

TORTOSA SALUT, S.L.U.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número: A-8.221

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i Informe de gestió	6



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

Al Soci Únic de
Tortosa Salut, S.L.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Tortosa Salut, S.L.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



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

Aspecte rellevant

Els ingressos de la Societat provenen majoritàriament de la prestació de serveis sanitaris, d'una banda als beneficiaris del sistema públic de salut (42%) i, de l'altra, a usuaris particulars, mútues d'assistència sanitària i altres entitats (58%).

Pel que fa als serveis d'assistència sanitària com a entitat proveïdora del Servei Català de la Salut, les 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.

A la data del present informe, resten pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que la Societat té previst un import de 451 milers d'euros per l'any 2022, i de 392 milers d'euros pel 2021. L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

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

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

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

Procediments aplicats

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

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

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

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

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2022 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.



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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

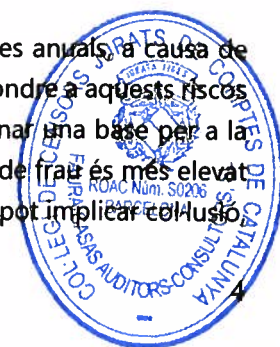
En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió.



falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Barcelona, 10 de maig de 2023
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Jordi Casals Company
Nº ROAC 15471

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

2023 Núm. 20/23/09998

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL





TORTOSA SALUT, S.L.U.
Comptes anuals i Informe de gestió
Exercici 2022





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2022







**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2022

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











**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2022

Balanç

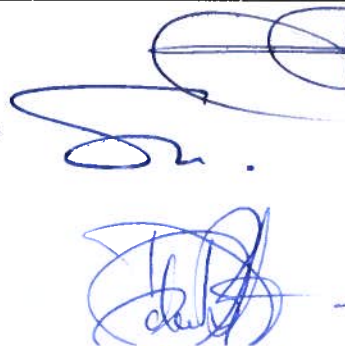


BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTA	2022	2021
A) ACTIU NO CORRENT		6.736.167,47	6.375.850,73
I. Immobilitzat intangible	6	174.386,80	183.342,53
4. Fons de comerç		82.860,66	110.480,88
5. Aplicacions informàtiques		91.526,14	72.861,65
II. Immobilitzat material	5	6.511.849,34	6.141.601,62
1. Terrenys i construccions		5.180.435,93	5.388.126,53
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.331.413,41	753.475,09
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/ 8.1.3	3.065,16	3.065,16
1. Instruments de patrimoni		60,10	60,10
5. Altres actius financers		3.005,06	3.005,06
VI. Actius per impost diferit	8.1.1/ 8.1.3	46.866,17	47.841,42
B) ACTIU CORRENT		3.490.721,78	3.393.932,51
II. Existències	11	73.146,01	69.840,63
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		73.146,01	69.840,63
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/ 8.1.3	3.225.346,83	3.275.571,20
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		3.129.993,06	3.226.120,59
2. Clients, empreses del grup i associades	18.2	19.977,00	7.929,00
3. Deutors varis		5.999,50	2.672,41
4. Personal		1.451,03	-500,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		67.926,24	39.349,20
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/ 8.1.3	6.056,32	4.707,12
5. Altres actius financers		6.056,32	4.707,12
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		186.172,62	43.813,56
1. Tresoreria		186.172,62	43.813,56
TOTAL ACTIU		10.226.889	9.769.783

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2022	2021
A) PATRIMONI NET		1.084.155,43	1.142.775,29
A-1) FONS PROPIS	10	472.330,04	460.240,26
I. Capital		60.000,00	60.000,00
1. Capital escriturat		60.000,00	60.000,00
III. Reserva		400.240,26	149.074,45
1. Legal i estatutària		12.000,00	12.000,00
2. Altres reserves		376.541,31	129.458,17
4. Reserva capitalització		11.698,95	7.616,28
V. Resultat d'exercicis anteriors		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	12.089,78	251.165,81
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	16.1	611.825,39	682.535,03
B) PASSIU NO CORRENT		293.515,73	3.637.270,00
I. Provisions a llarg termini	14	86.581,93	82.996,03
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		86.581,93	82.996,03
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	5.342,74	3.329.113,03
5. Altres passius financers		5.342,74	3.329.113,03
IV. Passius per impost diferit	8.1.4/ 8.1.6	201.591,06	225.160,94
C) PASSIU CORRENT		8.849.218,09	4.989.737,95
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	4.459.050,63	768.873,10
2. Deutes amb entitats de crèdit		969.796,24	451.535,58
5. Altres passius financers		3.489.254,39	317.337,52
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/ 8.1.6/ 18.3	1.091.426,44	1.454.569,56
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/ 8.1.6	3.298.741,02	2.766.295,29
1. Proveïdors		555.070,87	433.132,42
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	18.3	603.898,84	328.516,57
3. Creditors varis		875.560,28	987.666,62
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		561.593,40	506.829,55
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		702.617,58	488.150,09
7. Bestretes de clients		0,05	22.000,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		10.226.889	9.769.783






**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2022

Compte de pèrdues i guanys

Mane Ripoll
[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Pàgina 7
BARCELONA



COMpte DE RESULTATS	NOTA	2022	2021
OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI	13.5	17.056.241,31	16.098.456,44
b) Prestació de serveis		17.056.241,31	16.098.456,44
4.- APROVISIONAMENTS		-6.644.459,76	-6.607.700,39
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	13.1	-1.271.876,93	-1.515.956,28
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.2	-5.372.582,83	-5.091.744,11
5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		156.558,39	359.745,31
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	134.992,46	78.152,25
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	16.2	21.565,93	281.593,06
6.- DESPESES DE PERSONAL		-9.412.978,05	-8.553.044,87
a) Sous, salaris i assimilats		-7.493.516,88	-6.825.336,80
b) Càrregues socials	13.3	-1.919.461,17	-1.727.708,07
7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-612.446,22	-552.693,21
a) Serveis Exteriors	13.4	-623.753,45	-466.281,09
b) Tributs		-19.869,29	-18.424,32
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	31.176,52	-67.987,80
8.- AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5/6	-462.909,29	-412.569,42
9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES		37.070,97	31.747,75
10.- EXCÉS DE PROVISIONS		0,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		117.077,35	363.941,61
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-100.448,40	-83.902,53
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	18.1	-45.502,33	-33.652,36
b) Per deutes amb tercers		-54.946,07	-50.250,17
A.2) RESULTAT FINANCER		-100.448,40	-83.902,53
14. INGRESSOS EXTRAORDINARIS		0,00	0,00
15. DESPESES EXTRAORDINÀRIES		-1.141,49	-1.875,60
A.3) RESULTATS EXTRAORDINARIS		-1.141,49	-1.875,60
A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS		15.487,46	278.163,48
17. Impost sobre societats	12.1.3	-3.397,68	-26.997,67
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	12.089,78	251.165,81

Mona Ripoll

[Signature]

[Signature]



Faint, illegible text at the top of the page, possibly bleed-through from the reverse side.



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2022

Estat de canvis en el patrimoni net

Manu Fiol
[Signature]

[Signature]
[Signature]

[Signature]
[Signature]

Pàgina 11

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2022	2021
A) Resultat del Compte de Pèrdues i Guanys		12.089,78	251.165,81
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.1	-37.070,97	-31.747,75
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials y altres ajustos			
V. Efecte Impositiu	16.1	9.267,74	7.936,94
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		-27.803,23	-23.810,81
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.1	37.070,97	31.747,75
IX. Efecte Impositiu	16.1	-9.267,74	-7.936,94
C) Total transferències al Compte de Pèrdues i Guanys		27.803,23	23.810,81
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES		12.089,78	251.165,81

Handwritten signatures and a blue circular stamp of the **Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya**. The stamp includes the text: "ROAC Núm. S0206 BARCELONA" and "FAURA OMBRES AUDITORS CONSULTORS". The page number "Pàgina 13" is also visible.

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escriturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	60.000,00	108.247,79	40.826,66	558.786,33	767.860,78
I. Ajustos per canvis de criteris 2019 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2019 i anteriors					0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	60.000,00	108.247,79	40.826,66	558.786,33	767.860,78
I. Total Ingressos i despeses reconegudes			251.165,81		251.165,81
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		40.826,66	-40.826,66	123.748,70	123.748,70
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	60.000,00	149.074,45	251.165,81	682.535,03	1.142.775,29
I. Ajustos per canvis de criteris 2020 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2020 i anteriors					0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	60.000,00	149.074,45	251.165,81	682.535,03	1.142.775,29
I. Total Ingressos i despeses reconegudes			12.089,78		12.089,78
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		251.165,81	-251.165,81	-70.709,64	-70.709,64
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	60.000,00	400.240,26	12.089,78	611.825,39	1.084.155,43









**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2022

Estat de fluxos d'efectiu



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Nota	2022	2021
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		15.487,46	278.163,48
2. Ajustos del resultat		443.932,25	668.018,56
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6	462.909,29	412.569,42
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-31.176,52	67.987,80
c) Variacions de provisions (+/-)	14	-51.177,95	135.306,56
d) Imputació de Subvencions (-)		-37.070,97	-31.747,75
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	100.448,40	83.902,53
3. Canvis en el capital corrent		402.001,49	-1.212.627,02
a) Existències (+/-)	11	-3.305,38	-6.695,36
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-129.512,90	-858.600,90
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	534.819,77	-347.330,76
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració		103.224,21	112.322,51
a) Pagaments d'interessos (-)	8.2.2	100.448,40	83.902,53
d) Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)		2.775,81	28.419,98
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		964.645,41	-154.122,47
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversió (-)		-825.550,48	-216.301,12
b) Immobilitzat intangible	6	-23.255,92	-519,40
c) Immobilitzat material	5	-800.945,36	-213.745,17
e) Altres actius financers		-1.349,20	-2.036,55
7. Cobraments per desinversió (+)		0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-825.550,48	-216.301,12
C) FLUXE D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments de paslu financer		3.264,12	190.422,30
a) Emissió	6	155.117,54	553.320,10
2. Deutes amb entitats de crèdits (+)		518.260,66	358.253,70
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		-363.143,12	195.066,40
b) Devolució i amortització de		-151.853,42	-362.897,80
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)			
4. Altres deutes (-)	8.1.5/8.1.6	-151.853,42	-362.897,80
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxe d'efectiu de les activitats de financiació (+/- 9 +/- 10 +/- 11)		3.264,12	190.422,30
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)			
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		43.813,56	223.814,86
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		186.172,62	43.813,56

*Mane P...
C...*

*su.
C...*

α

Página 19



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2022

Memòria

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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



TORTOSA SALUT, SL

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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



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

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

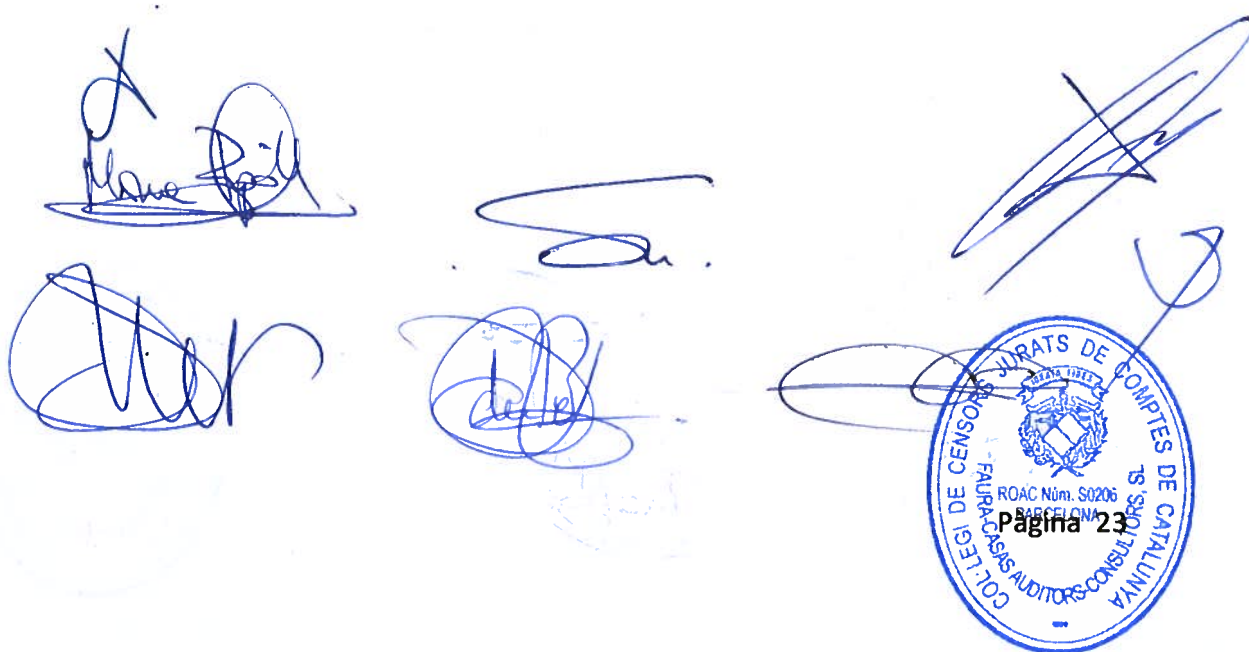
L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 "actividades hospitalarias".

1.1.- Compravenda negoci assistencial

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

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

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



Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. On the right, there is a circular blue stamp from the "COL·LEGI D'ENSONYADORS I AUDITORS DE COMPTES DE CATALUNYA" (College of Ensonyadors and Auditors of Accounts of Catalonia). The stamp includes the text "ROAC Núm. S0206 BARCELONA" and "Pàgina 23".

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



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

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

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








NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2022 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Nou Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici.

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

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

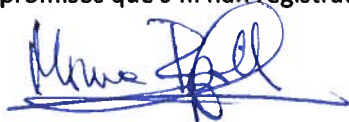
2.3.- Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, en cadascuna de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

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

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

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





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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor estimació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2022 i 2021, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

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

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

La continuació de la Pandèmia durant l'exercici 2022 no ha tingut impactes significatius sobre la situació financera de la Societat.

Si bé la societat presenta un fons de maniobra negatiu a 31 de desembre de 2022, conseqüència principalment del deute a curt termini relatiu a la compra de l'immoble de la Clínica Terres de l'Ebre (detallat a la nota 8.1.6 d'aquesta memòria), durant l'exercici 2023 s'estan fent accions de re-finançament del deute amb entitats financeres que permetran millorar aquest fons de maniobra a curt termini.

2.5.- Re-expressió de dades

Durant l'exercici 2022 no s'han realitzat cap re-expressió de dades dels comptes anuals.

2.6.- Elements recollits en diverses partides

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






Pàgina 26

2.7.- Canvis de criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2022 i 2021, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

Base de repartiment	2022	2021
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys	12.089,78	251.165,81
Total	12.089,78	251.165,81
Aplicació		
Reserva legal	0,00	0,00
Reserva capitalització	1.628,08	4.082,67
Reserva voluntària	10.461,70	247.083,14
Total	12.089,78	251.165,81

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

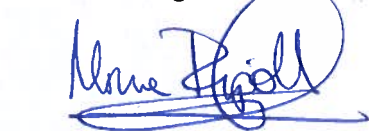
Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2022 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions intangibles

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

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

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil.



Els percentatges d'amortització aplicats en els exercicis han estat els següents:

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

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

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

4.2.- Immobilitzacions materials

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

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

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

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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

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

4.3.- Arrendaments

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

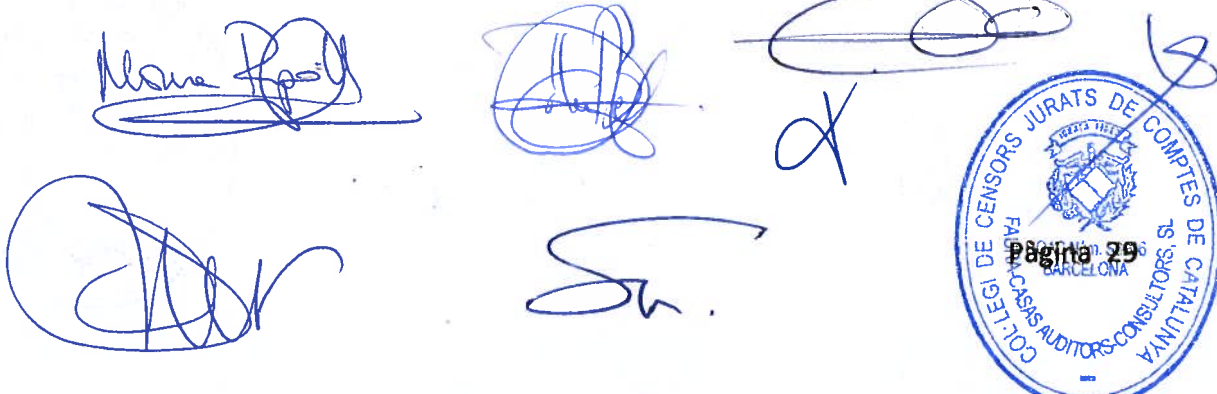
Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims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

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

4.4.- Instruments financers

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

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page. On the right, there is a circular blue stamp of the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' with the text 'FABRICA DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' and 'BARCELONA'. The stamp is partially obscured by a handwritten signature and the text 'página 29'.

4.4.1.- Actius financers

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

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'inclouen els actius que originats per la venda de béns o prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que no tenint origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats, el cobrament dels quals és de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

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

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

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

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

Actius financers a cost

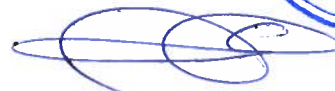
S'inclouen en aquesta categoria les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades. Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, associades o multigrup, tal com queden definides a la Norma 13a del Pla General Comptable, es valoraran inicialment al preu de cost, que equivaldrà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













de transacció atribuïbles.

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

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

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

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

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

4.4.2.- Passius financers

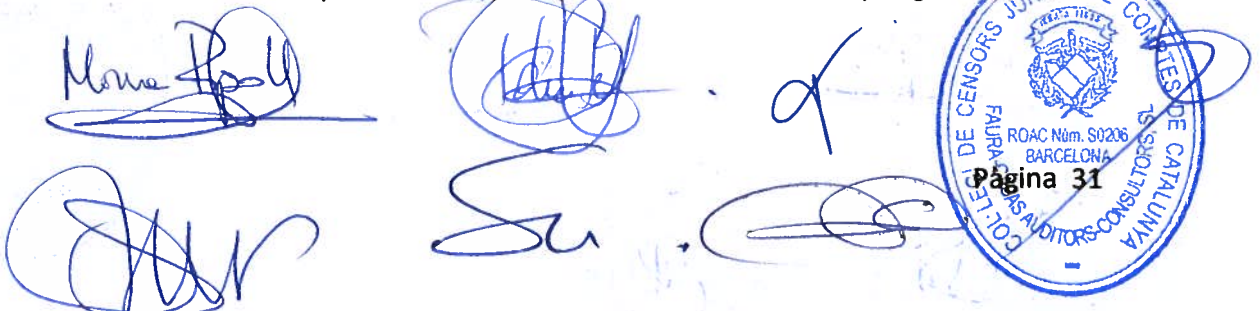
Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen a alguna de les següents categories:

Passius financers a cost amortitzat

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

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

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

 The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular blue stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JUNTS DE COMPTES DE CATALUNYA'. The stamp contains the text 'ROAC Núm. S0206 BARCELONA' and 'AUDITORS I CONSULTORS'. Overlaid on the stamp is the text 'Pàgina 31'.

valoren inicialment al seu valor nominal, continuaran valorant-se per l'indicat import.

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

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

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

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

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

4.5.- Existències

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

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

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

4.6.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius.













passius per impostos anticipats/ diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

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

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

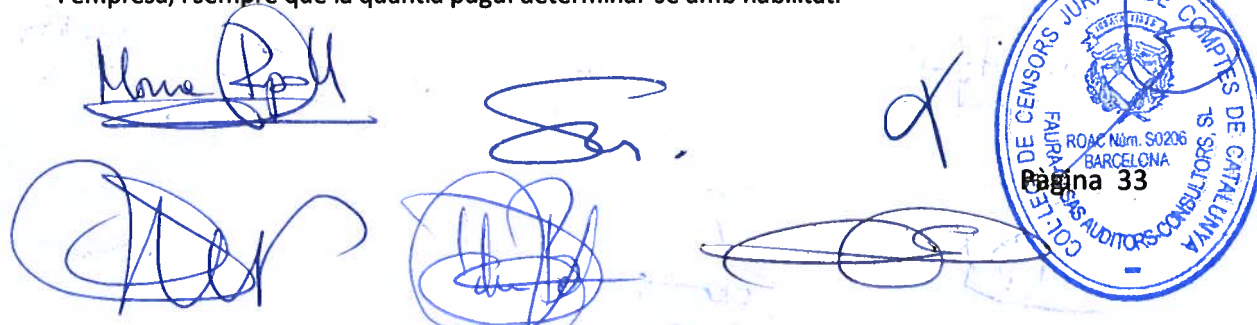
En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.7.- Ingressos i despeses

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

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

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



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya. The stamp includes the text: COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA, FAURA, ROAC Núm. 50206, BARCELONA, TS. SOCIETATS, AUDITORS CONSELLERS.

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

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

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

Els ingressos de CatSalut es registren segons les clàusules i convenis signats. Les clàusules corresponents al 2022 estan formalitzades. En el moment en què es signen les clàusules i es coneixen en detall els nous reglaments de facturació es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

Les clàusules corresponents a l'any 2022 incorporen l'increment de tarifes del +3,49% en relació a les tarifes aplicades a les clàusules 2021. A data de tancament de comptes anuals resten pendents de signatura les clàusules 2022.

L'any 2022 CatSalut ha mantingut els dos programes específics per fer front a les conseqüències derivades de la pandèmia en la línia d'atenció hospitalària i especialitzada ja existents l'exercici anterior, i que són el "Programa per a la compensació del sobrecost" i el "Programa per a la recuperació de l'activitat". A la vegada també s'ha mantingut la eliminació de la marginalitat en l'activitat quirúrgica de manera que es paguen el 100% de les altes quirúrgiques realitzades, que aquest any han estat superiors a les contractades.

La regularització del tancament de la facturació amb CatSalut de l'any 2021 i 2022 roman pendent de tancament per part de CatSalut. A l'exercici 2022, s'ha comptabilitzat la regularització del 2020, aplicada contra la provisió corresponent. Una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2021 i 2022, les desviacions que es puguin produir, no haurien de tenir un impacte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades.

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











El 2022 es mantenen els programes de coordinació assistencial i territorial amb altres entitats del territori com es el cas de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa.

Pel que fa als ingressos provinents de mútues, durant el 2022 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2021 de les tarifes aplicables a l'activitat hospitalària de la mútua Divina Pastora d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

Durant el 2022 han disminuït molt significativament els processos de facturació de les proves per detecció Covid-19 (PCR o serologia anticossos), donat que s'han deixat de realitzar de forma ordinària.

4.8.- Provisions i contingències

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

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

L'exercici 2022 s'ha meritat la despesa corresponent a l'assoliment del nivell D de carrera professional dels treballadors que pertanyen al Grup I i II del conveni SISCAT. Aquesta despesa ha estat aprovada al tancament 2022 perquè es liquidarà durant l'exercici 2023, un cop s'hagi aprovat per la comissió de carrera professional.

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the College of Auditors of Catalonia (Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya). The stamp includes the text: "COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA", "FAURA", "ROAC Núm. S0206", "BARCELONA", and "AUDITORS CONSULTORS".

El BOE número 312, de 29 de desembre de 2021, va publicar la Llei 22/2021, de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2022. En el seu article 19 especifica que l'increment salarial del personal al servei del sector públic serà d'un màxim del 2%.

Mesos més tard, i mitjançant el RDL 18/2022 de 18 d'octubre de 2022, s'acorda un increment addicional de l'1,5% de les retribucions del personal al servei del sector públic per a compensar els efectes ocasionats per la inflació en el poder de compra.

Així doncs, per a l'any 2022 l'increment salarial a TORTOSA SALUT SL ha estat d'un 3,5%, mentre que ho va ser del 0,9% en l'exercici 2021.

El 2022 ha estat vigent el II Conveni laboral de la sanitat concertada del SISCAT, operant en ultra-activitat des de la seva denúncia el 9 de desembre de 2020.

En data 17 de gener de 2023 les associacions empresarials Unió Catalana d'Hospitals (La Unió), Consorci Associació Patronal Sanitària i Social (CAPSS) i Associació Catalana d'Entitats de Salut (ACES), juntament amb els sindicats CCOO, UGT i SATSE van signar el III Conveni Col·lectiu de Treball de la Sanitat Concertada 2021-2024.

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 2021 i 2022, 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.

Excepcionalment, i només per a la Retribució Variable per Objectius (DPO) corresponent als exercicis 2022 i 2021, s'ha acordat que tots els objectius de les persones treballadores de les entitats que hagin rebut fons addicionals Covid-19 (de manera directa o indirecta) es vinculin a la pandèmia de la Covid-19, cosa que ha aplicat TORTOSA SALUT, SL a les seves DPO en els exercicis 2022 i 2021.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import











concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

L'any 2022 a l'entitat li han sigut concedides diverses subvencions en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut en la convocatòria per a l'any 2022. Aquestes subvencions estan destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquestes subvencions s'han pogut executar durant l'any les inversions corresponents a la compra d'un arc quirúrgic, la qual va quedar pendent d'execució a la convocatòria de l'any anterior, i la compra d'un ecògraf portàtil, un desfibril·lador portàtil i un monitor de quiròfan. La resta d'inversions concedides s'executaran durant el primer semestre de 2023, dintre del termini especificat en les bases de la convocatòria del Programa PERT 2022.

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

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

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2022

El moviment dels saldos de l'exercici 2022 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç és el següent:



Immobilitzat material	Saldo a 31.12.21	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.22
Terrenys i construccions	7.132.059,60	0,00	7.132.059,60
Instal·lacions tècniques	329.510,43	0,00	329.510,43
Maquinària	2.606.064,45	659.556,87	3.265.621,32
Utilatge i instrumental	265.490,69	41.787,28	307.277,97
Mobiliari	556.804,90	55.956,43	612.761,33
Equips de procés de la informació	325.790,37	43.644,78	369.435,15
Altres immobilitzats	26.644,00	0,00	26.644,00
Total brut	11.242.364,44	800.945,36	12.043.309,80
Amortització construccions	-1.743.933,07	-207.690,60	-1.951.623,67
Amortització instal·lacions tècniques	-187.267,77	-36.551,17	-223.818,94
Amortització maquinària	-2.249.618,88	-127.081,97	-2.376.700,85
Amortització utilatge i instrumental	-190.399,58	-14.478,14	-204.877,72
Amortització mobiliari	-413.359,96	-28.013,83	-441.373,79
Amortització equips procés de la informació	-298.220,81	-14.921,03	-313.141,84
Amortització altres immobilitzats	-17.962,75	-1.960,90	-19.923,65
Total amortitzacions	-5.100.762,82	-430.697,64	-5.531.460,46
Total net	6.141.601,62	370.247,72	6.511.849,34

El valor net comptable de "Terrenys i construccions" a 31 de desembre de 2022 ha estat de 5.180.435,93 euros. El valor del Terreny és de 203.071,10 euros.

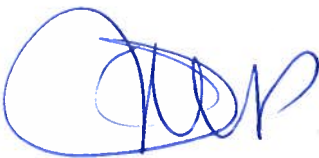
Les altes més significatives de l'exercici 2022 han estat:

- Sala convencional radiologia per un import de 273.589,35 euros.
- Mamògraf digital per un import de 217.679,01 euros.
- Arc quirúrgic digital per un import de 85.000 euros.
- Servidors informàtics per un import de 31.279,70 euros

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

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








Pàgina 38

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

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

Les altes més significatives de l'exercici 2021 van ser:

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

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats adquirits en la seva major part en l'operació d'adquisició del negoci i en ús al tancament dels exercicis 2022 i 2021 són els següents:



ROAC Núm. S0206
BARCELONA
Pàgina 39

Concepte	2022	2021
Equips assistencials	620.322,60	604.338,67
Aparells assistencials	1.184.783,24	1.184.783,24
Maquinària	51.045,85	51.045,85
Instal·lacions tècniques	28.580,41	9.015,87
Instrumental sanitari	129.523,07	126.072,59
Utillatge no sanitari	25.606,14	25.606,14
Mobiliari	240.448,01	240.448,01
Electrodomèstics	49.208,81	49.208,81
Elements de transport intern	86.259,17	86.259,17
Equips oficina	14.894,70	14.894,70
Equips procés d'informació	275.983,45	250.780,08
Altre mobiliari	4.969,98	4.969,98
Altre immobilitzat material	12.373,85	10.112,69
Import total béns amortitzats	2.723.999,28	2.657.535,80



5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda per als exercicis 2022 i 2021.

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

Analtzada la valoració dels actius tangibles a 31 de desembre de 2022 i de 2021 no s'ha efectuat cap deteriorament.








NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2022

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2022 ha estat:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.21	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.22
Fons de comerç	276.202,51	0,00	276.202,51
Aplicacions informàtiques	143.340,95	23.255,92	166.596,87
Total brut	419.543,46	23.255,92	442.799,38
Amortització Fons de comerç	-165.721,63	-27.620,22	-193.341,85
Amortització Aplicacions Informàtiques	-70.479,30	-4.591,43	-75.070,73
Total amortitzacions	-236.200,93	-32.211,65	-268.412,58
Total Net	183.342,53	-8.955,73	174.386,80

Les altes més significatives de l'exercici 2022 han estat:

- Software d'ajuda a la codificació CIM-10 Ashoindex2 per un import de 9.542,41 euros.
- Llicències NETAPP + VEEAM per import de 10.397,83 euros.

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

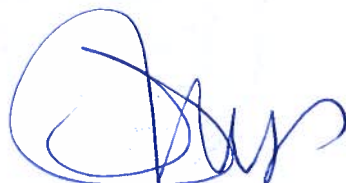
El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 va ser:

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

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

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








6.3.- Fons de comerç

	Amortització comptalbe	Amortització fiscal	Dotació de reserva indisponible
Any 2013	0,00	2.767,49	9.686,22
Any 2014	0,00	2.762,03	17.961,36
Any 2015	0,00	2.762,03	13.810,13
Any 2016	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2017	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2018	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2019	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2020	27.620,28	13.810,14	0,00
Any 2021	27.620,23	13.810,14	0,00
Any 2022	27.620,22	13.810,14	0,00
	193.341,85	104.962,53	41.457,71

6.4.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2022 i 2021 són els següents:

Concepte	2022	2021
Aplicacions informàtiques	64.273,79	59.163,34
Import total béns amortitzats	64.273,79	59.163,34

6.5.- Altra informació

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

Analitzada la valoració dels actius intangibles a 31 de desembre de 2022 i de 2021 no s'ha efectuat cap deteriorament.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

L'any 2022 i 2021 la societat va pagar els següents imports en concepte d'arrendament operatiu:

Arrendador	Concepte	2022	2021
DAVIMA MOTORS SL	Lloguer vehicle	0,00	539,96
LEFTER, DIANA	Magatzem per documentació clínica	0,00	2.468,40
ALCON HEALTHCARE SAU	Lloguer equipaments medicis	9.532,38	0,00
Total		9.532,38	3.008,36

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

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

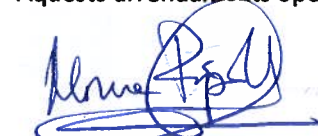
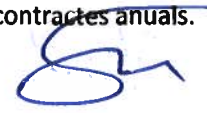
L'exercici 2022 s'ha arrendat a l'empresa ALCON HEALTHCARE SAU l'aparell de factoemulsificació per a les intervencions quirúrgiques d'oftalmologia, durant el període de temps de preparació i publicació de la licitació pública per a la compra de l'aparell.

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

La societat té subscrits els següents arrendaments en l'exercici 2022 i 2021:

Arrendataris	Concepte	2022	2021
FRANCE TELECOM ESPAÑA SA	Estació base de telefonia mòbil	0,00	18.993,61
TOTEM TOWERCO SPAIN S.L	Estació base de telefonia mòbil	20.674,48	0,00
METGES CONSULTORS	Lloguer espai per fer consulta externa	6.874,43	7.478,31
Total		27.548,91	26.471,92

Aquests arrendaments operatius són contractes anuals.






NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instruments de Patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat			49.871,23	50.846,48	49.871,23	50.846,48
Actius financers a cost	60,10	60,10			60,10	60,10
Total actius financers a llarg termini	60,10	60,10	49.871,23	50.846,48	49.931,33	50.906,58

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

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	3.231.403,15	3.280.278,32	3.231.403,15	3.280.278,32
Total actius financers a curt termini	3.231.403,15	3.280.278,32	3.231.403,15	3.280.278,32

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

8.1.3. Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2022 ha estat la següent:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Categoria	Venciment		Total
	1 any	> 2 anys	
Inversions en empreses del grup i associades:	0,00	0,00	0,00
Altres Actius financers			0,00
Inversions financeres:	6.056,32	3.065,16	9.121,48
Instrument de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	6.056,32	3.005,06	9.061,38
Actius per impost diferit		46.866,17	46.866,17
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	3.225.346,83	0,00	3.225.346,83
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.129.993,06		3.129.993,06
Clients, empreses del grup i associades	19.977,00		19.977,00
Deutors varis	5.999,50		5.999,50
Personal	1.451,03		1.451,03
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	67.926,24		67.926,24
Total actius financers	3.231.403,15	49.931,33	3.281.334,48

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2021 va ser la següent:

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







Inversions financeres

Instruments de patrimoni

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

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

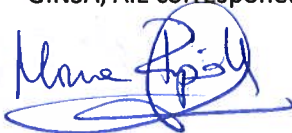
En la mateixa reunió de l'Assemblea general de GINSA, es va constatar una diferència de criteri a l'hora de la determinació de l'import de la liquidació econòmica derivada de la separació.

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

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

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

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













A data 9 de setembre de 2022 Tortosa Salut S.L. efectua el pagament del deute pendent amb GINSA, AIE per import de 83.592,17 euros. A data 31 de desembre de 2022 no resta cap deute pendent per part de Tortosa Salut, SL a GINSA, AIE.

Altres actius financers

L'import de 6.056,32 euros d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2022 correspon a la fiança constituïda amb l'entitat Activa Mútua per import de 4.707,12 euros durant l'exercici 2021, i a la fiança constituïda amb l'entitat Fremap per import de 1.349,20 euros d'acord amb la licitació publicada per aquesta altra mútua d'assegurances d'accidents de treball durant l'any 2022, de la qual l'entitat ha estat el centre assistencial adjudicat.

L'import de 3.005,06 euros d'altres actius financers a llarg termini de l'exercici 2022 (mateix import que a l'exercici 2021) correspon al dipòsit constituït per l'adjudicació del contracte assistencial amb el Servei Català de la Salut.

Actius per impost diferit

El detall dels actius per impost diferit dels exercicis 2022 i 2021 ha estat el següent:

Actius per impost diferit	2022	2021
Limitació deducció amortització immobilitzat	10.648,51	15.972,78
Fons de comerç	21.531,13	18.078,59
Efecte impositiu provisió premi fidelització	7.519,31	7.519,31
Crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici	7.167,22	6.270,74
Total	46.866,17	47.841,42

L'import de 46.866,17 euros de l'exercici 2022 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 10.648,51 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 21.531,13 euros pel Fons de Comerç. L'import de 7.167,22 euros de l'exercici 2022 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS. Veure Nota 12.1.

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






Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients d'empreses del grup i associades

L'import de 19.977,00 euros de l'exercici 2022 (7.929,00 euros de l'exercici 2021) en concepte de clients d'empreses del grup, s'explica el detall d'aquesta partida en la nota 18.2.

Altres crèdits, Administracions Públiques

El saldo deutor amb les administracions públiques és el següent:

Administracions Públiques	2022	2021
Hisenda Pública deutora per IS	0,00	0,00
Hisenda Pública deutora Ent.Públiques Subvencions PERT (CatSalut)	65.552,20	39.349,20
Total	65.552,20	39.349,20

El saldo de l'exercici 2022 de 65.552,20 euros es correspon amb el saldo pendent de cobrament de les subvencions del programa PERT, veure Nota 4.11. Això és degut a que durant l'any 2022 el Servei Català de la Salut ha revocat una part de la subvenció atorgada a la convocatòria del 2021 per import de 17.614,27 euros i per l'altra part ha concedit una nova subvenció del programa PERT corresponent a la convocatòria del 2022 per import de 43.817,27 euros.

8.1.4 Passius financers a llarg termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	2022	2021	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	206.933,80	3.554.273,97	206.933,80	3.554.273,97
Total passius financers a llarg termini	206.933,80	3.554.273,97	206.933,80	3.554.273,97

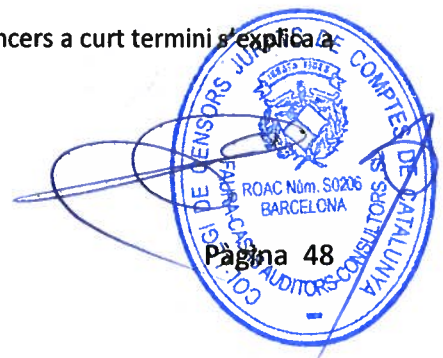
El detall d'altres passius financers a llarg termini s'explica a l'epígraf 8.1.6.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres passius financers		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	969.796,24	451.535,58	7.879.421,85	4.538.202,37	8.849.218,09	4.989.737,95
Total passius financers a curt termini	969.796,24	451.535,58	7.879.421,85	4.538.202,37	8.849.218,09	4.989.737,95

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





8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2022 ha estat el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Obligacions i altres valors negociables						0,00
Deutes amb entitats de Crèdit	969.796,24					969.796,24
Creditors per arrendament financer						0,00
Derivats						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
Altres passius financers	3.489.254,39	206.933,80				3.696.188,19
Deutes amb empreses del grup i associades	1.091.426,44					1.091.426,44
Creditors comercials no corrents						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
Proveïdors	555.070,87					555.070,87
Proveïdors, empreses del grup i associades	603.898,84					603.898,84
Creditors variis	875.560,28					875.560,28
Personal	561.593,40					561.593,40
Passius per impost corrent	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	702.617,58					702.617,58
Bestretes de clients	0,05					0,05
Total passius financers	8.849.218,09	206.933,80	0,00	0,00	0,00	9.056.151,89

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2021 va ser el següent:

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







Deutes

Deutes amb entitats de crèdit

La societat ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprès entre el 15 de desembre de 2022 i el 15 de desembre de 2023 amb l'entitat Banc de Sabadell SA per l'import de 600.000 euros, a un tipus d'interès nominal anual de 1,50%. A tancament de l'exercici 2022 el saldo bancari disposat és de 2.044,23 euros.

Tanmateix, la societat també ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprès entre el 12 de gener de 2022 i el 12 de gener de 2023 amb l'entitat BBVA, també per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès variable nominal anual de EUR 90 + 1,29%. A tancament de l'exercici 2022 l'import disposat ha estat de 600.000 euros.

Adicionalment, la societat ha signat en data 7 de febrer de 2022, una pòlissa de crèdit anual amb CAJAMAR Caja Rural, Sociedad Cooperativa de Crédito per un import de 600.000 euros i a un tipus d'interès de 0,024%. A tancament de l'exercici 2022 l'import disposat ha estat de 591.752,01 euros.

El 15 de desembre de 2021 la societat va renovar la pòlissa de crèdit a curt termini amb l'entitat Banc de Sabadell SA, per un import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix de 1,50%. A tancament de l'exercici 2020 l'import disposat va ser de 148.464,42 euros.

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

Altres passius financers

L'import de 3.696.188,19 euros de l'exercici 2022 està format per les següents partides:

- L'import de 4.000.000,00 euros correspon al valor actual del saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis restants de l'operació són els següents:

Termini	Data	Import
8	30/06/2023	4.000.000,00
		4.000.000,00

L'entitat va atendre el sisè termini de 250.000 euros data 30/06/2021 i el setè termini de 250.000 euros de data 30/06/2022.






Pàgina 50

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2022 ha estat el següent:

Tortosa Salut, SL	2022
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	4.000.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	
Valor actual al tancament de l'exercici	4.000.000,00

Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2022	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	4.000.000,00	4.000.000,00
De 1 a 5 anys		
	4.000.000,00	4.000.000,00


- Passius per impost diferit per import de 201.591,06 euros correspon principalment a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 169.732,62 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2022.
- L'import de les fiances a curt termini és de 3.432,10 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

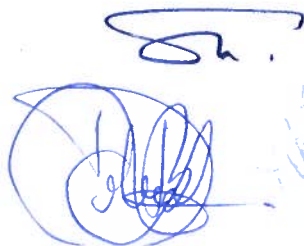
L'import de 3.871.611,49 euros de l'exercici 2021 està format per les següents partides:

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

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

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






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

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

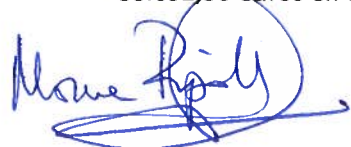




Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2021	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	4.000.000,00	3.323.770,29
	4.250.000,00	3.573.770,29

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

Deutes amb empreses del grup i associades

L'import de 1.091.426,44 euros de l'exercici 2022 (1.454.569,56 euros de l'exercici 2021) està format per les següents partides:

- El 21 de gener de 2013 la societat va formalitzar amb Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i està referenciat a l'euríbor a tres mesos més un diferencial de 3 punts des de l'exercici 2015. A la data de tancament de l'exercici 2022 el saldo disposat ha estat de 1.091.426,44 euros, registrant-se 45.502,33 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici. Durant l'exercici 2021 el saldo disposat va ser de 1.454.569,56 euros, registrant-se 33.652,36 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.





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

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Creditors empreses del grup

El detall del saldo dels creditors d'empreses del grup i associades per import de 603.898,84 euros de l'exercici 2022 i l'import de 328.516,57 euros de l'exercici anterior s'expliquen en la nota 18.3.

Personal (remuneracions pendents de pagament)

El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal és el següent de l'exercici 2022 i 2021 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	2022	2021
Previsió retribució variable DPO	366.441,50	359.956,22
Prorrata pagues extres	139.914,86	138.058,67
Carrera professional nivell D	43.039,70	
Remuneracions desembre pendent de liquidació	12.197,34	8.814,66
Total	561.593,40	506.829,55

Durant l'exercici 2022 s'ha meritat la despesa corresponent a l'assoliment del nivell D de carrera professional per als grups I i II segons conveni SISCAT, per la qual cosa s'ha provisionat corresponent als treballadors que han sol·licitat el salt del nivell.

Altres deutes amb l'administració pública

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Pàgina 53

Administracions públiques	2022	2021
HP creditora per IVA	128,06	262,27
HP creditora per IS	0,00	16.335,44
Hisenda Pública, a compte IRPF	262.308,41	196.653,95
HP creditora per subvencions a reintegrar	91.572,80	21.876,80
Seguretat Social quota corrent	348.608,31	253.021,63
Total	702.617,58	488.150,09

El saldo de 91.572,80 euros es correspon amb el saldo pendent de retornar al Servei Català de la Salut per la part de la subvenció del programa PERT finalment no concedida, i que s'ha retornat a l'exercici 2023, tal com s'ha descrit a la Nota 4.11.

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

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

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 119.115,86 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Les variacions registrades durant l'exercici 2022 són les següents:

Provisions	Saldo a 31.12.21	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.22
Provisions per insolvències	150.292,38	89.230,28	120.406,80	119.115,86
Total	150.292,38	89.230,28	120.406,80	119.115,86

La provisió per insolvències durant l'exercici 2022 ha registrat una disminució de 31.176,52 euros.

Les variacions registrades per provisió d'insolvències de tràfic durant l'exercici 2021 van ser:

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

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

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:









Despeses financeres	2022	2021
D'empreses vinculades:	45.502,33	33.652,36
Interessos deutes Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	45.502,33	33.652,36
Interessos deutes Epel Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		
De Tercers:	54.946,07	50.250,17
Interessos aplaçament compra edifici	37.161,97	31.748,72
Interessos aplaçament Impost sobre Transmissions Patrimonials		
Altres despeses financeres	17.784,10	18.501,45
Total	100.448,40	83.902,53

8.3.- Naturalesa i nivell de risc

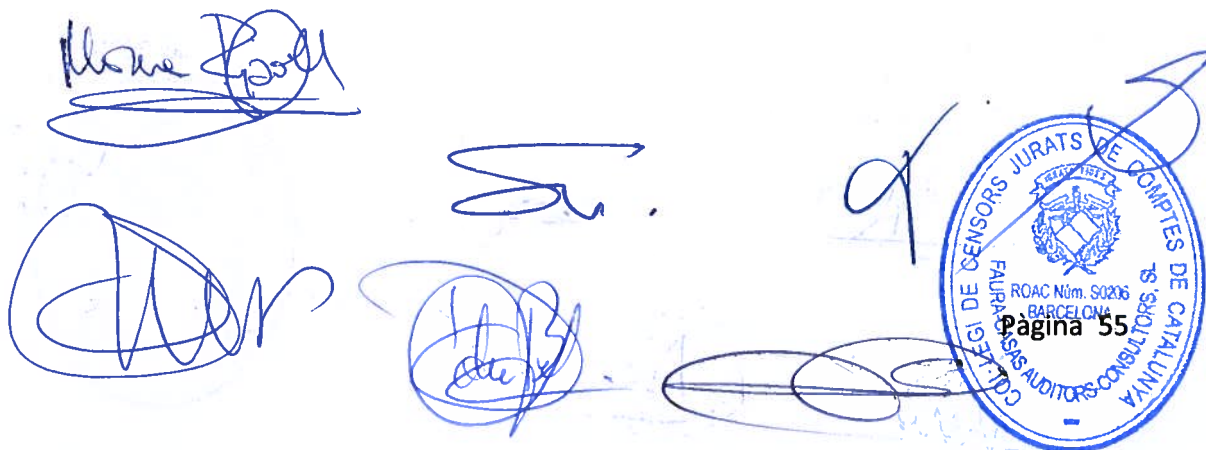
Les activitats de l'entitat estan exposades a varis riscos financers: risc de crèdit, de liquiditat i d'interès. La societat intenta minimitzar aquests riscos, buscant l'equilibri entre la possibilitat de minimitzar-los i el cost derivat d'eventuals actuacions per aconseguir-ho.

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

a) Risc de crèdit

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

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



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA'. The stamp includes the text: 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA', 'FAURERS DE BARCELONA', 'ROAC Núm. S0206', and 'SISTEMES AUDITORS CONSULTORS'. The page number 'pagina 55' is visible at the bottom of the stamp.

b) Risc de liquiditat

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

c) Risc de tipus d'interès

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

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

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





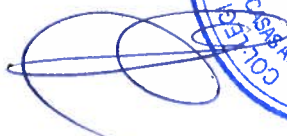

La societat considera que es troba subjecte a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que requereix a totes les societats mercantils a incloure de manera expressa a la memòria dels seus comptes anuals el període mitjà de pagament a proveïdors segons s'indica en la resolució de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

Al tancament dels exercicis 2022 i 2021 la situació és la següent:

	2022	2021
Rati operacions pagades	61 dies	68 dies
Rati operacions pendents de pagament	32 dies	34 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	49 dies	55 dies
Total pagaments realitzats	7.245.488,27	6.669.879,53
Total pagaments pendents	964.501,19	910.986,76

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

Atenent al que diu l'article 9.2 de la llei 18/2022, que modifica la Llei 15/2010, cal esmentar respecte al PMP que el volum monetari i nombre de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa sobre morositat ascendeix a 6.324.902,84 euros i 3.049 factures

respectivament, que representen un 80,18% del total del volum monetari i un 80,15% del nombre de factures de l'exercici 2022.

NOTA 10.- FONTS PROPIS

La variació experimentada en el saldo dels fons propis durant l'exercici 2022 és la següent:

Fons Propis	Saldo 31.12.2021	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo 31.12.2022
Capital Social	60.000,00		0,00	60.000,00
Reserva legal	12.000,00		0,00	12.000,00
Reserva voluntària	129.458,17		247.083,14	376.541,31
Reserva capitalització	7.616,28		4.082,67	11.698,95
Pèrdues i Guanyys	251.165,81	12.089,78	-251.165,81	12.089,78
Total	460.240,26	12.089,78	0,00	472.330,04

La variació experimentada al saldo de fons propis per a l'exercici 2021 va ser la següent:

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

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

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

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








NOTA 11.- EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2022 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.21	Variació	Saldo a 31.12.22
Fàrmacs	35.049,39	2.588,48	37.637,87
Material sanitari de consum	30.291,46	-197,46	30.094,00
Altre material	4.499,78	914,36	5.414,14
Total	69.840,63	3.305,38	73.146,01

El detall de la variació d'existències a 31 de desembre de 2021 va ser:

Existències	Saldo a 31.12.20	Variació	Saldo a 31.12.21
Fàrmacs	37.742,67	-2.693,28	35.049,39
Material sanitari de consum	21.533,08	8.758,38	30.291,46
Altre material	3.869,52	630,26	4.499,78
Total	43.960,58	6.695,36	69.840,63

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2022 i 2021.

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







NOTA 12- SITUACIÓ FISCAL

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

12.1.- Impost sobre Societats

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

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

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2022 són les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net
	Augments	Disminucions	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	12.089,78		
Impost de Societats	3.751,06		
Diferències permanents	791,49		1.628,08
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	17.396,04		
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
Base Imposable (Resultat Fiscal)	34.028,37	17.747,56	1.628,08

Les diferències temporals de pèrdues i guanys corresponen per import de 3.585,90 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de menys 17.747,56 euros per la limitació d'amortització. Les diferències permanents corresponen a dues sancions d'inspecció de treball per import de 750,00 euros i 41,49 euros respectivament.

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

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

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

12.1.2- Càlcul de l'impost de societats

El càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:



Handwritten signatures and a blue circular stamp of the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' with 'ROAC Núm. 50236' and 'Pàgina 59'.



Càlcul Impost Societats	2022	2021
Base imposable	14.652,74	113.679,92
Tipus impositiu 25%	3.663,18	28.419,98
Deduccions aplicades	887,38	7.051,14
Quota integra	2.775,81	21.368,84
Retencions i pagaments a compte	-5.149,85	-5.033,40
Quota líquida Impost Societats	-2.374,04	16.335,44

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

El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2022	2021
Impost corrent	-21.147,45	62.618,40
Efecte Impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	23.569,88	-41.249,56
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	975,25	5.628,83
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l'ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors		
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anterior		
Despesa/ingrés per Impost societats	3.397,68	26.997,67

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

12.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que presta l'entitat es troben incloses entre les qualificades pel reglament de l'impost com exemptes i han representat en aquest exercici 2022 i en l'exercici 2021 un 99% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 1% per al 2022 i 2021.

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2022 ha estat:

Mària Pujol

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Consums
Fàrmacs	170.020,96	-2.588,48	167.432,48
Material sanitari de consum	924.202,33	197,46	924.399,79
Altres aprovisionaments	180.959,02	-914,36	180.044,66
Total	1.275.182,31	-3.305,38	1.271.876,93

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2021 va ser:

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

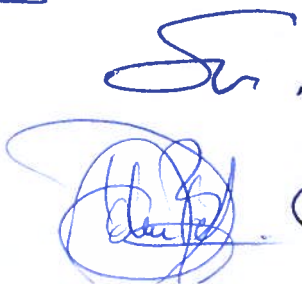
En data 16 de març de 2022 l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2020 i 2021 es va subministrar a la Societat per fer front a la pandèmia. El cost del material subministrat al 2020 per import de 228.812,36 euros i de 43.533,20 euros pel subministrat al 2021, ha estat registrat com a despesa de l'exercici 2021. Al haver comunicat l'ICS que el material entregat ha estat finançat pel CatSalut i, per tant, no té cap cost per la societat es registra com un ingrés el donatiu rebut per import de 272.345,56 euros (nota 16). De la mateixa manera, i en data 21 de març de 2023, l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2022 es va subministrar a Tortosa Salut SL per a fer front a la pandèmia (test d'antígens ràpids, proves PCR, serologia i escovillons), que puja a 5.505,56 euros. Atenent a que és un import poc significatiu i no té impacte en resultats, no s'ha registrat a 31 de desembre de 2022.

13.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2022 i 2021 ha estat el següent:

Treballs realitzats per altres empreses	2022	2021
Serveis assistencials	1.347.740,61	1.312.043,42
Metges consultors	3.578.916,01	3.369.121,36
Manteniment	196.934,53	190.700,94
Serveis de bugaderia	74.088,87	73.320,72
Restauració	38.336,49	39.397,17
Serveis auxiliars de gestió	24.669,88	23.497,63
Altres serveis	111.896,44	83.662,87
Total	5.372.582,83	5.091.744,11






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

L'any 2022 s'ha experimentat un increment d'activitat assistencial, fet que es reflecteix en un increment en la despesa dels epígrafs "Serveis assistencials" i "Metges consultors", ambdós totalment lligats a l'activitat assistencial realitzada.

13.3.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2022 i 2021 ha estat el següent:

Càrregues socials	2022	2021
Seguretat social empresa	1.915.875,27	1.702.625,10
Premi fidelització	3.585,90	25.082,97
Total	1.919.461,17	1.727.708,07



13.4.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors de l'exercici 2022 i de l'exercici 2021 ha estat:

Serveis exteriors	2022	2021
Lloguers	9.532,38	3.008,36
Reparacions i conservacions	62.328,82	66.837,34
Serveis Professionals Independents	18.764,35	1.523,46
Transports	3.537,08	3.723,52
Assegurances	32.421,75	33.745,63
Subministraments	268.807,18	143.338,34
Publicitat i propaganda	14.826,51	12.286,36
Altres serveis	213.535,38	201.818,08
Total	623.753,45	466.281,09

Durant l'exercici 2022 l'entitat ha suportat un increment molt significatiu en despesa de subministrament elèctric.








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

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris, de l'exercici 2022 i exercici 2021, és el següent:

Beneficiaris	2022	2021
Serveis Assistencials a l'Aliança / Divina Pastora	1.494.333,65	1.602.458,83
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurance	7.479.970,54	7.234.715,55
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	7.100.840,59	6.288.223,12
Particulars	716.390,00	803.499,60
Mútues d'accidents de treball i malalties professior	113.071,30	91.459,55
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	119.811,23	48.051,79
Empreses vinculades (GESAT)	31.824,00	30.048,00
Total	17.056.241,31	16.098.456,44

Durant el 2022 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2020 de les tarifes d'activitat hospitalària aplicades a l'activitat facturada a la mútua Divina Pastora (abans Aliança) d'acord amb el Punt VI de l'Annex al contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013 que es va signar amb data 1 de març de 2017.

El nivell d'ingressos de mútues i companyies d'assegurances ha incrementat amb concordança amb l'increment de l'activitat assistencial, en part per l'efecte post-pandèmia encara present durant l'exercici 2022.

En el cas dels ingressos del Servei Català de la Salut s'han incrementat per una part degut a l'increment de tarifes i per l'altra a la realització de més activitat assistencial, complint amb pràcticament totes les línies del concert anual. Específicament s'han realitzat un major nombre d'altres quirúrgiques respecte a l'any anterior, que són acceptades a l'any 2022 sense marginalitat. Veure Nota 4.7.

13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent durant l'exercici 2022 i 2021 és el següent:








Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2022	2021
Arrendament d'instal·lacions	27.548,91	26.471,92
Prestació serveis de cafeteria	42.102,47	37.520,75
Prestació de serveis màquines i begudes i TV	3.928,89	3.636,82
Altres ingressos	61.412,19	10.522,76
Total	134.992,46	78.152,25

NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2022, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.21	Incorporacions	Saldo a 31.12.22
Premi fidelització	82.996,03	3.585,90	86.581,93
Total	82.996,03	3.585,90	86.581,93

L'entitat té registrada una provisió per import de 86.581,93 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2021 aquest import va ser de 82.996,03 euros.

Per a l'estimació de l'obligació es té en compte la totalitat de personal de l'entitat amb contracte indefinit al tancament. Les provisions incorporen l'import meritat a 31 de desembre de 2022, en funció dels anys de permanència.

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

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

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

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

Marc Roldà

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

NOTA 16.- SUBVENCIONS I DONACIONS

16.1.- Subvenció del tipus d'interès

Subvencions a l'explotació	Saldo a 31.12.21	Incorporacions	Ef. Impositiu	Saldo a 31.12.22
Subvencions edifici clínica	534.975,53	-37.070,97	9.267,74	507.172,30
Total	534.975,53	-37.070,97	9.267,74	507.172,30

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

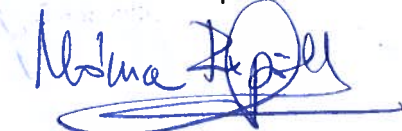
16.2.- Subvencions i donacions d'explotació

El detall de les subvencions i donacions recollides directament a l'explotació de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Subvencions	2022	2021
BONIFICACIÓ FUNDAE	7.850,38	9.247,50
SUBVENCIONS PERT SERVEI CATALA SALUT	13.715,55	0,00
Total	21.565,93	9.247,50

Donacions a l'explotació	2022	2021
DONACIO ICS MATERIALS COVID19	0,00	272.345,56
Total	0,00	272.345,56

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








Com es detalla a la nota 13.1, en data 16 de març de 2022 l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2020 i 2021 es va subministrar a la Societat per fer front a la pandèmia, el qual per un import de 272.345,56 euros ha estat finançat pel CatSalut i, per tant, no té cap cost per la societat. En conseqüència s'incorpora com un donatiu el valor indicat del material sanitari subministrat. De la mateixa manera, i en data 21 de març de 2023, l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2022 es va subministrar a Tortosa Salut SL per a fer front a la pandèmia (test d'antígens ràpids, proves PCR, serologia i escovillons), que puja a 5.505,56 euros. Atenent a que és un import poc significatiu i no té impacte en resultats, no s'ha registrat a 31 de desembre de 2022.

NOTA 17.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2022 ni a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

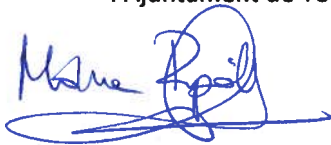
NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades són les següents:

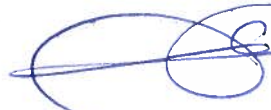
Parts vinculades	Entitat dominant	Empreses vinculades
Ajuntament de Tortosa	X	
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		X
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM		X

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

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








18.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2022 és el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
EPHEL Hospital i Uars de la Santa Creu de Tortosa				
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	31.824,00	1.295.731,19		45.502,33
Total operacions amb parts vinculades	31.824,00	1.295.731,19	0,00	45.502,33

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

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

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

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Saldos deutors	Clients 2022	Clients 2021
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	19.977,00	7.929,00
Total saldos deutors	19.977,00	7.929,00

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

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2022 és el següent:

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPHEL Hospital i Uars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	0,00
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	603.898,84	1.091.426,44
Total saldos creditors	603.898,84	1.091.426,44

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

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





COLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAJCA
ROAC Núm. 50205
BARCELONA
AUDITORS

18.4.- Remuneració al personal directiu

A l'exercici 2022, la gerència de TORTOSA SALUT SL es comparteix amb GESAT SAM, sent la remuneració total bruta anual de 92.661,16 euros.

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

L'entitat té contractada amb Chubb Insurance Company una pòlissa de responsabilitat civil per a consellers i directius, tot i que amb exclusions. La darrera actualització és vigent entre el 08/10/2022 i el 07/10/2023, amb un límit d'indemnització de 3.000.000,00 euros i un cost de prima neta de 4.201,63 euros sense IVA per a l'annualitat 2022. Per a l'annualitat de 2021 el cost de la prima neta era de 3.885,00 euros.

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

Durant els exercicis 2022 i 2021 no s'ha meritat cap import en concepte de remuneracions al conjunt dels membres del Consell d'Administració.

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

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

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

El Consell d'administració de la Societat està compost per 5 dones i 4 homes a 31 de desembre de 2022, i ho estava per 5 dones i 4 homes a 31 de desembre de 2021.

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

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

L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec











es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

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

NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ

19.1.- Nombre mitjà de treballadors

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2022 es presenta en la següent taula:

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	7,80	11,56	19,36
Diplomats Assistencials	45,64	13,68	59,32
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	6,54	3,21	9,75
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	46,48	2,00	48,48
Personal assistencial no qualificat	1,76	7,86	9,62
Diplomats Assistencials en Formació	0,99	0,07	1,06
Personal de serveis generals	20,75	1,00	21,75
Personal d'Administració	28,16	6,33	34,49
Personal de Direcció	1,00	0,00	1,00
Total	159,12	45,71	204,83

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2021 va ser la següent:

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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

19.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitat per categories durant l'exercici 2022 i 2021 ha estat:

Categories	2022	2021
Facultatius	1,00	1,00
Diplomats Assistencials	1,55	0,55
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	1,77	2,00
Personal assistencial no qualificat	1,00	1,36
Personal de serveis generals	1,00	1,00
Personal d'Administració	1,94	1,00
Total	8,26	6,91

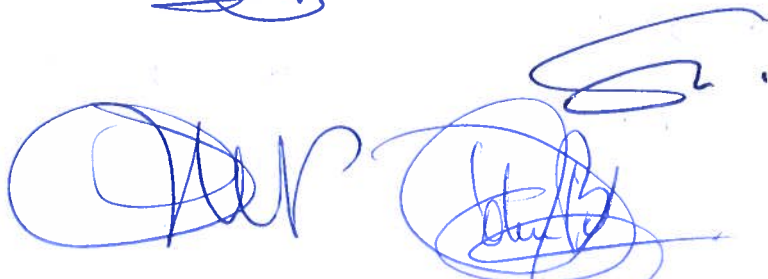
19.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2022 ha estat de 3.980 euros (imports sense IVA). Els honoraris de l'any 2021 van ser de 3.980 euros (imports sense IVA) per aquest mateix concepte.

19.4.- Avals

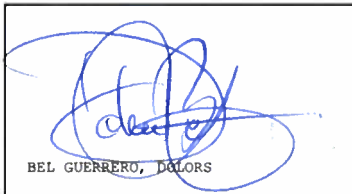
L'entitat no disposa d'avals registrats en l'exercici 2022.

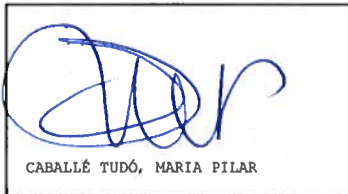


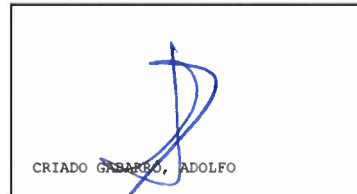


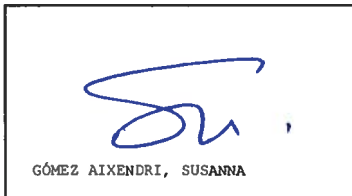


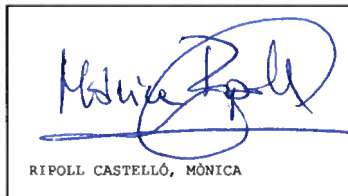
I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2022.

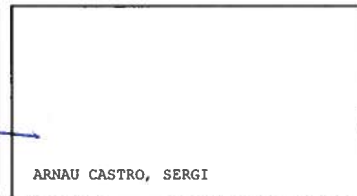

BEL GUERRERO, DOLORS


CABALLÉ TUDÓ, MARIA PILAR

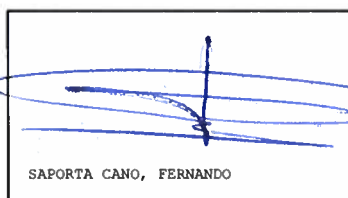

CRIADO GARGALLO, ADOLFO

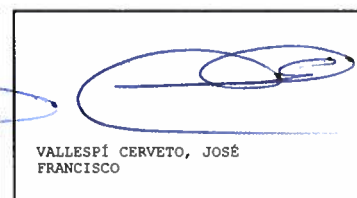

GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA


RIPOLL CASTELLÓ, MÓNICA


ARNAU CASTRO, SERGI


ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL


SAPORTA CANO, FERNANDO


VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ FRANCISCO

Tortosa, a 30 de març de 2023





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

INFORME DE GESTIÓ

2022









TORTOSA SALUT, SL

INFORME DE GESTIÓ 2022

1. ESTRUCTURA ORGANITZATIVA I FUNCIONAMENT DE LA SOCIETAT

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

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

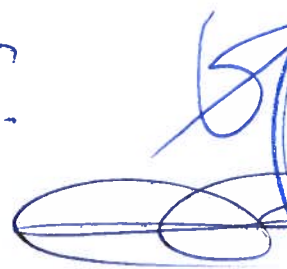
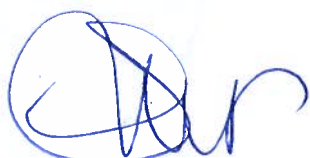
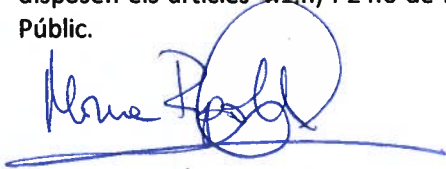
Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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

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



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

2. EVOLUCIÓ DEL NEGOCI, RESULTAT I RISCOS

A l'exercici 2022 s'ha obtingut un resultat positiu de 12.089,78 euros.

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

	2022	2021
Ràtio d'endeutament	0,89	0,88
Ràtio de liquiditat	0,39	0,68







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

3. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Durant l'any 2022 l'activitat assistencial ha experimentat un significatiu increment en les diferents línies assistencials en comparació a l'any 2021, tot i que aquest va ser un any on es va evidenciar un fort increment de l'activitat assistencial, resultat de l'efecte post pandèmia Covid-19.

L'activitat realitzada a la Clínica Terres de l'Ebre durant l'any 2022 en els quatre processos clau d'atenció sanitària als usuaris ha estat la següent:

- **Activitat d'hospitalització:** al 2022 el número d'altres s'ha incrementat (+6%) degut a l'increment significatiu de les altes de CMA (+16%), que compensa la disminució de les altes d'hospitalització (-6%). Respecte al 2019, abans de la pandèmia, s'ha incrementat l'activitat d'hospitalització en un +10%.







Pàgina 3

- **Activitat d'urgències:** al 2022, respecte 2021, ha incrementat el número total d'urgències en un 13%, assolint ja el nivell d'urgències ateses de períodes pre-pandèmia Covid-19. Concretament l'increment respecte a l'any 2019 ha estat del +1%.
- **Activitat ambulatoria:** al 2022, respecte 2021, s'ha incrementat un 9% el total de visites realitzades a les consultes externes, situant el volum d'urgències en un nivell superior al nivell assolit abans de la pandèmia Covid-19. En concret s'ha assolit un increment respecte al 2019 del +10%.
- **Activitat quirúrgica:** al 2022 també s'ha incrementat respecte al 2021 el global de l'activitat quirúrgica, tot i el decrement en les intervencions amb ingrés hospitalari que han disminuït (-3%). Això és perquè les intervencions de Cirurgia Major Ambulatoria han experimentat un increment significatiu (+16%) i també per l'increment, encara que menor, de les intervencions de cirurgia menor ambulatoria (+4%). Durant l'any 2022 s'ha assolit un volum d'intervencions quirúrgiques superior al número d'intervencions realitzades abans de la pandèmia sanitària (+12% respecte 2019).

A la taula següent es detallen les dades d'activitat realitzada durant els anys 2022 i 2021 i les diferències entre els dos exercicis:

Activitat de CTE	Activitat 2022	Activitat 2021	Diferència 2022-2021
HOSPITALITZACIÓ AGUTS			
Altes convencionals	1.106	1.182	-76
Altes CMA	1.646	1.416	230
Total hospitalització aguts	2.752	2.598	154
URGÈNCIES			
Total urgències	24.972	22.173	2.799
CONSULTES EXTERNES			
Primeres visites	26.071	25.178	893
Visites successives	52.150	46.790	5.360
Total visites	78.221	71.968	6.253
ACTIVITAT QUIRÚRGICA			
Intervencions amb hospitalització	661	683	-22
Intervencions de CMA	1.640	1.417	223
Intervencions ambulatories (cma)	1.463	1.413	50
Total intervencions	3.764	3.513	251

Man Ripoll

[Signature]

[Signature]

[Signature]



4. QUALITAT I SEGURETAT CLÍNICA

Durant l'any 2022 el centre ha desenvolupat les següents accions:

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

- Seguretat del Pacient:
 - ✓ Seguiment dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
 - ✓ Avaluació i execució d'accions de millora dels objectius de qualitat definits després de la recepció dels resultats obtinguts.
 - ✓ Anàlisi i gestió dels esdeveniments adversos mitjançant el programa SNISP Cat.
 - ✓ Col·laboració amb els projectes: VINCAT, PROA, POPA, PIX, Sueñon.

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

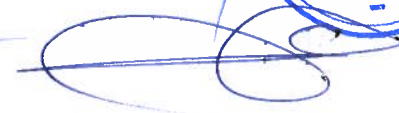
Control del dolor, Higiene de mans, Identificació Activa dels Pacients, Risc Nutricional, Gestió del coneixement (Docència i Formació), Ús segur del medicament, Triatge avançat, RCP, Equip control d'infeccions (ECI), Anàlisi d'esdeveniments adversos (ANEA), eutanàsia, humanització, nafres i caigudes.

 - Comissions:

Recerca, Mortalitat, Histories Clíniques, Farmàcia i infeccions, Residus i gestió mediambiental.

 - Comitès:

Ètica assistencial Salut Tortosa, Qualitat radiològica, Transfusions, hospital sense fum, Seguretat i Salut laboral, riscos psicosocials, de situacions hostils entre professionals i d'assetjament sexual i de situacions hostils entre usuaris i professionals.



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

- Participació en la Xarxa Catalana d'hospitals i centres promotors de la Salut. En diferents campanyes de donació d'òrgans, lactància materna, càncer, higiene de mans, activitat física, riscos del consum del tabac, riscos del consum d'alcohol, prevenció del suïcidi, conscienciació de l'aturada cardíaca, reduïm les infeccions, seguretat dels pacients, ús prudent dels antibiòtics.
- Promoció de la salut a la ciutadania:
 - ✓ Entrevistes a una ràdio local, Imagina ràdio, per promocionar hàbits saludables i informació referent a Seguretat del pacient, a la ciutadania en general. També als pacients i familiars a través de tríptics informatius que s'entreguen al moment de l'alta del pacient i en dies mundials puntuals, al punt d'informació de la clínica ubicat a l'entrada del centre.
 - ✓ Col·laboració amb diverses universitats i centres formatius, aollint alumnes de Grau, Pre-Grau i Màster.
 - ✓ Participació en el projecte EMMA per a la investigació del càncer de mama.
 - ✓ Participació en la fira ocupacional.
- Revisió i preparació de la documentació, per la inspecció del Departament de Salut, respecte a la transfusió segura
- Acreditació del servei de Medicina Esportiva
- Auditoria al servei de radiologia, per part del Departament de la Generalitat de Catalunya i el «Consejo de Seguridad Nuclear»
- Assoliment del certificat, nivell d'argent, com a Hospital sense fum. S'assoleix d'acord amb els criteris de qualitat de la GVTH-Global Network for Tobacco Free Health Care Services
- Participació amb l'avaluació dels treballs de les Beques Dr Ferran
- Participació com a part del comitè científic de les Jornades següents:
 - Jornades Mèdiques de les Terres de l'Ebre, "Crisis sanitàries: gestió i pandèmia"
 - Jornada Urgències i Emergències CODITA
 - Jornades d'Infermeria de les Terres de l'Ebre
- Participació al Congrés de la Societat Espanyola de Qualitat assistencial, amb un treball per millorar la seguretat dels pacients, «La implantació d'una transferència estructurada de qualitat en pacients quirúrgics»





- Implantació enviament d'enquestes de satisfacció de l'usuari per sms
- La Clínica ha estat finalista en la entrega dels premis BSH als millors centres hospitalaris públics i privats de tot l'Estat Espanyol. La Clínica Terres de l'Ebre ha estat reconeguda per la categoria que valora l'atenció en els processos del part, nounats i pediatria
- Obtenció del Premi Top 20 en la categoria de gestió hospitalària global, on reconeixen els millors hospitals de l'Estat espanyol. Hi formen part els centres amb el millor equilibri de resultats en totes les àrees i processos clínics introduint indicadors d'eficiència al costat dels de qualitat i adequació. Els concedeix la consultora de serveis sanitaris IQVIA, amb l'objectiu identificar els estàndards de bona pràctica.
- Millorem la qualitat i la seguretat dels pacients amb la posta en marxa de nous equipaments al servei de diagnosi per la imatge: mamògraf digital, arc quirúrgic i una nova sala de radiologia digital.

5. COMUNICACIÓ

5.1 Comunicació interna

Aquest any 2022 la Intranet ha continuat sent la principal eina de comunicació interna, minimitzant al màxim la utilització de paper, facilitant l'accessibilitat a la informació de que disposem i dels diferents serveis de suport. Mitjançant l'eix central de la intranet es publiquen les notícies, comunicats i esdeveniments que es consideren d'interès per als treballadors del centre. S'ha millorat l'efectivitat de la intranet amb icones com: l'Espai de Recursos per tenir tota la documentació actualitzada, Reserva sala de reunions, accés al NextCloud, SNISPCat, et

Aquest any també s'ha dut a terme una lleugera millora de la senyalització interna donant a la Clínica una nova imatge corporativa. La renovació integral d'aquesta senyalització no s'ha pogut dur a terme a la espera de reubicar determinats espais i poder executar diverses reformes/obres que defineixin la ubicació definitiva de diferents serveis assistencials i departaments o àrees de suport.

5.2 Comunicació externa

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

- En l'àmbit de la publicitat en premsa, la Clínica publica setmanalment un anunci on s'informa, d'una manera molt visual i entenedora, de la cartera de serveis del centre i també publica quatre insercions de major format en moments estratègics durant l'any

Fira ExpoEbre (maig), Festes de la Cinta (setembre), Especial Sanitat (octubre) i al Nadal (desembre).

- En l'àmbit de la publicitat a la ràdio, la Clínica emet anuncis publicitaris amb periodicitat diària amb un missatge "genèric" i a banda també s'emet publicitat amb periodicitat mensual de les 12 campanyes de sensibilització social i educació per la salut d'acord amb el cronograma de qualitat definit pel centre anualment.
- Aquest any s'ha posat en marxa la nova web de la clínica, que dona a conèixer l'entitat en la seva nova etapa i imatge corporativa. La nova web representa un avanç important per donar a conèixer la cartera de serveis del centre, així com el quadre mèdic. També posa a l'abast del ciutadà una manera més intuïtiva per contactar amb el centre per qualsevol motiu: treballar amb nosaltres, demanar cita, etc.

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

D'altra banda, com cada final d'any, l'any 2022 també s'ha editat un calendari de la Clínica per a l'any següent en aquest cas amb la promoció d'un estil de vida saludable, comunicant 12 missatges per cadascun dels mesos de l'any.

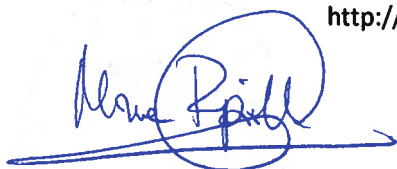
L'any 2022 s'ha millorat la senyalització externa donant a la clínica una nova imatge corporativa, destacant la instal·lació a l'entrada principal de l'edifici de la denominació amb un nou format i estructura.

Cal destacar com a principal activitat de comunicació externa de l'any 2022 la realització de l'acte de celebració del 75è aniversari de la Clínica Terres de l'Ebre al Teatre Auditori Felip Pedrell el dia 4 de novembre de 2022. L'any 2020 es van complir els 75 anys de presència de la Clínica a la ciutat (amb l'anomenada Clínica Quinta de Salut La Alianza) i l'any 2021 es van complir els 50 anys de l'edifici on s'ubica actualment la clínica, però fins aquest any no s'havia pogut fer la celebració degut a la pandèmia Covid-19. Durant l'acte es va projectar un vídeo amb testimonis que al llarg d'aquestes dècades han format part de la Clínica, i es va homenatjar a diferents membres i col·lectius del personal del centre. També es va realitzar una exposició fotogràfica del 75è aniversari, que actualment està exposada al passadís de consultes externes de la planta baixa de la Clínica.

Portal de la transparència

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

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



informació dels següents àmbits:

- Informació institucional i organitzativa:
- Gestió econòmica
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2016
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2017
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2018
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2019
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2020
 - Comptes anuals i informe de gestió de 2021
- Recursos humans
- Contractes
 - Instruccions TSALUT
 - Instruccions vigents a partir del 16 de gener del 2015
 - Plataforma de Contractació Pública TSALUT

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

6. GESTIÓ DEL CONEIXEMENT

Des de la Clínica Terres de l'Ebre entenem que la formació dels nostres professionals és una veritable eina per al seu desenvolupament, per millorar la qualitat assistencial i per donar unes cures humanitzades als usuaris del nostre centre. La formació és molt important, és una inversió, atès que aquest talent individual, que pertany a les persones, es transforma en capital humà que donarà prestigi i reconeixement a l'empresa.

Les accions de docència són la transferència del coneixement dels nostres professionals cap als propis companys, docència interna, i a l'exterior, docència externa.

Les accions de recerca, que realitzen els nostres professionals, constitueixen un estímul per a l'activitat intel·lectual, la vessant investigadora, la capacitat creativa i ens fan entendre, verificar, corregir o aplicar nous coneixements en la nostra pràctica diària.

El Pla de formació recull els objectius de les àrees, s'inicia amb la detecció de les necessitats i finalitza amb la seva avaluació. També ha de reflectir els coneixements, les habilitats i les actituds necessàries per la desenvolupament d'una feina efectiva i de qualitat:

- **Saber:** adquisició de coneixements
- **Saber fer:** desenvolupament d'actituds











- **Saber ser:** adquisició d'habilitats

El document també recull el finançament, les condicions d'accés i la comunicació al comitè d'empresa.

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

L'objectiu d'aquest pla és contribuir a la millora de la competència professional i personal dels treballadors i treballadores i millorar la qualitat dels serveis prestats en consonància amb les línies estratègiques de la CTE com a mitjà cap a l'excel·lència.

L'activitat formativa duta a terme l'any 2022 es resumeix amb 89 sessions formatives internes, 8 cursos realitzats via plataforma Moodle (online) i 16 cursos subvencionats per la FUNDAE.

L'activitat docent externa realitzada l'any 2022 es concentra en 10 xerrades a la ràdio local i 17 sessions formatives, per destacar:

- Docència a l'Institut de l'Ebre, en diferents àmbits del pla docent i participació en la setmana de les Jornades Tècniques.
- Docència a l'Institut Escola Daniel Mangrané de Jesús i Col·legi Teresianes en perills del tabac.
- Docència a la llar d'infants "Mare Natura" en Higiene de mans
- Acollida durant un mes dues alumnes de l'Institut de Formation Auxiliaire – IFAS Occitanie Croix-Rouge Française, de Nimes

L'activitat realitzada en l'àmbit de la Investigació i Recerca aquest any 2022 es sintetitza en:


- Diversos professionals del centre participen com a membres de comitès científics i/o recerca en les diferents jornades de salut que es realitzen al nostre territori.
- Presentació de 4 treballs en diferents jornades i congressos
- Execució de 2 projectes de recerca: un finalitzat i un altre en fase inicial.

7. RGPD

Seguint amb l'aplicació de la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i Garantia dels Drets Digitals, durant aquest 2022 s'han efectuat les següents accions:

- Revisió de l'esquema de telecomunicacions.
- Revisió dels procediments de còpies de seguretat.
- Descripció dels sistemes d'informació.













- Donar resposta a les consultes generades al DPD.

8. RESPONSABILITAT SOCIAL CORPORATIVA

8.1. Gestió ambiental

Durant l'exercici 2021 s'ha continuat amb la tasca de la Comissió de Gestió ambiental.

Durant l'any 2022 s'han fixat els objectius següents:

- Formació a tot el personal: s'ha realitzat sessions de formació en gestió de residus per part de l'empresa CESPÀ-PREZERO.
- Estudi-projecte aïllament finestres i façana de l'edifici.
- Participació en la Setmana Europea de la Prevenció de residus que es va celebrar del 19 al 27 de novembre de 2022, durant la qual es van dur a terme diferents actuacions:
 - Difusió de tríptics per a la prevenció dels residus, a l'entrada principal de la clínica.
 - Enganxines ubicades a determinats punts del centre, per a la prevenció i avís del malbaratament dels recursos elèctrics i d'aigua.

Els objectius s'han complert majoritàriament. Durant el 2023 es seguirà oferint formació específica per mantenir activa aquesta prevenció.

Durant el 2022 s'ha anat renovant paulatinament la il·luminació del centre per llums de tecnologia LED, més eficient a nivell de consum energètic, i també per contrarestar el fort increment del preu de la llum durant aquest any.







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

9. GESTIÓ DE PERSONES I PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

9.1 Gestió de persones

Durant l'exercici 2022 el departament de Gestió de Persones ha desenvolupat diferents projectes i ha assolit determinats objectius fixats a principis d'any, com són:

- Procediment de règim disciplinari al centre.




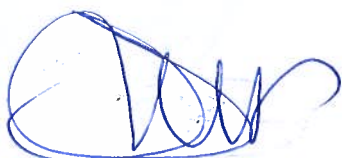









- Planificació de Personal. Establir una normativa de vacances i permisos que pugui permetre planificar aquells períodes de temps on hi ha pics de feina importants.
- Selecció i reclutament. Aplicació, millora i seguiment del reglament de borsa de treball juntament amb la RLT del centre, activació a la web i a la intranet del centre "treballa amb nosaltres".
- Realització de la oferta pública d'ocupació al centre per reduir la contractació temporal, i preparació de les bases del concurs-oposició.
- Anàlisi i descripció de llocs de treball. L'any 2021 es va iniciar aquest anàlisi i s'ha treballat durant l'any 2022.
- Realització d'un procediment de carrera professional.
- Realització d'un procediment de mobilitat i promoció.
- Realització del pla d'Igualtat.
- Participació amb els litigis de l'entitat, resolts de forma favorable a la mateixa.
- Reestructuració del Departament d'Admissions.
- Estudi i seguiment del informes de RRHH realitzant un anàlisi SIRDH dels mateixos.

9.2 Prevenció de Riscos Laborals

Durant l'exercici 2022 en Prevenció de Riscos Laborals s'han realitzat les següents actuacions:

- Actualització del Pla Autoprotecció.
- Revisió de les avaluacions de riscos dels llocs de treball de neteja, bugaderia i manteniment.
- Revisió dels fàrmacs perillosos.
- Realització de l'estudi Psicosocial al personal de Quiròfan i esterilització.
- Actualització del Procediment de Situacions hostils entre usuaris i professionals.
- Actualització del Procediment de Situacions hostils entre professionals.



Pàgina 12



- Avaluació de Peròxid d'Hidrogen: desinfecció alt nivell endoscòpis.
- Revisió del personal sensible per poder realitzar l'avaluació de riscos / adaptació del lloc de treball.
- Realització de les reunions trimestrals del Comitè de Seguretat i Salut.
- Realització de les reunions trimestrals del Comitè de situacions hostils entre professionals i usuaris.
- Realització de les reunions trimestrals del Comitè de situacions hostils entre professionals.
- Realització de mesures preventives ergonòmiques en bugaderia.
- Revisió de totes les fitxes informatives sobre els riscos existents en el lloc de treball.
- Seguiment de la Vigilància de la Salut dels professionals del centre.
- Formació d'acollida i continua en prevenció de riscos laborals.

10. SISTEMES I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ

Durant l'any 2022 estem treballant per al procés de millora continua dels serveis del centre. Continuem, apostant fermament per sistemes de llicenciament lliure, sempre que sigui possible. D'aquesta manera, s'han dut a terme les actuacions següents:

- Ens hem separat de Les línies de Dades de SAGESSA.
- Vodafone ha guanyat la licitació de LocalRet per la part de Veu. S'ha redactat i enviat el projecte de necessitats.
- ADAMO ha guanyat la licitació de dades i telefonia Fixa, i hem redactar el projecte d'infraestructura i necessitats per part del les centres.
- Hem participat en la licitació y redacció del projecte de Nefrologia.
- Hem creat un grup de treball per poder oferir un quadre de comandament integral, que ja ha començat a redactar el document inicial de KPIs.
- Des del BO, s'ha continuat avançat en matèria de Quadres de Comandament i s'ha automatitzat l'enviament de la informació. Hem començat a treballar amb el Conjunt





Mínim de Base de Dades de manera que podem començar a oferir informació basada en aquests fitxers.

- Hem presentat els resultats del centre als premis IQVIA i BSH.
- Es continuen treballant el indicador per registre de qualitat del centre.
- S'ha desenvolupat i publicat la pagina WEB de Clínica terres de l'Ebre.
- S'ha creat una aplicació para avisar a la resta de companys del servei del CAS si es produeix un incident violent.
- S'ha posat en marxa un RMM per poder millorar les tècniques de desplegament d'aplicacions, i millorar el suport remot als usuaris.
- S'ha començat la implantació d'un sistema de càlcul d'anticoagulació al centre.
- Amb la finalitat de millorar els recursos del departament, hem començat una rotació amb un canvi d'horari que incrementa les hores d'atenció als centres.
- S'ha posat en marxa un servei de guàrdies que cobreix les hores mes crítiques del serveis.
- S'ha treballat l'inventari dels equips informàtics.
- S'ha posat en marxa un servidor ASHO que millora la codificació d'AGUTS.
- S'ha desenvolupat un espai per la borsa de treball del centre.
- Hem implantat la nova ETC en SAP.
- S'ha migrat l'antic Client ENDOBASE i s'ha integrat amb SAP.
- Hem participat en la redacció de la licitació d'aparells d'ECG.
- Hem creat i començat a enviar un CMBD de Pacients a ADESLAS.
- Hem posat en marxa un servidor VPN per connexions externes.
- S'ha configurat i alimentat un espai anomenat "Espai de recursos" que permet als centres localitzar protocols, manuals procediments, etc., de forma ràpida i eficaç.
- S'ha canviat la forma de fitxar del personal, donant targeta d'identificació nova a tot el personal de la casa.
- S'han unificat les centraletes de telefonia fixa dels dos centres.
- S'ha realitzat la instal·lació i configuració del programari EcoCardio Plus per tal de substituir l'antic software que encara fan servir amb Windows XP.





- S'ha realitzat la integració amb SAP d'un nou electrocardiograma per a consultes externes.
- S'ha realitzat la integració amb SAP del nou arc quirúrgic Philips Zenition 50.

11. ECONÒMIC-FINANCER

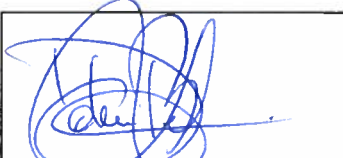
Durant l'exercici 2022 el departament econòmic-financer ha dut a terme els següents projectes i/o consecució d'objectius:

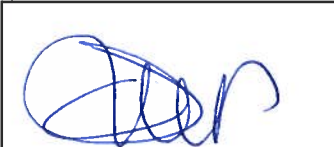
- Programa PERT del Servei Català de la Salut: durant l'any 2022 el Servei Català de la Salut ha publicat una nova convocatòria del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT), tal com es va fer ja l'any 2021 en la primera convocatòria del programa. Aquest programa preveu la concessió de subvencions en règim de concurrència competitiva destinades al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al SISCAT. L'any 2022 l'entitat ha aconseguit diverses subvencions destinades principalment a la renovació d'equipament del bloc quirúrgic: carros d'anestèsia, arc quirúrgic i taules quirúrgiques. Es preveu que durant el 2023 l'entitat sol·licitarà de nou subvencions per poder continuar renovant equipament assistencial del centre.
- Adjudicació licitació FREMAP: al març 2022 s'ha signat un concert amb la mútua d'accidents de treball FREMAP, mútua col·laboradora amb la seguretat social nº 61, un cop l'entitat ha presentat oferta a la licitació pública i ha estat l'entitat adjudicada per prestar el servei d'assistència sanitària hospitalària en l'àmbit territorial del municipi de Tortosa i la seva àrea d'influència. Així mateix es preveu que l'entitat presenti oferta en properes licitacions que aniran publicant les diferents mútues d'accidents laborals, d'acord amb la normativa vigent de contractació pública.


12. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

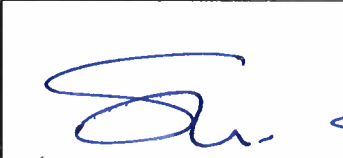
No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2022 ni a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

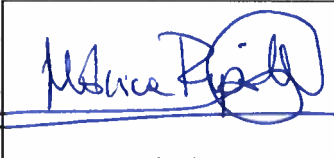
I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa l'Informe de gestió corresponent a l'exercici 2022.


BEL GUERRERO, DOLORES

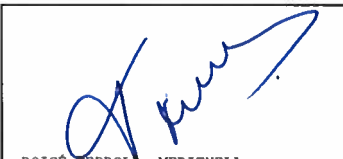

CABALLÉ TUDÓ, MARIA PILAR


CRIADO GABARRÓ, ADOLFO

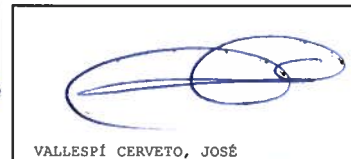

GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA


RIPOLL CASTELLÓ, MÓNICA


ARNAU CASTRO, SERGI


ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL


SAPORTA CANO, FERNANDO


VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ FRANCISCO

Tortosa, a 30 de març de 2023



TORTOSA SALUT, S.L.

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

Que els presents comptes anuals de Tortosa Salut, S.L. corresponents a l'exercici de 2022, han estat formulats pel seu Consell d'Administració en sessió de 30 de març de 2023, havent-los signat vuit dels nou membres que el componen i que seguidament es relacionen:

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

Sra. Meritxell Roigé Pedrola
Presidenta del Consell d'Administració

Sra. Mònica Ripoll Castelló
Vicepresidenta del Consell d'Administració

Sra. Dolors Bel Guerrero
Consellera del Consell d'Administració

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

Sr. Adolfo Criado Gabarró
Conseller del Consell d'Administració

Sra. Susanna Gómez Aixendri
Consellera del Consell d'Administració

Sr. Fernando Saporta Cano
Conseller del Consell d'Administració

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

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

Sr. Sergi Arnau Castro
Conseller del Consell d'Administració

Motiu: No dispenso de suficient informació de l'empresa com per fer-me responsable de l'activitat d'aquesta i, en senyal de disconformitat, no signaré els comptes anuals.

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 5 de maig de 2023.

Vist i plau
La Presidenta del Consell d'Administració

Meritxell Roigé i Pedrola

