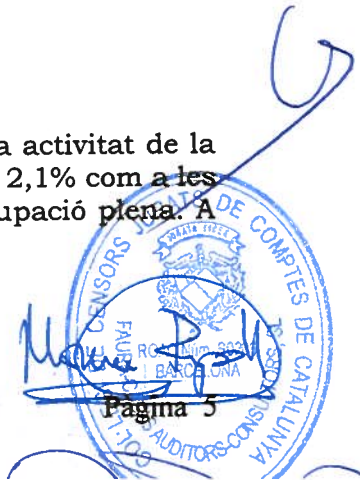
Es constata un increment a nivell de la activitat ambulatoria sobre tot pel que fa consultes externes que ha estat del 11,2%. (atenció socio sanitària, malaltia d'Alzheimer, rehabilitació, logopèdia, Avaluació Geriàtrica Integral (AGI) i avaluació multidisciplinar.). L'Hospital de dia s'ha incrementat un 1,5%. També incrementen les activitats dels programes PADES i UFISS.

L'Hospital participa en el Pilotatge al nostre territori de la intervenció multicomponent APTITUDE

Aptitude és a projecte que té com a objectiu desenvolupar a la zona transfronterera dels Pirineus accions per avaluar la fragilitat i prevenir la dependència de les persones grans mitjançant la creació d'una xarxa d'experts per promoure l'atenció, la formació, la recerca i la innovació en gerontologia.

Llar Santa Creu

A nivell de la Llar Santa Creu s'ha produït un increment de la activitat de la residència tant pel que fa als ingressos que han augmentat un 2,1% com a les estades que ho han fet en un 1,3%. S'ha arribat casi a la ocupació plena. A

6

Page 5

nivell del Centre de Dia també observem un 0,8% d'increment del nombre d'estades ateses.

Residencial	Activitat 2019	Activitat 2018	Diferència 2019-2018	Increment %
HOSPITALITZACIÓ				
Ingressos	143	140	3	2,1%
Estades	38.220	37.721	499	1,3%
Índex d'ocupació	99,7%	98,4%	1,3%	1,3%
AMBULATORI				
Centre de dia	4.913	4.874	39	0,8%

Unitat d'atenció nefrològica

Les sessions de hemodiàlisi realitzades a la Unitat d'atenció nefrològica s'ha incrementat 2,5%.

Unitat Atenció nefrològica	Activitat 2019	Activitat 2018	Diferència 2019-2018	Increment %
Dialisi				
Hemodiàlisi	23.969	23.384	585	2,5%
Hemodiàlisi (HTVC)	134	66	68	103,0%

Es consolida amb un increment del 103% l'actuació conjunta amb l'Hospital de Tortosa Verge de la Cinta per tal de fer tractaments d'hemodiàlisi a pacients crítics ingressats que per la seva patologia no es poden desplaçar a l'Hospital Santa Creu de Jesús. En aquest casos un metge i una infermera de la unitat es desplacen al Servei de Medicina Intensiva del Hospital de Tortosa Verge de la Cinta, L'activitat s'ha duplicat de l'any 2018 al 2019, passant de 66 sessions a 134.

Valoració del grau de discapacitat i grau de dependència

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

grau de dependència dins dels paràmetres marcats per la llei. Durant l'any 2019 s'han realitzat 2.599 valoracions. Suposa un increment del 3,0%

Dependencia	Activitat 2019	Activitat 2018	Diferència 2019-2018	Increment %
Sevad	2.599	2.523	76	3,0%
Evo	3.114	2.991	123	4,1%

També es presta el Servei de Valoració de la Discapacitat Terres de l'Ebre en col·laboració amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Es tracta d'un servei de valoració del grau de discapacitat de les persones, seguint el procediment legal per al reconeixement, declaració i qualificació del grau de minusvalidesa, realitzat mitjançant la intervenció dels equips multiprofessionals de valoració i orientació de persones discapacitades (EVO). Durant l'any 2019 s'han validat 3.114 un 4,1% més que l'any 2018

3. QUALITAT I SEGURETAT CLINICA

Durant l'any 2019 hem seguit les línies del Pla de Qualitat. S'ha desenvolupat al centre les següents accions:

- Implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, cirurgia segura i VINCAT.
- Participació i dinamització de grups de Benchmarking amb participació de professionals d'altres centres, per donar resposta als indicacions de seguretat del pacient respecte farmàcia, radiologia i higiene de mans.
- Participació en la Comissió de Qualitat Radiològica amb revisió d'indicadors requerits per acreditacions i definició d'ítems a monitoritzar, seguiment del quadre de comandament d'incidències i seguiment de les auditories del CatSalut.
- Participació en la inspecció de CatSalut del servei de Radiologia, definició del Pla de millora i implementació de millores.
- Assistència a les reunions periòdiques de la Comissió de Seguretat Clínica del hospital.
- Participació en la Xarxa Catalana d'Hospitals i centres promotors de la salut.



4. COMUNICACIÓ

Comunicació interna

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

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

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

Comunicació externa

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

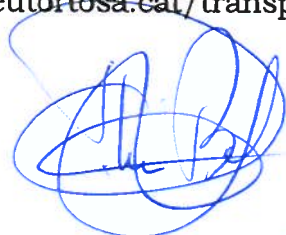
A més, es disposa de web corporatiu en el qual s'explica com és el Hospital, la cartera de serveis, les notícies que es generen i l'agenda d'activitats. Un nou web està en fase de construcció

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

Portal de la transparència

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

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



informació dels següents àmbits:

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

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

Senyalètica

Durant l'any 2019 s'ha iniciat el canvi d'imatge i senyalètica del Hospital i de la Llar Santa Creu, aquest procés es troba molt avançat i es preveu la finalització i afectació de totes les instal·lacions a mitjans de l'any 2020

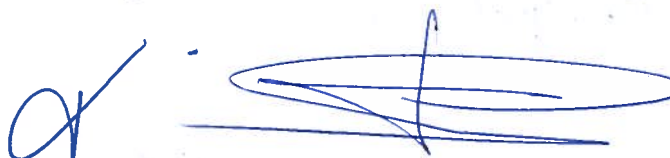
5. GESTIÓ DEL CONEIXEMENT

Formació

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

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

Per aconseguir aquests objectius, el Pla de Formació de l'Hospital compta amb subvencions de l'estat destinades a aquesta formació contínua, a través de la



Official stamp: **CONSORCI DE LA ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA**
C.O.A.C. Núm. SC200
BARCELONA
Pàgina 9

“Fundación Estatal para la Formación en el Empleo (FUNDAE)” i aportacions del propi centre.

Durant l'any 2019, el nombre d'accions formatives bonificades han estat de 51. La bonificació d'aquestes formacions representa el 85% del total pressupostat atorgat per FUNDAE a la nostra entitat.

Referent a la docència, s'han realitzat 46 accions de docència interna on han participat com a docents 113 professionals.

Unitat Docent Multiprofessional de Geriatria

També destacar que des del juny de 2019, estem acreditats com a Unitat Docent Multiprofessional de Geriatria, amb una capacitat docent de 3 Metges/es Interns/es Residents (MIR)→ 4 anys de residència i 2 Infermers/es Interns/es Residents (IIR)→ 2 anys de residència), la qual cosa, ens dóna una capacitat docent de fins a 14 residents/promoció.

Recerca

Finalment, en matèria de recerca poden destacar que s'han presentat 21 comunicacions científiques a esdeveniments d'àmbit nacional i que han comptat amb la col·laboració de 157 professionals en la seva realització. Destacar també, que des de l'Hospital també s'aposta per fomentar la recerca al territori, organitzant i co-organitzant esdeveniments científics i patrocinant una de les beques de recerca de la Fundació Dr. Ferran.





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

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 aconseguit gràcies al treball de la comissió de gestió ambiental del centre.

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

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

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

Les actuacions més destacades que s'han portat a terme durant l'exercici 2019 en prevenció de riscos laborals han estat les següents:

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

7. RECURSOS HUMANS

La Llei 6/2018 de Pressupostos Generals de l'Estat en la seva disposició addicional 29 ena regulava la taxa d'estabilització d'ocupació temporal. Establia que les places estructurals dotades pressupostàriament i ocupades de manera temporal i ininterrompuda almenys 3 anys abans del 31/12/2017 havien de ser publicades mitjançant convocatòria pública durant els anys 2018-2020 fins reduir la taxa de cobertura temporal fins un 8%.

El Consell D'Administració de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa S.A.M (en endavant GESAT SAM) va aprovar en data 29/10/2018 el número de places objecte de convocatòria públiques per un total 102. S'adjunta com a document n°1.



En data 22 de març de 2019 el Consell d'Administració de GESAT SAM aprova les bases que han de regir el procés de selecció, mitjançant el sistema de concurs de mèrits, i conseqüentment s'aprova una primera convocatòria en un total de 39 places.

Aquesta primera convocatòria de 39 places es publica al BOPT de 29/05/2019 i al DOGC de 12/06/2019.

Categoria	Nº places convocades	Nº aspirants que es presenten
Auxiliar Infermeria	15	38
Infermeria	5	9
Zelador/a	3	10
Neteja cuina	6	15
Neteja hospitalària	10	31

7. TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ I COMUNICACIÓ

Migració de sistema HIS cap SAP ARGOS Hospital Santa Creu y Tortosa Salut.

- Coordinació amb IBM-ViewNEXT, CTTI, VC
- Explotació de dades i estructura de el sistema anterior.
- Parametritzacions sol·licitades de el nou sistema
- Adaptació / i reconfiguració segons maqueta dels equips i canvi dels mateixos si era necessari.
- Adaptació del sistema de magatzems intermedis mitjançant evolutius.
- Desenvolupament d'una eina per a gestió de trucades a pacients (CTE).
- Reestructuració de la LAN per sortida a NUS.
- Formació
- Posada en Marxa de servidors:
 - Contingència SAP/silicon
 - SFTP per a intercanvi de fitxers amb proveïdors.
 - Servidor Mirth






Integració d'un sistema d'alimentació ininterrompuda en el CPD.

Posada en marxa d'un servidor CLOUD propi.

Integració de monitors de constants (CTE)

Creació i estabilització d'un Active Directory propi.

Suport i assistència a l'usuari.

8. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

A l'any 2019, GINSA, AIE ha rebut una revisió d'TVA 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'TVA 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 2.6.d. del la Memòria, GESAT, SAM, 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.

[Handwritten signatures and stamps]

[Handwritten signature: L. Enora]

[Handwritten signature: Manie Fozall]

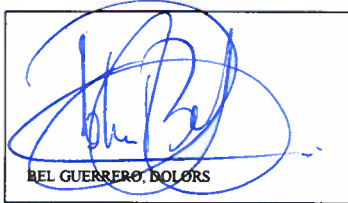
[Handwritten signature: San.]

[Circular stamp: JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA, FAURACONSISTIS AUDITORS CONSULTORS, ROAC Num. 80206, BARCELONA]

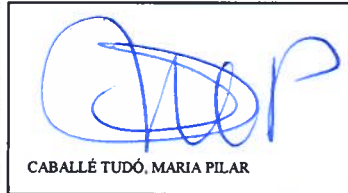
[Handwritten signature]



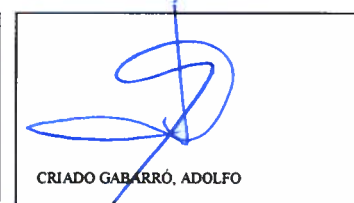
I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa l'Informe de gestió corresponent a l'exercici 2019.



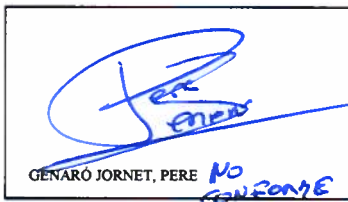
BEL GUERRERO, DOLORS



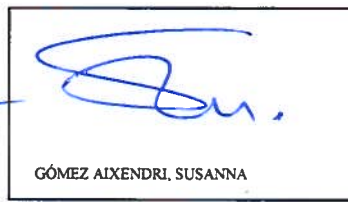
CABALLÉ TUDÓ, MARIA PILAR



CRiado GABARRÓ, ADOLFO



GENARÓ JORNET, PERE *Mo Genaró*

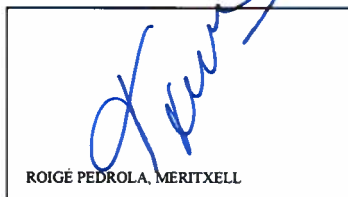


GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA

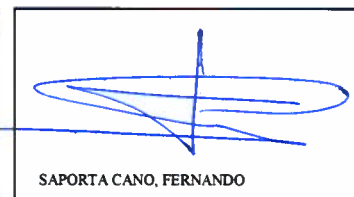


RIPOLL CASTELLÓ, MÓNICA

RODRIGUEZ SERRANO, NÚRIA



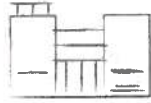
ROIG PEDROLA, MERITXELL



SAPORTA CANO, FERNANDO

Jesús-Tortosa, a 30 de març de 2020





**HOSPITAL
SANTA CREU**
JESÚS-TORTOSA

Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, S.A. (GESAT)

Josep-Antoni Chavarria Espuny, secretari no conseller del Consell d'Administració de la societat mercantil Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, S.A. (GESAT, S.A.), quin capital pertany íntegrament a l'Ajuntament de Tortosa, CERTIFICO:

Que els presents comptes anuals de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, S.A. (GESAT, S.A.) 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

Sr. Pere Genaró Jornet
Conseller del Consell d'Administració

Sra. Susanna Gómez Aixendri
Consellera del Consell d'Administració

Sr. Fernando Saporta Cano
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

