

TORTOSA SALUT, S.L.

Comptes Anuals i Informe de Gestió de 2017

Inclou Informe d'Auditoria de Comptes Anuals

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

Al Soci de TORTOSA SALUT, S.L.

Opinió

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

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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.

Reconeixement d'ingressos i despeses: tall d'operacions

Un risc inherent de les entitats que gestionen serveis d'atenció sanitària es deriva de la complexitat que suposa determinar el correcte tall d'operacions d'ingressos i despeses al tancament de l'exercici, motiu pel qual aquest aspecte ha estat considerat un dels riscos més significatius de la nostra auditoria. Per això, tal com s'informa a la nota 4.7 de la memòria adjunta, s'utilitzen estimacions dels ingressos que han de ser reconeguts al tancament de l'exercici per diversos convenis i clàusules signats amb el Servei Català de la Salut, i provisions de les despeses per compres i serveis rebuts en l'exercici, la factura de les quals s'està pendent de rebre.

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

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2017, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de la obtinguda com a evidència durant la mateixa. Tanmateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ho.

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

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Joan Vall Gil (17.809)

8 de juny de 2018

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

GRANT THORNTON, S.L.P.

2018 Núm. 20/18/07764

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGIAL:

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

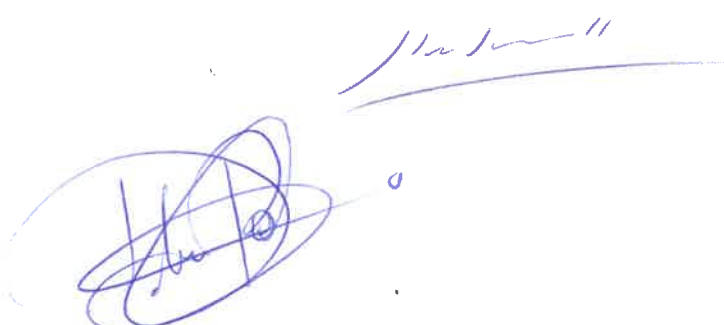
**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**

2017



COMPTES ANUALS 2017

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



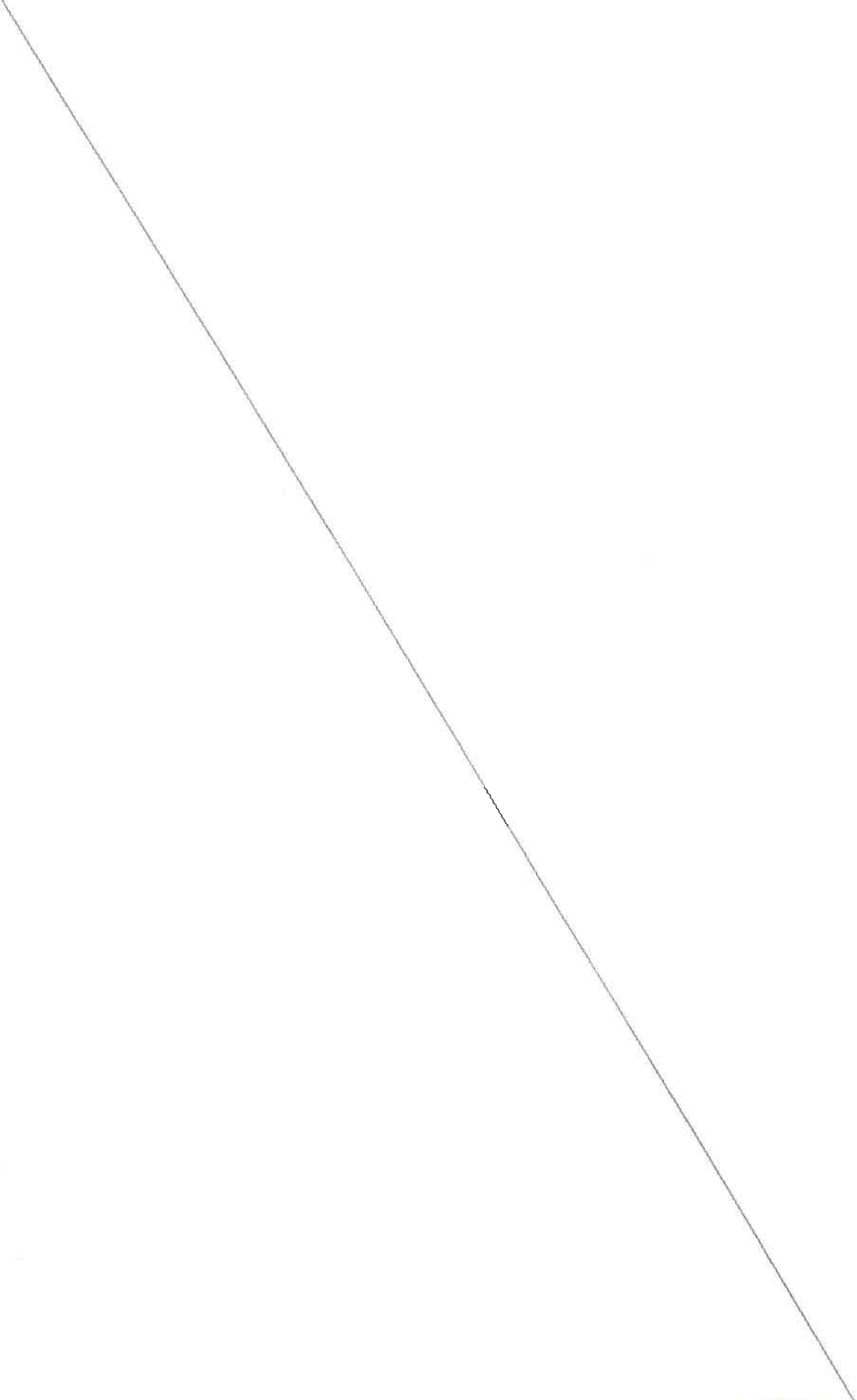
Handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'H' and a horizontal line.



Handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' and a horizontal line.



Handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'Z' and a horizontal line.




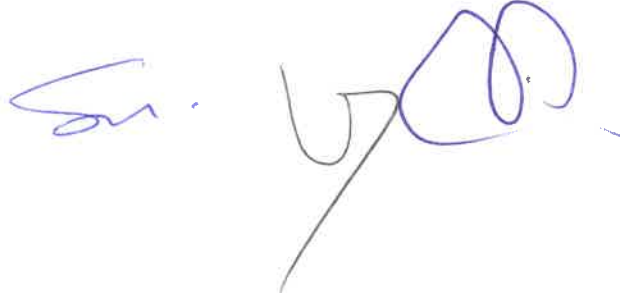

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

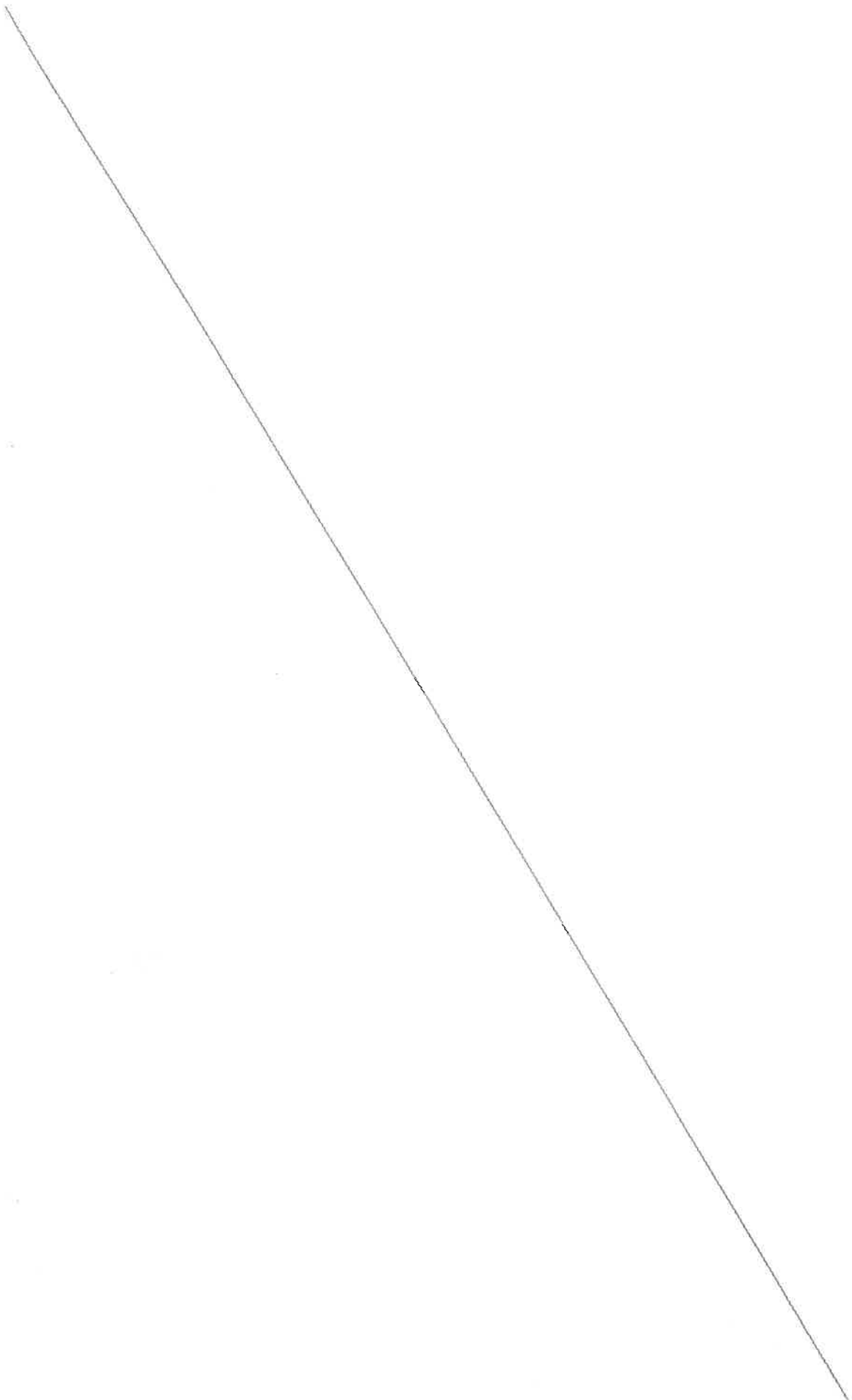
COMPTES ANUALS 2017

Balanç

11.1.17

M

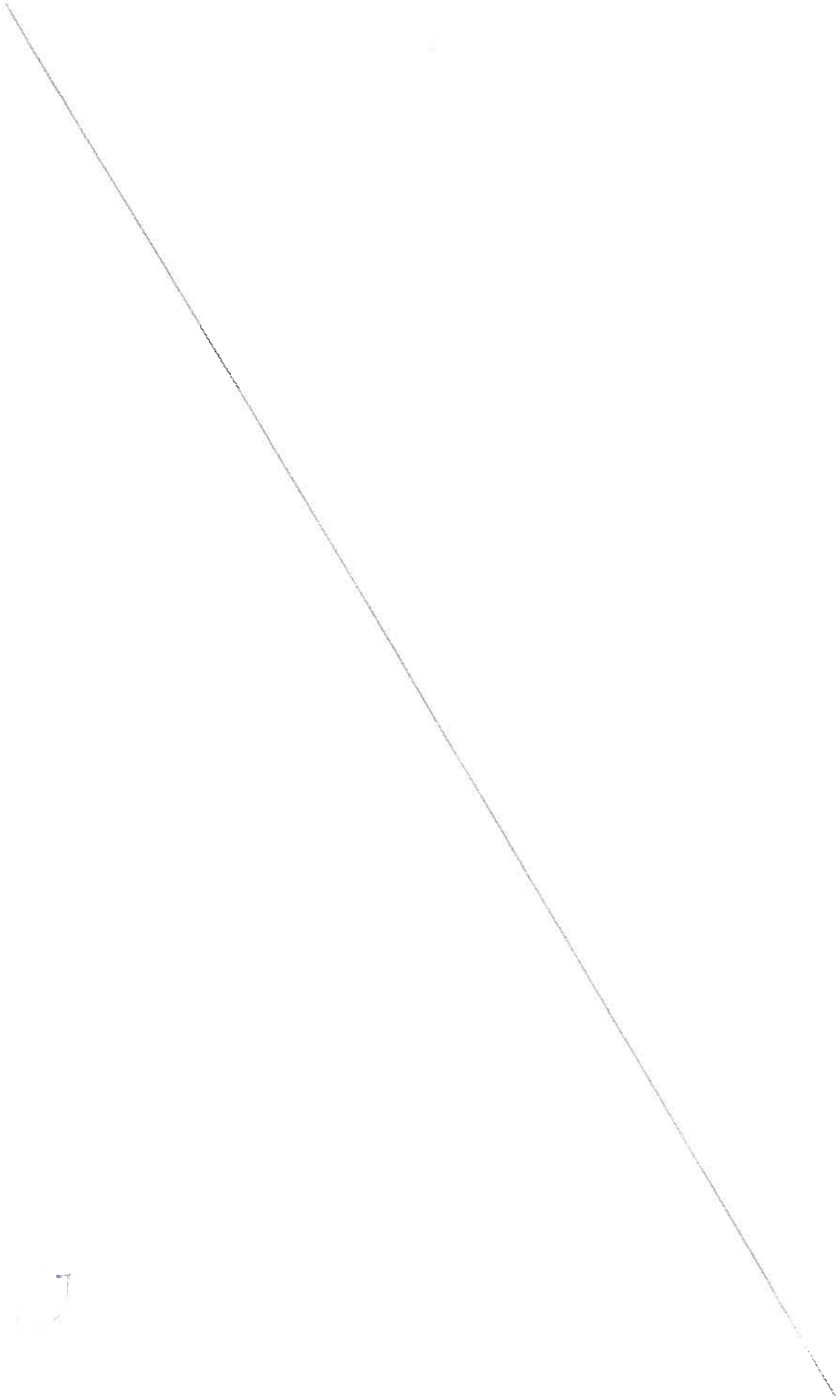


A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a horizontal stroke, located in the bottom right corner of the page.

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Nota	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		7.345.337,10	7.533.970,23
I. Immobilitzat intangible	6	228.038,44	257.019,15
4. Fons de comerç		220.961,95	248.582,23
5. Aplicacions informàtiques		7.076,49	8.436,92
II. Immobilitzat material	5	7.064.498,81	7.221.319,84
1. Terrenys i construccions		6.203.613,17	6.411.043,01
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		860.885,64	810.276,83
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1 / 8.1.3	3.456,32	3.456,32
1. Instruments de patrimoni		60,10	60,10
5. Altres actius financers		3.396,22	3.396,22
VI. Actius per impost diferit	8.1.1 / 8.1.3	49.343,53	52.174,92
B) ACTIU CORRENT		2.504.728,76	3.447.073,63
II. Existències	11	70.410,23	43.960,58
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		70.410,23	43.960,58
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2 / 8.1.3	2.173.851,03	3.326.145,80
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.142.769,15	3.275.437,96
2. Clients, empreses del grup i associades	18.2	25.688,00	10.488,00
3. Deutors varis		1.310,23	40.052,89
4. Personal		500,00	0,00
5. Actius per impost corrent		3.583,65	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	166,95
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2 / 8.1.3	13.309,79	3.594,26
5. Altres actius financers		13.309,79	3.594,26
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		247.157,71	73.372,99
1. Tresoreria		247.157,71	73.372,99
TOTAL ACTIU (A + B)		9.850.065,86	10.981.043,86

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2017	2016
A) PATRIMONI NET		795.751,14	829.940,49
A.1) FONS PROPIS	10	387.279,71	339.002,86
I. Capital		60.000,00	60.000,00
1. Capital escripturat		60.000,00	60.000,00
III. Reserves		279.002,86	237.855,58
1. Legal i estatutària		12.000,00	9.360,69
2. Altres reserves		263.501,31	227.388,98
4. Reserva capitalització		3.501,55	1.105,91
VII. Resultat de l'exercici	3	48.276,85	41.147,28
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	16.1	408.471,43	490.937,63
B) PASSIU NO CORRENT		4.644.857,74	4.816.230,16
I. Provisions a llarg termini	14	47.986,42	51.825,04
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		47.986,42	51.825,04
II. Deutes a llarg termini	8.1.4 / 8.1.6	4.460.714,16	4.600.759,24
5. Altres passius financers		4.460.714,16	4.600.759,24
IV. Passius per impost diferit	8.1.4 / 8.1.6	136.157,16	163.645,88
C) PASSIU CORRENT		4.409.456,98	5.334.873,21
III. Deutes a curt termini	8.1.5 / 8.1.6	632.663,22	700.337,98
2. Deutes amb entitats de crèdit		320.859,00	343.741,38
5. Altres passius financers		311.804,22	356.596,60
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5 / 8.1.6/18.3	1.146.733,10	1.507.786,82
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5 / 8.1.6	2.630.060,66	3.126.748,41
1. Proveïdors		485.499,56	528.961,45
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	18.3	403.111,14	920.589,23
3. Creditors varis		718.851,24	840.703,40
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		510.074,76	34.039,41
5. Passius per impost corrent	12.1.1	0,00	1.089,66
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		358.367,84	401.365,21
7. Bestretes de clients		154.156,12	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		9.850.065,86	10.981.043,86



J



COMPTES ANUALS 2017

Compte de pèrdues i guanys

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

[Signature]

[Signature]

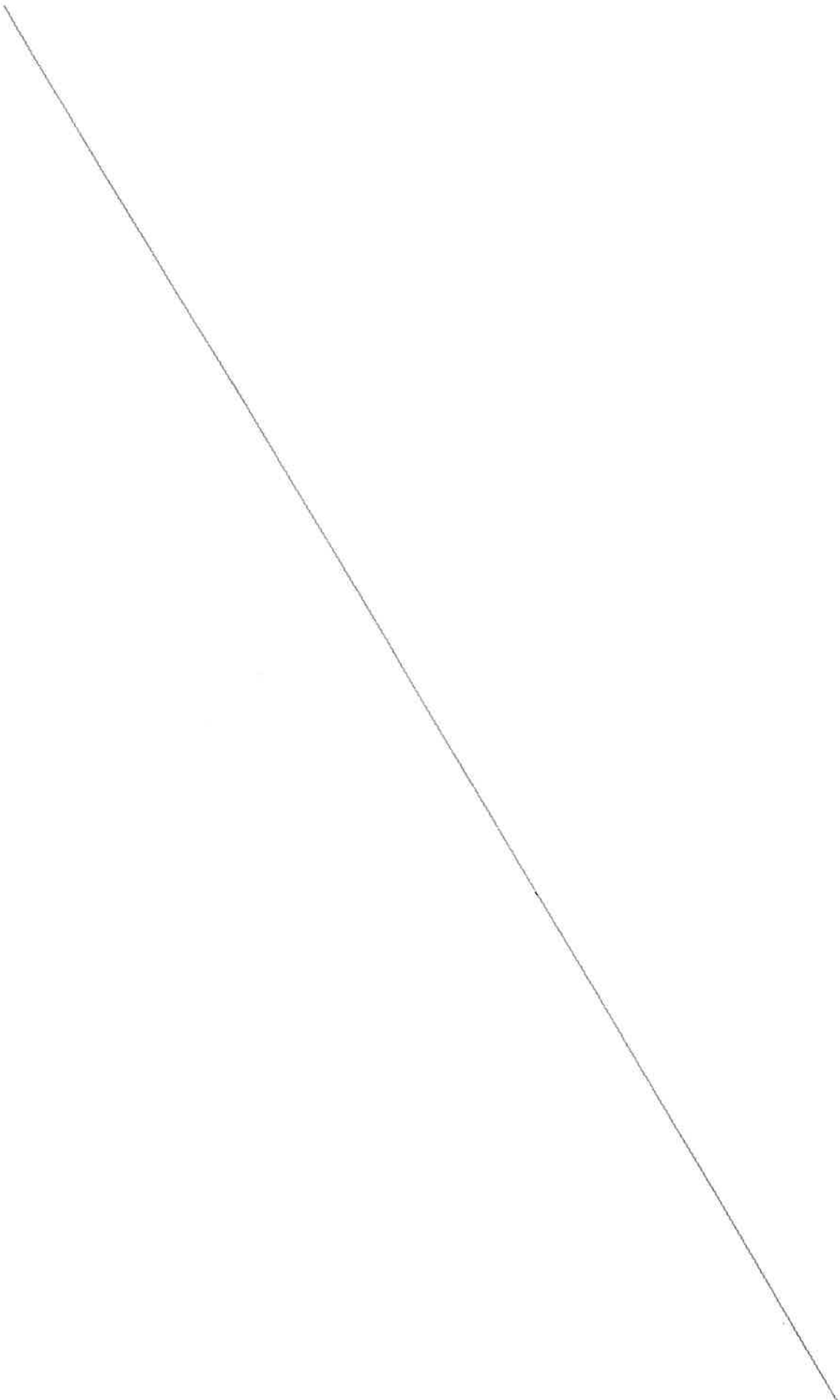
[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



A handwritten signature in blue ink is located at the bottom right of the page. The signature is stylized and appears to be a cursive name.

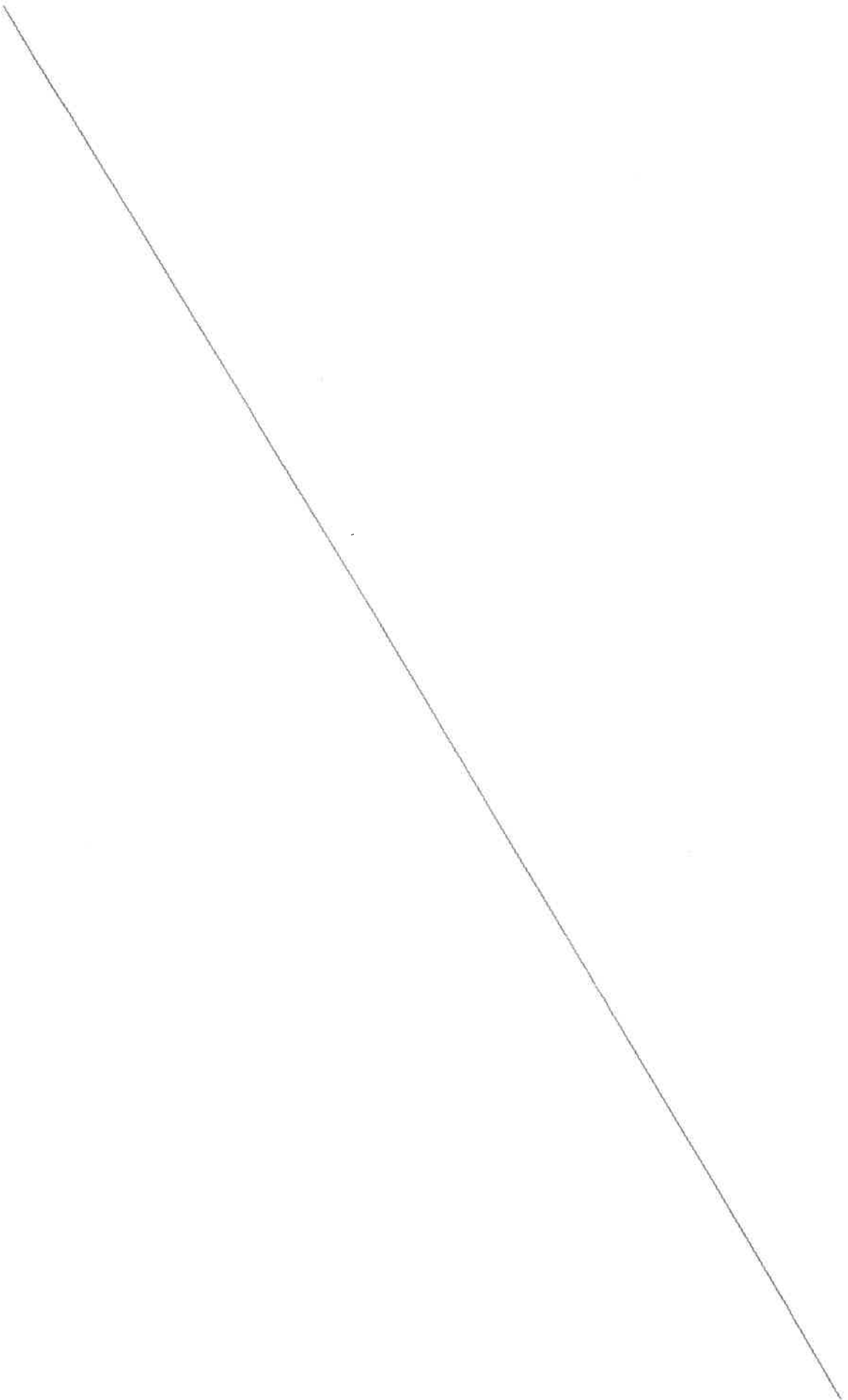
COMPTE DE RESULTATS	Nota	2017	2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	13.5	14.094.532,60	13.427.135,86
b) Prestacions de serveis		14.094.532,60	13.427.135,86
4. APROVISIONAMENTS		-5.830.825,38	-5.273.119,27
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	13.1	-1.231.661,86	-1.182.376,98
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.2	-4.599.163,52	-4.090.742,29
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		80.381,23	101.352,97
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	70.627,23	84.113,38
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	16.2	9.754,00	17.239,59
6. DESPESA DE PERSONAL		-7.324.832,92	-7.214.834,13
a) Sous, salaris i assimilats		-5.806.423,74	-5.723.189,98
b) Càrregues socials	13.3	-1.518.409,18	-1.491.644,15
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-478.681,93	-530.414,67
a) Serveis exteriors	13.4	-436.031,17	-452.646,23
b) Tributs		-18.007,58	-17.394,88
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-24.643,18	-60.373,56
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5 1 6	-420.094,46	-409.878,85
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES		109.954,92	113.834,49
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		230.434,06	214.076,40
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-167.436,50	-160.011,91
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	18.1	-43.929,01	-23.902,35
b) Per deutes amb tercers		-123.507,49	-136.109,56
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		-167.436,50	-160.011,91
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		62.997,56	54.064,49
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	12.1.3	-14.720,71	-12.917,21
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		48.276,85	41.147,28
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	3	48.276,85	41.147,28









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

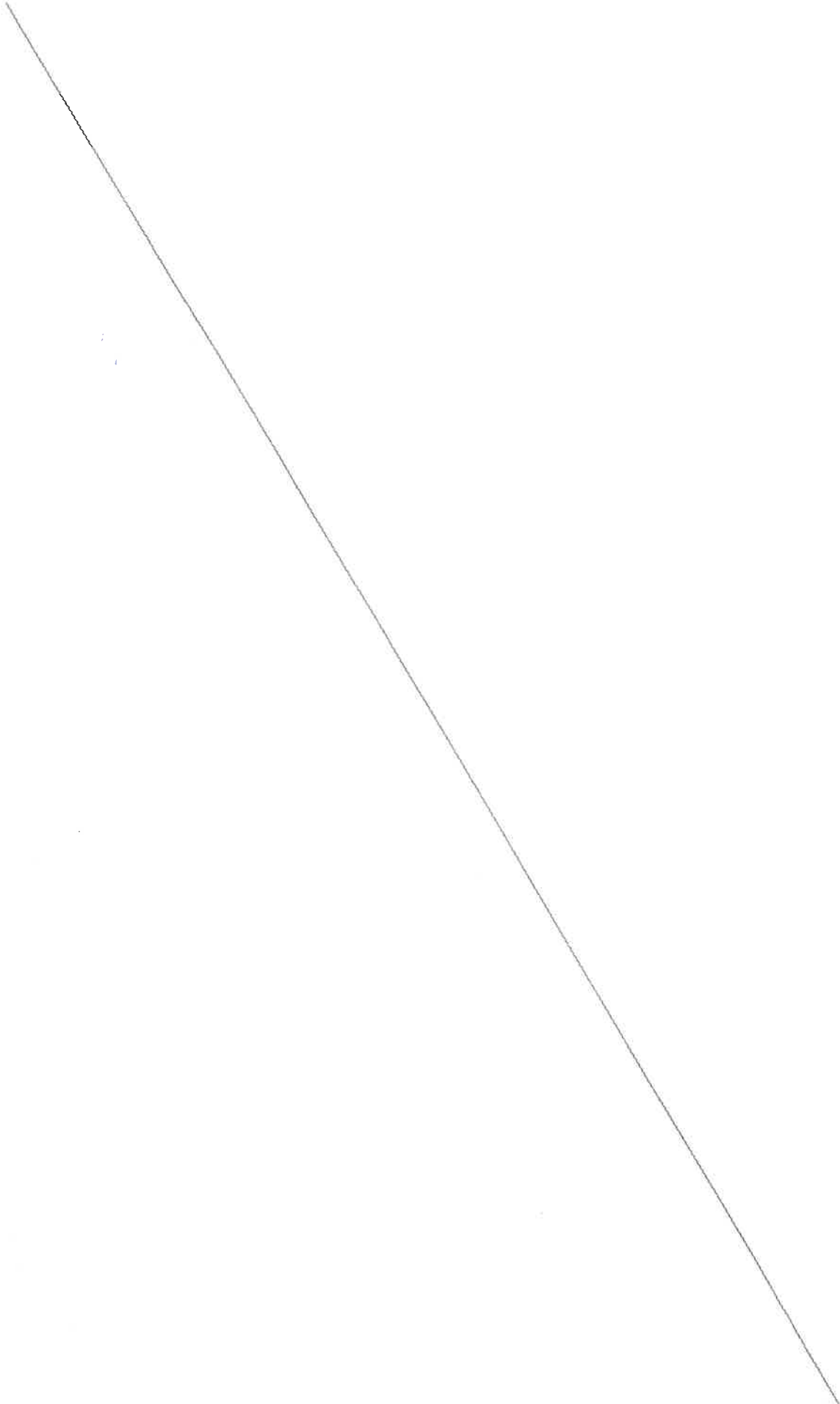
COMPTES ANUALS 2017

Estat de canvis en el patrimoni net

17. Juny 11



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

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

	Nota	2017	2016
A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	48.276,85	41.147,28
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuariales i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)			
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-109.954,92	-113.834,49
IX. Efecte impositiu		27.488,72	28.458,62
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		-82.466,20	-85.375,87
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-34.189,35	-44.228,59



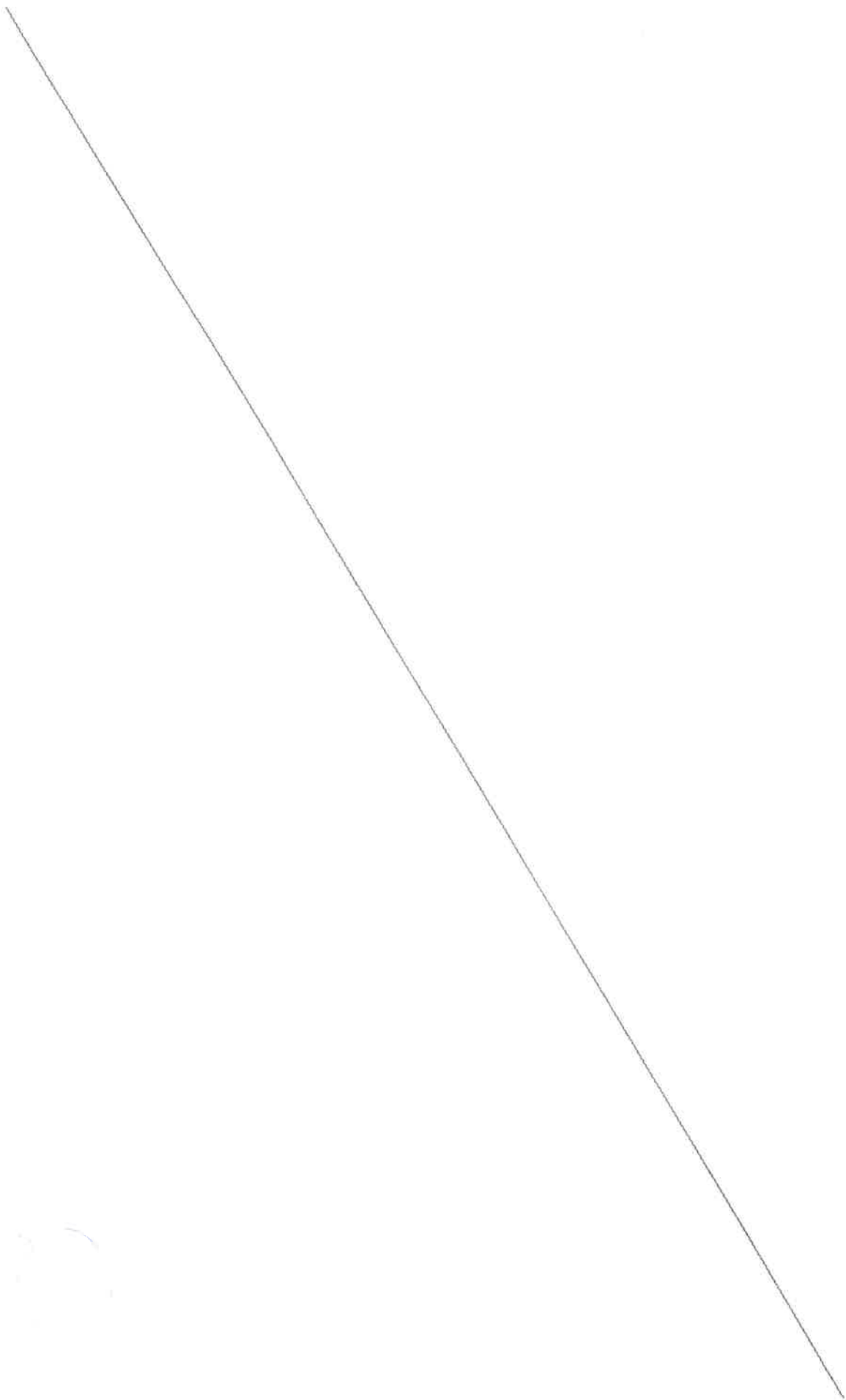












A blue ink signature or scribble, consisting of several loops and a horizontal stroke.

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escriturat	Reserves	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL ANY 2015	60.000,00	194.663,93		43.191,65	576.313,50	874.169,08
I. Ajusts per canvis de criteris 2015 i anteriors						
II. Ajusts per errors 2015 i anteriors						
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	60.000,00	194.663,93		43.191,65	576.313,50	874.169,08
I. Total ingressos i despeses reconegudes				41.147,28	-85.375,87	-44.228,59
II. Operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net		43.191,65		-43.191,65		
C. SALDO, FINAL DEL ANY 2016	60.000,00	237.855,58		41.147,28	490.937,63	829.940,49
I. Ajusts per canvis de criteri 2016						
II. Ajusts per errors 2016						
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	60.000,00	237.855,58		41.147,28	490.937,63	829.940,49
I. Total ingressos i despeses reconegudes				48.276,85	-82.466,20	-34.189,35
II. Operacions amb socis o propietaris						
III. Altres variacions del patrimoni net		41.147,28		-41.147,28		
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	60.000,00	279.002,86		48.276,85	408.471,43	795.751,14

Per l'any 11

San. b

Sua

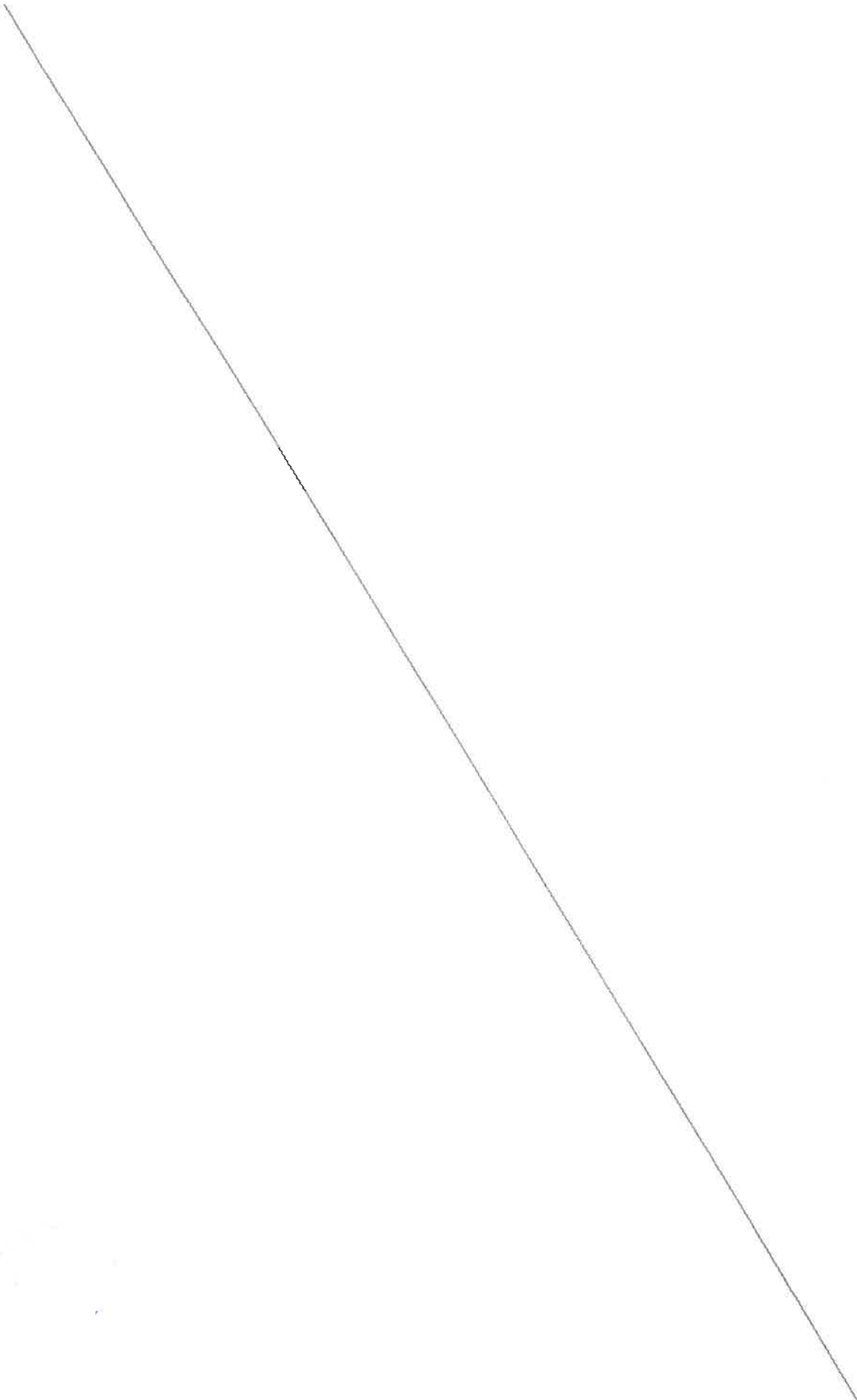
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

M

[Handwritten signature]



A blue ink signature or scribble.

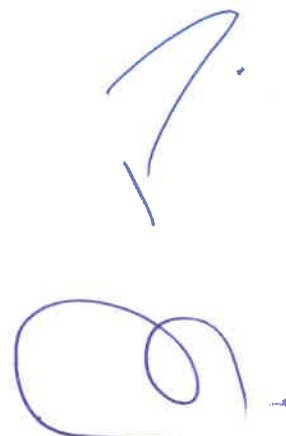
COMPTES ANUALS 2017

Estat de fluxos d'efectiu

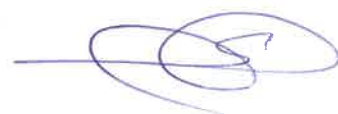
17-12-11

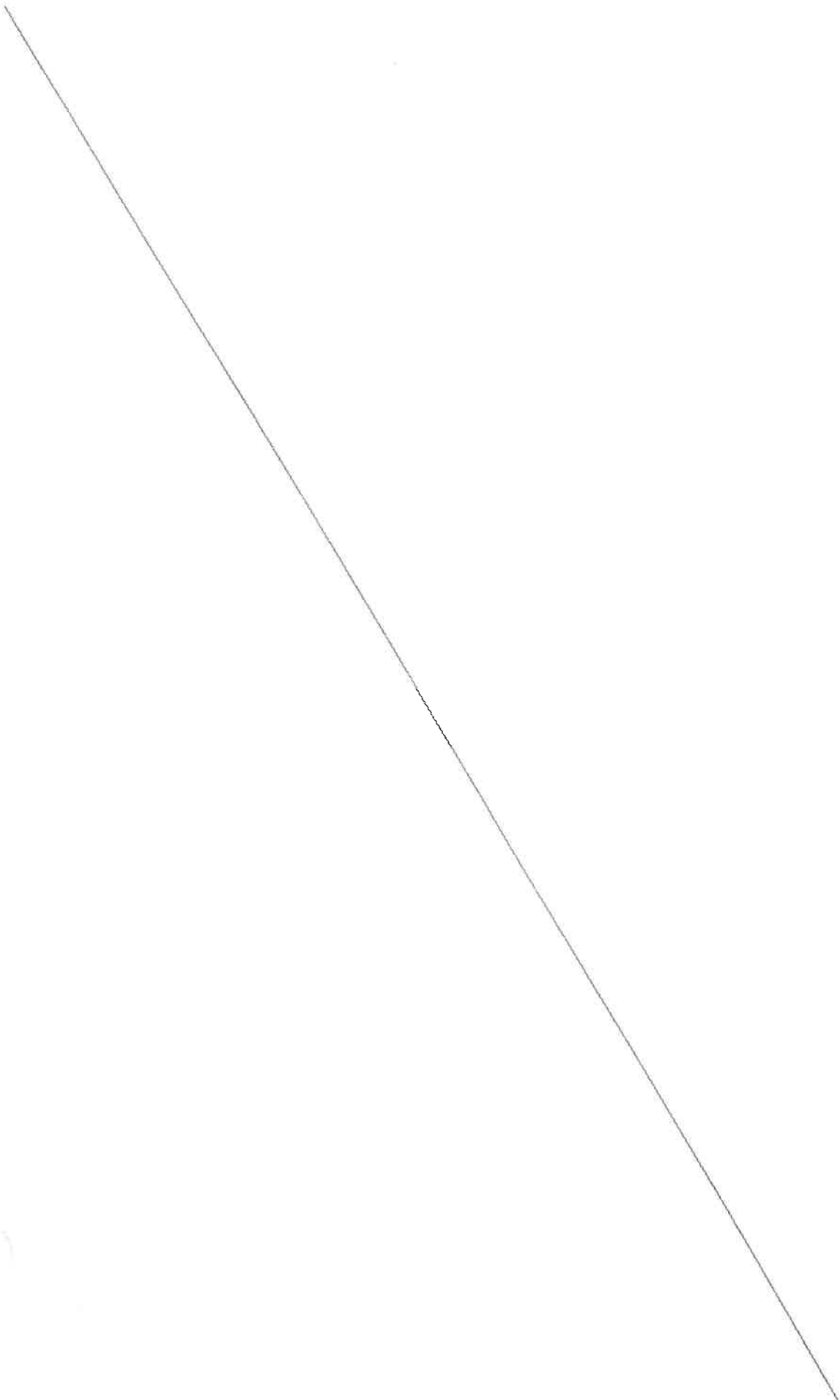










A blue ink signature or scribble, consisting of several overlapping loops and lines, located at the bottom right of the page.

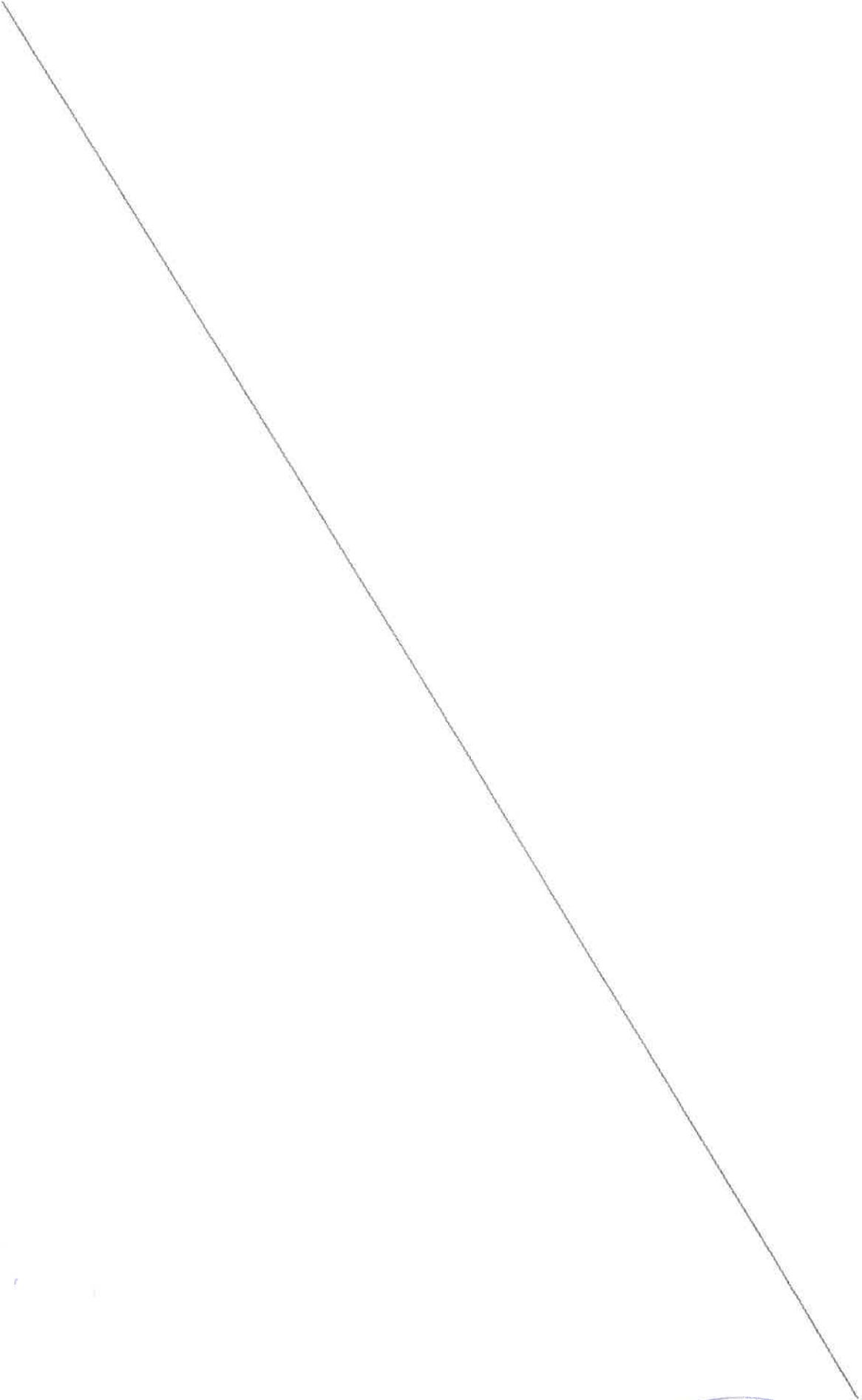
ESTAT DE FLUXOS EFECTIU

	Nota	2017	2016
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		62.997,56	54.064,49
2. Ajustos del resultat		498.380,60	517.130,70
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	420.094,46	409.878,85
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		24.643,18	60.373,56
c) Variació de provisions (+/-)	14	-3.838,62	700,87
d) Imputació de subvencions (-)		-109.954,92	-113.834,49
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	5.1	0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	167.436,50	160.011,91
3. Canvis en el capital corrent		604.514,19	-552.837,36
a) Existències (+/-)	11	-26.449,65	-10.876,34
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	1.127.651,59	704.252,09
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	-496.687,75	-1.246.213,11
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-179.325,82	-204.331,25
a) Pagament d'interessos (-)	8.2.2	-167.436,50	-160.011,91
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		-11.889,32	-44.319,34
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		986.566,53	-185.973,42
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-244.008,25	-247.147,23
b) Immobilitzat intangible	6	-741,83	-4.770,06
c) Immobilitzat material	5	-233.550,89	-238.782,91
e) Altres actius financers		-9.715,53	-3.594,26
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-244.008,25	-247.147,23
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	6	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-568.773,56	492.573,94
a) Emissió		0,00	795.382,90
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	199.088,82
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	596.294,08
4. Altres deutes (+)	8.1.5/8.1.6	0,00	0,00
b) Devolució i amortització de		-568.773,56	-302.808,96
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-22.882,38	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-361.053,72	0,00
4. Altres deutes (-)	8.1.5/8.1.6	-184.837,46	-302.808,96
11. Pagament per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		-568.773,56	492.573,94
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		173.784,72	59.453,29
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		73.372,99	13.919,70
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		247.157,71	73.372,99







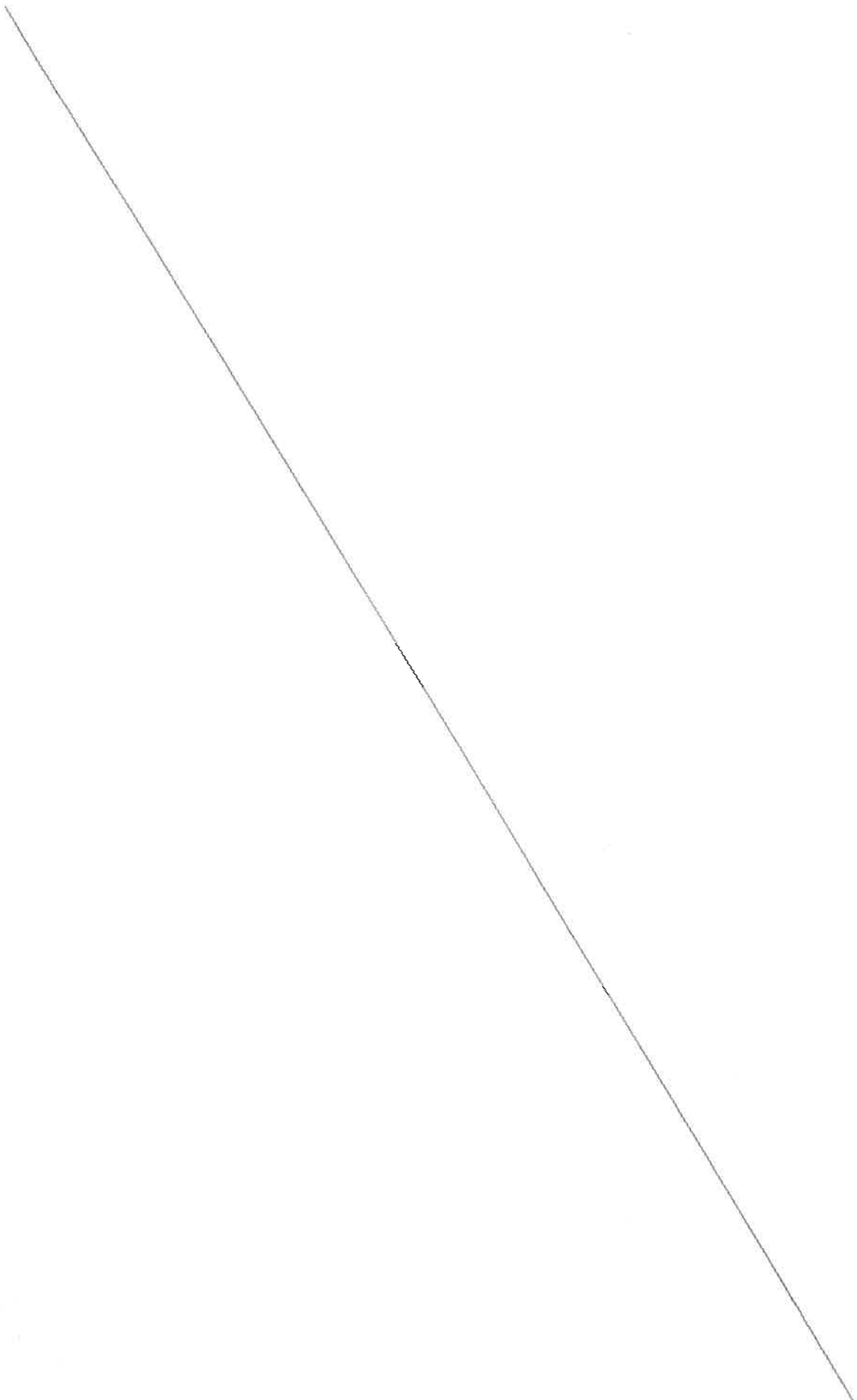



A blue ink signature, consisting of several loops and a horizontal stroke, is located in the bottom right area of the page.

COMPTES ANUALS 2017

Memòria

Per la memòria



A blue ink signature scribble, consisting of several overlapping loops and a horizontal line extending to the left.

TORTOSA SALUT, SLU

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left, a signature in the middle, and a signature on the right.

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

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

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

1.1.- Compravenda negoci assistencial

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

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

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



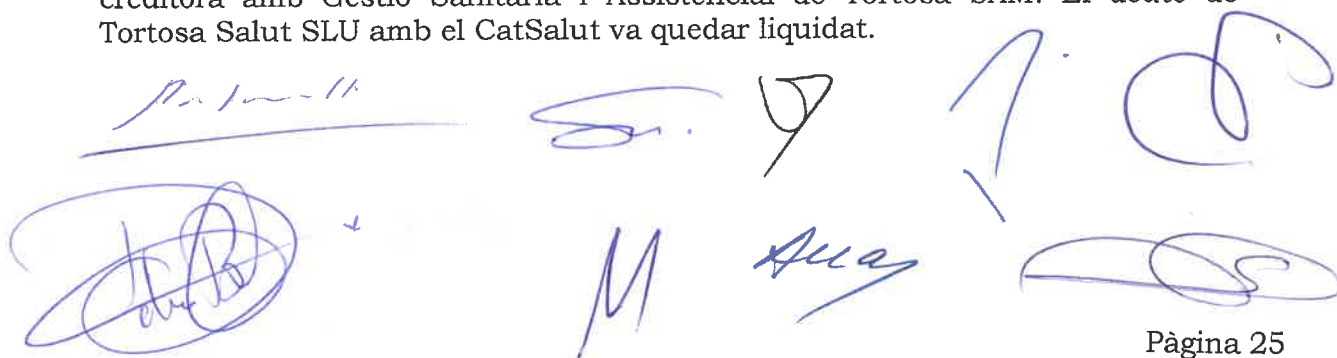
Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top left, a signature in the middle left, a signature in the middle right, a signature at the bottom left, and a signature at the bottom right.

Actius objecte de transmissió	Import
Elements de l'immobilitzat	814.947,33
Existències de mercaderies	33.057,54
Crèdits amb treballadors	26.000,00
Drets de cobrament	249.390,36
Fiances constituïdes	4.796,22
Valor actius	1.128.191,45
Passius objecte de transmissió	
Obligacions derivades de contractes de leasing	22.898,27
Deutes derivats de la subrogació del personal	149.726,22
Obligacions de pagament	249.390,36
Fiances rebudes	5.342,74
Valor passius	427.357,59
Valor net	700.833,86
Import de l'operació	977.582,89
Fons de comerç	276.749,03

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

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

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



NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

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

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

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


2.3.- Comparació de la informació

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

En l'exercici 2016, d'acord amb la nota 2.7 i en relació als actius intangibles de vida útil indefinida, la societat va aplicar per primera vegada en l'exercici el canvi de criteri establert en el Real Decret 602/2016 de 2 de desembre, aplicant l'opció d'amortització prospectiva. D'acord amb l'establert en la disposició addicional segona d'aquest Real Decret, aquest canvi de criteri no ha causat efecte en la informació comparativa.

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

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large circular signature on the left, a signature with 'Pat...' above it, a signature with 'Aug' below it, and a signature with a large flourish on the right.

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor estimació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2016 i 2017, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.5.- Reexpressió de dades

Durant l'exercici 2017 no s'ha reexpressat les dades dels comptes anuals.

2.6.- Elements recollits en diverses partides

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

2.7.- Canvis en criteris comptables

Amb l'entrada en vigor del Real Decret 602/2016 de 2 de desembre, els actius intangibles de vida útil indefinida han passat de no estar subjectes a amortització a amortitzar-se d'acord a la seva vida útil estimada. Excepte en el cas que la vida útil no es pugui estimar es considerarà com a màxim deu anys i que la seva recuperació és lineal.

D'acord a l'establert en la Disposició transitòria única d'aquest Real Decret i tal com s'indica en les notes 2.5 i 4.1, la societat ha optat per amortitzar el valor en llibres a 31 de desembre de 2015 del fons de comerç de forma prospectiva.



NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2017 i 2016, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

Base de repartiment	Import 2017	Import 2016
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyos	48.276,85	41.147,28
Total	48.276,85	41.147,28
Aplicació		
Reserva legal		2.639,31
Reserva capitalització	4.114,73	2.395,64
Reserva voluntària	44.162,12	36.112,33
Total	48.276,85	41.147,28

Segons l'article 273.4 de la Llei de Societats de Capital s'ha de dotar una reserva indisponible equivalent al fons de comerç de l'actiu del balanç, destinant a tal efecte una xifra del benefici que representi, almenys, un 5% de l'import d'aquest fons de comerç. Si el benefici fos insuficient s'utilitzarien reserves de lliure disposició. Aquesta obligació subsisteix fins que el saldo de la reserva arribi al valor comptable del fons de comerç. A l'exercici 2017 i amb el canvi de normativa respecte l'amortització comptable del fons de comerç no es proposa cap dotació per aquesta reserva.


NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2017 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions intangibles

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

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



Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats en els exercicis han estat els següents:

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

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

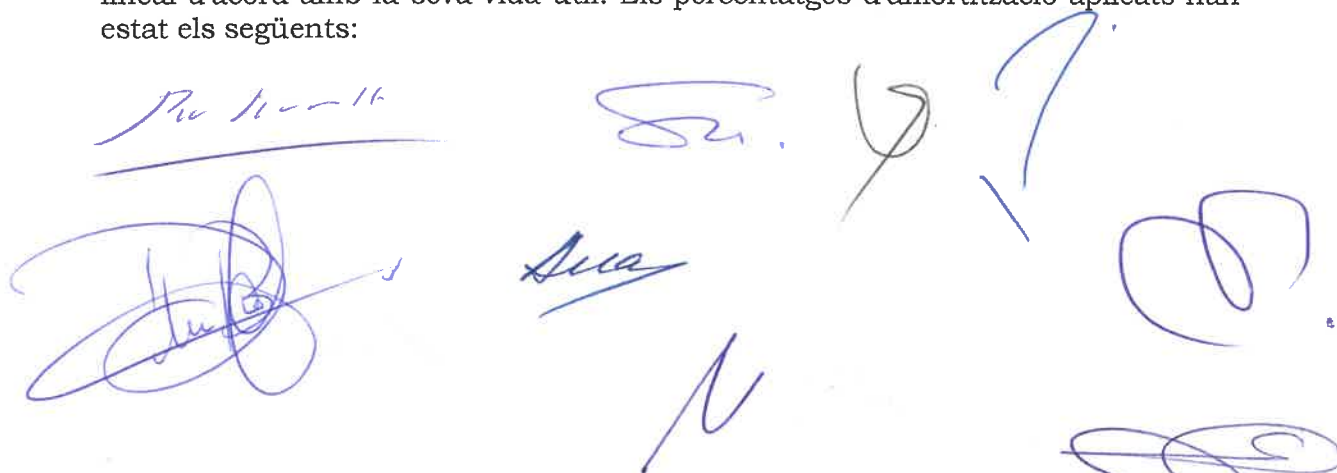
El Fons de comerç es registra únicament quan el seu valor es posa de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, en el context d'una combinació de negoci i s'assigna a cadascuna de les unitats generadores d'efectiu de les que s'espera que recaigui el benefici de la combinació de negocis.

4.2.- Immobilitzacions materials

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

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

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



Naturalesa	Coefficients
Edificis	3%
Maquinària general	10%-12%-20%
Utillatge i estris	10-11-33-50%
Mobiliari	10%-20%-25%-50%
Equips procés d'informació	20%-25%-50%

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

4.3.- Arrendaments

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

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

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

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar

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

Per 10-11








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

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

Interessos rebuts

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

Baixa d'actius financers

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

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar

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

Classificació i baixa de passius financers

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

4.5.- Existències

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

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



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

4.6.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

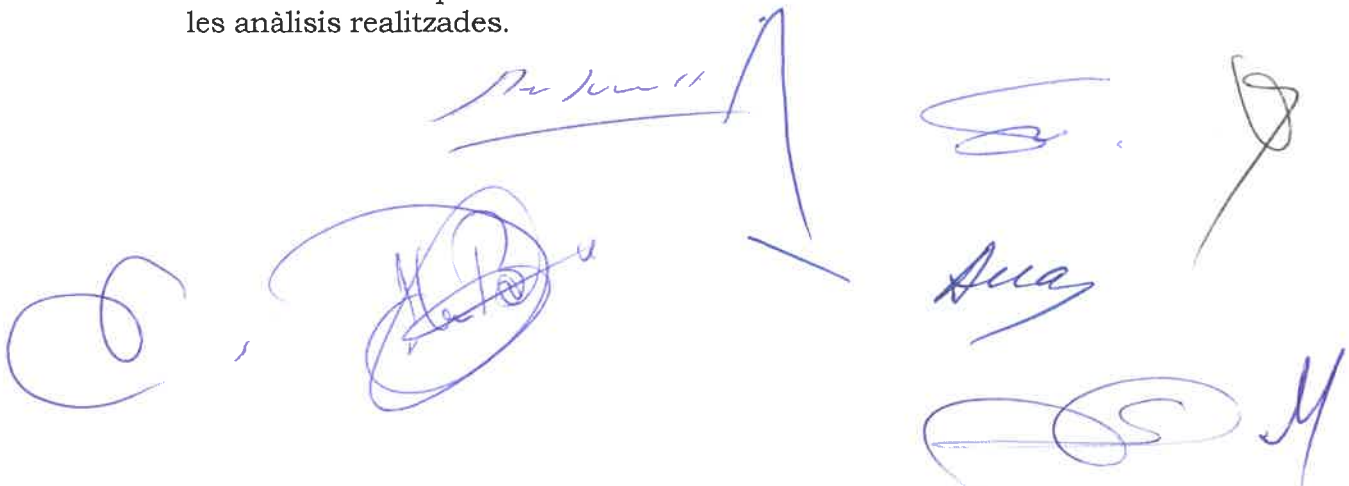
La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

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

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

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

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



4.7.- Ingressos i despeses

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

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

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

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

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

Les clàusules, en termes generals, incorporen un increment del 0,63% començar per l'any 2017.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Les clàusules corresponents al 2017 estan formalitzades. En el moment en què es signen les clàusules i es coneixen en detall els nous reglaments de facturació es realitza, si s'escau, la regularització pertinent.

A l'any 2017 s'ha realitzat el tancament de la facturació de l'any 2016 i liquidades les darreres clàusules de l'any 2015 com ara "contraprestació per resultats".



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left, a signature above a horizontal line, and several other signatures below.

Durant l'exercici 2016 es va realitzar la liquidació del conveni capitiu de l'any 2014 amb el Servei Català de la Salut.

Si les darreres clàusules signades incorporen una part variable no uniforme en els darrers anys, aquesta part es valora amb la informació disponible i seguint el criteri de prudència. Per al cas de la "clàusula de contraprestació per resultats", no es disposa del grau d'assoliment per l'any 2017, es realitza una previsió d'un alt grau d'acompliment del 95%. El grau d'acompliment del 2016 va ser del 95,75%.

Es 2017 es consoliden els programes de coordinació assistencial i territorial amb altres entitats del territori com es el cas de l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa.

Durant el 2017 s'ha dut a terme la regularització de tarifes aplicades a l'activitat facturada a la mútua Divina Pastora durant els exercicis 2015, 2016, d'acord amb el Pacte 7.3 del contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013.

La facturació d'aquesta regularització s'ha emès amb data maig de 2017 donat que per a fer la revisió i càlculs de les tarifes de tots els servis s'ha hagut d'esperar a tenir tota la facturació tancada i conciliada amb les cinc principals mútues i/o companyies d'assegurances privades per passar a posteriori a realitzar la negociació corresponent fins arribar a tenir l'acord acceptat per ambdues parts. L'import d'aquest concepte ha estat de 2.179.144,01 euros (veure nota 13.5).

4.8.- Provisions i contingències

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

L'entitat va rebre informació de la patronal sobre una cèdula de citació de data 16 de desembre de 2016 en què es realitzava una demanda de caràcter conjunt la qual afecta al conveni laboral dels centres del SISCAT i que indicava un conflicte col·lectiu que afectava els treballadors i que estava relacionat amb l'increment retributiu establert per al personal laboral indicat a la Ley 48/2015 anomenada LPGE 2016 i que va entrar en vigor l'1 de gener de 2016. Aquesta llei indicava que la massa salarial del personal "se incrementarà en el percentaje



máximo del 1%". El meritament definitiu d'aquesta quedava supeditat a la resolució de la demanda. Aquesta quantitat no es va provisionat atès que no es va rebre consideració jurídica que justifiqui un risc alt. L'import estimat era de 71.488,75 euros. A la finalització de l'exercici 2017 ja no es considera aquesta possibilitat per als salaris de l'any 2016. Si s'ha provisionat la xifra de l'1% corresponent a l'1% d'increment salarial a efectes ú de gener de 2017.

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

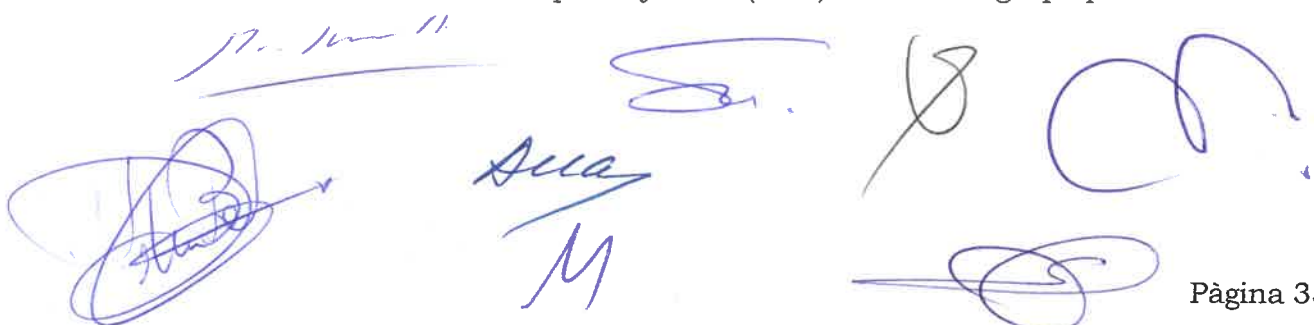
Les despeses de personal es registren en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

D'acord amb el conveni col·lectiu, que inclou una clàusula que determina l'acreditació d'una mensualitat a abonar en concepte de premi de fidelitat quan es compleixen 25 anys d'antiguitat a la societat, es dota la totalitat de la provisió del premi de fidelitat necessària per cobrir els compromisos acreditats per aquest concepte, tal com s'indica en la nota 14.

Amb data 1 de maig de 2015 se signava el "primer conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut". Des de la signatura del conveni es deixava sense efecte la reducció salarial del 5% que es venia aplicant en virtut del pacte signat el 31 d'octubre del 2013.

El primer conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT) ha estat durant l'any 2017 en període d'ultraactivitat. En data 19 de desembre de 2017 es van signar els Acords Parcials del II Conveni SISCAT.

L'entitat provisiona una partida corresponent a l'acompliment previst pel concepte de "Retribució variable segons objectius - DPO" prenent com a referència les xifres d'acompliment de l'any anterior atès que no es té amb certesa el grau de compliment i corregida amb un percentatge fins a obtenir l'equilibri de l'entitat. Tal i com s'indica en els Acords Parcials del II Conveni SISCAT la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left, a signature with 'Suca' and 'M' below it, and several other signatures on the right. A large blue checkmark is visible on the right side of the page.

es meritara, en el seu cas, anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

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

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

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

El moviment dels saldos de l'exercici 2017 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç és el següent:



Immobilitzat material	Saldo a 31.12.16	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.17
Terrenys i construccions	7.117.396,68		7.117.396,68
Instal·lacions tècniques	139.667,58	67.286,12	206.953,70
Maquinària	2.288.568,02	66.687,56	2.355.255,58
Utilatge i instrumental	187.223,33	6.892,00	194.115,33
Mobiliari	406.992,81	63.552,33	470.545,14
Equips de procés de la informació	246.850,51	29.132,88	275.983,39
Altres immobilitzats	12.895,68		12.895,68
Total brut	10.399.594,61	233.550,89	10.633.145,50
Amortització construccions	-706.353,67	-207.429,84	-913.783,51
Amortització instal·lacions tècniques	-25.803,36	-20.221,65	-46.025,01
Amortització maquinària	-1.798.513,92	-109.892,92	-1.908.406,84
Amortització utilatge i instrumental	-139.370,04	-10.738,27	-150.108,31
Amortització mobiliari	-300.168,82	-24.354,75	-324.523,57
Amortització equips procés de la informació	-197.182,32	-17.400,41	-214.582,73
Amortització altres immobilitzats	-10.882,64	-334,08	-11.216,72
Total amortitzacions	-3.178.274,77	-390.371,92	-3.568.646,69
Total net	7.221.319,84	-156.821,03	7.064.498,81

El valor net comptable dels terrenys i construccions a 31 de desembre de 2017 ha estat de 6.203.613,17 euros. El valor del terreny és de 203.071,10 euros.

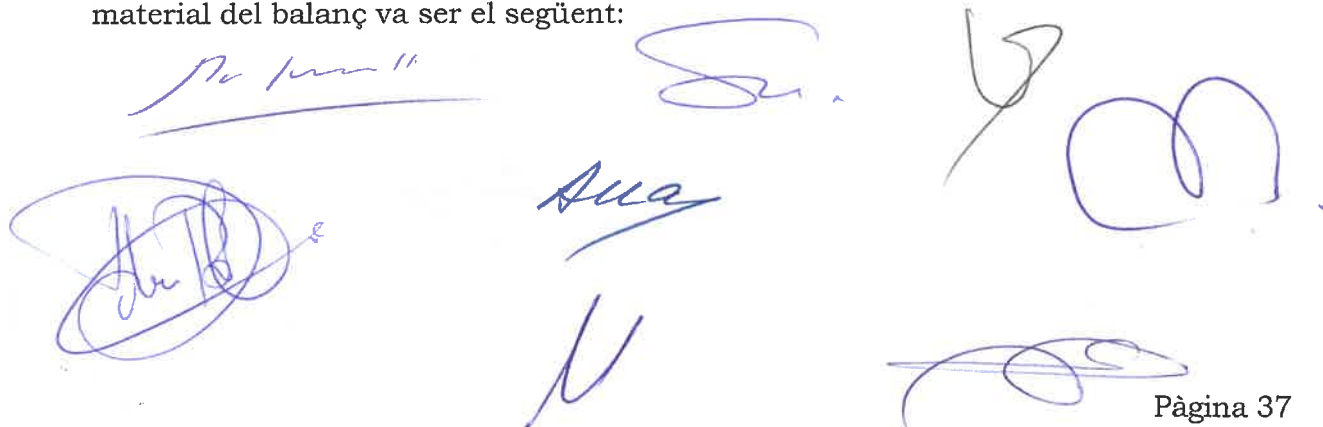
Les altes més significatives de l'exercici 2017 han estat:

- Per import de 67.286,12 euros per la reforma del espai de l'àrea d'urgències de la Clínica.
- Compra de tres electrocardiògrafs digitals automàtics per un import de 18.438,89 euros.
- Compra de mobiliari mèdic per un import de 15.581,67 euros per a la Clínica Terres de l'Ebre.
- Compra de material informàtic per un import de 28.599,98 euros.

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

El moviment dels saldos de l'exercici 2016 que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç va ser el següent:

Per part de

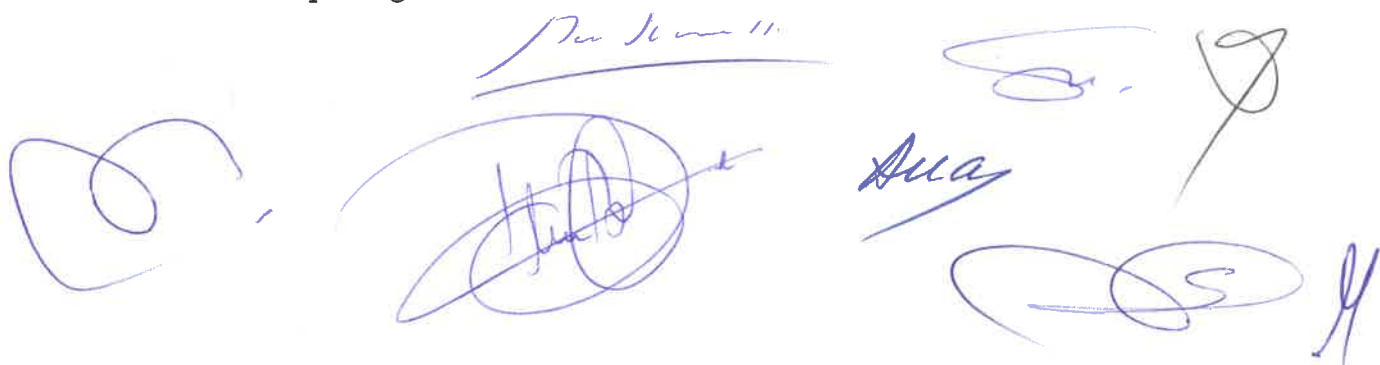


Immobilitzat material	Saldo a 31.12.15	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.16
Terrenys i construccions	7.090.370,42	27.026,26	7.117.396,68
Instal·lacions tècniques	90.863,42	48.804,16	139.667,58
Maquinària	2.230.680,86	57.887,16	2.288.568,02
Utilatge i instrumental	161.411,88	25.811,45	187.223,33
Mobiliari	365.051,18	41.941,63	406.992,81
Equips de procés de la informació	209.538,26	37.312,25	246.850,51
Altres immobilitzats	12.895,68		12.895,68
Total brut	10.160.811,70	238.782,91	10.399.594,61
Amortització construccions	-499.329,45	-207.024,22	-706.353,67
Amortització instal·lacions tècniques	-12.551,45	-13.251,91	-25.803,36
Amortització maquinària	-1.688.648,27	-109.865,65	-1.798.513,92
Amortització utilatge i instrumental	-129.306,97	-10.063,07	-139.370,04
Amortització mobiliari	-278.722,93	-21.445,89	-300.168,82
Amortització equips procés de la informació	-185.016,22	-12.166,10	-197.182,32
Amortització altres immobilitzats	-10.548,56	-334,08	-10.882,64
Total amortitzacions	-2.804.123,85	-374.150,92	-3.178.274,77
Total net	7.356.687,85	-135.368,01	7.221.319,84

El valor net comptable dels terrenys i construccions a 31 de desembre de 2016 va ser de 6.411.043,01 euros. El valor del terreny és de 203.071,10 euros.

Les altes més significatives de l'exercici 2016 van ser:

- Per import de 27.026,26 euros per la construcció d'un magatzem i les oficines de manteniment de la Clínica.
- Pels treballs d'instal·lació de splits, reparació del sostre en varies zones de la Clínica i sectorització de la zona d'esterilització per import de 48.804,16 euros.
- Per l'aparell de radiofreqüència i kits d'aprovisionaments corresponents per import de 13.842,53 euros.
- L'import de 12.197,38 euros per l'adquisició d'un nou disc dur per a l'arc quirúrgic a l'empresa Philips Ibérica, SA.
- Adquisició d'una càmera frigorífica per import de 10.883,06 euros.
- L'import de 10.375,93 euros per un motor d'artroscòpia per l'àrea quirúrgica.



5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats adquirits en la seva major part en l'operació d'adquisició del negoci i en ús al tancament dels exercicis 2017 i 2016 són els següents:

Concepte	Import 2017	Import 2016
Equips assistencials	131.446,78	131.446,78
Aparells assistencials	1.030.082,62	944.415,75
Maquinària	49.385,86	49.385,86
Instrumental sanitari	61.610,91	53.751,65
Utilatge no sanitari	25.606,14	25.606,14
Mobiliari	164.565,89	138.406,19
Electrodomèstics	40.751,83	40.751,83
Elements de transport intern	86.259,17	78.345,18
Equips oficina	5.246,08	3.863,11
Equips procés informació	188.921,95	165.684,33
Altre mobiliari	3.810,87	3.810,87
Altre immobilitzat	10.112,69	10.112,69
Import total béns amortitzats	1.797.800,79	1.645.580,38

5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda per als exercicis 2017 i 2016.

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

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

Per Hermit

S.

U

1

(Signature)

Sua

(Signature)

M

(Signature)

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2017 ha estat:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.16	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.17
Fons de comerç	276.202,51		276.202,51
Aplicacions informàtiques	63.312,55	741,83	64.054,38
Total brut	339.515,06	741,83	340.256,89
Amortització Fons de comerç	-27.620,28	-27.620,28	-55.240,56
Amortització Aplicacions informàtiques	-54.875,63	-2.102,26	-56.977,89
Total amortitzacions	-82.495,91	-29.722,54	-112.218,45
Total net	257.019,15	-28.980,71	228.038,44

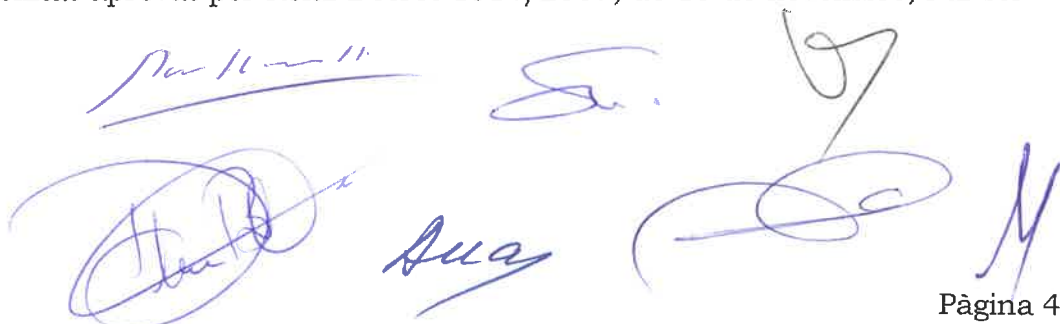
6.2.- Detall del moviment dels saldos de l'exercici 2016

El moviment del saldos d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2016 va ser:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.15	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.16
Fons de comerç	276.202,51		276.202,51
Aplicacions informàtiques	58.542,49	4.770,06	63.312,55
Total brut	334.745,00	4.770,06	339.515,06
Amortització Fons de comerç		-27.620,28	-27.620,28
Amortització Aplicacions informàtiques	-46.767,98	-8.107,65	-54.875,63
Total amortitzacions	-46.767,98	-35.727,93	-82.495,91
Total net	287.977,02	-30.957,87	257.019,15

6.3.- Fons de comerç

En aplicació del disposat en la Disposició transitòria única del Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, pel que es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i al ser



aquest el primer exercici d'aplicació, el valor en llibres del fons de comerç existent al tancament de l'exercici anterior, passa a amortitzar-se comptablement seguint els nous criteris aprovats per la norma citada. Les quotes d'amortització es registraran en el compte de pèrdues i guanys. Degut a les diferències entre el tractament comptable i el tractament fiscal la valoració del Fons de Comerç no és coincident, pel que l'empresa ha reconegut les corresponents diferències en base als següents imports:

	Amortització comptable	Amortització fiscal	Dotació de reserva indisponible
Any 2013		2.767,49	9.686,22
Any 2014		2.762,03	17.961,36
Any 2015		2.762,03	13.810,13
Any 2016	27.620,28	13.810,14	
Any 2017	27.620,28	13.810,14	
	55.240,56	35.911,83	41.457,71

6.4.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2017 i 2016 són els següents:

Concepte	Import 2017	Import 2016
Aplicacions informàtiques	50.897,41	50.897,41
Import total béns amortitzats	50.897,41	50.897,41

6.5.- Altra informació

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

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

Ma 10/11

Son

Aug

[Handwritten signatures and marks]

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

L'any 2017 i 2016 la societat va pagar els següents imports en concepte d'arrendament operatiu:

Arrendador	Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Joan Aguiló Vallés	Magatzem per documentació clínica	2.468,16	2.468,16
Teconocontrol Servicios	Arc quirúrgic		2.299,00
Total		2.468,16	4.767,16

Mitjançant contracte subscrit el dia 1 de desembre de 2011 amb el propietari Joan Aguiló Vallés, es posa a disposició de la societat el magatzem del carrer Llarg Sant Vicent, 76, per emmagatzemar documentació clínica a canvi d'una contraprestació econòmica fixada anualment en 2.468,16 euros, tant per a l'exercici 2017 com per al 2016.

Amb data 31 d'octubre de 2016 la societat va llogar amb l'entitat Tecnocontrol Servicios, SA un equip de RX arc quirúrgic durant cinc setmanes, període en que es repara l'equip propietat de la Clínica. Per l'exercici 2017 no ha estat necessari aquest arrendament amb l'entitat.

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

La societat té subscrits els següents arrendaments en l'exercici 2017 i 2016:

Arrendataris	Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
France telecom	Estació base de telefonia mòbil	13.040,34	17.113,32
Metges consultors	Lloguer espai per fer consulta externa	8.884,91	8.884,91
Total		21.925,25	25.998,23

Aquest arrendaments operatius són contractes anuals.



NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, altres actius financers		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Préstecs i partides a cobrar			52.739,75	55.571,14	52.739,75	55.571,14
Actius disponibles per a la venda:						
- Valorats a cost	60,10	60,10			60,10	60,10
Total actius financers a ll/t	60,10	60,10	52.739,75	55.571,14	52.799,85	55.631,24

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


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

Categoria	Crèdits, altres actius financers		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Préstecs i partides a cobrar	2.187.160,82	3.329.740,06	2.187.160,82	3.329.740,06
Total actius financers a curt termini	2.187.160,82	3.329.740,06	2.187.160,82	3.329.740,06

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

8.1.3. Classificacions dels actius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments de l'exercici 2017 ha estat la següent:



Classe	Venciment		Total
	1 any	>2 anys	
Inversions financeres:			
Instrumentos de patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	13.309,79	3.396,22	16.706,01
Actius per impost diferit:		49.343,53	49.343,53
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	2.142.769,15		2.142.769,15
Clients d'empreses del grup i associades	25.688,00		25.688,00
Deutors variis	1.310,23		1.310,23
Actius per impost corrent	3.583,65		3.583,65
Personal	500,00		500,00
Total actius financers	2.187.160,82	52.799,85	2.239.960,67

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

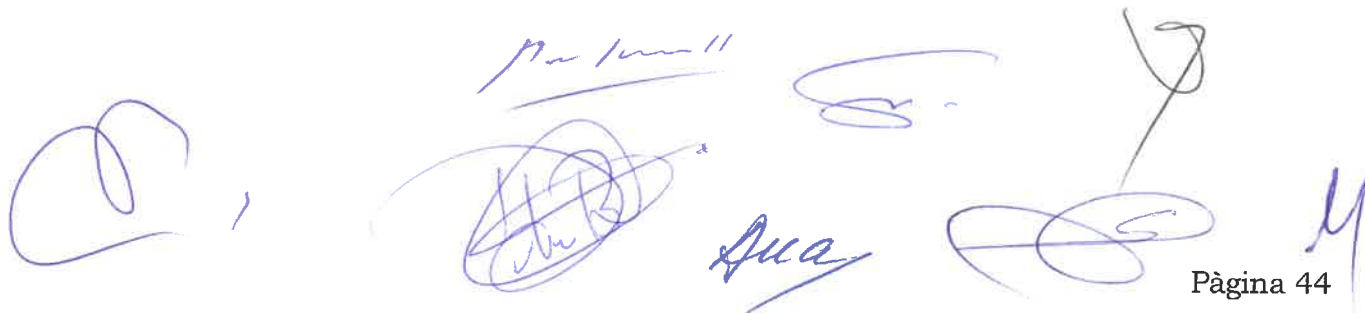
Classe	Venciment		Total
	1 any	>2 anys	
Inversions financeres:			
Instrumentos de patrimoni		60,10	60,10
Altres actius financers	3.594,26	3.396,22	6.990,48
Actius per impost diferit:		52.174,92	52.174,92
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.275.437,96		3.275.437,96
Clients d'empreses del grup i associades	10.488,00		10.488,00
Deutors variis	40.052,89		40.052,89
Altres crèdits, Administracions Públiques	166,95		166,95
Total actius financers	3.329.740,06	55.631,24	3.385.371,30

Inversions financeres

Instrumentos de patrimoni

El dia 11 d'octubre de 2013, mitjançant escriptura pública, la societat va comprar i adquirir en ple domini i amb caràcter privatiu a la societat Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM una participació de la mercantil Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE per un import de 60,10 euros.

Domicili socialAv. del Doctor Josep Laporte, 2 - Reus



Capital social de la companyia 19.833,00 euros
 Grau de participació directa 0,30%
 Valor de la participació 60,10 euros
 Reserves totals de la companyia 545.227,60 euros
 Resultat de l'exercici 2017 i 2016..... 0 euros
 Objecte social Serveis auxiliars de gestió

L'objecte social és el desenvolupament de projectes comuns o complementaris de cooperació i coordinació interempresarial, l'establiment d'infraestructures comunes per a la prestació de serveis de formació, assessoria, consultoria, organització, prestació de serveis auxiliars, gestió i administració empresarial per recolzar les entitats que integren l'agrupació, i la coordinació de les activitats dels socis en relació amb la prestació de serveis d'assistència sanitària, social i sociosanitària i activitats complementàries que condueixin a millorar la qualitat de l'assistència i prestació del servei assistencial per les entitats que conformin l'agrupació d'interès econòmic.

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

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

Per determinar l'abast de les mesures de reestructuració de l'agrupació d'interès econòmic, derivades de la sortida de diversos membres, s'estableix l'acord de sotmetre a la via de l'arbitratge de dret del Tribunal Arbitral de Tarragona, d'acord amb la disposició addicional segona dels estatuts socials de GINSA AIE. A l'efecte, es designaran tres àrbitres perquè dictin laude, d'acord amb el reglament del Tribunal Arbitral de Tarragona, l'escriptura de constitució de GINSA AIE, els seus estatuts socials, la Llei 12/1991 de 29 d'abril d'agrupacions d'interès econòmic, i la resta de disposicions aplicables. L'entitat ha rebut una factura per la repercussió d'aquests costos indemnitzatoris per import de 206.180 euros que no ha estat admesa, per estar en desacord amb els criteris aplicats. L'import definitiu està subjecte a arbitratge però en qualsevol cas els administradors de la societat consideren improbable haver d'abonar la totalitat d'aquest import, i per aquest concepte s'ha procedit a provisionar únicament l'import de 3.198 euros calculat en base al criteri de distribució del cost

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

total indemnitzatori entre les societats particeps de l'AIE en la mateixa proporció del percentatge de titularitat de cada entitat. Els administradors de la societat defenses aquest criteri i consideren que a la data de formulació dels presents comptes anuals és l'import de major probabilitat a abonar un cop conclogui el corresponent arbitratge.

Altres actius financers

L'import de 13.309,79 euros (3.594,26 per l'exercici 2016) d'altres actius financers a curt termini de l'exercici 2017 correspon a:

- A la fiança constituïda amb l'entitat Activa Mútua per import de 2.670,57 euros per els dos exercicis.
- I a l'import de 10.639,22 euros en concepte de partides pendents d'aplicació per l'exercici 2017 i 923,69 euros per el mateix concepte per l'exercici 2016.

L'import de 3.396,22 euros d'altres actius financers a llarg termini de l'exercici 2017 i 2016 corresponen, a les fiances dels locals en arrendament descrits a la nota 7.2 d'aquesta memòria per import de 391,16 euros i al dipòsit constituït per l'adjudicació del contracte assistencial amb el Servei Català de la Salut per import de 3.005,06 euros.

Actius per impost diferit

El detall dels actius per impost diferit dels exercicis 2017 i 2016 ha estat el següent:

Actius per impost diferit	Import 2017	Import 2016
Limitació deducció amortització immobilitzat	37.269,86	42.594,13
Fons de comerç	4.554,36	1.101,82
Efecte impositiu provisió premi fidelització	7.519,31	8.478,97
Total	49.343,53	52.174,92

L'import de 49.343,53 euros de l'exercici 2017 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació d'amortització per un import de 5.324,27 euros, a l'ajust positiu per import de 7.519,31 euros per el premi jubilació i per import de 4.554,36 euros pel Fons de Comerç.

L'import de 52.174,92 euros de l'exercici 2016 correspon a la quota de l'impost de societats anticipada, degut a l'ajust negatiu per la limitació



d'amortització per un import de 5.324,27 euros, a l'ajust positiu per import de 8.478,97 euros per el premi jubilació i per import de 1.101,82 euros pel Fons de Comerç.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients d'empreses del grup i associades

L'import de 25.688,00 euros de l'exercici 2017 (10.488,00 euros de l'exercici 2016) en concepte de clients d'empreses del grup, s'explica el detall d'aquesta partida en la nota 18.2.

Altres crèdits, Administracions Públiques

El saldo deutor amb les administracions públiques és el següent:

Administracions públiques	Saldos deutors	
	2017	2016
Hisenda Pública deutora per IVA		166,95
Total		166,95

8.1.4 Passius financers a llarg termini

Categoria	Altres passius financers		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	4.596.871,32	4.764.405,12	4.596.871,32	4.764.405,12
Total passius financers a ll/t	4.596.871,32	4.764.405,12	4.596.871,32	4.764.405,12

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

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres passius financers		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	320.859,00	343.741,38	4.088.597,98	4.991.131,83	4.409.456,98	5.334.873,21
Total passius financers a c/t	320.859,00	343.741,38	4.088.597,98	4.991.131,83	4.409.456,98	5.334.873,21

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





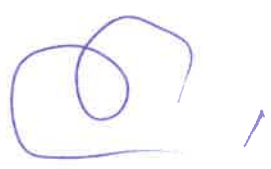


8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2017 ha estat el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 anys	
Deutes:						
Obligacions i altres valors negociables						
Deutes amb entitats de crèdit	320.859,00					320.859,00
Creditors per arrendament financer						
Derivats						
Deutes amb empreses del grup i associades						
Altres passius financers	311.804,22	243.632,08	239.508,38	235.478,00	3.878.252,86	4.908.675,54
Deutes amb empreses del grup i associades	1.146.733,10					1.146.733,10
Creditors comercials no corrents						
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	485.499,56					485.499,56
Proveïdors, empreses del grup i associades	403.111,14					403.111,14
Creditors varis	718.851,24					718.851,24
Personal	510.074,76					510.074,76
Passius per impost corrent						
Altres deutes, Administracions Públiques	358.367,84					358.367,84
Bestretes de clients	154.156,12					154.156,12
Total passius financers	4.409.456,98	243.632,08	239.508,38	235.478,00	3.878.252,86	9.006.328,30

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2016 va ser el següent:


Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	=>5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	343.741,38					343.741,38
Altres passius financers	356.596,60	236.011,18	230.637,33	225.385,84	4.072.370,77	5.121.001,72
Deutes amb empreses grup i associades	1.507.786,82					1.507.786,82
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	528.961,45					528.961,45
Proveïdors, empreses del grup associades	920.589,28					920.589,28
Creditors varis	840.703,40					840.703,40
Personal	434.039,41					434.039,41
Passius per impost corrent	1.089,66					1.089,66
Altres deutes, administracions públiques	401.365,21					401.365,21
Total passius financers	5.334.873,21	236.011,18	230.637,33	225.385,84	4.072.370,77	10.099.278,33

Deutes

Deutes amb entitats de crèdit

La societat ha renovat la pòlissa de crèdit a curt termini per al període comprés entre el 15 de desembre de 2017 i el quinze de desembre de 2018 amb l'entitat Banc de Sabadell SA per l'import de 600.000 euros, a un tipus d'interès basat en l'euríbor anual i revisable trimestralment amb un diferencial incrementat en 1,35 punts. En el primer període, en el moment de la signatura, el tipus ha estat de l'1,5% sobre les quantitats disposades. Al tancament de l'exercici 2017 l'import disposat ha estat de 320.858,78 euros.

El 16 de desembre de 2016 la societat va renovar la pòlissa de crèdit a curt termini amb l'entitat Banc de Sabadell SA, incrementant l'import a 600.000 euros, a un tipus d'interès basat en l'euríbor i revisable trimestralment amb el diferencial incrementat en 1,35 punts. En el primer període, el moment de la signatura, el tipus va ser de l'1,5% sobre les quantitats disposades. Al tancament de l'exercici 2016 l'import disposat era de 343.741,38 euros.

Altres passius financers

L'import de 4.908.675,54 euros de l'exercici 2017 està format per les següents partides:

Per 11.000,00

M

[Handwritten signature]

Aug

[Handwritten signature]

- L'import de 4.705.371,42 euros correspon al saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

Termini	Data	Import
3	30/06/2018	250.000,00
4	30/06/2019	250.000,00
5	30/06/2020	250.000,00
6	30/06/2021	250.000,00
7	30/06/2022	250.000,00
8	30/06/2023	4.000.000,00
Total		5.250.000,00

L'entitat va atendre el primer termini de 250.000 eur data 30/06/2016 i el segon de 250.000 eur de data 30/6/2017.

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

Clínica Terres de l'Ebre, SLU	Exercici 2017
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	5.250.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	544.628,58
Valor actual al tancament de l'exercici	4.705.371,42

Clínica Terres de l'Ebre, SLU	Quotes pendents 2017	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	1.000.000,00	1.000.000,00
Més de 5 anys	4.000.000,00	3.455.371,42
	5.250.000,00	4.705.371,42

- Passius per impost diferit per import de 136.157,16 euros correspon a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.
- L'import de 57.862,64 euros correspon al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2017.
- L'import de les fiances a curt termini és de 3.941,58 euros.

- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

L'import de 5.121.001,72 euros de l'exercici 2016 estava format per les següents partides:

- L'import de 4.845.416,50 euros corresponia al saldo pendent a 31 de desembre per la compra d'un immoble a terminis a Clínica Terres de l'Ebre SLU descrita en la nota 5.1 d'aquesta memòria. Els terminis de l'operació són els següents:

Termini	Data	Import
2	30/06/2017	250.000,00
3	30/06/2018	250.000,00
4	30/06/2019	250.000,00
5	30/06/2020	250.000,00
6	30/06/2021	250.000,00
7	30/06/2022	250.000,00
8	30/06/2023	4.000.000,00
Total		5.500.000,00

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

	Exercici 2016
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	5.500.000,00
(-) Despeses financeres no meritades	654.583,50
Valor actual al tancament de l'exercici	4.845.416,50

	Quotes pendents 2016	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	250.000,00	250.000,00
De 1 a 5 anys	1.000.000,00	1.250.000,00
Més de 5 anys	4.250.000,00	3.345.416,50
	5.500.000,00	4.845.416,50

- Passius per impost diferit per import de 163.645,88 euros corresponien a l'efecte impositiu de la subvenció del tipus d'interès del deute pendent per la compra de l'edifici de la clínica.

Per 11 mil

Sua

[Handwritten signatures and initials]

- L'import de 102.485,39 euros corresponia al deute amb els proveïdors d'immobilitzat de l'exercici 2016.
- L'import de les fiances a curt termini era de 4.111,21 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.342,74 euros en concepte de lloguers operatius descrits en la nota 7.2.

Deutes amb empreses del grup i associades

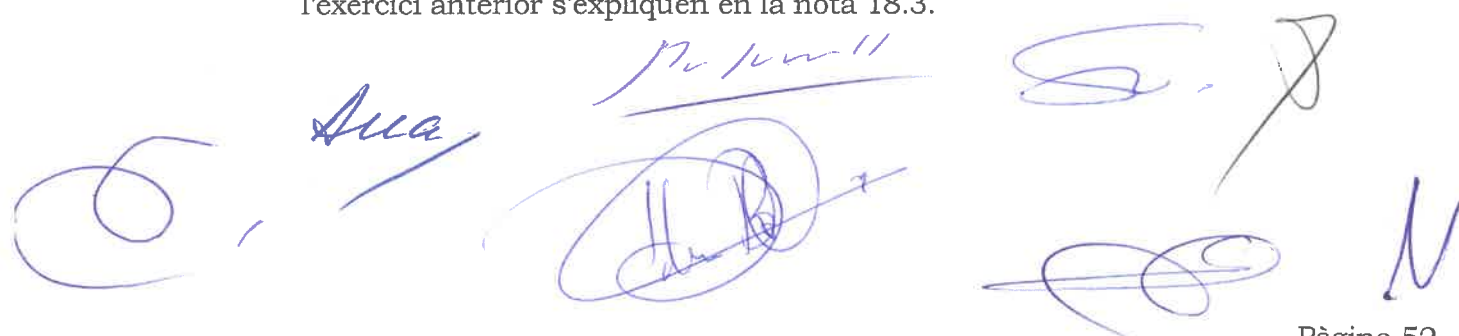
L'import de 1.146.733,10 euros de l'exercici 2017 (1.507.786,82 de l'exercici 2016) està format per les següents partides:

- El dia 21 de gener de 2013 la societat va formalitzar amb Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM un contracte de compte corrent de crèdit per un import màxim de 1.250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i està referenciat a l'euríbor a tres mesos més un diferencial de 3 punts des de l'exercici 2015. A la data de tancament de l'exercici 2017 el saldo disposat ha estat de 988.418,12 euros, registrant-se 22.640,31 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.
Durant l'exercici 2016 el saldo disposat va ser de 1.256.104,66 euros, registrant-se 3.983,21 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.
- El 21 de gener de 2013 l'entitat va formalitzar un contracte amb EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa, de compte corrent de crèdit per un import màxim de 250.000 euros amb venciment 31 de desembre de 2013 prorrogable anualment. El tipus d'interès d'aplicació es revisa trimestralment i es va referenciar a l'euríbor a tres mesos més un diferencial 3 punts a partir de l'exercici 2015. A la data de tancament de l'exercici 2017 el saldo disposat ha estat d'un import de 158.314,98 euros, registrant-se 5.133,71 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.
Durant l'exercici 2016 el saldo disposat va ser de 251.682,16 euros, registrant-se 1.646,80 euros en concepte d'interessos no liquidats al tancament de l'exercici.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Creditors empreses del grup

El detall del saldo dels creditors d'empreses del grup i associades per import de 403.111,14 euros de l'exercici 2017 i l'import de 920.589,28 euros de l'exercici anterior s'expliquen en la nota 18.3.



Personal (remuneracions pendents de pagament)

El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal és el següent de l'exercici 2017 i 2016 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2017	Import 2016
Previsió retribució variable/DPO 2016		290.102,76
Previsió retribució variable/DPO 2017	290.102,76	
Prorrata pagues extres	135.157,63	132.350,47
Demanda 42/2016 plus vacances	17.402,45	17.599,00
Increment salarial 1%	66.356,84	
Remuneracions desembre pendent de liquidació	1.055,08	-6.012,82
Total	510.074,76	434.039,41

Altres deutes amb l'administració pública

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

Administracions públiques	Exercici 2017	Exercici 2016
HP creditora per IVA	100,06	
Hisenda Pública, a compte IRPF	150.459,76	162.599,49
Seguretat Social quota corrent	207.808,02	152.099,03
Agència Tributària de Catalunya, aplaçament ITP		86.666,69
Total	358.367,84	401.365,21

En aquest exercici l'entitat ha finalitzat el pagament a terminis de l'impost ITP que va meritar amb la compra de l'edifici de la clínica.

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

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

Hi ha registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 110.693,26 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos. Les variacions registrades durant l'exercici 2017 són les següents:

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]

Provisions	Saldo a 31.12.16	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.17
Provisions per insolvències	122.698,41	77.891,76	89.896,91	110.693,26
Total	122.698,41	77.891,76	89.896,91	110.693,26

La provisió per insolvències durant l'exercici 2017 ha registrat una disminució de 12.005,15 euros.

Durant l'exercici 2017 s'han cancel·lat un import de 36.648,33 euros corresponent a crèdits comercials incobrables.

Les variacions registrades per provisió d'insolvències de tràfic durant l'exercici 2016 van ser:

Provisions	Saldo a 31.12.15	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.16
Provisions per insolvències	82.667,19	50.539,27	10.508,05	122.698,41
Total	82.667,19	50.539,27	10.508,05	122.698,41

La provisió per insolvències durant l'exercici 2016 va registrar una augment de 40.031,22 euros.

Durant l'exercici 2016 es van cancel·lar un import de 20.342,34 euros corresponent a crèdits comercials incobrables.

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

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

Despeses financeres	Import 2017	Import 2016
D'empreses del grup i associades:	43.929,01	23.902,35
Interessos deutes Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	34.341,30	17.673,48
Interessos deutes Epel Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa	9.587,71	6.228,87
De tercers:	123.507,49	136.109,56
Interessos aplaçament compra edifici	110.094,93	113.834,49
Interessos aplaçament Impost sobre Transmissions Patrimonials	13.412,56	22.275,10
Altres despeses financeres		-0,03
Total	167.436,50	160.011,91

Aua

11.12.17

Sa

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

8.3.- Naturalesa i nivell de risc

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

b) Risc de liquiditat

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

c) Risc de tipus d'interès

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left, a signature in the middle, and several initials and scribbles on the right.

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

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

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

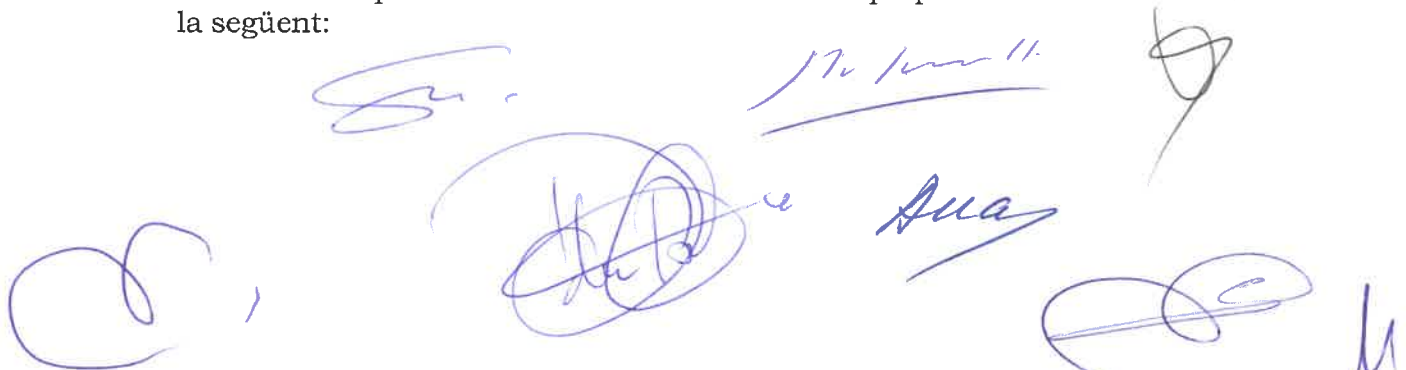
Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la situació és la següent:

	Exercici 2017	Exercici 2016
Rati operacions pagades	58 dies	79 dies
Rati operacions pendents de pagament	27 dies	69 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	53 dies	79 dies
Total pagaments realitzats	5.068.598 €	3.614.510 €
Total pagaments pendents	847.336 €	1.546.166 €

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

NOTA 10.- FONS PROPIS

La variació experimentada en el saldo dels fons propis durant l'exercici 2017 és la següent:



Fons propis	Saldo a 31.12.16	Resultat exercici	Aplicació resultats	Saldo a 31.12.17
Capital social	60.000,00			60.000,00
Reserva legal	9.360,69		2.639,31	12.000,00
Reserves voluntàries	227.388,98		36.112,33	263.501,31
Reserva capitalització	1.105,91		2.395,64	3.501,55
Pèrdues i guanys	41.147,28	48.276,85	-41.147,28	48.276,85
Totals	339.002,86	48.276,85		387.279,71

Segons l'article 25 de la Llei 27/2014 de l'Impost de Societats, una de les modificacions per a l'exercici 2015 és que es preveu una reducció en la base imposable del 10% de l'increment dels fons propis, com a mesura fiscal per incentivar la capitalització de les empreses. L'entitat va aplicar aquesta reducció atès que compleix amb els requisits establerts en la llei i ha proposat la dotació de la corresponent reserva de capitalització, de caràcter indisponible i preceptiva per poder aplicar la deducció.

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

Fons propis	Saldo a 31.12.15	Resultat exercici	Aplicació resultats	Traspassos	Saldo a 31.12.16
Capital social	60.000,00				60.000,00
Reserva legal	5.041,52		4.319,17		9.360,69
Reserves voluntàries	161.974,83		23.956,44	41.457,71	227.388,98
Reserves especials fons de comerç	27.647,58		13.810,13	-41.457,71	
Reserva capitalització			1.105,91		1.105,91
Pèrdues i guanys	43.191,65	41.147,28	-43.191,65		41.147,28
Total	297.855,58	41.147,28			339.002,86

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

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

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats Anònimes s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per



augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no es superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

Amb l'entrada en vigor de la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'auditoria de comptes, apartat dotze de la disposició final quarta, queda suprimit l'article 273.4 del TRLSC, pel qual en l'aplicació del resultat de cada exercici s'havia de dotar una reserva indisponible per al fons de comerç que figurava en l'actiu del balanç de situació, destinant-se a tal efecte una xifra del benefici que representés, al menys, un 5% de l'import del fons de comerç. D'acord amb la disposició final tretzena de la Llei 22/2015 i a la disposició transitòria única del RD 602/2016, en els exercicis iniciats a partir de l'1 de gener de 2016, la reserva pel fons de comerç es reclassifica a reserves voluntàries de la societat i serà disponible a partir d'aquesta data en l'import que superi l'esmentat fons de comerç comptabilitzat en l'actiu del balanç.

NOTA 11.- EXISTÈNCIES

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

Existències	Saldo a 31.12.16	Variació	Saldo a 31.12.17
Fàrmacs	29.683,90	16.378,88	46.062,78
Material sanitari de consum	14.064,84	10.042,75	24.107,59
Altre material	211,84	28,02	239,86
Total	43.960,58	26.449,65	70.410,23

El detall de la variació d'existències a 31 de desembre de 2016 va ser:

Existències	Saldo a 31.12.15	Variació	Saldo a 31.12.16
Fàrmacs	20.604,52	9.079,38	29.683,90
Material sanitari de consum	11.053,19	3.011,65	14.064,84
Altre material	1.426,53	-1.214,69	211,84
Total	33.084,24	10.876,34	43.960,58

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

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

NOTA 12- SITUACIÓ FISCAL

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

12.1.- Impost sobre Societats

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

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

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2017 són les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	48.276,85	
Impost de Societats	14.720,71	
Diferències permanents		4.114,73
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	9.971,52	
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56
ase imposable (resultat fiscal)	72.969,08	21.862,29

Les diferències permanents de pèrdues i guanys correspon per import de 4.114,73 euros a la reserva de capitalització.

Les diferències temporàries de pèrdues i guanys correspon per import de menys 3.838,62 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a



l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2016 van ser les següents:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	41.147,28	
Impost de Societats	12.917,21	
Diferències permanents		2.395,64
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	14.511,01	
- Amb origen en exercicis anteriors		17.747,56
Base imposable (resultat fiscal)	68.575,50	20.143,20

Les diferències permanents de pèrdues i guanys correspon per import de 2.395,64 euros a la reserva de capitalització.



Les diferències temporàries de pèrdues i guanys corresponien per import de 700,87 euros al premi fidelització, per import de 13.810,14 euros a l'ajust de l'exercici de l'amortització fiscal del fons de comerç i per import de 17.747,56 euros per la limitació d'amortització.

12.1.2- Càlcul de l'impost de societats

El càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Càlcul Impost Societats	Exercici 2017	Exercici 2016
Base imposable	51.106,79	48.432,30
Tipus impositiu 25%	12.776,70	12.108,08
Deduccions (formació) aplicades	-887,38	-887,38
Quota íntegra	11.889,32	11.220,70
Retencions i pagaments a compte	-15.472,97	-10.131,04
Quota líquida Impost Societats	-3.583,65	1.089,66






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

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

Operacions en pèrdues i guanys	Import 2017	Import 2016
Impost corrent	11.889,32	11.220,70
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici		
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	-3.452,54	-3.627,75
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	6.283,93	5.324,27
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anterior		
Despesa/ingrés per Impost Societats abans de deduccions	14.720,71	12.917,21

No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.


12.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que presta l'entitat es troben incloses entre les qualificades pel reglament de l'impost com exemptes i han representat en aquest exercici 2017 i en l'exercici 2016 un 99% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 1% per al 2017 i 2016.

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

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



Concepte	Compres	Variació existències	Consums
Medicaments	215.973,88	-16.378,88	199.595,00
Material sanitari	883.220,04	-10.042,75	873.177,29
Aprovisionaments no sanitaris	158.917,59	-28,02	158.889,57
Total	1.258.111,51	-26.449,65	1.231.661,86

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

Concepte	Compres	Variació existències	Consums
Medicaments	187.876,11	-9.079,38	178.796,73
Material sanitari	826.447,50	-2.464,11	823.983,39
Aprovisionaments no sanitaris	178.929,71	667,15	179.596,86
Total	1.193.253,32	-10.876,34	1.182.376,98

13.2.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

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

Treballs realitzats per altres empreses	Import 2017	Import 2016
Serveis assistencials	1.065.365,66	954.086,50
Metges consultors	2.826.450,97	2.617.823,68
Manteniment	136.406,91	151.504,40
Bugaderia	47.189,46	46.985,95
Restauració	37.298,50	22.583,36
Neteja	3.401,31	2.863,48
Serveis auxiliars de gestió	449.425,74	260.774,17
Altres treballs i serveis	33.624,97	34.120,75
Total	4.599.163,52	4.090.742,29

En el marc del nou sistema de pagament amb el Servei Català de la Salut, l'entitat manté signades clàusules de "Programa d'aliances territorials" que inclou activitats assistencials realitzades en coordinació amb l'Hospital de la Santa Creu de Jesús Tortosa.

L'entitat ha rebut factures de despesa per treballs finals de serveis auxiliars de gestió pel fet de sortir de l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE a data de 31-12-2017. A comptabilitzat part d'una d'aquestes factures que ha emès l'AIE per



despeses atribuïbles de sortida de l'agrupació, fet subjecte a arbitratge tal i com indica la nota 8.1.3.

13.3.- Detall de les càrregues socials

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

Càrregues socials	Import 2017	Import 2016
Seguretat social empresa	1.514.310,20	1.490.943,28
Premi fidelització	-3.838,62	700,87
Altres despeses socials	7.937,60	
Total	1.518.409,18	1.491.644,15

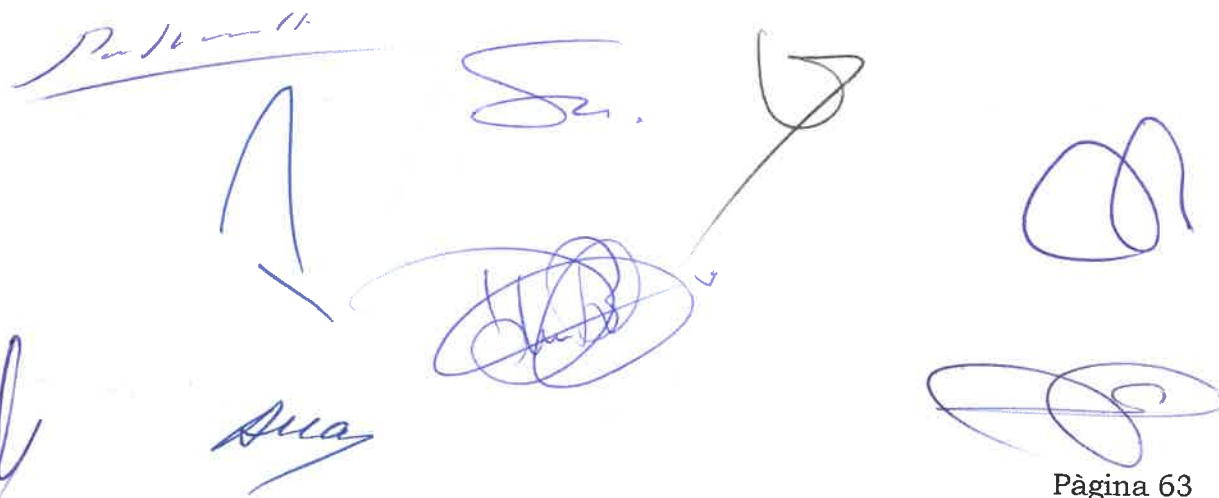
13.4.- Detall dels serveis exteriors

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

Serveis exteriors	Import 2017	Import 2016
Lloguers	2.468,16	4.767,16
Reparacions i conservacions	111.113,06	127.118,73
Serveis professionals independents	8.525,84	2.800,60
Transports	16.521,10	15.846,39
Assegurances	26.187,28	23.532,49
Subministraments	137.437,22	167.529,93
Publicitat i propaganda	14.947,93	13.397,85
Altres serveis	118.830,58	97.653,08
Total	436.031,17	452.646,23

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 2017 i exercici 2016, és el següent:



Beneficiaris	Import 2017	Import 2016
Serveis assistencials a l'Aliança	2.179.144,01	2.293.874,45
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	5.651.569,97	5.115.894,76
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	5.533.097,92	5.289.311,13
Particulars	563.199,61	593.871,23
Mútues d'accidents de treball i malalties professionals	107.064,17	64.855,98
Entitats asseguradores d'accidents de trànsit	60.456,92	69.328,31
Total	14.094.532,60	13.427.135,86

Durant el 2017 s'ha dut a terme la regularització de tarifes aplicades a l'activitat facturada a la mútua Divina Pastora durant els exercicis 2015, 2016, d'acord amb el Pacte 7.3 del contracte de prestació de serveis entre Tortosa Salut SL i Divina Pastora de data 21 de gener de 2013.

La facturació d'aquesta regularització s'ha emès amb data maig de 2017 donat que per a fer la revisió i càlculs de les tarifes de tots els servis s'ha hagut d'esperar a tenir tota la facturació tancada i conciliada amb les cinc principals mútues i/o companyies d'assegurances privades per passar a posteriori a realitzar la negociació corresponent fins arribar a tenir l'acord acceptat per ambdues parts.

13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall dels ingressos accessoris i altres de gestió corrent durant l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Import 2017	Import 2016
Arrendament d'instal·lacions	21.925,25	25.998,23
Prestació serveis de cafeteria	38.472,52	46.360,10
Prestació serveis màquines de begudes i TV	5.976,29	8.975,00
Indemnització sinistre vidres Generali	425,00	
Altres ingressos	3.828,17	2.780,05
Total	70.627,23	84.113,38



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top center, a signature on the left, a signature in the middle, and several other signatures at the bottom.

NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

Concepte	Saldo a 31.12.16	Variació	Saldo a 31.12.17
Premi fidelització	51.825,04	-3.838,62	47.986,42
Total	51.825,04	-3.838,62	47.986,42

L'entitat té registrada una provisió per import de 47.986,42 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que determina l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal acredita un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2016 aquest import va ser de 51.825,04 euros.

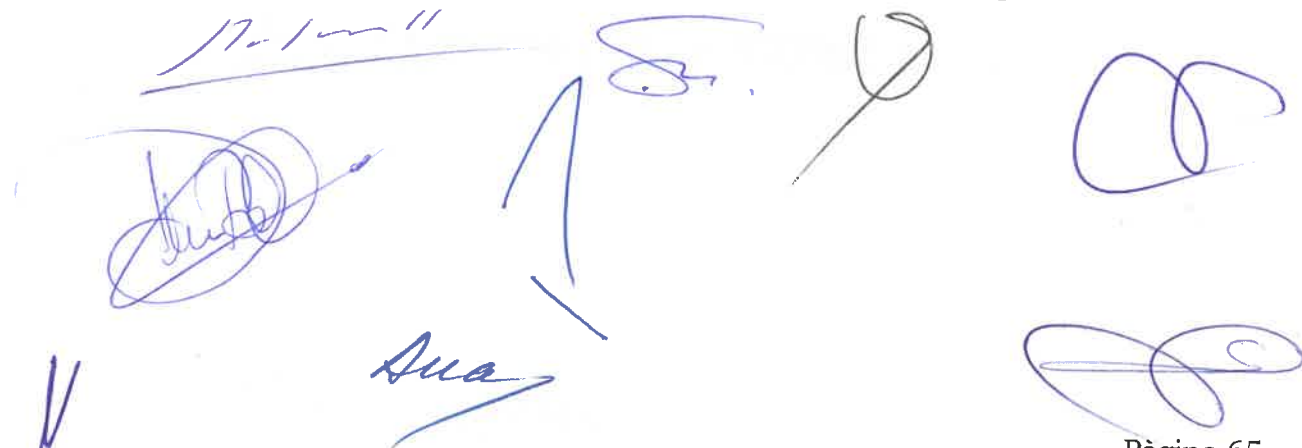
Per a l'estimació de l'obligació es té en compte la totalitat de personal de l'entitat amb contracte indefinit al tancament. Les provisions incorporen l'import meritat a 31 de desembre de 2017, en funció dels anys de permanència.

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

Concepte	Saldo a 31.12.15	Variació	Saldo a 31.12.16
Premi fidelització	51.124,17	700,87	51.825,04
Total	51.124,17	700,87	51.825,04

L'entitat va registrar una provisió per import de 51.825,04 euros, en virtut del conveni col·lectiu, que va determinar l'acreditació d'una mensualitat de salari en concepte de premi de fidelització, si el personal va acreditar un temps mínim al servei de l'entitat. En l'exercici 2015 aquest import va ser de 51.124,17 euros.

Per a l'estimació de l'obligació es va tenir en compte la totalitat de personal de l'entitat amb contracte indefinit al tancament. Les provisions van incorporar l'import meritat a 31 de desembre de 2016, en funció dels anys de permanència.



NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

NOTA 16.- SUBVENCIONS I DONACIONS

16.1.- Subvenció del tipus d'interès

Subvenció	Saldo a 31.12.16	Traspàs a resultats	Efecte impositiu	Saldo a 31.12.17
Subvencions edifici clínica	490.937,63	-109.954,92	27.488,73	408.471,43
Total	490.937,63	-109.954,92	27.488,73	408.471,43

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

16.2.- Subvencions i donacions d'explotació

El detall de les subvencions i donacions recollides directament a l'explotació de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Subvencions a l'explotació	Import 2017	Import 2016
Pla formació FUNDAE	9.754,00	17.239,59
Total	9.754,00	17.239,59

Aquestes subvencions s'han imputat al compte de pèrdues i guanys com ingressos en l'exercici en el qual es meriten les despeses associades.

NOTA 17.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2017 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

Tal i com indica la nota 8.1.3 per determinar l'abast de les mesures de reestructuració de l'agrupació d'interès econòmic, derivades de la sortida de diversos membres, s'estableix l'acord de sotmetre a la via de l'arbitratge de dret del Tribunal Arbitral de Tarragona, d'acord amb la disposició addicional segona dels estatuts socials de GINSA AIE. A l'efecte, es designaran tres àrbitres perquè dictin laude, d'acord amb el reglament del Tribunal Arbitral de Tarragona, l'escriptura de constitució de GINSA AIE, els seus estatuts socials, la Llei 12/1991 de 29 d'abril d'agrupacions d'interès econòmic, i la resta de disposicions aplicables. L'entitat ha rebut una factura per import de 206.180,58 euros per la qual ha decidit comptabilitzar un import de 3.198 euros estimant que aquesta és al xifra que considera probable.

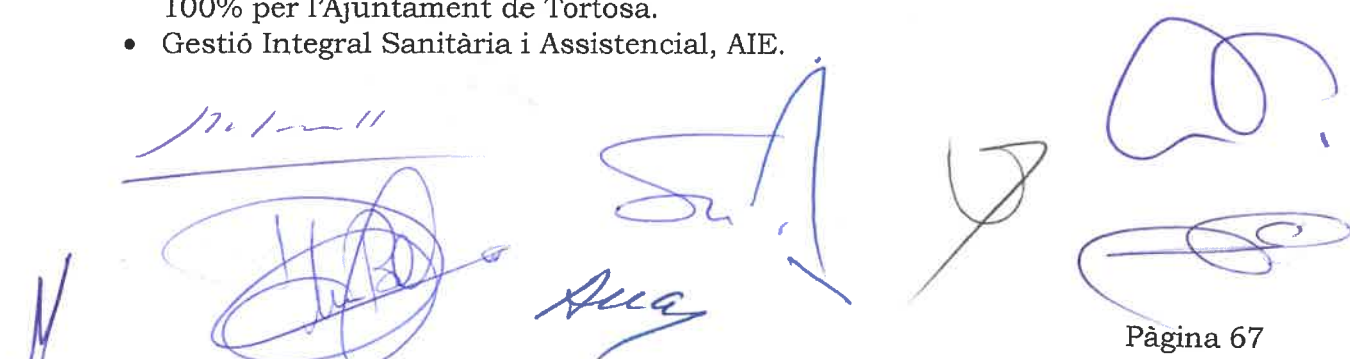
NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades són les següents:

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

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

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



18.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades

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

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
Empreses grup i associades:		1.012.598,07	207,60	43.929,01
Ajuntament de Tortosa			207,60	
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				9.623,07
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	20.976,00	1.012.598,07		34.305,94
Empreses vinculades:		608.096,34		
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		608.096,34		
Total operacions amb parts vinculades	20.976,00	1.620.694,41	207,60	43.929,01

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

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		Despeses	
	Prestació serveis	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
Empreses grup i associades:		800.836,08	51,90	23.902,35
Ajuntament de Tortosa			51,90	
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa				6.228,87
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	21.128,00	800.836,08		17.673,48
Empreses Vinculades:		291.479,65		
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		291.479,65		
Total operacions amb parts vinculades	21.128,00	1.092.315,73	51,90	23.902,35

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

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature at the top center, a signature below it, and several other scribbles and initials scattered across the bottom half of the page.

Saldos deutors	Clients 2017	Clients 2016
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	25.688,00	10.488,00
Total saldos deutors	25.688,00	10.488,00

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

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

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		158.314,98
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	403.111,14	988.418,12
Total saldos creditors	403.111,14	1.146.733,10

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

Saldos creditors	Creditors	Deutes
EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu de Tortosa		251.682,16
Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa, SAM	920.589,28	1.256.104,66
Total saldos creditors	920.589,28	1.507.786,82

18.4.- Remuneració al personal directiu

El personal directiu ha estat format per una persona que ha rebut la quantitat de 78.540 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris, tant per a l'exercici 2017 com per al 2016.

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

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'ha meritat cap import en concepte de remuneracions al conjunt dels membres del Consell d'Administració.

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



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

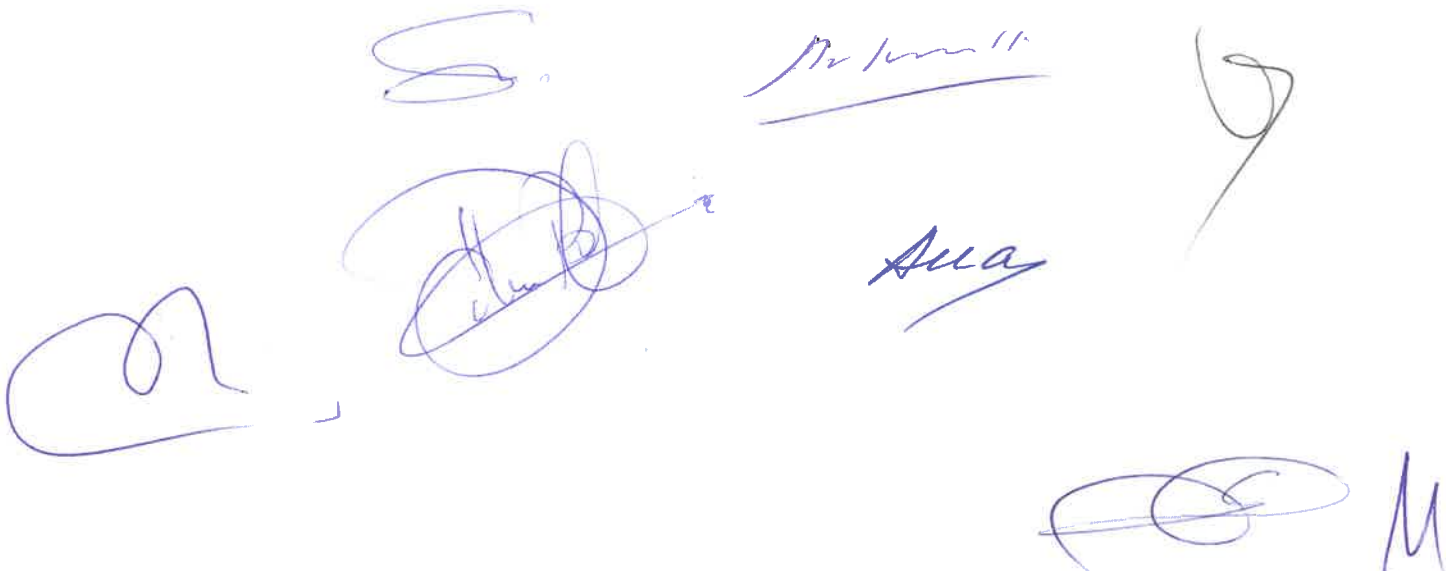
D'acord amb la redacció dels articles 228.e), 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital els administradors no es troben en situació de conflicte d'interès front la societat.

NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ

19.1.- Nombre mitjà de treballadors

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

	Dones	Homes	Total
Facultatius	10,37	10,19	20,56
Diplomats assistencials	42,61	14,00	56,61
Formació professional i/o tècnica - nivell II	4,26	2,51	6,77
Formació professional i/o tècnica - nivell I	36,87	3,00	39,87
Personal assistencial no qualificat	0,00	3,96	3,96
Personal de serveis generals - neteja, cuina,...	11,40	5,25	16,65
Personal d'administració	19,45	2,95	22,40
Personal de direcció	0,00	1,00	1,00
Total	124,96	42,86	167,82



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

	Dones	Homes	Total
Gerència i Direcció	0,00	1,00	1,00
Facultatius	9,30	10,80	20,10
Personal assistencial de grau mitjà	40,72	12,85	53,57
Personal titulat de FP	41,48	8,17	49,65
Personal administratiu	20,67	2,80	23,47
Serveis generals	12,36	5,79	18,15
Total	124,53	41,41	165,94

19.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

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

Categories	2017	2016
Personal serveis generals	1,00	1,00
Total	1,00	1,00

L'entitat disposa de certificat d'excepcionalitat.

19.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals per a l'exercici 2017 ha estat de 4.550 euros (importos sense IVA). Els honoraris de l'any 2016 van ser, també, de 4.550 euros (importos sense IVA) per aquest mateix concepte.

19.4.- Avals

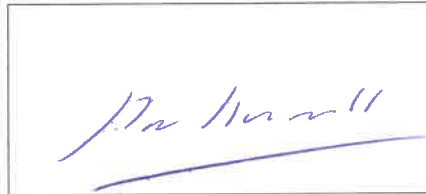
L'entitat ha finalitzat el pagament a terminis davant l'Agència Tributària de Catalunya de l'Impost de Transmissions Patrimonials per la compra de l'immoble on està ubicada la Clínica. Per respondre a aquest pagament a terminis constava com a garantia els cobraments del CatSalut.



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



ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



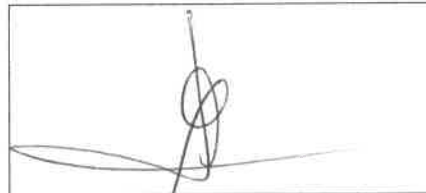
PANISELLO CHAVARRIA, PERE



ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



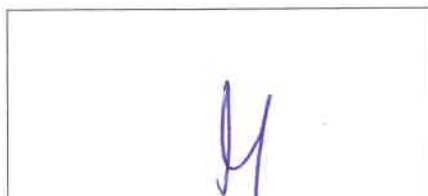
BEL GUERRERO, DOLORS



CRIADO GABARRÓ, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA



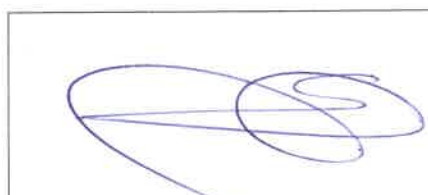
MARTÍNEZ HIERRO, MARIA



MONCLÚS BENET, JOSEP-FELIP






RODRÍGUEZ SERRANO, NÚRIA

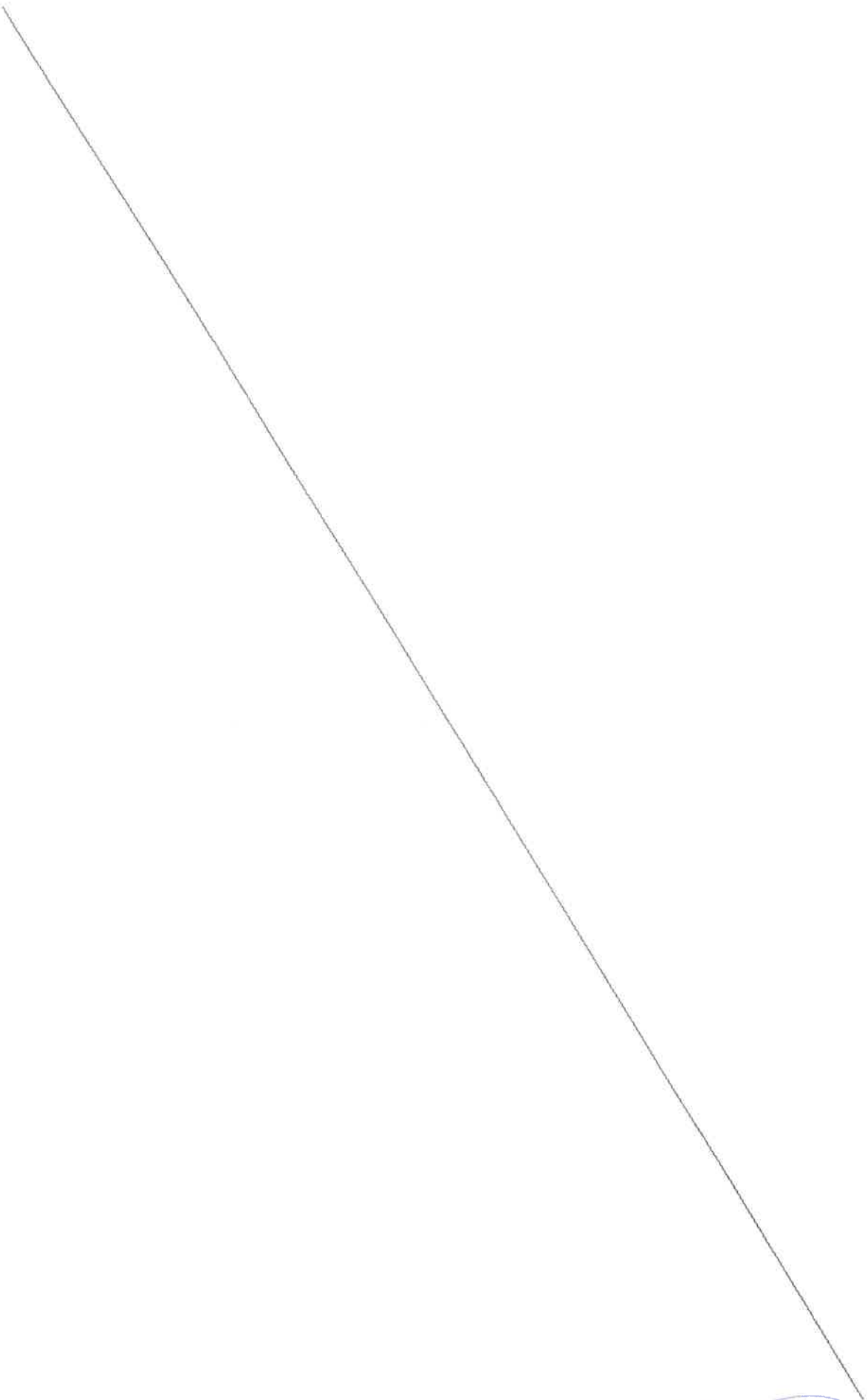


VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ-FRANCISCO

Tortosa, 27 de març de 2018

INFORME DE GESTIÓ 2017



Josep Serra




A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a horizontal stroke at the end, located in the bottom right corner of the page.

TORTOSA SALUT, SLU

INFORME DE GESTIÓ 2017

1. ACTIVITAT

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

Constitueix l'objecte de la societat:

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

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

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

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



2. RESULTATS

A l'exercici 2017 s'ha obtingut un resultat positiu de 48.276,85 euros.

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

	Exercici 2017	Exercici 2016
Ràtio d'endeutament	0,92	0,92
Ràtio de liquiditat	0,57	0,65

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

3. ACTIVITAT ASSISTENCIAL

L'activitat realitzada a la Clínica Terres de l'Ebre durant l'any 2017 en els quatre processos clau d'atenció sanitària als usuaris ha estat la següent:

Activitat d'hospitalització: al 2017, respecte 2016, s'ha incrementat l'activitat d'hospitalització en un 10% a conseqüència d'un increment del 13% de les altes de Cirurgia Major Ambulatòria (CMA) i del 9% de les altes d'hospitalitzacions ingressades. En relació als garants de l'atenció hospitalària s'ha realitzat el 100% de l'activitat concertada amb CatSalut i s'ha incrementat un 2% la corresponent a mútues i particulars.

Activitat d'urgències: al 2017, respecte 2016, s'ha incrementat un 7% el nombre total d'urgències, amb un increment del 15% d'urgències de CatSalut i d'un 1% d'urgències de mútues i particulars.




Activitat de consultes externes: al 2017, respecte 2016, s'ha incrementat un 5% el total de visites realitzades a les consultes externes. Aquest increment s'ha produït tant en primeres visites (5%) com en visites successives (5%). En relació als garants l'increment s'ha produït fonamentalment en visites de CatSalut (21%), mantenint sense variació les visites de mútues i particulars respecte a l'any anterior.





Activitat quirúrgica: al 2017, respecte 2016, s'ha incrementat en un 11% l'activitat quirúrgica als 3 quiròfans de la Clínica. Aquest increment s'ha produït tant en les intervencions amb ingrés hospitalari (13%) com en les intervencions de Cirurgia Major Ambulatòria (18%) i de cirurgia menor ambulatòria (5%). Per garantir tota l'activitat quirúrgica s'ha incrementat a excepció d'un lleuger decrement de les intervencions de cirurgia menor ambulatòria (3%) de mútues i particulars.

A la taula següent es detallen les dades d'activitat realitzada durant els anys 2017 i 2016 i les diferències entre els dos exercicis:

Activitat de CTE	Activitat 2017	Activitat 2016	Diferència 2017-2016
HOSPITALITZACIÓ AGUTS			
Altes convencionals	1.584	1.459	125
Altes CMA	1.240	1.098	142
Total hospitalització aguts	2.824	2.557	267
URGÈNCIES			
Total urgències	24.293	22.720	1.573
CONSULTES EXTERNES			
Primeres visites	22.201	21.183	1.018
Visites successives	46.030	44.011	2.019
Total visites	68.231	65.194	3.037
ACTIVITAT QUIRÚRGICA			
Intervencions amb hospitalització	1.042	925	117
Intervencions de CMA	1.272	1.079	193
Intervencions ambulatòries (cma)	1.397	1.325	72
Total intervencions	3.711	3.329	382

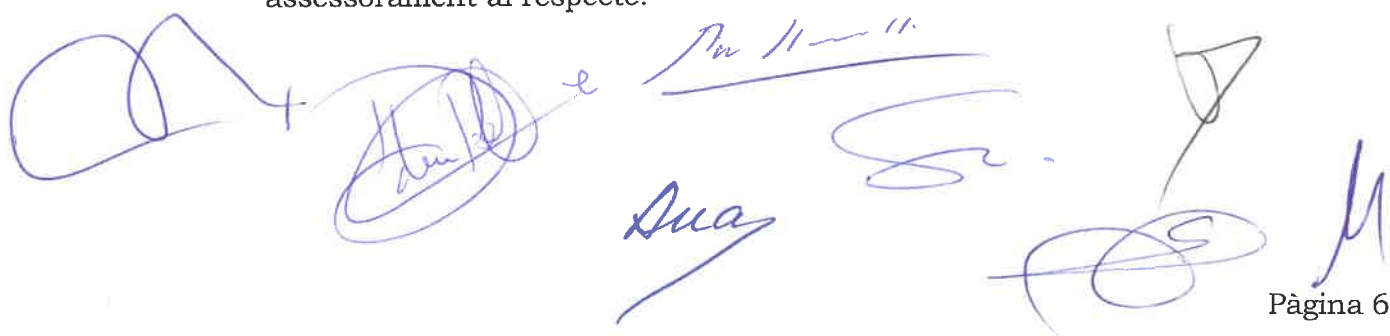




4. POLÍTICA DE QUALITAT I SEGURETAT CLÍNICA

Durant l'any 2017 el centre ha desenvolupat les següents accions:

- Respecte l'acreditació sanitària de la Clínica Terres de l'Ebre per part del Departament de Salut:
 - Seguiment de les accions del pla de millora definides a l'informe d'acreditació del Departament de Salut.
 - Preparació del centre per seguir desenvolupant el model d'acreditació.
- Participació en el grup del TPSCcloud per a l'anàlisi de les notificacions i elaboració d'informes.
- Implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, identificació inequívoca, cirurgia segura, VINCAT i PROA.
- Seguiment en el quadre de comandament dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
- Participació amb el servei de farmàcia per a l'anàlisi de l'ús segur del medicament i la definició de nous protocols d'acord als requeriments del Departament de Salut.
- Implantació d'un check-list post-RCP a la història clínica d'H.net i modificació de molts registres d'H-net.
- Adaptació del check-list quirúrgic pel que fa a la profilaxis en la cirurgia de tots els procediments que es treballen amb el 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 i higiene de mans.
- Formació del sistema TPSC Cloud.
- Participació en la Comissió de Qualitat Radiològica del propi centre, es treballa amb radiacions ionitzants, amb revisió d'indicadors requerits per acreditacions i definició d'ítems a monitoritzar, seguiment del quadre de comandament d'incidències.
- Participació en la Inspecció de CatSalut, definició del Pla de millora i implementació de millores.
- Reunions periòdiques del Nucli de Qualitat de la Clínica Terres de l'Ebre.
- Disseny del nou model d'auditoria d'històries clíniques i prova pilot de la nova eina per realitzar l'auditoria d'històries clíniques.
- Millora de la gestió del dolor amb aplicació d'eines de mesura i assessorament al respecte.



- Respecte a la satisfacció dels usuaris: seguiment dels objectius de qualitat i millora definits després de la recepció dels resultats de les enquestes de satisfacció dutes a terme pel CatSalut i per part d'una empresa externa.
- Dinamització de diversos grups de treball de centre, com poden ser: hospital sense fum, higiene de mans, identificació dels pacients, risc nutricional, docència, etc.
- Participació activa en diferents jornades, congressos i cursos.
- Participació en la Xarxa Catalana d'hospitals i centres promotors de la Salut

5. COMUNICACIÓ

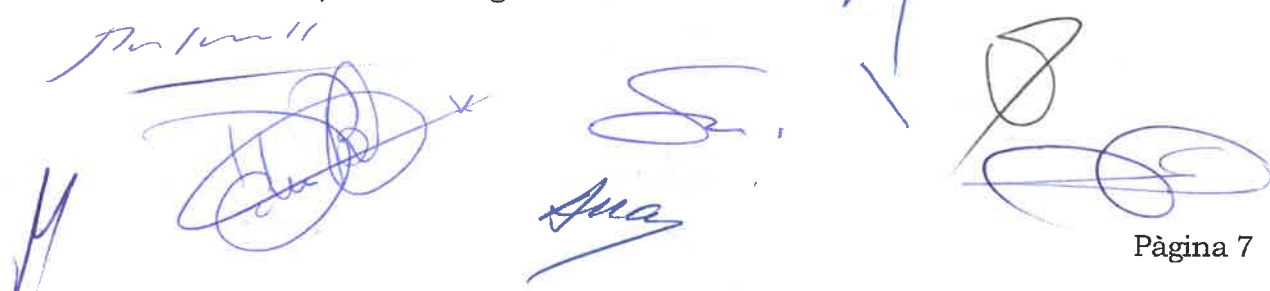
5.1 Comunicació interna

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

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

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

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



5.2 Comunicació externa

La comunicació externa es considera com a element estratègic per donar a conèixer el Grup i els seus centres a la població a través dels mitjans de comunicació (premsa, ràdio i TV).

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

D'altra banda, cada final d'any s'edita un calendari de la Clínica i un punt de llibre que es reparteix entre els usuaris i els treballadors.

En l'àmbit de la publicitat en premsa, la Clínica publica setmanalment un anunci on s'informa, d'una manera molt visual i entenedora, de la cartera de serveis del centre.

També s'elaboren fulletons informatius de diferents serveis de la Clínica o d'acord amb el cronograma mensual de qualitat del centre, amb informació útil per als pacients i familiars.

A més, la Clínica Terres de l'Ebre disposa d'un web corporatiu en el qual s'explica com és el centre, la cartera de serveis, l'agenda d'activitats, la missió, el perfil del contractant, el codi ètic o la borsa de treball entre altres aspectes.

5.3 Portal de la transparència

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

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

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

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

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

6. FORMACIÓ I DOCÈNCIA

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

Per aconseguir aquests objectius, el Pla de Formació compta amb subvencions de l'estat destinades a aquesta formació contínua dels professionals, a través de la "Fundación Estatal para la Formación en el Empleo" (FUNDAE). Durant l'any 2017 el nombre de cursos bonificats ha estat de catorze.

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

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

Els objectius marcats per al 2017, del qual queda pendent el quart, han estat els següents:


- Actualització del pla de gestió de residus intracentre.
- Revisió de tres procediments del sistema EMAS.
- Substitució progressiu de l'enllumenat actual per tecnologia LED.
- Actualització del tríptic informatiu del SGA i difusió intracentre.

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



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

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

- Actualització de l'avaluació de riscos laborals.
 - Informació de les activitats preventives amb caràcter trimestral.
 - Formació continuada als treballadors del centre.
 - Elaboració de la memòria anual dels Servei de Prevenció.
 - Avaluació de les estructures i dels equips contra incendis.
- 

8. PLA DE SISTEMES D'INFORMACIÓ

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

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

- Desenvolupament i millora dels processos de publicació a Història Compartida de Catalunya HC3 per donar acompliment als objectius de part variable fixats pel CatSalut.
- Validació de l'entorn de publicacions del CMBD-AEA, encara que el centre segueix sense codificar les consultes externes.
- Seguiment del nou entorn de telecomunicacions, tant en dades com telefonia fixa i mòbil.
- Seguiment de codificació per contracte CatSalut.
- Distribució informe mensual de Recursos Humans.
- Llista d'Espera Quirúrgica: Integració de les redireccions dins el sistema de notificació.
- Consolidació de la implantació del programa modular i assistencial H.net.
- Integració amb Anatomia Patològica (Eldine)
- Integració amb aparells d'electrocardiograma.
- Posada en funcionament del circuit de peticions (radiologia i proves complementàries)



Paralel

Arag



- Desenvolupament de la prescripció i dispensació de la unidosi.
- Implantació del nou full quirúrgic per facilitar la codificació en CIM10.

9. FETS POSTERIORIS

Tal i com s'indica a la nota 17 i 8.3 de la memòria l'entitat ha sortit el data 31.12.2017 de l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE. Per determinar l'abast de les mesures de reestructuració de l'agrupació d'interès econòmic, derivades de la sortida de diversos membres, s'estableix l'acord de sotmetre a la via de l'arbitratge de dret del Tribunal Arbitral de Tarragona, d'acord amb la disposició addicional segona dels estatuts socials de GINSA AIE. A l'efecte, es designaran tres àrbitres perquè dictin laude, d'acord amb el reglament del Tribunal Arbitral de Tarragona, l'escriptura de constitució de GINSA AIE, els seus estatuts socials, la Llei 12/1991 de 29 d'abril d'agrupacions d'interès econòmic, i la resta de disposicions aplicables. L'entitat ha rebut una factura per import de 206.180,58 euros per la qual ha decidit comptabilitzar un import de 3.198 euros estimant que aquesta és al xifra que considera probable.

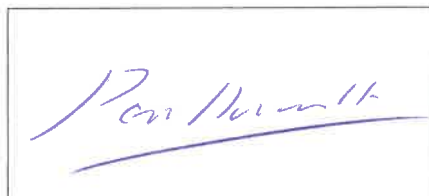


Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Suay' and various scribbles.

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



ROIGÉ PEDROLA, MERITXELL



PANISELLO CHAVARRIA, PERE



ALGUERÓ CABALLÉ, ANNA



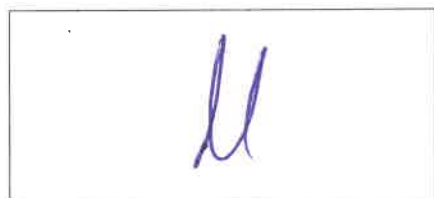
BEL GUERRERO, DOLORS



CRIADO GABARRÓ, ADOLFO



GÓMEZ AIXENDRI, SUSANNA




MARTÍNEZ HIERRO, MARIÀ



MONCLÚS BENET, JOSEP-FELIP



RODRÍGUEZ SERRANO, NÚRIA



VALLESPÍ CERVETO, JOSÉ-FRANCISCO

Tortosa, 27 de març de 2018