

GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA , SAM

Comptes Anuals i Informe de Gestió de 2017

Inclou Informe d'Auditoria de Comptes Anuals

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

A l'accionista únic de GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM.

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, S.A.M. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels possibles efectes de la qüestió a) descrita en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions, excepte pels efectes de la qüestió b) descrita en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions, i excepte pels efectes sobre les xifres comparatives de l'exercici anterior de les qüestions a) i c) descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

- a) A data d'emissió d'aquest informe, no vàrem poder determinar la raonabilitat del saldo de bestretes de clients que a 31 de desembre de 2016 ascendia a 4.445 milers d'euros, donat que la companyia nos ens va poder facilitar documentació justificativa que sustentés l'esmentat import. La nostra opinió d'auditoria sobre comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016 contenia una excepció per aquest concepte. Tal com s'esmenta a la nota 12.7 de la memòria adjunta, en base a l'informe d'un extern s'ha procedit a regularitzar amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, per considerar que aquest passiu va prescriure el 10 de gener de 2017, si bé en cas d'haver prescrit en aquesta data, considerem que el passiu s'hauria d'haver regularitzat amb abonament a reserves i no a resultats de l'exercici.
- b) Tal com s'informa a la nota 13 de la memòria adjunta, la Societat té dotada una provisió al tancament de l'exercici 2017 per import de 339 milers d'euros per a cobrir possibles indemnitzacions derivades de la rescissió de dos contractes laborals. En opinió dels advocats de la societat, la possibilitat d'obtenir una sentència favorable és molt alta, per la qual cosa no procedeix tenir dotada una provisió per aquest concepte.
- c) Tal i com s'informa a la nota 4.9 de la memòria, la Societat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre de l'exercici 2012, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, tenint aprovisionat per aquest concepte el saldo de 429 milers d'euros a l'1 de gener de 2016. Durant l'exercici 2016 la societat va abonar determinades pagues reduint l'esmentada provisió, i quedant al tancament de l'exercici 2016 amb saldo de 0 euros. Per tant, el resultat de l'exercici 2016 abans d'impostos hauria de reduir-se per import de 429 milers d'euros, i incrementar les reserves per import de 429. L'opinió d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016, contenia una excepció per aquest concepte.

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

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

Reconeixement d'ingressos i despeses: tall d'operacions

Un risc inherent de les entitats que gestionen serveis d'atenció sanitària es deriva de la complexitat que suposa determinar el correcte tall d'operacions d'ingressos i despeses al tancament de l'exercici, motiu pel qual aquest aspecte ha estat considerat un dels riscos més significatius de la nostra auditoria. Per això, tal com s'informa a la nota 4.6 de la memòria adjunta, s'utilitzen estimacions dels ingressos que han de ser reconeguts al tancament de l'exercici per diversos convenis i clàusules signats amb el Servei Català de la Salut, i provisions de les despeses per compres i serveis rebuts en l'exercici, la factura de les quals s'està pendent de rebre.

Com a part de la nostra auditoria i en resposta al risc esmentat, hem obtingut coneixement del procediment seguit per la direcció pel càlcul de les estimacions i provisions, inclosa la comprensió i avaluació del disseny i implementació dels controls interns relacionats, hem avaluat la raonabilitat del mètode de càlcul emprat i hem comprovat que són congruents amb situacions passades assimilables i hem realitzat proves substantives sobre la documentació justificativa de les clàusules i acords signats, així com factures emeses i rebudes amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2017, la formulació del 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 l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de la obtinguda com a evidència durant la mateixa. Tanmateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar 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-ho.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2017 i el seu contingut i presentació són conformes a 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, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per a continuar com 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 intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitat 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, deguda a frau o error i emetre un informe d'auditoria que contingui 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden esdevenir per frau o error i es consideren material si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin 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, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels 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 puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per a continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que fem esment 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 la data del nostre informe d'auditoria. Nogensmenys, els fets o condicions futurs poder ser caus 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 fets subjacents de manera que expressin la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que ha estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat més significatius 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 excepte si les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Grant Thornton, S.L.P. Sociedad Unipersonal (S0231)



Joan Vall Gil (17.809)

8 de juny de 2018

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

GRANT THORNTON, S.L.P.

2018 Núm. 20/18/07763

96,00 EUR

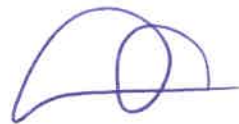
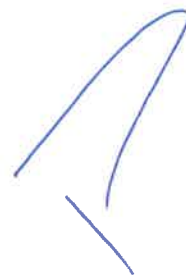
IMPORT COL-LEGAL:
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

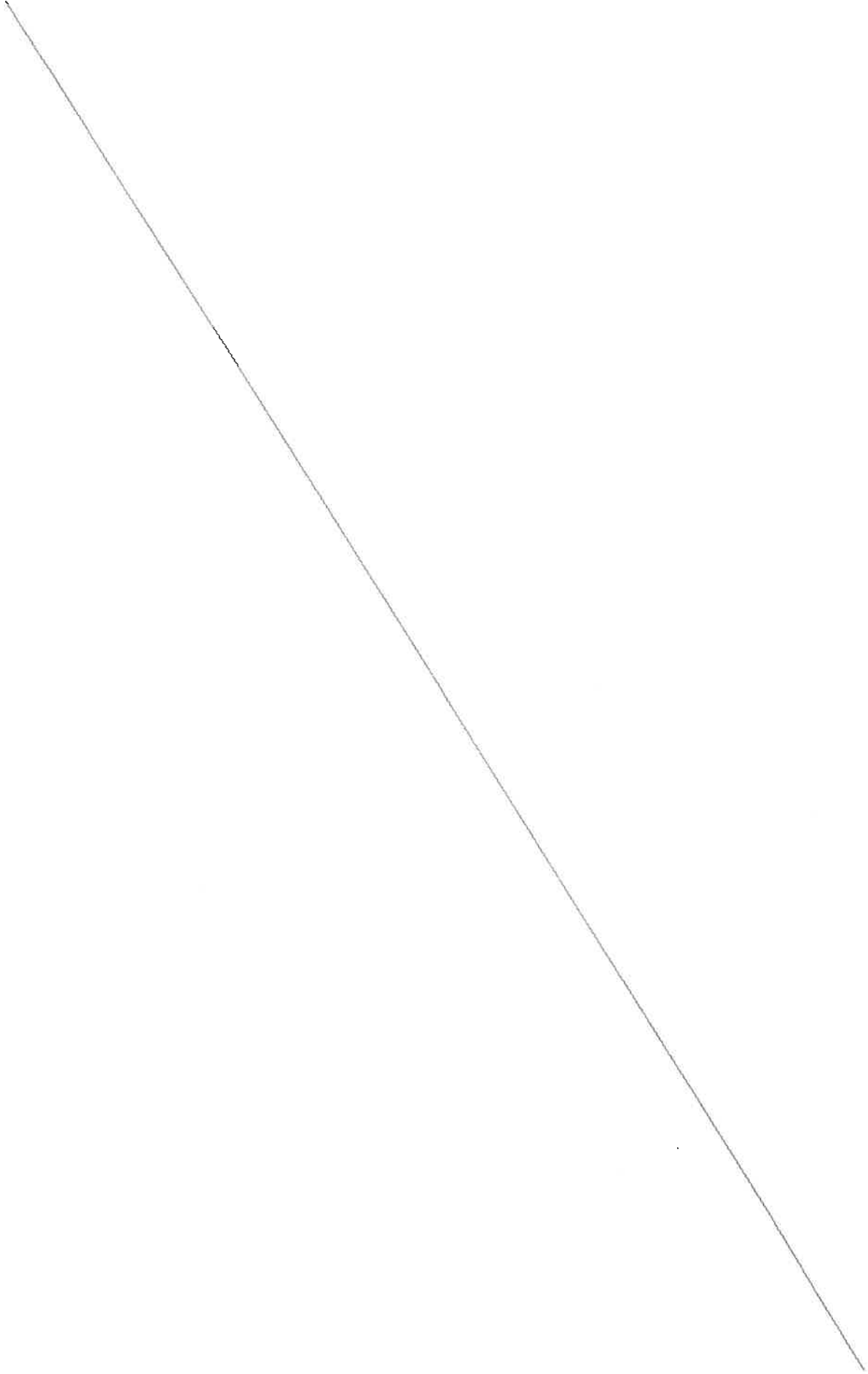
**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2017

COMPTES ANUALS 2017

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




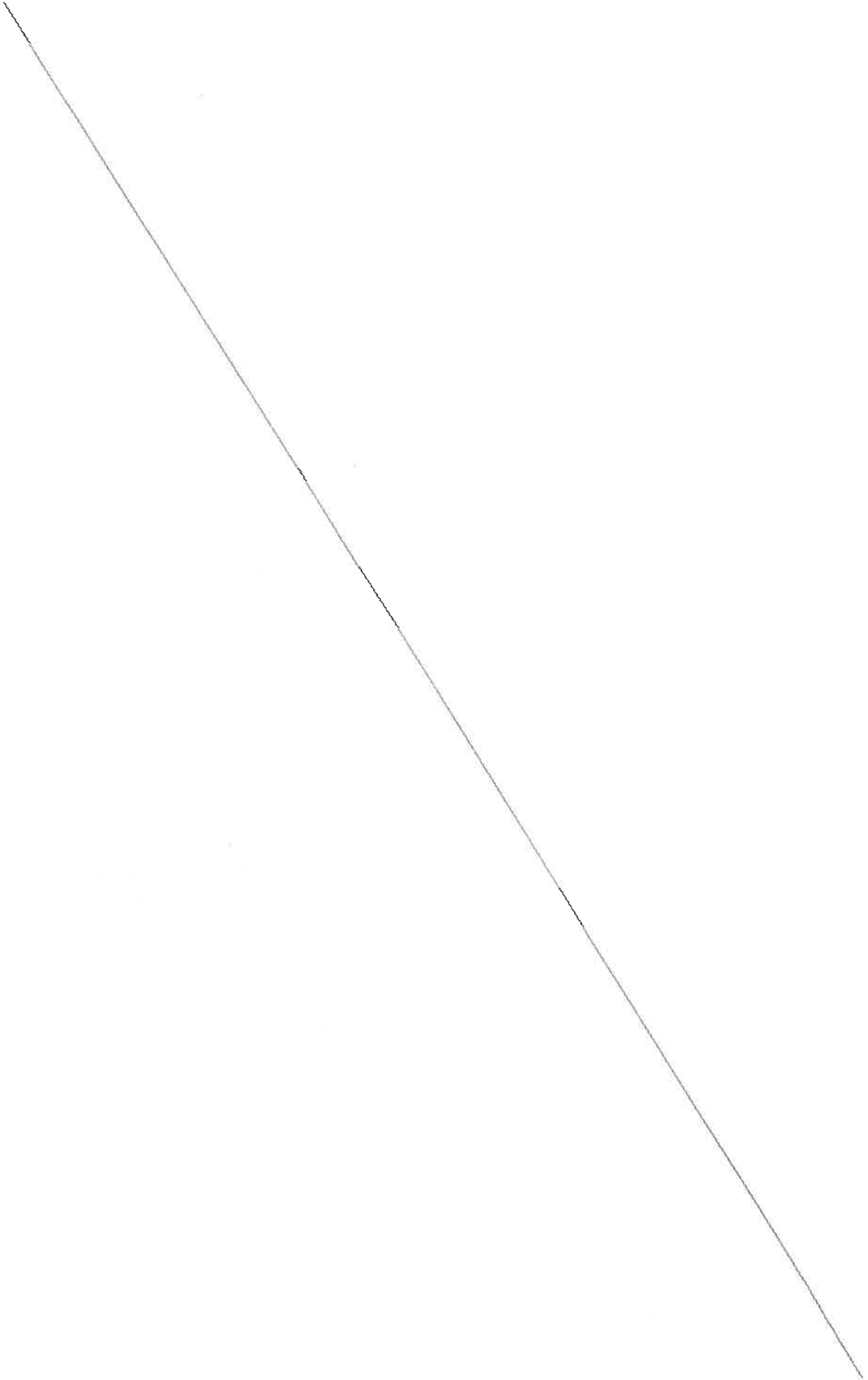


A blue ink scribble or signature consisting of several overlapping loops and lines, located at the bottom center of the page.

COMPTES ANUALS 2017

Balanç



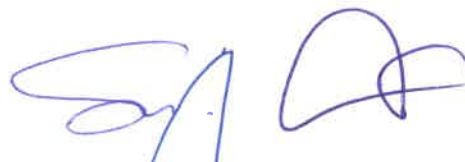


A blue ink signature or scribble, consisting of several overlapping loops and a horizontal stroke.

BALANÇ DE SITUACIÓ

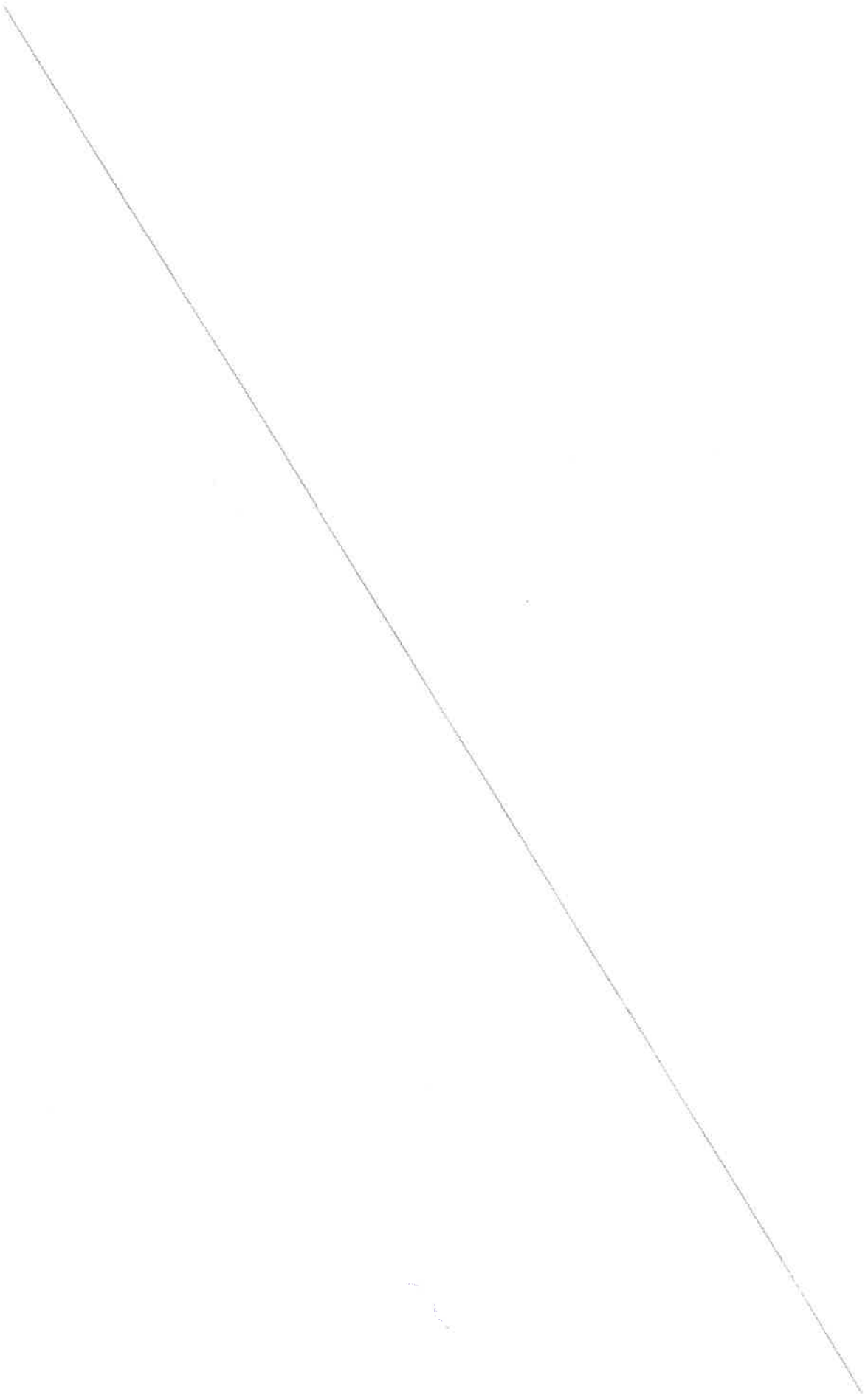
ACTIU	Nota	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT			
II. Immobilitzat material	5	305.306,21	367.098,96
1. Terrenys i construccions		281.301,21	281.301,21
V. Inversions financeres a llarg termini	7.1.1 / 7.1.3	24.005,00	24.005,00
1. Instruments de patrimoni		24.005,00	24.005,00
VI. Actius per impost diferit	7.1.1 / 7.1.3	0,00	61.792,75
B) ACTIU CORRENT		9.151.336,46	9.429.774,00
II. Existències	10	346.891,09	315.690,43
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		346.891,09	315.690,43
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.1.2 / 7.1.3	4.333.954,87	6.863.949,58
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		3.851.743,91	5.837.687,72
2. Clients, empreses del grup i associades	17.2	482.210,96	949.576,99
5. Actius per impost corrent		0,00	10.089,31
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	66.595,56
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	17.2/7.1.3	1.402.133,73	1.254.160,02
2. Crèdits amb empreses		1.402.133,73	1.254.160,02
V. Inversions financeres a curt termini	7.1.2 / 7.1.3	139.401,73	188.850,99
5. Altres actius financers		139.401,73	188.850,99
VI. Periodificacions a curt termini		6.300,37	167,23
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.922.654,67	806.955,75
1. Tresoreria		2.922.654,67	806.955,75
TOTAL ACTIU (A + B)		9.456.642,67	9.796.872,96

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2017	2016
A) PATRIMONI NET			
A.1) FONTS PROPIS	9	3.838.719,55	1.451.878,99
I. Capital		3.758.069,25	1.371.228,69
1. Capital escriturat		60.200,00	60.200,00
III. Reserves		1.273.926,19	1.310.782,59
1. Legal i estatutària		14.113,47	14.113,47
2. Altres reserves		1.259.812,72	1.296.669,12
VII. Resultat de l'exercici	3	2.423.943,06	246,10
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	15.2	80.650,30	80.650,30
B) PASSIU NO CORRENT		864.109,15	871.388,82
I. Provisions a llarg termini	13	118.719,21	125.998,88
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		118.719,21	125.998,88
II. Deutes a llarg termini	7.1.4 / 7.1.6	718.506,51	718.506,51
3. Creditors per arrendament financer	6.1	0,00	0,00
5. Altres passius financers		718.506,51	718.506,51
IV. Passius per impost diferit	7.1.4 / 7.1.6	26.883,43	26.883,43
C) PASSIU CORRENT		4.753.813,97	7.473.605,15
II. Provisions a curt termini	13	339.498,87	0,00
III. Deutes a curt termini	7.1.5 / 7.1.6	58.719,74	57.194,69
3. Creditors per arrendament financer	6.1	0,00	0,00
5. Altres passius financers		58.719,74	57.194,69
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.1.5 / 7.1.6	4.355.595,36	7.416.410,46
1. Proveïdors		840.883,00	1.168.817,72
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	17.3	92.354,39	25.295,74
3. Creditors varis		971.272,13	528.731,13
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		880.336,14	587.693,31
5. Passius per impost corrent		747.321,81	24.780,58
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		823.427,89	636.217,98
7. Bestretes de clients		0,00	4.444.874,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		9.456.642,67	9.796.872,96





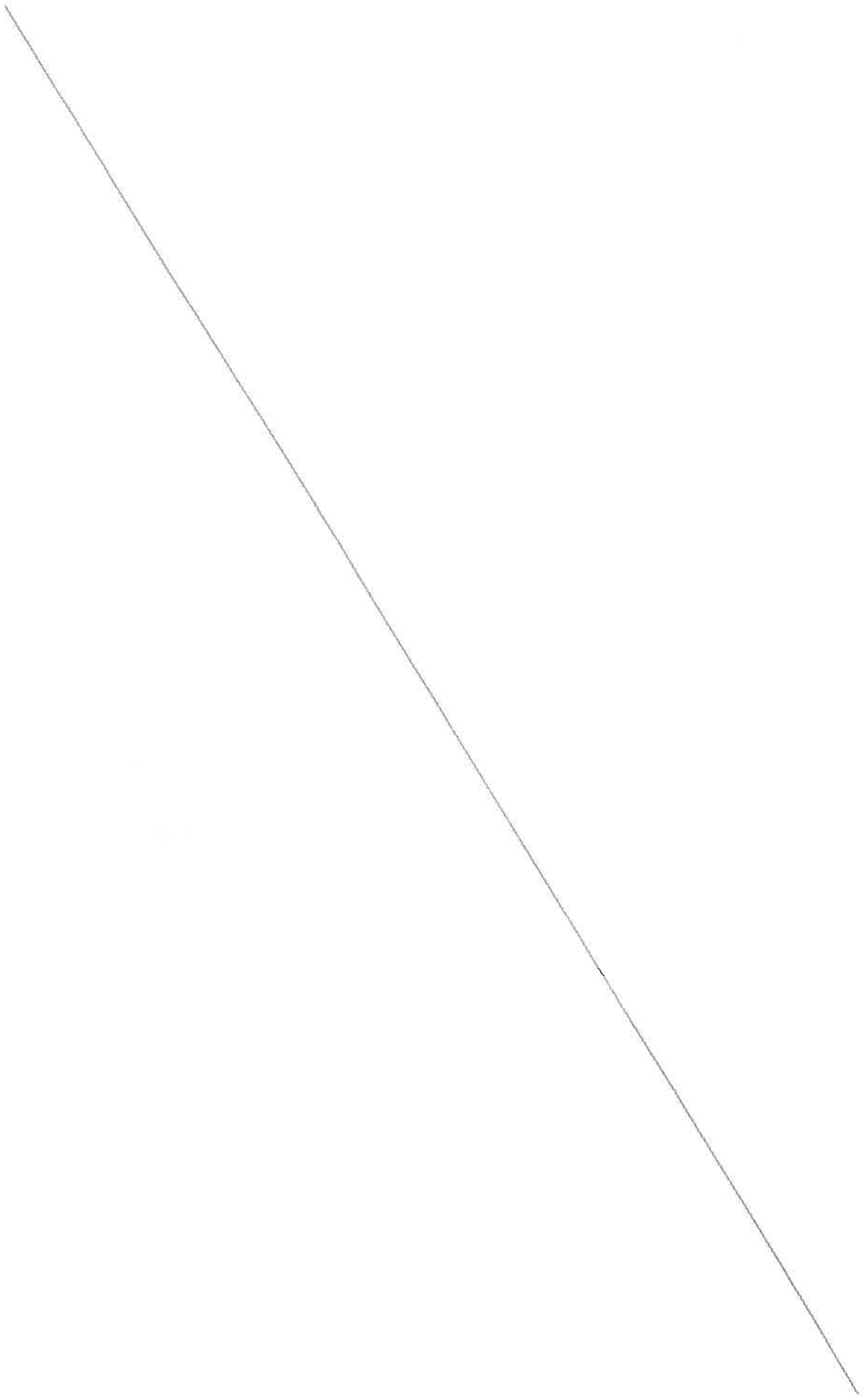


A blue ink signature or scribble, consisting of several overlapping loops and lines.

COMPTES ANUALS 2017

Compte de pèrdues i guanys





A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal stroke at the bottom.

COMPTE DE RESULTATS		Nota	2017	2016
A) OPERACIONS CONTINUADES				
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	12.5		20.759.318,63	20.925.448,38
b) Prestacions de serveis			20.759.318,63	20.925.448,38
4. APROVISIONAMENTS			-5.546.461,45	-5.539.438,78
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	12.1		-3.654.722,10	-4.207.112,64
c) Treballs realitzats per altres empreses	12.2		-1.891.739,35	-1.332.326,14
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ			416.321,59	403.507,38
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	12.6		390.339,06	364.118,07
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	15.1		25.982,53	39.389,31
6. DESPESA DE PERSONAL			-15.604.675,67	-14.808.164,60
a) Sous, salaris i assimilats			-12.353.446,11	-11.635.191,80
b) Càrregues socials	12.3		-3.251.229,56	-3.130.540,80
c) Provisions			0,00	-42.432,00
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ			-1.270.732,70	-1.076.568,21
a) Serveis exteriors	12.4		-1.029.237,12	-1.049.619,09
b) Tributs			-10.311,23	-10.495,64
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	7.2		-231.184,35	-16.453,48
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5		0,00	0,00
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	15.2		18.897,00	18.897,00
10. EXCÉS DE PROVISIONS	13		0,00	80.411,96
12. ALTRES RESULTATS	7.1.5 / 7.1.6		4.444.874,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)			3.217.541,40	4.093,13
12. INGRESSOS FINANCERS	7.2.2		36.462,75	15.851,04
b) De valors negociables i altres instruments financers			36.462,75	15.851,04
b.1) D'empreses del grup i associades	17.1		36.462,75	15.552,03
b.2) De tercers			0,00	299,01
13. DESPESES FINANCERES	7.2.2		-22.080,07	-19.616,03
b) Per deutes amb tercers			-22.080,07	-19.616,03
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)			14.382,68	-3.764,99
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)			3.231.924,08	328,14
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	11.1		-807.981,02	-82,04
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)			2.423.943,06	246,10
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	3		2.423.943,06	246,10

[Handwritten signature]

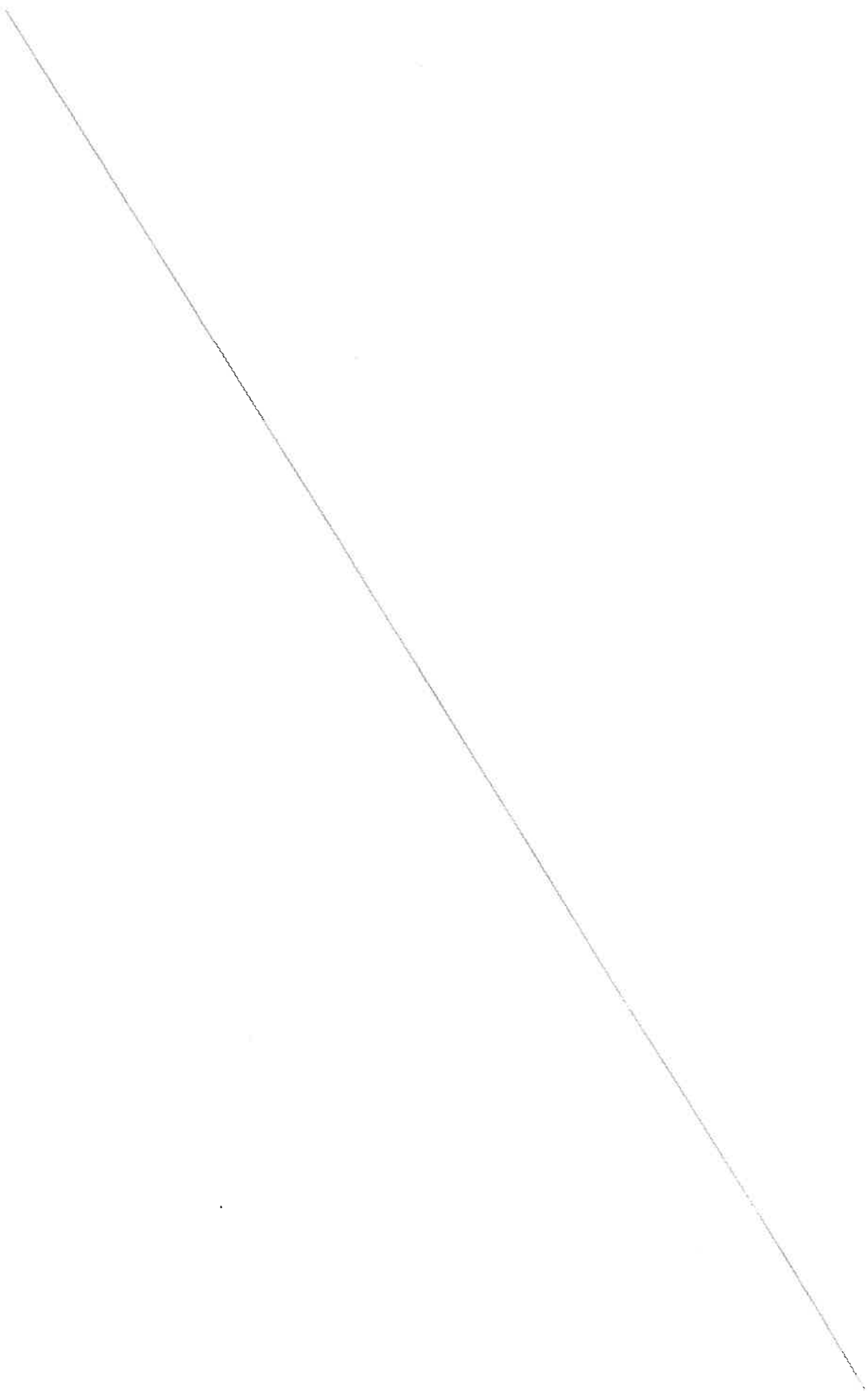
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

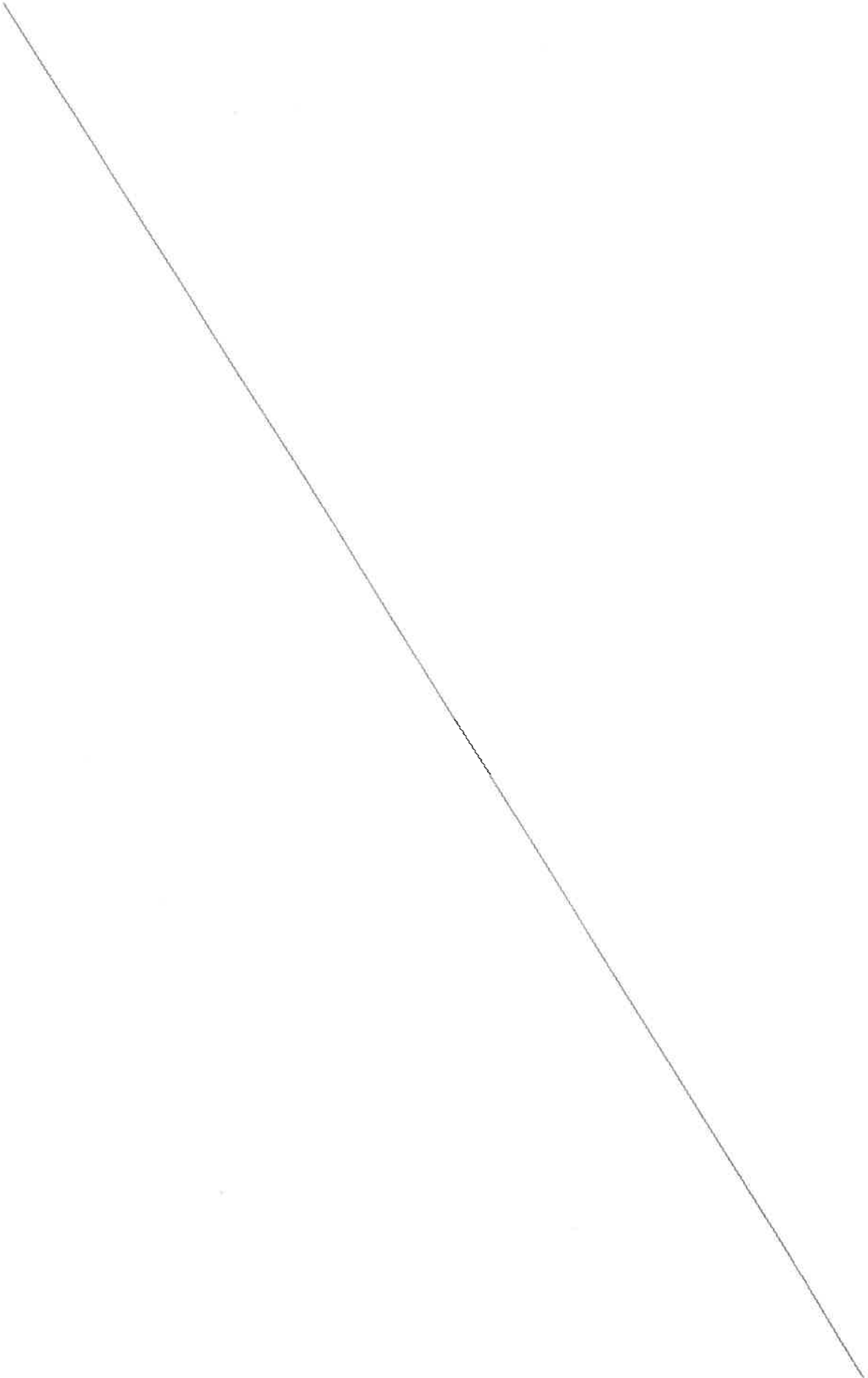


A blue ink scribble or signature, consisting of several overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.

COMPTES ANUALS 2017



Estat de canvis en el patrimoni net



A blue ink scribble or signature, consisting of several overlapping loops and a horizontal line at the bottom.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2017	2016
A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	2.423.943,06	246,10
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		18.897,00	18.897,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu		-4.724,00	-4.724,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)		14.173,00	14.173,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-18.897,00	-18.897,00
IX. Efecte impositiu		4.724,00	4.724,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		-14.173,00	-14.173,00
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	3	2.423.943,06	246,10

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

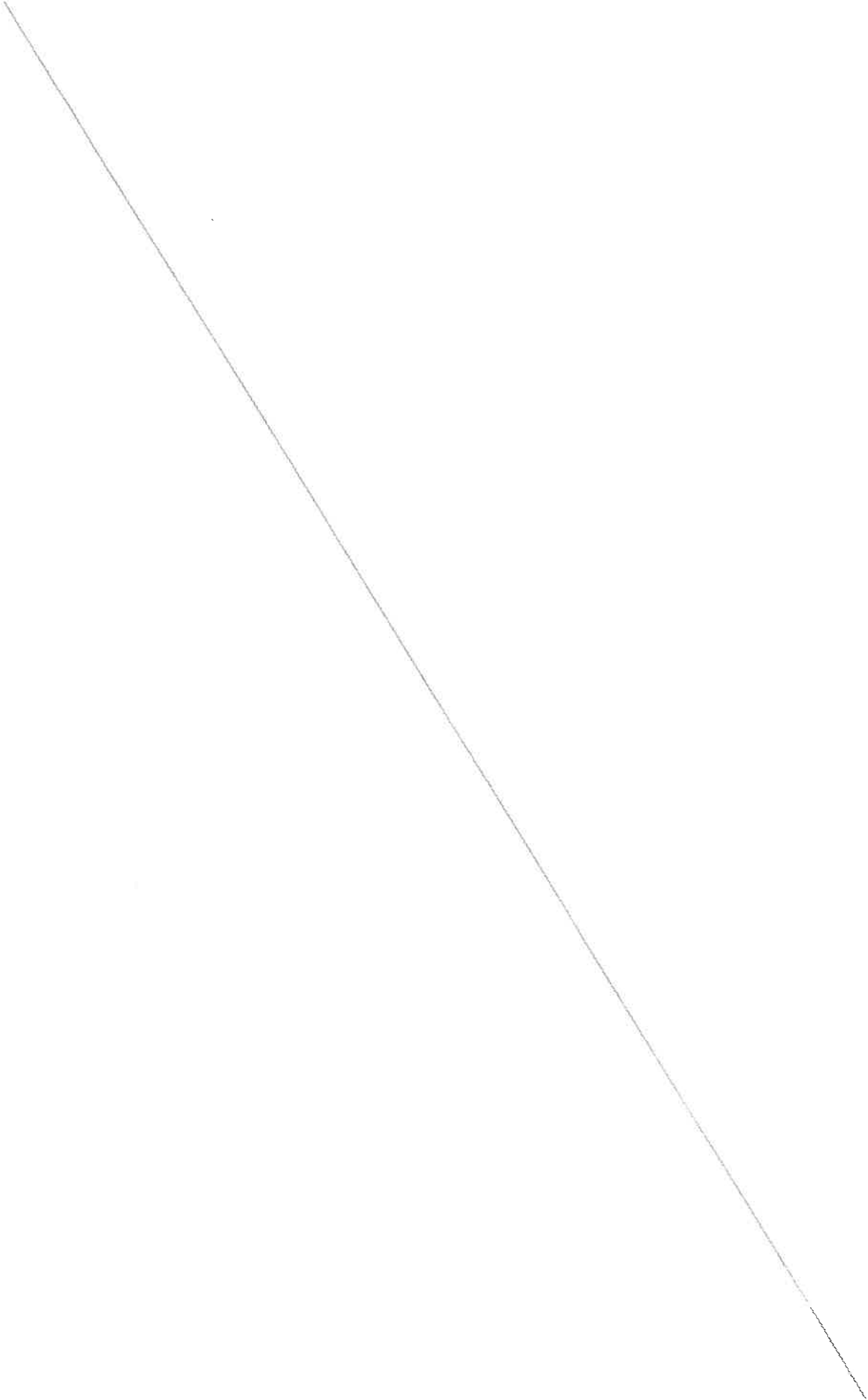
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

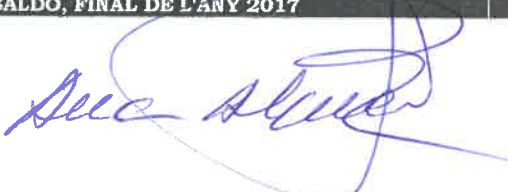






[Handwritten signature]

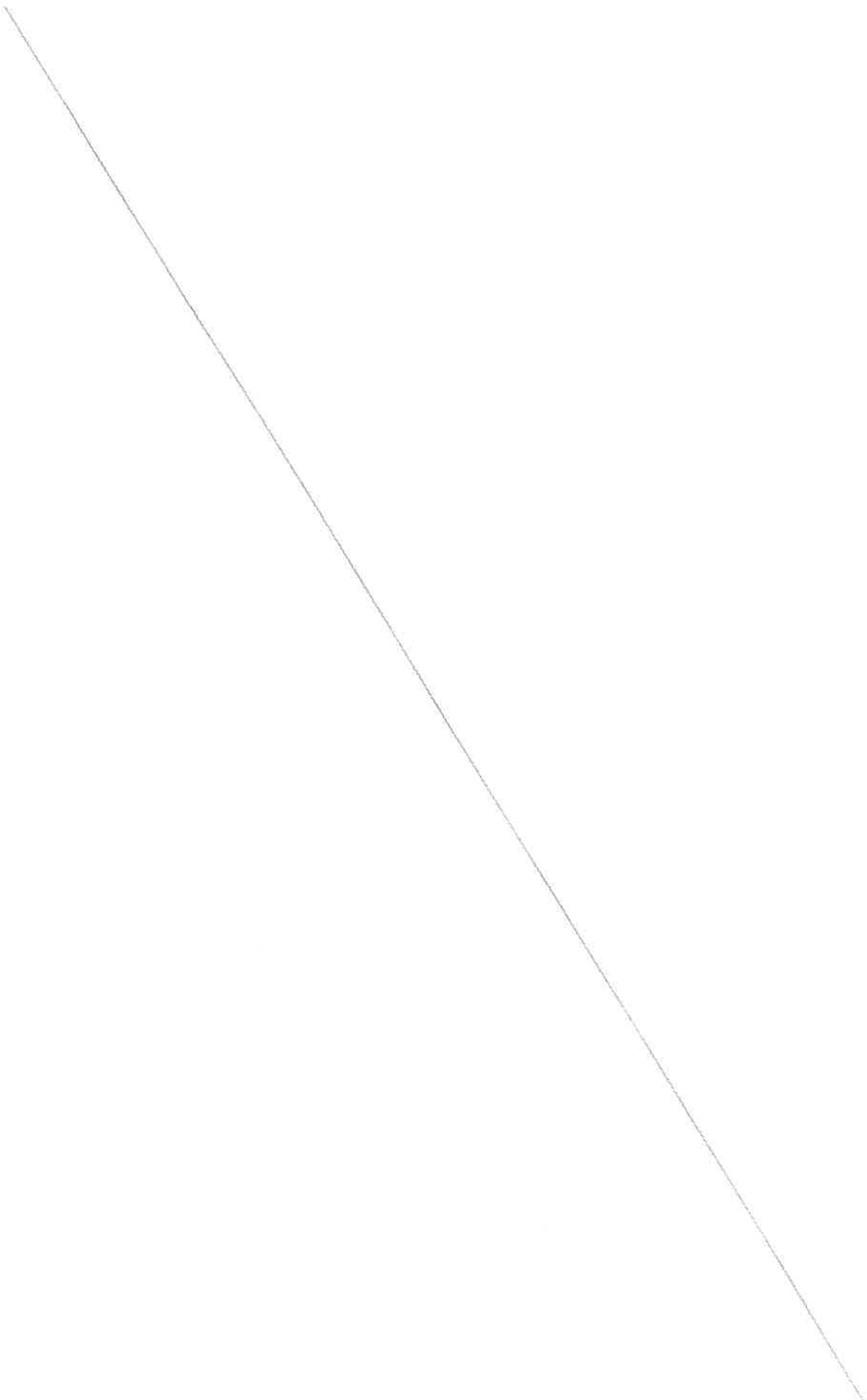


A blue ink signature, consisting of several loops and a horizontal stroke.

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NE

	Capital escripturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i legats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL ANY 2015	60.200,00	1.371.929,65	4.814,69	80.650,30	1.517.594,64
I. Ajustos per canvis de criteris 2015 i anteriors					
II. Ajusts 2015 i anteriors		-65.961,75			-65.961,75
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	60.200,00	1.305.967,90	4.814,69	80.650,30	1.451.632,89
I. Total ingressos i despeses reconegudes			246,10		246,10
II. Operacions amb socis o propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net		4.814,69	-4.814,69		
C. SALDO, FINAL DEL ANY 2016	60.200,00	1.310.782,59	246,10	80.650,30	1.451.878,99
I. Ajusts per canvis de criteri 2016					
II. Ajusts 2016					
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	60.200,00	1.310.782,59	246,10	80.650,30	1.451.878,99
I. Total ingressos i despeses reconegudes			2.423.943,06		2.423.943,06
II. Operacions amb socis o propietaris		-37.102,50			-37.102,50
7. Altres operacions amb socis o propietaris		-37.102,50			-37.102,50
III. Altres variacions del patrimoni net		246,10	-246,10		
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	60.200,00	1.273.926,19	2.423.943,06	80.650,30	3.838.719,55



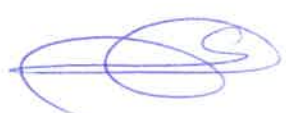
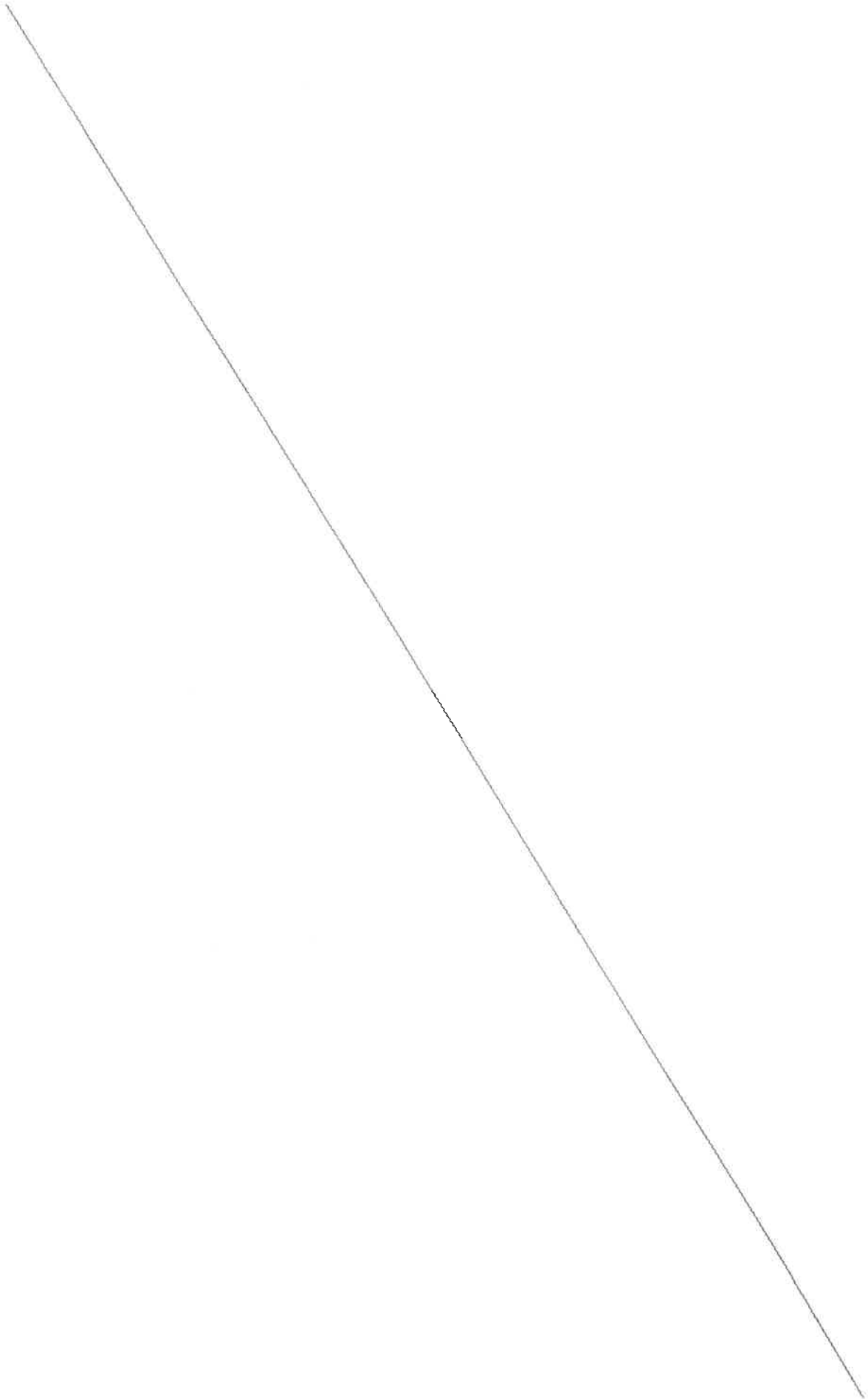
A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a horizontal stroke.

COMPTES ANUALS 2017



Estat de fluxos d'efectiu



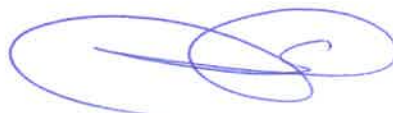


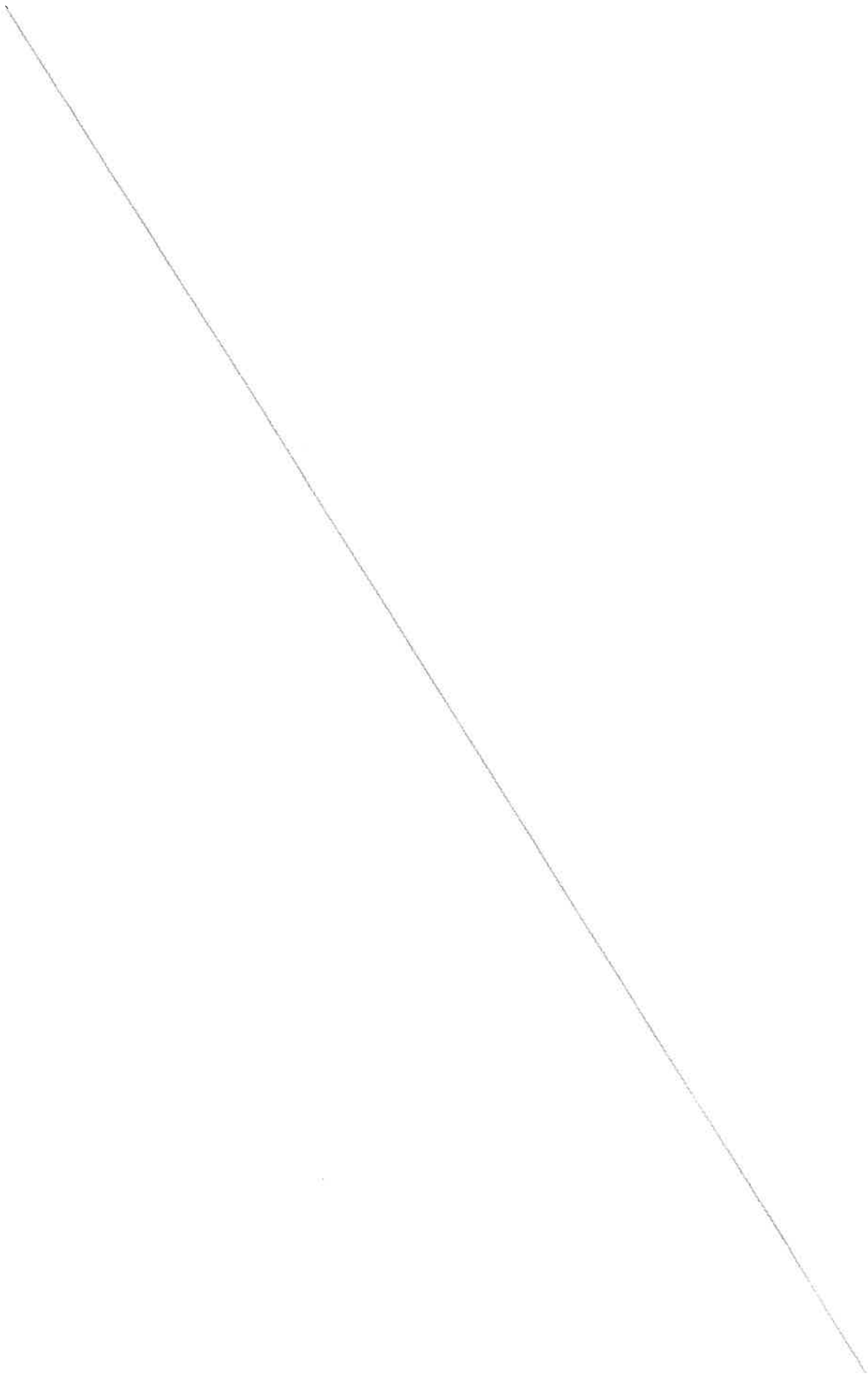
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

ESTAT DE FLUXOS EFECTIU	Nota	2017	2016
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		3.231.924,08	328,14
2. Ajustos del resultat		549.020,87	-54.671,00
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	7.2	231.184,35	16.453,48
c) Variació de provisions (+/-)	13	332.219,20	-74.889,47
g) Ingressos financers (-)	7.2.2	-36.462,75	-15.851,04
h) Despeses financeres (+)	7.2.2	22.080,07	19.616,03
3. Canvis en el capital corrent		-1.571.349,77	500.742,27
a) Existències (+/-)	10	-31.200,66	-53.072,92
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	7.1.2 / 7.1.3	2.298.810,36	2.412.170,30
c) Altres actius corrents (+/-)	7.1.2 / 7.1.3	-6.133,14	4.472,45
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	7.1.5 / 7.1.6	-3.783.356,33	-1.862.827,56
e) Altres passius corrents (+/-)	7.1.5 / 7.1.6	-49.470,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		3.103,14	-3.764,99
a) Pagament d'interessos (-)	7.2.2	-22.080,07	-19.616,03
c) Cobrament d'interessos (+)	7.2.2	36.462,75	15.851,04
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)	11	-11.279,54	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		2.212.698,32	442.634,42
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-147.973,71	-534.728,31
a) Empreses del grup i associades	17.2	-147.973,71	-484.631,28
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
e) Altres actius financers	7.1.2 / 7.1.3	0,00	-50.097,03
7. Cobraments per desinversions (+)		49.449,26	0,00
a) Empreses del grup i associades	17.2	0,00	0,00
e) Altres actius financers	7.1.2 / 7.1.3	49.449,26	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-98.524,45	-534.728,31
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		1.525,05	-23.928,59
a) Emissió		1.525,05	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	7.1.5 / 7.1.6	0,00	0,00
4. Altres deutes (+)	7.1.5 / 7.1.6	1.525,05	0,00
b) Devolució i amortització de		0,00	-23.928,59
4. Altres deutes (-)	7.1.5 / 7.1.6	0,00	-23.928,59
11. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		1.525,05	-23.928,59
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		2.115.698,92	-116.022,48
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		806.955,75	922.978,23
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		2.922.654,67	806.955,75





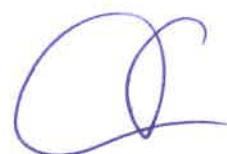



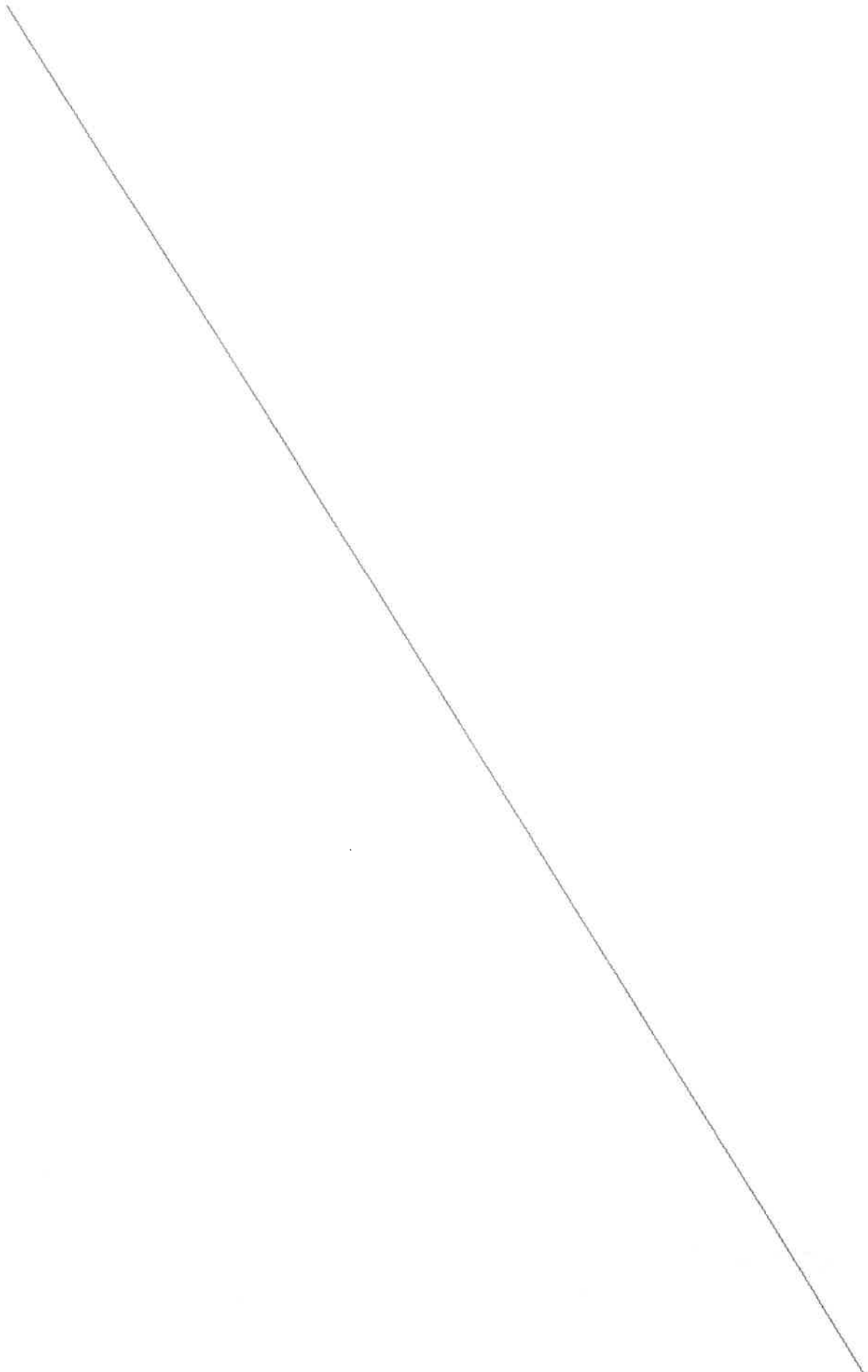


A blue scribbled signature or mark.

COMPTES ANUALS 2017

Memòria





GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

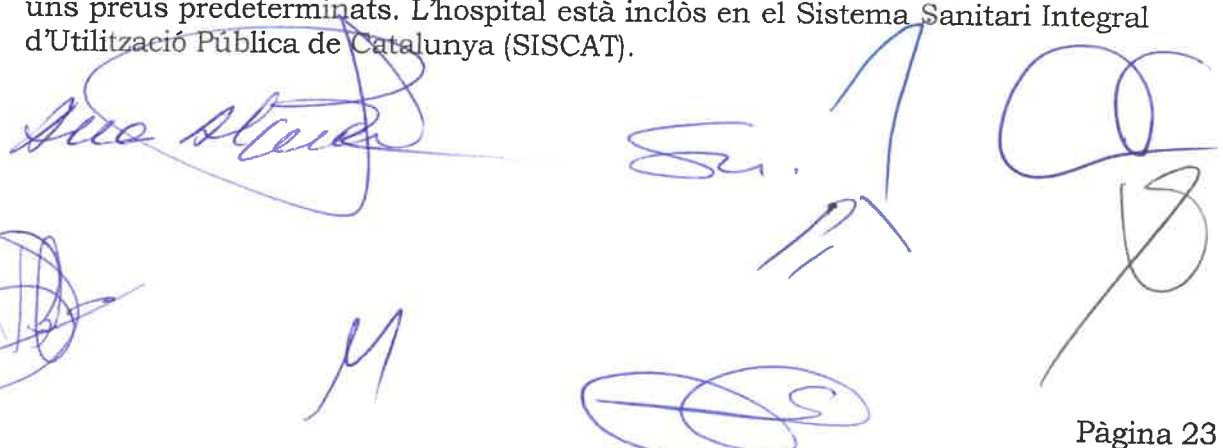
1.1.- Descripció de l'activitat

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

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

Durant aquest exercici, al igual que al 2016, s'han prestat serveis assistencials com l'atenció sociosanitària de convallescència, cures pal·liatives, llarga estada i residència assistida. També s'han prestat serveis ambulatoris com l'hospital de dia, el centre de dia i el servei d'hemodiàlisi als malalts renals. Per altra banda, cal mencionar el funcionament dels Programes d'Atenció Domiciliària (PADES) i les Unitats Funcionals Interdisciplinàries Sociosanitàries (UFISS).

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



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

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

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

El Ple de l'Ajuntament de Tortosa, en sessió del dia 7 de març de 2016, va aprovar la modificació de l'article 2 dels estatuts socials. Concretament, es va afegir un paràgraf en aquest article pel qual l'entitat té la consideració de mitjà propi de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, en relació a les activitats compreses dins del seu objecte social, a l'empara del disposat als articles 4.1.n) i 24.6 del Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic.

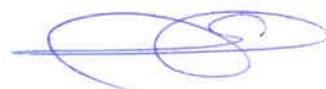
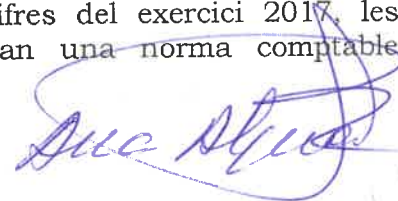
NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2017 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici.

2.2.- Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil es presenta, a efectes comparatius, en cadascuna de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net a més de les xifres del exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.



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

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

- La vida útil dels actius materials (nota 5).
- El càlcul de les provisions a llarg termini (nota 13) i les remuneracions pendents de pagament (nota 7.1.6).
- Càlcul dels ingressos procedents del CatSalut (nota 12.5).
- Les previsions de guanys futurs que fan possible l'aplicació dels actius per impost diferit.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2017, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

2.4.- Reexpressió de dades

L'entitat no ha realitzat cap registre al 2017 en referència a canvis en estimacions d'anys anteriors.

2.5.- Elements recollits en diverses partides

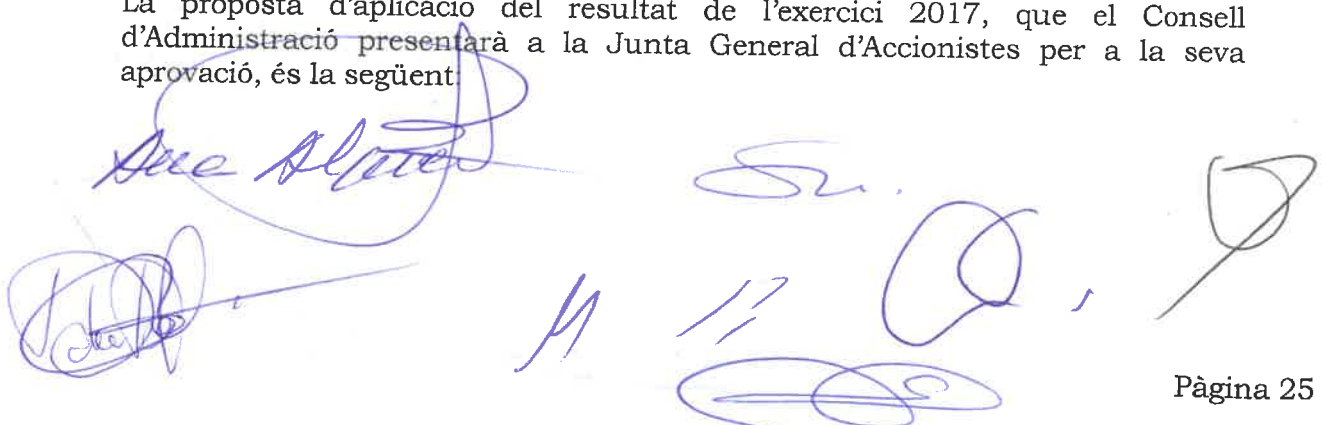
No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dintre del balanç de situació.

2.6.- Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2017, que el Consell d'Administració presentarà a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació, és la següent:



Base de repartiment	Import 2017	Import 2016
Resultat de l'exercici	2.423.943,06	246,10
Total	2.423.943,06	246,10
Aplicació		
A reserves voluntàries	2.423.943,06	246,10
Total	2.423.943,06	246,10

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 2017 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions materials

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

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

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

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

4.2.- Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com a financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius (veure nota 6).

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

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

4.3.- Instruments financers

4.3.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment

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

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

S'han dotat provisions per a insolvències de tràfic per import del 100% dels saldos susceptibles de provisionar i amb una antiguitat superior a sis mesos.

Actius financers mantinguts per negociar

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

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones on the left and bottom center.

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

Interessos rebuts

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

Baixa d'actius financers

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

4.3.2- Passius financers

Dèbits i partides a pagar

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

Classificació i baixa de passius financers

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

4.4.- Existències

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

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

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

4.5.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

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

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

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

[Handwritten signatures in blue ink]

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

4.6.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o 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 en el qual s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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

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

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

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

Les clàusules, en termes generals, incorporen un increment del 0,63% des de gener del 2017. A l'any anterior hi va haver un increment del 3,6% que va començar a meritar-se des del mes de maig de 2015.



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

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

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

La societat va formar part fins l'any 2014 de la prova pilot per a la implantació d'un sistema de compra de serveis en base poblacional, en els àmbits geogràfics als qual pertany l'anomenat conveni capítatiu (àmbit Montsià i àmbit Baix Ebre). S'inclouïa en el comptes de 2015 la factura final de regularització d'aquest conveni dels anys 2012 i 2013. També constava signat el document de conveni capítatiu 2014 amb el Servei Català de la Salut tot i que restava pendent de rebre el càlcul i document de liquidació definitiva. Durant l'any 2016 es va realitzar la liquidació definitiva del conveni capítatiu de l'any 2014. Durant l'any 2017 s'han regularitzat totes les clàusules que restaven pendents del 2016.

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.

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

Per a l'any 2017 al igual que al 2016 es consoliden serveis auxiliars de farmàcia, magatzem i càtering amb altres entitats del grup com es el cas de la Clínica Terres de l'Ebre de Tortosa. També s'han mantingut aliances territorials amb l'Hospital Comarcal d'Ampostà en els àmbits de dispensació farmacèutica. Cal esmentar que la farmàcia de l'Hospital d'Ampostà ha deixat de ser un dipòsit dependent de la farmàcia de l'Hospital de la Santa Creu i ja té la homologació pròpia, reduint-se els subministraments que es venien realitzant.

En els centres hospitalaris de la XHUP i centres d'atenció primària concertats pel CatSalut es va dur a terme un procés d'auditoria per verificar l'aplicabilitat de les quantitats rebudes per tal d'equiparar les condicions de treball dels treballadors a les millores produïdes en el VII Conveni Col·lectiu de la XHUP. Tal i com s'explica a la nota 7.1.6 l'entitat ja no espera rebre l'esmentada auditoria.



4.7.- 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, registrant-se els ajustos que sorgeixin per l'actualització de la provisió com a despesa financera a mida que es merita.

L'entitat ha rebut informació de la patronal sobre una cèdula de citació de data 16 de desembre de 2016 en què es realitza una demanda de caràcter conjunt la qual afecta al conveni laboral dels centres del SISCAT i que indica un conflicte col·lectiu que afecta els treballadors i que està relacionat amb l'increment retributiu establert per al personal laboral indicat a la Ley 48/2015 anomenada LPGE 2016 i que va entrar en vigor l'1 de gener de 2016. Aquesta llei indica que la massa salarial del personal "se incrementarà en el percentatge màxim del 1%". El meritament definitiu d'aquesta queda supeditat a la resolució de la demanda. Aquesta quantitat no s'ha provisionat atès que no s'ha rebut consideració jurídica que justifiqui un risc alt. L'import estimat és de 136.224 euros. El meritament definitiu d'aquesta quedava supeditat a la resolució de la demanda. A la finalització de l'exercici 2017 ja no es considera aquesta possibilitat per als salaris de l'any 2016. L'entitat si ha provisionat un 1% d'increment màxim dels salaris a efectes ú de gener de 2017 tal i com indica la LGPE 2017 (Ley General de Presupuestos del Estado).

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal

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

D'acord amb el conveni col·lectiu, que inclou una clàusula que determina l'acreditació d'una mensualitat dependent de l'antiguitat a abonar en concepte de premi de fidelització, a l'exercici 2017 i 2016, es dota la totalitat de la provisió del premi de fidelització necessària per cobrir els compromisos acreditats per aquest concepte. S'ha incorporat al càlcul tota la plantilla amb una relació laboral indefinida dins l'empresa. Al tancament de l'exercici 2017 el



valor estimat de la provisió és de 118.719,21 euros i per a l'exercici 2016 era de 125.998,88 euros (veure nota 13).

Amb data 1 de maig de 2015 es va signar el "primer 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". Des de la signatura del conveni es va deixar sense efecte la reducció salarial del 5% que es venia aplicant en virtut del pacte signat el 31 d'octubre del 2013.

Aquest conveni ha estat, durant l'any 2017, en període d'ultraactivitat. En data 19 de desembre de 2017 es van signar els Acords Parciais del II Conveni SISCAT.

L'entitat provisiona la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO", prenent com a referència les xifres d'acompliment de l'any anterior atès que no es té amb certesa el grau d'acompliment i corregida amb un percentatge fins a obtenir l'equilibri de l'entitat. Tal i com s'indica en el "primer 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 2015 i per als anys 2015 i 2016, la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritara, en el seu cas anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. Es provisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.

A l'exercici 2012 no es va liquidar la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada en 632.298,12 euros, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012 de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. Es van avaluar les contingències que es podrien derivar, considerant la probabilitat que se'n derivessin obligacions futures, motiu pel qual, es va registrar un passiu pel mateix import com a provisió respecte aquest fet. La societat, l'exercici 2014 va retornar la pert meritada fins el 15 de juliol de 2014 de l'esmentada paga extra essent la provisió al tancament de l'exercici per import de 585.562,99 euros. En l'exercici 2015 l'entitat va quantificar aquesta provisió i la va augmentar addicionalment en 94.502,83 euros A l'exercici 2016 es va aplicar l'esmentada provisió per import de 428.842,63 euros.

4.10.- Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.11.- Transaccions entre parts vinculades

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

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

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

No hi ha variacions en els saldos de l'exercici 2017 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.17
Terrenys i béns naturals	405.471,21	405.471,21
Equips de procés informació	131.159,91	131.159,91
Total brut	536.631,12	536.631,12
Amortització equips procés informació	-131.159,91	-131.159,91
Total amortitzacions	-131.159,91	-131.159,91
Terrenys i béns naturals	-124.170,00	-124.170,00
Total provisions	-124.170,00	-124.170,00
Total net	281.301,21	281.301,21

5.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2016

No hi va haver variacions en els saldos de l'exercici 2016 que formaven l'epígraf d'immobilitzat material del balanç:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.15	Saldo a 31.12.16
Terrenys i béns naturals	405.471,21	405.471,21
Equips de procés informació	131.159,91	131.159,91
Total brut	536.631,12	536.631,12
Amortització equips procés informació	-131.159,91	-131.159,91
Total amortitzacions	-131.159,91	-131.159,91
Terrenys i béns naturals	-124.170,00	-124.170,00
Total provisions	-124.170,00	-124.170,00
Total net	281.301,21	281.301,21

5.3.- Altra informació

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

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre del 2017 i del 2016 no s'ha efectuat cap deteriorament.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

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

L'Ajuntament de Tortosa, en la Junta de Govern local del dia 8 de maig de 2017, ha constituït aquest dret de superfície a favor de Fresenius Medical Care España SAU sobre els 1.394,40 metres quadrats de la planta baixa de la finca registral número 19858 no afectats pel dret de superfície que es va constituir anteriorment, l'any 2008, a favor de Caixarenting SAU i que era

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

respecte la planta soterrani i 933,60 metres quadrats de la planta baixa de la finca. Amb caràcter previ, però, a la finca 19858 se li van afegir els 228 metres quadrats que es van segregat de la finca registral 10607 amb l'objectiu de poder constituir un únic dret de superfície.

El dret de superfície que ha atorgat l'Ajuntament de Tortosa, i que té una durada de nou anys, s'ha constituït mitjançant l'escriptura de 26.06.2017 davant la notària Eva Alejandra Linage Hernanz amb número de protocol 493.

Així mateix, en el termini màxim de dos anys també a partir de 26.06.2017 Fresenius Medical Care España SAU s'ha compromès a construir un edifici a la planta baixa destinat al servei d'hemodiàlisi ambulatoria de la nova unitat d'assistència nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu. Les obres, que s'estan executant amb subjecció al projecte bàsic i executiu redactat i subscrit pels arquitectes Carles Busquets i Dolors Sans, tenen un pressupost d'execució per contracta de 1.868.232,00 euros. Addicionalment, Fresenius Medical Care España SA aportarà una inversió de 1.728.168,00 euros en concepte d'equipament, estris, aparells i mobiliari. La inversió total ascendeix a un import de 3.596.400,00 euros (IVA exclòs).

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

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

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

NOTA 6.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

6.1.- Arrendaments financers. Arrendatari.

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

Els exercicis 2017 i 2016 la societat no ha contractat cap arrendament financer.

6.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

La societat durant l'exercici 2017 i 2016 té contractats els següents arrendaments operatius:

Arrendaments operatius	Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	Edifici Hospital Santa Creu	400.000,56	366.127,44
Abelló linde, SA	Lloguer envasos	7.634,93	3.532,02
Arval Service Lease, SA	Renting vehicles	7.909,18	7.890,48
Altres lloguers	Altres	96,80	157,30
		415.641,47	377.707,24

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

El mes de juliol de 2014 la societat va subscriure un contracte amb BANQUE PSA FINANCE, pel rënting de dos vehicles Peugeot per al servei de PADES, amb una quota mensual d'un import de 370,75 euros cadascun; el contracte tenia venciment al juny de 2015. A partir del juliol de 2015 es va subscriure un contracte amb ARVAL SERVICE LEASE, SA pel rënting dels dos vehicles amb una quota mensual de 328,77 euros cadascun i a partir de l'agost 2017 la quota mensual és de 330,64 euros.

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

NOTA 7.- INSTRUMENTS FINANCERS

7.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits i altres actius financers	Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Préstecs i partides a cobrar			61.792,75		61.792,75
Actius disponibles per la venda:					
- Valorats a valor raonable	24.005,00	24.005,00		24.005,00	24.005,00
Total actius financers a ll/t	24.005,00	24.005,00	61.792,75	24.005,00	85.797,75

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

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

Categoria	Crèdits i altres actius financers		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Préstecs i partides a cobrar	5.875.490,33	8.306.960,59	5.875.490,33	8.306.960,59
Total actius financers a c/t	5.875.490,33	8.306.960,59	5.875.490,33	8.306.960,59

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

7.1.3.- Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2017 és:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades:			
Crèdits a empreses	1.402.133,73		1.402.133,73
Inversions financeres:			
Instruments de patrimoni		24.005,00	24.005,00
Altres actius financers	139.401,73		139.401,73
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.851.743,91		3.851.743,91
Clients d'empreses del grup i associades	482.210,96		482.210,96
Total actius financers	5.875.490,33	24.005,00	5.899.495,33

Classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2016:

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades:			
Crèdits a empreses	1.254.160,02		1.254.160,02
Inversions financeres:			
Instrumentos de patrimoni		24.005,00	24.005,00
Altres actius financers	188.850,99		188.850,99
Actius per impost diferit:		61.792,75	61.792,75
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	5.837.687,72		5.837.687,72
Clients d'empreses del grup i associades	949.576,99		949.576,99
Actius per impost corrent	10.089,31		10.089,31
Altres crèdits, Administracions Públiques	66.595,56		66.595,56
Total actius financers	8.306.960,59	85.797,75	8.392.758,34

Inversions en empreses del grup i associades

Crèdits a empreses

Amb data 21 de gener de 2013 l'entitat formalitzava amb Tortosa Salut, SL un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros, amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. Els anys 2017 i 2016 es mantenen les condicions prenent com a referència condicions de mercat i el diferencial s'ha situat a euríbor + 3. A la data de tancament de l'exercici 2017 el saldo disposat més els interessos meritats i no cobrat al tancament és de 1.388.418,12 euros i per a l'exercici 2016 va ser de 1.253.983,21 euros. En ambdós exercicis les quantitats disposades excedien de l'import màxim contractat.

A l'exercici 2017 un import de 13.715,61 euros amb EPEL Hospital de la Santa Creu per situacions transitòries de finançament. Per a l'exercici 2016 va ser de 176,81 euros.

Inversions financeres

Instrumentos de patrimoni

L'exercici 2017 la societat participava directament en el capital de les entitats que es detallen tot seguit. Cap d'elles tenia admeses a cotització les seves accions en mercats oficials.

Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE

Domicili social Av. del Doctor Josep Laporte, 2. Reus

Capital social de la companyia 19.833,00 euros

Grau de participació directa 15,15%

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Valor de la participació3.005,00 euros
 Resultat de l'exercici 2017 i 2016..... 0,00 euros
 Reserves totals de la companyia..... 545.227,60 euros
 Objecte social Serveis de gestió i auxiliars

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


En l'Assemblea General de Socis de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE, de 27 de desembre de 2017, s'acorda la separació voluntària de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, la qual cosa comportarà l'extinció de la seva condició de soci, amb efecte de 31 de desembre de 2017.

Per determinar l'abast de les mesures de reestructuració de l'agrupació d'interès econòmic, derivades de la sortida de diversos membres, s'estableix l'acord de sotmetre a la via de l'arbitratge de dret del Tribunal Arbitral de Tarragona, d'acord amb la disposició addicional segona dels estatuts socials de GINSA AIE. A l'efecte, es designaran tres àrbitres perquè dictin laude, d'acord amb el reglament del Tribunal Arbitral de Tarragona, l'escriptura de constitució de GINSA AIE, els seus estatuts socials, la Llei 12/1991 de 29 d'abril d'agrupacions d'interès econòmic, i la resta de disposicions aplicables. L'entitat ha rebut una factura per la repercussió d'aquests costos indemnitzatoris per import de 424.746,37 euros que no ha estat admesa, per estar en desacord amb els criteris aplicats. L'import definitiu està subjecte a arbitratge però en qualsevol cas els administradors de la societat consideren improbable haver d'abonar la totalitat d'aquest import, i per aquest concepte s'ha procedit a provisionar únicament l'import de 149.280,6 euros calculat en base al criteri de distribució del cost total indemnitzatori entre les societats partícips de l'AIE en la mateixa proporció del percentatge de titularitat de cada entitat. Els administradors de la societat defenses aquest criteri i consideren que a la data de formulació dels presents comptes anuals és l'import de major probabilitat a abonar un cop conclougi el corresponent arbitratge.

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

Altres actius financers

L'import d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2017 per import de 139.401,73 euros correspon a:



- Dipòsits constituïts per import de 56.799,81 euros.
- L'import de 82.601,92 euros correspon a situacions transitòries de finançament amb altres empreses.

L'import d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2016 per import de 188.850,99 euros corresponien a:

- Dipòsits constituïts per import de 96.504,45 euros, dels quals destacaven els 88.476,75 euros com a garantia definitiva per la concertació amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (contracte de gestió de les 105 places de residència i 20 de centre de dia).
- L'import de 92.346,54 euros corresponia a situacions transitòries de finançament amb altres empreses.

Actius per impost diferit

L'import de 1.818,26 euros de l'exercici 2016 va ser a conseqüència del crèdit fiscal per les diferències temporàries produïdes per la indemnització per cessament. I l'import de 59.974,49 euros de l'exercici 2016 corresponia al crèdit fiscal per la compensació de bases negatives amb beneficis d'exercicis futurs. En l'exercici 2017 es liquiden aquests imports.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Actius per impost corrent

L'import per aquest concepte de 10.089,31 euros de l'exercici 2016 correspon a la quota líquida a retornar de l'impost de societats.

Altres crèdits administracions públiques

El detall dels saldos deutors amb administracions públiques de l'exercici 2016 va ser el següent:

Administracions públiques	Exercici 2016
Hisenda Pública deutora per IVA	38.168,45
Impost Societats 2015	28.427,11
Total	66.595,56

Actius per impost corrent

Altres crèdits administracions públiques

M

Hisenda Pública deutora per IVA

Impost Societats 2015

Total

7.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	745.389,94	745.389,94	745.389,94	745.389,94
Total passius financers a ll/t	745.389,94	745.389,94	745.389,94	745.389,94

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

7.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	4.414.315,10	7.473.605,15	4.414.315,10	7.473.605,15
Total passius financers a c/t	4.414.315,10	7.473.605,15	4.414.315,10	7.473.605,15

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

7.1.6.- Classificacions dels passius financers per venciments

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici 2017 és la següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Altres passius financers	58.719,74	87.730,04	85.732,48	83.780,39	461.263,60	777.226,25
Passius per impost diferit		1.033,82	1.533,14	2.021,10	22.295,37	26.883,43
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	840.883,00					840.883,00
Proveïdors, empreses del grup i associades	92.354,39					92.354,39
Creditors varis	971.272,13					971.272,13
Personal	880.336,14					880.336,14
Passius per impost corrent	747.321,81					747.321,81
Altres deutes, Administracions Públiques	823.427,89					823.427,89
Total passius financers	4.414.315,10	88.763,86	87.265,62	85.801,49	483.558,97	5.159.705,04

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici 2016 va ser la següent:

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]

establia textualment: "para el pago de las deudas con la Seguridad Social, causadas hasta 31 de diciembre de 1994 por instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las administraciones públicas o instituciones públicas o privadas sin ánimo de lucro, se concederá una moratoria de diez años sin interés y con tres años más de carencia, condonándose a las citadas instituciones sanitarias todos los recargos de cualquier naturaleza existentes al 31 de diciembre de 1994."

Posteriorment, l'hospital s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en les lleis de Pressupostos Generals de l'estat per als exercicis compresos entre 1995 i 2015.

El dia 19 de novembre de 2015 l'entitat va sol·licitar una nova ampliació del període de carència fins a 10 anys i una ampliació del període de moratòria fins a 10 anys, des de l'1 de gener de 2017 fins a desembre de 2026. Mitjançant resolució amb data 17 de febrer de 2016 es va concedir l'ampliació de la carència aprovada per resolució del Director General de la Tresoreria General de la Seguretat Social de data 26 de març de 2015, passant la mateixa a ser per 22 anys a comptar des de 1 de gener de 1995. Tanmateix es va concedir l'ampliació del període de moratòria fins el mes de desembre de 2026. En l'exercici 2017, el 25 de juliol de 2017 es presenta la sol·licitud d'ampliació de la carència concedida per un any més, així com l'ampliació del període de la moratòria. En la resolució del 19 de setembre de 2017 es concedeix l'ampliació del període de moratòria establerta per la resolució del 17 de febrer del 2016, fins el mes de desembre de 2027, sense meritació d'interès algun.

En l'exercici 2015 es va aplicar un nou percentatge d'interès de capitalització passant del 5,50% al 2,33% considerant aquest preu com un valor raonable de mercat. En 2017 i 2016 s'ha mantingut aquest percentatge.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Moratòria Seguretat Social	Exercici 2017	Exercici 2016
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	918.531,97	918.531,97
(-) Despeses financeres no meritades	107.406,75	107.406,75
Valor actual al tancament de l'exercici	811.125,22	811.125,22

(Handwritten signatures and scribbles in blue ink)

Moratòria Seguretat Social	Quotes pendents 2017		Quotes pendents 2016	
	Pagaments mínims	Valor actual	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	92.618,71	92.618,71	92.618,71	92.618,71
De 1 a 5 anys	367.412,76	339.115,67	367.412,76	339.115,67
Més de 5 anys	458.500,50	379.390,84	458.500,50	379.390,84
Total	918.531,97	811.125,22	918.531,97	811.125,22

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

- L'import de 10.804,23 euros a curt termini de l'exercici 2017 correspon a dipòsits rebuts. Per a l'exercici 2016 l'import per aquest concepte va ser de 12.583,29 euros.
- L'import de 47.915,51 euros de l'exercici 2017 és en concepte de partides pendents d'aplicació. Per a l'exercici 2016 l'import per aquest concepte va ser de 44.611,40 euros.

Passius per impost diferit

L'import de 26.883,43 euros de l'exercici 2017 i 2016 correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès de la moratòria de la Seguretat Social.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Personal

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

Remuneracions pendents de pagament	Import 2017	Import 2016
Retribució variable/DPO 2016		452.614,70
Retribució variable/DPO 2017	568.614,89	
Carrera professional 2016		5.979,83
Atenció continuada	16.727,97	16.345,22
Diferència guàrdies	3.295,09	2.375,22
Reclamació per acomiadament improcedent	34.881,14	42.432,00
Procediment 42/2016 demanda vacances	62.831,00	55.280,00
Increment salarial 1% LGPE 2017	135.785,88	
Remuneracions desembre pendent de liquidació	58.200,17	12.665,34
Total	880.336,14	587.693,31

L'entitat va provisionar l'any 2016 una quantitat de 55.280,00 euros per un risc considerat mitjà alt arran d'una sentència mitjançant la qual s'estima parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada per uns sindicats en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes: complement d'atenció continuada, jornada complementària d'atenció continuada i guàrdies de presència física, i plusos de dissabte, diumenge/festiu, tota vegada que es tracta d'una sentència declarativa de conflicte col·lectiu i per tant no executable i a data 14 de març de 2017 no és ferma. S'ha procedit a augmentar aquesta provisió en l'exercici 2017 fins a 62.831 euros.

L'entitat provisiona la totalitat de la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO". Tal i com s'indica en el conveni laboral aquest concepte es meritara quan l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. La quantitat provisionada per aquest concepte és de 568.614,89 euros al 2017 i de 452.614,7 euros al 2016.

Altres deutes amb l'administració pública

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques durant l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Administracions públiques	Exercici 2017	Exercici 2016
Hisenda Pública creditora per IVA	29.175,22	
Hisenda Pública, a compte IRPF	228.419,54	243.914,56
Seguretat Social quota corrent	565.833,13	392.303,42
Total	823.427,89	636.217,98

Bestretes de clients

El saldo mantingut en concepte de bestretes de clients a tancament de de l'exercici 2016 correspon a l'import rebut de 4.444.874 euros per part del CatSalut a compte de regularització de clàusules. Aquest saldo era un romanent de les bestretes rebudes per el CATSALUT en concepte d'harmonització de la política retributiva del VII Conveni de la XHUP que es va rebre en el període 2006-2010.

En l'exercici de 2017 l'entitat ha considerat que, amb el suport d'un informe jurídic i comptable d'un expert independent i havent transcorregut 5 anys des de la recepció de la signatura (es va produir l'entrada a registre general de GESAT durant el 2012) de la clàusula PIA (Programa d'Integració

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature that appears to read "Sue Alpuer" and other illegible marks.]

Assistencial) la qual consolidava el finançament del CatSalut del procés d'harmonització dut a terme en els anteriors anys, ha prescrit el dret a reclamació.

L'entitat, per criteri de prudència, havia mantingut aquesta bestreta al balanç fins el darrer tancament. Amb la prescripció del període de reclamació materialitzat durant l'exercici 2017, es produeix un canvi d'estimació del risc i es passa a comptabilitzar com a ingrés extraordinari de l'exercici.

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

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

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 266.680,08 euros, corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Durant l'exercici 2017 hi ha hagut les següents variacions:

Concepte	Saldo a 31.12.16	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.17
Provisió per insolvències de tràfic	35.495,73	233.113,09	1.928,74	266.680,08
Total	35.495,73	233.113,09	1.928,74	266.680,08

En l'exercici s'ha registrat per import de 212.310 euros una provisió per saldos pendents de cobrar amb una antiguitat major de 6 mesos amb Hospital Comarcal d'Amposta.

La variació en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2017 ha estat de 231.184,35 euros.

L'exercici 2016 la variació de provisions de tràfic va ser:

Concepte	Saldo a 31.12.15	Dotació	Aplicació	Cancel·lació	Saldo a 31.12.16
Provisió per insolvències de tràfic	32.918,55	7.715,16	1.936,45	3.201,53	35.495,73
Total	32.918,55	7.715,16	1.936,45	3.201,53	35.495,73

En l'exercici es va registrar per import de 10.674,77 euros una pèrdua de crèdits comercials incobrables del SISAP que no havien estat dotats i que tenien origen en anteriors exercicis.

La variació en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016 va ser de 16.453,48 euros.

Que s'ha...

M

de la...

S.

11

U

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

7.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Despeses financeres	Import 2017	Import 2016
Interessos pòlissa crèdit	33,46	38,25
Interessos moratòria Seguretat Social	18.897,00	18.897,00
Altres interessos	3.149,61	680,78
Total	22.080,07	19.616,03

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Ingressos financers	Import 2017	Import 2016
Crèdit a Tortosa Salut, SL	36.462,75	15.552,03
Altres interessos		299,01
Total	36.462,75	15.851,04

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

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

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

b) Risc de liquiditat

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

c) Risc de tipus d'interès

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

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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top left, a signature 'S.' at the top right, and several other initials and scribbles scattered below.

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

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

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la situació és la següent:

	Exercici 2017	Exercici 2016
Rati operacions pagades	33 dies	84 dies
Rati operacions pendents de pagament	2 dies	31 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	30 dies	77 dies
Total pagaments realitzats	5.894.698 €	6.462.228 €
Total pagaments pendents	455.088 €	844.958 €

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 9.- FONTS PROPIS

La variació experimentada al saldo del fons propis l’exercici 2017 és la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.16	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.17
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	14.113,47			14.113,47
Altres reserves	1.296.669,12		-36.856,40	1.259.812,72
Pèrdues i guanys	246,10	2.423.943,06	-246,10	2.423.943,06
Totals	1.371.228,69	2.423.943,06	-37.102,50	3.758.069,25

Les reserves voluntàries al 2017 es veuen afectades pel contracte amb Fresenius Medical Care España SAU i el seu efecte fiscal en l'impost de societats.

La variació experimentada al saldo del fons propis l'exercici 2016 va ser la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.15	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.16
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	14.113,47			14.113,47
Altres reserves	1.291.854,43		4.814,69	1.296.669,12
Pèrdues i guanys	4.814,69	246,10	-4.814,69	246,10
Total	1.370.982,59	246,10		1.371.228,69

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

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

NOTA 10.- EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.16	Variació	Saldo a 31.12.17
Fàrmacs	193.523,25	-20.441,50	173.081,75
Material sanitari de consum	26.326,55	38.035,19	64.361,74
Comestibles i begudes	30.749,26	7.954,70	38.703,96
Petit utilatge no sanitari	1.291,95	127,78	1.419,73
Material de consum i reposició	63.799,42	5.524,49	69.323,91
Total	315.690,43	31.200,66	346.891,09

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

L'entitat ha valorat els estocs de magatzems intermedis per un import de 24.273 euros, els quals s'aprovisionen des dels magatzems principals. Aquesta magatzems intermedis valorats funcionen tècnicament amb el mètode logístic del doble compartiment que permet tramitar les comandes a mesura que es genera la necessitat.

El detall de les existències a 31 de desembre de 2016 va ser el següent:

Existències	Saldo a 31.12.15	Variació	Saldo a 31.12.16
Fàrmacs	135.602,00	57.921,25	193.523,25
Material sanitari de consum	32.692,53	-6.312,07	26.326,55
Comestibles i begudes	38.659,86	-7.910,60	30.749,26
Petit utilatge no sanitari	1.126,43	165,52	63.799,42
Material de consum i reposició	54.536,69	9.208,82	193.523,25
Total	262.617,51	53.072,92	315.690,43

No hi ha correccions valoratives per deteriorament de les existències en els exercicis 2017 i 2016.

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

NOTA 11.- SITUACIÓ FISCAL

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

11.1.- Impost sobre beneficis

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

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

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

Que s'ha de...

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	2.423.943,06		
Impost de Societats	807.981,02		
Diferències permanents			49.470,00
Diferències temporàries			
Amb origen en l'exercici		7.279,67	
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		237.797,98	
Base imposable (resultat fiscal)	3.231.924,08	245.077,65	49.470,00

Les diferències permanents corresponen a les despeses no deduïbles de l'impost. Les diferències temporàries de pèrdues i guanys corresponen l'ajust de l'exercici del premi de fidelització de personal (veure nota 13).

La conciliació corresponent a l'exercici 2016 va ser la següent:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni net
	Augments	Disminucions	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	246,10		
Impost de Societats	82,04		
Diferències permanents			87.949,00
Diferències temporàries			
- Amb origen en l'exercici		5.522,49	
Base imposable (resultat fiscal)	5.850,63		87.949,00

Les diferències permanents corresponien a les despeses no deduïbles de l'impost. Les diferències temporàries de pèrdues i guanys corresponien a l'ajust de l'exercici del premi de fidelització de personal (veure nota 13).

11.1.2.- Càlcul de l'Impost de Societats

El càlcul de l'Impost de Societats dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Càlcul Impost Societats	Import 2017	Import 2016
Base imposable	2.937.376,43	-82.098,37
Tipus impositiu 25%	734.344,11	-20.524,59
Deduccions (formació) aplicades	-523,34	
Quota íntegra	733.820,77	-20.524,59
Retencions i pagaments a compte	-11.279,54	-10.089,31
Quota líquida Impost Societats	722.541,23	-10.089,31

La societat tenia activat un crèdit fiscal en el seu actiu per les bases negatives generades preveient la seva recuperabilitat amb resultats positius

de futurs exercicis, i que s'ha acabat liquidant per la seva totalitat en l'exercici 2017. El detall del crèdit fiscal era el següent:

Crèdit fiscal	Import
Exercici 2015	39.449,90
Exercici 2016	20.524,59
	59.974,49

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

El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2017	2016
Impost corrent	746.188,27	1.462,66
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici		-1.380,62
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l'ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	61.792,75	
Despesa/ingrés per Impost societats	807.981,02	82,04
Operacions via Patrimoni Net		
Impost corrent	-12.367,50	-
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		21.987,25
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits	12.367,50	21.987,25
Despesa/ingrés per Impost societats		
TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS ABANS DEDUCCIONS	807.981,02	82,04
Deduccions aplicades		
TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS	807.981,02	82,04

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

11.2.- Impost sobre el Valor Afegit

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

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals les declaracions de tots els impostos a què es troba subjecta pels darrers quatre

exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries podrien ser no coincidents amb els emprats per la inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES

12.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2017 ha estat:

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Rapels	Consums
Fàrmacs	1.749.126,33	20.441,50	-424,07	1.769.143,76
Material sanitari de consum	1.110.716,00	-38.035,19		1.072.680,81
Instrumental i petit utilatge	475,41			475,41
Altres aprovisionaments	826.029,09	-13.606,97		812.422,12
Total	3.686.346,83	-31.200,66	-424,07	3.654.722,10

L'entitat ha deixat d'aprovisionar durant aquest any al dipòsit homologat de farmàcia de l'Hospital Comarcal d'Amposta, que ha suposat a efectes comparatius un impacte aproximat de 460.000 euros respecte l'exercici anterior.

Degut al contracte subscrit amb Fresenius (veure nota 5.3), l'entitat ha deixat d'aprovisionar durant aquest any el material d'hemodiàlisi que venia adquirint,

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2016 va ser:

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Ràpels	Consums
Fàrmacs	2.176.987,18	-57.921,25	-18.124,01	2.100.941,92
Material sanitari de consum	1.261.601,63	6.312,07		1.267.913,70
Instrumental i petit utilatge	857,84			857,84
Altres aprovisionaments	838.862,92	-1.463,74		837.399,18
Total	4.278.309,57	-53.072,92	-18.124,01	4.207.112,64

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

12.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

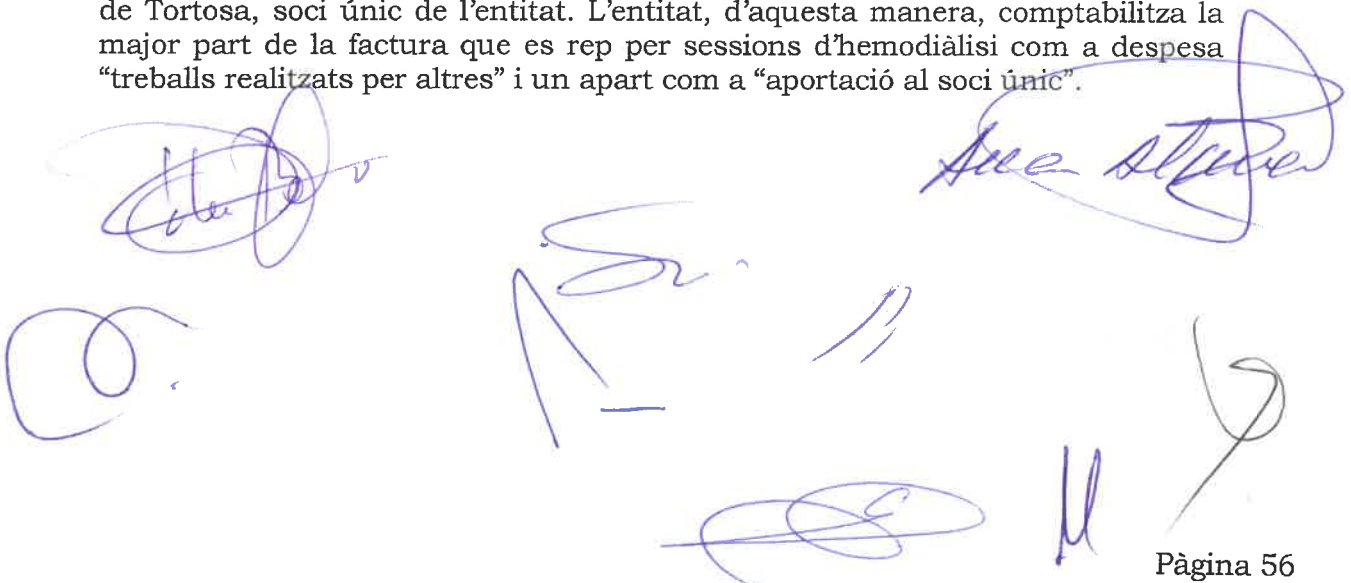
El detall dels treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2017 i de l'exercici 2016 ha estat:

Treballs realitzats per altres empreses	Import 2017	Import 2016
Serveis assistencials	557.662,50	342.055,78
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	84.043,54	88.020,85
Metges consultors	11.419,80	10.919,80
Transports de malalts	102,00	
Serveis d'hostaleria	313.852,89	298.591,80
Serveis auxiliars de gestió	855.807,90	576.652,38
Altres serveis	68.850,72	16.085,53
Total	1.891.739,35	1.332.326,14

L'entitat ha rebut una factura de despesa per import de 92.639,41 euros per treballs finals de serveis auxiliars de gestió pel fet de sortir de l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE a data de 31.12.2017. Al mateix temps ha comptabilitzat una part d'una altra factura que ha emès l'AIE per despeses atribuïbles de sortida en referència a la reducció de la seva estructura, l'import comptabilitzat per aquest concepte ascendeix a 149.208 euros.

L'entitat ha començat a rebre les factures del proveïdor Fresenius Medical Care España per el servei d'hemodiàlisis de la unitat de nefrologia de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús per valor de 295.910,86 euros. Tal i com s'indica a la nota 5.3 aquests contracte establert amb el proveïdor implica que aquest realitzarà unes noves instal·lacions i aportarà uns equipaments per dur a terme les sessions d'hemodiàlisis, així com el material fungible corresponent. El proveïdor assumeix el cost de l'obra, les instal·lacions i els riscos associats que se'n deriven.

El dret de superfície que ha atorgat l'Ajuntament de Tortosa a l'esmentat proveïdor té una durada de nou anys. L'entitat considerat que, passat aquest període, la part corresponent a obra encara tindrà una vida útil significativa atès que es considera que les obres tenen una vida útil esperada de 33 anys. D'aquesta manera i al finalitzar el dret de superfície, el valor d'aquesta obra es considera que és una "aportació al soci" atenent a que revertirà a l'Ajuntament de Tortosa, soci únic de l'entitat. L'entitat, d'aquesta manera, comptabilitza la major part de la factura que es rep per sessions d'hemodiàlisi com a despesa "treballs realitzats per altres" i un apart com a "aportació al soci únic".



The bottom half of the page contains several handwritten signatures in blue ink. One prominent signature on the right side appears to read "Josep Sureda". There are several other illegible signatures scattered across the page.

12.3.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2017 i de l'exercici 2016 ha estat:

Càrregues socials	Import 2017	Import 2016
Seguretat social empresa	3.244.339,23	3.123.411,42
Retribucions a llarg termini	-7.279,67	5.522,49
Altres despeses socials	14.170,00	1.606,89
Total	3.251.229,56	3.130.540,80

12.4.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors de l'exercici 2017 i de l'exercici 2016 ha estat:

Serveis exteriors	Import 2017	Import 2016
Lloguers	415.641,47	377.707,24
Reparacions i conservacions	47.448,90	59.425,96
Transports	308,88	
Assegurances	57.016,10	52.761,53
Serveis bancaris	8.460,13	5.457,07
Subministraments	428.701,71	447.578,86
Altres serveis	71.659,93	106.688,43
Total	1.029.237,12	1.049.619,09

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

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris, de l'exercici 2017 i 2016, és el següent:

Beneficiaris	Import 2017	Import 2016
Aportacions de residents sociosanitaris	476.954,39	1.025.212,97
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	15.905.767,18	15.556.740,78
Beneficiaris de la SISPA	2.771.687,04	2.171.574,62
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances i empreses del grup	1.604.910,02	2.171.920,01
Total	20.759.318,63	20.925.448,38

Durant l'any 2017 es va publicar l'ORDRE SLT/357/2016, que ampliava el període de carència de la llarga estada sociosanitària dels 30 als 90 dies amb entrada en vigor l'1 de gener, per tal l'usuari va allargar el temps per realitzar la aportació a títol particular, d'aquesta manera les "aportacions de residents sociosanitaris", han disminuït.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

L'entitat manté programes assistencials amb l'empresa del grup Tortosa Salut com ara serveis de farmàcia, drogodependències i altres. L'entitat Tortosa Salut actuava en anys anteriors com a capçalera del sistema càpitatiu de la Regió sanitària de Terres de l'ebre, a l'any 2016 es varen rebre les darreres liquidacions.

12.6.- Altres ingressos

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Import 2017	Import 2016
Prestació de serveis al personal	2.081,93	3.387,42
Prestació serveis de cafeteria	266.683,76	252.082,04
Altres ingressos	121.573,37	108.648,61
Total	390.339,06	364.118,07

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

12.7.- Altres resultats

Tal i com s'explica a la nota 7.1.6, l'entitat, per criteri de prudència, havia mantingut aquesta bestreta al balanç fins el darrer tancament. Amb la prescripció del període de reclamació materialitzat durant l'exercici 2017, es produeix un canvi d'estimació del risc i es passa a comptabilitzar com a ingrès extraordinari de l'exercici.

El saldo mantingut en concepte de bestretes de clients a tancament de de l'exercici 2016 corresponia a l'import rebut de 4.444.874 euros per part del CatSalut a compte de regularització de clàusules. Aquest saldo era un romanent de les bestretes rebudes per el CatSalut en concepte d'harmonització de la política retributiva del VII Conveni de la XHUP que es va rebre en el període 2006-2010.

En l'exercici de 2017 l'entitat ha considerat que, amb el suport d'un informe jurídic i comptable d'un expert independent i havent transcorregut 5 anys des de la recepció de la signatura de la clàusula PIA (Programa d'Integració Assistencial) la qual consolidava el finançament del CatSalut del procés d'harmonització dut a terme en els anteriors anys, ha prescrit el dret a reclamació.



NOTA 13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

Provisions	Saldo a 31.12.16	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.17
Provisió per retribucions a ll/t al personal	125.998,88		7.279,67	118.719,21
Provisió per retribucions a c/t al personal		339.498,87		339.498,87
Total	125.998,88	339.498,87	7.279,67	458.218,08

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2016, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.15	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.16
Provisió per retribucions a ll/t al personal	120.476,39	5.522,49		125.998,88
Provisió per guàrdies al personal	80.411,96		80.411,96	
Total	200.888,35	5.522,49	80.411,96	125.998,88

Premi de fidelització

La provisió per retribucions a llarg termini al personal incorpora l'import necessari per cobrir els compromisos acreditats en concepte de premi de fidelització, en virtut del conveni col·lectiu. La provisió incorpora l'import meritat a 31 de desembre en funció dels anys de permanència, per al 100% de la plantilla amb un contracte fix a l'entitat. Durant l'exercici 2017 s'ha registrat un excés de provisió per import de 7.279,67 euros. Durant l'exercici 2016 es van registrar incorporacions per import de 5.522,49 euros.

Provisió per diferencial preu guàrdia

La societat va dotar una provisió per cobrir l'import necessari dels riscos derivats d'una eventual demanda judicial en concepte de diferencial preu hora guàrdia (veure nota 4.9). Durant el 2016 aquesta provisió es va cancel·lar.

Provisió per indemnitzacions

En l'exercici 2017 la societat ha provisionat els imports necessaris per fer front a les possibles indemnitzacions derivades dels expedients sancionadors oberts a uns treballadors als quals s'ha rescindit el contracte laboral. L'import estimat en cas de sentència desfavorable en el seu import màxim és de 339.498,87 euros.

Ass. Alvar

En

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Provisió per sentència retribució vacances

En l'exercici 2017 la societat ha decidit mantenir la provisió necessària per cobrir els imports derivats de la estimació parcial de la demanda de conflicte col·lectiu interposada pels sindicats en el sentit de decidir que forma part de la retribució de les vacances. Malgrat que resta pendent de recurs davant la Sala Social del Tribunal Suprem (veure nota 7.1.6).

NOTA 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut durant els exercicis 2017 i 2016 en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

15.1.- Subvencions i donacions d'exploració

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

Subvencions a l'exploració	Import 2017	Import 2016
Fundació FUNDAE	25.982,53	30.749,31
Servei Català d'ocupació		8.640,00
Total	25.982,53	39.389,31

15.2.- Subvenció del tipus d'interès

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2017 és el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.16	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.17
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30
Total	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2016 va ser el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.15	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.16
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30
Total	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30

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

NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Tal i com indica la nota 7.1.3 per determinar l'abast de les mesures de reestructuració de l'agrupació d'interès econòmic, derivades de la sortida de diversos membres, s'estableix l'acord de sotmetre a la via de l'arbitratge de dret del Tribunal Arbitral de Tarragona, d'acord amb la disposició addicional segona dels estatuts socials de GINSA AIE. A l'efecte, es designaran tres àrbitres perquè dictin laude, d'acord amb el reglament del Tribunal Arbitral de Tarragona, l'escriptura de constitució de GINSA AIE, els seus estatuts socials, la Llei 12/1991 de 29 d'abril d'agrupacions d'interès econòmic, i la resta de disposicions aplicables. L'entitat ha rebut una factura d'import 424.746,37 euros i ha decidit aplicar a despesa de l'exercici la xifra de 149.280,6 euros resultant del percentatge de participació a l'AIE sobre la xifra total de cost que ha previst l'agrupació, subjecte a arbitratge, estimant que aquesta és la xifra que considera probable.

NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Parts vinculades	Empreses vinculades	Empreses grup i associades
Ajuntament de Tortosa		X
EPHEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		X
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	X	
Tortosa Salut, SLU		X

17.1.-Detall d'operacions amb parts vinculades

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

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses		
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrendaments	Indemnitzacions
Empreses grup i associades:	36.462,75	1.154.554,93	20.976,00	400.000,56	
Tortosa Salut, SLU	36.462,75	1.114.494,93	20.976,00		
EPHEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		40.060,00		400.000,56	
Empreses vinculades:			682.976,90		149.208,00
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE			682.976,90		149.208,00
Total operacions amb parts vinculades	36.462,75	1.154.554,93	703.952,90	400.000,56	149.208,00

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

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2016 va ser el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrendaments
Empreses grup i associades:	15.552,03	833.291,51	620.868,48	374.549,44
Tortosa Salut, SLU	15.552,03	793.291,51	21.128,00	
EPHEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		40.000,00		374.549,44
Empreses vinculades:				
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE			599.740,48	
Total operacions amb parts vinculades	15.552,03	833.291,51	620.868,48	374.549,44

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

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

El detall dels saldos deutors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2017 és el següent:

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
Empreses grup i associades:	482.210,96	1.402.133,73
Tortosa Salut, SLU	405.750,96	1.388.418,12
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	76.460,00	13.715,61
Empreses vinculades:	529,50	82.601,92
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	529,50	82.601,92
Total saldos deutors	482.740,46	1.484.735,65

El detall dels saldos deutors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2016 va ser el següent:

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
Empreses grup i associades:	949.576,99	1.254.160,02
Tortosa Salut, SLU	917.946,99	1.253.983,21
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	31.630,00	176,81
Empreses vinculades:		82.601,92
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		82.601,92
Total saldos deutors	949.576,99	1.336.761,94

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

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Saldos creditors	Import 2017	Import 2016
Empreses grup i associades:	92.354,39	25.295,74
Tortosa Salut, SLU	25.688,00	4.712,00
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	66.666,39	20.583,74
Empreses vinculades:	365.198,71	113.369,60
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	365.198,71	113.369,60
Total saldos creditors	457.553,10	138.665,34

Handwritten signatures and initials in blue ink are present below the table, including a large signature that appears to read "Ana Salvo" and other illegible marks.

17.4.- Membres de l'òrgan d'administració

Durant l'exercici 2017 i 2016 no s'ha meritat cap import en concepte de remuneracions als òrgans de govern. No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres de l'òrgan d'administració.

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

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.

17.5.- Personal directiu

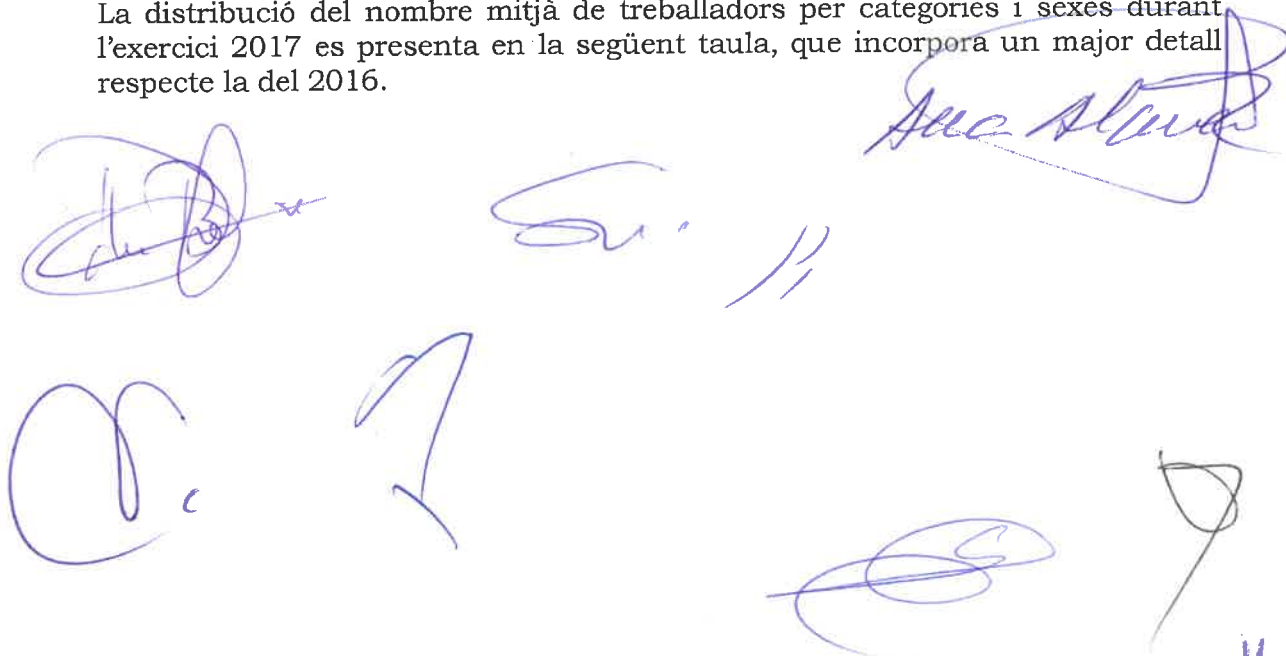
El personal directiu, alta direcció i direcció intermèdia, format per 14 persones, ha rebut un total de 648.391.76 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris durant l'exercici 2017.

L'exercici 2016 va estar format per 13 persones, que van rebre un total de 595.043,29 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris.

NOTA 18.- ALTRA INFORMACIÓ

18.1.-Nombre mitjà de treballadors

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2017 es presenta en la següent taula, que incorpora un major detall respecte la del 2016.



	Dones	Homes	Total
Facultatius	19,33	4,59	23,92
Diplomats assistencials	91,17	14,99	106,15
Formació professional i/o tècnica – nivell II	0,01	0,60	0,61
Formació professional i/o tècnica – nivell I	110,48	10,63	121,11
Personal assistencial no qualificat	1,00	30,25	31,25
Facultatius en formació	3,99	1,38	5,37
Personal de serveis generals	66,33	15,90	82,23
Personal d'administració	10,11	9,62	19,74
Personal de direcció	2,00	0,96	2,96
Total	304,41	88,92	393,33

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2016 va ser la següent:

	Dones	Homes	Total
Direcció	1,40	1,00	2,40
Personal assistencial grau superior	23,85	7,36	31,21
Personal assistencial grau mitjà	90,02	13,17	103,19
Personal assistencial de FP	111,13	37,63	148,76
Personal administratiu	9,98	8,59	18,57
Serveis generals	61,30	15,56	76,86
Comandaments no assistencials	1,52	3,00	4,52
Total	299,20	86,31	385,51

18.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitats per categories durant l'exercici 2017 i 2016 ha estat:

Categories	Exercici 2017	Exercici 2016
Personal assistencial	5,23	3,43
Personal serveis generals	1,00	1,00
Total	6,23	4,43

L'entitat disposa de certificat d'excepcionalitat.

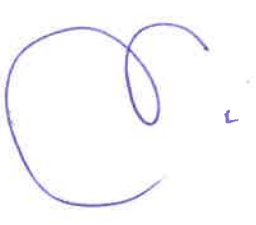
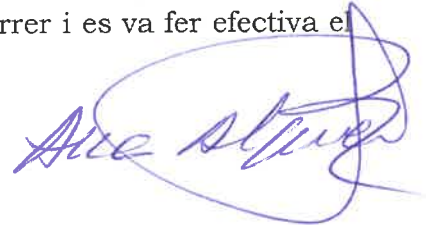
18.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2017 és de 5.600 euros sense IVA. Per al 2016 va ser, també, 5.600 euros sense IVA.

18.4.- Avals

No hi ha acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

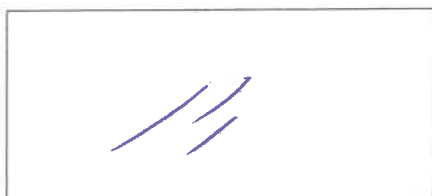
Continua vigent un aval tècnic per import de 168.964,90 euros a favor del CatSalut constituït el 2014 com a garantia del contracte adjudicat per a la prestació del servei d'hemodiàlisi i un aval per import 24.995,60 euros a favor del CatSalut que es va constituir el 2006 dipositat com a garantia d'un contracte anterior de la prestació del servei d'hemodiàlisi ambulatoria en centres autoritzats per al tractament dels pacients amb insuficiència renal crònica. L'entitat va sol·licitar la devolució d'aquest darrer i es va fer efectiva el 19 d'abril de 2016.



I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2017



ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



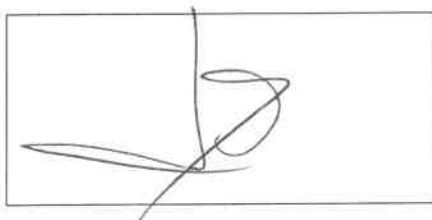
PANISELLO CHAVARRIA, PERE



ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



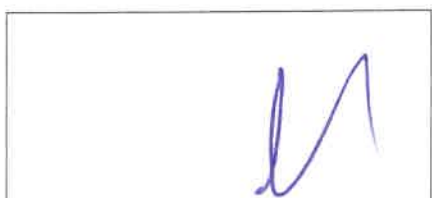
BEL GUERRERO, DOLORS



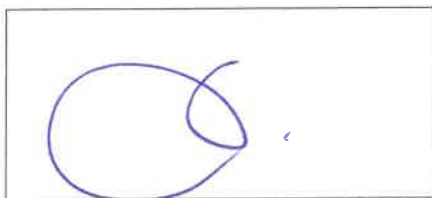
CRIADO GABARRÓ, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



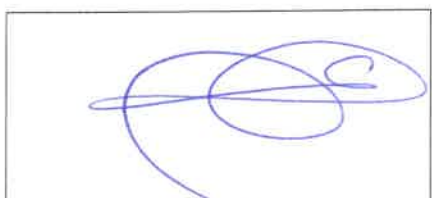
MARTÍNEZ HIERRO, MARIÀ



MONCLÚS BENET, JOSEP-FELIP



RODRÍGUEZ SERRANO, NÚRIA

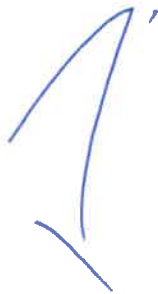


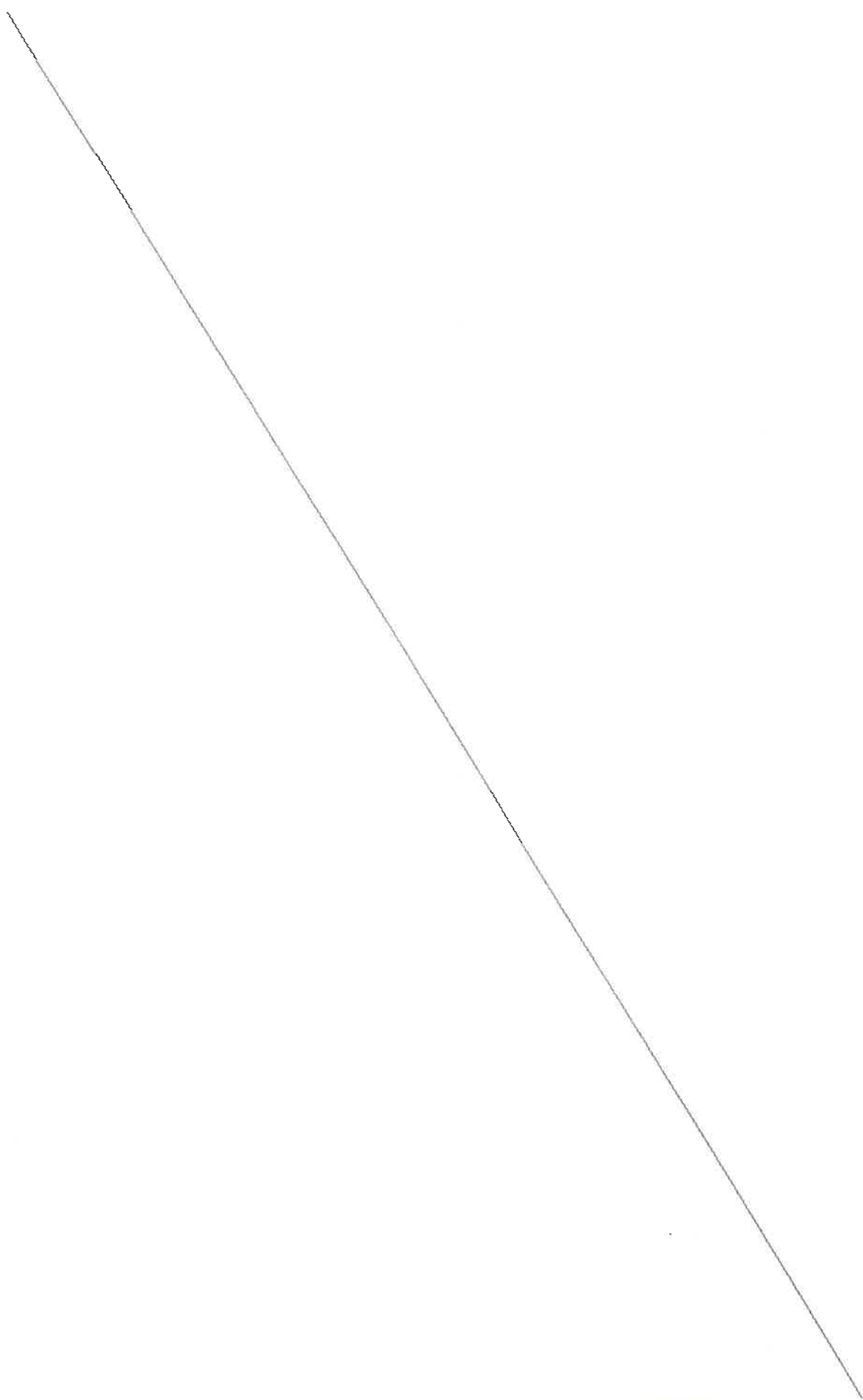
VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ-FRANCISCO

Jesús-Tortosa, 27 de març de 2018

[Handwritten signature]

INFORME DE GESTIÓ 2017





A blue ink scribble or signature, consisting of several overlapping loops and lines, located in the bottom right area of the page.

GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

INFORME DE GESTIÓ 2017

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

L'any 2017 ha estat marcat per l'increment del 0,63% de tarifes, amb la consolidació el nou sistema de pagament en l'àmbit assistencial de la salut que contracta el CatSalut, que va entrar en vigor al 2015 i es va mantenir al 2016.

Durant l'exercici, les línies d'actuació de l'entitat a l'Hospital i Llars de la Santa Creu de Jesús - Tortosa han estat de continuïtat respecte els anys anteriors i s'han enfocat a la millora de la gestió i de la qualitat, tant a nivell intern com extern. En aquest sentit, s'ha consolidat l'activitat assistencial i s'ha treballat en el desenvolupament del Pla de Qualitat, del Pla de Comunicació, del Pla de Formació, del Pla de Responsabilitat Social Corporativa i del Pla Informàtic, el seguiment dels quals s'exposa a continuació.

1. RESULTATS

El resultat obtingut en aquest exercici 2017 ha estat de 2.423.943,06 euros de benefici, la qual cosa suposa que es consolida la situació d'equilibri econòmic.

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

	Exercici 2017	Exercici 2016
Ràtio d'endeutament	0,59	0,85
Ràtio de liquiditat	1,93	1,26

- Ràtio d'endeutament: indica la proporció que representa el deute en el total de l'empresa. L'entitat mostra una ràtio d'endeutament equilibrat respecte el patrimoni net. La ràtio ha millorat significativament respecte el 2016.
- Ràtio de liquiditat: es mostra la liquiditat prevista a curt termini. L'entitat presenta una ràtio positiva de liquiditat.

2. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

En l'àmbit d'**hospitalització** s'han produït 2.230 estades menys que l'any anterior. L'índex d'ocupació global ha estat del 72,05%. La disminució de l'ocupació en Llargada Estada, en Residència Assistida i Cures Pal·liatives es veu compensada, només en part, amb un increment en Convalescència, amb 835 estades més que el 2016, i Psicogeriatria, amb 119 estades més que el 2016.

Respecte a l'**activitat ambulatoria**: el servei d'hemodiàlisi, amb un total de 21.682 sessions per al 2017, ha superat en 1.194 el nombre de l'any anterior i això consolida l'increment progressiu de l'activitat. Respecte a l'Hospital de Dia s'han fet 4.098 sessions (103 més que les fetes l'any 2016) i pel que fa al Centre de Dia s'han produït 4.729 estades (decrement de 24 respecte 2016). En Hospital de dia de Malalties Neurodegeneratives s'han generat 6.479 estades, 323 menys que al 2016. Finalment, indicar que també hi ha hagut 511 processos d'alta en rehabilitació ambulatoria.

Es consolida l'actuació conjunta amb l'Hospital de Tortosa Verge de la Cinta per tal de fer tractaments d'hemodiàlisi a pacients ingressats que per la seva patologia no es poden desplaçar a l'Hospital de la Santa Creu de Jesús, i també l'activitat derivada dels programes PADES i UFISS d'atenció sociosanitària, drogodependències, malaltia d'alzheimer, nefrologia, rehabilitació, logopèdia, Avaluació Geriàtrica Integral (AGI) i avaluació multidisciplinària.

Es presta activitat del servei d'avaluació de dependències SEVAD Terres de l'Ebre. Es tracta d'un equip que té per missió realitzar les valoracions de la dependència de les persones que lliurement hagin fet la sol·licitud seguint els criteris marcats. Les sol·licituds arriben al centre directament de la Generalitat, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i un cop fetes les valoracions, d'acord amb els protocols establerts, s'envien els resultats al Departament, que porta a terme tots els tràmits i passos pertinents fins a arribar al final del circuit. Se'n poden beneficiar les persones que tinguin un grau de dependència dins dels paràmetres marcats per la llei. Durant l'any 2017 s'han realitzat 2.623 valoracions.

També es presta el Servei de Valoració de la Discapacitat Terres de l'Ebre en col·laboració amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Es tracta d'un servei de valoració del grau de discapacitat de les persones, seguint el procediment legal per al reconeixement, declaració i qualificació del grau de minusvalidesa, realitzat mitjançant la intervenció dels equips multiprofessionals de valoració i orientació de persones discapacitades (EVO). Durant l'any 2017 s'han validat 1.751 casos (1.468 casos el 2016).

Les principals dades de l'activitat realitzada durant els exercicis 2017 i 2016 queden resumides en el quadre següent:

	Activitat 2017	Activitat 2016	Diferència 2017-2016
HOSPITALITZACIÓ			
Ingressos	1.520	1.313	207
Llarga estada	344	232	112
Convalescència	825	793	32
Cures pal·liatives	164	131	33
Residència assistida	121	106	15
Psicogeriatría	66	51	15
Estades	89.479	91.709	-2.230
Llarga estada	18.486	21.021	-2.535
Convalescència	27.641	26.806	835
Cures pal·liatives	4.392	4.503	-111
Residència assistida	35.915	36.453	-538
Psicogeriatría	3.045	2.926	119
Índex d'ocupació global (%)	72,05	73,24	-1,19
AMBULATORI			
Hemodiàlisi	21.682	20.488	1.194
Hospital de dia	4.098	3.995	103
Centre de dia	4.729	4.753	-24
Hospital de dia Malalties Neurodegeneratives	6.479	6.802	-323
Rehabilitació ambulatoria (processos alta)	511	433	78

3. PLA DE QUALITAT

Durant l'any 2017 el Pla de Qualitat s'ha desenvolupat al centre mitjançant les següents accions:

- Participació en grups GANBI per a l'anàlisi de les notificacions i elaboració d'informes, amb el seguiment i participació en l'anàlisi de les notificacions rebudes a la bústia d'incidents.
- Implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, cirurgia segura i VINCAT.
- Disseny d'un nou quadre de comandament d'indicadors de SP i seguiment dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
- Implantació d'un check-list post-RCP a la història clínica d'H.net i altres registres d'H.net.
- Participació i dinamització de grups de Benchmarking amb participació de professionals d'altres centres, per donar resposta als indicacions de seguretat del pacient respecte farmàcia, radiologia i higiene de mans.
- Participació en la Comissió de Qualitat Radiològica amb revisió d'indicadors requerits per acreditacions i definició d'ítems a monitoritzar, seguiment del quadre de comandament d'incidències i seguiment de les auditories del CatSalut.
- Participació en la inspecció de CatSalut del servei de Radiologia, definició del Pla de millora i implementació de millores.
- Assistència a les reunions periòdiques de la Comissió de Seguretat Clínica del centre.
- Dues formacions d'una jornada de durada sobre Seguretat Clínica.
- Dinamització del grup de treball de centre sense fum.
- Revisió d'algun reglament intern de comissions de centre i actualització (mortalitat, HC, qualitat, farmàcia,...).
- Participació en el grup de treball de govern de dades.
- Participació en la Xarxa Catalana d'Hospitals i centres promotors de la salut.

4. COMUNICACIÓ

4.1 Comunicació interna

L'elaboració d'accions de comunicació interna es treballa des del gabinet de comunicació i relacions externes, que recull els fets més rellevants i busca la forma més adequada de fer-la arribar a tots els professionals.

L'eina de comunicació interna més rellevant és la Intranet o Grupinet, que va néixer amb la voluntat de ser una eina per a la comunicació i la presa de decisions, siguin o no assistencials, però també d'interrelació entre els més de 3.000 professionals de tota la institució.

Durant el 2014 la Intranet va ser renovada completament i des d'aleshores s'ha anat consolidant. Alguns dels temes que es poden consultar al Grupinet són, entre d'altres:

- El portal de l'empleat, que permet accedir confidencialment des de la Intranet, a les dades personals, nòmina i dades bancàries.
- Les bústies de Seguretat Clínica, Gestió Ambiental, Prevenció de Riscos Laboral i LOPD.
- L'espai de la Unitat de Vigilància de la Salut.
- L'espai d'imatge corporativa, que posa a l'abast dels professionals els elements d'identitat corporativa que utilitzen a la seva feina diària: logotips, plantilles, pòsters i molt més. L'objectiu és que hi trobin allò que necessitin i en un format adient, de manera que es faci un ús correcte de la identitat corporativa.
- El programa d'avantatges socials, amb l'objectiu d'augmentar el nivell adquisitiu dels treballadors, de fomentar la identificació del treballador i de fomentar el coneixement extern.
- Publicacions, notícies i agenda.

4.2 Comunicació externa

La comunicació externa es considera com a element estratègic per donar a conèixer el Grup i els seus centres a la població a través dels mitjans de comunicació (premsa, ràdio i TV). En aquest sentit, de forma periòdica tenen lloc a diverses emissores d'àmbit municipal programes d'educació sanitària a càrrec dels professionals dels centres així com convocatòries de premsa per explicar les activitats que es porten a terme.

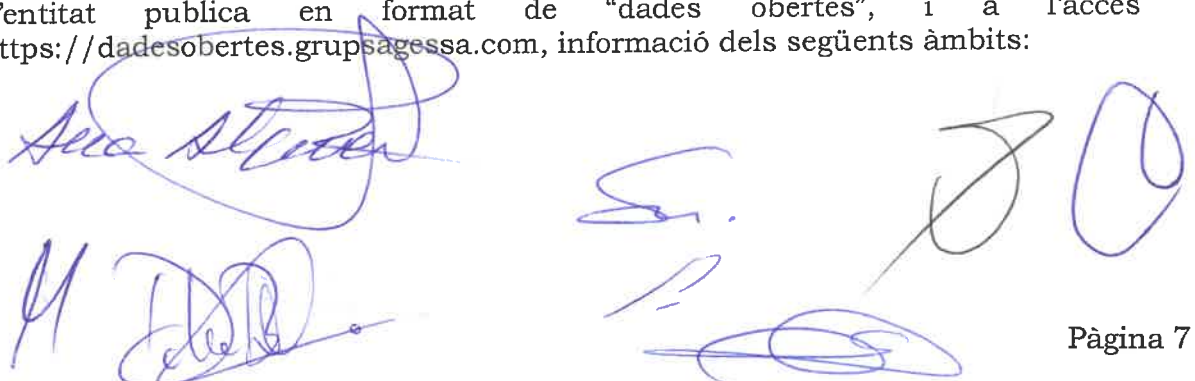
Des del departament de comunicació també es donen a conèixer les activitats més destacades del centre.

A més, es disposa de web corporatiu en el qual s'explica com és el Grup i els seus centres, la cartera de serveis, les notícies que es generen i l'agenda d'activitats.

Des del 2016 es disposa de la nova pàgina de facebook de LLars de la Santa Creu de Jesús-Tortosa i al 2017 s'ha adaptat a la identitat corporativa la pàgina de facebook de l'Hospital de Dia de Malalties Neurodegeneratives.

4.3 Portal de la transparència

L'entitat publica en format de "dades obertes", i a l'accés <https://dadesobertes.grupsagessa.com>, informació dels següents àmbits:



- Informació institucional: composició dels òrgans de govern, estructura organitzativa, retribucions, estatuts de la societat, entre d'altres.
- Economia i finances: pressupost anual, execució pressupostària trimestral, informes d'auditoria i comptes anuals, convenis i clàusules econòmiques, entre d'altres.
- Planificació estratègica: plans plurianuals que recullen les línies estratègiques per centre i la seva configuració en objectius operatius.
- Qualitat en serveis: avaluació dels serveis públics prestats, indicadors de resultats, opinió i satisfacció dels usuaris, temps d'espera, llistes d'espera quirúrgica, etc.

En el Portal de dades obertes l'usuari disposa d'eines de cerca i de navegació per elaborar la seva pròpia documentació d'anàlisi.

A part de la informació continguda en el Portal de dades obertes, també es troba part de la informació institucional inclosa a les pàgines web de cadascun dels centres, com les funcions desenvolupades per part de l'empresa, el catàleg de serveis prestats, les convocatòries de llocs de treball, etc.

L'entitat ha publicat la informació corresponent a l'exercici 2017 i preveu seguir utilitzant aquesta sistemàtica mitjançant aplicatius que s'informen de manera manual i automàtica.

5. 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 2017 el nombre de cursos bonificats ha estat de vint-i-vuit.

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

Durant l'exercici 2017 s'ha continuat treballant per aconseguir els objectius marcats i assolir la millora de la gestió ambiental dels centres. Això s'ha aconseguit gràcies al treball de la comissió de gestió ambiental del centre.

Els objectius marcats per al 2017, que s'han acomplert al 100%, han estat els següents:

- Formació registre plataforma SDR.
- Actualització del reglament de la Comissió.
- Formació en matèria de gestió ambiental a tots els professionals del centre.
- Elaboració de la memòria del 2017.

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

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

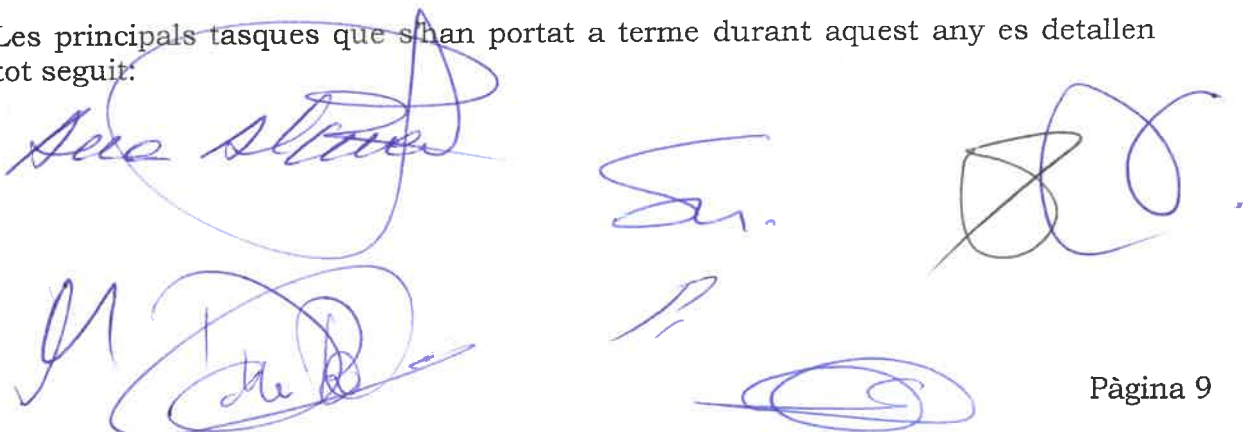
Les actuacions més destacades que s'han portat a terme durant l'exercici 2017 en prevenció de riscos laborals han estat les següents:

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

7. PLA INFORMÀTIC

Durant l'any 2017 s'ha seguit treballant en el Pla Informàtic que es basa en un sistema d'informació de gestió integral que ha de donar resposta a les necessitats de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús.

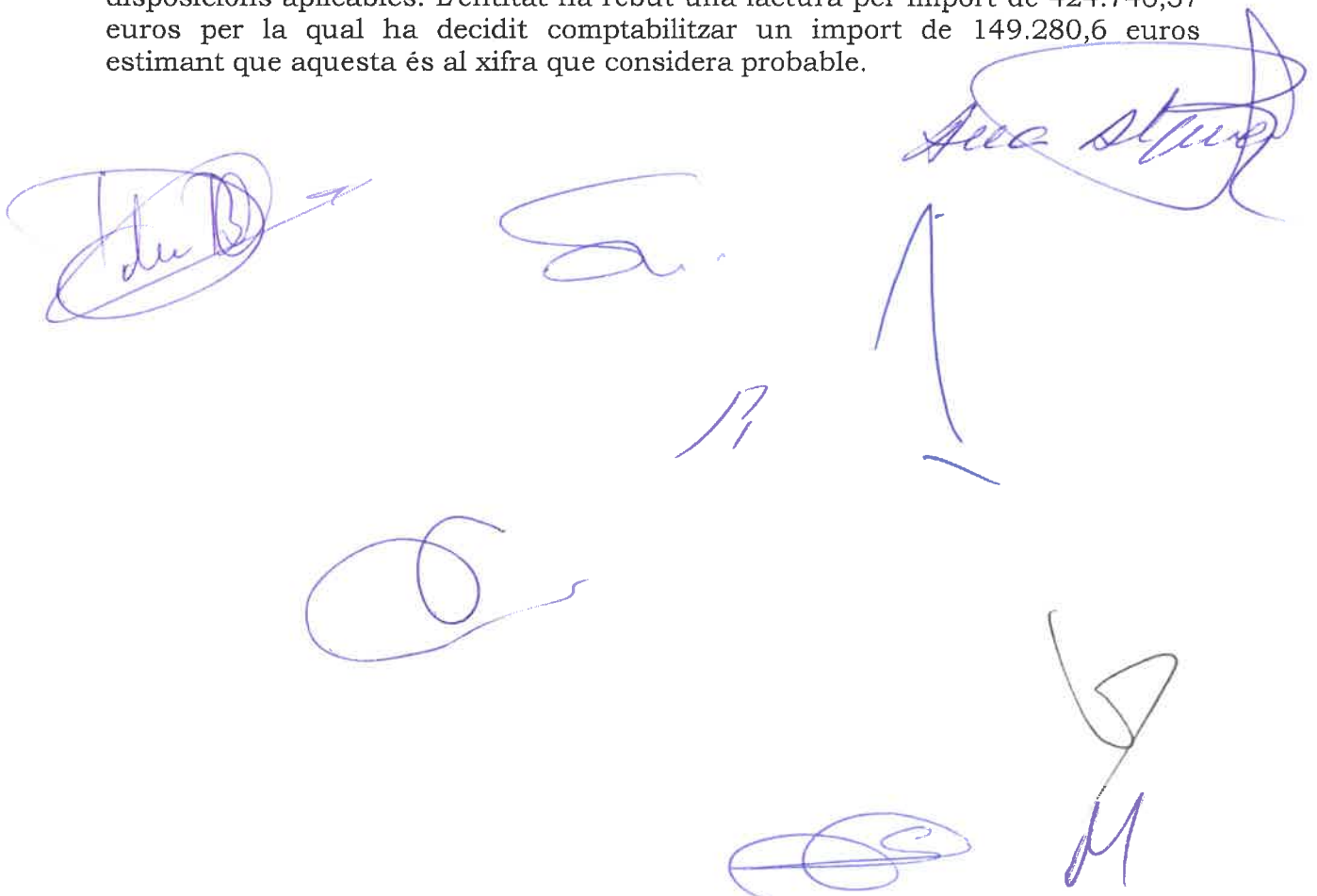
Les principals tasques que s'han portat a terme durant aquest any es detallen tot seguit:



- Desenvolupament i millora dels processos de publicació a Història Compartida de Catalunya HC3 per donar acompliment als objectius de part variable fixats pel CatSalut.
- Seguiment i gestió de la tramesa de CMBD.
- Seguiment del nou entorn de telecomunicacions, tant en dades com telefonia fixa i mòbil
- Informes de gestió d'altres i estades particularitzats.
- Implantació de la unidosi integrada amb l'HNNet
- Distribució informe mensual del Recursos Humans

8. FETS POSTERIORIS

Tal com s'indica a la nota 17 i 7.1.3 de la memòria l'entitat ha sortit el 31.12.2017 de l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE. Per determinar l'abast de les mesures de reestructuració de l'agrupació d'interès econòmic, derivades de la sortida de diversos membres, s'estableix l'acord de sotmetre a la via de l'arbitratge de dret del Tribunal Arbitral de Tarragona, d'acord amb la disposició addicional segona dels estatuts socials de GINSA AIE. A l'efecte, es designaran tres àrbitres perquè dictin laude, d'acord amb el reglament del Tribunal Arbitral de Tarragona, l'escriptura de constitució de GINSA AIE, els seus estatuts socials, la Llei 12/1991 de 29 d'abril d'agrupacions d'interès econòmic, i la resta de disposicions aplicables. L'entitat ha rebut una factura per import de 424.746,37 euros per la qual ha decidit comptabilitzar un import de 149.280,6 euros estimant que aquesta és al xifra que considera probable.



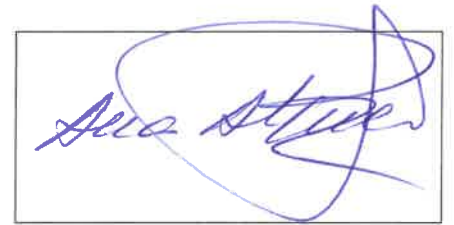
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2017.



ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



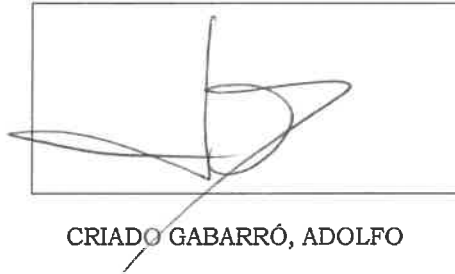
PANISELLO CHAVARRIA, PERE



ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



BEL GUERRERO, DOLORS



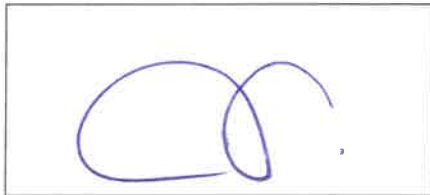
CRIADO GABARRÓ, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



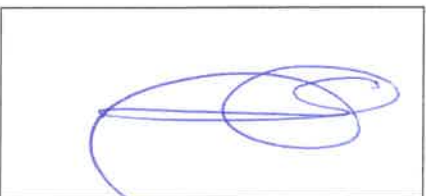
MARTÍNEZ HIERRO, MARIÀ



MONCLÚS BENET, JOSEP-FELIP



RODRÍGUEZ SERRANO, NÚRIA



VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ-FRANCISCO

Jesús-Tortosa, 27 de març de 2018

