

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

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020**

Protocol número: A-7.680

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

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



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

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

Opinió

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 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Import net de la xifra de negoci (notes 4.6 i 13.5 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de la Societat (82%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut (CatSalut).

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

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

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

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

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

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte al que es descriu a la nota 4.6 de la memòria, on s'indica que els ingressos de l'exercici resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut. L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, i la possible imputació de costos directament assumits pel Servei Català de la Salut, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en el tancament dels ingressos. La Societat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades en els comptes anuals adjunts.

Així mateix, cridem l'atenció respecte al contingut de la nota 18.3 de la memòria, on s'indica que en data 18 de novembre de 2020, el Consell d'Administració de la Societat va aprovar el conveni de col·laboració amb l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa (EPEL), on s'exposa que el Servei Català de la Salut (CATSALUT) ha requerit la reforma de la 4^a planta de l'edifici de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús per adequar-la a l'assistència a malalts de COVID-19. L'EPEL és l'ens local competent per efectuar la inversió descrita, atès que té adscrit l'immoble municipal on s'ubica l'Hospital de la Santa Creu de Jesús, tenint al seu càrrec la realització de les inversions d'obra en els equipaments esmentats, en que la Societat realitza l'activitat assistencial. Atenent al requeriment indicat del CATSALUT, l'EPEL ha adjudicat el contracte de reforma de la 4^a planta de l'Hospital per import de 1.198 milers d'euros del qual es farà càrrec el CATSALUT. La Societat transferirà a l'EPEL totes les quantitats d'euros que eventualment i provinents del CATSALUT hagi rebut o pugui rebre i tinguin com a destinació el finançament de l'obra de reforma de la 4^a planta de l'Hospital. A l'exercici 2020 la Societat ha rebut del CATSALUT un import de 377 milers d'euros que figuren registrats al passiu corrent del Balanç de situació de la Societat a 31 de desembre de 2020.

Aquestes qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2020 la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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



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

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

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



Jordi Casals Company
Nº ROAC 15471

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2021 Núm. 20/21/12614

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

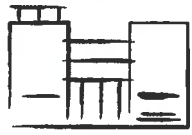
BKR
INTERNATIONAL



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

Comptes anuals
Exercici 2020



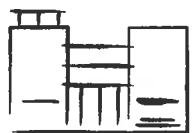


**GESTIÓ SANITÀRIA
I ASSISTENCIAL
DE TORTOSA, SAM**

**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2020





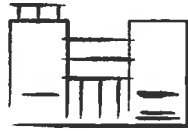
**GESTIÓ SANITÀRIA
I ASSISTENCIAL
DE TORTOSA, SAM**

COMPTES ANUALS 2020

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

Projecte 1

1/3



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

COMPTES ANUALS 2020

Balanç

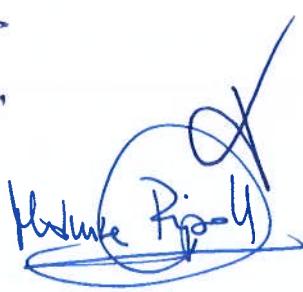
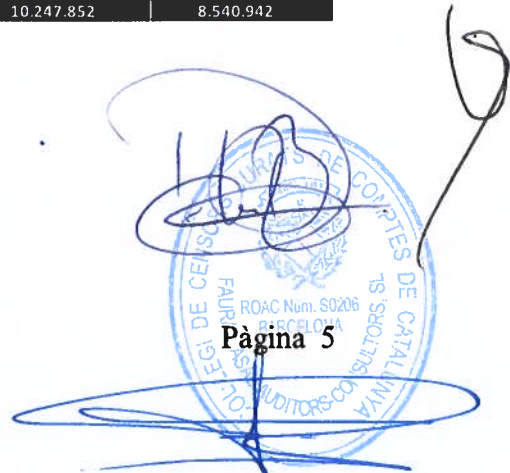
[Faint handwritten text, possibly a signature or date]

BALANÇ DE SITUACIÓ

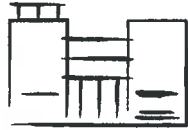
ACTIU	NOTA	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		1.958.440,20	2.148.095,16
I. Immobilitzat intangible	6	256.394,91	300.664,54
2. Concessions		256.394,91	300.664,54
II. Immobilitzat material	5	1.681.045,29	1.826.430,62
1. Terrenys i construccions		281.301,21	281.301,21
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.399.744,08	1.545.129,41
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/ 8.1.3	21.000,00	21.000,00
1. Instruments de patrimoni		21.000,00	21.000,00
B) ACTIU CORRENT		8.289.411,43	6.392.846,42
II. Existències	11	286.436,24	307.707,22
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		286.436,24	307.707,22
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/ 8.1.3	6.514.028,68	4.576.278,15
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		6.165.473,77	4.105.058,21
2. Clients, empreses del grup i associades	18.2	315.615,82	448.709,91
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		32.939,09	22.510,03
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini	18.2/ 8.1.3	1.257.311,14	1.182.274,24
2. Crèdits a empreses del grup		1.257.311,14	1.182.274,24
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/ 8.1.3	55.968,99	58.973,99
VI. Periodificacions a curt termini		6.899,49	7.094,50
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		168.766,89	260.518,32
1. Tresoreria		168.766,89	260.518,32
TOTAL ACTIU		10.247.852	8.540.942

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2020	2019
A) PATRIMONI NET		2.251.335,73	2.087.533,19
A-1) FONS PROPIS	10	1.804.742,17	1.604.884,55
I. Capital		60.200,00	60.200,00
1. Capital escriturat		60.200,00	60.200,00
III. Reserva		1.539.657,27	1.542.413,25
1. Legal i estatutària		14.113,47	14.113,47
2. Altres reserves		1.525.543,80	1.528.299,78
VII. Resultat de l'exercici	3	204.884,90	2.271,30
A-2) AJUSTOS PER CANVI DE VALOR		0,00	0,00
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	16.2	446.593,56	482.648,64
B) PASSIU NO CORRENT		3.015.947,83	3.316.895,41
I. Provisions a llarg termini	14	358.988,12	231.121,00
4. Otras provisiones		358.988,12	231.121,00
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	2.630.076,28	3.058.890,98
5. Altres passius financers		2.630.076,28	3.058.890,98
IV. Passius per impost diferit	8.1.4/ 8.1.6	26.883,43	26.883,43
C) PASSIU CORRENT		4.980.568,07	3.136.512,98
II. Provisions a curt termini	14	0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	893.885,29	576.925,45
2. Deute amb entitats de crèdit		350.150,00	0,00
5. Altres passius financers		543.735,29	576.925,45
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	18.3	500.000,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/ 8.1.6	3.586.682,78	2.559.587,53
1. Proveïdors		431.492,90	273.832,51
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	18.3	386.228,40	39.788,38
3. Creditors diversos		319.107,55	193.634,48
4. Remuneracions (rem. Pndents de pagament)		1.155.937,71	1.016.238,17
5. Passius per impost corrent		57.443,90	-3.978,21
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.236.472,32	1.040.072,20
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		10.247.852	8.540.942



[Faint handwritten text]



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


COMPTES ANUALS 2020


Compte de pèrdues i guanys


[Faint handwritten signature]

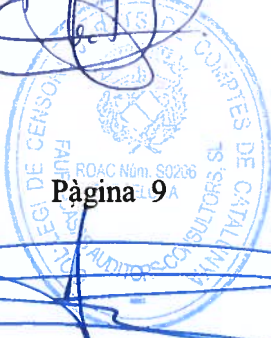
COMPTE DE RESULTATS

COMPTE DE RESULTATS	NOTA	2020	2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI	13.5	23.998.734,64	21.050.514,73
b) Prestació de serveis		23.998.734,64	21.050.514,73
4.- APROVISIONAMENTS		-4.900.967,01	-4.440.428,80
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	13.1	-3.540.403,28	-3.445.022,36
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.2	-1.360.563,73	-995.406,44
5.- ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		178.982,50	341.748,51
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	173.442,50	339.969,63
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	16.1	5.540,00	1.778,88
6.- DESPESES DE PERSONAL		-17.578.901,55	-15.726.332,29
a) Sous, salaris i assimilats		-14.121.470,55	-12.444.608,94
b) Càrregues socials	13.3	-3.457.431,00	-3.281.723,35
7.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-1.181.178,10	-1.043.484,81
a) Serveis Exteriors	13.4	-1.079.587,61	-1.068.618,96
b) Tributs		-84.298,45	25.134,15
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2	-17.292,04	0,00
8.- AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		-275.763,92	-271.773,34
9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	16.2	54.952,08	46.204,26
10.- EXCÉS DE PROVISIONS		0,00	0,00
12.- ALTRES RESULTATS		57.028,18	1.408,96
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		352.886,82	-42.142,78
12. INGRESSOS FINANCERS	8.2.2	30.944,33	90.396,06
b) De valors negociables i altres instruments financers		30.944,33	90.396,06
b.1) D'empreses del grup i associades	18.1	30.909,76	31.068,39
b.2) De tercers		34,57	59.327,67
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-111.651,28	-46.237,26
b) Per deutes amb tercers		-111.651,28	-46.237,26
A.2) RESULTAT FINANCER		-80.706,95	44.158,80
A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS		272.179,87	2.016,02
17. Impost sobre societats	12.1	-67.294,97	255,28
RESULTAT DE L'EXERCICI		204.884,90	2.271,30



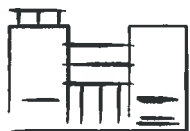






Pàgina 9

Handwritten signature or scribble



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

COMPTES ANUALS 2020

Estat de canvis en el patrimoni net

[Faint handwritten text]

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2020	2019
A) Resultat del Compte de Pèrdues i Guanyes	3	204.884,90	2.271,30
I. Per valoració d'instruments financers			
II. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.2	54.952,08	18.897,00
IV. Per guanyes i pèrdues actuàries y altres ajustos			
V. Efecte impositiu		-13.738,02	-4.724,25
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		41.214,06	14.172,75
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16.2	-54.952,08	-18.897,00
IX. Efecte impositiu		13.738,02	4.724,25
C) Total transferències al Compte de Pèrdues i Guanyes		-41.214,06	-14.172,75
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES	3	204.884,90	2.271,30



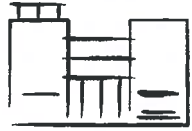
[Faint handwritten signature]



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escriturat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutats	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	60.200,00	3.235.428,11	2.328,62	80.650,30	3.378.607,03
I. Ajustos per canvis de criteris 2018 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2018 i anteriors		-165.757,75			-165.757,75
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	60.200,00	3.069.670,36	2.328,62	80.650,30	3.212.849,28
I. Total Ingressos i despeses reconegudes			2.271,30		2.271,30
II. Operacions amb socis o propietaris		-198.844,39			-198.844,39
III. Altres variacions del patrimoni net		2.328,62	-2.328,62		0,00
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	60.200,00	2.873.154,59	2.271,30	80.650,30	3.016.276,19
I. Ajustos per canvis de criteris 2019 i anteriors					0,00
II. Ajusts per errors 2019 i anteriors		-1.335.768,62		365.943,26	-969.825,36
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	60.200,00	1.537.385,97	2.271,30	446.593,56	2.046.450,83
I. Total Ingressos i despeses reconegudes			204.884,90		204.884,90
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		2.271,30	-2.271,30		0,00
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	60.200,00	1.539.657,27	204.934,90	446.593,56	2.251.385,73

[Faint handwritten text]



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

COMPTES ANUALS 2020

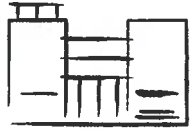
Estat de fluxos d'efectiu



[Faint handwritten text]

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

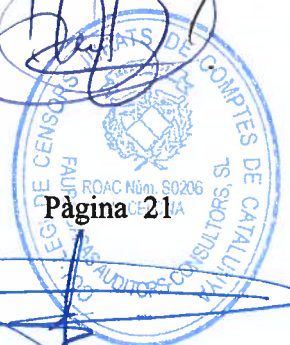
	Nota	2020	2019
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1 Resultat de l'exercici abans d'impostos		272.179,87	2.016,02
2 Ajustos del resultat		-54.375,99	-816.259,41
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5/6	275.763,92	0,00
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8.2	17.292,04	0,00
c) Variacions de provisions (+/-)	14/8.1.6	-316.158,64	-804.121,02
d) Imputació de Subvencions (-)	16.2	-54.952,08	0,00
g) Ingresos financers (-)	8.2.2	-30.944,33	-31.068,39
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	111.651,28	18.930,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-57.028,18	0,00
3 Canvis en el capital corrent		-967.903,44	-961.343,88
a) Existències (+/-)	11	21.270,98	-86.816,12
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-1.955.042,57	-302.456,18
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1.2/8.1.3	195,01	2.732,24
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	965.673,14	-897.239,84
e) Altres passius corrents (+/-)	8.1.5/8.1.6	0,00	322.436,02
4 Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració		-86.579,81	-29.023,66
a) Pagaments d'interessos (-)	8.2.2	-111.651,28	-18.930,00
c) Cobros de interessos (+)	8.2.2	30.944,33	31.068,39
d) Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)	12	-5.872,86	-41.162,05
5 Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		-836.679,37	-1.804.610,93
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6 Pagaments per inversió (-)		0,00	0,00
7 Cobraments per desinversió (+)		-72.031,90	55.262,35
a) Empreses del grup i associades	18.2	-75.036,90	-25.165,39
e) Altres actius financers	8.1.2/8.1.3	3.005,00	80.427,74
8 Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-72.031,90	55.262,35
C) FLUXE D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9 Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments de pasiu financer		816.959,84	-658,95
a) Emissió	8.1.5/8.1.6	-33.190,16	-658,95
4. Altres deutes (+)	8.1.5/8.1.6	-33.190,16	-658,95
b) Devolució i amortització de		850.150,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdits (-)	8.1.5/8.1.6	350.150,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	18.3	500.000,00	0,00
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxe d'efectiu de les activitats de financiació (+/- 9 +/- 10 +/- 11)		816.959,84	-658,95
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5 +/- 8 +/- 12 +/- 0)			
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici		260.518,32	2.010.525,85
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		168.766,89	260.518,32



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

COMPTES ANUALS 2020

Memòria



GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

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 2019, s'han prestat serveis assistencials com l'atenció sociosanitària de convallescència, cures paliatives, llarga estada i residència assistida. També s'han prestat serveis ambulatoris com l'hospital de dia, el centre de dia i el servei d'hemodiàlisi als malalts renals. Per altra banda, cal mencionar el funcionament dels Programes d'Atenció Domiciliària (PADES) i les Unitats Funcionals Interdisciplinàries Sociosanitàries (UFISS).

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

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

Cal esmentar que, durant aquest exercici 2020 i degut a la crisi sanitària provocada per la pandèmia SARS-CoV-2, totes les activitats ordinàries s'han vist afectades de forma molt rellevant pels esforços d'adaptació als nous requeriments sanitaris i per a combatre la pandèmia.



L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 861 "Actividades hospitalarias". L'entitat està classificada per la *Intervención General de Administraciones del Estado (IGAE)* en el sistema de comptabilitat Sistema Europeu de Comptes (SEC) AP-SEC 2010 com "Administracions Públiques (subsector administració local 1.3.1.3)".

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

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2020 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 2020, 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 2020, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

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

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

La continuació de la Pandèmia durant l'exercici 2021 no s'espera que hagi de tenir impactes significatius sobre la situació financera de la Societat.

2.4.- Re-expressió de dades

Com s'indica a la nota 2.6 han estat re-expressades les dades de l'exercici 2019 pel canvi de criteri i correcció d'errors.

2.5.- Elements recollits en diverses partides

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

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

Durant l'exercici 2020 s'han produït els següents ajustos contra patrimoni net com a conseqüència del canvi de criteri i correcció d'errors arrel de l'impacte de la sentència 154/2021 del Tribunal Supremo notificada en data 11 de febrer de 2021 (veure nota 14 i nota 17):

- 1.- Activació per valor de 300.664,54 euros del dret d'ús (concessió) de l'edifici d'hemodiàlisi per un període de 9 anys.
- 2.- Activació per valor de 1.545.129,41 euros de l'equipament de l'edifici d'hemodiàlisi.
- 3.- Reconeixement per un import de 2.337.145,95 euros del deute a llarg termini amb Fresenius Medical Care SAU.



4.- Reconeixement per un import de 437.391,00 euros del deute a curt termini amb Fresenius Medical Care SAU.

5.- Reconeixement per import d'1.330.741,34 euros contra patrimoni pel valor residual en el moment de la reversió a l'Ajuntament de Tortosa de l'edificació construïda.

6.- Reconeixement dels interessos implícits de l'operació d'endeutament amb Fresenius Medical Care SAU registrats a l'epígraf de "Subvencions, donacions i legats rebuts".

Els impactes a efectes comparatius en el balanç de situació i el compte de resultats de l'exercici 2019 es detallen a continuació:

ACTIU	NOTA	2019	Ajustos	2019 Re-expressat
A) ACTIU NO CORRENT		302.301,21	1.845.793,95	2.148.095,16
I. Immobilitzat intangible	6	0,00	300.664,54	300.664,54
2. Concessions		0,00	300.664,54	300.664,54
II. Immobilitzat material	5	281.301,21	1.545.129,41	1.826.430,62
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		0,00	1.545.129,41	1.545.129,41
TOTAL ACTIU		6.695.148	1.845.793,95	8.540.942

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2019	Ajustos	2019 Re-expressat
A) PATRIMONI NET		3.016.276,19	-928.743,00	2.087.533,19
A-1) FONS PROPIS	10	2.935.625,89	-1.330.741,34	1.604.884,55
III. Reserva		2.873.154,59	-1.330.741,34	1.542.413,25
2. Altres reserves		2.859.041,12	-1.330.741,34	1.528.299,78
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS REBUTS	16.2	80.650,30	401.998,34	482.648,64
B) PASSIU NO CORRENT		979.749,46	2.337.145,95	3.316.895,41
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	721.745,03	2.337.145,95	3.058.890,98
5. Altres passius financers		721.745,03	2.337.145,95	3.058.890,98
C) PASSIU CORRENT		2.699.121,98	437.391,00	3.136.512,98
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	139.534,45	437.391,00	576.925,45
5. Altres passius financers		139.534,45	437.391,00	576.925,45
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		6.695.147,63	1.845.793,95	8.540.941,58

COMPTE DE RESULTATS	NOTA	2019	Ajustos	2019 Re-expressat
a) OPERACIONS CONTINUADES				
4.- APROVISIONAMENTS		-4.712.202,14	271.773,34	-4.440.428,80
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	13.1	-3.716.795,70	271.773,34	-3.445.022,36
8.- AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		0,00	-271.773,34	-271.773,34
9.- IMPUTACIÓ DE SUBVENCIÓ D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	16.2	18.897,00	27.307,26	46.204,26
A.1) RESULTAT D'EXPLOACIÓ		-69.450,04	27.307,26	-42.142,78
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-18.930,00	-27.307,26	-46.237,26
b) Per deutes amb tercers		-18.930,00	-27.307,26	-46.237,26
A.2) RESULTAT FINANCER		71.466,06	-27.307,26	44.158,80
A.4) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS		2.016,02	0,00	2.016,02
17. Impost sobre societats	12.1	255,28	0,00	255,28
RESULTAT DE L'EXERCICI		2.271,30	0,00	2.271,30

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2020, que el Consell d'Administració presentarà a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació, és la següent:

Base de repartiment	2020	2019
Resultat de l'exercici	204.884,90	2.271,30
Total	204.884,90	2.271,30
Aplicació		
A reserves voluntàries	204.884,90	2.271,30
Total	204.884,90	2.271,30

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2020 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions 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



The bottom of the page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular official stamp of the 'MAGISTRAT DE COMPTES DE CATALUNYA' (Magistrate of Accounts of Catalonia). The stamp includes the text 'MAGISTRAT DE COMPTES DE CATALUNYA', 'SECCIÓ TERCERA', 'SERVISIS AUDITORS CONSULTORS', and 'COL·LEGI D'INSTRUMENTS FINANCERS'. A handwritten signature is written over the stamp, and the text 'Pagina 27' is printed at the bottom of the stamp area.

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

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

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

Actius financers mantinguts per negociar

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

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

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.

Maria Ribó

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA
ROAC Núm. 50236
BARCELONA
TS. S'OLITINS

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.

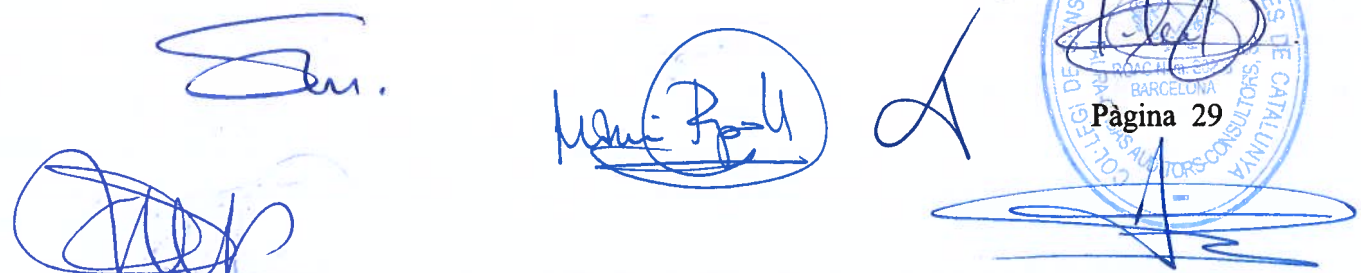
Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

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.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page. On the right, there is a circular official stamp of the "COL·LEGI D'AUDITORS I REVISORS DE COMPTES DE CATALUNYA" with "BARCELONA" and "SOCIETAT D'INFORMACIÓ I CONSULTORIA" around the perimeter. The stamp contains a signature and the text "Pàgina 29". To the left of the stamp are several other handwritten signatures and scribbles.

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

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

4.6.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o 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 cedit 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 socio sanitari resta pendent d'adaptar-se al nou sistema de pagament.

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



Les clàusules, en termes generals, incorporen un increment del 2,77% més un 2,25% addicional. A més s'incorpora un increment de tarifes per línia per sufragar la reducció de l'import del Programa d'Integració Assistencial (PIA). Aquests increments es meriten des de gener del 2020. A l'any anterior hi va haver un increment del 2,47% que va començar a meritarse des del mes de gener de 2019.

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

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

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

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

La crisi sanitària provocada pel COVID-19 ha motivat la realització de mesures extraordinàries per part del CatSalut i que ha afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució que, a data actual, resten pendents de regularització.

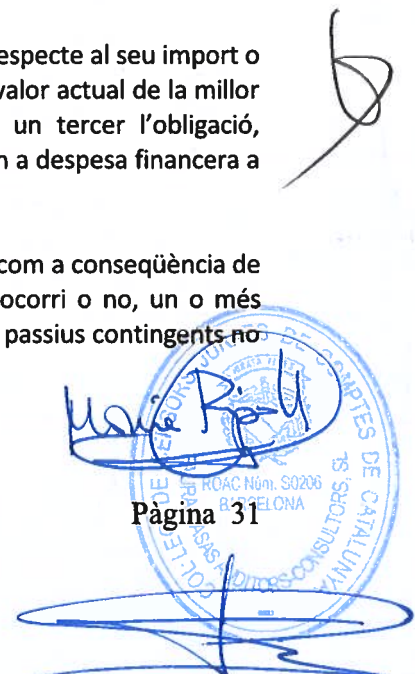
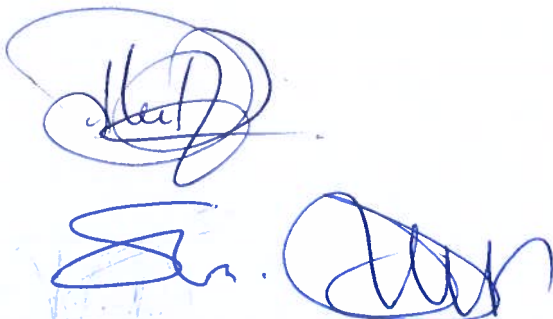
Una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades en els comptes anuals adjunts.

Per a l'any 2019 i 2020, mitjançant el corresponent encàrrec de gestió, es consoliden i amplien amb la Clínica Terres de l'Ebre serveis auxiliars de farmàcia, dietista, càtering, guàrdia i custòdia de documentació, assessorament econòmic i financer, així com coordinació i gestió IT.

4.7.- Provisions i contingències

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

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada, que ocorri o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la societat. Aquests passius contingents no



Handwritten signature: *Usia R. U.*
Official stamp: **COL·LEGI D'ASSISTENTS SOCIALS DE CATALUNYA**
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal

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

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

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

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

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

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

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

L'entitat aprovisiona la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO", prenent com a referència la millor estimació possible disponible en el moment de tancar aquests comptes anuals atès que no es té amb certesa el grau d'acompliment i corregida amb un percentatge fins a obtenir l'equilibri de l'entitat. Tal i com s'indica en el article 36 del "segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" amb efectes de l'1 de gener de 2017 i per als anys 2019 i 2020, la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritirà, en el seu cas anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi l'esmentat equilibri. S'aprovisiona la major xifra d'aquest concepte a falta de la xifra definitiva d'acompliment.

4.10.- Subvencions, donacions i llegats

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

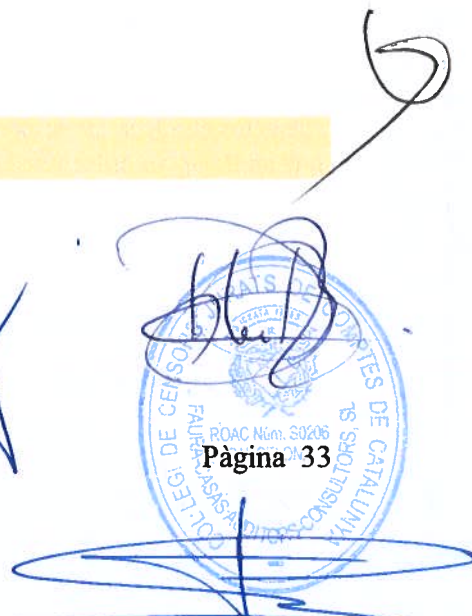
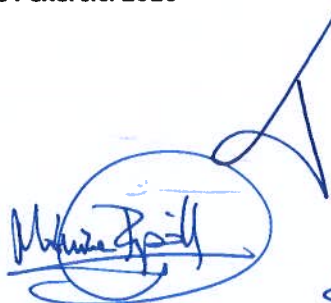
Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

4.11.- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència d'acord amb la realitat econòmica de l'operació. Veure nota 18.

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

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



Hi ha variacions en els saldos de l'exercici 2020 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç. Aquestes variacions provenen de l'adquisició i corresponent amortització de maquinària, utilitatges i instrumental durant l'exercici 2020:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Terrenys i construccions	405.471,21	0,00	405.471,21
Instal·lacions tècniques	2.047.533,45	86.108,96	2.133.642,41
Equips de procés de la informació	131.159,91	0,00	131.159,91
Total brut	2.584.164,57	86.108,96	2.670.273,53
Amortització Instal·lacions tècniques	-502.404,04	-231.494,29	-733.898,33
Amortització equips procés de la informació	-131.159,91	0,00	-131.159,91
Total amortitzacions	-633.563,95	-231.494,29	-865.058,24
Terrenys i construccions	-124.170,00	0,00	-124.170,00
Total provisions	-124.170,00	0,00	-124.170,00
Total net	1.826.430,62	-145.385,33	1.681.045,29

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

També hi ha variacions en els saldos de l'exercici 2019 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç. Aquestes variacions provenen de l'activació i corresponent amortització de l'equipament de l'edifici de diàlisi ambulatoria (veure nota 2.6, nota 14 i nota 17).

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.18	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.19
Terrenys i construccions	405.471,21	0,00	405.471,21
Instal·lacions tècniques	0,00	2.047.533,45	2.047.533,45
Equips de procés de la informació	131.159,91	0,00	131.159,91
Total brut	536.631,12		2.584.164,57
Amortització Instal·lacions tècniques	0,00	-502.404,04	-502.404,04
Amortització equips procés de la informació	-131.159,91	0,00	-131.159,91
Total amortitzacions	-131.159,91	-502.404,04	-633.563,95
Terrenys i construccions	-124.170,00	0,00	-124.170,00
Total provisions	-124.170,00	0,00	-124.170,00
Total net	281.301,21	-502.404,04	1.826.430,62

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.

Analtzada la valoració dels actius a 31 de desembre del 2020 i del 2019 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 inclou el subministrament i la instal·lació de l'equipament i la conservació i manteniment de la totalitat d'instal·lacions necessàries per a la prestació dels serveis d'hemodiàlisi ambulatoria mitjançant un dret de superfície.

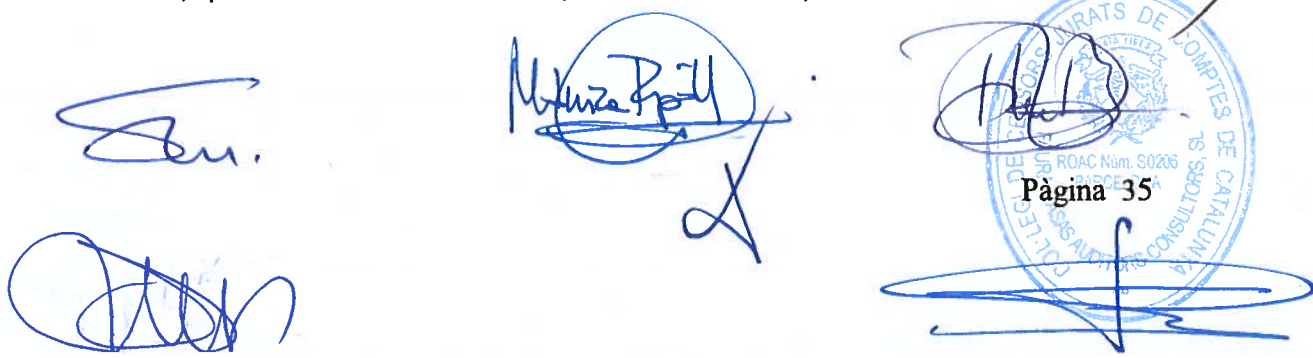
L'Ajuntament de Tortosa, en la Junta de Govern local del dia 8 de maig de 2017, ha constituït aquest dret de superfície a favor de Fresenius Medical Care España SAU sobre els 1.394,40 metres quadrats de la planta baixa de la finca registral número 19858 no afectats pel dret de superfície que es va constituir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

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

Així mateix, en el termini màxim de dos anys també a partir de 26.06.2017 Fresenius Medical Care España SAU es va comprometre a construir un edifici a la planta baixa destinat al servei d'hemodiàlisi ambulatoria de la nova unitat d'assistència nefrològica de l'Hospital de la Santa Creu. Les obres, que ja estan executades i la unitat operativa a la nova seu des del juliol de 2018, van tindre un pressupost d'execució per contracta de 1.868.232,00 euros. Addicionalment, Fresenius Medical Care España SA va aportar una inversió de 1.728.168,00 euros en concepte d'equipament, estris, aparells i mobiliari. La inversió total ascendeix a un import de 3.596.400,00 euros (IVA exclòs).

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

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page. On the right, there is a circular stamp from the 'COL·LEGI D'ESPECIALISTES EN REVISIÓ DE COMPTES DE CATALUNYA' with the text 'ROAC Núm. S0206' and 'Pàgina 35' written over it. There are several blue ink signatures and scribbles scattered across the bottom section.

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

Veure nota 2.6, nota 14 i nota 17

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

Hi ha variacions en els saldos de l'exercici 2020 que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç.

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Concessions	398.426,63	0,00	398.426,63
Total brut	398.426,63	0,00	398.426,63
Amortització concessions	-97.762,09	-44.269,63	-142.031,72
Total amortitzacions	-97.762,09	-44.269,63	-142.031,72
Total net	300.664,54	-44.269,63	256.394,91

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

També hi ha variacions en els saldos de l'exercici 2019 que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç. Aquestes variacions provenen de l'activació i corresponent amortització del dret d'ús de l'edifici de diàlisi ambulatoria (veure nota 2.6, nota 14 i nota 17).

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.18	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.19
Concessions	0,00	398.426,63	398.426,63
Total brut	0,00	398.426,63	398.426,63
Amortització concessions	0,00	-97.762,09	-97.762,09
Total amortitzacions	0,00	-97.762,09	-97.762,09
Total net	0,00	300.664,54	300.664,54

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments financers. Arrendatari.

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

Els exercicis 2020 i 2019 la societat no ha contractat cap arrendament financer.

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.







La societat durant l'exercici 2020 i 2019 té contractats els següents arrendaments operatius:

Arrendaments operatius	Concepte	2020	2019
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	Edifici hospital Santa Creu	400.000,56	400.000,56
Arval Service Lease, SA	Renting vehicles	0,00	3.951,10
ALD Automotive, SAU	Renting vehicles	11.025,48	4.440,81
Altres lloguers	Altres	8.386,27	3.836,68
		419.412,31	412.229,15

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

Al juliol de 2015 es va subscriure un contracte amb ARVAL SERVICE LEASE, SA pel rënting dels dos vehicles amb una quota mensual de 328,77 euros cadascun i a partir de l'agost 2017 i durant el 2018 i fins al venciment del contracte al 2019 la quota mensual era de 330,64 euros.

A venciment d'aquest contracte de quatre anys, i sota el paraigua de l'acord marc (Exp. 2016.02) de l'Associació Catalana de Municipis per a l'adquisició de vehicles i serveis de mobilitat sostenible, el 26 de juny de 2019 es va signar un contracte amb ALD Automotive SAU pel rënting







Pàgina 37

de dos vehicles polivalents amb quotes mensuals de 377,29 euros i 382,04 euros amb una durada de 48 mesos.

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

NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instruments de patrimoni		Total	
	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius disponibles per la venda:	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
- Valorats a valor raonable	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Total actius financers a ll/t	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00

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

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

Categoria	Crèdits i altres actius financers		Total	
	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar	7.827.308,81	5.817.526,38	7.827.308,81	5.817.526,38
Total actius financers a c/t	7.827.308,81	5.817.526,38	7.827.308,81	5.817.526,38

Els préstecs i partides a cobrar a curt termini es detallen a continuació en l'epígraf 8.1.3.

8.1.3.- Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2020 és:

Categoria	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades:			
- Crèdits a empreses	1.257.311,14	0,00	1.257.311,14
Inversions financeres:			
- Instruments de patrimoni	0,00	21.000,00	21.000,00
- Altres actius financers	55.968,99	0,00	55.968,99
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
- Clients per ventes i prestacions de serveis	6.165.473,77	0,00	6.165.473,77
- Clients d'empreses del grup i associades	315.615,82	0,00	315.615,82
- Altres crèdits amb les Administracions Públiques	32.939,09	0,00	32.939,09
Total actius financers	7.827.308,81	21.000,00	7.848.308,81

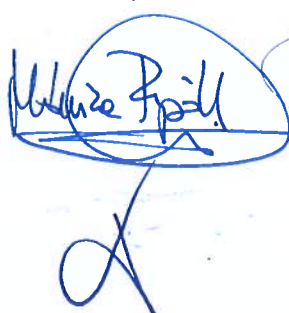
Classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2019:

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

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 2020 i 2019 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 2020 el saldo disposat més els interessos meritats i no cobrats al tancament és de 1.257.311,14 euros i per a l'exercici 2019 va ser de 1.182.274,24 euros.


Inversions financeres

Instruments de patrimoni

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

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

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

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

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

Tanmateix, mitjançant les negociacions dutes a terme durant el 2018 i principis de 2019, les parts consideren que l'objecte de la controvèrsia, consistent en determinar els criteris per fixar l'import de la liquidació dels efectes econòmics de la separació, es pot fixar atenent a consideracions objectives, fet que ha de permetre evitar els costos, el temps i la incertesa que suposa sotmetre's a un procediment arbitral. És per això que, al febrer de 2019 les parts arriben a un principi d'acord on es regulen els efectes econòmics derivats de la separació de socis de GINSA AIE per a resoldre de forma amistosa el conflicte. Restant a l'espera de la formalització del document d'acord, dels pactes assolits en base a criteris objectius i consensuats es deriva que l'impacte econòmic de la separació de GESAT SAM s'estima en un màxim de 129.389,59 euros, aprovisionat a tancament de 2018 tal i com es detalla a la nota 13.

Finalment, en data 1 d'octubre de 2019 se signa l'Acord pel qual es regulen els efectes econòmics derivats de la separació de socials de l'entitat GINSA, AIE, juntament amb

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

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

A data 31 de desembre de 2020, aquest pagament net derivat d'aquests acords resta pendent d'efectuar per part de GINSA, AIE a GESAT, SAM.

Altres actius financers

L'import d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2020 per import de 55.968,99 euros corresponen a:

- Dipòsits constituïts per import de 7.913,58 euros.
- L'import de 48.055,41 euros correspon a interessos derivats de la resolució del TEAC.

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

- Dipòsits constituïts per import de 7.913,58 euros.
- L'import de 51.060,41 euros inclou els interessos a derivats de la resolució del TEAC per 48.055,41 euros i 3.005,00 euros corresponents a la participació en el capital de GINSA.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Altres crèdits administracions públiques

El detall dels saldos deutors amb administracions públiques de l'exercici 2020, corresponent a la formació bonificada per la SS:

Administracions públiques	2019
SS deutora	33.089,09
Total	32.939,09

8.1.4.- Passius financers a llarg termini.






Pàgina 41

Categoria	Altres passius financers		Total	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	2.656.959,71	3.085.774,41	2.656.959,71	3.085.774,41
Total passius financers a llarg termini	2.656.959,71	3.085.774,41	2.656.959,71	3.085.774,41

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

8.1.5.- Passius financers a curt termini.

Categoria	Altres passius financers		Total	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	4.480.568,07	3.136.512,98	4.480.568,07	3.136.512,98
Total passius financers a curt termini	4.480.568,07	3.136.512,98	4.480.568,07	3.136.512,98

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

8.1.6.- Classificacions dels passius financers per venciments

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici 2020 és la següent:

Categoria	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:	893.885,29	1.999.299,81	85.732,48	83.780,39	461.263,60	3.523.961,57
- Deute amb entitats de crèdit	350.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.150,00
- Altres passius financers	543.735,29	1.999.299,81	85.732,48	83.780,39	461.263,60	3.173.811,57
Passius per impost diferit	0,00	1.033,82	1.533,14	2.021,10	22.295,37	26.883,43
Creditors comercials i altres comptes a pagar:	3.586.682,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3.586.682,78
- Proveïdors	431.492,90	0,00	0,00	0,00	0,00	431.492,90
- Proveïdors, empreses del grup i associades	386.228,40	0,00	0,00	0,00	0,00	386.228,40
- Creditors varis	319.107,55	0,00	0,00	0,00	0,00	319.107,55
- Personal	1.155.937,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1.155.937,71
- Passius per impost corrent	57.443,90	0,00	0,00	0,00	0,00	57.443,90
- Altres deutes, Administracions Públiques	1.236.472,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236.472,32
Total passius financers	4.480.568,07	2.000.333,63	87.265,62	85.801,49	483.558,97	7.137.527,78

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





Categoria	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:	576.925,45	90.968,56	2.422.878,43	83.780,39	461.263,60	3.635.816,43
- Altres passius financers	576.925,45	90.968,56	2.422.878,43	83.780,39	461.263,60	3.635.816,43
Passius per impost diferit	0,00	1.033,82	1.533,14	2.021,10	22.295,37	26.883,43
Creditors comercials i altres comptes a pagar:	2.559.587,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2.559.587,53
- Proveïdors	273.832,51	0,00	0,00	0,00	0,00	273.832,51
- Proveïdors, empreses del grup i associades	39.788,38	0,00	0,00	0,00	0,00	39.788,38
- Creditors variis	193.634,48	0,00	0,00	0,00	0,00	193.634,48
- Personal	1.016.238,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016.238,17
- Passius per impost corrent	-3.978,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.978,21
- Altres deutes, Administracions Públiques	1.040.072,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.040.072,20
Total passius financers	3.136.512,98	92.002,38	2.424.411,57	85.801,49	483.558,97	6.222.287,39

Deutes

Deutes amb entitat de crèdit

El 17 de gener de 2019 es va signar una pòlissa de crèdit amb l'entitat bancària BBVA per al període comprés entre el 17 de gener de 2019 i el 17 de gener de 2020, per un import de 375.000,00 euros a un tipus d'interès fix del 0,24% sobre les quantitats disposades. Aquesta pòlissa de crèdit es va renovar en data 12 de gener de 2020 pel mateix import i tipus d'interès fins el 12 de gener de 2021. Al tancament de l'exercici 2020 no hi ha saldos disposats. L'entitat bancària estableix com a garantia la cessió i domiciliació del concert amb el servei català de la Salut i el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Adicionalment, degut a les tensions de tresoreria previstes en un escenari de gran incertesa lligat a la crisi sanitària SARS-CoV-2, es va signar una pòlissa de crèdit amb l'entitat bancària Caixa d'Enginyers per al període comprés entre el 13 de novembre de 2020 i el 13 de novembre de 2021, per un import de 500.000,00 euros a un tipus d'interès fix del 0,00% i una comissió de no disponibilitat del 0,10% anual. Al tancament de l'exercici 2020 hi ha saldo disposat per import de 350.150,00 euros.

Altres passius financers

L'import de 3.173.811,57 euros de l'exercici 2020 i l'import de 3.635.816,43 euros de l'exercici 2019 estan formats per les següents partides:

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



Posteriorment, l'hospital s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en les lleis de Pressupostos Generals de l'estat per als exercicis compresos entre 1995 i 2020.

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

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

Mitjançant resolució del Director general de la TGSS en data 24 de juny de 2020, es concedeix l'ampliació sol·licitada.

Pel que fa a l'any 2020, s'ha publicat al BOE la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat para l'any 2021. L'esmentada Llei a la seva Disposició addicional sexagèsima quarta permet ampliar la moratòria especial per al pagament del deute pendent amb la Seguretat Social. Concretament estableix la possibilitat d'ampliar el període de carència fins a vint-i-set anys (és a dir, fins al 31/12/2021), així com la d'ampliar el període d'amortització de la moratòria fins a un màxim de deu anys (és a dir, fins al desembre de l'any 2031).

"Disposición adicional sexagésima cuarta. Pago de deudas con la Seguridad Social de instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las Administraciones Públicas o instituciones sin ánimo de lucro. Las instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las Administraciones Públicas o instituciones públicas o privadas sin ánimo de lucro, acogidas a la moratoria prevista en la disposición adicional trigésima de la Ley 41/1994, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 1995, podrán solicitar a la Tesorería General de la Seguridad Social la ampliación de la carencia concedida a veintisiete años, junto con la ampliación de la moratoria concedida hasta un máximo de diez años con amortizaciones anuales. Cuando las instituciones sanitarias a que se refiere el párrafo anterior sean declaradas en situación de concurso de acreedores, a partir de la fecha de entrada en vigor de esta ley, la moratoria quedará extinguida desde la fecha de dicha declaración".



En conseqüència, GESAT SAM, que te concedida la moratòria, ha demanat l'ampliació del període de carència en aquests termes i per via telemàtica el 26 de gener de 2021.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Moratòria Seguretat Social	2020	2019
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament	918.531,97	918.531,97
(-) Despeses financeress no meritades	107.406,75	107.406,75
Valor actual al tancament de l'exercici	811.125,22	811.125,22

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

- Un import de 4.268,32 euros a curt termini a l'exercici 2020 correspon a dipòsits rebuts. Per a l'exercici 2019 l'import per aquest concepte va ser de 14.839,62 euros.
- Un import de 110.652,27 euros a l'exercici 2020 és en concepte de partides pendents d'aplicació. Per a l'exercici 2019 l'import per aquest concepte va ser de 124.694,83 euros.
- A 2019 incorporem el deute amb Fresenius per la concessió de l'edifici de diàlisi així com del seu equipament. A curt termini per valor de 437.391,00 euros i a llarg termini per valor de 2.337.145,95 euros. A 2020 el deute amb Fresenius per la concessió de l'edifici de diàlisi així com del seu equipament és de 428.814,17 euros a curt termini i de 1.908.331,25 euros a llarg termini (veure nota 2.6, nota 14 i nota 17).


Passius per impost diferit

L'import de 26.883,43 euros de l'exercici 2020 i 2019 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	2020	2019
Retribució variable DPO	747.196,12	392.901,68
Atenció continuada	19.386,45	25.417,79
Procediment 42/2016 demanda vacances	232.696,27	580.802,97
Increment salarial	33.061,69	30.220,59
Increment 130% hores extra Covid-19	16.886,32	0,00
Remuneracions desembre pendent de liquidació	16.622,90	-8.849,09
Total	1.065.849,75	1.020.493,94

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

Amb la sentència de 4 de juliol de 2019, el Tribunal Suprem ratifica íntegrament el pronunciament que ja havia fet el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en primera instància, amb el que vam actualitzar la provisió per fer front a aquest risc a tancament de 2019 quedant un import total de 580.802,97 euros. Durant l'any 2020 s'ha realitzat per aquest concepte un pagament de 340.555,70 euros.

L'entitat aprovisiona la totalitat de la partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius – DPO". Tal i com s'indica en el conveni laboral aquest concepte es meritara quan l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi aquest equilibri. La quantitat aprovisionada per aquest concepte és de 747.196,12 euros al 2020 i de 392.901,68 euros al 2019.

Altres deutes amb l'administració pública

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



Administracions públiques	2020	2019
Hisenda Pública creditora per IVA	99.914,19	84.031,35
Hisenda Pública, a compte IRPF	376.435,62	277.056,40
Seguretat Social quota corrent	760.122,51	678.984,45
Total	1.236.472,32	1.040.072,20

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

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

A 2020 es registren provisions per insolvències de tràfic per un import de 17.292,04 euros, corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Durant l'exercici 2020 es cancel·la la provisió de 213.745,42 euros al considerar incobrables els saldos que s'havien provisionat en exercicis anteriors:

Concepte	Saldo a 31.12.19	Dotació	Cancel·lació	Saldo a 31.12.20
Provisió per insolvències de tràfic	213.745,42	17.292,04	213.745,42	17.292,04
Total	213.745,42	17.292,04	213.745,42	17.292,04

L'exercici 2019 la variació de provisions de tràfic va ser:

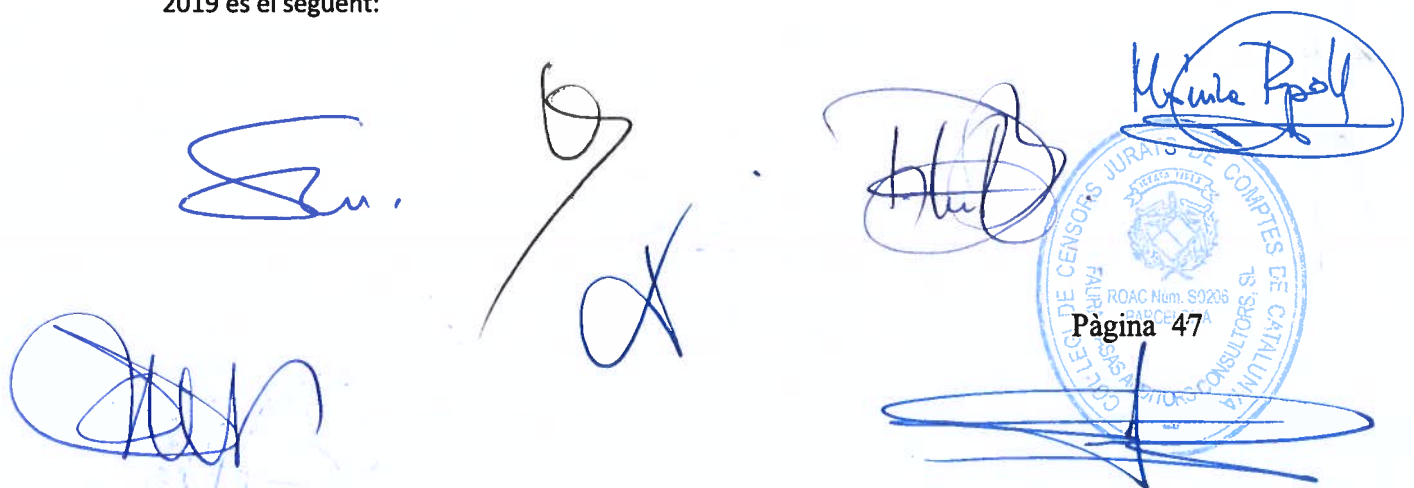
Concepte	Saldo a 31.12.18	Dotació	Cancel·lació	Saldo a 31.12.19
Provisió per insolvències de tràfic	213.745,42	0,00	0,00	213.745,42
Total	213.745,42	0,00	0,00	213.745,42

A 2019 hi havia registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 213.745,42 euros, corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos.

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

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2020 i 2019 és el següent:



The page contains several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a blue circular stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' (COAC). The stamp includes the text 'ROAC Num. S0206' and 'Pàgina 47'.

Despeses Financeres	2020	2019
Interessos Moratòria SS	18.897,00	18.897,00
Interessos Demora Inspecció IVA 2015-2018 GINSA	50.774,85	0,00
Interessos Registre Passiu Fresenius	36.055,08	0,00
Altres Interessos	5.924,35	33,00
Total	111.651,28	18.930,00

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Ingressos Financers	2020	2019
Crèdit a TSALUT SL	30.909,76	31.068,39
Altres Interessos	34,57	59.327,67
	30.944,33	90.396,06

8.3.- 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 8.1.3, 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.

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

La societat considera que es troba 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 2020 i 2019 la situació és la següent:



The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. On the right side, there is a circular official stamp of the Comptroller General of Catalonia (Censurs Jutjats de Comptes de Catalunya). The stamp contains the text 'CENSORS JUTJATS DE COMPTES DE CATALUNYA' and 'LEGISLACIÓ 2020'. The stamp is partially obscured by a large, stylized blue signature.

	2020	2019
Rati operacions pagades	21 dies	-6 dies
Rati operacions pendents de pagament	9 dies	-31 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	21 dies	9 dies
Total pagaments realitzats	6.274.034,19	6.559.711,96
Total pagaments pendents	73.931,26	-661.998,83

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.

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

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

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

NOTA 10.- FONS PROPIS

La variació experimentada al saldo del fons propis l'exercici 2020 és la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.19	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.20
Capital social	60.200,00	0,00	0,00	60.200,00
Reserva legal	14.113,47	0,00	0,00	14.113,47
Altres reserves	1.528.299,78	0,00	-2.755,98	1.525.543,80
Pèrdues i guanys	2.271,30	204.884,90	-2.271,30	204.884,90
Totals	1.604.884,55	204.884,90	-5.027,28	1.804.742,17

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

Fons propis	Saldo a 31.12.18	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.19
Capital social	60.200,00	0,00	0,00	60.200,00
Reserva legal	14.113,47	0,00	0,00	14.113,47
Altres reserves	3.055.556,89	0,00	-1.527.257,11	1.528.299,78
Pèrdues i guanys	2.328,62	2.271,30	-2.328,62	2.271,30
Totals	3.132.198,98	2.271,30	-1.529.585,73	1.604.884,55

Les reserves voluntàries al 2020 i 2019 es veuen afectades per:

- Distribució del resultat de 2019.
- Impacte dels moviments detallats a la nota 2.6

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 11.- EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.19	Variació	Saldo a 31.12.20
Fàrmacs	189.914,04	-75.734,68	114.179,36
Material sanitari de consum	51.838,69	44.059,36	95.898,05
Comestibles i begudes	23.620,01	13.975,09	37.595,10
Petit utilatge no sanitari	0,00	0,00	0,00
Material de consum i reposició	42.334,48	-3.570,75	38.763,73
Total	315.690,43	-21.270,98	286.436,24

L'entitat ha valorat a tancament de 2020 els estocs de magatzems intermedis per un import de 16.417,72 euros (16.287,42 euros a 31 de desembre de 2019), 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 2019 va ser el següent:

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

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

No existeixen despeses financeres capitalitzades durant l'exercici en les existències de 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 12.- 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.

12.1.- Impost sobre beneficis

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

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

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

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	204.884,90			
Impost de Societats	67.294,97	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	0,00	-3.000,00	0,00	0,00
Diferències Temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00
- Amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
Base Imposable (Resultat Fiscal)	272.179,87	-3.000,00	0,00	0,00

Les diferències permanents corresponen a les despeses no deduïbles de l'impost. Les diferències permanents del compte de pèrdues i guanys són l'ajust realitzat per la regularització de la provisió realitzada a 2018 per la inspecció de treball i seguretat social.

La conciliació corresponent a l'exercici 2019 va ser la següent:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni Net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	2.271,30			
Impost de Societats	-255,28	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	662,85	-3.700,00	450.837,56	-322.436,02
Diferències Temporaries	0,00	0,00	0,00	0,00
- Amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
Base Imposable (Resultat Fiscal)	2.678,87	-3.700,00	450.837,56	-322.436,02

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

12.1.2.- Càlcul de l'Impost de Societats

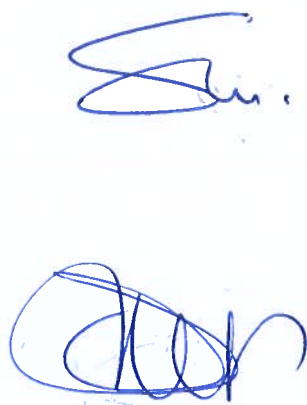
El càlcul de l'Impost de Societats dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

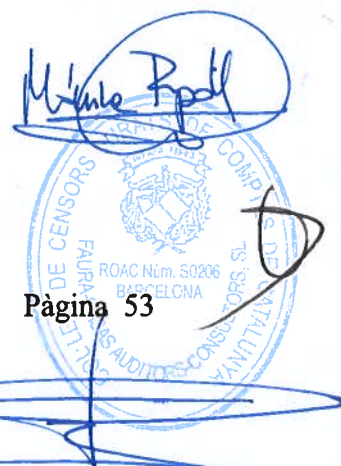
Càlcul Impost Societats	2020	2019
Base imposable	269.179,87	127.380,41
Tipus impositiu 25%	67.294,97	31.845,10
Deduccions (formació) aplicades	0,00	0,00
Quota íntegra	67.294,97	31.845,10
Retencions i pagaments a compte	-5.872,86	-41.162,05
Quota líquida Impost Societats	61.422,11	-9.316,95

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

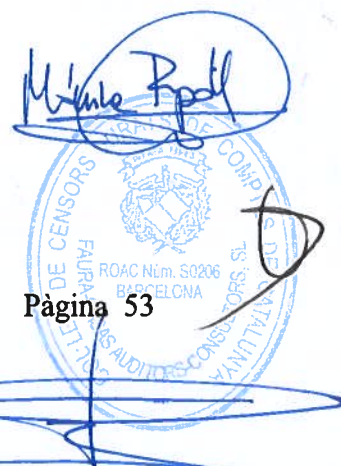
El detall dels moviments per impostos diferits dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2020	2019
Impost corrent	67.294,97	26.628,15
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a E52	0,00	-26.883,43
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	0,00	0,00
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l'ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	0,00	0,00
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anterior	0,00	0,00
Despesa/ingrés per Impost societats	67.294,97	-255,28





Pàgina 53



Operacions via Patrimoni Net	2020	2019
Impost corrent	0,00	193.318,40
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits	0,00	0,00
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits	0,00	-193.318,40
Despesa/ingrés per Impost societats	0,00	0,00
TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS ABANS DEDUCCIONS	67.294,97	-255,28
Deduccions aplicades		
TOTAL DESPESA PER IMPOST DE SOCIETATS	67.294,97	-255,28

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.

12.2.- 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 13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

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

Consums de matèries primeres	Compres	Variació existències	Rapells	Consums
Fàrmacs	995.589,94	75.734,68	0,00	1.071.324,62
Material sanitari de consum	1.777.921,25	-44.059,36	0,00	1.733.861,89
Instrumental i petit utilatge	10.608,46	0,00	0,00	10.608,46
Altres aprovisionaments	735.012,65	-10.404,34	0,00	724.608,31
Total	3.519.132,30	21.270,98	0,00	3.540.403,28

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

Consums de matèries primes	Compres	Variació existències	Rapells	Consums
Fàrmacs	1.108.078,28	-88.822,88	-116.828,98	902.426,42
Material sanitari de consum	1.801.839,16	-3.349,34	0,00	1.798.489,82
Instrumental i petit utilatge	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres aprovisionaments	738.750,02	5.356,10	0,00	744.106,12
Total	3.648.667,46	-86.816,12	-116.828,98	3.445.022,36

13.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

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

Treballs realitzats per altres empreses	2020	2019
Serveis assistencials	759.130,51	371.438,77
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	115.704,46	131.849,71
Metges consultors	5.459,90	5.459,90
Transports de malalts	0,00	603,40
Serveis de bugaderia	325.459,54	322.615,44
Serveis auxiliars de gestió	240,56	6.289,87
Altres serveis	154.568,76	157.149,35
Total	1.360.563,73	995.406,44

13.3.- Detall de les càrregues socials

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

Càrregues socials	2020	2019
Seguretat social empresa	3.457.857,88	3.281.425,00
Altres despeses socials	-426,88	298,35
Total	3.457.431,00	3.281.723,35

13.4.- Detall dels serveis exteriors

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

Serveis exteriors	2020	2019
Lloguers	419.412,31	412.229,15
Reparacions i conservacions	53.141,44	29.569,47
Assegurances	79.012,44	80.445,44
Serveis bancaris	6.620,98	6.775,25
Subministraments	397.927,19	455.973,59
Altres serveis	123.473,25	83.626,06
Total	1.079.587,61	1.068.618,96

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page. A circular stamp is visible on the right side, containing the text "ROAC Núm. S0205" and "Pàgina 55".

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

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris, de l'exercici 2020 i 2019, és el següent:

Beneficiaris	2020	2019
Aportacions de programes assistencials	893.506,46	926.724,50
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	19.750.923,59	16.757.412,17
Beneficiaris de la SISAP	3.327.623,79	3.322.911,98
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	26.680,80	40.972,48
Particulars	0,00	2.493,60
Total	23.998.734,64	21.050.514,73

13.6.- Altres ingressos

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2020	2019
Prestació serveis de cafeteria	134.601,35	291.558,32
Altres ingressos	38.841,15	48.411,31
Total	173.442,50	339.969,63

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

NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

Provisions	Saldo a 31.12.19	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.20
Provisions per inspeccions fiscals	231.121,00	127.867,12	0,00	358.988,12
Total	231.121,00	127.867,12	0,00	358.988,12

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



Provisions	Saldo a 31.12.18	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.19
Provisió per retribucions a c/t al personal	230.265,74	0,00	230.265,74	0,00
Provisió per altres responsabilitats a c/t	129.398,59	0,00	129.398,59	0,00
Provisions per inspeccions fiscals	231.121,00	0,00	0,00	231.121,00
Total	590.785,33	0,00	359.664,33	231.121,00

Provisió per indemnitzacions

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

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

Com a conseqüència d'aquesta nova informació, i seguint el mateix criteri emprat en casos anteriors, GESAT SAM va procedir el 2019 a revertir la provisió per l'import de de 230.265,74 euros.

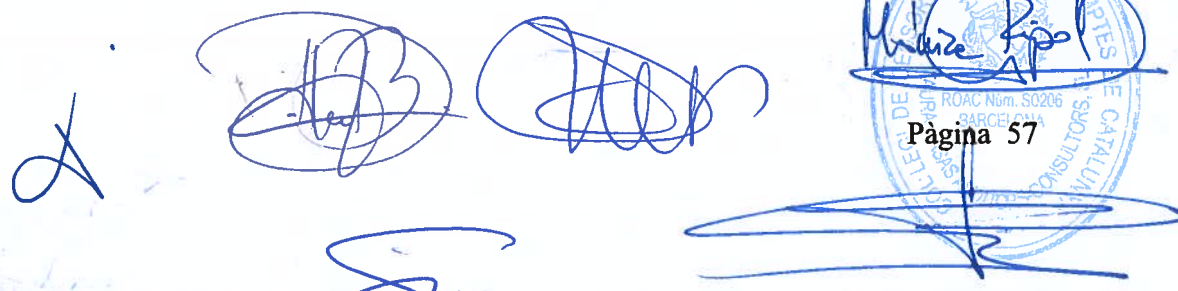
Provisió per l'acord de sortida de GINSA AIE

Tal com s'indica a la Nota 8.1.3 GESAT SAM, a tancament de 2018 es va considerar que l'impacte econòmic de la separació de GESAT SAM s'estimava en un màxim de 129.389,59 euros.

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

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

En data 10 de gener de 2019 es notifica a GESAT SAM la Sentència nº 946/2018, de 27 de desembre de 2018, del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa, Secció Cinquena, relativa al Recurs nº 110/2016 interposat per BAXTER SL, sent les parts demandades FRESENIUS MEDICAL CARE SAU i GESAT SAM. La Sentència estima



Pàgina 57

el recurs interposat per la part actora contra la Resolució dictada el 13 de gener de 2016 per part del Tribunal Català de Contractes del Sector Públic, nº 228/2015 (on no es va admetre el recurs presentat per BAXTER SL), tot anul·lant el plec de clàusules administratives i de prescripcions tècniques aprovades per GESAT SAM.

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

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

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

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

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

Finalment, d'acord amb la Sentència 154/2021 del "Tribunal Supremo, Sala de lo Contencioso-Administrativo, Sección Cuarta", signada el 8 de febrer de 2021 i notificada el 11 de febrer de 2021 (veure nota 17), es desestimen els recursos de cassació interposats per GESAT SAM i FRESENIUS MEDICAL CARE SAU contra la sentència de 27 de desembre de 2018 dictada per la Secció Cinquena de la Sala Contenciosa Administrativa del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en el procediment ordinari 110/2016, tot confirmant aquesta sentència.



Arrel d'aquest fet, s'han iniciat les actuacions tendents a la liquidació del contracte objecte de la sentència confirmada, així com les corresponents a la nova licitació del contracte de subministrament del material fungible necessari per a la gestió dels serveis de prestació d'hemodiàlisi ambulatoria.

A la nota 2.6 es detallen els ajustos contra patrimoni net com a conseqüència del canvi de criteri i correcció d'errors arrel d'aquesta sentència.

Provisió per inspecció fiscal d'IVA

A l'exercici 2019 es va fer una provisió per a registrar el potencial impacte desfavorable estimat de la revisió de l'IVA a GINSA, AIE per part de la AEAT, pel que fa al període 4/2015 - 12/2018, per un import de -231.121,00 euros.

D'acord amb les actes de conformitat (veure nota 17) entre GINSA AIE i l'AEAT núm. 82363325 i núm. 82363440 de 09 de febrer de 2021, per a l'exercici 2020, incrementem aquesta provisió en -127.867,12 euros, totalitzant un import definitiu de -358.988,12 euros.

NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT




La societat no ha incorregut durant els exercicis 2020 i 2019 en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 16.- SUBVENCIONS I DONACIONS

16.1.- Subvencions i donacions d'explotació

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

Donacions a l'explotació	2020	2019
Plásticos Castellà, SA	0,00	1.778,88
Donatius Covid-19	5.540,00	0,00
Total	5.540,00	1.778,88



ROAC Núm. 60206
G.N.A.

Mitjançant FUNDAE es subvenciona formació. Els imports subvencionats són:

Subvencions a l'exploració	2020	2019
Fundació FUNDAE	39.066,03	34.952,58
Total	39.066,03	34.952,58

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

16.2.- Subvenció del tipus d'interès

El moviment registrat en les subvencions del tipus d'interès durant l'exercici 2020 és el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.19	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.20
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30
Interessos registre passiu Fresenius	401.998,34	-36.055,08	0,00	365.943,26
Total	482.648,64	-54.952,08	18.897,00	446.593,56

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

Subvenció	Saldo a 31.12.18	Traspàs a resultats	Incorporacions	Saldo a 31.12.19
Interessos moratòria Seguretat Social	80.650,30	-18.897,00	18.897,00	80.650,30
Interessos registre passiu Fresenius	0,00	0,00	401.998,34	401.998,34
Total	80.650,30	-18.897,00	420.895,34	482.648,64

La societat gaudeix d'una moratòria sobre un deute de 918.658,95 euros envers la Seguretat Social (veure nota 8.1.6) 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.

Seguint amb allò comentat a la nota 2.4 i a la nota 2.6, es detallen els interessos implícits pel registre del passiu de l'edifici i equipaments d'hemodiàlisi.

NOTA 17.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Notificació de la sentència 154/2021 del "Tribunal Supremo, Sala de lo Contencioso-Administrativo, Sección Cuarta" en relació a l'expedient de contractació GESAT 3/2015,

La Sentència 154/2021 (veure nota 14), signada el 8 de febrer de 2021 i notificada el 11 de febrer de 2021, desestima els recursos de cassació interposats per GESAT SAM i FRESENIUS MEDICAL CARE SAU contra la sentència de 27 de desembre de 2018 dictada per la Secció Cinquena de la Sala Contenciosa Administrativa del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en el procediment ordinari 110/2016.

Arrel d'aquest fet, s'han iniciat les actuacions tendents a la liquidació del contracte objecte de la sentència confirmada, així com les corresponents a la nova licitació del contracte de subministrament del material fungible necessari per a la gestió dels serveis de prestació d'hemodiàlisi ambulatoria.

A la nota 2.6 es detallen els ajustos contra patrimoni net com a conseqüència del canvi de criteri i correcció d'errors derivats d'aquesta sentència.

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

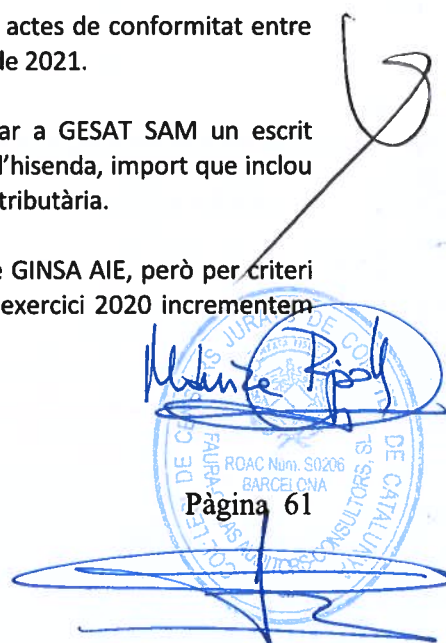
Durant l'any 2019, GINSA, AIE va rebre una revisió d'IVA per als períodes 4/2015 a 12/2018. El 5 de març de 2020 GINSA, AIE ens va informar formalment de què creien que la Inspecció de la AEAT proposaria una regularització de l'IVA no repercutit per al període 4/2015 a 11/2017, tot desestimant però qualsevol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

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

El dia 24 de febrer de 2021, GINSA ens lliura, a nivell informatiu, les actes de conformitat entre GINSA AIE i l'AEAT núm. 82363325 i núm. 82363440 de 09 de febrer de 2021.

Posteriorment, en data 16 de març de 2021, GINSA AIE fa arribar a GESAT SAM un escrit sol.licitant el pagament de 358.988,12 euros corresponents a l'acta d'hisenda, import que inclou també els interessos de demora. S'especifica que no hi ha cap sanció tributària.

GESAT SAM està en procés de valorar aquesta sol.licitud per part de GINSA AIE, però per criteri de prudència i amb el vist-i-plau dels auditors de comptes, per a l'exercici 2020 incrementem



ROAC Núm. S0206
BARCELONA

Pàgina 61

aquesta provisió en -127.867,12 euros, totalitzant un import definitiu de -358.988,12 euros (veure nota 14).

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

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

El pressupost de l'exercici 2021 es va formular en el seu moment considerant unes projeccions sotmeses a una major incertesa que ens els anys anteriors. Es va assumir que l'impacte de la crisi sanitària SARS-2 CoV-19 en les nostres operacions corrents s'allargaria durant els primers 6 mesos de 2021, i que s'aniria tornant progressivament a la normalitat durant la segona part de l'any.

NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

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

Amb l'Ajuntament de Tortosa no s'han realitzat operacions ni hi ha saldos pendents de pagament o cobrament a 31 de desembre de 2020.

18.1.-Detall d'operacions amb parts vinculades

El detall d'operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici 2020 és el següent:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Operacions financeres	Prestació serveis	Recepció serveis	Arrendaments
Tortosa Salut, S.L.	30.909,76	893.506,46	25.362,00	0,00
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	0,00	12.000,00	0,00	400.000,56
Total operacions amb parts vinculades	30.909,76	905.506,46	25.362,00	400.000,56

Les operacions per despeses d'arrendaments amb parts vinculades corresponen als arrendaments operatius detallats en la nota 7.2.



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

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

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

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

El detall dels saldos deutors amb empreses vinculades al tancament de l'exercici 2020 és el següent:

Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
Tortosa Salut, S.L.	311.985,82	1.257.311,14
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	3.630,00	0,00
Total saldos deutors	315.615,82	1.257.311,14

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

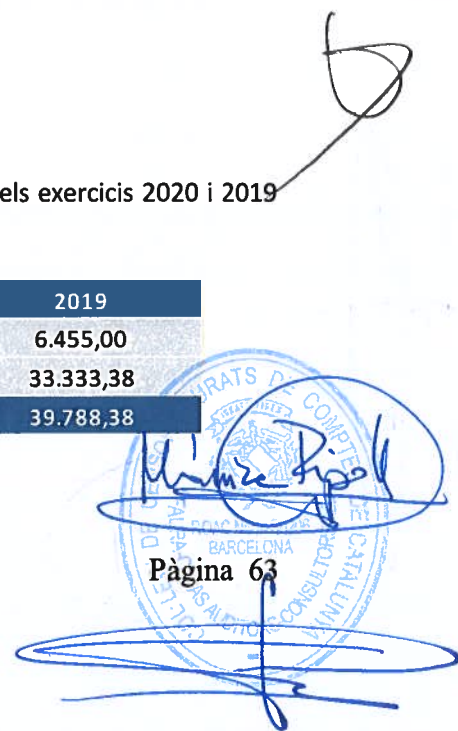
Saldos deutors	Saldos comercials	Inversions financeres
Tortosa Salut, S.L.	447.499,91	1.182.274,24
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	1.210,00	0,00
Total saldos deutors	448.709,91	1.182.274,24

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

El detall dels saldos creditors amb empreses vinculades al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Saldos creditors	2020	2019
Tortosa Salut, S.L.	9.145,00	6.455,00
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	877.083,40	33.333,38
Total saldos creditors	886.228,40	39.788,38





El saldo creditor amb EPEL es compon d'un finançament entre empreses amb GESAT (500.000,00 euros) i una bestreta relacionada amb les obres de la 4a Planta de l'hospital (377.083,40 euros).

En data 18 de novembre de 2020, el Consell d'Administració va aprovar el conveni de col·laboració amb l'Entitat Pública Empresarial Local Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa (EPEL), on s'exposa que el Servei Català de la Salut (CATSALUT) ha requerit la reforma de la 4ª planta de l'edifici de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús per adequar-la a l'assistència a malalts de COVID-19.

L'EPEL és l'ens local competent per efectuar la inversió descrita, atès que té adscrit l'immoble municipal on s'ubica l'Hospital de la Santa Creu de Jesús, tenint al seu càrrec la realització de les inversions d'obra en els equipaments esmentats, en que la Societat realitza l'activitat assistencial.

Atenent al requeriment indicat del CATSALUT, l'EPEL ha adjudicat el contracte de reforma de la 4ª planta de l'Hospital per import de 1.198 milers d'euros del qual es farà càrrec el CATSALUT. La Societat transferirà a l'EPEL totes les quantitats d'euros que eventualment i provinents del CATSALUT hagi rebut o pugui rebre i tinguin com a destinació el finançament de l'obra de reforma de la 4ª planta de l'Hospital. A l'exercici 2020 la Societat ha rebut del CATSALUT un import de 377 milers d'euros com s'ha indicat anteriorment.

18.4.- Membres de l'òrgan d'administració

Durant l'exercici 2020 i 2019 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.

El Consell d'administració de la Societat està compost per 5 dones i 4 homes a 31 de desembre de 2020, i ho estava per 6 dones i 3 homes a 31 de desembre de 2019.

GESAT SAM té contractada amb Chubb Insurance Company una pòlissa de responsabilitat civil per a consellers i directius, tot i que amb exclusions. La darrera actualització és vigent entre el 08/10/2020 i el 07/10/2021, amb un límit d'indemnització de 3.000.000,00 euros i un cost de



prima neta de 3.700,00 euros sense IVA per a l'annualitat 2020. Per a l'annualitat de 2019 el cost de la prima neta era de 2.580,00 euros.

18.5.- Personal directiu

El nou Director-gerent incorporat a l'octubre de 2019 està en procés de reestructuració de l'organigrama de l'Hospital, que havia de ser implementat durant l'any 2020. Malauradament, i degut a l'impacte de la crisi del coronavirus SARS-CoV-2, aquesta tasca s'ha posposat a l'any 2021.

Durant el 2020, s'ha mantingut doncs el mateix personal directiu que hi havia el 2019, amb un cost de 749.940,10 euros, que va ser de 733.079,28 euros l'any 2019.

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

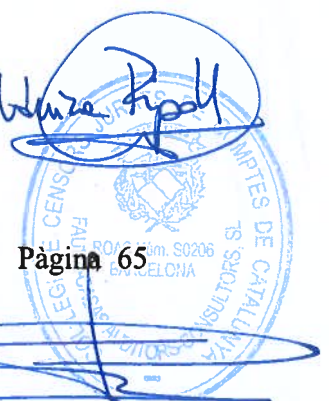



Tal i com es detalla en la nota 1, la Societat té la consideració de mitjà propi de l'Ajuntament de Tortosa i/o, si s'escau, d'aquells poders adjudicadors per als que realitzi la part assistencial de la seva activitat, els quals li podran fer encàrrecs de gestió i/o d'execució d'obres, de serveis i d'adquisició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

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

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

NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ

19.1.- Nombre mitjà de treballadors



Pàgina 65

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2020 es presenta en la següent taula.

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	19,06	6,75	25,81
Diplomats Assistencials	83,00	18,04	101,04
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	1,78	5,35	7,13
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	118,89	14,61	133,50
Personal assistencial no qualificat	1,85	27,14	28,99
Facultatius en formació	3,67	0,00	3,67
Diplomats en Formació	1,19	0,67	1,86
Personal de serveis generals	68,62	11,95	80,57
Personal d'Administració	12,74	9,27	22,01
Personal de Direcció	0,10	2,00	2,10
Total	310,90	95,78	406,68

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

Categories	Dones	Homes	Total
Facultatius	18,31	6,14	24,45
Diplomats Assistencials	85,90	17,06	102,96
Formació professional i/o tècnica - Nivel II	1,89	5,00	6,89
Formació professional i/o tècnica - Nivel I	116,56	10,13	126,69
Personal assistencial no qualificat	1,74	28,54	30,28
Facultatius en formació	4,21	0,39	4,60
Personal de serveis generals	64,57	12,88	77,45
Personal d'Administració	12,78	8,55	21,33
Personal de Direcció	1,77	1,23	3,00
Total	304,41	89,92	397,65

19.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

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

Categories	2020	2019
Personal assistencial	6,74	7,41
Personal de serveis generals	1,50	1,68
Total	8,24	9,09



L'entitat disposa de certificat d'excel·lència.

19.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2020 és de 5.450 euros sense IVA. Per al 2019 va ser de 5.450 euros sense IVA.

19.4.- 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.

[Faint handwritten text]

[Faint handwritten text]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]


[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]


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



BEL GUERRERO, DOLORS

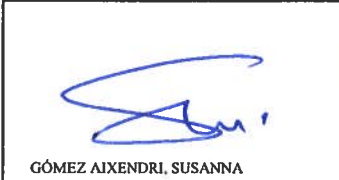


CABALLÉ TUDÓ, MARIA PILAR



CRIADO GABARRÓ, ADOLFO

GENARÓ JORNET, PERE

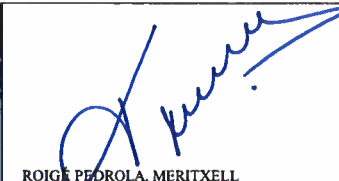


GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA




RIPOLL CASTELLÓ, MÒNICA

ARNAU CASTRO, SERGI



ROIG PEDROLA, MERITXELL



SAPORTA CANO, FERNANDO

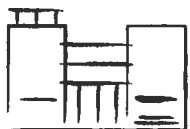
Jesús-Tortosa, a 26 de març de 2021



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

Informe de gestió
Exercici 2020





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

INFORME DE GESTIÓ

2020

Pàgina 1

The stamp is circular and contains the following text: "COL·LEGI D'AUDITORS I REVISORS DE COMPTES DE CATALUNYA", "BARCELONA", "NÚM. 0200", "AUDITORS-CONSULTORS", and "E. CATALUNYA".

↳

Handwritten notes or scribbles.

Handwritten notes or scribbles.

GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE TORTOSA, SAM

INFORME DE GESTIÓ 2020

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 2020 ha estat marcat per l'evolució de la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2, que ha provocat canvis en la forma del pagament del Departament de Salut.

A l'increment previst per aquest any del 2,77% en les tarifes, s'ha d'afegir que aquest 2020 era l'escollit per iniciar l'absorció en dos anys de la PIA (Programa d'Integració Assistencial) mitjançant l'increment de les tarifes d'algunes de les línies assistencials, tal com s'especifica en el següent quadre:

Dependència	Increment %
Llarga Estada	30,0%
Convalescència	40,0%
Cures Pal·liatives	40,0%
Sida	30,0%
Hospital de dia	30,0%
PADES	10,0%
UFISS	10,0%
EAIA consulta avaluació i seguiment	30,0%
EAIA avaluació multidisciplinar	30,0%

Directament relacionat amb la pandèmia s'ha aprovat un augment del 2,25% addicional de les tarifes per fer front al pagament de les DPO del centre.

Altres increments als quals ens hem acollit han estat: el "Programa per la compensació del sobrecost" que suposa un increment del 3% sobre la totalitat de l'activitat realitzada, "Programa per la recuperació de l'activitat" pel qual si l'activitat realitzada és igual o superior al 70% de la contractada, s'abonarà el 70% de les tarifes esmentades, aplicades a l'activitat resultant entre la diferència entre l'activitat total contractada i l'activitat realitzada, i "Programa de llit reservat per

contingència COVID-19 a petició del Catsalut” que al tractar-se d’un llit d’atenció sociosanitària te una tarifa de 106,94€. Finalment les tarifes directament aplicades a l’activitat Covid-19.

La activitat finançada pel Departament de treball, afers socials i famílies també ha incrementat a partir del març 2020, un 5,01% el Centre de Dia i un 6,89% la activitat residencial grau II equiparant-se al grau III.

I lligat directament amb la pandèmia s’han aprovat un sèrie de mesures complementàries en matèria social i sanitària per pal·liar els efectes de la reducció d’activitat. Centre de dia, Residència i Hospital de dia, han disposat de la sol·licitud de liquidació de serveis no prestats, la qual permet presentar l’activitat màxima encara que no s’hagi realitzat. S’estableixen un pagament de costos addicionals a Centre de dia i Residència. Pel que fa a Residència des del departament se’ns ha demanat la reserva de 7 llits per poder fer front als aïllaments que es poguessin produir per raons de COVID-19.

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.

1. RESULTATS

El resultat obtingut en aquest exercici 2020 ha estat de 204.884,90 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 2020	Exercici 2019
Ràtio d’endeutament	0,78	0,76
Ràtio de liquiditat	1,66	2,04

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

2. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Atenció intermèdia

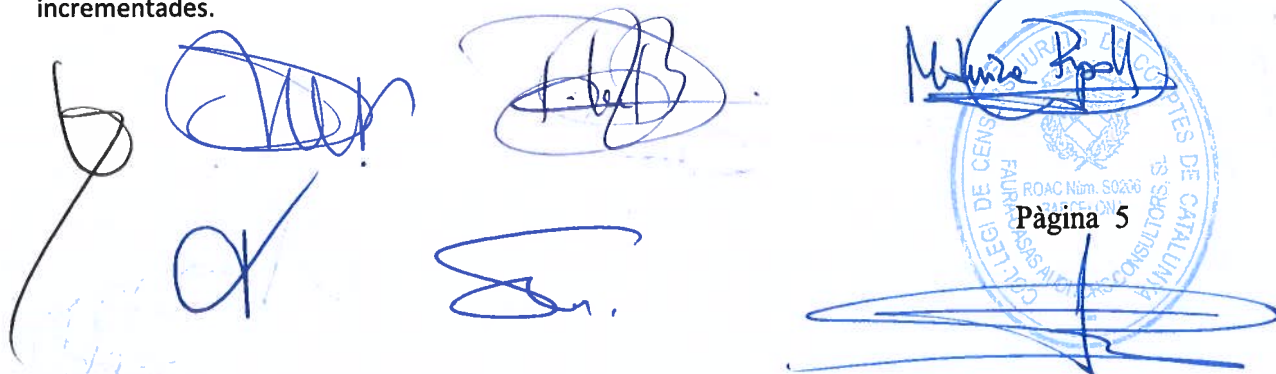
Hospitalització

Pel que fa a l'atenció intermèdia durant l'any 2020 s'ha produït una disminució de la activitat a nivell d'hospitalització, d'un 7,9% d'estades i un increment del 12,3% de les altes de subaguts.

Atenció intermèdia	Activitat 2020	Activitat 2019	Diferència 2020-2019	Increment %
HOSPITALITZACIÓ				
Altes	522	465	57	12,3%
Subaguts	522	465	57	
Estades	45.251	49.125	-3.874	-7,9%
Larga estada	7.849	15.959	-8.110	
Convalescència	28.275	23.503	4.772	
Cures pal·liatives	5.580	5.967	-387	
Psicogeriatria	3.547	3.696	-149	
Índex d'ocupació	1	1	0	-2,0%
AMBULATORI				
Consultes externes	2.807	2.255	552	24,5%
Primeres	594	675	-81	
Successives	2.213	1.580	633	
Hospital dia global	3.195	9.933	-6.738	-67,8%
Hospital de dia	917	4.303	-3.386	
Hospital de dia Malalties Neurodegeneratives	2.278	5.630	-3.352	

Ambulatori

Es constata un increment a nivell de l'activitat ambulatoria sobre el total de l'activitat de consultes externes que ha estat del 24,5%, encara que aquest increment procedeix en la seva totalitat de l'augment de les visites successives telemàtiques que s'han realitzat des del centre, en canvi les primeres visites s'ha reduït degut a no poder-se dur a terme presencialment. (atenció socio sanitària, malaltia d'Alzheimer, rehabilitació, logopèdia, Avaluació Geriàtrica Integral (AGI) i avaluació multidisciplinària). L'Hospital de dia geriàtric encara roman tancat des del mes març del 2020, mentre que Hospital de dia Malalties Neurodegeneratives ja ha iniciat la seva activitat a un ritme més baix per poder complir rigorosament amb les mesures establertes, per aquesta situació la reducció d'activitat ha estat del 67,8%. Per contra partida, les activitats dels programes PADES i UFISS s'han vist incrementades.



Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. On the right, there is a circular official stamp of the 'COL·LEGI DE CENSURERS I EXPERTS DE CATÀLUNYA' with the text 'ROAC Núm. 50206' and 'PÀSAGINA 5' written over it. Several other illegible handwritten signatures are scattered across the bottom left and center.

Llar Santa Creu

La Llar Santa Creu ha sofert una reducció de la activitat de la residència tant pel que fa als ingressos que han disminuït un 86,0% com en estades que ho han fet en un 5,3%, provocat per la pandèmia. A nivell del Centre de Dia també es pot observar aquesta reducció en un 64,8% provocat pels diferents tancaments durant aquest any 2020.

Residencial	Activitat 2020	Activitat 2019	Diferència 2020-2019	Increment %
HOSPITALITZACIÓ				
Ingressos	20	143	-123	-86,0%
Estades	36.189	38.220	-2.031	-5,3%
Índex d'ocupació	94,2%	99,7%	-5,6%	-5,6%
AMBULATORI				
Centre de dia	1.731	4.913	-3.182	-64,8%

Unitat d'atenció nefrològica

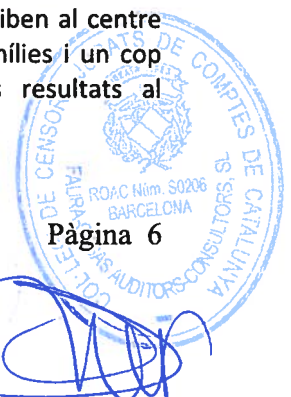
Les sessions de hemodiàlisi realitzades a la Unitat d'atenció nefrològica s'han reduït en un 4,9%.

Unitat Atenció nefrològica	Activitat 2020	Activitat 2019	Diferència 2020-2019	Increment %
Dialisi				
Hemodiàlisi	22.789	23.969	-1.180	-4,9%
Hemodiàlisi (HTVC)	88	134	-46	-34,3%

Els efectes del COVID-19 han reduït en 34,3% l'actuació conjunta amb l'Hospital de Tortosa Verge de la Cinta per tal de fer tractaments d'hemodiàlisi a pacients crítics ingressats que per la seva patologia i que no es poden desplaçar a l'Hospital Santa Creu de Jesús. En aquest cas un metge i una infermera de la unitat es desplacen al Servei de Medicina Intensiva del Hospital de Tortosa Verge de la Cinta, la reducció de mobilitat per evitar contagis entre diferents centres, ha suposat que s'hagi passat de les 134 sessions al 2019 a les 88 sessions durant aquest 2020.

Valoració del grau de discapacitat i grau de dependència

Es presta activitat del servei d'avaluació de dependències SEVAD Terres de l'Ebre. Es tracta d'un equip que té per missió realitzar les valoracions de la dependència de les persones que lliurement hagin fet la sol·licitud seguint els criteris marcats. Les sol·licituds arriben al centre directament de la Generalitat, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i un cop fetes les valoracions, d'acord amb els protocols establerts, s'envien els resultats al



Departament, que porta a terme tots els tràmits i passos pertinents fins a arribar al final del circuit. Se'n poden beneficiar les persones que tinguin un grau de dependència dins dels paràmetres marcats per la llei. A l'igual que ha passat en la resta del centre la realització de valoracions a disminuït en un 28,4%.

Dependència	Activitat 2020	Activitat 2019	Diferència 2020-2019	Increment %
Sevad	1.861	2.599	-738	-28,4%
Evo	2.362	3.114	-752	-24,1%

També es presta el Servei de Valoració de la Discapacitat Terres de l'Ebre en col·laboració amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Es tracta d'un servei de valoració del grau de discapacitat de les persones, seguint el procediment legal per al reconeixement, declaració i qualificació del grau de minusvalidesa, realitzat mitjançant la intervenció dels equips multiprofessionals de valoració i orientació de persones discapacitades (EVO). Durant l'any 2020 s'han validat 2.362 valoracions que han suposat una reducció del 24,1% respecte l'any 2019.

Activitat COVID-19

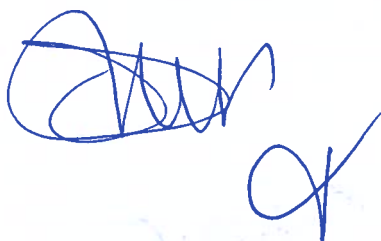
Aquesta pandèmia ens ha erigit com el centre referència en pacients COVID intermitjos, el qual ens ha obligat a una readaptació constant, tant al nostre centre com a l'exterior fent-nos càrrec de la Residència "Casa Mare". I amb un total de 203 ingressos COVID-19 i 8.265 PCR realitzades entre usuaris i professionals.

Covid19	Activitat 2020	Activitat 2019	Diferència 2020-2019	Increment %
Ingressos	203	0	203	
PCR	8.265	0	8.265	

3. QUALITAT I SEGURETAT CLINICA

Durant l'any 2020 hem seguit les línies del Pla de Qualitat. S'ha desenvolupat al centre les següents accions:

- Implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, cirurgia segura i VINCAT.
- Participació i dinamització de grups de Benchmarking amb participació de professionals d'altres centres, per donar resposta als indicacions de seguretat del pacient respecte farmàcia, radiologia i higiene de mans.







- Participació en la Comissió de Qualitat Radiològica amb revisió d'indicadors requerits per acreditacions i definició d'ítems a monitoritzar, seguiment del quadre de comandament d'incidències i seguiment de les auditories del CatSalut.
- Participació en la inspecció de CatSalut del servei de Radiologia, definició del Pla de millora i implementació de millores.
- Assistència a les reunions periòdiques de la Comissió de Seguretat Clínica del hospital.

4. COMUNICACIÓ

Comunicació interna

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

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

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

Comunicació externa

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

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



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

Portal de la transparència

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

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

informació dels següents àmbits:

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

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

5. GESTIÓ DEL CONEIXEMENT

Formació

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

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

Per aconseguir aquests objectius, el Pla de Formació de l'Hospital compta amb subvencions de l'estat destinades a aquesta formació contínua, a través de la "Fundación Estatal para la Formación en el Empleo (FUNDAE)" i aportacions del propi centre.

Aquest 2020 arran de la pandèmia, només hem pogut realitzar formació en format virtual. El nombre d'accions formatives bonificades han estat de 33. La bonificació d'aquestes formacions representa el 92,2% del total pressupostat atorgat per FUNDAE a la nostra entitat.

Referent a la docència, s'han realitzat 5 accions de docència interna on han participat com a docents 5 professionals. Aquesta es va tenir que interrompre per les mesures d'aïllament establertes per la COVID-19.

Unitat Docent Multiprofessional de Geriatria

També destacar que des del juny de 2020, se'ns ha incrementat la capacita docent a 4 Metges/es Interns/es Residents (MIR) 4 anys de residència i 2 Infermers/es Interns/es Residents (IIR) 2 anys de residència). Aquest 2020 ha estat el primer curs en el què s'ha incorporat un IIR al nostre centre.

Recerca

Finalment, en matèria de recerca poden destacar que s'han presentat 3 projectes de recerca de postgrau. Destacar també, que des de l'Hospital també s'aposta per fomentar la recerca al territori, organitzant i co-organitzant esdeveniments científics i patrocinant una de les beques de recerca de la Fundació Dr. Ferran.

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

Durant l'exercici 2020 s'ha continuat treballant per aconseguir els objectius marcats i assolir la millora de la gestió ambiental del centre. Això s'ha aconseguit gràcies al treball de la comissió de gestió ambiental del centre.

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

- Implementació dels registres a la plataforma SDR.
- Actualització de la composició de la Comissió.



- Formació en matèria de gestió ambiental a tots els professionals del centre.
- Elaboració de la memòria del 2018.

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

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

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

7. RECURSOS HUMANS

- En l'àmbit de les relacions laborals.

S'ha treballat la desconnexió amb el Consorci Hospitalari de Catalunya tant a nivell d'assessorament laboral com en la gestió de nòmines i seguretat social, per tal de que a partir de gener 2021 passi a formar part de la gestió interna del departament juntament amb el servei outsourcing de Denario.

Durant els mesos de gener i febrer, realització d'un estudi de planificació al centre lligat a un canvi de torns . En el moment en que es va decretar l'Estat d'Alarma es van implantar alguns dels processos claus d'aquest estudi.

Realització del Pla d'igualtat.

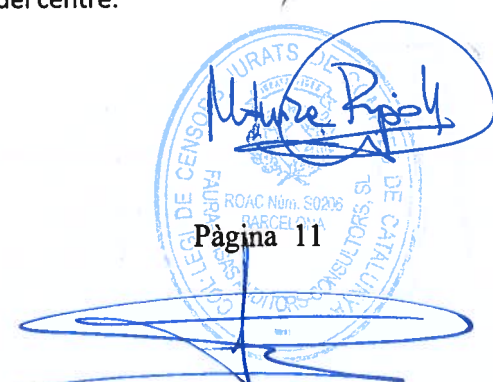
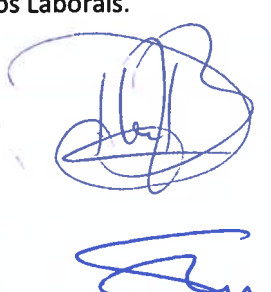
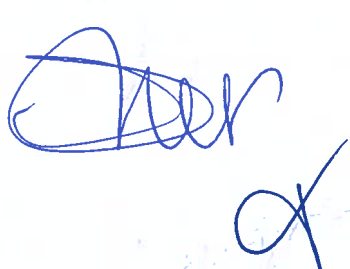
Realització d'un estudi de canvi de la normativa interna de vacances.

El departament de gestió de persones ha estat clau i ha participat activament amb la gestió de la covid-19 tant a nivell organitzatiu com de direcció dels processos claus.

- Reclutament i Selecció.

Millora i adaptació de la borsa de treball i implementació a la web del centre.

- Prevenció i Riscos Laborals.



Revisió de les valoracions dels llocs de treball, pla de prevenció i implementació dels procediments de conflictes entre professionals, entre professionals i usuaris i assetjament sexual.

8. TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ I COMUNICACIÓ

Les circumstàncies d'aquest any han obligat a replantejar diversos aspectes de la dinàmica de treball dels diferents serveis del centre. Es per aquest motiu que des de el des de el departament de tecnologies y sistemes de la informació s'han portat a terme les següents actuacions:

- Dotar al àrea ambulatoria de la infraestructura, maquinari i programari, necessària per afrontar consultes per videoconferència.
- Augmentar i adequar el parc mòbil de telefonia de cara a poder atendre famílies i crear llocs de teletreball.
- De la mateixa manera, per poder garantir la necessitat de nous llocs de Teletreball, s'han creat accessos VPN, sol·licitat accessos a SAP Remot, adquirit ordinadors portàtils i realitzat actes de conscienciació de les mesures de seguretat necessàries per treballar des de casa.
- S'han habilitat càmeres de videovigilància a les zones vermelles covid.
- S'han configurat i distribuït tablets per poder realitzar vídeotrucades amb els familiars dels pacient.
- A la planta 4, s'ha preparat un nou espai CPD, amb redundància d'alimentació i amb refrigeració independent.
- Al espai anterior s'ha habilitat un sistema d'avís infermera basat en targetes, amb control administrador des d'un servidor que registra l'activitat.
- S'han configurat les regles en SAP per a la realització i facturació de les noves proves de detecció COVID-19:
 - PCR
 - TESTS ANTIGENS
 - Ingressos de pacients COVID.

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

S'han automatitzat les enviaments de petició de pressupost a proveïdor des de Silicon-Farmacia.

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



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

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

Per últim, juntament amb recursos humans s'ha dut a terme un projecte de creació d'una borsa de treball publicada a internet

9. PROTECCIÓ DE DADES

Durant l'any 2020 s'ha continuat implementant el Reglament de Protecció de Dades a l'entitat, definint nous protocols, processos i circuits, i actualitzant la documentació existent.

També s'ha realitzat l'auditoria de Protecció de Dades de caràcter personal, que efectuem cada dos anys.

10. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

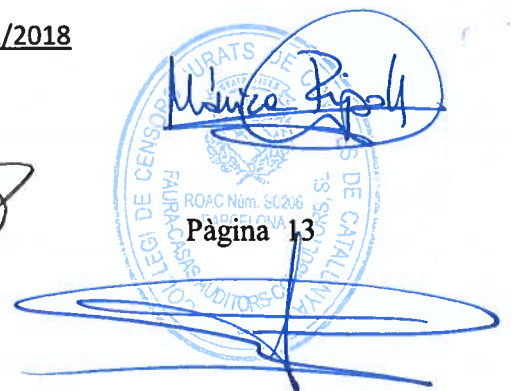
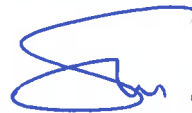
Notificació de la sentència 154/2021 del "Tribunal Supremo, Sala de lo Contencioso-Administrativo, Sección Cuarta" en relació a l'expedient de contractació GESAT 3/2015,

La Sentència 154/2021 (veure nota 14), signada el 8 de febrer de 2021 i notificada el 11 de febrer de 2021, desestima els recursos de cassació interposats per GESAT SAM i FRESENIUS MEDICAL CARE SAU contra la sentència de 27 de desembre de 2018 dictada per la Secció Cinquena de la Sala Contenciosa Administrativa del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en el procediment ordinari 110/2016.

Arrel d'aquest fet, s'han iniciat les actuacions tendents a la liquidació del contracte objecte de la sentència confirmada, així com les corresponents a la nova licitació del contracte de subministrament del material fungible necessari per a la gestió dels serveis de prestació d'hemodiàlisi ambulatoria.

A la nota 2.6 es detallen els ajustos contra patrimoni net com a conseqüència del canvi de criteri i correcció d'errors derivats d'aquesta sentència.

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



Pàgina 13

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

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

El dia 24 de febrer de 2021, GINSA ens lliura, a nivell informatiu, les actes de conformitat entre GINSA AIE i l'AEAT núm. 82363325 i núm. 82363440 de 09 de febrer de 2021.

Posteriorment, en data 16 de març de 2021, GINSA AIE fa arribar a GESAT SAM un escrit sol·licitant el pagament de 358.988,12 euros corresponents a l'acta d'hisenda, import que inclou també els interessos de demora. S'especifica que no hi ha cap sanció tributària.

GESAT SAM està en procés de valorar aquesta sol·licitud per part de GINSA AIE, però per criteri de prudència i amb el vist-i-plau dels auditors de comptes, per a l'exercici 2020 incrementem aquesta provisió en -127.867,12 euros, totalitzant un import definitiu de -358.988,12 euros (veure nota 14).

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

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

El pressupost de l'exercici 2021 es va formular en el seu moment considerant unes projeccions sotmeses a una major incertesa que ens els anys anteriors. Es va assumir que l'impacte de la crisi sanitària SARS-CoV-2 en les nostres operacions corrents s'allargaria durant els primers 6 mesos de 2021, i que s'aniria tornant progressivament a la normalitat durant la segona part de l'any.

Mónica Roca

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

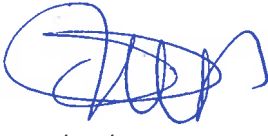
[Handwritten signature]




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



BEL GUERRERO, DOLORS




CABALLÉ TUDÓ, MARIA PILAR



CRIADO CABARRÓ, ADOLFO

GENARÓ JORNET, PERE




GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



RIPOLL CASTELLÓ, MÒNICA

ARNAU CASTRO, SERGI



ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



SAPORTA CANO, FERNANDO

Jesús-Tortosa, a 26 de març de 2021



COLEGIO DE CENSORES JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FABRER 1908
ROAC N.º 10223
CONSULTORS

Página 15