

TORTOSA SALUT, S.L.U.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020

Protocol número: A-7.679

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6
Informe de gestió	7



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

Al Soci Únic de
Tortosa Salut, S.L.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Tortosa Salut, S.L.U.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, 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 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

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

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

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització. La situació de crisi sanitària provocada per la pandèmia del COVID-19 ha motivat la realització de mesures extraordinàries en el sistema de compres per part del CatSalut, que ha estat formalitzada en diversa normativa, i que ha afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució que, a data actual, resten pendents de regularització.

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 en la determinació dels serveis prestats i la seva valoració econòmica, i la significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels contractes i clàusules addicionals, així com de l'anàlisi de la normativa que regula els preus i programes excepcionals de l'activitat d'aquest exercici.

Hem verificat que els imports facturats s'hagin realitzat d'acord amb les indicacions extraordinàries establertes per aquest exercici,

Hem verificat que les estimacions efectuades per la Societat dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2020, hagin estat valorades d'acord amb el que s'estableix en la normativa específica de l'exercici, d'acord amb l'activitat realitzada, i en base a les condicions i els preus establerts.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte al que es descriu a la nota 4.7 de la memòria, on s'indica que els ingressos de l'exercici resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut. L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, i la possible imputació de costos directament assumits pel Servei Català de la Salut, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en el tancament dels ingressos. La Societat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades en els comptes anuals adjunts.

Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.



Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2020 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 2020 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 aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Barcelona, 18 de maig de 2021
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206


Jordi Casals Company
Nº ROAC 15471

An independent member of
BKR
INTERNATIONAL

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2021 Núm. 20/21/12613

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



TORTOSA SALUT, S.L.U.

Comptes anuals
Exercici 2020





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2020

Handwritten signature in blue ink.

Faint handwritten text, possibly a name or date.





**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2020

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

Pàgina 1

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a horizontal crossbar, located on the left side of the page.



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2020

Handwritten signature

Balanç

Handwritten signatures

Handwritten signature

A

11/11/11

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTA	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		6.580.124,41	6.047.422,34
I. Immobilitzat intangible	6	214.031,97	244.189,79
4. Fons de comerç		138.101,11	165.721,39
5. Aplicacions Informàtiques		75.930,86	78.468,40
II. Immobilitzat material	5	6.309.217,03	6.631.565,08
1. Terrenys i construccions		5.591.808,81	5.797.906,66
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		717.408,22	833.658,42
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/ 8.1.3	3.405,16	3.405,16
1. Instruments de patrimoni		60,10	60,10
5. Altres actius financers		3.345,06	3.345,06
VI. Actius per impost diferit	8.1.1/ 8.1.3	53.470,25	68.262,31
B) ACTIU CORRENT		2.910.353,65	2.516.211,92
II. Existències	11	63.145,27	54.006,83
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		63.145,27	54.006,83
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/ 8.1.3	2.620.722,95	2.422.544,40
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.597.305,44	2.388.834,28
2. Clients, empreses del grup i associades	18.2	9.145,00	6.455,00
3. Deutors variis		9.852,21	11.297,26
4. Personal		0,00	1.500,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		4.420,30	14.457,86
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/ 8.1.3	2.670,57	11.310,37
5. Altres actius financers		2.670,57	11.310,37
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		223.814,86	28.350,32
1. Tresoreria		223.814,86	28.350,32
TOTAL ACTIU		9.490.478	9.463.634

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2020	2019
A) PATRIMONI NET		767.860,78	746.752,69
A-1) FONS PROPIS	10	209.074,45	168.247,79
I. Capital		60.000,00	60.000,00
1. Capital escriturat		60.000,00	60.000,00
III. Reserva		108.247,79	96.675,61
1. Legal i estatutària		12.000,00	12.000,00
2. Altres reserves		88.631,51	77.059,33
4. Reserva capitalització		7.616,28	7.616,28
VII. Resultat de l'exercici	3	40.826,66	11.572,18
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	16.1	558.786,33	578.504,90
B) PASSIU NO CORRENT		3.783.866,50	4.155.188,94
I. Provisions a llarg termini	14	57.913,06	204.410,38
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		57.913,06	54.362,38
4. altres provisions		0,00	150.048,00
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	3.542.042,06	3.760.294,32
5. Altres passius financers		3.542.042,06	3.760.294,32
IV. Passiu per impost diferit	8.1.4/ 8.1.6	183.911,38	190.484,24
C) PASSIU CORRENT		4.938.750,78	4.561.692,63
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	560.588,17	549.846,45
2. Deutes amb entitats de crèdit		93.281,88	199.574,18
5. Altres passius financers		467.306,29	350.272,27
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/ 8.1.6/ 18.3	1.259.503,16	1.182.274,24
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/ 8.1.6	3.118.659,45	2.829.571,94
1. Proveïdors		541.034,23	451.538,89
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	18.3	315.916,50	451.368,89
3. Creditors variis		984.487,38	755.614,55
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		617.053,14	666.522,47
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		514.822,59	504.527,14
7. Bestretes de clients		145.345,61	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		9.490.478	9.463.634



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

[Faint handwritten text]



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2020

Compte de pèrdues i guanys

Pàgina 7

α
[Handwritten signature]



COMpte DE RESULTATS	NOTA	2020	2019
OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI	13.5	14.274.487,30	14.092.260,53
b) Prestació de serveis		14.274.487,30	14.092.260,53
4.- APROVISIONAMENTS		-5.051.536,45	-5.313.213,77
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	13.1	-989.057,79	-997.209,35
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.2	-4.062.478,66	-4.316.004,42
5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		76.252,66	105.519,54
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	65.894,12	81.623,46
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	16.2	10.358,54	23.896,08
6.- DESPESES DE PERSONAL		-8.436.525,55	-7.961.451,39
a) Sous, salaris i assimilats		-6.781.397,01	-6.306.234,83
b) Càrregues socials	13.3	-1.655.128,54	-1.655.216,56
7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-489.693,17	-433.687,17
a) Serveis Exteriors	13.4	-435.202,61	-435.109,66
b) Tributs		-17.477,61	-19.402,51
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-37.012,95	20.825,00
8.- AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5/6	-411.733,91	-413.732,22
9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES		26.291,43	20.698,72
10.- EXCÉS DE PROVISIONS		150.048,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		137.590,31	96.394,24
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-81.971,59	-60.984,31
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	18.1	-41.692,14	-31.068,39
b) Per deutes amb tercers		-40.279,45	-29.915,92
A.2) RESULTAT FINANCER		-81.971,59	-60.984,31
14. INGRESSOS EXTRAORDINARIS			
15. DESPESES EXTRAORDINÀRIES		0,00	-18.797,18
A.3) RESULTATS EXTRAORDINARIS		0,00	-18.797,18
A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS		55.618,72	16.612,75
17. Impost sobre societats	12.1.3	-14.792,06	-5.040,57
RESULTAT DE L'EXERCICI	3	40.826,66	11.572,18

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized letter 'A' with a horizontal crossbar, and a smaller, more fluid signature below it.



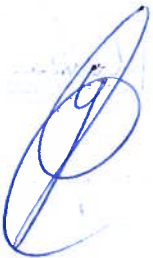
**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2020

Estat de canvis en el patrimoni net

α

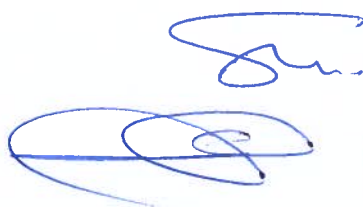


ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	2020	2019
A) Resultat del Compte de Pèrdues i Guanys	40.826,66	11.572,18
I. Per valoració d'instruments financers		
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-26.291,43	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials y altres ajustos		
V. Efecte impositiu	6.572,86	0,00
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net	-19.718,57	0,00
VI. Per valoració d'instruments financers		
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu		
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	26.291,43	20.698,72
IX. Efecte impositiu	-6.572,86	-5.174,68
C) Total transferències al Compte de Pèrdues i Guanys	19.718,57	15.524,04
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES	40.826,66	27.096,22






EL LEGÍTIMO JURATS DE COMPLET DE
 CLÍNICA TERRES DE L'EBRE
 TORTOSA

α

Handwritten signature or initials in blue ink, possibly reading "A. B." or similar.

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 2018	60.000,00	216.306,03	30.417,58	578.504,90	885.228,51
I. Ajustos per canvis de criteris 2017 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2017 i anteriors		-150.048,00			-150.048,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	60.000,00	66.258,03	30.417,58	578.504,90	735.180,51
I. Total ingressos i despeses reconegudes			11.572,18		11.572,18
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		30.417,58	-30.417,58	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	60.000,00	96.675,61	11.572,18	578.504,90	746.752,69
I. Ajustos per canvis de criteris 2018 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2018 i anteriors		-150.048,00			-150.048,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	60.000,00	-53.372,39	11.572,18	578.504,90	596.704,69
I. Total ingressos i despeses reconegudes			40.826,66		40.826,66
II. Operacions amb socis o propietaris		150.048,00			150.048,00
III. Altres variacions del patrimoni net		11.572,18	-11.572,18	-19.718,57	-19.718,57
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	60.000,00	108.217,79	40.826,66	558.786,33	767.860,78







COL·LEGI DE CENSOS I JURISTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. 50206
FAUBRIS DE BARCELONA
PERS. CONSULTORS

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a horizontal crossbar, located in the bottom left corner of the page.



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2020

Estat de fluxos d'efectiu

COLEGIO REGISTRADO DE AUDITORES Y CENSURADORES DE COMPTES DE CATALUNYA
BARCELONA

0206

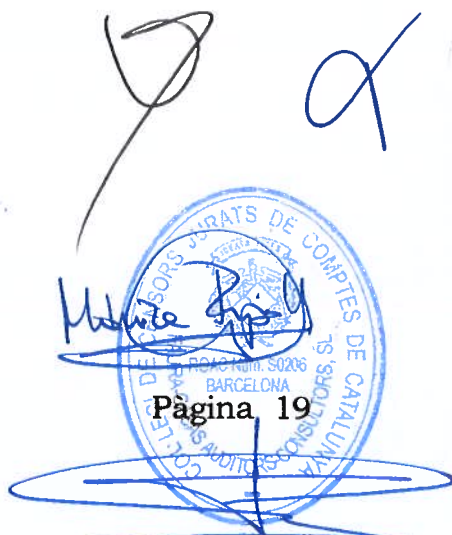
17

[Handwritten signature in blue ink]

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Nota	2020	2019
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOITACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		55.618,72	16.612,75
2. Ajustos del resultat		193.986,52	330.090,89
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6	411.733,91	413.732,22
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		37.012,95	-20.825,00
c) Variacions de provisions (+/-)	14,00	-310.440,50	-103.101,92
d) Imputació de Subvencions (-)		-26.291,43	-20.698,72
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	5.1	0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	81.971,59	60.984,31
3. Canvis en el capital comert		44.757,57	-256.598,61
a) Existències (+/-)	11,00	-9.138,44	-7.568,60
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-235.191,50	-306.086,07
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	289.087,51	57.056,06
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		81.971,59	60.984,31
a) Pagaments d'interessos (-)	8.2.2	81.971,59	60.984,31
d) Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		376.334,40	151.089,34
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversió (-)		-50.588,24	-92.230,82
b) Immobilitzat intangible	6,00	-2.157,55	-5.652,83
c) Immobilitzat material	5,00	-57.070,49	-105.363,20
e) Altres actius financers		8.639,80	18.785,21
7. Cobraments per desinversió (+)		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-50.588,24	-92.230,82
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 pasiu financer		-130.281,62	-505.011,53
a) Emissió	6,00	77.228,92	23.841,39
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		77.228,92	23.841,39
b) Devolució i amortització de		-207.510,54	-528.852,92
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)		-106.292,30	-96.696,07
4. Altres deutes (-)	8.1.5/8.1.6	-101.218,24	-432.156,85
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)		-130.281,62	-505.011,53
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPIUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- D)			
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		28.350,32	474.503,33
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		223.814,86	28.350,32






Handwritten signature in blue ink, possibly reading "A. E." with a small mark above the first letter.



**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE
TORTOSA**

TORTOSA SALUT, SL

COMPTES ANUALS 2020

Memòria

Pàgina 21

α

Handwritten signature or initials in blue ink, consisting of a large vertical stroke and a circular flourish.

TORTOSA SALUT, SL

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

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*.

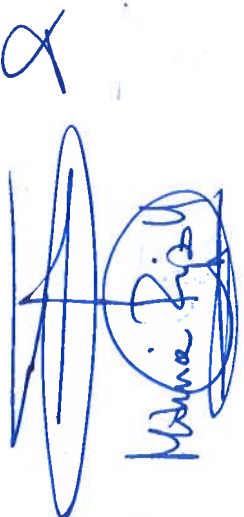
1.1.- Compravenda negoci assistencial

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:

α



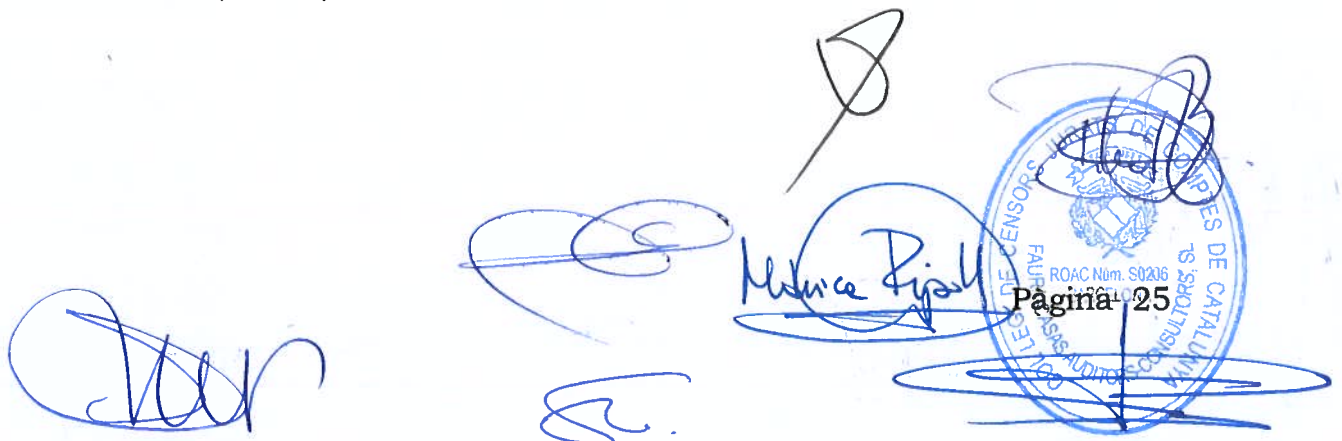
Pàgina 24

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

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



Pàgina 25

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2020 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 2020, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

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

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

Handwritten signature and scribbles in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature and scribbles in blue ink.

Official 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**, **FAIRBANKS**, **ROAC Núm. 50206**, **BARCELONA**, and **IS. S'OLTIENEN ASESORATS AUDITORS I CONSULTORS**. Below the stamp, the text **Pàgina 26** is printed.

- 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 2019 i 2020, 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 del passat 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 2021 no s'espera que hagi de tenir impactes significatius sobre la situació financera de la Societat.

2.5.- Re-expressió de dades





Durant l'exercici 2020 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

2.7.- Canvis de criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.



Página 27

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2020 i 2019, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

Base de repartiment	2020	2020
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys	40.826,66	11.572,18
Total	40.826,66	11.572,18
Aplicació		
Reserva legal	0,00	0,00
Reserva capitalització	0,00	0,00
Reserva voluntària	40.826,66	11.572,18
Total	40.826,66	11.572,18

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 2020 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:



Manya Fiol

xi

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Naturalesa	Coeficients
Aplicacions informàtiques	20%-50%
Fons de comerç	0

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

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

4.2.- Immobilitzacions materials

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

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

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

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

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

4.3.- Arrendaments

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

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

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

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar

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

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

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

Interessos rebuts

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

Baixa d'actius financers

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

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel cost amortitzat.

Classificació i baixa de passius financers

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

4.5.- Existències

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

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

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

4.6.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

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

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

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

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

4.7.- Ingressos i despeses

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

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



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

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

El 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".

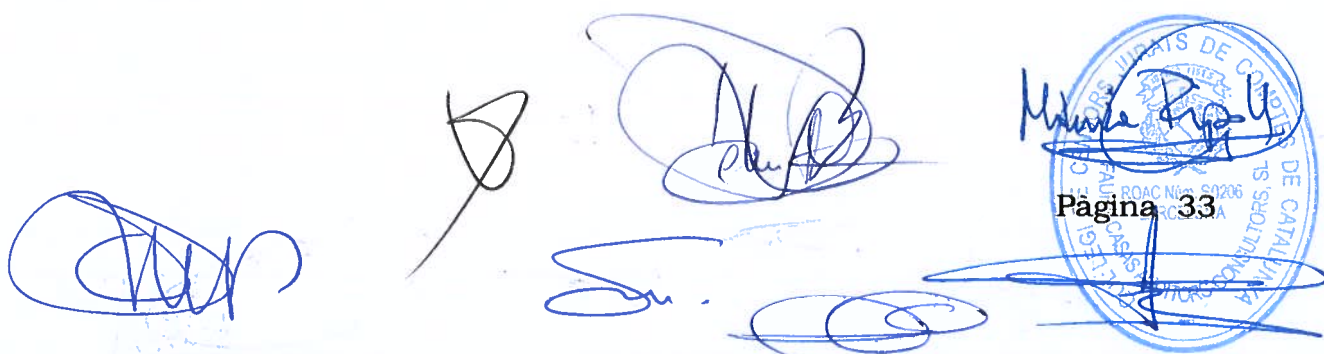
Els ingressos de CatSalut es registren segons les clàusules i convenis signats. Les clàusules corresponents al 2020 estan formalitzades. En el moment en què es signen les clàusules i es coneixen en detall els nous reglaments de facturació es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

Les clàusules corresponents a l'any 2020 incorporen un increment del +2,77% inicialment i, posteriorment i de forma addicional, d'un +2,25% sobre els imports incrementats amb el +2,77%. Aquests increments s'apliquen a tots els preus tant dels paràmetres de contractació com també als programes i clàusula de contraprestació per resultats. També s'ha incorporat un programa per a suportar les inversions que els centres assistencials han hagut de suportar com a conseqüència de la Covid-19, amb la facturació d'un import fix mensual que a final d'any s'ha hagut de justificar amb inversions Covid-19.

A part, aquest any 2020 CatSalut ha creat dos programes específics per fer front a les conseqüències derivades de la pandèmia en la línia d'atenció hospitalària i especialitzada, i que són: "Programa per a la compensació del sobre cost" i "Programa per a la recuperació de l'activitat"

La regularització del tancament de la facturació amb CatSalut de l'any 2019 s'ha tancat i facturat el 2021.

Una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no haurien de tenir un impacte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades.



Pàgina 33

Si les darreres clàusules signades incorporen una part variable no uniforme en els darrers anys, aquesta part es valora amb la informació disponible i seguint el criteri de prudència. Per al cas de la "clàusula de contraprestació per resultats" no es disposa del grau d'assoliment per l'any 2020.

El 2020 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.

Per altra banda, al 2020 s'ha obtingut una compensació econòmica arrel de la cessió d'espais d'hospitalització i consultes de la Clínica Terres de l'Ebre en aplicació del Pla de contingència territorial aprovat per la Regió Sanitària de les Terres de l'Ebre amb data 25 de març de 2020 per fer front a la pandèmia sanitària. Com a conseqüència de l'aplicació d'aquest Pla territorial la Clínica Terres de l'Ebre va assumir durant els mesos d'abril i maig la totalitat de l'activitat materno-infantil de l'Hospital Verge de la Cinta de Tortosa i de l'ASSIR Baix Ebre.

Pel que fa als ingressos provinents e mútues, durant el 2020 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2019 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 2020 també s'ha dut a terme la incorporació als processos de facturació de les proves per detecció Covid-19 (PCR o serologia anticossos).

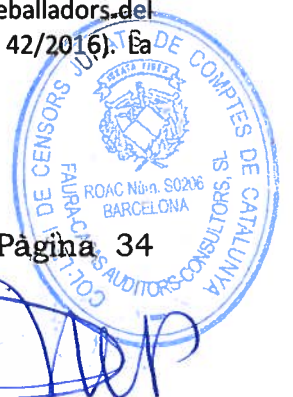
4.8.- Provisions i contingències

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 sorgeixen per l'actualització de la provisió com a despesa financera a mida que es merita.

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

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

Per altra banda, en relació a la demanda de caràcter conjunt segons la qual els treballadors del sector reclamaven els complements salarials en període de vacances (demanda 42/2016). En



Sentència judicial 535/2019, de 04/07/2019 de la Sala Social del Tribunal Suprem va donar la raó a les entitats sindicals, per la qual cosa a partir del novembre de 2019 es va liquidar en nòmina aquest concepte als treballadors pertinents. Al mes de novembre de l'exercici 2020 s'han liquidat els endarreriments meritats des del 2015 fins al 2019.

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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






Pel que fa als increments salarials de 2020, el RDL 2/2020, de 21 de gener de 2020, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic, exposa a l'article 3, apartat 2, que a l'any 2020 les retribucions no podran experimentar un increment global superior al 2% respecte a les vigents el 31 de desembre de 2019 en condicions d'homogeneïtat per als dos períodes de comparació.

A més, es podrà autoritzar un increment addicional del 0,3% de la massa salarial per a, entre d'altres mesures, la implantació de plans o projectes de millora de la productivitat i la eficiència, i que estan subjectes a negociació amb les organitzacions sindicals.

Adicionalment, depenent de si la xifra de l'increment del PIB de 2019 a preus constants arriba o supera el 2,5%, es podria afegir amb efectes 1 de juliol de 2020 un altre 1%. Per a un increment inferior del PIB, s'estableix una graella que pot anar entre el 2,20% fins al 2,80% d'increment global.

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

El 21 de novembre de 2018 i el 25 de gener de 2019 es va subscriure el II Conveni laboral de la sanitat concertada del SISCAT, que permet dos anys més d'ultra-activitat. Es va publicar al DOCG

a la RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la seva inscripció i publicació.

En data 9 de desembre de 2020, els sindicats CCOO, UGT i SATSE van notificar a les patronals del sector de la sanitat concertada a Catalunya la denúncia d'aquest conveni (núm. 79100135012015) i la seva voluntat de promoure la negociació d'un de nou que el substitueixi, operant aquest en ultraactivitat

L'entitat aprovisiona la partida corresponent pel concepte de "Retribució variable segons objectius – DPO", d'acord amb l'assoliment dels objectius de centre fixats per a l'exercici 2020. 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 2019 i 2020, la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritirà, en el seu cas anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. S'aprovisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.

L'any 2020 s'ha procedit al pagament d'un complement de productivitat extraordinari als/a les professionals sanitaris/àries amb motiu de la pandèmia Covid-19 establert pel Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal, per al qual CatSalut ha realitzat un pagament a compte a les corresponents entitats del SISCAT com ha estat el cas, entre d'altres, de la Clínica Terres de l'Ebre.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

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



NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2020

El moviment dels saldos de l'exercici 2020 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç és el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Terrenys i construccions	7.126.620,93	1.440,35	7.128.061,28
Instal·lacions tècniques	329.510,43	0,00	329.510,43
Maquinària	2.450.406,17	43.799,95	2.494.206,12
Utilatge i instrumental	223.284,62	8.543,88	231.828,50
Mobiliari	498.458,32	1.894,80	500.353,12
Equips de procés de la informació	315.614,27	2.401,55	318.015,82
Altres immobilitzats	26.644,00	0,00	26.644,00
Total brut	10.970.538,74	58.080,53	11.028.619,27
Amortització construccions	-1.328.714,27	-207.538,20	-1.536.252,47
Amortització instal·lacions tècniques	-109.803,13	-38.837,07	-148.640,20
Amortització maquinària	-2.090.143,19	-79.615,24	-2.169.758,43
Amortització utilatge i instrumental	-171.541,67	-9.149,50	-180.691,17
Amortització mobiliari	-369.615,90	-20.853,60	-390.469,50
Amortització equips procés de la informació	-255.159,97	-22.451,23	-277.611,20
Amortització altres immobilitzats	-13.995,53	-1.983,74	-15.979,27
Total amortitzacions	-4.338.973,66	-380.428,58	-4.719.402,24
Total net	6.631.565,08	-322.348,05	6.309.217,03

El valor net comptable de Construccions a 31 de desembre de 2020 ha estat de 5.591.808,81 euros. El valor del Terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2020 han estat:

- Instal·lació d'una porta automàtica per a l'entrada a la Clínica del carrer Ulldesona amb un import total de 4.005,27€
- Polígraf cardio-respiratori per un import de 4.835,16€
- Laringoscopi quirúrgic per un import de 3.850,00€
- Fibra òptica d'oftalmologia quirúrgica per un import de 3.279,10€
- Grabadores Holter ECG per un import total de 3.038,31€.

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

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

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

El valor net comptable dels terrenys i construccions a 31 de desembre de 2019 ha estat de 5.797.906,66 euros. El valor del terreny és de 203.071,10 euros.

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

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

5.3.- 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 2020 i 2019 són els següents:

Concepte	2020	2019
Equips assistencials	391.021,21	365.599,03
Aparells assistencials	1.180.343,58	1.173.172,30
Maquinària	51.045,85	49.385,86
Instrumental sanitari	122.735,11	107.687,54
Utilitatge no sanitari	25.606,14	25.606,14
Mobiliari	226.974,61	223.154,60
Electrodomèstics	49.208,81	49.208,81
Elements de transport intern	86.259,17	86.259,17
Equips oficina	14.894,70	13.584,43
Equips procés d'informació	214.279,69	201.362,69
Altre mobiliari	4.969,98	4.969,98
Altre immobilitzat material	68.655,17	67.807,23
Import total béns amortitzats	2.435.994,02	2.367.797,78

5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda per als exercicis 2020 i 2019.

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

Analitzada la valoració dels actius tangibles a 31 de desembre de 2020 i de 2019 no s'ha efectuat cap deteriorament.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2020

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2020 ha estat:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Fons de comerç	276.202,51	0,00	276.202,51
Aplicacions informàtiques	141.674,05	1.147,50	142.821,55
Total brut	417.876,56	1.147,50	419.024,06
Amortització Fons de comerç	-110.481,12	-27.620,28	-138.101,40
Amortització Aplicacions informàtiques	-63.205,65	-3.685,04	-66.890,69
Total amortitzacions	-173.686,77	-31.305,32	-204.992,09
Total Net	244.189,79	-30.157,82	214.031,97

Les altes més significatives de l'exercici 2020 han estat:

- Compra de 2 llicències Microsoft Office Professional per import de 1.147,50€.

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

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2019 va ser:

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

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

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

6.3.- 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
	138.101,40	77.342,25	41.457,71

6.4.- Actius en ús totalment amortitzats


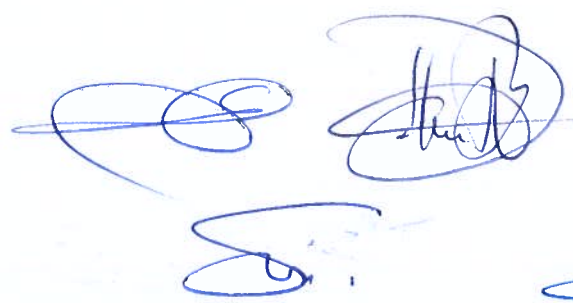
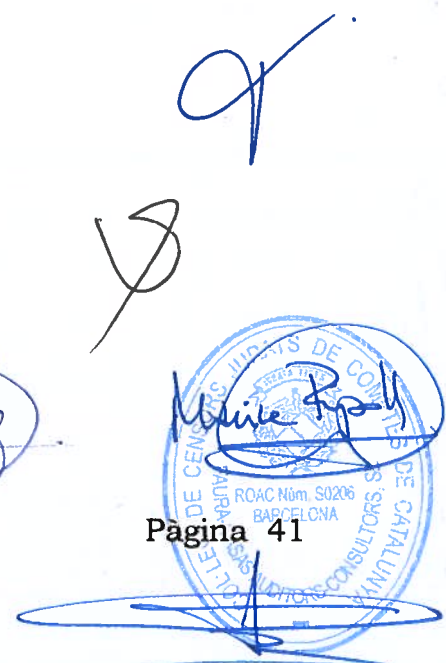
Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2020 i 2019 són els següents:

Concepte	2020	2019
Aplicacions informàtiques	58.542,48	57.694,54
Import total béns amortitzats	58.542,48	57.694,54

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 2020 i de 2019 no s'ha efectuat cap deteriorament.

ROAC Núm. S0206
BARCELONA

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

L'any 2020 i 2019 la societat va pagar els següents imports en concepte d'arrendament operatiu:

Arrendador	Concepte	2020	2019
Joan Aguiló Vallés	Magatzem per documentació clínica	0,00	617,04
Diana Lefter	Magatzem per documentació clínica	2.468,40	1.851,30
Total		2.468,40	2.468,34

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.

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

La societat té subscrits els següents arrendaments en l'exercici 2020 i 2019:

Arrendataris	Concepte	2020	2019
France telecom	Estació base de telefonia mòbil	17.748,25	17.613,15
Metges consultors	Lloguer espai per fer consulta externa	5.516,67	8.205,12
Total		23.264,92	25.818,27

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	Instrumentos de Patrimonio		Créditos, derivados i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar			56.815,31	71.607,37	56.815,31	71.607,37
Actius disponibles per la venda	60,10	60,10			60,10	60,10
- Valorats a cost	60,10	60,10			60,10	60,10
Total actius financers a llarg termini	60,10	60,10	56.815,31	71.607,37	56.875,41	71.667,47

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

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

Categoria	Créditos, derivados i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	2.623.393,52	2.433.854,77	2.623.393,52	2.433.854,77
Total actius financers a curt termini	2.623.393,52	2.433.854,77	2.623.393,52	2.433.854,77

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 2020 ha estat la següent:

Handwritten signatures and a blue circular stamp of the "COLEGIO JURATS DE COMPTES DE BARCELONA" are present at the bottom of the page. The stamp includes the text "DEPARTAMENT D'IMPUGNACIONS I RECURSOS" and "C/ SANT ANTONI DE MÀRTIR, 108 - 08002 BARCELONA".

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:	2.670,57	3.405,16	6.075,73
Instruments de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	2.670,57	3.345,06	6.015,63
Actius per impost diferit		53.470,25	53.470,25
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	2.620.722,95	0,00	2.620.722,95
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.597.305,44		2.597.305,44
Clients, empreses del grup i associades	9.145,00		9.145,00
Deutors varis	9.852,21		9.852,21
Personal	0,00		0,00
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	4.420,30		4.420,30
Total actius financers	2.623.393,52	56.875,41	2.680.268,93

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2019 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:	11.310,37	3.405,16	14.715,53
Instruments de Patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	11.310,37	3.345,06	14.655,43
Actius per impost diferit		68.262,31	68.262,31
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:	2.422.544,40	0,00	2.422.544,40
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.388.834,28		2.388.834,28
Clients, empreses del grup i associades	6.455,00		6.455,00
Deutors varis	11.297,26		11.297,26
Personal	1.500,00		1.500,00
Actius per impost corrent	0,00		0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	14.457,86		14.457,86
Total actius financers	2.433.854,77	71.667,47	2.505.522,24

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.

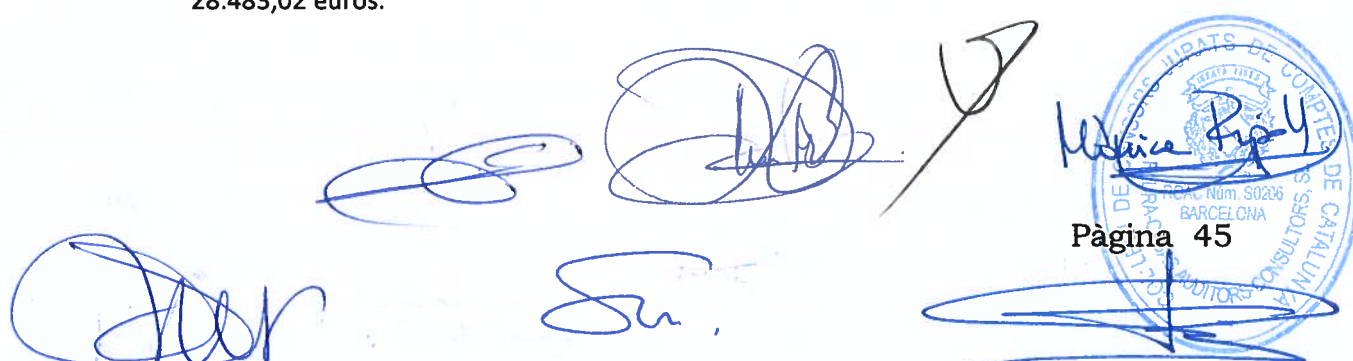
En la mateixa reunió de l'Assemblea general de GINSA, es va constatar una diferència de criteri a l'hora de la determinació de l'import de la liquidació econòmica derivada de la separació.

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 socials de l'entitat GINSA, AIE, juntament amb l'Acord de liquidació de serveis prestats per GINSA, AIE amb anterioritat a la separació de socis, complementari al de repartiment de costos de les mesures de racionalització.

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



The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a blue circular stamp from the Tribunal Arbitral de Tarragona. The stamp contains the text: 'TRIBUNAL ARBITRAL DE TARRAGONA', 'DEPARTAMENT D'IMPATS DE COMPTES DE CATALUNYA', 'Núm. S0206', and 'BARCELONA'. A signature is written across the stamp.

A data 31 de desembre de 2020 el pagament net derivat d'aquests acords resta pendent d'efectuar per part de Tortosa Salut, SL a GINSA, AIE.

Altres actius financers

L'import de 2.670,57 euros (11.310,37 euros per l'exercici 2019) d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2020 correspon a la fiança constituïda amb l'entitat Activa Mútua per aquest import per als dos exercicis.

L'import de 3.345,06 euros d'altres actius financers a llarg termini de l'exercici 2020 (el mateix import que per a 2019) correspon a les fiances dels locals en arrendament descrits a la nota 7.2 d'aquesta memòria per import de 340,00 euros a 2020 i al dipòsit constituït per l'adjudicació del contracte assistencial amb el Servei Català de la Salut per import de 3.005,06 euros.

Actius per impost diferit

El detall dels actius per impost diferit dels exercicis 2020 i 2019 ha estat el següent:

Actius per impost diferit	2020	2019
Limitació deducció amortització immobilitzat	21.297,05	26.621,32
Fons de comerç	14.626,05	11.173,51
Efecte impositiu provisió premi fidelització	7.519,31	7.519,31
Crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici	10.027,84	22.948,17
Total	53.470,25	68.262,31

L'import de 53.470,25 euros de l'exercici 2020 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 21.297,05 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 14.626,05 euros pel Fons de Comerç. L'import de 10.027,84 euros de l'exercici 2020 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS. Veure Nota 12.1.

L'import de 68.262,31 euros de l'exercici 2019 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 5.324,27 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 11.173,51 euros pel Fons de Comerç. L'import de 22.948,17 euros de l'exercici 2020 correspon a crèdit per pèrdues a compensar de l'exercici derivats del càlcul del IS.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar



Clients d'empreses del grup i associades

L'import de 9.145,00 euros de l'exercici 2020 (6.455,00 euros de l'exercici 2019) 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	2020	2019
Hisenda Pública deutora per IS	4.420,30	14.799,27
Hisenda Pública deutora per IVA	0,00	-341,41
Total	4.420,30	14.457,86

8.1.4 Passius financers a llarg termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	3.725.953,44	3.950.778,56	3.725.953,44	3.950.778,56
Total passius financers a llarg termini	3.725.953,44	3.950.778,56	3.725.953,44	3.950.778,56

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	93.281,88	199.574,18	4.845.468,90	4.362.118,45	4.938.750,78	4.561.692,63
Total passius financers a curt termini	93.281,88	199.574,18	4.845.468,90	4.362.118,45	4.938.750,78	4.561.692,63

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 2020 ha estat el següent:

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. A circular stamp from the 'JURATS DE L'EBRE' is visible on the right side, along with the text 'ROAC Núm. S0205 BARCELONA'.

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	93.281,88					93.281,88
Creditors per arrendament financer						0,00
Derivats						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
Altres passius financers	467.306,29	212.929,03	3.323.770,29	189.254,12		4.193.259,73
Deutes amb empreses del grup i associades	1.259.503,16					1.259.503,16
Creditors comercials no corrents						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
Proveïdors	541.034,23					541.034,23
Proveïdors, empreses del grup i associades	315.916,50					315.916,50
Creditors varis	984.487,38					984.487,38
Personal	617.053,14					617.053,14
Passius per impost corrent	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	514.822,59					514.822,59
Bestretes de clients	145.345,61					145.345,61
Total passius financers	4.938.750,78	212.929,03	3.323.770,29	189.254,12	0,00	8.664.704,22

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2019 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	199.574,18					199.574,18
Creditors per arrendament financer						0,00
Derivats						0,00
Deutes amb empreses del grup i associades						0,00
Altres passius financers	350.272,27	218.252,26	212.929,03	3.323.770,29	195.826,98	4.301.050,83
Deutes amb empreses del grup i associades	1.182.274,24					1.182.274,24
Creditors comercials no corrents						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
Proveïdors	451.538,89					451.538,89
Proveïdors, empreses del grup i associades	451.368,89					451.368,89
Creditors varis	755.614,55					755.614,55
Personal	666.522,47					666.522,47
Passius per impost corrent	0,00					0,00
Altres deutes, Administracions Públiques	504.527,14					504.527,14
Bestretes de clients	0,00					0,00
Total passius financers	4.561.692,63	218.252,26	212.929,03	3.323.770,29	195.826,98	8.512.471,19

Deutes

Deutes amb entitats de crèdit

La societat ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprés entre el 15 de desembre de 2020 i el 15 de desembre de 2021 amb l'entitat Banc de Sabadell SA per l'import de 600.000 euros, a un tipus d'interès fix de 1,50%. A tancament de l'exercici 2020 l'import disposat ha estat de 37.281,88 euros.

Tanmateix, la societat també ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprès entre el 17 de gener de 2020 i el 12 de gener de 2021 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 2020 l'import disposat ha estat de 56.000 euros.

El 15 de desembre de 2019 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 2019 el saldo bancari va ser de 425,82 euros.

Adicionalment, amb data 17 de gener de 2019 es va subscriure una pòlissa de crèdit a curt termini amb el 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 2019 l'import disposat va ser de 200.000 euros.

Altres passius financers

L'import de 4.193.259,73 euros de l'exercici 2020 està format per les següents partides:

- L'import de 3.786.699,32 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
6	30/06/2021	250.000,00
7	30/06/2022	250.000,00
8	30/06/2023	4.000.000,00
		4.500.000,00

L'entitat va atendre el quart termini de 250.000 euros data 30/06/2019 i el cinquè termini de 250.000 euros de data 30/6/2020.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2020 ha estat el següent:

Tortosa Salut, SL	Exercici 2020
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	4.500.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	713.300,68
Valor actual al tancament de l'exercici	3.786.699,32

Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2020	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	4.500.000,00	3.536.699,32
	4.750.000,00	3.786.699,32

- Passius per impost diferit per import de 183.911,38 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 80.178,50 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2020.
- L'import de les fiances a curt termini és de 4.541,58 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

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

- L'import de 4.004.951,58 euros correspon al valor actual del saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

Termini	Data	Import
5	30/06/2020	250.000,00
6	30/06/2021	250.000,00
7	30/06/2022	250.000,00
8	30/06/2023	4.000.000,00
		4.750.000,00

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

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

Tortosa Salut, SL	Exercici 2019
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	4.750.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	745.048,42
Valor actual al tancament de l'exercici	4.004.951,58

Tortosa Salut, SL	Quotes pendents 2019	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	4.750.000,00	3.754.951,58
	5.000.000,00	4.004.951,58

- Passius per impost diferit per import de 190.484,24 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 123.124,08 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2019.
- L'import de les fiances a curt termini és de 3.439,62 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

Deutes amb empreses del grup i associades

L'import de 1.259.503,16 euros de l'exercici 2020 (1.182.274,24 euros de l'exercici 2019) està format per les següents partides:

- El dia 21 de gener de 2013 la societat va formalitzar amb Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i està referenciat a l'euríbor a tres mesos més un diferencial de 3 punts des de l'exercici 2015. A la data de tancament de l'exercici 2020 el saldo disposat ha estat de 1.257.311,14 euros, registrant-se 25.036,90 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.

Durant l'exercici 2019 el saldo disposat va ser de 1.182.274,24 euros, registrant-se 25.165,39 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 2020 s'ha efectuat un crèdit per import de 450.000 euros que a data de tancament de l'exercici s'ha retornat, quedant pendent de pagament 2.192,02 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.

Durant l'exercici 2019 es van liquidar els 1.324,00 euros en concepte d'interessos de crèdits rebuts.

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 315.916,50 euros de l'exercici 2020 i l'import de 451.368,89 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 2020 i 2019 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2020	Import 2019
Previsió retribució variable DPO	405.888,13	311.917,61
Prorrata pagues extres	137.432,51	143.037,17
Demanda 42/2016 plus vacances	57.277,38	200.137,15
Increment salarial	19.603,27	13.596,16
Remuneracions desembre pendent de liquidació	-3.148,15	-2.165,62
Total	617.053,14	666.522,47

Altres deutes amb l'administració pública

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Administracions públiques	Import 2020	Import 2019
HP creditora per IVA	114,75	133,68
Hisenda Pública, a compte IRPF	229.475,20	208.423,17
Seguretat Social quota corrent	285.232,64	295.970,29
Total	514.822,59	504.527,14

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 82.304,58 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Les variacions registrades durant l'exercici 2020 són les següents:

Provisions	Saldo a 31.12.19	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.20
Provisions per insolvències	45.291,63	49.416,10	12.403,15	82.304,58
Total	45.291,63	49.416,10	12.403,15	82.304,58

La provisió per insolvències durant l'exercici 2020 ha registrat una augment de 37.012,95 euros.



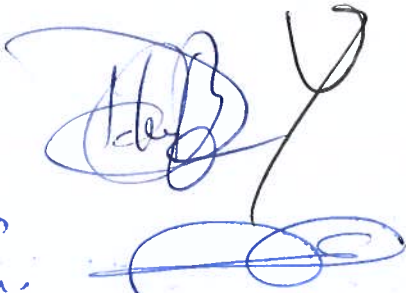

Les variacions registrades per provisió d'insolvències de tràfic durant l'exercici 2019 van ser:


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

La provisió per insolvències durant l'exercici 2019 ha registrat una disminució de 20.825,01 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 2020 i 2019 és el següent:



Pàgina 53

Despeses financeres	2020	2019
D'empreses vinculades:	41.692,14	31.068,39
Interessos deutes Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	30.909,76	31.068,39
Interessos deutes Epel Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	10.782,38	0,00
De Tercers:	40.279,45	29.915,92
Interessos aplaçament compra edifici	26.291,43	20.698,72
Interessos aplaçament Impost sobre Transmissions Patrimonials	0,00	0,00
Altres despeses financeres	13.988,02	9.217,20
Total	81.971,59	60.984,31

8.3.- Naturalesa i nivell de risc

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

b) Risc de liquiditat

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

c) Risc de tipus d'interès

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

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

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

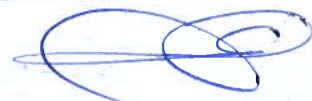
La societat considera que es troba subjecte a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que requereix a totes les societats mercantils a incloure de manera expressa a la memòria dels seus comptes anuals el període mitjà de pagament a proveïdors segons s'indica en la resolució de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

Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 la situació és la següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Rati operacions pagades	51,11	30 dies
Rati operacions pendents de pagament	21,15	-4 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	38,52	17 dies
Total pagaments realitzats	5.091.690,66	5.566.519,28
Total pagaments pendents	1.054.958,99	776.052,13

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





NOTA 10.- FONS PROPIS

La variació experimentada en el saldo dels fons propis durant l'exercici 2020 és la següent:

Fons Propis	Saldo 31.12.2019	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo 31.12.2020
Capital Social	60.000,00			60.000,00
Reserva legal	12.000,00			12.000,00
Reserva voluntària	77.059,33		11.572,18	88.631,51
Reserva capitalització	7.616,28		0,00	7.616,28
Pèrdues i Guanys	11.572,18	40.826,66	-11.572,18	40.826,66
Total	168.247,79	40.826,66	0,00	209.074,45

La variació experimentada al saldo de fons propis per a l'exercici 2019 va ser la següent:

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

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 2020 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.19	Variació	Saldo a 31.12.20
Fàrmacs	33.335,57	4.407,10	37.742,67
Material sanitari de consum	17.348,98	4.184,10	21.533,08
Altres material	3.322,28	547,24	3.869,52
Total	54.006,83	9.138,44	63.145,27

El detall de la variació d'existències a 31 de desembre de 2019 va ser:

Existències	Saldo a 31.12.18	Variació	Saldo a 31.12.19
Fàrmacs	30.837,55	2.498,02	33.335,57
Material sanitari de consum	15.148,36	2.200,62	17.348,98
Altres material	452,32	2.869,96	3.322,28
Total	43.960,58	7.568,60	54.006,83

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2020 i 2019.

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 2020 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	40.826,66		
Impost de Societats	14.792,06		
Diferències permanents	0,00		0,00
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	17.360,82		
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
Base Imposable (Resultat Fiscal)	72.979,54	17.747,56	0,00

Les diferències temporals de pèrdues i guanys correspon per import de 3.550,68 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 entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2019 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	11.572,18		
Impost de Societats	5.040,57		
Diferències permanents	0,00		0,00
Diferències Temporaries			
- Amb origen en l'exercici	13.810,14	1.883,18	
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56	
Base Imposable (Resultat Fiscal)	30.422,89	19.630,74	0,00

Les diferències temporals de pèrdues i guanys correspon per import de menys 1.883,18 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de menys 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.

12.1.2- Càlcul de l'impost de societats

El càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Càlcul Impost Societats	2020	2019
Base imposable	55.231,98	10.792,16
Tipus impositiu 25%	13.808,00	2.698,04
Deduccions aplicades	-887,38	-887,38
Quota íntegra	0,00	1.810,66
Retencions i pagaments a compte	-4.420,30	-14.799,27
Quota líquida Impost Societats	-4.420,30	-14.799,27

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

El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2020	2019
Impost corrent	-6.572,86	0,00
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	6.572,86	0,00
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	14.792,06	5.040,57
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	14.792,06	5.040,57

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

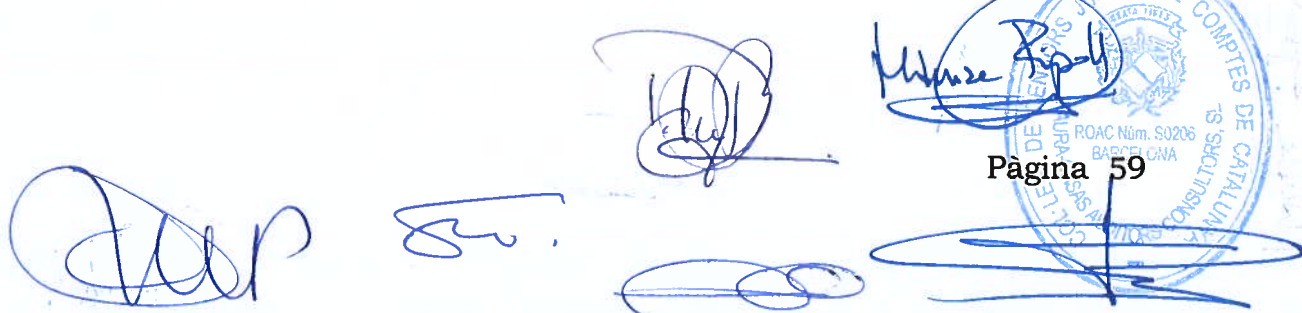
12.2.- Impost sobre el Valor Afegit

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 2020 i en l'exercici 2019 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 2020 i 2019.

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2020 ha estat:



Pàgina 59

Consums de matèries primeres	Compres	Variació existències	Consums
Fàrmacs	157.374,47	-4.407,10	152.967,37
Material sanitari de consum	714.067,86	-4.184,10	709.883,76
Altres aprovisionaments	126.753,90	-547,24	126.206,66
Total	998.196,23	-9.138,44	989.057,79

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2019 va ser:

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

13.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2020 i 2019 ha estat el següent:

Treballs realitzats per altres empreses	2020	2019
Serveis assistencials	1.085.110,41	953.547,95
Metges consultors	2.549.365,69	2.913.252,01
Manteniment	192.319,95	206.164,82
Serveis de bugaderia	68.197,21	60.696,59
Restauració	44.549,12	37.599,72
Neteja	0,00	1.839,20
Serveis auxiliars de gestió	53.772,94	87.528,46
Altres serveis	69.163,34	55.375,67
Total	4.062.478,66	4.316.004,42

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".

Durant l'any 2020 s'ha realitzat menys activitat assistencial a tots els serveis de la clínica degut a la situació de pandèmia sanitària, per la qual cosa s'ha reduït la despesa en l'epígraf de "Metges consultors".

13.3.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2020 i 2019 ha estat el següent:

Càrregues socials	2020	2019
Seguretat social empresa	1.651.577,86	1.657.099,74
Premi fidelització	3.550,68	-1.883,18
Altres despeses socials	0,00	0,00
Total	1.655.128,54	1.655.216,56

13.4.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors de l'exercici 2020 i de l'exercici 2019 ha estat:

Serveis exteriors	2020	2019
Lloguers	2.468,40	2.468,34
Reparacions i conservacions	60.700,37	58.026,43
Serveis Professionals Independents	1.930,66	2.914,59
Transports	6.912,79	12.080,12
Assegurances	34.214,89	39.522,18
Subministraments	167.207,40	139.069,29
Publicitat i propaganda	35.761,55	13.922,02
Altres serveis	126.006,55	167.106,69
Total	435.202,61	435.109,66

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 2020 i exercici 2019, és el següent:

Handwritten signatures and a blue circular stamp of the **COLEGIO DE SERVIDORES JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA** (ROAC Núm. 50236 BARCELONA) are present at the bottom of the page.

Beneficiaris	2020	2019
Serveis Assistencials a l'Aliança / Divina Pastora	1.472.368,77	1.902.796,65
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	4.954.017,19	5.876.325,34
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	5.951.674,52	5.605.339,59
Particulars	539.684,04	531.379,82
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	80.604,44	82.976,48
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	54.996,34	71.754,65
Empreses vinculades (GESAT)	20.862,00	21.688,00
Compensació HVCT Pla Contingència Covid	1.200.280,00	0,00
Total	14.274.487,30	14.092.260,53

Durant el 2020 s'ha dut a terme l'actualització segons IPC 2019 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 s'ha reduït degut a l'estat de pandèmia sanitària que ha impedit la realització del nivell d'activitat assistencial ordinari.

En el cas dels ingressos del Servei Català de la Salut s'ha incrementat els ingressos degut a la incorporació de nous programes per fer front a la pandèmia, descrits a la Nota 4.7.

Finalment, l'any 2020 s'ha rebut la compensació econòmica per part del ICS per un import de 1.200.280 euros per la realització de l'activitat materno-infantil del territori durant els mesos d'abril i maig, tal com s'ha explicat a la 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 2020 i 2019 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2020	2019
Arrendament d'instal·lacions	23.264,92	25.818,27
Prestació serveis de cafeteria	32.034,43	40.056,85
Prestació de serveis màquines i begudes i TV	4.790,52	6.069,67
Altres ingressos	5.804,25	9.678,67
Total	65.894,12	81.623,46

NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2020, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.19	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.20
Premi fidelització	54.362,38	3.550,68		57.913,06
Provisió per altres responsabilitats a c/t	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	54.362,38	3.550,68	0,00	57.913,06

L'entitat té registrada una provisió per import de 57.913,06 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 2019 aquest import va ser de 54.362,38 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 2020, en funció dels anys de permanència.

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

Provisions	Saldo a 31.12.18	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.19
Premi fidelització	56.245,56	-1.883,18		54.362,38
Provisió per altres responsabilitats a c/t	61.393,80	0,00	61.393,80	0,00
Total	117.639,36	-1.883,18	61.393,80	54.362,38

L'entitat té registrada una provisió per import de 54.362,38 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2018 aquest import va ser de 56.245,56 euros.

A tancament de l'exercici 2019, la societat va cancel·lar la provisió per import de 61.393,80 euros en concepte de l'impacte econòmic per desconexió de l'entitat GINSA AIE ja que s'havien registrat els acords de la desconexió total signats en data 1 d'octubre de 2019.

NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut, durant els exercicis 2020 i 2019, 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 31.12.19	Incorporacions	Ef. Impositiu	Saldo a 31.12.20
Subvencions edifici clínica	578.504,90	-26.291,43	6.572,86	558.786,33
Total	578.504,90	-26.291,43	6.572,86	558.786,33

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 2020 i 2019 és el següent:

Subvencions	2020	2019
BONIFICACIÓ FUNDAE	10.358,54	16.020,70
BONUS SINISTRALITAT LABORAL	0,00	7.875,38
Total	10.358,54	23.896,08

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

NOTA 17.- FETS POSTERiors AL TANCAMENT

Revisió d'IVA de l'AEAT a GINSA AIE pel que fa al període 4/2015 a 12/2018

Durant l'any 2019, GINSA, AIE va rebre una revisió d'IVA per als períodes 4/2015 a 12/2018. El 5 de març de 2020 GINSA, AIE ens va informar formalment de què creien que la Inspecció de la AEAT proposaria una regularització de l'IVA no repercutit per al període 4/2015 a 11/2017, tot desestimant però qualsevol tipus de sanció. Tot esperant a la resolució del cas, i seguint el



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

criteri del seu auditor, va aprovisionar en els seus comptes de 2019 els impactes esperats així com en els dels seus socis actuals.

Conseqüentment, TORTOSA SALUT SL, per criteri de prudència i d'acord amb els auditors de comptes, va fer al 2019 la provisió d'aquest potencial impacte en base a la millor estimació disponible.

L'any 2020 s'ha rebut conformitat per part de l'assessoria fiscal de l'entitat que la inspecció de la AEAT en relació al IVA no repercutit durant el període 4/2015 a 11/2017 per part de GINSA AIE no tindrà cap impacte en l'entitat, per la qual cosa es proposa revertir la totalitat del import provisionat a tancament de l'exercici 2019 per import de 150.018 euros.

Continuació de l'emergència sanitària produïda per la pandèmia de SARS-2 CoV-19 que ha impactat l'exercici 2020

No es preveu que la continuació d'aquesta situació hagi de representar impactes significatius en la situació financera futura de la Societat, al haver adaptat la seva l'activitat, tant des del punt de vista de l'organització com de la dels recursos tècnics i humans, així com el pressupost de l'exercici 2021.

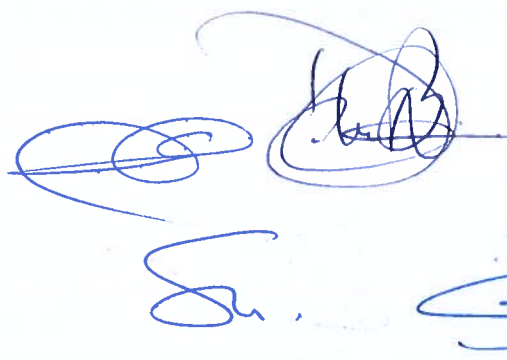
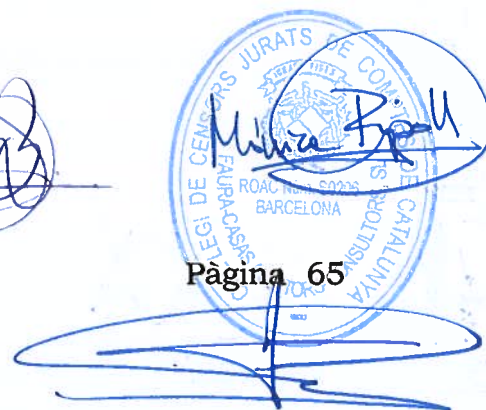
NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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 2020 és el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				10.782,38
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	20.862,00	899.525,16		30.909,76
Total operacions amb parts vinculades	20.862,00	899.525,16	0,00	41.692,14

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

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

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

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Saldos deutors	Clients 2020	Clients 2019
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	9.145,00	6.455,00
Total saldos deutors	9.145,00	6.455,00

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 2020 és el següent:

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		2.192,02
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	315.916,50	1.257.311,14
Total saldos creditors	315.916,50	1.259.503,16

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2019 va ser el següent:

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

18.4.- Remuneració al personal directiu

Al 2020, el personal directiu ha estat format per una persona que ha rebut la quantitat de 48.936,43 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris durant els mesos de gener a maig de 2020, mes en que ha deixat d'ocupar aquesta càrrec a l'entitat.

Aquesta mateixa persona va ocupar el càrrec de personal directiu durant tot l'exercici 2019 havent estat la seva retribució bruta anual de 77.177,41 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 08/10/2020 i el 07/10/2021, amb un límit d'indemnització de 3.000.000,00 euros i un cost de prima neta de 3.700,00 euros sense IVA per a l'anualitat 2020. Per a l'anualitat de 2019 el cost de la prima neta era de 2.580,00 euros.

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

Durant els exercicis 2020 i 2019 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 2020, i ho estava per 6 dones i 3 homes a 31 de desembre de 2019.

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 2020 es presenta en la següent taula:

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	10,13	9,65	19,78
Diplomats Assistencials	45,04	14,09	59,13
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	1,23		1,23
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	46,19	6,76	52,95
Personal assistencial no qualificat	0,59	7,72	8,31
Diplomats Assistencials en Formació	0,63		0,63
Personal de serveis generals	12,97	1,00	13,97
Personal d'Administració	19,88	5,08	24,96
Personal de Direcció	1,42		1,42
Total	138,08	44,30	182,38

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019 va ser la següent:



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

19.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitat per categories durant l'exercici 2020 i 2019 ha estat:

Categories	2020	2019
Facultatiu	1,00	1,00
Diplomats Assistencials	0,00	0,50
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	1,12	0,63
Personal de serveis generals	2,34	2,00
Personal d'Administració	1,00	1,00
Total	5,46	5,13

19.3.- Honoraris d'auditoria

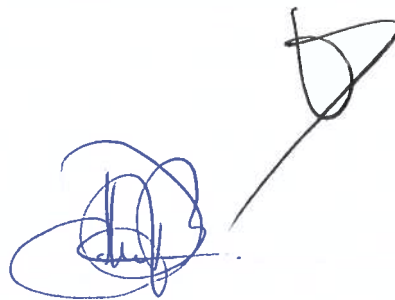
Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2020 ha estat de 4.500 euros (importos sense IVA). Els honoraris de l'any 2019 van ser de 4.500 euros (importos sense IVA) per aquest mateix concepte.

19.4.- Avals


L'entitat no disposa d'aval registrats en l'exercici 2020.










I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2020.



BEL GUERRERO. DOLORS

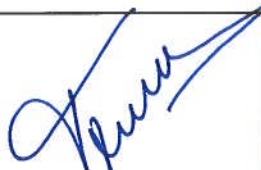

CABALLÉ TUDÓ. MARIA PILAR


CRIADO GABARRÓ. ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI. SUSANNA


RIPOLL CASTELLÓ. MÓNICA


ARNAU CASTRO. SERGI


ROIG PEDROLA. MERITXELL


SAPORTA CARO. FERNANDO


VALLESPI CERVETO. JOSE FRANCISCO

Tortosa, a 26 de març de 2021



TORTOSA SALUT, S.L.U.

Informe de gestió
Exercici 2020




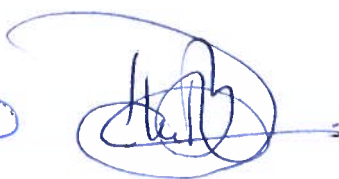


**CLÍNICA
TERRES DE L'EBRE**
TORTOSA

INFORME DE GESTIÓ

2020











TORTOSA SALUT, SL

INFORME DE GESTIÓ 2020

1. ACTIVITAT

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

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

Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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

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






social, segons disposen els articles 4.1.n) i 24.6 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre de Contractes del Sector Públic.

2. RESULTAT

A l'exercici 2020 s'ha obtingut un resultat positiu de 40.826,66 euros.

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

	Exercici 2020	Exercici 2019
Ràtio d'endeutament	0,92	0,92
Ràtio de liquiditat	0,59	0,55

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

3. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

La pandèmia per la Covid-19 ha afectat molt directament, com a la resta del sistema sanitari de Catalunya, a l'activitat assistencial realitzada durant l'any 2020, per la qual cosa el comparatiu respecte a l'activitat realitzada l'any anterior no és valorable a nivell de gestió.

L'activitat realitzada a la Clínica Terres de l'Ebre durant l'any 2020 en els quatre processos clau d'atenció sanitària als usuaris ha estat la següent:

Activitat d'hospitalització: al 2020 el número d'altres ha estat similar al 2019 perquè s'ha compensat la disminució de les altres de CMA (-9%) amb l'increment de les altres d'hospitalització (+8%) produït per l'activitat obstètrica realitzada per a l'ICS durant els mesos d'abril i maig del 2020.

Activitat d'urgències: al 2020, respecte 2019, s'ha reduït un 25% el nombre total d'urgències, com a conseqüència directa de l'estat de pandèmia Covid-19.



Activitat de consultes externes: al 2020, respecte 2019, s'ha reduït un 21% el total de visites realitzades a les consultes externes, com a conseqüència directa de l'estat de pandèmia Covid-19.

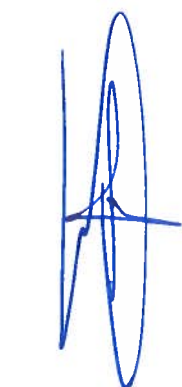
Activitat quirúrgica: al 2020, respecte 2019, s'ha reduït un 16% l'activitat quirúrgica als 3 quiròfans de la Clínica. Aquest decrement s'ha produït en les intervencions amb ingrés hospitalari (-15%), en les intervencions de Cirurgia Major Ambulatòria (-6%) i en les de cirurgia menor ambulatòria (-27%).

A la taula següent es detallen les dades d'activitat realitzada durant els anys 2020 i 2019 i les diferències entre els dos exercicis:

Activitat de CTE	Activitat 2020	Activitat 2019	Diferencia 2020-2019
HOSPITALITZACIÓ AGUTS			
Altes convencionals	1.366	1.265	101
Altes CMA	1.117	1.229	-112
Total hospitalització aguts	2.483	2.494	-11
URGÈNCIES			
Total urgències	18.493	24.739	-6.246
CONSULTES EXTERNES			
Primeres visites	20.311	26.025	-5.714
Visites successives	35.719	44.860	-9.141
Total visites	56.030	70.885	-14.855
ACTIVITAT QUIRÚRGICA			
Intervencions amb hospitalització	628	735	-107
Intervencions de CMA	1.190	1.272	-82
Intervencions ambulatories (cma)	983	1.343	-360
Total intervencions	2.801	3.350	-549

4. POLÍTICA DE QUALITAT I SEGURETAT CLÍNICA

Durant l'any 2020 el centre ha desenvolupat les següents accions:









Pàgina 4

- Respecte l'acreditació sanitària de la Clínica Terres de l'Ebre per part del Departament de Salut:
 - Reunions periòdiques, les que s'han pogut realitzar per l'estat de pandèmia, del Nucli de Qualitat de la Clínica Terres de l'Ebre.
 - Seguiment i execució de les accions del pla de millora definides a l'informe d'acreditació del Departament de Salut.
 - Control i gestió dels resultats i indicadors des criteris d'acreditació del centre.
- Execució de Rondes de Seguretat en els diferents serveis del centre.
- Seguretat del Pacient:
 - Seguiment dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
 - Avaluació i execució d'accions de millora dels objectius de qualitat definits després de la recepció dels resultats obtinguts.
 - Anàlisi i gestió dels esdeveniments adversos mitjançant el programa TPSCloud.
 - Col·laboració amb els projectes: VINCAT, PROA, POPA, PIX.
 - Treball de diferents equips multidisciplinaris:
 - Grups de Treball:
Control del dolor, Higiene de mans, Identificació Activa dels Pacients, Risc Nutricional, Docència, Formació, ús segur del medicament, Pediatria, Triatge avançat, RCP, Equip control d'infeccions (ECI), Anàlisi d'esdeveniments adversos (ANEA), nafres i caigudes.
 - Comissions:
Recerca, Mortalitat, Histories Clíniques, Farmàcia. Al 2020 s'ha creat les comissions d'Igualtat, d'Assetjament sexual i de Riscos psicosocials.
 - Comitès:
Ètica i humanització, Qualitat radiològica, Transfusions, Hospital sense fum.
- Participació en la Xarxa Catalana d'hospitals i centres promotors de la Salut. En diferents campanyes de donació d'òrgans, lactància materna, càncer, higiene de mans.
- Formació continuada per tal de tenir els professionals, actualitzats en coneixements, habilitats. Davant la impossibilitat de fer formació presencial durant el 2020 degut a la pandèmia, s'ha activat la plataforma digital Moodle per poder oferir cursos com ara: Actualització de la covid-19, Capacitació transfusional, Higiene de mans, Implantació del document de voluntats anticipades, Acollida al nou professional.
- Docència als IES del territori, en diferents àmbits del pla docent.
- 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 pòsters situats al hall i tríptics informatius que es donen a l'alta.
 - ✓ Col·laboració amb diverses universitats i centres formatius, acollint 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.
- ✓ Formacions a tot el personal en posar i treure els EPIS.
- ✓ Adaptació de protocols i procediments a les necessitats derivades de l'estat d'alarma durant la pandèmia de la Covid-19.
- ✓ Consulta de Psicologia, per reforçar el suport emocional en situació de pandèmia de la Covid-19.

5. COMUNICACIÓ

5.1 Comunicació interna

Aquest any 2020 la IntraWeb segueix 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.

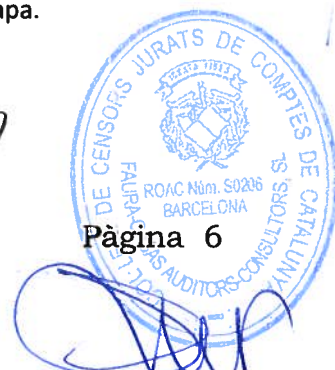
La IntraWeb ofereix als usuaris interns les següents utilitats:

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

Durant el 2020 es pretenia adaptar tota la senyalització, interna i externa, de l'edifici a la nova imatge corporativa estrenada l'any 2019 però la situació d'emergència sanitària no ho ha fet possible. A inicis del 2021 està prevista la instal·lació de tota la nova senyalització externa amb la nova imatge corporativa.

5.2 Comunicació externa

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

DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURADA
ROAC Núm. S0236
BARCELONA
17-2021
AUDITORS CONSULTORS

Pàgina 6

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, Festes de la Cinta, Especial Sanitat i al Nadal. Aquest any 2020 algunes d'aquestes edicions especials tampoc s'han pogut emetre i per tant no ha hagut aquesta publicitat.

En l'àmbit de la publicitat a la ràdio, la Clínica emet anuncis publicitaris amb periodicitat diària amb un missatge "genèric" i a banda també s'emet publicitat amb periodicitat mensual de les 12 campanyes de sensibilització social d'acord amb el cronograma de qualitat definit pel centre anualment. Al 2020 aquest cronograma no s'ha pogut realitzar tots els mesos degut a la pandèmia de la Covid-19, no obstant, sí que s'ha pogut publicitar un missatge de sensibilització social els mesos que no s'ha fet una campanya específica.

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 2020 també s'ha editat un calendari de la Clínica i un punt de llibre que es difon entre els usuaris i els treballadors.

Anualment s'elaboren fulletons informatius, en format díptic o tríptic, dels diferents serveis de la Clínica, però aquest any 2020 no s'han editat degut a la impossibilitat de fer-ne difusió als pacients i familiars.

A finals del 2020 s'han contractat diversos serveis publicitaris per fer campanya de sensibilització de la Covid-19 a tota la ciutadania, en mitjans de radio, TV i premsa escrita.

6. FORMACIÓ I DOCÈNCIA

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

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

Durant l'any 2020 s'han bonificat un total de deu accions formatives s'ha disposat d'un 44% del total del crèdit assignat a l'entitat Tortosa Salut SL.

7. RGPD

Durant l'exercici 2020 s'ha continuat implementant el Reglament de Protecció de Dades a l'entitat, assignant una persona interna del centre com a Delegat de Protecció de Dades, assumint així la gestió pròpia d'aquesta tasca.

També s'ha realitzat una auditoria de Protecció de Dades a final d'any 2020.

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

8.1 Prevenció de Riscos Laborals

Durant l'exercici 2020 no s'han pogut realitzar algunes actuacions de les previstes degut a l'estat de pandèmia Covid-19, com són les actualitzacions del Pla d'Autoprotecció del centre (PAU) o de l'Avaluació de riscos laborals.

S'ha realitzat diversa formació específica dirigida als professionals sanitaris en relació a la pandèmia sanitària de la Covid-19, com són:

- Utilització dels diferents EPI's
- Agents biològics i Covid-19
- Recuperació emocional

També s'han realitzat totes les tasques de manteniment normatiu de protecció contra incendis i de millora de les estructures PCI per donar compliment a la normativa vigent.

8.2 Gestió ambiental

Durant l'exercici 2020 s'ha continuat amb la tasca de la Comissió de Gestió ambiental, dins de les possibilitats donat l'estat de pandèmia Covid-19.

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

Els objectius marcats per al 2020 han estat els següents:

- Elaborar un Pla de reducció de residus 2020-2022 per tal de reduir anualment el consum de paper i plàstic.
- Actualització de la Gestió de residus a través l'aplicatiu SDR de l'Agència de Residus de Catalunya (ARC).

- Complir amb els estàndards de l'acreditació: definir indicadors, mesurar volum de residus generats al centre i quantificar reclamacions rebudes en tema ambiental.

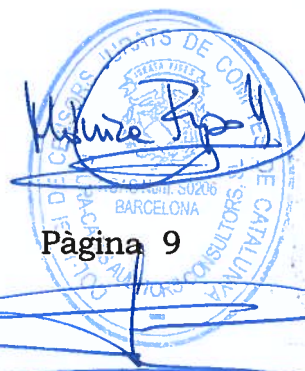
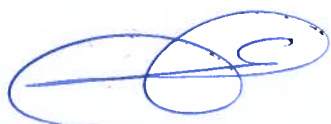
Malauradament l'estat de pandèmia no ha fet possible assolir tots aquests objectius, quedant en part prorrogats per a l'any 2021.

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. PLA DE SISTEMES D'INFORMACIÓ

Les circumstàncies d'aquest any han obligat a replantejar diversos aspectes de la dinàmica de treball dels diferents departaments del centre. És per aquest motiu que s'han portat a terme les següents actuacions:

- S'ha dotat a l'àrea ambulatoria de la infraestructura, maquinari i programari, necessària per afrontar consultes per videoconferència.
- S'ha augmentat i adequat al parc mòbil de telefonia per a poder donar assistència telefònica durant el període d'estat d'alarma i també per als llocs de teletreball.
- De la mateixa manera, per poder cobrir la necessitat de nous llocs de teletreball, s'han creat accessos VPN, sol·licitat accessos a SAP remot, adquirit ordinadors portàtils i realitzat actes de conscienciació de les mesures de seguretat necessàries per treballar des de casa.
- S'ha disposat de tablettes per poder efectuar videotrucades amb familiars de pacients si fos necessari.
- D'acord amb els plans de contingència territorials de la Regió Sanitària de les Terres de l'Ebre, s'han adaptat els sistemes, equipaments, softwares (SAP) i Regles IS3 per poder prestar els serveis de:
 - CUAP al servei d'Urgències
 - Activitat materno-infantil i pediatria de la Regió Sanitària de les Terres de l'Ebre (abril i maig 2020)
- S'han configurat les regles en SAP per a la realització i facturació de les noves proves de detecció Covid-19:
 - PCR



Página 9

- Proves serològiques anticossos Covid-19
- Tests Antígens

- S'han adaptat el fitxers de comunicació amb les mútues per poder enviar la facturació.

- S'han automatitzat els enviaments a proveïdor des de Silicon-Farmàcia.

- S'ha configurat un servidor d'enviament de variables RGV per enviament de constants des dels monitors del centre.

- Per millorar el control d'inventari s'ha implantat una eina OCS contra servidor per a gestió d'equips.

- Des del BO, s'han establert els primers quadres de Comandament general i per processos.

- Per últim, juntament amb el departament de Recursos Humans s'ha dut a terme un projecte de creació d'una borsa de treball publicada a internet

10. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Revisió d'IVA de l'AEAT a GINSA AIE pel que fa al període 4/2015 a 12/2018

Durant l'any 2019, GINSA, AIE va rebre una revisió d'IVA per als períodes 4/2015 a 12/2018. El 5 de març de 2020 GINSA, AIE ens va informar formalment de què creien que la Inspecció de la AEAT proposaria una regularització de l'IVA no repercutit per al període 4/2015 a 11/2017, tot desestimant però qualsevol tipus de sanció. Tot esperant a la resolució del cas, i seguint el criteri del seu auditor, va aprovisionar en els seus comptes de 2019 els impactes esperats així com en els dels seus socis actuals.

Conseqüentment, TORTOSA SALUT SL, per criteri de prudència i d'acord amb els auditors de comptes, va fer al 2019 la provisió d'aquest potencial impacte en base a la millor estimació disponible.

L'any 2020 s'ha rebut conformitat per part de l'assessoria fiscal de l'entitat que la inspecció de la AEAT en relació al IVA no repercutit durant el període 4/2015 a 11/2017 per part de GINSA

AIE no tindrà cap impacte en l'entitat, per la qual cosa es proposa revertir la totalitat del import aprovisionat a tancament de l'exercici 2019 per import de 150.018 euros.

Continuació de l'emergència sanitària produïda per la pandèmia de SARS-2 CoV-19 que ha impactat l'exercici 2020

No es preveu que la continuació d'aquesta situació hagi de representar impactes significatius en la situació financera futura de la Societat, al haver adaptat la seva l'activitat, tant des del punt de vista de l'organització com de la dels recursos tècnics i humans, així com el pressupost de l'exercici 2021.












Pàgina 11


I, en prova de conformitat, el Consell d'administració signa l'Informe de gestió corresponent a l'exercici 2020.



BEL GUERRERO, DOLORS


CABALLÉ YUDO, MARIA PILAR



CRIADO GABARÑO, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA


RIPOLL CASTELLÓ, MÓNICA


ARNAU CASTRO, SERGI


ROIG PEDROLA, MERITXELL


SAPORTA CANO, FERNANDO


VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ
FRANCISCO

Tortosa, a 26 de març de 2021

