



SALUT TERRES DE L'EBRE

Comptes Anuals, Informe de Gestió
i Informe d'Auditoria corresponents a
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Al Consell d'Administració de SALUT TERRES DE L'EBRE:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de SALUT TERRES DE L'EBRE (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost 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 l'Entitat a 31 de desembre de 2021, 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

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat 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.

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat considerades 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.

Valoració dels ingressos per prestació de serveis al Servei Català de la Salut

Segons s'indica a la nota 4.6 i 14 de la memòria adjunta, la part més significativa de la xifra de negoci de l'Entitat correspon a la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, per un import aproximat de 23 milions d'euros. La valoració d'aquests ingressos és complexa, doncs les clàusules en les que s'estableix l'import a percebre per les diferents prestacions inclouen objectius, condicions i diferents formes de valoració d'una mateixa prestació depenent d'un conjunt de condicions, que impliquen la realització de judicis i estimacions. Per altra banda, en últim terme és el Servei Català de la Salut qui, en base a l'anàlisi de tota la informació que li entrega l'Entitat, accepta o no accepta una prestació concreta i la categoritza de la forma que considera adient, que pot ser diferent de la que hagi considerat inicialment l'Entitat. Ambdós fets provoquen que l'estimació de la valoració d'aquestes prestacions sigui considerada complexa i sotmesa a una dificultat significativa. L'Entitat, per tal d'obtenir la millor estimació possible, en el procés de tancament concilia amb el Servei Català de la Salut l'import corresponent a cadascuna de les clàusules per a l'exercici. En la nostra auditoria, donada la importància de la partida en el global dels comptes anuals i les dificultats en la seva estimació, s'ha considerat que la valoració d'aquests ingressos és un aspecte rellevant.

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la comparació dels ingressos reconeguts amb l'import resultant de recalculat la totalitat dels ingressos d'aquesta activitat d'acord amb les prescripcions de les clàusules d'exercicis anteriors, la proposta de concertació d'aquest exercici i la última informació d'activitat acceptada per part del Servei Català de la Salut, juntament amb l'anàlisi de la raonabilitat dels judicis i estimacions realitzats. Així mateix, hem comprovat l'adequació dels judicis i estimacions realitzats en exercicis anteriors al seu desenllaç final.

Integritat i valoració dels passius i provisions relacionades amb el personal de l'Entitat

D'acord amb allò exposat a les notes 4.9, 8.1.6 i 15, l'Entitat registra les seves despeses de personal d'acord amb el meritament de les mateixes. El conveni col·lectiu d'aplicació reconeix determinats complements que es perceben fruit de l'assoliment de determinades condicions, i que es liquiden amb diferent periodicitat, juntament amb l'establiment de retribucions a llarg termini de prestació definida. Al mateix temps, en els últims exercicis s'han donat determinats litigis associats a la remuneració del personal, degut a diferents interpretacions de les normes laborals i del conveni d'aplicació. L'Entitat, en el seu procés de tancament, recull informació tant del departament de recursos humans com dels assessors externs i estima l'import tant dels diferents conceptes pendents de pagament que corresponen amb els passius, com el de la provisió per retribucions a llarg termini al personal i les provisions pel resultat dels diferents litigis que manté oberts, considerant la corresponent estimació de cotització a la Seguretat Social, juntament amb la informació que ha de recollir-se a la memòria dels comptes anuals. En la nostra auditoria, degut a la diversitat de conceptes i condicions de liquidació, a l'existència de determinats litigis i a que l'import tant dels passius com de les provisions a curt i llarg termini és rellevant, aquestes qüestions s'han considerat conjuntament un risc significatiu.

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la lectura i anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació, la comprovació de que han estat objecte d'estimació tots els conceptes rellevants, i l'anàlisi de les diferents estimacions realitzades, tant pel que fa a les dades font utilitzades com pel que fa al procediment d'estimació i la seva correcció matemàtica, incloent els imports de Seguretat Social. Així mateix, hem obtingut cartes de confirmació dels diferents assessors laborals de l'Entitat, sol·licitant probabilitat i valoració per a cadascun dels litigis que tenen encarregats. Finalment, hem comprovat l'adequació de les estimacions realitzades en l'exercici anterior al desenllaç final dels fets.

Altres qüestions

Els Comptes Anuals de la Societat SALUT TERRES DE L'EBRE corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 van ser formulats pel Consell d'Administració el 31 de març de 2022. Amb posterioritat a aquesta data, el Consell d'Administració ha aprovat la incorporació de certes modificacions en relació amb la informació indicada a les Notes 4.6 i 14 de la memòria, per la qual cosa s'ha fet necessària la reformulació dels Comptes Anuals amb data 18 de maig de 2022.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2021, la formulació de la qual és responsabilitat de la Direcció de l'Entitat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats de la Direcció de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

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

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

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

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Direcció de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'entitat es troba adscrita al II conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), alhora que no li es d'aplicació el Decret Llei 3/2010 en el que s'establí la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que recull les mesures de caràcter bàsic previstes en el Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, com era la reducció de la massa salarial del sector públic en un 5% anual (Actualment un 4,05%). La entitat ha provisionat 224.700,01 euros per aquest concepte a 2021, import que figura com deute amb el personal a 31 de desembre de 2021, i no ha efectuat cap bestreta o pagament a compte a l'exercici. Aquest import és el màxim possible considerant l'assoliment de l'equilibri pressupostari i financer que exigeix la normativa d'aplicació.

L'Entitat presenta a la liquidació pressupostaria de l'exercici 2021 partides on l'Obligació Reconeguda és superior al crèdit aprovat. Segons dictamina la Llei de Finances Públiques el reconeixement d'una obligació només és possible en el cas de disposar de crèdit pressupostari i en el cas de no disposar i ser necessari cal recórrer a la tramitació d'un expedient de modificació de crèdit. Tot i aquest fet, recorrent en múltiples partides del pressupost, el resultat pressupostari és presenta equilibrat.



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

**RSM SPAIN AUDITORES,
S.L.P.**

2022 Núm. 20/22/13139

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte

a la normativa d'auditoria de comptes

espanyola o internacional

RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (n° ROAC S2158)
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 21 de juny de 2022



SALUT TERRES DE L'EBRE

COMPTES ANUALS reformulats
I INFORME DE GESTIÓ reformulat



SALUT TERRES DE L'EBRE

COMPTES ANUALS 2021 reformulats

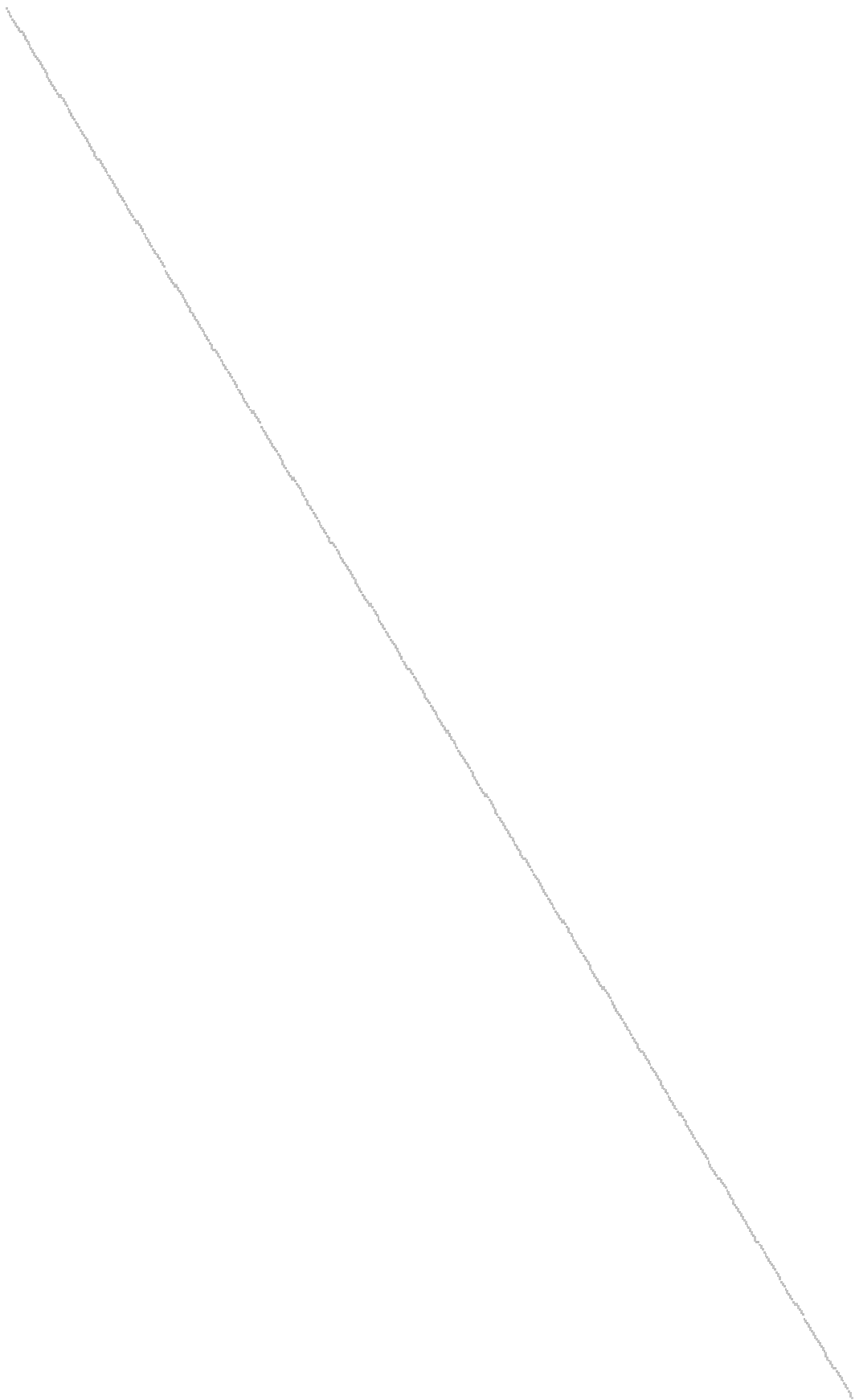
Balanç reformulat

Compte de pèrdues i guanys reformulat

Estat de canvis en el patrimoni net reformulat

Estat de fluxos d'efectiu reformulat

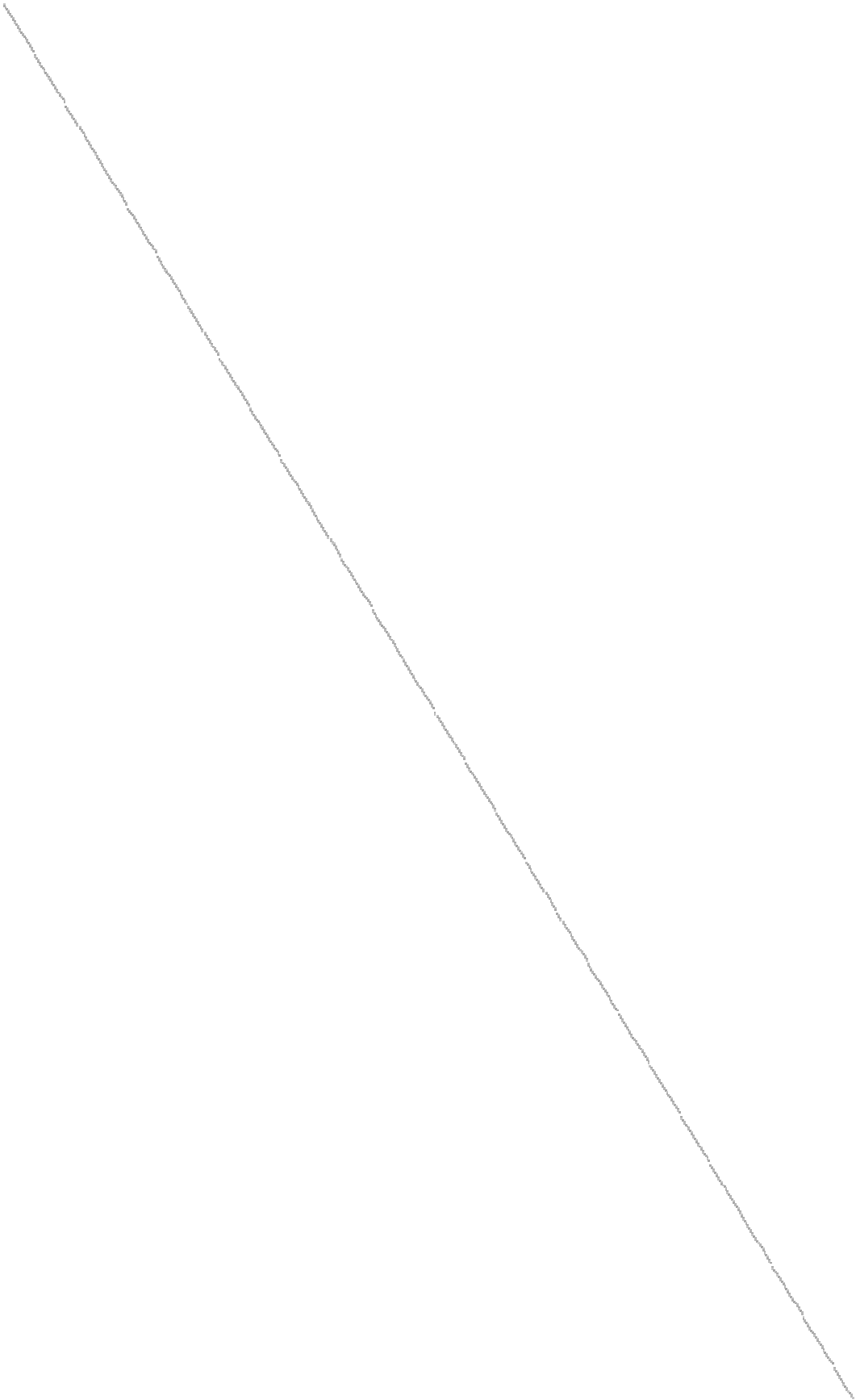
Memòria reformulada





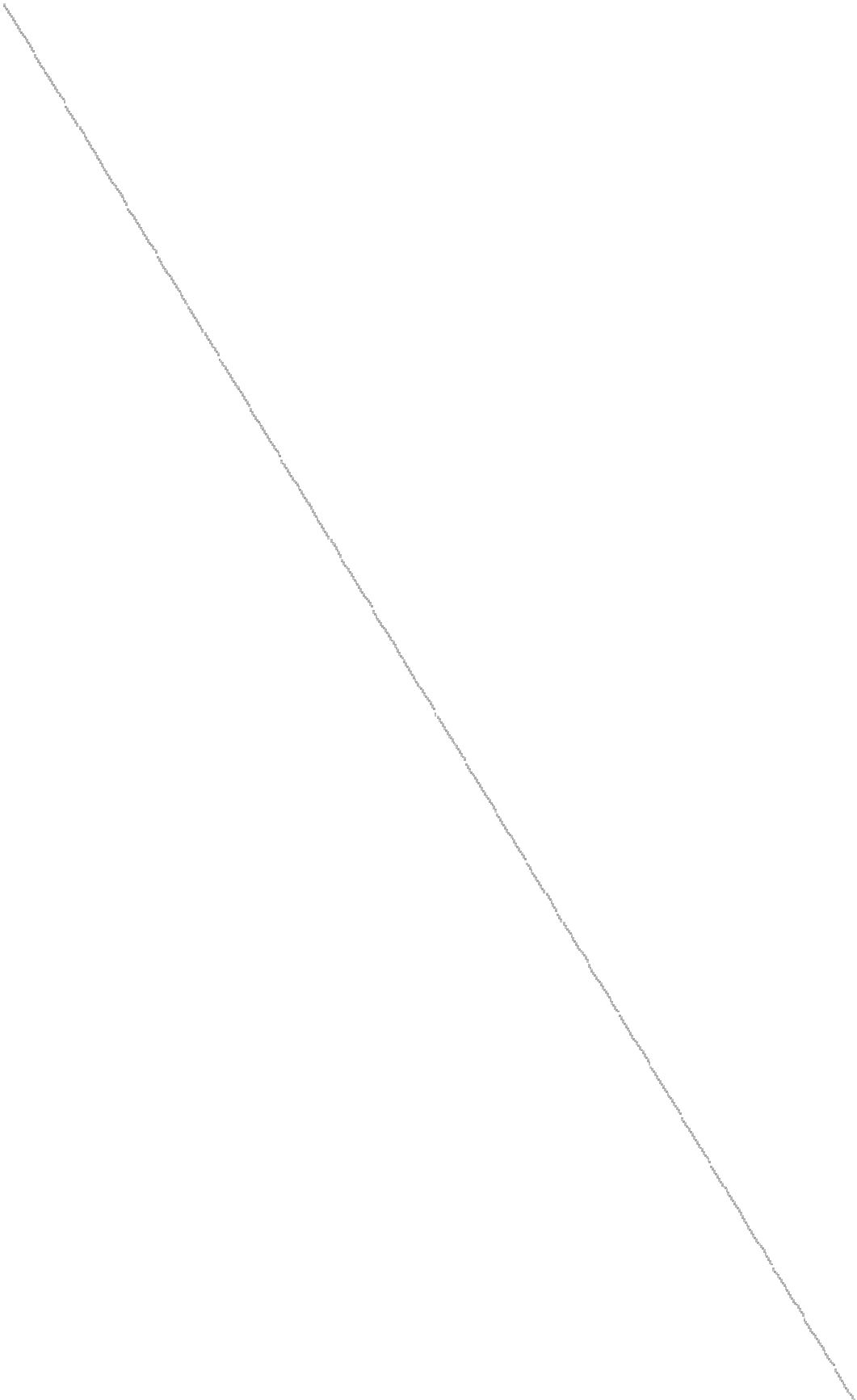
COMPTES ANUALS 2021 reformulats

1. BALANÇ DE SITUACIÓ reformulat



BALANÇ DE SITUACIÓ DE SALUT TERRES DE L'EBRE A 31 DE DESEMBRE DE 2021 reformulat

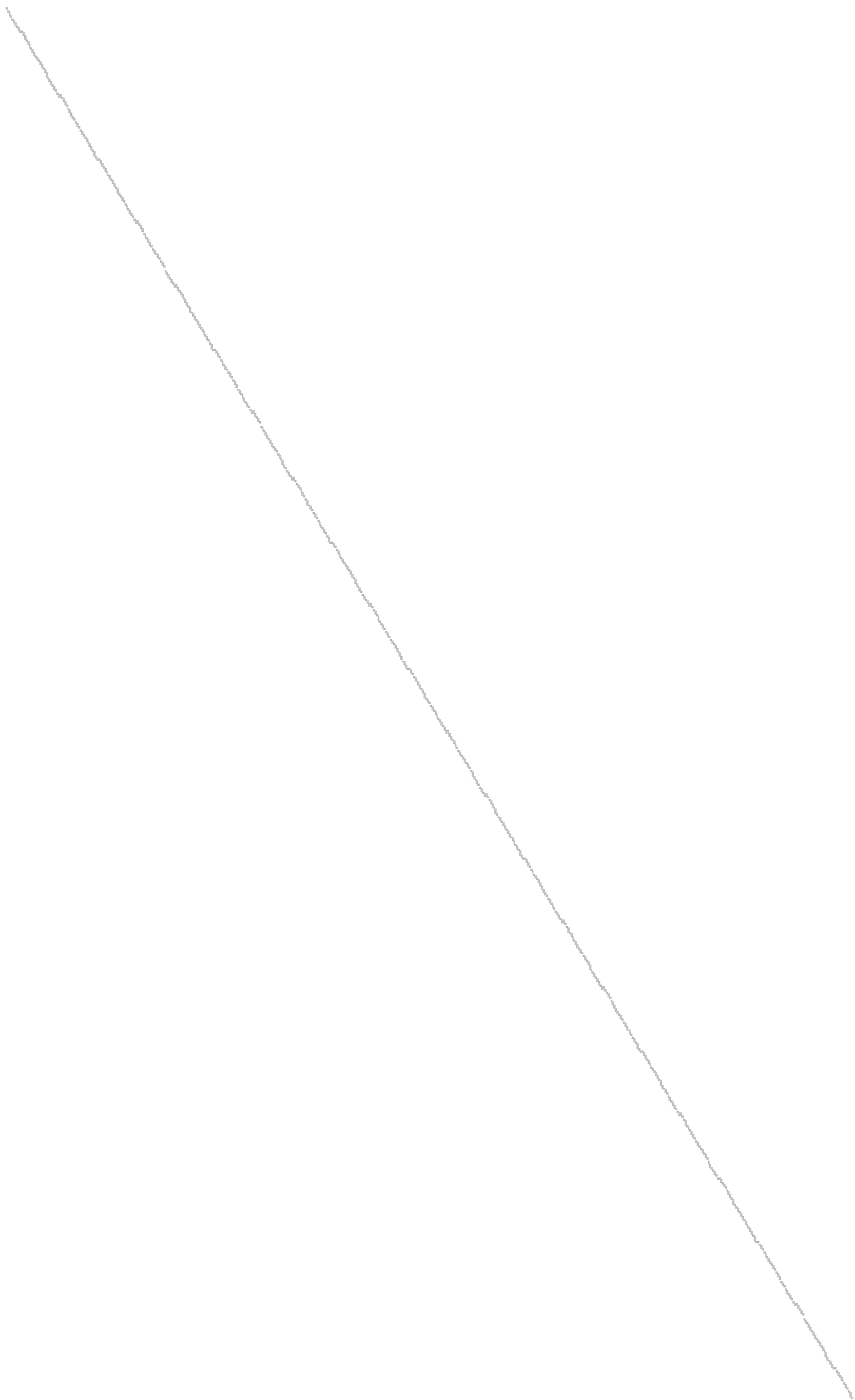
| ACTIU | Nota | 2021 | 2020 |
|--|--------------|----------------------|-------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 10.011.458,93 | 0,00 |
| I. Immobilitzat intangible | 6 | 12.581,94 | 0,00 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 12.581,94 | 0,00 |
| II. Immobilitzat material | 5 | 9.957.309,39 | 0,00 |
| 1. Terrenys i construccions | | 8.369.023,81 | 0,00 |
| 2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material | | 1.588.285,58 | 0,00 |
| IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini | 8.4 | 16.567,60 | 0,00 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 16.567,60 | 0,00 |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 8.1.3 | 25.000,00 | 0,00 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 25.000,00 | 0,00 |
| B) ACTIU CORRENT | | 8.122.492,85 | 686.364,00 |
| II. Existències | 12 | 410.537,51 | 0,00 |
| 2. Matèries primes i altres aprovisionaments | | 410.537,51 | 0,00 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | 7.037.875,05 | 0,00 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | | 214.578,34 | 0,00 |
| 2. Clients, empreses del grup i associades | 19.2 | 6.821.432,24 | 0,00 |
| 4. Personal | 8.1.3 | 50,00 | 0,00 |
| 5. Actius per impost corrent | 13.4 | 1.814,47 | 0,00 |
| IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini | 8.4 | 0,00 | 686.364,00 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 0,00 | 686.364,00 |
| V. Inversions financeres a curt termini | 8.1.3 | 10.290,75 | 0,00 |
| 5. Altres actius financers | | 10.290,75 | 0,00 |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 22.304,12 | 0,00 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 10 | 641.485,42 | 0,00 |
| 1. Tresoreria | | 92.054,97 | 0,00 |
| 2. Altres actius líquids equivalents | | 549.430,45 | 0,00 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 18.133.951,78 | 686.364,00 |
| PATRIMONI NET I PASSIU | | | |
| A) PATRIMONI NET | | 9.928.149,65 | 686.364,00 |
| A.1) FONS PROPIS | 11 | 9.161.399,40 | 0,00 |
| VI. Altres aportacions de socis | | 8.608.607,33 | 0,00 |
| VII. Resultat de l'exercici | | 552.792,07 | 0,00 |
| A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS | 17.2 | 766.750,25 | 686.364,00 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 115.144,05 | 0,00 |
| I. Provisions a llarg termini | 15.1 | 115.144,05 | 0,00 |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal | | 115.144,05 | 0,00 |
| C) PASSIU CORRENT | | 8.090.658,08 | 0,00 |
| II. Provisions a curt termini | 15.2 | 1.200,00 | 0,00 |
| III. Deutes a curt termini | 8.1.6 | 299.456,27 | 0,00 |
| 5. Altres passius financers | | 299.456,27 | 0,00 |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | 8.1.6 | 2.300.095,39 | 0,00 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 8.1.6 | 5.489.906,42 | 0,00 |
| 1. Proveïdors | | 1.753.961,08 | 0,00 |
| 2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades | 19.3 | 1.724.962,91 | 0,00 |
| 3. Creditors variis | | 863.746,04 | 0,00 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 8.1.6 | 391.567,35 | 0,00 |
| 6. Altres deutes amb l'Administració Pública | 13.4 | 755.669,04 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | 18.133.951,78 | 686.364,00 |



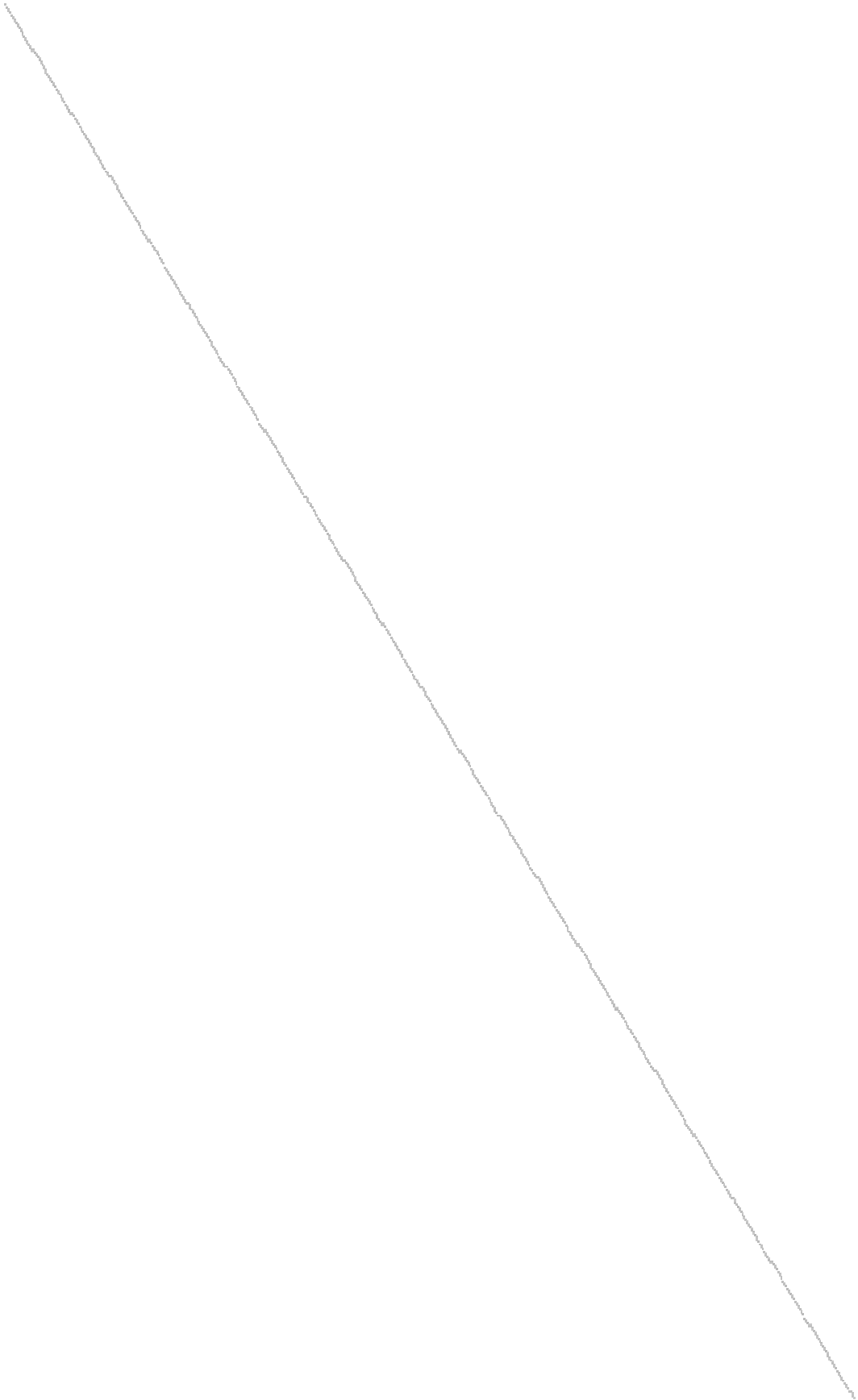


COMPTES ANUALS 2021 reformulats

2. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS reformulat



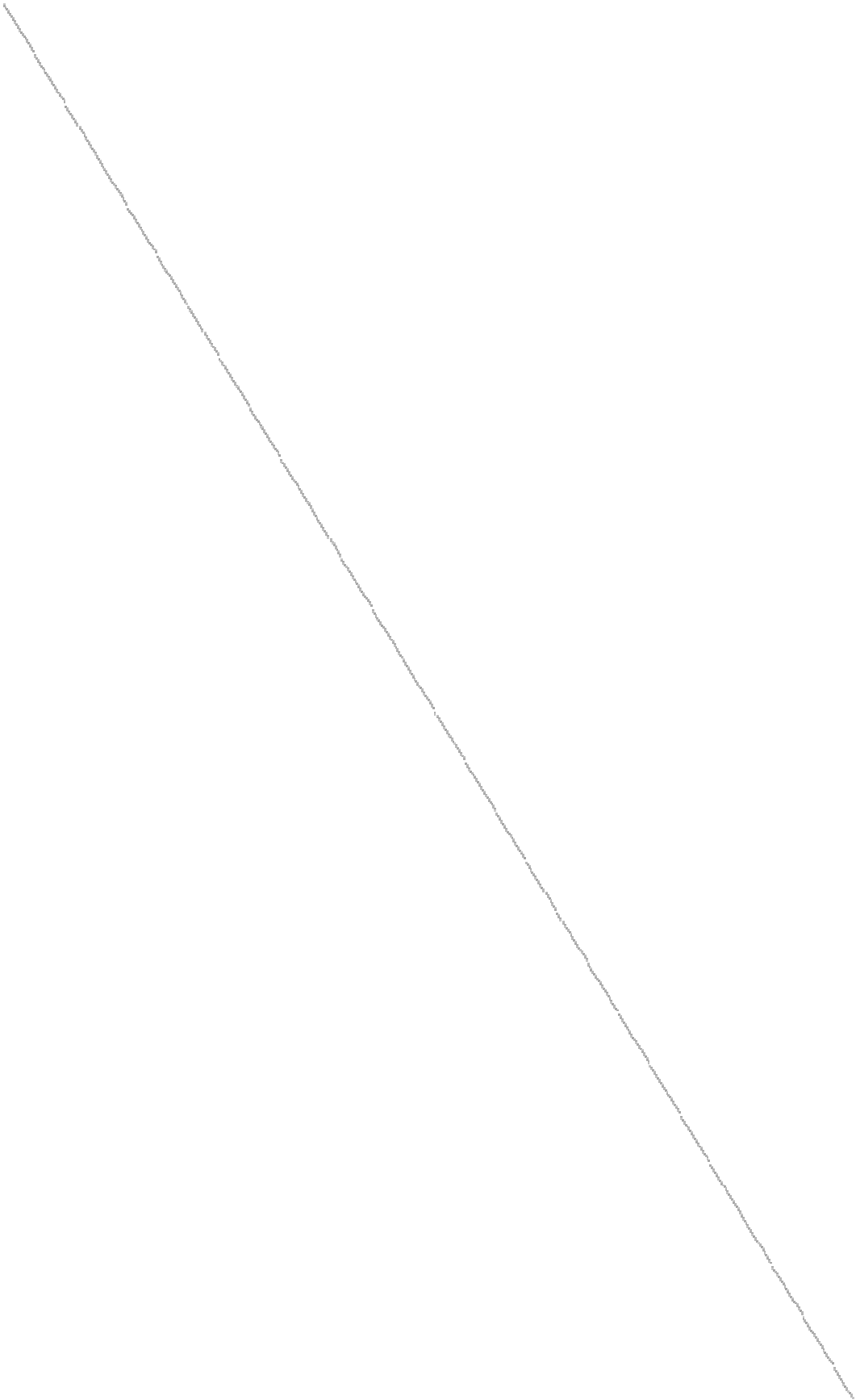
| COMPTE DE RESULTATS <i>reformulat</i> | Nota | 2021 | 2020 |
|--|--------------|-----------------------|-------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS | 14 | 24.627.411,63 | 0,00 |
| a) Vendes | | 15.051,90 | 0,00 |
| b) Prestacions de serveis | | 24.612.359,73 | 0,00 |
| 4. APROVISIONAMENTS | | -7.114.308,73 | 0,00 |
| b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles | 14.2 | -3.211.492,58 | 0,00 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | 14.3 | -3.902.816,15 | 0,00 |
| 5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ | | 469.599,92 | 0,00 |
| a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent | 14.1 | 166.038,51 | 0,00 |
| b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici | 17.1 | 303.561,41 | 0,00 |
| 6. DESPESA DE PERSONAL | | -15.891.128,59 | 0,00 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -12.527.249,30 | 0,00 |
| b) Càrregues socials | 14.4 | -3.383.533,19 | 0,00 |
| c) Provisions | 15.1 | 19.653,90 | 0,00 |
| 7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ | | -1.634.720,49 | 0,00 |
| a) Serveis exteriors | 14.5 | -1.444.688,07 | 0,00 |
| b) Tributs | | -79.660,76 | 0,00 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | 8.2.1 | -110.371,66 | 0,00 |
| 8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT | | -535.123,88 | 0,00 |
| 9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES | 17.2 | 660.115,61 | 0,00 |
| 12. ALTRES RESULTATS | | 8.460,34 | 0,00 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11) | | 590.305,81 | 0,00 |
| 12. INGRESSOS FINANCERS | | 165,24 | 0,00 |
| b) De valors negociables i altres instruments financers | 8.2.2 | 165,24 | 0,00 |
| b.1) D'empreses del grup i associades | | 127,90 | 0,00 |
| b.2) De tercers | | 37,34 | 0,00 |
| 13. DESPESES FINANCERES | 8.2.2 | -37.678,98 | 0,00 |
| a) Per deutes amb empreses del grup i associades | | -34.630,77 | 0,00 |
| b) Per deutes amb tercers | | -3.048,21 | 0,00 |
| A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16) | | -37.513,74 | 0,00 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2) | | 552.792,07 | 0,00 |
| 17. IMPOST SOBRE BENEFICIS | | 0,00 | 0,00 |
| A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17) | | 552.792,07 | 0,00 |
| B) OPERACIONS INTERROMPUDES | | | |
| 18. RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMPUDES NETES | | 0,00 | 0,00 |
| A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18) | 3 | 552.792,07 | 0,00 |





COMPTES ANUALS 2021 reformulats

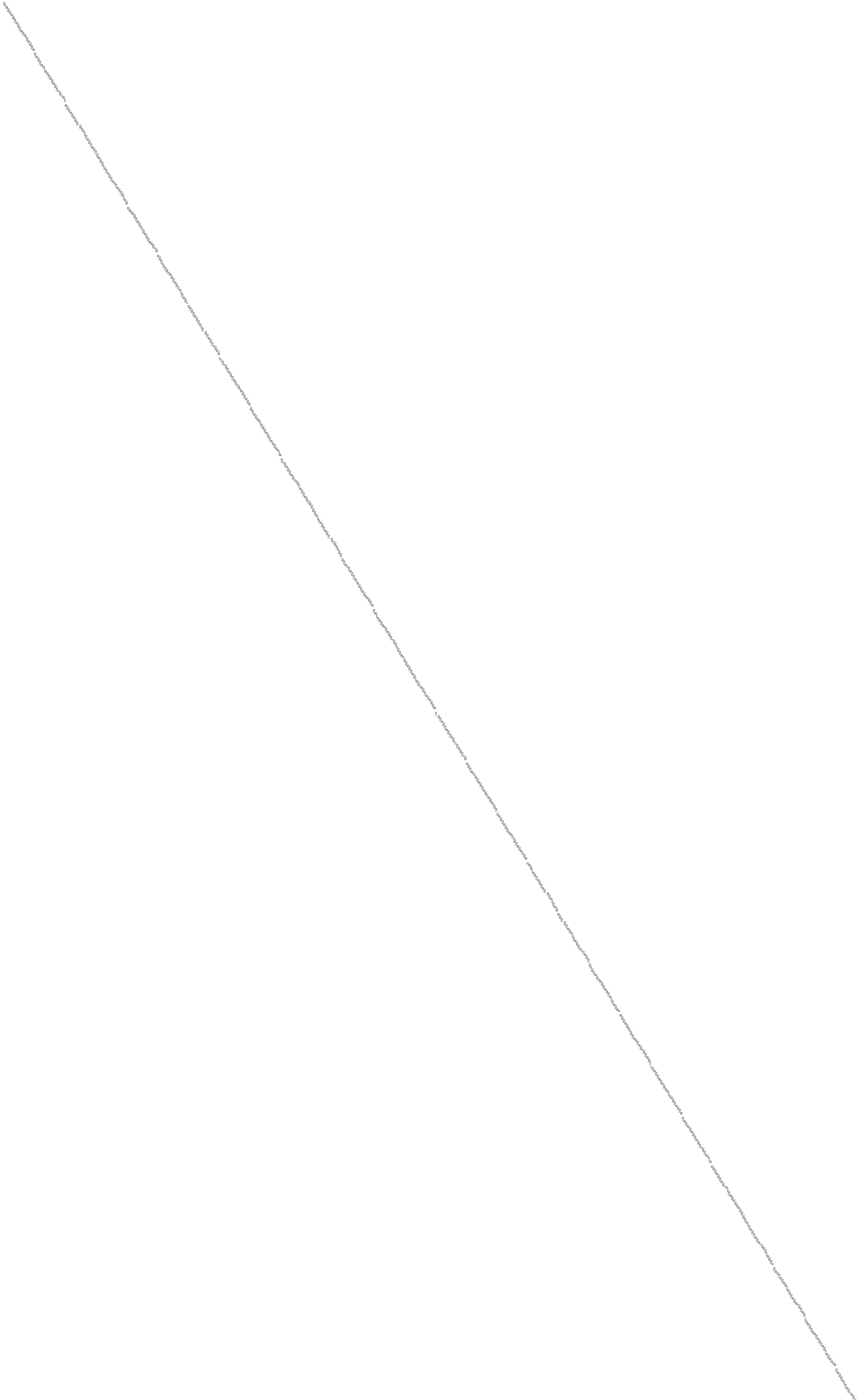
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET reformulat



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET reformulat

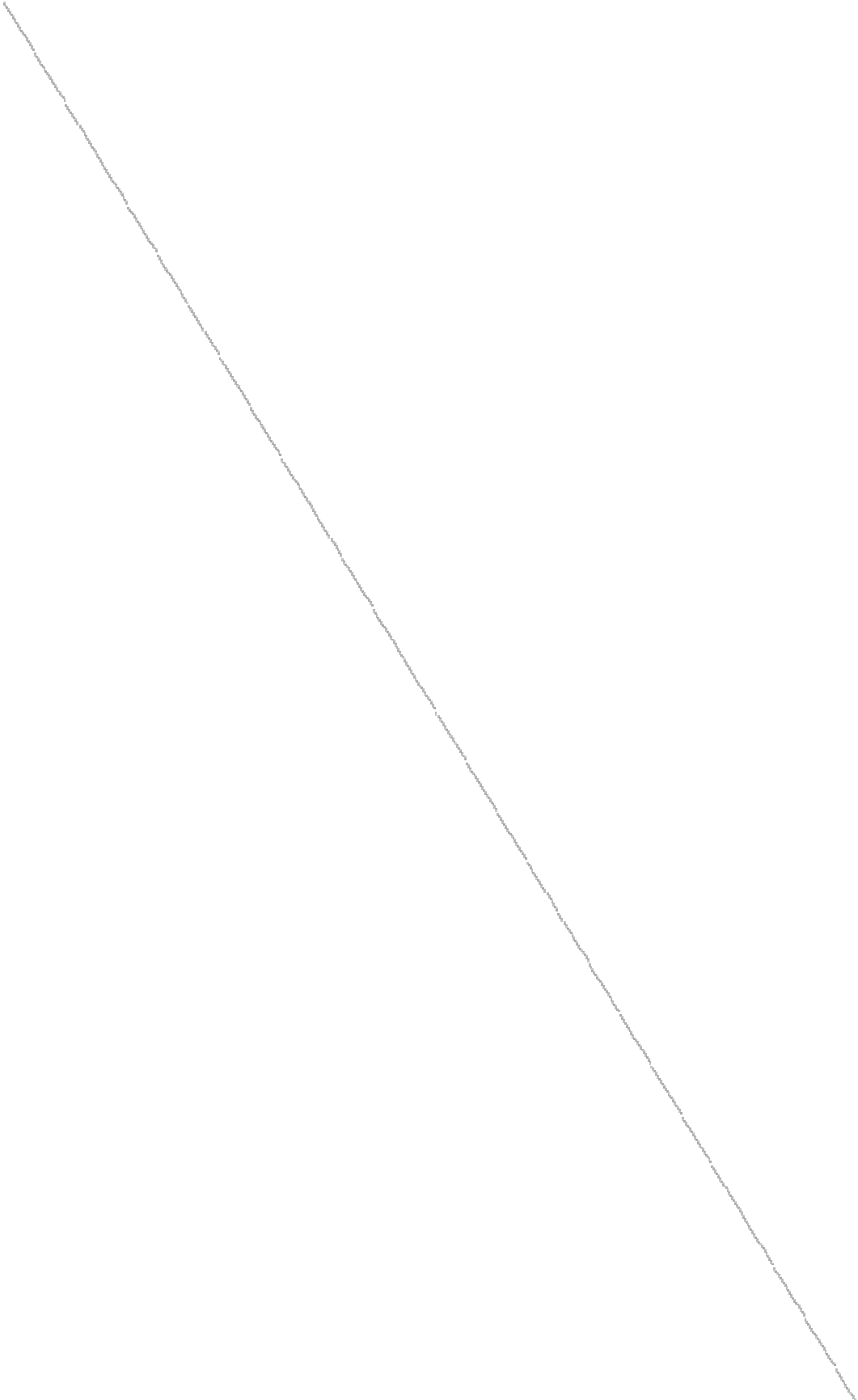
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|-------------------|
| A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 552.792,07 | 0,00 |
| INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | |
| I. Per valoració instruments financers | | 0,00 |
| II. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts | 740.501,86 | 689.364,00 |
| IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos | | |
| V. Efecte impositiu | | |
| B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V) | 740.501,86 | 689.364,00 |
| TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | |
| VI. Per valoració d'instruments financers | | 0,00 |
| VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | |
| VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts | -660.115,61 | |
| IX. Efecte impositiu | 0,00 | |
| C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX) | -660.115,61 | 0,00 |
| TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C) | 633.178,32 | 689.364,00 |



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET reformulat

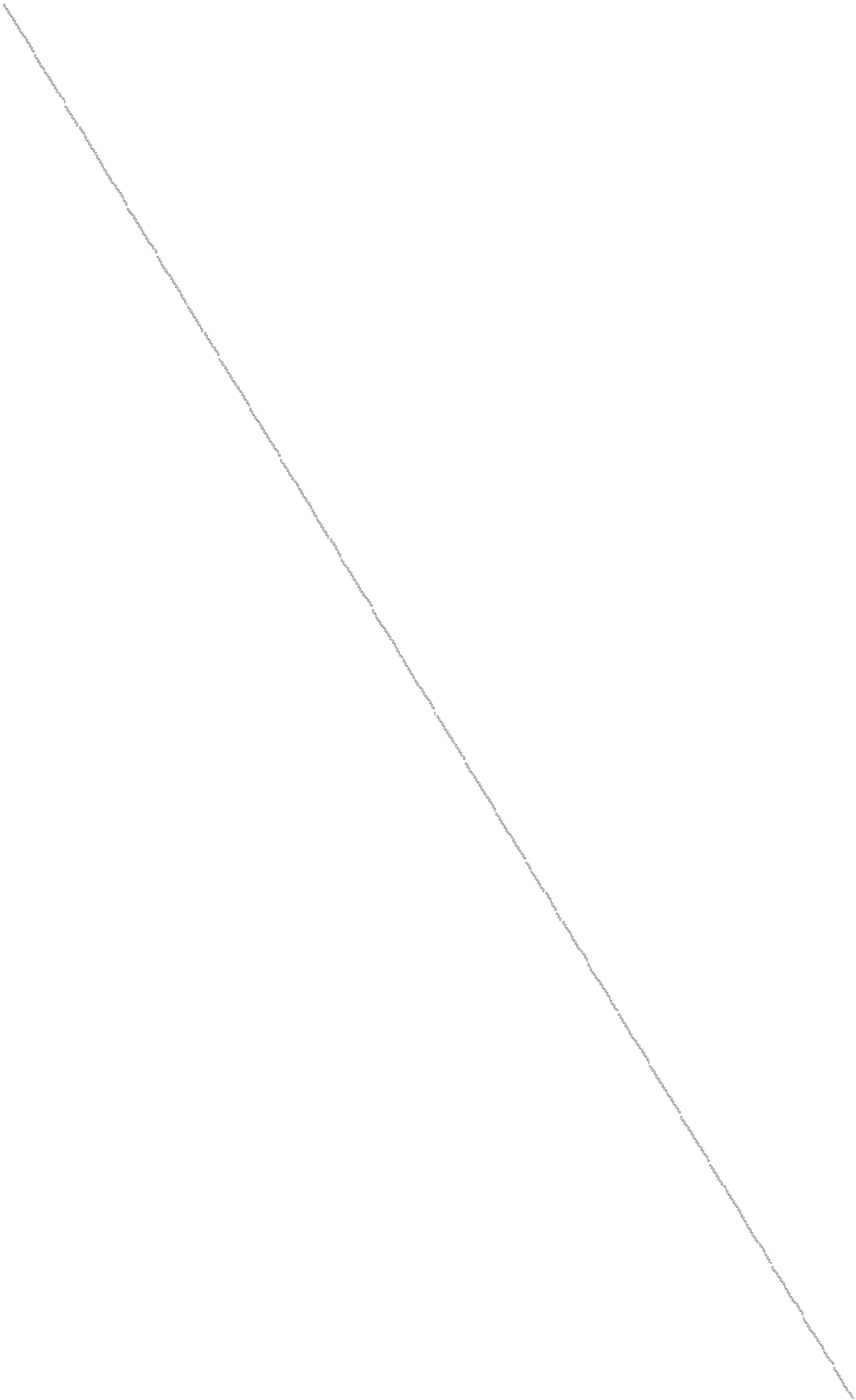
| | Altres aportacions de socis | Resultat de l'exercici | Subvencions donacions i llegats rebuts | Total |
|--|-----------------------------|------------------------|--|---------------------|
| A. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | 0,00 | 686.364,00 | 686.364,00 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | |
| B. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020 | 0,00 | 0,00 | 686.364,00 | 686.364,00 |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2020 | | | | |
| II. Ajustos 2020 | | | | 0,00 |
| C. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021 | 0,00 | 0,00 | 686.364,00 | 686.364,00 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | 552.792,07 | 80.386,25 | 633.178,32 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | 8.608.607,33 | 0,00 | 0,00 | 8.608.607,33 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | 0,00 | | 0,00 |
| D. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021 | 8.608.607,33 | 552.792,07 | 766.750,25 | 9.928.149,65 |



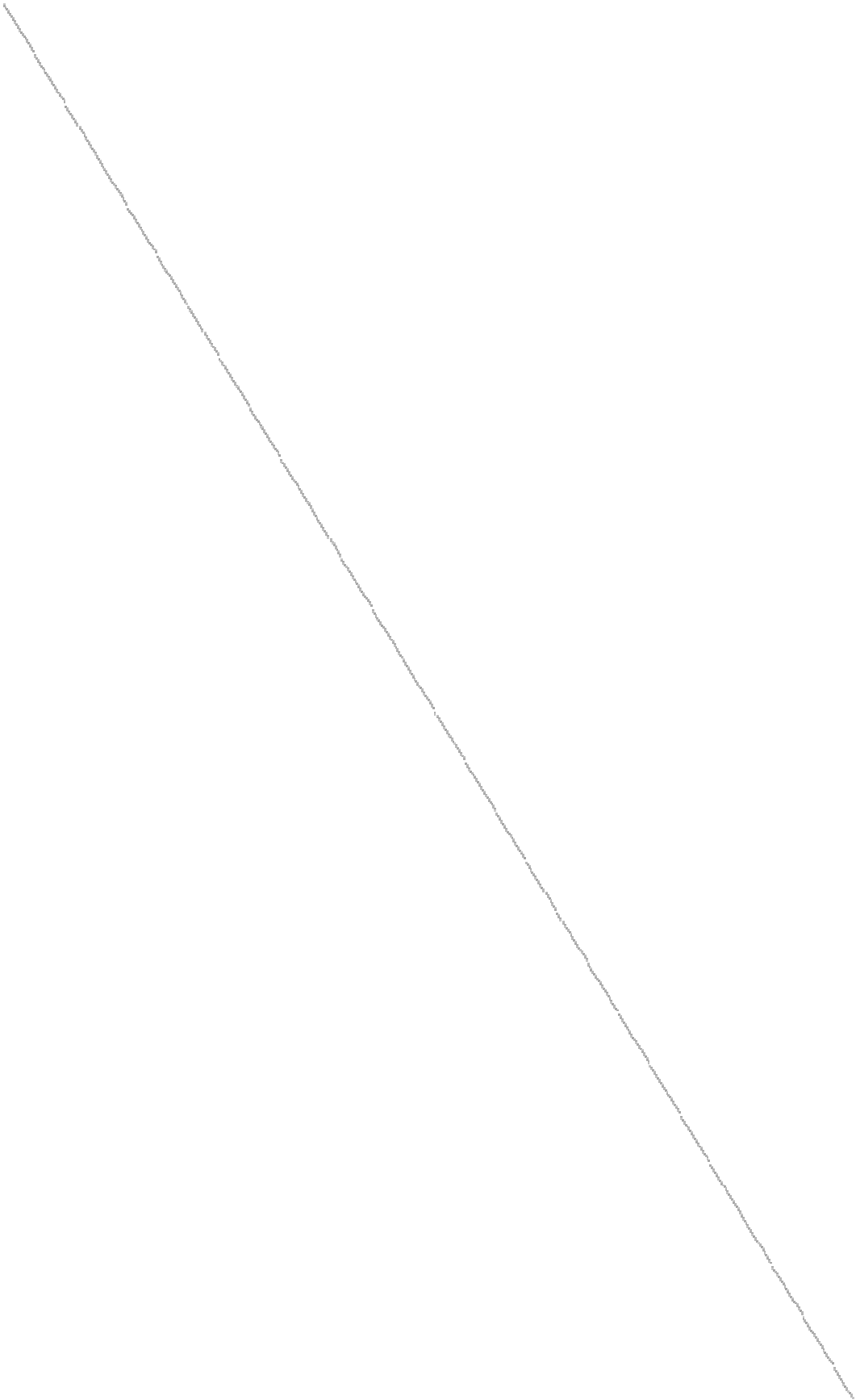


COMPTES ANUALS 2021 reformulats

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU reformulat



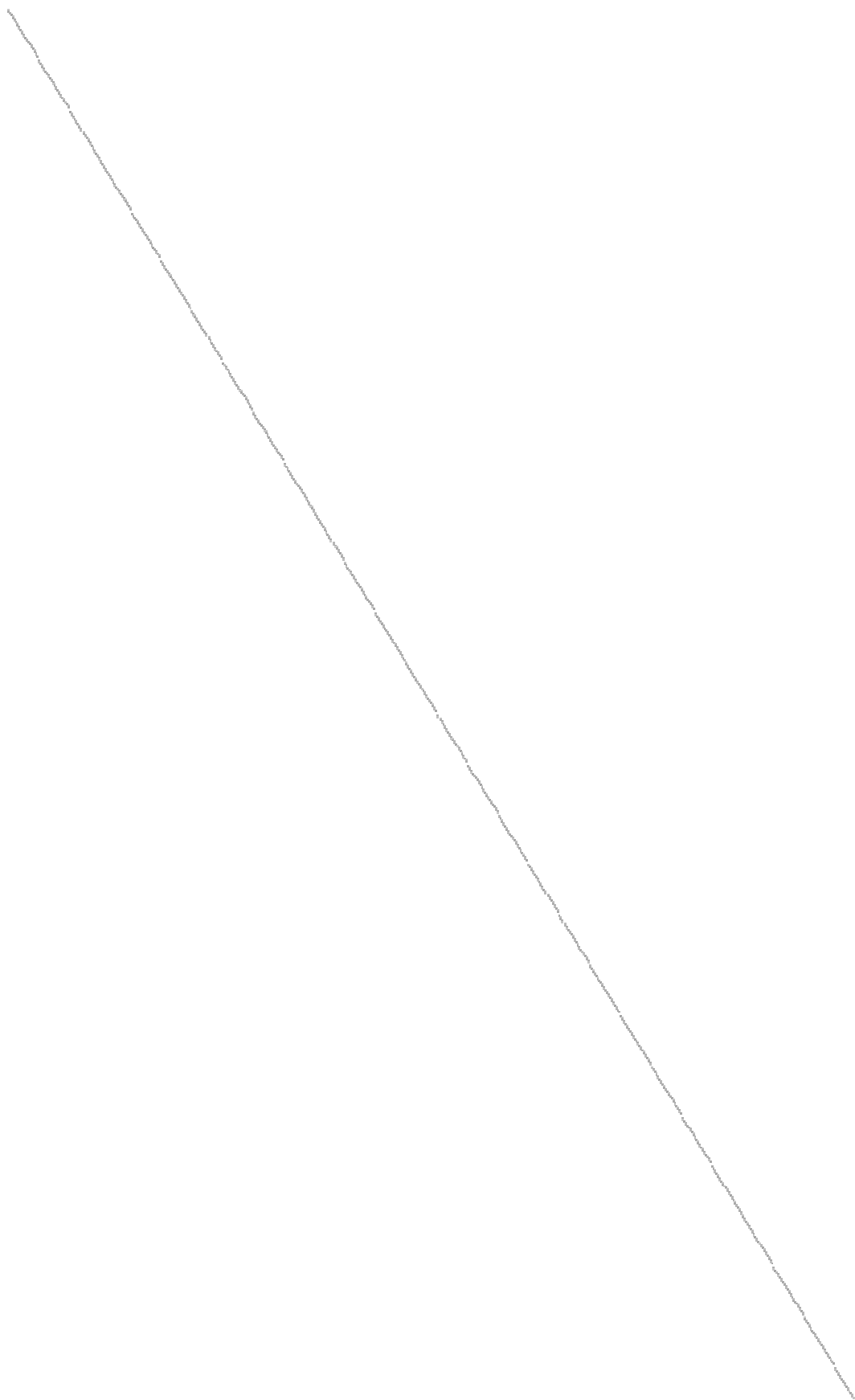
| ESTAT DE FLUXOS EFECTIU reformulat | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|-------------|
| A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans dels impostos | 552.792,07 | 0,00 |
| 2. Ajustos del resultat | -5.143,28 | 0,00 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 535.123,88 | 0,00 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-) | 110.371,66 | 0,00 |
| c) Variació de provisions (+/-) | -19.653,90 | 0,00 |
| d) Imputació de subvencions (-) | -660.115,61 | 0,00 |
| g) Ingressos financers (-) | -165,24 | 0,00 |
| h) Despeses financeres (+) | 37.678,98 | 0,00 |
| j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-) | -8.383,05 | |
| 3. Canvis en el capital corrent | -287.630,77 | 0,00 |
| a) Existències (+/-) | 59.006,59 | 0,00 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-) | -729.273,05 | 0,00 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | -15.473,19 | 0,00 |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-) | 398.108,88 | 0,00 |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració | -25.790,56 | 0,00 |
| a) Pagament d'interessos (-) | -37.678,98 | 0,00 |
| c) Cobrament d'interessos (+) | 165,24 | 0,00 |
| d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-) | 11.723,18 | 0,00 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4) | 234.227,46 | 0,00 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | |
| 6. Pagaments per inversions (-) | -353.086,15 | 0,00 |
| b) Immobilitzat intangible | -1.188,57 | 0,00 |
| c) Immobilitzat material | -351.897,58 | 0,00 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | 657,31 | 0,00 |
| e) Altres actius financers | 657,31 | |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6) | -352.428,84 | 0,00 |
| C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ | | |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni | 0,00 | 0,00 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer | 730.133,49 | 0,00 |
| a) Emissió | 779.129,23 | 0,00 |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+) | 779.129,23 | 0,00 |
| b) Devolució i amortització de | -48.995,74 | 0,00 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | -4.869,54 | 0,00 |
| 4. Altres deutes (-) | -44.126,20 | 0,00 |
| 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) | 730.133,49 | 0,00 |
| D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI | | |
| E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D) | 611.932,11 | 0,00 |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | 29.553,31 | 0,00 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | 641.485,42 | 0,00 |





COMPTES ANUALS 2021 reformulats

5. MEMÒRIA reformulada



SALUT TERRES DE L'EBRE

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021 reformulada

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1.- Descripció de l'activitat

Salut Terres de l'Ebre és una empresa pública, amb naturalesa d'entitat de dret públic i personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya, l'actuació de la qual s'ajusta al dret privat i que està adscrita al Servei Català de la Salut.

El domicili social és a Tortosa, al carrer de Sant Joan Baptista de la Salle número 8.

El 30 de desembre de 2019 es va publicar al DOGC l'acord de Govern GOV/193/2019 de 23 de desembre, pel qual s'autoritzava la formalització d'un conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, incloses les seves respectives zones d'influència, i s'aprovava, amb coherència amb les previsions del mateix conveni, la constitució i posada en funcionament de dues entitats de dret públic que han de gestionar i prestar activitat pròpia al sistema públic de salut en aquests àmbits territorials. D'aquesta manera, el Govern autoritzava a la Generalitat de Catalunya, actuant a través del Servei Català de la Salut, la constitució de "Salut Terres de l'Ebre". En el mateix acord de Govern quedava aprovat el text íntegre dels estatuts.

L'entitat es va crear el 23 d'abril de 2020, amb el NIF número Q4300352D, i va quedar inscrita en el registre del sector públic el dia 11 de maig de 2020 i amb efectes jurídics de 23 d'abril de 2020 i constitueix el seu objectiu primordial la direcció, gestió i prestació de serveis d'atenció socio sanitària, d'atenció primària, d'atenció especialitzada, d'atenció a la salut mental i les drogodependències, de prestació de serveis socials, tant en règim ambulatori o d'internament, la

docència i la recerca; tots ells ja sigui directament, mitjançant aliances, donant suport a altres institucions i dispositius o mitjançant la gestió i l'administració de programes institucionals.

D'acord amb l'article 3 dels estatuts, són funcions de l'empresa pública:

- a) Prestar serveis d'atenció sanitària i de salut mental, com també de promoció de la salut, prevenció de la malaltia i atenció sociosanitària i social a la població.
- b) Executar programes institucionals en matèria de protecció de la salut, prevenció de la malaltia, assistència sanitària i sociosanitària, social i de rehabilitació.
- c) Establir, desenvolupar i aplicar programes de docència, formació, continuada i especialitzada, en ciències de la salut i matèries relacionades amb l'oncologia.
- d) Participar en els programes de formació de personal sanitari i també promoure i impartir la formació continuada al personal assistencial i para assistencial vinculat al seu objecte social.
- e) Dedicar adequada atenció i consideració a l'entorn personal i social de les persones que atengui, incloent-hi l'oferiment de serveis de suport complementari.
- f) Promoure la innovació i desenvolupar programes d'investigació en l'àmbit de la salut i l'atenció social.
- g) Desenvolupar les tasques d'investigació pròpies de les funcions encomanades i col·laborar amb la universitat i la resta d'institucions competents en matèria de docència i recerca.
- h) Contribuir a la consecució dels objectius fixats en el Pla de salut de Catalunya en l'àmbit territorial d'actuació de l'empresa pública Salut Terres de l'Ebre.
- i) Gestionar els seus dispositius i instal·lacions assistencials sense més limitacions que les establertes en les normes de patrimoni que els resultin aplicables.
- j) Desenvolupar totes les actuacions necessàries per al compliment dels seus objectius, com també les actuacions en relació amb les funcions esmentades anteriorment que li siguin encomanades per l'Administració o acordin els òrgans de govern de l'entitat.

L'inici d'activitat es produeix a partir del dia 1 de gener de l'exercici 2021, una vegada incorporats els actius i passius de Gestió Comarcal Hospitalària SAU.

Els comptes anuals de l'exercici 2021 van ser formulats per la Gerència, en la reunió celebrada el 31 de març del 2022. El 18 de maig de 2022, es reformulen els comptes anuals a 31 de desembre de 2021 com a conseqüència de la reconsideració en quant a l'estimació dels ingressos del CatSalut al punt 4.6 d'aquesta memòria reformulada i corresponent a nova informació referent a l'import a facturar segons clàusula 92 del conveni entre les parts. Aquesta

estimació es va considerar inicialment basant-se en la millor estimació del moment. Posteriorment, s'ha posat de manifest nova informació de l'acord ja existent al tancament, motiu pel qual hi ha un impacte significatiu a la xifra d'ingressos de l'entitat que s'ha decidit considerar, així com la seva implicació a la DPO lligada al resultat i l'equilibri pressupostari.

1.2.- Cessió global d'actius i passius de Gestió Comarcal Hospitalària SAU (d'ara endavant GECOHS) i adquisició en bloc del patrimoni per successió universal

D'acord amb el que s'establí en el conveni regulador signat el 30 de desembre de 2019 abans detallat, l'exercici 2020 es va produir la transmissió gratuïta per part de l'Hospital Sant Joan de Reus SA, de la totalitat de les 10.000 accions de les quals era titular sobre GECOHS, a favor de Salut Terres de l'Ebre. A l'efecte, el dia 20 de juliol de 2020 es va atorgar escriptura de cessió d'accions socials amb el número 2408 de protocol del notari Ramón García-Torrent Carballo.

Així mateix, en la reunió del consell d'administració de l'entitat de 7 d'octubre de 2020 es va aprovar encarregar al Servei Català de la Salut l'inici del projecte de cessió global d'actius i passius de GECOHS amb la conseqüent extinció de la mercantil.

En el Consell d'Administració de GECOHS del dia 4 de gener de 2021 s'ha aprovat el projecte de cessió global d'actius i passius a favor del seu soci únic, l'Entitat de Dret Públic Salut Terres de l'Ebre, amb l'adquisició en bloc de la totalitat del patrimoni per successió universal. El consell d'administració de l'entitat, també de 4 de gener de 2021, ha aprovat per unanimitat l'acceptació de la cessió global de tot l'actiu i passiu de l'entitat. L'anunci ha estat publicat al Butlletí Oficial del Registre Mercantil de 5 de març 2021.

Mitjançant l'escriptura número 835 de 25 de maig de 2021, atorgada davant el senyor Ginés-José Sánchez Amorós, es protocolitza l'aprovació de la cessió global d'actius i passius de GECOHS a favor de l'empresa de dret públic Salut Terres de l'Ebre en els termes que resulten del Projecte de cessió global. La societat cedent transmet en bloc tot el seu patrimoni a l'entitat cessionària, amb dissolució i sense liquidació de la societat que s'extingeix, adquirint la cessionària per successió universal el patrimoni de la cedent, amb efectes 1 de gener de 2021. Atès que l'entitat cessionària i el soci únic de l'entitat cedent són la mateixa entitat, no hi ha contraprestació. A partir de la data d'efecte de la cessió, les operacions de la societat cedent hauran de considerar-se realitzades a efectes comptables per l'entitat cessionària.

El actiu i passius de GECOHS que s'integren a Salut Terres de l'Ebre a 1 de gener de 2021 són els següents:

| ACTIU | 2020 |
|--|---------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | 1.219.830,43 |
| I. Immobilitzat intangible | 27.236,06 |
| 5. Aplicacions informàtiques | 27.236,06 |
| II. Immobilitzat material | 1.133.766,42 |
| 1. Terrenys i construccions | 2.686,13 |
| 2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material | 1.131.080,29 |
| 3. Immobilitzat en curs i bestretes | 0,00 |
| IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini | 16.567,60 |
| 1. Instruments de patrimoni | 16.567,60 |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 25.000,00 |
| 1. Instruments de patrimoni | 25.000,00 |
| VI. Actius per impost diferit | 17.260,35 |
| B) ACTIU CORRENT | 6.947.573,24 |
| II. Existències | 469.544,10 |
| 2. Matèries primes i altres aprovisionaments | 469.544,10 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 6.430.696,84 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | 265.640,04 |
| 2. Clients, empreses del grup i associades | 6.146.069,15 |
| 4. Personal | 5.450,00 |
| 5. Actius per impost corrent | 13.537,65 |
| V. Inversions financeres a curt termini | 10.948,06 |
| 5. Altres actius financers | 10.948,06 |
| VI. Periodificacions a curt termini | 6.830,93 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 29.553,31 |
| 1. Tresoreria | 29.553,31 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | 8.167.403,67 |
| PATRIMONI NET I PASSIU | 2020 |
| A) PATRIMONI NET | 268.636,94 |
| A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS | 268.636,94 |
| B) PASSIU NO CORRENT | 326.057,44 |
| I. Provisions a llarg termini | 134.797,95 |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal | 134.797,95 |
| II. Deutes a llarg termini | 101.713,82 |
| 5. Altres passius financers | 101.713,82 |
| IV. Passius per impost diferit | 89.545,67 |
| C) PASSIU CORRENT | 6.860.701,89 |
| II. Provisions a curt termini | 1.200,00 |
| III. Deutes a curt termini | 246.738,19 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | 4.869,54 |
| 5. Altres passius financers | 241.868,65 |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | 1.520.966,16 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 5.091.797,54 |
| 1. Proveïdors | 1.503.365,24 |
| 2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades | 1.525.141,64 |
| 3. Creditors varis | 684.896,22 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 662.032,75 |
| 6. Altres deutes amb l'Administració Pública | 716.361,69 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | 7.455.396,27 |
| DIFERÈNCIA ENTRE ACTIU I PASSIU | 712.007,40 |

Com a conseqüència de la cessió global d'actius i passius, l'entitat cessionària queda subrogada en tots els drets i obligacions de l'entitat cedent, el que determina la seva extinció. La subrogació té efectes a partir del dia 1 de gener de 2021.

De la diferència entre actius i passius per import de 712.007,40 euros:

- L'import de 686.364,00 euros s'ha registrat com uns ingressos a distribuir, concretament al compte d'altres subvencions del Patrimoni Net en el moment de la cessió. A 31 de desembre de 2021 s'ha reconegut com un ingrés extraordinari del compte pèrdues i guanys reformulat de l'entitat l'import de 605.463,28 euros que correspon a la part proporcional de l'ingrés a distribuir per la realització del circulat i la part de l'immobilitzat no corrent afectat per la cessió, quedant pendent de traspàs i com a altres subvencions dins del patrimoni net l'import de 80.900,92 euros. Aquest import es traslladarà a resultats en funció de l'amortització dels actius cedits i per la seva venda o baixa en el seu cas de la resta d'actius en l'exercici que correspongui.
- L'import de 25.643,40 euros corresponent a la diferència entre l'actiu i el passiu del balanç reformulat (712.007,40 euros) i la subvenció (686.364,00 euros) s'ha imputat a resultats extraordinaris de l'exercici.

Així mateix, en el marc de l'acord GOV/193/2019 de 23 de desembre i del conveni regulador, es produeix la successió de l'entitat de dret públic Salut Terres de l'Ebre en els convenis establerts entre el Servei Català de la Salut i GECOHA, de 1 de gener de 2012, a partir del dia 1 de juny de 2021:

- Conveni singular de vinculació a la xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya en la línia assistencial d'aguts i de gestió de serveis d'atenció hospitalària i especialitzada
- Conveni singular de vinculació a la xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya en la línia assistencial sociosanitària i de gestió de serveis sociosanitaris, del qual també formava part l'extingit ICASS.

1.3.- Posada a disposició de l'edifici de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre

El CatSalut posa a disposició, de manera gratuïta, l'edifici de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre per al període de gener a maig de 2021 i, posteriorment, a l'entitat de dret públic Salut Terres de l'Ebre, amb efectes 1 de juny de 2021, a fi que el destini a les prestacions pròpies de l'atenció de l'àmbit públic de salut de la seva àrea d'influència, d'acord amb el conveni de 30 de desembre de 2019 abans esmentat, i l'addenda que el modifica de 27 de març de 2020, en el marc

de possibilitar el desenvolupament de l'activitat assistencial i garantir l'adequat funcionament de les instal·lacions mentre tant es tramita el conveni regulador de les condicions d'utilització de l'immoble.

La valoració de l'edifici és de 8.608.607,33 euros IVA inclòs, d'acord amb el document de l'àrea d'Inversions i Patrimoni del CatSalut, de 22 de desembre de 2021. Pel que respecta a la vida útil s'estableix en 50 anys, d'acord amb l'Ordre del Ministeri d'Economia ECO/805/2003 de 27 de març, i que cal minorar en els 33 anys que han passat des de l'entrada en funcionament.

L'edifici s'ha incorporat al patrimoni net del balanç reformulat de Salut Terres de l'Ebre, dins els fons propis com altres aportacions de socis i s'ha amortitzat des del dia 1 de juny de 2021.

1.4.- Integració en organitzacions sanitàries

L'entitat té formalitzats concerts per a la prestació de serveis assistencials, per a l'assoliment de determinats objectius de cobertura sanitària de la població amb el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i està integrat al Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya (SISCAT).

Així mateix, ha realitzat l'encàrrec a mitjà propi personificat a l'Institut de Diagnòstic per la Imatge per la prestació del servei de diagnòstic per la imatge i medicina nuclear, mitjançant telediagnòstic per a l'any 2022. L'encàrrec i les tarifes s'han aprovat en el Consell d'administració de 15 de desembre de 2021.

1.5.- Informació sobre convenis de col·laboració

A 31 de desembre de 2020 l'entitat no tenia convenis de col·laboració i, a 31 de desembre de 2021, té els següent convenis de col·laboració:

| Tipus | Nom | Servei | Conveni | Número | Data signatura | Data termini |
|--------------|-------------------------------|--|--------------------------|-----------|----------------|--|
| Assistencial | GECOHA / ICS TERRES DE L'EBRE | Pròrroga i modificació per a l'any 2021 de l'Acord marc de col·laboració entre l'ICS (Gerència Territorial de les Terres de l'Ebre) i Gestió Comarcal Hospitalària, SA | Pròrroga conveni marc | CV2021002 | 26/10/2020 | Vigència: Des de la seva signatura fins la dissolució de GECOHA |
| Assistencial | GECOHA / ICS TERRES DE L'EBRE | Addenda al conveni marc de col·laboració entre la Gerència Territorial de les Terres de l'Ebre de l'Institut Català de la Salut i Gestió Comarcal Hospitalària, SA per l'atenció continuada i urgències | Addenda al Conveni Marc | CV2021002 | 15/01/2019 | Vigència: 1 any des del moment de la signatura; Pròrroques: possibilitat de 3 pròrroques d'1 any cadascuna |
| Assistencial | GECOHA / ICS TERRES DE L'EBRE | Addenda al conveni marc de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i Gestió Comarcal Hospitalària, SA per a l'atenció especialitzada en pediatria | Addenda al Conveni Marc | CV2021002 | 29/11/2018 | Vigència: 4 anualitats (fins el 29/11/2022); Pròrroques: possibilitat de prorrogar 4 anualitats |
| Assistencial | HCME / ICO | Conveni de Col·laboració entre l'Institut Català d'Oncologia i l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre | Conveni de col·laboració | 0081_03 | 15/06/2016 | Vigència: 1 any; Pròrroques: es prorrogarà automàticament cada any natural, llevat contrari |
| Assistencial | GECOHA/AJ. FLIX | Conveni de Col·laboració per la cessió d'ús d'un local de propietat municipal de Flix a GECOHA per tal que es destini a un centre de rehabilitació | Conveni de col·laboració | 0176_03 | 04/06/2018 | Vigència: 4 anualitats (fins al 04/06/2022); Pròrroga anual fins a un màxim de 4 anys. |
| Assistencial | HCME/AJ. TIVISSA | Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Tivissa i l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre | Conveni de col·laboració | 0175_05 | 09/09/2013 | Vigència: 1 any; Pròrroques: es prorrogarà automàticament cada any natural, llevat contrari |
| Assistencial | GECOHA / SEM | Conveni de Col·laboració per la prestació dels serveis d'emergències mèdiques en la base terrestre a l'HCME | Conveni de col·laboració | CT2021003 | 01/07/2018 | Vigència: 4 anualitats (fins l'1/07/2022) ; Pròrroques: possibilitat de 2 pròrroques anuals |
| Assistencial | GECOHA / SEM | Conveni de Col·laboració per serveis assistencials d'emergència, assistència prestada a malalts crítics i malalts accidentats in situ i el trasllat assistit interhospitalari des de la base ubicada a l'helisuperfície de Móra d'Ebre | Conveni de col·laboració | CT2021003 | 01/07/2017 | Vigència: 4 anys (fins l'1/07/2021) ; Pròrroques: possibilitat de 2 pròrroques anuals |

| | | | | | | |
|--------------|--|--|-------------------------|-----------|------------|--|
| Assistencial | GECOHA / SEM | Pròrroga expressa del conveni de Col·laboració per serveis assistencials d'emergència, assistència prestada a malalts crítics i malalts accidentats in situ i el trasllat assistit interhospitalari des de la base ubicada a l'helisuperfície de Móra d'Ebre | Pròrroga expressa | CT2021003 | 01/07/2021 | Pròrroga expressa d'un any fins 20/06/2022 |
| Assistencial | GECOHA / HOSPITAL SANT JOAN DE REUS, SAM | Conveni Marc de Col·laboració per la cessió professionals mèdics entre Hospital Sant Joan de Reus i Hospital Comarcal de Móra i Productes intermedis. | Conveni marc | CV2021008 | 01/01/2019 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/01/2023); Pròrroga fins a un termini màxim de 4 anys addicionals |
| Assistencial | GECOHA / HOSPITAL SANT JOAN DE REUS, SAM | Addenda al conveni marc d'otorrinolaringologia | Addenda al Conveni Marc | CV2021008 | 01/01/2019 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/01/2023); Pròrroga fins a un termini màxim de 4 anys addicionals |
| Assistencial | GECOHA / HOSPITAL SANT JOAN DE REUS, SAM | Addenda al conveni marc de diagnòstic per la imatge i medicina nuclear | Addenda al Conveni Marc | CV2021008 | 01/01/2019 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/01/2023); Pròrroga fins a un termini màxim de 4 anys addicionals |
| Assistencial | GECOHA / HOSPITAL SANT JOAN DE REUS, SAM | Addenda al conveni marc de cardiologia | Addenda al Conveni Marc | CV2021008 | 01/01/2019 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/01/2023); Pròrroga fins a un termini màxim de 4 anys addicionals |
| Assistencial | GECOHA / HOSPITAL SANT JOAN DE REUS, SAM | Addenda al conveni marc d'urologia | Addenda al Conveni Marc | CV2021008 | 01/01/2019 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/01/2023); Pròrroga fins a un termini màxim de 4 anys addicionals |
| Assistencial | GECOHA / HOSPITAL SANT JOAN DE REUS, SAM | Addenda al conveni marc d'anatomia patològica | Addenda al Conveni Marc | CV2021008 | 01/01/2019 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/01/2023); Pròrroga fins a un termini màxim de 4 anys addicionals |
| Assistencial | GECOHA/CATSALUT-ICASS | Conveni de Vinculació a la xarxa de centres de Socio Sanitaris: prestació de serveis assistencials Socio Sanitaris a GECOHA per al CatSalut | Conveni | 0175_05 | 01/01/2012 | Vigència: 1 any; Pròrrogues: possibilitat de pròrroga anual amb una durada màxima de 10 anys (fins 1/1/2022) |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|---|--------------------------|-----------|------------|--|
| Assistencial | GECOHA/PARC TAULÍ | Conveni de Col·laboració per al suport al diagnòstic radiològic a distància en proves diagnòstiques realitzades a l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre. | Conveni col·laboració | 0175_05 | 01/10/2015 | Vigència: 1 any (fins el 1/10/2016); Pròrroga: prorrogable per períodes iguals, llevat contrari |
| No Assistencial | HCME/IISPV | Conveni per a la col·laboració científica, propietat industrial i intel·lectual, la visibilitat mútua, l'adscripció de l'activitat de recerca i docència entre l'Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili i l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre | Conveni | 0175_05 | 20/07/2010 | INDEFINIDA |
| No assistencial | GECOHA/BISBAT TORTOSA | Conveni de col·laboració entre Gestió Comarcal Hospitalària, SA i el Bisbat de Tortosa | Conveni de col·laboració | 0175_05 | 01/07/2010 | Vigència: 1 any; Pròrrogues: es prorrogarà automàticament cada any natural, llevat contrari |
| No assistencial | GECOHA / ROBA AMIGA | Conveni de col·laboració entre Gestió Comarcal Hospitalària, SA (GECOHA), Cooperativa Roba Amiga i Formació i Treball, Fundació Privada per al desenvolupament del "Projecte integral de recollida, selecció i valorització de roba usada del municipi" | Conveni col·laboració | 0175_05 | 12/01/2015 | Vigència: 1 any (fins 31/12/2015); Pròrroga: renovació automàtica per períodes anuals, llevat contrari |
| No assistencial | GECOHA/GINSA | Acord entre Gestió Comarcal Hospitalària SA i Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE, pel qual es formalitza l'encàrrec a mitjà propi per la prestació de serveis auxiliars | Encàrrec a mitjà propi | AJ2021085 | 04/01/2021 | Vigència: 1 any (fins el 28/11/2021); Pròrroga tàcita per 1 any més |
| No assistencial | GECOHA/LRCTITE | Acord entre Gestió Comarcal Hospitalària, SA i Laboratori de Referència Camps de Tarragona i Terres de l'Ebre SL, pel qual es formalitza l'encàrrec a mitjà propi per la prestació dels serveis de laboratori | Encàrrec a mitjà propi | AJ2021085 | 04/01/2021 | Vigència: 1 any (fins 14/12/2021); Pròrroga tàcita per 1 any més |
| Assistencial | GECOHA/BANC DE SANG | Conveni de prestació de serveis i de subministraments entre el Banc de Sang i Teixits i Gestió Comarcal Hospitalària SA (entitat gestora de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre) | Conveni de col·laboració | AJ2021085 | 31/12/2012 | Vigència: 5 anys (fins 31/12/2017); Pròrroga automàtica per períodes d'1 any, llevat denúncia expressa |

| | | | | | | |
|--------------|---------------------|--|--------------------------|------------|------------|---|
| Assistencial | STE/ICS-TERRES EBRE | Conveni marc de col·laboració entre la Gerència Territorial de les Terres de l'Ebre de l'Institut Català de la Salut i l'empresa pública Salut Terres de l'Ebre | Conveni marc | CV20210002 | 01/06/2021 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/06/2025); Pròrrogues: possibilitat d'acordar una pròrroga per a un màxim de 4 anys |
| Assistencial | STE/ICS-TERRES EBRE | Addenda al conveni marc de col·laboració entre la Gerència Territorial de les Terres de l'Ebre de l'Institut Català de la Salut i l'empresa pública Salut Terres de l'Ebre per a l'atenció especialitzada en cirurgia general | Addenda al Conveni Marc | CV2021002 | 01/06/2021 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/06/2025); Pròrrogues: possibilitat d'acordar una pròrroga per a un màxim de 4 anys |
| Assistencial | STE/ICS-TERRES EBRE | Addenda al conveni marc de col·laboració entre la Gerència Territorial de les Terres de l'Ebre de l'Institut Català de la Salut i l'entitat pública Salut Terres de l'Ebre per l'atenció especialitzada al servei de gastroenterologia | Addenda al Conveni Marc | CV2021002 | 01/06/2021 | Vigència: 4 anualitats (fins 01/06/2025); Pròrrogues: possibilitat d'acordar una pròrroga per a un màxim de 4 anys |
| Assistencial | STE/ICS-TERRES EBRE | Conveni de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i Salut Terres de l'Ebre per la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic sol·licitades pels centres de l'Institut Català de la Salut: proves de radiodiagnòstic, laboratori i/o gabinets d'atenció especialitzada | Conveni de col·laboració | CV2021003 | 03/12/2021 | Vigència: 1 any (fins el 31/12/2022); Pròrrogues: possibilitat d'acordar una pròrroga anual fins un màxim de 4 anualitats |
| Assistencial | STE/ICS | Conveni de Col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i Salut Terres de l'Ebre per a l'execució de la campanya de vacunació destinada al control de la Covid-19 en els centres de vacunació poblacional tipus B i C, en el marc del sistema públic de salut Catalunya | Conveni de col·laboració | CV2021002 | 03/12/2021 | Vigència: fins el 31 de desembre de 2021; Pròrroga: per períodes d'1 any fins a un màxim de 4 anualitats |
| Assistencial | STE/SEM | Conveni de col·laboració entre l'empresa pública Sistemes d'Emergències Mèdiques, SA i Gestió Comarcal Hospitalària, SA | Conveni de col·laboració | CV2021003 | 01/07/2018 | Vigència: 4 anualitats (fins al 01/07/2022); Pròrroga: anual fins a 2 anys |
| Assistencial | STE/SEM | Pròrroga del conveni de col·laboració entre l'empresa pública Sistemes d'Emergències Mèdiques, SA i Salut Terres de l'Ebre | Pròrroga conveni | CV2021003 | 01/07/2021 | Vigència: 1 anualitat (fins el 30/06/2022) |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------------|---|-------------------------------------|-----------|------------|--|
| No assistencial | STE/DEP. EDUCACIÓ | Conveni de col·laboració entre l'administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament d'Educació, i Salut Terres de l'Ebre, per col·laborar a impartir, en entorn laboral, els cicles formatius de grau mitjà de cures auxiliars d'infermeria i d'atenció a persones en situació de dependència a l'Institut Priorat, de Falset, durant el curs 2021-2022 | Conveni de col·laboració | CV2021005 | 31/08/2021 | Vigència: 1 anualitat (fins 31/08/2022); Pròrroga: fins a un termini màxim de 4 anys addicionals |
| No assistencial | STE/URV | Conveni per al desenvolupament d'un programa de cooperació educativa entre la Facultat d'Infermeria de la Universitat Rovira i Virgili i Salut Terres de l'Ebre | Cooperació educativa | CV2021006 | 01/09/2021 | Vigència: 1 anualitat (fins 1/09/2022) |
| No assistencial | STE/SSJRBC/CMQ | Conveni de col·laboració entre l'EDP Salut Joan de Reus-Baix Camp, l'EDP Salut Terres de l'Ebre i de Centre CMQ Reus, SA, per la regulació de l'acord de liquidació de serveis prestats per GINSA, AIE amb anterioritat a la seva dissolució | Conveni de col·laboració | AJ2021085 | 01/07/2021 | Vigència: des de l'1 de juliol de 2021 fins el 31 de desembre de 2022 |
| No assistencial | STE/SSJRBC | Addenda "A" al conveni de col·laboració entre l'EDP Salut Sant Joan de Reus-Baix Camp i l'EDP Salut Terres de l'Ebre, per a la regulació de l'acord de liquidació de serveis prestats per GINSA, AIE amb anterioritat a la seva dissolució | Addenda al Conveni de col·laboració | AJ2021085 | 01/07/2021 | Vigència: des de l'1 de juliol de 2021 fins el 31 de desembre de 2022 |
| No assistencial | STE/CMQ | Addenda "C" al conveni de col·laboració entre l'EDP Salut Terres de l'Ebre i Centre CMQ Reus, SA, per a la regulació de l'acord de liquidació de serveis prestats per GINSA, AIE, amb anterioritat a la seva dissolució | Addenda al Conveni de col·laboració | AJ2021085 | 01/07/2021 | Vigència: des de l'1 de juliol de 2021 fins el 31 de desembre de 2023 |
| Assistencial | STE/BANC DE SANG | Conveni de prestació de serveis i de subministraments entre el Banc de Sang i Teixits i Salut Terres de l'Ebre | Conveni de col·laboració | CT2021004 | Tramitant | A determinar |

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS reformulats

2.0.- Efectes de la primera aplicació del PGC 2021

- Norma 9^a: instruments financers i cobertures comptables

Impacte dels canvis per primera aplicació de les modificacions de normes comptables del PGC 2007 d'aplicació obligatòria a l'exercici que comença a 1 de gener de 2021. La nova norma que afecta a l'entitat i que requereix canvis a la classificació o reconeixement de les operacions amb impacte a exercicis anteriors:

L'aplicació dels nous criteris a partir d'1 de gener de 2021 ha suposat canvis a la classificació. La conciliació a la data de primera aplicació entre cada classe d'actius i passius financers, classificació i valoració d'acord amb la nova categoria es mostra a continuació:

- Actius financers:

| | | Saldo a 1 de gener de 2021 | Reclassificat de: | |
|-------------------|---|----------------------------|--------------------------|--|
| | | | Actius a cost amortitzat | Actius financers a valor raonable amb canvis a Patrimoni Net |
| Reclassificat de: | Préstecs i partides a cobrar | 6.101.778,33 | 6.101.778,33 | |
| | Actius financers disponibles per la venda | 25.000,00 | | 25.000,00 |

- Passius financers:

| | | Saldo a 1 de gener de 2021 | Reclassificat de: | |
|-------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|
| | | | Passius financers a cost amortitzat | Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanya |
| Reclassificat de: | Dèbits i partides a pagar | 7.147.229,84 | 7.147.229,84 | |

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals reformulats adjunts han estat preparats d'acord amb el principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

L'entitat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya segons la documentació sol·licitada normativament atès que es troba inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

L'aplicació del Pla General Comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel PGCPGC, aprovat per l'Ordre esmentada VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació que el propi PGCPGE així com el previst a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.

Tanmateix, és d'aplicació la normativa recollida a la següent legislació:

- Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- El Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març, de l'estatut de l'empresa pública catalana.
- El Decret legislatiu 112002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 3112002, de 30 de desembre, de mesures fiscals i administratives (disposició addicional sisena).
- Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària.
- Llei orgànica 3/2006, de 26 de maig, de reforma de la Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària i el Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (vigent a partir del 9 de març de 2018).
- Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'estatut bàsic de l'empleat públic.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats de sector públic de la Generalitat de Catalunya.

El pressupost de l'entitat dels exercicis 2020 i 2021 no es trobava inclòs en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya degut a ser de nova creació.

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

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

2.3.- Comparació de la informació

Es presenta el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis al patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu de l'any 2020, any de constitució de l'entitat i en el qual no s'havia produït l'inici de l'activitat.

Les xifres dels comptes anuals estan representades en euros.

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

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles (notes 5 i 6).
- Al càlcul de les provisions a llarg termini (nota 15) i de les remuneracions pendents de pagament amb personal segons conveni d'aplicació i altres provisions estimables de l'àrea laboral (nota 8.1.6).
- Al càlcul dels ingressos procedents del CatSalut (nota 14).
- A la classificació dels arrendaments com operatius o financers.

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

2.5.- Elements recollits en diverses partides

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

2.6.- Canvis en criteris comptables

No s'han produït canvis en criteris comptables propis.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2021 és a romanent de resultats d'exercicis anteriors.

| Base de repartiment | Import 2021 |
|------------------------|-------------------|
| Resultat de l'exercici | 552.792,07 |
| Total | 552.792,07 |
| | |
| Aplicació | Import |
| Romanent | 552.792,07 |
| Total | 552.792,07 |

Per a l'exercici 2020 atès que el resultat va ser zero, com a conseqüència que no s'havia iniciat l'activitat, no es va proposar aplicació del resultat.

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principis comptables i les normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels comptes anuals reformulats de l'exercici 2021, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible

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

| Immobilitzat intangible | Coefficient d'amortització |
|----------------------------------|----------------------------|
| Altres aplicacions informàtiques | 25% |

4.2.- Immobilitzat material

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

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

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

| Naturalesa | Coefficient |
|-----------------------------|----------------|
| Edifici hospital | veure nota 1.3 |
| Altres construccions | 3% |
| Maquinària general | 8% |
| Instal·lacions | 8%-10% |
| Utilatge i estris | 8%-25% |
| Equips mèdics assistencials | 8%-12% |
| Mobiliari | 10% |
| Equips procés d'informació | 25% |

Pel que fa al deteriorament de valor de l'immobilitzat material, a la data de tancament de cada balanç de situació, sempre que existeixen indicis de pèrdua de valor, l'entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. L'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objectiu de determinar una possible pèrdua per deteriorament de valor (si hi fos). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, l'entitat calcularà l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

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.

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

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'hi classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic.
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.
- c) Addicionalment s'inclouen fiances i dipòsits, que son actius financers que representen quantitats d'efectiu entregades llur devolució es troba subjecte al compliment d'unes condicions pactades en els contractes de lloguer i que es valoren pel seu valor efectivament entregat, ja que la diferència amb el seu valor raonable es totalment insignificant.

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

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es

valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

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

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.

S'han dotat provisions per a insolvències de tràfic per import del 100% dels saldos susceptibles de provisionar amb una antiguitat superior a sis mesos des del seu venciment i corregit a partir de l'anàlisi del seu cobrament.

Actius financers a cost

Els actius financers a cost es valoren inicialment al cost que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net

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

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

En el cas d'instruments de patrimoni que es valorin pel seu cost, degut a no poder determinar-se amb fiabilitat el seu valor raonable, la correcció valorativa per deteriorament es calcularà d'acord amb el disposat en la norma de valoració d'actius financers a cost i no serà possible la reversió de la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors.

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 reformulat, 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

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'hi classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic.
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no essent instruments derivats, no tenen origen comercial.

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

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

Classificació i baixa de passius financers

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

Tot i que els saldos amb administracions públiques i seguretat social no són instruments financers degut a què no en compleixen la definició, l'entitat interpreta que en cas d'existir ajornaments amb les administracions públiques, aquests podrien ser considerats com un contracte entre dues parts complint-se així la definició i el saldo podria ser considerat, per tant, com un instrument financer.

4.4.3.- Valor raonable

El valor raonable és l'import pel qual es pot intercanviar un actiu o liquidar un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que facin una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, l'entitat calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, i el preu cotitzat en un mercat actiu constitueix la millor referència d'aquest valor raonable. Per a aquells instruments respecte dels quals no hi hagi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, si escau, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al valor raonable.

4.5.- Existències

Les existències, tant inicials com finals, han estat valorades d'acord amb el criteri de 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 es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.6.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions i impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment 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'entitat, i sempre que la quantia pugui determinar-se amb fiabilitat.

L'entitat s'ha subrogat en el contracte amb el Servei Català de la Salut de 1 de gener de 2012, a partir del dia 1 de juny de 2021. D'aquesta manera, l'exercici 2021 s'ha dividit en dos trams: un primer període comprès entre el mes de gener i fins a maig a nom de GECOHSa i un segon que s'ha iniciat a partir del dia 1 de juny a nom de Salut Terres de l'Ebre (veure nota 1.2).

El sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i d'altres de quantia variable en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada. Aquest exercici 2021 les clàusules no han tingut increment general i l'any 2020 van incorporar un increment de tarifes del 5,08% (un 2,77% en primer terme i un 2,25% addicional sobre les tarifes que prèviament s'havien incrementat un 2,77%).

L'impacte de la pandèmia COVID-19 ha continuat durant tot l'any i l'entitat ha rebut ingressos per l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19 com ara "altes hospitalàries per COVID-19 sense estada en UCI", "altes de l'àmbit sociosanitari" i "proves PCR". Així mateix, s'han meritat ingressos per altres programes per fer front a la pandèmia com són el "Programa per a la compensació de sobrecost", el "Programa de recuperació de l'activitat quirúrgica i diagnòstica".

També s'han meritat ingressos per al rescabament de costos addicionals per jornades complementàries COVID-19 en període de vacances, així com per les jornades de vacunació COVID-19 prestades per personal de l'entitat a centres de l'ICS.

Aquest exercici 2021 s'ha facturat un import fixe des del mes de gener fins al mes de juliol. Al tancament de comptes consten pendents de regularitzar part d'aquestes quantitats.

Els ingressos del Servei Català de la Salut s'han registrat segons l'activitat realitzada, les clàusules i els convenis signats. El tancament de comptes inclou la millor estimació en relació amb l'activitat acceptada, l'activitat amb incidència recuperable i l'activitat pendent de facturar que pugui haver-hi al final de l'exercici. És troba pendent per part del Servei Català de la Salut el creuament de tot l'any de les dades hospitalàries (fitxer CMBD).

L'any 2021 s'han concertat noves accions com "Monitoratge continu de glucosa", el programa PIA d'atenció sociosanitària i l'ampliació del PADES, entre d'altres.

Es troba pendent el creuament definitiu CMBD, la liquidació i la regularització del concert de l'any 2020 signat per GECOHSa i el Servei Català de la Salut.

El 20 d'octubre de 2021 el Servei Català de la Salut ha informat dels resultats de l'avaluació de les despeses derivades per a l'habilitació d'espais que es va portar a terme l'any 2020 per fer front a la COVID-19. L'import validat ha estat de

161.308,87 euros respecte els 601.008,40 euros percebuts a compte. L'import negatiu s'imputarà en les factures pendents de tramitar per part del CatSalut o bé en posteriors regularitzacions pendents de tramitar.

L'any 2020 l'entitat GECOUSA va obtenir un 91,13% pel que fa a l'assoliment de la clàusula de contraprestació de resultats del conveni d'atenció hospitalària i especialitzada. Per a l'any 2021 s'estima un assoliment similar.

Així mateix, l'entitat també percep ingressos del SEM i ICS, per llurs convenis.

- **Aspectes comuns**

L'entitat reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'entitat ha de valorar l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a què espera tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

- **Reconeixement**

L'entitat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, les obligacions a complir).

El control d'un bé o servei (un actiu) fa referència a la capacitat per decidir plenament sobre l'ús d'aquest element patrimonial i obtenir-ne substancialment tots els beneficis restants. El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús de l'actiu i n'obtinguin els beneficis.

Per a cada obligació a complir (lliurament de béns o prestació de serveis) que s'identifica, l'entitat determina al començament del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat.

Els ingressos derivats dels compromisos (amb caràcter general, de prestacions de serveis o venda de béns) que es compleixen al llarg del temps es reconeixen en funció del grau d'avenç o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que l'entitat disposa d'informació fiable per mesurar el grau d'avenç.

L'entitat revisa i, si escau, modifica les estimacions de l'ingrés a reconèixer, a mesura que compleix el compromís assumit. La necessitat d'aquestes revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o el resultat de l'operació no pugui ser estimat amb fiabilitat.

Quan, a una data determinada, l'entitat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, a les primeres etapes d'un contracte), encara que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquesta data.

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com a existències.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deteriorament es registrarà com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un menor ingrés.

- **Compliment de l'obligació al llarg del temps**

S'entén que l'entitat transfereix el control d'un actiu (amb caràcter general, d'un servei o producte) al llarg del temps quan es compleix un dels criteris següents:

- a) El client rep i consumeix simultàniament els beneficis proporcionats per l'activitat de l'entitat (generalment, la prestació d'un servei) a mesura que l'entitat la desenvolupa, com passa en alguns serveis recurrents (seguretat o neteja). En aquest cas, si una altra empresa assumís el contracte no necessitaria fer novament de forma substancial el treball completat fins a la data.
- b) L'entitat produeix o millora un actiu (tangible o intangible) que el client controla a mesura que l'activitat es desenvolupa (per exemple, un servei de construcció efectuat sobre un terreny del client).
- c) L'entitat elabora un actiu específic per al client (amb caràcter general, un servei o una instal·lació tècnica complexa o un bé particular amb especificacions singulars) sense un ús alternatiu i l'empresa té un dret exigible al cobrament per l'activitat que hi hagi completat fins ara (per exemple, serveis de consultoria que donin lloc a una opinió professional per al client).

Si la transferència del control sobre l'actiu no es produeix al llarg del temps, l'empresa reconeix l'ingrés seguint els criteris establerts per a les obligacions que es compleixen en un moment determinat.

- **Indicadors del compliment de l'obligació en un moment del temps**

Per identificar el moment concret en què el client obté el control de l'actiu (amb caràcter general, un bé), l'entitat considera, entre d'altres, els indicadors següents:

a) El client assumeix els riscos i els beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu. Quan avalua aquest punt, l'entitat exclou qualsevol risc que doni lloc a una obligació separada, diferent del compromís de transferir l'actiu. Per exemple, l'entitat pot haver transferit el control de l'actiu, però no haver satisfet l'obligació de proporcionar serveis de manteniment durant la vida útil de l'actiu.

b) L'entitat ha transferit la possessió física de l'actiu. Tot i això, la possessió física pot no coincidir amb el control d'un actiu. Així, per exemple, en alguns acords de recompra i en alguns acords de dipòsit, un client o consignatari pot tenir la possessió física d'un actiu que controla l'empresa cedent d'aquest actiu i, per tant, no es pot considerar transferit. En canvi, en acords de lliurament posterior a la facturació, l'empresa pot tenir la possessió física d'un actiu que controla el client.

c) El client ha rebut (acceptat) l'actiu d'acord amb les especificacions contractuals. Si una empresa pot determinar de manera objectiva que s'ha transferit el control del bé o el servei al client d'acord amb les especificacions acordades, l'acceptació d'aquest últim és una formalitat que no afectaria la determinació sobre la transferència del control. Per exemple, si la clàusula d'acceptació es basa en el compliment de característiques de mida o pes especificades, l'empresa podria determinar si s'han complert aquests criteris abans de rebre confirmació de l'acceptació del client.

No obstant això, si l'entitat no pot determinar objectivament que el bé o servei proporcionat al client reuneix les especificacions acordades al contracte no podrà concloure que el client ha obtingut el control fins que rebí l'acceptació del client.

Quan es lliuren productes (béns o serveis) a un client en règim de prova o avaluació i aquest no s'ha compromès a pagar la contraprestació fins que venci el període de prova, el control del producte no s'ha transferit al client fins que aquest ho accepta o venci el termini esmentat sense haver comunicat la seva disconformitat.

d) L'entitat té un dret de cobrament per transferir l'actiu.

e) El client té propietat de l'actiu. Tot i això, quan l'empresa conserva el dret de propietat només com a protecció contra l'incompliment del

client, aquesta circumstància no impediria al client obtenir el control de l'actiu.

- **Valoració**

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que l'empresa ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

L'entitat té en compte en la valoració de l'ingrés la millor estimació de la contraprestació variable si és altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació esmentada.

Per excepció a la regla general, la contraprestació variable relacionada amb els acords de cessió de llicències, en forma de participació en les vendes o en l'ús d'aquests actius, només es reconeixen quan (o, a mesura que) ocorri el que sigui posterior dels següents successos:

- a) Té lloc la venda o ús posterior; o
- b) l'obligació que l'entitat assumeix en virtut del contracte i a la qual s'ha assignat part o tota la contraprestació variable és satisfeta (o parcialment satisfeta).

4.7.- Provisions i contingències

En el moment de reformular els comptes anuals l'entitat diferencia entre:

- a) Provisions: passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització per a l'entitat; l'import i moment de cancel·lació són indeterminats. Aquests saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat haurà de

desemborsar per cancel·lar l'obligació.

- b) Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats; la materialització està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat.

Els comptes anuals reformulats de l'entitat recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals reformulats, sinó que, si s'escau, s'informa sobre aquests conforme als requeriments de la normativa comptable.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar l'obligació o transferir a un tercer, tenint en compte tota la informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i s'estimen de nou cada tancament comptable. Un cop arriba el moment de fer front a l'obligació es procedeix a l'aplicació de la provisió, o en cas que les obligacions hagin disminuït o desaparegut, a la seva reversió, total o parcial. En cas que un tercer hagi de compensar a l'entitat en el marc del succés que genera la provisió, l'import a percebre minorarà l'import utilitzat com a base de càlcul.

Per a cada provisió, l'entitat considera l'impacte d'aplicar el valor actual contra el seu registre directe pel valor de reversió. Si aquesta diferència és significativa, l'entitat registra el valor actual i realitza l'actualització anualment. Si la diferència no és significativa, per tal de simplificar la gestió de les provisions, es registra pel valor de reversió estimat.

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal

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

En virtut de la Disposició addicional novena del Reial Decret-ley 8/2010, de 20 de maig, pel qual s'adopten mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic, referent a les normes especials en relació amb determinades entitats del sector públic a efectes de l'aplicació de la reducció salarial prevista en aquest

Reial Decret-llei, aquesta no és d'aplicació al personal laboral no directiu de les societats mercantils a què es refereix l'apartat Ú.g) de l'article 22 de la Llei 26/2009, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2010 (...) llevat que per negociació col·lectiva les parts decideixin la seva aplicació.

Per tant, l'entitat GECOHTSA, en la seva qualitat de societat mercantil, no es va veure afectada per l'esmentada reducció salarial del 5% a aplicar als conceptes retributius del Conveni col·lectiu d'aplicació als seus treballadors (aleshores el VIIè Conveni XHUP), i les taules salarials es van mantenir en les seves quanties vigents a 1 de gener de 2010.

Les condicions retributives dels treballadors de GECOHTSA en el moment de la subrogació eren les establertes a les taules salarials del II Conveni SISCAT, sense que els fos d'aplicació la disposició addicional 1 de l'esmentat Conveni, en aplicació de la disposició addicional Novena del Reial Decret-llei 8/2010, de 20 de maig, pel qual s'adopten mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic, abans esmentat.

Per tant, a l'entitat Salut Terres de l'Ebre no li és d'aplicació l'esmentat RDLL 8/2010, de 20 de maig, pels següents motius:

a) El principi d'annualitat de les lleis de pressupostos.

El principi d'annualitat dels pressupostos es troba recollit a l'article 134.2 de la C.E. i a l'article 34 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, sens perjudici de les previsions plurianuals pel que fa a l'objectiu d'estabilitat pressupostària, d'acord amb la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

En virtut d'aquest principi, els increments i minoracions salarials que es puguin establir en matèria de despeses de personal s'apliquen en l'annualitat de l'exercici pressupostari, i si bé mantenen els seus efectes en exercicis posteriors, no es tornen a aplicar ni que sigui, en el seu cas, en el període de prorroga pressupostària.

b) Aplicació de l'article 44.4 de l'Estatut dels Treballadors.

D'acord amb l'establert a l'apartat 4 de l'article 44 de l'Estatut dels Treballadors, "llevat de pacte en contrari, establert per acord d'empresa entre el cessionari i els representants dels treballadors, una vegada consumada la successió, les relacions laborals dels treballadors afectats per la successió se segueixen regint pel conveni col·lectiu que, en el moment de la transmissió, fos d'aplicació a l'empresa, centre de treball o unitat productiva autònoma transferida. (...).

- c) Aplicació de l'article 37.2 de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic, referent a les matèries excloses de la negociació col·lectiva.

“Resten excloses de la obligatorietat de la negociació les matèries següents:
(...)

Les decisions de les Administracions Públiques que afectin a les seves potestats d'organització.

Quan les conseqüències de les decisions de les Administracions Públiques que afectin a les seves potestats d'organització tinguin repercussió sobre les condicions de treball dels funcionaris públics (...), procedeix la negociació d'aquestes condicions amb les organitzacions sindicals (...).

El conveni col·lectiu de treball de referència és el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental concertats amb el CatSalut. L'entitat provisiona els conceptes salarials meritats segons l'esmentat conveni (nota 8.1.6).

Pel que respecta a la partida corresponent de “retribució variable segons objectius – DPO” (tal i com s'indica a l'art. 36 del II Conveni Col·lectiu de treball dels hospital d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut) es meritirà, en el seu cas anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà per aquest concepte, la quantitat que no comprometi l'esmentat equilibri. La quantitat provisionada per aquest concepte l'any 2021 és de 224.700,01 euros, dels quals 186.559,20 euros corresponen a remuneracions i 38.140,81 euros a la part de Seguretat Social. La quantitat de l'any 2020 que va provisionar GECHOHA va ser de 524.197,9 euros (adicionalment es va provisionar la part corresponent a la Seguretat social).

L'any 2021 s'ha produït un increment genèric del 0,9% dels salaris previst a la Llei general de pressupostos de l'estat i s'ha incorporat a la nòmina del mes d'octubre 2021. Els endarreriments pendents del període de gener a setembre consta provisionat i pendent de pagament a 31 de desembre de 2021.

Com a conseqüència de la planificació i atenció a les necessitats del servei i en l'entorn excepcional de la pandèmia COVID-19 l'entitat ha remunerat jornades complementàries, hores extraordinàries i excepcionals de força major, seguint les directrius del Servei Català de la Salut d'adopció de mesures excepcionals en matèria de règim de personal per fer front a la situació d'emergència sanitària derivada de la pandèmia de COVID-19.

4.10.- Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.11.- Transaccions entre parts vinculades

Tal com s'indica en les normes d'elaboració de comptes anuals tretzena i quinzena, a l'efecte de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o es trobi sota una direcció única per acords o clàusules estatutàries.

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable es registra la diferència d'acord amb la realitat econòmica de l'operació (veure nota 19).

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Tot seguit es detalla el moviment dels saldos d'immobilitzat durant l'exercici 2021.

| Immobilitzat material | Saldo a 31.12.20 | Acord de cessió | Altes i dotacions | Donacions | Saldo a 31.12.21 |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| Terrenys i construccions | | 340.762,15 | 8.662.280,89 | | 9.003.043,04 |
| Instal·lacions tècniques | | 371.319,11 | 172.846,51 | | 544.165,62 |
| Maquinària i utilatge | | 2.835.933,21 | 84.015,63 | 382.319,25 | 3.302.268,09 |
| Mobiliari | | 712.685,87 | 24.342,52 | | 737.028,39 |
| Equips procés informàtics | | 302.656,40 | 17.018,36 | | 319.674,76 |
| Altres immobilitzats | | 28.910,62 | 1,00 | | 28.911,62 |
| Total brut | 0,00 | 4.592.267,36 | 8.960.504,91 | 382.319,25 | 13.935.091,52 |
| Amortització construccions | | -338.076,02 | -295.943,21 | | -634.019,23 |
| Amortització instal·lacions | | -328.548,29 | -7.537,86 | | -336.086,15 |
| Amortització maquinària i utilatge | | -1.953.417,20 | -122.091,48 | -38.231,93 | -2.113.740,61 |
| Amortització mobiliari | | -591.440,41 | -20.837,39 | | -612.277,80 |
| Amortització equips informàtics | | -234.530,72 | -31.384,38 | | -265.915,10 |
| Amortització altres immobilitzats | | -12.488,30 | -3.254,94 | | -15.743,24 |
| Total amortitzacions | 0,00 | -3.458.500,94 | -481.049,26 | -38.231,93 | -3.977.782,13 |
| Total net | 0,00 | 1.133.766,42 | 8.479.455,65 | 344.087,32 | 9.957.309,39 |

L'entitat ha rebut elements de l'immobilitzat material per un valor net comptable de 1.133.766,42 euros, corresponents als béns cedits per l'entitat extingida GECOHA (veure nota 1.2).

Durant l'exercici l'entitat també ha rebut, del Servei Català de la Salut, les següents donacions i elements posats en disposició d'ús per valor de 382.319,25 euros, que corresponen a:

- Un telecomandament digital Phillips Combidiaional per valor de 302.257,58 euros.
- Un arc quirúrgic portàtil GE Healthcare/O, per valor de 80.061,67 euros.

L'entitat rep l'equipament per a la seva utilització, assumint el seu manteniment integral i la formació contínua del personal, necessaris per el funcionament i la conservació de l'equipament en òptimes condicions durant la totalitat de la seva vida útil. El CatSalut estima que la vida econòmica de l'equipament posat a disposició, per procedir a la seva baixa d'actiu en adscripció, s'estableix a partir d'un període d'utilització de deu anys a comptar des de la data de l'acta, restant a partir d'aquell moment a plena disposició de l'entitat proveïdora.

La posada a disposició de l'edifici, per part de la Generalitat a Salut Terres de l'Ebre, és per un import de 8.608.607,33 euros (veure nota 1.3).

Del total d'adquisicions de l'exercici, per import de 351.897,58 euros, les més destacades han estat les següents:

| Adquisicions destacades | Proveïdor | Import |
|---|--|-------------------|
| Renovació Hardware LAN/WIFI W51SLT21.PE.000 | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) | 134.388,77 |
| Reforma control urgències i triatge | Obres i Construccions Miquel Pla, SLU | 46.474,48 |
| Reforma i registre a indústria de les cambres de fred de la cuina | Mecanhostel, SL | 18.051,45 |
| Motor de trauma amb bateria complet TRS | Johnson & Johnson, SA | 13.249,32 |
| Instal·lació llocs de treball despatxos Planta 2 | Telex Integració de Xarxes, SA | 11.600,70 |
| Screeener Auditiu MB11 BERAprone amb ordinador | Instituto Auditivo Salesa, SL | 10.532,89 |
| Substitució dels quadres comanament dels ascensors del vestíbul | Orona, SCL | 7.199,08 |
| Rentacunyes port automàtica MOD. MAT LC20 | Antonio Matachana, SA | 6.160,29 |
| Aparell audimetria MAICO MA-42 amb Sessions | Instituto Auditivo Salesa, SL | 5.231,41 |
| Ecogràf portàtil amb sonda de dos caps | Leleman, SL | 4.500,00 |
| Instal·lació controls de presència i fixatge | Time Control Systems, SL | 4.420,91 |
| Total | | 261.809,30 |

L'exercici 2020 no hi va haver moviments en aquest apartat i tampoc cap saldo al tancament de l'exercici.

5.2.- Actius en ús totalment amortitzats

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

| Concepte | Import 2021 |
|--------------------------------------|---------------------|
| Construccions | 338.035,11 |
| Instal·lacions tècniques | 320.592,06 |
| Maquinària | 7.879,44 |
| Equips mèdics | 412.818,86 |
| Aparells mèdics | 874.983,96 |
| Instrumental sanitari | 143.253,15 |
| Utilatge no sanitari | 90.759,31 |
| Mobiliari mèdic | 383.453,02 |
| Equips d'oficina | 5.228,70 |
| Electrodomèstics | 59.973,35 |
| Altre mobiliari | 80.048,22 |
| Equips procés informació | 192.816,09 |
| Elements de transport intern | 11.401,45 |
| Equips telefònics | 671,58 |
| Import total béns amortitzats | 2.921.914,30 |

5.3.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre de l'exercici 2021 no correspon efectuar cap deteriorament.

Cap del béns inclosos en aquest epígraf es troba fora del territori espanyol i tots els elements de l'immobilitzat material es troben afectes a l'explotació.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació reformulat ha estat el següent:

| Immobilitzat intangible | Saldo a 31.12.20 | Acord de cessió | Altes i dotacions | Saldo a 31.12.21 |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Aplicacions informàtiques | | 77.587,59 | 1.188,57 | 78.776,16 |
| Amortitzacions | | -50.351,53 | -15.842,69 | -66.194,22 |
| Total net | 0,00 | 27.236,06 | -14.654,12 | 12.581,94 |

Durant l'exercici 2021 s'ha produït una adquisició en la partida d'aplicacions informàtiques:

| | Proveïdor | Import |
|---|--|-----------------|
| Llicència WINSVRSTDCORE 2019 OLP 16LIC NL GOV CO | Informàtica i comunicacions de Tarragona, SA | 1.188,57 |
| Total | | 1.188,57 |

Durant l'exercici 2020 no hi va haver moviments en aquest apartat i tampoc cap saldo al tancament de l'exercici

6.2.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament dels exercicis 2021 són els següents:

| Concepte | Import 2021 |
|-------------------------------|-------------|
| Aplicacions informàtiques | 22.193,02 |
| Import total béns amortitzats | 22.193,02 |

6.3.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2021 no correspon efectuar cap deteriorament.

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS**7.1.- Arrendaments operatius. Arrendataris.**

L'entitat té contractats els següents arrendaments operatius:

| Arrendaments operatius | Concepte | Import 2021 |
|--|---|-------------------|
| Subvencionat CatSalut | Lloguer edifici activitat principal | 210.999,58 |
| SAGESSA Assistència Sanitària i Social, SA | Lloguer Centre de dia i Rehabilitació de Batea | 56.135,34 |
| Arval Service Lease, SAU | Lloguer element de transport destinat al PADES | 3.961,41 |
| Oxigen Salut, SA | Lloguer envasos gas medicinal per a l'heliport | 4.247,71 |
| Linde Gas España, SAU | Lloguer envasos gas medicinal per al centre | 12.878,46 |
| Eleva Rent, SLU | Lloguer plataforma elevadora per a neteja de vidres | 497,17 |
| IASIST, SA | Lloguer llicència Iametrics i GRD | 9.777,60 |
| Escardó Serveis Tècnics, SL | Lloguer transformador de potència | 7.460,51 |
| Frigovolt, SCP | Lloguer grup electrogen | 5.999,64 |
| Generalitat de Catalunya | Cànon Hospital Comarcal de Móra | 1.250,00 |
| Sistemas Técnicos Endoscópicos, SA | Lloguer equipament endoscòpic | 18.923,85 |
| Olympus Iberia, SAU | Lloguer torre citoscòpica | 4.227,66 |
| Prim, SA | Lloguer torre laparoscòpica | 4.529,64 |
| GE Healthcare España, SAU | Lloguer arc quirúrgic | 3.502,91 |
| ALGECO Construcciones Modulares, SLU | Lloguer construccions modulars atenció especialitzada | 9.155,48 |
| Total | | 353.546,96 |

En referència amb l'edifici de l'hospital ubicat al carrer de Benet Messeguer sense número de Móra d'Ebre, segons el pla comptable es merita una despesa per l'arrendament per al període gener a maig de 2021. Al mateix temps es considera una subvenció pel mateix import (veure notes 17 i 19).

El lloguer amb Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA correspon a les instal·lacions de la planta baixa d'un edifici ubicat al municipi de Batea. Aquestes instal·lacions s'utilitzen per a la prestació del servei d'hospital de dia concertat amb el Servei Català de la Salut. La despesa derivada d'aquest lloguer durant l'exercici ha estat de 56.135,34 euros. El dia 1 de novembre s'ha signat un annex al contracte d'acord amb el qual a partir d'aquesta data la renda es fixa en 1.363,00 euros mensuals calculats d'acord amb els metres quadrats efectius ocupats. Aquesta renda es revisarà anualment d'acord amb l'evolució de l'IPC, a partir del gener de 2023.

L'arrendament d'Algeco Construcciones Modulares correspon als mòduls per al servei de consultes externes amb una despesa derivada d'aquest arrendament durant l'exercici de 9.155,50 euros.

NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- Informació sobre balanç reformulat

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

| Categoria | Instruments de patrimoni | | Total | |
|--|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| | Exercici 2021 | Exercici 2020 | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
| Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net | 25.000,00 | | 25.000,00 | |
| Total actius financers a ll/t | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |

El detall dels instruments de patrimoni a llarg termini dels exercicis 2021 s'explica a l'epígraf 8.1.3.

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

| Categoria | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Exercici 2021 | Exercici 2020 | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
| Préstecs i partides a cobrar | 7.046.351,33 | | 7.046.351,33 | 0,00 |
| Total actius financers a c/t | 7.046.351,33 | 0,00 | 7.046.351,33 | 0,00 |

Els préstecs i partides a cobrar a curt termini dels exercicis 2021 es detallen a continuació a l'epígraf 8.1.3.

8.1.3.- Classificacions dels actius financers per venciments

El detall dels actius financers, classificats per venciments, de l'exercici 2021 és el següent:

| Tipus | Venciment | | Total |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| | 1 any | >5 anys | |
| Inversions financeres: | | | 0,00 |
| Instrumentos de patrimoni | | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Altres actius financers | 10.290,75 | | 10.290,75 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar: | | | 0,00 |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 214.578,34 | | 214.578,34 |
| Clients d'empreses del grup i associades | 6.821.432,24 | | 6.821.432,24 |
| Personal | 50,00 | | 50,00 |
| Total actius financers | 7.046.351,33 | 25.000,00 | 7.071.351,33 |

Instrumentos de patrimoni

L'import de 25.000 euros d'instrumentos de patrimoni de l'exercici 2021 correspon a la participació que l'entitat té de l'entitat Consorci de Salut i Social de Catalunya, SA, concretament 25 accions amb un valor nominal de 1.000 euros cadascuna procedent de la cessió d'actius de GECOUSA.

En la reunió del Consell d'administració de GECOUSA de 29 de març s'ha acordat l'ofertament d'aquestes accions a la resta d'accionistes d'aquesta societat pel seu valor nominal, així com dur a terme tots els actes de tràmits necessaris per formalitzar la compravenda i la seva inscripció.

Altres actius financers

L'import de 10.290,75 euros de la partida d'altres actius financers està distribuïda de la següent manera:

| Altres actius financers | Import 2021 |
|---|--------------------|
| Dipòsit a caixa menors | 30,05 |
| Dipòsit costes processals del Jutjat de Tortosa | 5.850,00 |
| Dipòsits constitució garanties definitives | 4.410,70 |
| Dipòsits licitació Activa Mútua | 2.990,52 |
| Total | 10.290,75 |

Clients, empreses del grup i associades

El detall del saldo dels clients d'empreses del grup i associades s'explica a la nota 19.2.

Personal

L'import corresponent a bestretes de remuneracions és de 50 euros l'exercici 2021.

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

| Categoria | Derivats i altres | | Total | |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Exercici 2021 | Exercici 2020 | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
| Dèbits i partides a pagar | | | 0,00 | 0,00 |
| Total passius financers a ll/t | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Actualment no hi ha dèbits i partides a pagar a llarg termini, atès que les dues últimes quotes de l'operació de crèdit referent al RD 4/2012 i RDL 7/2012 per a la cancel·lació de deutes amb proveïdors signades entre l'Ajuntament de Reus i GECOUSA és liquidaran en un termini inferior a un any, concretament el 28 de febrer i el 29 de maig de 2022 (veure nota 8.1.6).

8.1.5.- Passius financers a curt termini

| Categoria | Derivats i altres | | Total | |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Exercici 2021 | Exercici 2020 | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
| Passius financers a cost amortitzat | 7.147.229,84 | | 7.147.229,84 | |
| Total passius financers a c/t | 7.147.229,84 | 0,00 | 7.147.229,84 | 0,00 |

El detall dels derivats i altres a curt termini s'explica a continuació.

8.1.6.- Classificacions dels passius financers per venciments

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2021 és el següent:

| | Saldo a 31.12.2021 |
|---|-----------------------|
| Deutes: | |
| Altres passius financers | 299.456,27 |
| Deutes amb empreses del grup i associades: | 2.300.095,39 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar: | |
| Proveïdors | 1.753.961,08 |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 1.724.962,91 |
| Creditors varis | 863.746,04 |
| Personal | 391.567,35 |
| Total passius financers | 7.333.789,04 |

Altres passius financers

El detall d'altres passius financers a l'exercici 2021, per import de 299.456,27 euros és el següent:

| Altres passius financers | Saldo a 31.12.2021 |
|------------------------------------|-----------------------|
| Préstec Ajuntament de Reus | 101.713,82 |
| Saldos amb proveïdors immobilitzat | 191.399,28 |
| Dipòsits i fiances rebudes | 4.272,67 |
| Partides pendents aplicació | 2.070,50 |
| Total | 299.456,27 |

El saldo al tancament del préstec amb l'Ajuntament de Reus de l'exercici 2021 és el següent:

| Préstec Ajuntament de Reus | Acord de cessió | Cancel·lacions | Traspàs a curt termini | Saldo a 31.12.21 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Capital a llarg termini | 101.713,82 | | -101.713,82 | 0,00 |
| Capital a curt termini | 204.739,52 | 204.739,52 | 101.713,82 | 101.713,82 |
| Total | 306.453,34 | 204.739,52 | 0,00 | 101.713,82 |

GECOUSA va signar una operació de crèdit amb l'Ajuntament de Reus per tal de donar compliment al RD 4/2012 i RDL 7/2012 per a la cancel·lació de deutes amb proveïdors. La quantitat era de 1.637.260,30 euros i va permetre pagar factures vençudes, líquides i exigibles rebudes abans de l'1 de gener de 2012. El préstec generava pagament d'interessos durant les 8 primeres quotes

però no devolució de capital. A partir d'aquí, GECOHSa l'ha anat amortitzant fins al venciment previst per al 29 de maig de 2022. El tipus d'interès és d'un 1,311% i la despesa financera que s'ha meritat l'exercici 2021 ha estat de 3.048,21 euros.

Deutes amb empreses del grup i associades

El 16 d'octubre de 2014 GECOHSa es va adherir a un sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, que gestionava el fons de les entitats participants en comptes centralitzats segons un protocol i acord d'adhesió signats.

El 29 de maig de 2021 s'ha tramitat la desvinculació d'aquest sistema de tresoreria centralitzat i s'ha formalitzat un contracte transitori i a curt termini de compte corrent de crèdit en el qual s'establí com a data màxima per al retorn de posicions transitòries de tresoreria creditors el 31 de desembre de 2021 (veure nota de fets posteriors). L'import màxim establert per l'entitat és de 1.900.000 euros que s'ha ampliat fins a 2.300.000 euros posteriorment, i la liquidació d'interessos trimestral a un tipus de l'1,56% que era l'aplicat en el darrer període vigent del cash-pooling (primer trimestre de 2021). L'import dels interessos pagats per l'entitat ha estat de 18.806,66 euros.

El saldo creditor a 31 de desembre de 2021 és de 2.300.075,05 euros amb Salut Sant Joan de Reus – Baix Camp, i 20,34 euros amb Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE, en liquidació.

I, pel que respecta a la incorporació de l'entitat al sistema existent de cash-pooling entre la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya i les seves entitats públiques, s'ha produït el dia 18 d'octubre, d'acord amb les condicions econòmiques incloses en la clàusula segona del contracte signat entre el Departament d'Economia i Hisenda i l'entitat financera el 21 de juliol de 2021.

Així mateix, el Consell d'administració de 15 de desembre ha aprovat la tramitació i formalització d'una pòlissa de crèdit corporativa per un període d'un any i per un import total de 2.800.000 euros ajustant la tramitació a les instruccions del Departament d'Economia i Finances amb el ben entès que l'aprovació efectiva de l'endeutament previst es dugui a terme una vegada sotmès formalment a votació del Consell en el moment que disposi de l'autorització contemplada en l'article 53 bis del Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (veure nota de fets posteriors).

Creditors comercials i altres comptes a pagar

El detall del saldo dels proveïdors i creditors d'empreses del grup i associades dels exercicis 2021 s'explica a la nota 19.3.

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

| Remuneracions pendents de pagament | Import 2021 |
|--|-------------------|
| Atenció continuada | 19.713,61 |
| Retribució variable/DPO | 186.559,20 |
| Carrera professional | 4.332,82 |
| Excés hores de guàrdia localitzada | 4.960,61 |
| Excés hores metges anestesia | 44.907,14 |
| Campanya vacunació DIU desembre 2021 | 1.900,83 |
| Plus festius especials intersetmanals | 38.518,88 |
| Increment salarial | 72.139,72 |
| Remuneracions desembre pendent de liquidació | 18.534,54 |
| Total | 391.567,35 |

L'entitat provisiona despeses segons el conveni d'aplicació.

L'import en referència a la retribució variable del 2021 de 186.559,20 euros, permet assolir l'equilibri pressupostari i financer (veure nota 4.9). La part corresponent a la Seguretat Social s'inclou en la partida de passiu a curt termini amb administracions públiques.

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

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

L'entitat té registrada una provisió per insolvències. El moviment de l'exercici 2021 es detalla a continuació.

| Concepte | Acord de cessió | Dotacions | Saldo a 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Dotació a la provisió per a insolvències de tràfic | 347.927,17 | 110.371,66 | 458.298,83 |
| Provisions a curt termini | 347.927,17 | 110.371,66 | 458.298,83 |

En la dotació de l'exercici 2021 s'incorpora un saldo de 97.165,56 euros del deutor Tot Servei Sanchez Brull, SL en referència al servei de cafeteria d'exercicis anteriors i provinent de GECOHTSA.

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

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

| Despeses financeres | Import 2021 |
|---|--------------------|
| D'empreses del grup i associades: | 34.630,77 |
| Compte de crèdit - desvinculació gestió tresoreria HSJR (gener a juny) | 15.824,11 |
| Compte de crèdit - desvinculació gestió tresoreria HSJR (juliol a desembre) | 18.806,66 |
| De tercers: | 3.048,21 |
| Préstec Ajuntament de Reus | 3.048,21 |
| Total | 37.678,98 |

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2021 és el següent:

| Ingressos financers | Import 2021 |
|---|--------------------|
| D'empreses del grup i associades: | 127,90 |
| Gestió de tresoreria HSJR | 127,90 |
| De tercers: | 37,34 |
| Interessos de demora Impost de Societats 2019 | 37,34 |
| Total | 165,24 |

Les condicions dels saldos deutors i creditors de la gestió comuna de tresoreria detallada en l'apartat 8.1.6, vigent els primer trimestre i part del segon d'aquest exercici 2021, han estat la següent:

| Condicions saldos | 1r trimestre | 2n trimestre |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldos deutors 2021 | +2,098 | +3,184 |

| Condicions saldos | 1r trimestre | 2n trimestre |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldos creditors 2021 | +1,14 | +1,14 |

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

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

Les polítiques de gestió de riscos s'estableixen amb l'objectiu d'identificar i analitzar els riscos amb què s'enfronta l'entitat, 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 l'entitat. 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.

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.

El Consell d'administració de 29 de juliol ha acordat la concertació d'una operació de factoring amb recurs (modalitat compte financer) amb CaixaBank per import de fins a 1,5 milions d'euros, termini 12 mesos, interès euríbor a 1 mes +0,22% (d'acord amb els límits establerts per prudència financera), per a les factures emeses i pendents de cobrar amb el client Servei Català de la Salut i per un import màxim del 95% de les factures. Aquest factoring prèviament ja havia estat concertat per GECOHSa amb aquesta mateixa entitat.

Així mateix, tal com s'ha detallat anteriorment, el 18 d'octubre de 2021, l'entitat s'ha adherit al sistema de cash-pooling de la tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya. L'adhesió ha estat ratificada pel Consell d'Administració el dia 15 de desembre de 2021.

A 31 de desembre de 2021 l'entitat estava pendent d'autorització una pòlissa de crèdit corporativa (veure nota de fets posteriors).

c) Risc de tipus d'interès

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

La gestió comuna de tresoreria permet optimitzar el cost financer de les entitats que el formen.

8.4.- Empreses del grup, multigrup i associades

L'entitat participa directament del capital de les entitats que tot seguit es detallen (cap d'elles cotitza les seves accions en mercats oficials).

Inversió en Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE en liquidació:

| | |
|--|--|
| Domicili social | Av. del Doctor Josep Laporte, 2 - Reus |
| Capital social de la companyia | 19.833,00 euros |
| Grau de participació directa | 23,03% |
| Valor de la participació | 4.567,60 euros |
| Reserves totals de la companyia | 0,40 euros |
| Resultat de l'exercici 2021 i 2020 | 0 euros |
| Objecte social | Serveis auxiliars i de gestió |

L'entitat es troba en procés de liquidació i consta inscrita al Registre del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya amb el número 1015 des del dia 16 de setembre de 2020.

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 la reunió del Consell d'Administració de 29 de juliol s'ha aprovat el conveni de col·laboració entre Salut Sant Joan de Reus-Baix Camp, Salut Terres de l'Ebre i el Centre MQ Reus SA per a la regulació de l'acord de liquidació de serveis prestats per Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE amb anterioritat a la seva

dissolució. Així mateix, en aquesta reunió també s'ha aprovat la modificació de les tarifes per a l'any 2021 per les activitats objecte de l'encàrrec a mitjà propi per a la prestació dels serveis auxiliars de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE a l'entitat.

Inversió en Laboratori Referència Camp de Tarragona i Terres L'Ebre, SL en liquidació

| | |
|--|---|
| Domicili social | Av. del Doctor Josep Laporte , 2 - Reus |
| Capital social de la companyia..... | 60.000,00 euros |
| Grau de participació directa | 20% |
| Valor de la participació..... | 12.000,00 euros |
| Reserves totals de la companyia 2021 | 268.376,45 euros |
| Reserves totals de la companyia 2020 | 220.799,33 euros |
| Resultat de l'exercici 2021 | 10.284,34 euros |
| Resultat de l'exercici 2020 | 47.577,12 euros |

Aquesta entitat és considera mitjà propi i s'ha dut a terme el corresponent encàrrec de gestió i aprovació de tarifes.

L'entitat consta inscrita al Registre del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya amb el número 1025, des del dia 21 de setembre de 2020.

Gestió Comarcal Hospitalària, SA

L'exercici 2020, en el marc del conveni regulador de 30 de desembre de 2019, formalitzat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus, es va produir la transmissió gratuïta per part de l'Hospital Sant Joan de Reus, de la totalitat de les 10.000 accions de GECOHTSA de les quals era titular, a favor de l'Empresa Pública Salut Terres de l'Ebre.

L'operació es va aprovar en la reunió del Consell d'Administració de 20 de juliol de 2020 i pel soci únic de l'entitat. A l'efecte, el dia 20 de juliol de 2020 es va atorgar escriptura de cessió d'accions socials del notari Ramón García-Torrent Carballo amb el número 2408 de protocol.

La valoració d'aquesta adquisició gratuïta, es va fer segons la NRV 21 del PGC d'operacions entre empreses del grup, assimilant-la a una aportació no dinerària. El valor de la participació és el dels comptes anuals individuals immediatament anteriors. La contrapartida d'aquesta cessió, segons la Resolució de l'ICAC de 2019, és una subvenció de capital, seguint l'apartat 2 de la norma de registre i valoració sobre subvencions, donacions i llegats rebuts del PGC i d'acord amb l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies.

| | |
|--|---|
| Domicili social. | Av. del Doctor Josep Laporte, 2. Reus |
| Capital social de la companyia | 60.200,00 euros |
| Grau de participació directa 2020 | 100% |
| Grau de participació directa 2021 | 0% |
| Valor de la participació 2020 | 686.364,00 euros |
| Valor de la participació 2021 | 0 euros |
| Reserves totals de la companyia 2020 | 528.503,37 euros |
| Resultats de l'exercici 2020 | 123.304,03 euros |
| Objecte social | Gestió i prestació de serveis sanitaris |

El valor de la participació a 31 de desembre és zero atès que s'anul·la amb la contrapartida dels fons propis de GECOUSA, al produir-se la cessió d'actius i passius d'aquesta entitat.

Laboratori de Referència de Catalunya, SA

En la reunió del consell d'administració de 28 de setembre de l'entitat es va acordar l'adquisició de la meitat de les accions de Laboratori de Referència de Catalunya SA, titularitat de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre SL en liquidació (10 accions numerades de la 1991 a la 2000).

El mètode de valoració aplicat seria el de valoració estàtic a partir del patrimoni net d'aquesta societat, que a 31 de desembre de 2020 era de 3.251.092,88 euros segons els comptes anuals auditats per la qual cosa el valor de cada acció seria de 1.625,546 euros a data 31 de desembre de 2020 (import total de 16.255,46 euros).

L'acord queda condicionat a l'autorització per Acord de Govern i al fet que cap soci de Laboratori de Referència de Catalunya SA n'exerciti el dret d'adquisició preferent. Amb data de tancament d'aquests comptes no s'ha materialitzat aquest acord.

Aquesta adquisició permetrà, d'acord amb la disposició addicional primera dels estatuts de Laboratori de Referència de Catalunya SA, que aquest tingui la condició de mitjà propi personificat de Salut Terres de l'Ebre.

NOTA 9.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

La Llei orgànica 9/2013 de control de deute comercial en el sector públic va introduir, des del principi de sostenibilitat financera el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic.

En el marc d'aquesta Llei, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques els quals permeten mesurar el període de pagament. A partir del mes d'abril del 2018 la metodologia emprada per al càlcul s'estableix en el Reial decret 1040/2017.

Amb caràcter general, el càlcul del PMP es realitza a partir de la data conformitat de la factura. En el cas de certificacions d'obra, des de la data d'aprovació, en el cas de les operacions comercials que no sigui d'aplicació un procediment d'acceptació o comprovació el termini inicia a la data de registre de factura, segons registres comptables.

Queden excloses del càlcul les obligacions de pagament concretes entre entitats que tenen la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de comptabilitat nacional.

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

L'entitat ha dut a terme accions per a sol·licitar una pòlissa de crèdit corporativa de la Generalitat, per tal de tenir una millor liquiditat i poder fer front als pagaments en un termini més reduït i millorar els ratis.

Al tancament de l'exercici 2021 la situació és la següent:

| Càlcul sense empreses SEC | Exercici 2021 |
|---------------------------------------|----------------------|
| Ràtio operacions pagades | 127,03 dies |
| Ràtio operacions pendents de pagament | 119,93 dies |
| Període mitjà pagament a proveïdors | 122,88 dies |
| Total pagaments realitzats | |
| | 4.395.988,36 € |
| Total pagaments pendents | |
| | 1.419.751,82 € |

| Càlcul que inclou empreses SEC | Exercici 2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Ràtio operacions pagades | 95,11 dies |
| Ràtio operacions pendents de pagament | 124,98 dies |
| Període mitjà pagament a proveïdors | 118,05 dies |
| Total pagaments realitzats | 7.534.770,30 € |
| Total pagaments pendents | 1.930.766,74 € |

NOTA 10.- TRESORERIA I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS

El detall d'aquesta partida del balanç de situació reformulat a 31 de desembre de 2021 es el següent:

| Categoria | Tresoreria | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
| Caixa | 3.435,29 | |
| Bancs, comptes corrents | 88.619,68 | |
| Total caixa i bancs | 92.054,97 | 0,00 |

| Categoria | Altres actius líquids equivalents | |
|--|--|----------------------|
| | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
| Cash-pooling Generalitat | 549.430,45 | 0 |
| Total altres actius líquids equivalents | 549.430,45 | 0 |

L'entitat s'ha incorporat al sistema existent de cash-pooling de la Generalitat de Catalunya i les seves entitats públiques, el dia 18 d'octubre, d'acord amb les condicions econòmiques incloses en la clàusula segona del contracte signat entre el Departament d'Economia i Hisenda i l'entitat financera el 21 de juliol de 2021

A 31 de desembre de 2021 l'entitat estava pendent d'autorització d'una pòlissa de crèdit corporativa (veure nota de fets posteriors).

NOTA 11.- FONTS PROPIS

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2021 és el següent:

| | Saldo a 31.12.2020 | Variacions | Saldo a 31.12.2021 |
|--|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Altres aportacions de socis (adscripció edifici) | | 8.608.607,33 | 8.608.607,33 |
| Resultat de l'exercici | | 552.792,07 | 552.792,07 |
| Fons propis | 0,00 | 9.161.399,40 | 9.161.399,40 |

A 31 de desembre de 2020 l'entitat no disposava de fons propis.

Aquest exercici 2021 s'ha incorporat als fons propis la cessió de l'edifici de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre per un import de 8.608.607,33 euros IVA inclòs, d'acord amb la valoració de la Divisió d'Inversions i Patrimoni del Servei Català de la Salut de 22 de desembre de 2021 (nota 1.3).

NOTA 12.- EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 és el següent:

| Existències | Saldo a 31.12.20 | Acord de cessió | Variacions | Saldo a 31.12.21 |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Fàrmacs | | 147.684,50 | -12.750,73 | 134.933,77 |
| Material sanitari de consum | | 297.445,13 | -53.990,46 | 243.454,67 |
| Instrumental i petit utilatge sanitari | | 1.627,78 | 4.452,10 | 6.079,88 |
| Comestibles i begudes | | 11.385,83 | -277,49 | 11.108,34 |
| Petit utilatge no sanitari | | 2.801,20 | 2.695,42 | 5.496,62 |
| Material de consum i reposició | | 8.599,66 | 864,57 | 9.464,23 |
| Total | 0,00 | 469.544,10 | -59.006,59 | 410.537,51 |

L'exercici 2021 s'ha registrat una variació d'existències per valor de -59.006,59 euros.

L'entitat valora els estocs de magatzems intermedis, els quals s'aprovisionen des dels magatzems principals. Aquests magatzems intermedis valorats funcionen

tècnicament amb el mètode logístic del doble compartiment el qual corrobora els estocs mínims i de seguretat del material i permet tramitar les comandes a mesura que es genera la necessitat. El principal magatzem intermedi és el que s'estableix per a l'aprovisionament dels quiròfans. L'import d'aquesta valoració es manté similar, amb una xifra de 143.029,84 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda; tampoc de contractes de futurs o d'opcions i no hi ha limitacions a la disponibilitat de les existències.

NOTA 13.- SITUACIÓ FISCAL

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció.

Salut Terres de l'Ebre i l'entitat de la quals és successora, GECOHTSA, tenen pendents d'inspecció la totalitat de tributs a què estan sotmeses i que no es troben prescrits. No obstant, no es consideren contingències d'importos significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

13.1.- Impost sobre Societats

L'entitat està subjecta i exempta a l'Impost sobre Societats i consta com a entitat no obligada a presentar declaració.

D'acord amb la lletra a) de l'article 7.1 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats, l'entitat és subjecte passiu de l'Impost de societats. No obstant i d'acord amb els seus estatus, l'entitat es pot considerar Entitat Gestora i Serveis Comuns de la Seguretat Social i per tant, pot gaudir de l'exempció plena que reconeix l'article 9.1.d) LIS sempre que les activitats que es desenvolupin siguin encarregades en el marc de la cobertura pública atorgada pel Servei Català de la Salut. D'acord amb el que estableix la Llei 15/1990, de 9 de juliol d'Ordenació Sanitària de Catalunya.

El dia 23 de desembre de 2021 GECOHTSA, subjecta i no exempta de l'Impost de Societats, ha presentat l'Impost de Societats per al període comprès entre el dia 1 de gener de 2021 i 31 de maig de 2021, resultant un import a retornar per part de l'Agència Tributària de 1.181,16 euros d'acord amb el següent detall:

| | Import |
|---|-----------------|
| HP retencions bancàries (rendiments de capital mobiliari) | 33,64 |
| HP retencions bancàries imputades per Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE en liquidació | 20,34 |
| HP pagaments a compte Impost Societats | 1.127,18 |
| HP deutora per devolució d'impostos | 1.181,16 |

13.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que realitza l'entitat, i les que realitzava GECOHSa, es troben compreses entre les qualificades pel reglament de l'impost com a exemptes. Per a l'exercici 2021 i 2020 han representat un 99% del total de les activitats. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 1%.

13.3.- Altres consideracions

L'entitat té adequadament suportats els preus de transferència segons la normativa vigent no esperant que es puguin derivar contingències significatives en cas de produir-se una revisió fiscal.

13.4.- Saldos deutors i creditors amb administracions públiques

Els saldos deutors corresponen a l'Impost de Societats dels exercicis 2020 i 2021 de GECOHSa:

| | Import |
|---|-----------------|
| Hisenda Pública deutora per Impost Societats 2020 GECOHSa | 633,31 |
| Hisenda Pública deutora per Impost Societats 2021 GECOHSa | 1.181,16 |
| HP deutora per devolució d'Impostos | 1.814,47 |

Els saldos creditors presenten el següent detall:

| | Import |
|------------------------------------|-------------------|
| Hisenda Pública creditora per IVA | 1.631,26 |
| Hisenda Pública creditora per IRPF | 386.015,33 |
| Seguretat Social | 329.881,64 |
| Seguretat Social DPO | 38.140,81 |
| Total saldo creditor | 755.669,04 |

NOTA 14.- INGRESSOS I DESPESES

Tot seguit es detalla la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris de l'exercici 2021:

| Categories | Import 2021 |
|--|----------------------|
| Assistència a particulars | 117.985,73 |
| Beneficiaris del Servei Català de la Salut | 22.567.732,56 |
| Beneficiaris de la SISPA (abans ICASS) | 181.940,11 |
| Mútues accidents de treball | 32.921,82 |
| Entitats asseguradores d'accidents de tràfic | 57.892,52 |
| Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances | 327.106,40 |
| Altres organismes públics | 1.326.780,59 |
| Altres entitats | 15.051,90 |
| Total | 24.627.411,63 |

14.1.- Detall ingressos, accessoris i altres de gestió corrent

El detall dels ingressos, accessoris i altres de gestió corrent dels exercicis 2021 és el següent:

| Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent | Import 2021 |
|---|--------------------|
| Rescabament despeses | 19.593,55 |
| Prestació serveis al personal | 18.163,05 |
| Prestació de serveis de màquines begudes | 3.971,93 |
| Prestació de serveis de televisió | 2.313,33 |
| Serveis de restauració i hostaleria | 105.786,99 |
| Altres ingressos | 16.209,66 |
| Total | 166.038,51 |

14.2.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2021 és el següent:

| Concepte | Compres | Variació existències | Subministre material | Bonificacions | Consums |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| Fàrmacs | 1.142.019,95 | -45.531,13 | | -18.744,25 | 1.077.744,57 |
| Material sanitari | 1.889.362,92 | -265.613,76 | | | 1.623.749,16 |
| Hemoderivats i sang | 113.214,04 | | | | 113.214,04 |
| Altre material | 341.440,05 | -19.083,31 | | | 322.356,74 |
| Subministre Logaritme material sanitari protecció COVID (exercici 2021) | | | 74.428,07 | | 74.428,07 |
| Total | 3.486.036,96 | -330.228,20 | 74.428,07 | -18.744,25 | 3.211.492,58 |

L'exercici 2021 s'ha produït una adquisició intracomunitària per valor de 31,18 euros realitzada al proveïdor anglès WE PHARMA

L'entitat ha consumit més material i fàrmacs degut a la recuperació de l'activitat. Al mateix temps ha consumit una major quantitat de material relacionats amb la prevenció i protecció davant la COVID-19 com ara en equipament de protecció individual.

Així mateix, ha continuat rebent sense cost i fins al segon trimestre de 2021 material per la prevenció i protecció davant la COVID-19 per part de la plataforma logística Logaritme de l'Institut Català de la Salut que s'ha valorat en 74.428,027 euros (veure nota 14.6).

14.3.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses durant l'exercici 2021 és el següent:

| Treballs realitzats per altres empreses | Import 2021 |
|---|---------------------|
| Serveis assistencials | 2.251.831,76 |
| Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics | 341.234,19 |
| Metges consultors | 143.764,98 |
| Serveis d'hostaleria | 630.421,36 |
| Serveis auxiliars de gestió | 441.692,24 |
| Altres serveis | 93.871,62 |
| Total | 3.902.816,15 |

En els serveis assistencials s'inclouen serveis d'anatomia patològica, proves diagnòstiques, serveis d'especialistes mèdics, determinacions de laboratori general i serveis de cirurgians, entre d'altres.

Des de l'1 de juliol del 2021, s'ha internalitzat els serveis de manteniment de l'edifici i els serveis auxiliars de gestió provinents de l'entitat Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE, en liquidació.

Pel que fa als altres serveis, també d'1 de juliol del 2021, es va contractar el servei de seguretat amb l'empresa SABICO Seguridad SA per un import al 2021 de 42.135,42 euros.

14.4.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials és el següent:

| Despeses socials | Import 2021 |
|--|---------------------|
| Seguretat social a càrrec de l'empresa | 3.383.533,19 |
| Total | 3.383.533,19 |

No s'ha realitzat cap operació de permuta de béns no monetaris i serveis.

14.5.- Detall dels serveis exteriors

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

| Serveis exteriors | Import 2021 |
|---|---------------------|
| Arrendament edifici CatSalut (nota 7.1) | 210.999,58 |
| Lloguers | 142.547,38 |
| Reparacions i conservacions | 87.376,78 |
| Serveis professionals independents | 11.459,02 |
| Transports | 1.494,02 |
| Assegurances | 70.711,85 |
| Serveis bancaris | 14.127,63 |
| Publicitat i propaganda | 445,72 |
| Subministraments | 547.870,02 |
| Formació | 26.449,32 |
| Correu i missatgeria | 49.623,40 |
| Quotes i subscripcions | 40.541,72 |
| Auditors | 10.242,99 |
| Assessors tècnics | 66.328,76 |
| Banc de Sang i Teixits | 20.589,00 |
| CTTI | 110.038,10 |
| Altres consultories | 19.630,22 |
| Altres serveis | 14.212,56 |
| Total | 1.444.688,07 |

L'exercici 2021 el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) ha prestat a l'entitat serveis de diferent tipologia per un import de 244.660,51 euros dels quals 109.028,40 euros corresponen a elements singulars (tècnics en presència al centre), 134.622,41 euros a amortització LAN (nova inversió) i 1.009,70 euros a migració del correu. L'acord ha estat ratificat pel Consell d'Administració el dia 15 de desembre.

Així mateix, aquest exercici 2021 s'ha produït un fort increment en les factures corresponents al subministraments d'electricitat i gas del centre.

14.6.- Seguiment de l'impacte pressupostari de la pandèmia de Covid-19

En compliment de l'article 14 de l'ordre ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables de l'exercici pressupostari del 2021 les entitats incloses en el perímetre del Compte General de la Generalitat han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia Covid-19 i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

Respecte a les despeses:

| | Total Despesa meritada estimada |
|---|---------------------------------|
| I.- TOTAL DESPESA SANITÀRIA | 806.363,58 |
| I.1.- Despesa de personal sanitari | 229.580,00 |
| I.2.- Despeses d'atenció hospitalària | 108.480,00 |
| I.3.- Despesa farmacèutica hospitalària | 12.733,52 |
| - Medicaments genèrics | |
| - Medicaments biocènrics | |
| - Resta de medicaments | 12.733,52 |
| I.4.- Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordres de dispensació | 0,00 |
| - Productes sanitaris | |
| - Medicaments | 0,00 |
| - Genèrics | |
| - Biocènrics | |
| - Resta de medicaments | |
| I.5.- Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació | 238.761,00 |
| I.6.- Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP. | |
| I.7.- Transferències corrents a altres AA.PP. | |
| I.8.- Altres despeses corrents | 17.207,07 |
| I.9.- Inversions | |
| I.10.- Transferències de capital a altres AA.PP. | |
| I.11.- Altres despeses de capital | |
| II.- TOTAL DESPESA SOCIO-SANITÀRIA | 0,00 |
| II.1.- Despeses de caràcter socio-sanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I | |
| II.2.- Despeses de caràcter socio-sanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I | |

En les despeses directes també s'ha de tenir en compte despeses en determinacions analítiques dedicades per les exigències de la pandèmia, i que tot i no ser destinades en la seva totalitat a pacients COVID-19, sí que son atribuïbles a la situació, tot i que és complicat determinar la quantia exacta que poden representar.

Les despeses indirectes estimades són d'uns 157.000 euros aproximadament que s'afegeixen a les directes ja identificades al quadre anterior.

Respecte als ingressos:

La reducció d'activitat en certes línies de concertació, com poden ser les altes mèdiques, la Cirurgia Menor Ambulatoria i els hospitals de dia, respecte als nivells d'activitat previs al COVID-19, i malgrat la millora en algunes altres línies respecte al 2019 com poden ser les altes quirúrgiques, les altes obstètriques, i les endoscòpies intervencionistes d'alta complexitat, principalment, han provocat una davallada conjunta dels ingressos en uns 250.000 euros aproximadament.

Els ingressos directes addicionals relacionats amb activitat COVID-19, han estat de 297.000 euros aproximadament, i els ingressos per programes relacionats amb COVID (de sobrecost, de recuperació d'activitat, i d'incentiu al procés ambulatori per increment diagnòstic) han estat de 674.000 euros aproximadament.

Recepció de material de Logaritme Serveis Logístics AIE:

Així mateix, els exercicis 2020 i 2021 l'Institut Català de la Salut va rebre l'encàrrec del CatSalut d'aprovisionar i distribuir material sanitari per fer front a la pandèmia, en un entorn complicat amb manca de materials a nivell mundial. Addicionalment, l'ICS es va encarregar, mitjançant la seva empresa logística anomenada Logaritme Serveis Logístics AIE, de la recepció, emmagatzematge i distribució d'aquests materials.

Els materials subministrats durant aquests dos exercicis, d'acord amb la nota informativa de la gerència de l'ICS, es detalla tot seguit:

| Exercici 2021 STE | Despeses material | Serveis directes | Serveis indirectes | Total serveis COVID | Total logística COVID |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Exercici 2021 | 70.813,17 | 3.038,41 | 576,49 | 3.614,90 | 74.428,07 |
| Total | 70.813,17 | 3.038,41 | 576,49 | 3.614,90 | 74.428,07 |

| Exercici 2020 GECOHA | A partir de 24.03.2020 | Fins 24.03.2020 | Total material COVID | Total serveis COVID | Total logística COVID |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Exercici 2020 | 261.817,78 | 6.155,65 | 267.973,42 | 10.434,82 | 278.408,25 |
| Total | 261.817,78 | 6.155,65 | 267.973,42 | 10.434,82 | 278.408,25 |

NOTA 15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**15.1.- Provisions a llarg termini**

La provisió a llarg termini és dota atès que el col·lectiu inclou una clàusula que determina que el personal que presti 25 anys de treball a l'entitat tindrà dret, per

una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat, a un premi que consisteix en un mes de vacances addicional al qual tindran dret a gaudir en aquell any. D'aquesta manera, es dota la totalitat de la provisió del premi de fidelitat necessària per cobrir els compromisos acreditats per aquest concepte.

Per a l'estimació de l'obligació assumida es té en compte la totalitat de la plantilla de l'entitat amb contracte indefinit al tancament. L'entitat ha classificat aquesta provisió a llarg termini en la seva totalitat, ja que l'import que podria vèncer a curt termini és insignificant, i en tot cas depèn de la data de jubilació dels treballadors.

El tipus d'interès d'actualització estimat per part de l'entitat ha estat neutre tenint en compte la quasi compensació dels augments salarials i els tipus d'interès de mercat.

| | Acord de cessió | Excés de provisió | Saldo a 31.12.21 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Provisió premi fidelització | 134.797,95 | 19.653,90 | 115.144,05 |
| Provisions a llarg termini | 134.797,95 | 19.653,90 | 115.144,05 |

15.2.- Provisions a curt termini

L'entitat té provisionat un import de 1.200 euros per un risc per un litigi per sanció de la inspecció de treball.

| | Acord de cessió | Saldo a 31.12.2021 |
|----------------------------------|-----------------|--------------------|
| Litigi sanció inspecció treball | 1.200,00 | 1.200,00 |
| Provisions a curt termini | 1.200,00 | 1.200,00 |

NOTA 16.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'entitat no ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural, en els exercicis 2021 i 2020.

Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 17.- SUBVENCIONS I DONACIONS**17.1.- Subvencions i donacions a l'exploració**

El detall de les subvencions d'exploració durant l'exercici 2021 ha estat el següent:

| Subvencions a l'exploració i donacions | Import 2021 |
|---|--------------------|
| Subvenció lloguer edifici CatSalut (veure nota 7) | 210.999,58 |
| Pla de Formació FUNDAE | 18.133,76 |
| Subministre Logaritme material sanitari protecció COVID – exercici 2021 | 74.428,07 |
| Total | 303.561,41 |

L'entitat tramita i acredita expedients per aquelles accions formatives que són subvencionables per la Fundació FUNDAE.

Així mateix també ha rebut, aquest exercici 2021, material de protecció i altres relacionat amb la COVID-19 per part de Logaritme Serveis Logístics AIE valorat en 74.428,07 euros (veure nota 14.6). D'aquest import 3.038,41 euros corresponen a serveis directes i 576,49 euros a indirectes i la resta a material d'acord amb el següent detall:

| | Import |
|--|------------------|
| ASSISTENCL-Prv rpd Ag COVID19_PANBIO 25d | 2.915,23 |
| Bata prot prof PP+PE45gr/m2overlock n/es | 23.807,39 |
| Granota/vestit risc biològ a/caputxa 4B | 3.908,76 |
| Guant cures nitril s/pols L no estèril | 4.972,47 |
| Guant cures nitril s/pols M no estèril | 3.715,62 |
| Guant cures nitril s/pols S no estèril | 1.828,31 |
| Mascareta FFP2 bec ànec s/vàlv exhalat | 12.876,10 |
| Mascareta protecció rectangular a/gomes | 5.799,98 |
| Ulleres prot muntura integral PVC transp | 171,46 |
| Recollida/transp virus 2 escovillons | 7.677,64 |
| Mascareta FFP3 bec ànec s/vàlv exhalat | 1.214,36 |
| Bata prot profess ALTA PROTECC LDPE n/es | 1.925,85 |
| | 70.813,17 |

17.2.- Subvencions i donacions de capital

L'exercici 2020 l'entitat va rebre una subvenció de capital per import de 686.364,00 euros que corresponia a la totalitat de la participació en GECOUSA (veure nota 8.4) i que s'ha traslladat a resultat de l'exercici en funció de la realització dels actius del balanç reformulat d'aquesta societat.

Pel que respecta als actius del circulant s'ha traslladat totalment a resultat de l'exercici, per import de 585.303,63 euros, i quant als actius fixes s'ha traslladat a resultat 20.159,45 euros d'acord amb el següent criteri:

- Els actius no amortitzables no s'han traspasat a resultat (inclouen les inversions en empreses del grup i associades i les inversions financeres a llarg termini). El valor net a tancament de l'exercici pendent de traspasar a resultat en exercicis futurs per aquests dos conceptes és de 1.392,29 i 2.100,92 euros respectivament.
- Els actius amortitzables s'han traspasat a resultat d'acord amb la seva vida útil estimada i restant fins a la seva total amortització. A l'efecte s'ha considerat que els intangibles es materialitzaran en dos anys i la resta en cinc anys, resultant un traspàs regular de 20.159,45 euros i el valor net per a futurs exercicis és de 77.407,70 euros.

L'import de les subvencions rebut per acord de cessió és de 268.636,94 euros. Addicionalment, l'entitat ha incorporat un arc quirúrgic portàtil i un telecomandament digital valorats en 382.319,25 euros rebuts del CatSalut.

| Subvencions i donacions de capital | Import a 31.12.20 | Acord cessió | Incorporacions | Traspàs al resultat | Reversió efecte impositiu | Saldo a 31.12.21 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| Donació PortAventura | | 15.008,36 | | 3.335,19 | 5.002,79 | 16.675,96 |
| Donació CatSalut - mamògraf | | 84.077,49 | | 21.697,42 | 28.025,83 | 90.405,90 |
| Donació CatSalut - equipament divers | | 169.551,09 | | 23.247,93 | 56.517,05 | 202.820,21 |
| Donació CatSalut - arc quirúrgic i telecomandament | | | 382.319,25 | 6.371,99 | | 375.947,26 |
| Subvenció per participacions de Gestió Comarcal Hospitalària SA | 686.364,00 | | | 605.463,08 | | 80.900,92 |
| | 686.364,00 | 268.636,94 | 382.319,25 | 660.115,61 | 89.545,67 | 766.750,25 |

NOTA 18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El 3 de febrer de 2022 l'òrgan d'administració de l'entitat ha aprovat les condicions d'ampliació del termini i d'adequació del tipus d'interès per al retorn de les posicions transitòries de tresoreria entre Salut Terres de l'Ebre i Salut Sant Joan de Reus Baix Camp, d'acord amb la proposta aprovada pel consell d'administració de Sant Joan de Reus-Baix Camp de 2 de febrer de 2022 (veure nota 8.1.6). I, pel que respecta al tipus d'interès es liquidarà trimestralment a un tipus fix del 0,75% anual.

Al febrer de 2022 s'ha produït una ampliació de la demanda que el Comitè d'Empresa de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE va interposar per una reclamació per conflicte col·lectiu. D'aquesta manera, s'han incorporat tres empreses més entre les quals es troba Salut Terres de l'Ebre amb la pretensió que es regularitzi el complement d'antiguitat i que els treballadors afectats puguin accedir a la carrera professional. En el cas de Salut Terres de l'Ebre, tenint en compte que només afecta a dos treballadors, no es dota provisió en els comptes anuals reformulats.

El 28 de març la direcció general de Política Financera, Assegurances i Tresor ha signat una resolució d'autorització a disposar de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 900.000 euros des del dia 4 d'abril de 2022 fins al dia 2 d'abril de 2023. El cost de la disposició serà fix del 0,00% fins al 22 de juliol de 2022 i passada aquesta data serà el que es derivi de la pòlissa de tresoreria vinculada al cash-pooling. Addicionalment al tipus s'aplicarà un cost del 0,75% sobre l'import autoritzat de la línia de crèdit, en repercussió de les despeses previstes en el conveni de cash-pooling.

Amb data 18 de maig de 2022 l'entitat ha reformulat els comptes anuals inicialment formulats el 31 de març de 2022.

NOTA 19.- PARTS VINCULADES

Les societats que es consideren com a parts vinculades durant l'exercici 2021 han estat les següents:

| Nom entitat | Entitat dominant | Altres empreses del grup |
|--|------------------|--------------------------|
| Generalitat de Catalunya | X | |
| Servei Català de la Salut | | X |
| Institut Català de la Salut (ICS) | | X |
| Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) | | X |
| Sistema d'Emergències Mèdiques, SA | | X |
| Banc de Sang i de Teixits | | X |
| Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE, en liquidació | | X |
| Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat (CTTI) | | X |
| Consorci Administració Oberta de Catalunya | | X |
| Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp | | X |
| Laboratori de Referència del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL, en liquidació | | X |
| Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (VHIR) | | X |

L'exercici 2020 no es van produir ingressos i despeses amb parts vinculades.

19.1.- Detall de les operacions amb parts vinculades

El detall de les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2021 és el següent:

| Operacions amb parts vinculades | Ingressos | |
|---|----------------------|-----------------------|
| | Prestació serveis | Operacions financeres |
| Servei Català de la Salut | 22.567.732,56 | |
| Sistema d'Emergències Mèdiques, SA | 878.873,59 | |
| Institut Català de la Salut | 447.907,00 | |
| Generalitat de Catalunya | 181.940,11 | |
| Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE | 19.543,55 | |
| Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp | | 127,90 |
| Total operacions amb parts vinculades | 24.095.996,81 | 127,90 |

| Operacions amb parts vinculades | Despeses | | | |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | Recepció serveis | Operacions financeres | Compra d'immobilitzat | Arrendament |
| Laboratori de Referència del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL, en liquidació | 1.420.917,93 | | | |
| Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE, en liquidació | 1.131.845,37 | | 1,00 | |
| Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp | 780.575,52 | 34.630,77 | | |
| Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) | 110.038,10 | | 134.388,77 | |
| Banc de Sang i de Teixits | 165.535,15 | | | |
| Institut Català de la Salut (ICS) | 76.619,22 | | | |
| Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) | 1.463,41 | | | |
| Consorci Administració Oberta de Catalunya | 366,80 | | | |
| Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (VHIR) | 250,00 | | | |
| Servei Català de la Salut – lloguer gener a maig edifici HCME | | | | 210.999,58 |
| Total operacions amb parts vinculades | 3.687.611,50 | 34.630,77 | 134.389,77 | 210.999,58 |

Els imports detallats corresponen als imports de les operacions sense IVA.

El lloguer amb el Servei Català de la Salut correspon al període de gener a maig de l'exercici i que s'ha considerat una subvenció atès que no suposat cost per a l'entitat (veure nota 7 i 17.1)

L'exercici 2020 l'entitat no va tenir operacions amb parts vinculades.

19.2.- Detall dels saldos deutors amb parts vinculades

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

| Saldos deutors | Clients | Instruments de patrimoni |
|--|---------------------|---------------------------------|
| Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE | 2.057,42 | 4.567,60 |
| Laboratori de Referència del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL, en liquidació | | 12.000,00 |
| Servei Català de la Salut | 6.184.451,57 | |
| Institut Català de la Salut | 325.329,87 | |
| Generalitat de Catalunya | 170.851,64 | |
| Sistema d'Emergències Mèdiques, SA | 138.741,74 | |
| Total saldos deutors | 6.821.432,24 | 16.567,60 |

L'exercici 2020 l'entitat no va tenir saldos deutors amb parts vinculades.

19.3.- Detall dels saldos creditors amb parts vinculades

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

| Saldos creditors | Compte corrent transitori a c/t | Proveïdors i creditors |
|--|--|-------------------------------|
| Laboratori de Referència del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL, en liquidació | | 643.304,13 |
| Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE, en liquidació | 20,34 | 246.428,71 |
| Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp | 2.300.075,05 | 536.974,09 |
| Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) | | 110.038,10 |
| Banc de Sang i de Teixits | | 109.352,19 |
| Institut Català de la Salut (ICS) | | 76.576,36 |
| Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) | | 595,50 |
| Generalitat de Catalunya | | 1.250,00 |
| Consorci Administració Oberta de Catalunya | | 443,83 |
| Total saldos creditors | 2.300.095,39 | 1.724.962,91 |

L'exercici 2020 l'entitat no va tenir saldos creditors amb parts vinculades.

NOTA 20.- COMBINACIÓ DE NEGOCIS

L'entitat ha rebut la cessió dels actius i passius de GECOUSA (veure nota 1.2) i com a conseqüència, ha quedat subrogada en tots els drets i obligacions de l'entitat cedent. La subrogació té efectes a partir del dia 1 de gener de 2021.

NOTA 21.- RETRIBUCIONS AL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ I PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ**21.1.- Membres de l'òrgan d'administració**

El Consell d'Administració és l'òrgan superior col·legiat de govern, direcció i control i està constituït per la Presidència, Vicepresidència i cinc vocalies, segons l'article 7 dels estatuts. Nomenats pel Govern de la Generalitat de Catalunya a proposta de la persona titular del departament competent en matèria de salut i prèvia designació del Servei Català de la Salut a través de la seva direcció.

El detall dels membres del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2020 era el següent:

| | |
|------------------|--------------------------------------|
| Presidència | Sr. Adrià Comella i Carnicé |
| Vicepresidència: | Sr. Ivan Planas i Miret |
| Vocal: | Sra. Maria del Mar Lleixà i Fortuño |
| Vocal: | Sra. Gemma Carim Gironès |
| Vocal: | Sr. Francesc-Xavier Rodríguez Guasch |
| Vocal: | Sr. Romà Vilanova Llombart |
| Vocal: | Sra. Mercè Salvat Guijoan |
| Secretaria: | Sr. Rafael Gomàriz Parra (*) |

() Amb dret d'intervenir i sense vot*

En data 20 de juliol de 2021 la Sra. Gemma Craywinkel Martí es designada Presidenta del Consell d'Administració, en substitució del Sr Adrià Comella, i el Sr. Rafael Gomàriz Parra és designat vocal en substitució de la Sra. Mercè Salvat.

En data 7 de setembre de 2021, es va nomenar com a vocal el Sr. Joan Nin Cervellera en substitució de la Sra. Maria del Mar Lleixà i Fortuño.

En data 7 de desembre de 2021 el govern de la Generalitat de Catalunya acorda:

- Designar el senyor Ivan Planas i Miret president del Consell d'Administració de Salut Terres de l'Ebre, en substitució de la senyora Gemma Craywinckel Martí.
- Designar la senyora Marta Chandre Jofré vicepresidenta del Consell d'Administració de Salut Terres de l'Ebre, en substitució del senyor Ivan Planas i Miret.

A 31 de desembre de 2021 és el següent:

| | |
|------------------|--------------------------------------|
| Presidència | Sr. Ivan Planas i Miret |
| Vicepresidència: | Sra. Marta Chandre Jofré |
| Vocal: | Sra. Joan Nin Cervellera |
| Vocal: | Sr. Rafael Gomàriz Parra |
| Vocal: | Sra. Gemma Carim Gironès |
| Vocal: | Sr. Francesc-Xavier Rodríguez Guasch |
| Vocal: | Sr. Romà Vilanova Llombart |
| Secretaria: | Sr. Rafael Gomàriz Parra |

Els membres del Consell d'Administració no han percebut cap tipus de remuneració.

La durada dels càrrecs és de 4 anys, d'acord amb l'article 7.5 dels estatuts, sense perjudici de poder ser reelegits successivament per a períodes de temps iguals.

21.2.- Personal directiu

L'entitat no tenia contractat personal directiu a 31 de desembre de 2020. Pel que respecta a l'exercici 2021 el personal directiu és el següent:

| | Plantilla equivalent | Retribucions |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| Alta direcció | 0,98 | 79.264,20 |
| Comitè directiu | 3,69 | 270.979,15 |
| Total | 4,67 | 350.243,35 |

NOTA 22.- ALTRA INFORMACIÓ**22.1- Nombre mitjà de treballadors**

El nombre mitjà de treballadors de l'exercici 2021 es detalla en la taula següent:

| Grups professionals | Exercici 2021 | | |
|---|---------------|--------------|---------------|
| | Dones | Homes | Total |
| Diplomats assistencials | 81,15 | 13,77 | 94,92 |
| Facultatius | 22,66 | 37,33 | 59,99 |
| Formació professional i/o tècnica - nivell I | 59,7 | 4 | 63,7 |
| Formació professional i/o tècnica - nivell II | 6,3 | 5,32 | 11,62 |
| Personal assistencial no qualificat | 0,33 | 10,92 | 11,25 |
| Personal d'administració | 38,32 | 14,09 | 52,41 |
| Personal de direcció | 4,32 | 1,86 | 6,18 |
| Personal de serveis generals – manteniment | 0 | 3,44 | 3,44 |
| Personal de serveis generals – neteja, cuina | 9,42 | 7,33 | 16,75 |
| Total | 222,2 | 98,06 | 320,26 |

(Dades en plantilla equivalent)

22.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

El detall del nombre mitjà de persones ocupades durant tot l'exercici 2021 amb discapacitat major o igual al trenta-tres per cent, és el següent:

| | Exercici 2021 |
|--|---------------|
| Facultatius | 1,00 |
| Formació professional i/o tècnica – nivell I | 2,70 |
| Personal d'administració | 3,98 |
| Personal de serveis generals | 0,84 |
| Total plantilla | 8,52 |

22.3.- AltresHonoraris d'auditoria

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes i a altres serveis prestats per l'auditor de l'entitat han estat els següents:

| Descripció | Exercici 2021 | | | |
|--------------------------|-----------------------------------|---|-----------------|----------------|
| | Serveis d'auditoria i relacionats | | Serveis fiscals | Altres serveis |
| | Serveis d'auditoria | Serveis professionals relacionats amb l'auditoria | | |
| RSM SPAIN AUDITORES, SLP | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

L'epígraf de "Serveis d'auditoria" inclou els honoraris corresponents a l'auditoria dels comptes anuals.

NOTA 23.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla el tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2021. Els imports no inclouen l'IVA.

| Tipus de contracte | Obert | | | Contractació menor / adjudicació directa | Contractació basada | | *Repercussió altres entitats | TOTAL |
|--------------------|--------------|-------------------|------------|--|---------------------|------------|------------------------------|--------------|
| | Criteri únic | Diversos criteris | Pròrrogues | | Adjudicat | Pròrrogues | Pròrroga | |
| Subministraments | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 285.752,60 | 1.170.267,25 | 602.931,64 | 0,00 | 2.058.951,49 |
| Serveis | 0,00 | 1.027.798,60 | 204.322,97 | 112.027,48 | 29.017,77 | 0,00 | 26.951,47 | 1.400.118,29 |
| Obres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.154,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.154,98 |

* *Pròrrogues derivades de contractes d'assegurances adjudicats per GINSA o CATSALUT, que repercuteixen despesa a STE en la proporció corresponent a la pòlissa.*

L'entitat no havia iniciat l'activitat i no havia tramitat expedients al 2020. La condició d'òrgan de contractació requeria sobre el Consell d'Administració.

NOTA 24.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

L'entitat no havia iniciat l'activitat l'exercici 2020 i no tenia formalitzat pressupost.

En la reunió del Consell d'administració de 31 de maig s'ha aprovat el pressupost de l'entitat per a l'exercici 2021 i el 29 de juliol s'ha aprovat les bases d'execució, en les quals hi figuren les instruccions i mecanismes de seguiment i control de l'execució del pressupost.

Pel que respecta al pressupost anual d'ingressos i despeses i les bases d'execució de l'exercici 2022 s'han aprovat, també per part del Consell d'Administració, el dia 15 de desembre de 2021.

24.1.- Liquidació del pressupost de l'exercici 2021

| INGRESSOS | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Drets reconeguts | Saldo pressupostari |
|---|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Capítol 3 Ingressos propis | 23.652.360,82 | 0,00 | 23.652.360,82 | 24.819.208,17 | 1.166.847,35 |
| Article 30 Venda de béns | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.051,90 | 15.051,90 |
| 3000001 Venda de béns | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.051,90 | 15.051,90 |
| Article 31 Prestació serveis | 23.524.204,82 | 0,00 | 23.524.204,82 | 24.612.359,73 | 1.088.154,91 |
| 3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del | 21.544.857,19 | 0,00 | 21.544.857,19 | 22.567.732,56 | 1.022.875,37 |
| 3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de | 437.086,09 | 0,00 | 437.086,09 | 447.907,00 | 10.820,91 |
| 3170003 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del | 862.959,72 | 0,00 | 862.959,72 | 878.873,59 | 15.913,87 |
| 3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària | 535.440,54 | 0,00 | 535.440,54 | 535.906,47 | 465,93 |
| 3180004 Prestació de serveis d'assistència social i sanitària | 143.861,28 | 0,00 | 143.861,28 | 181.940,11 | 38.078,83 |
| Article 39 Altres ingressos | 128.156,00 | 0,00 | 128.156,00 | 191.796,54 | 63.640,54 |
| 3990009 Altres ingressos diversos | 128.156,00 | 0,00 | 128.156,00 | 191.796,54 | 63.640,54 |
| Capítol 4 Transferències corrents | 8.750,00 | 0,00 | 8.750,00 | 18.133,76 | 9.383,76 |
| Article 40 Del sector públic estatal | 8.750,00 | 0,00 | 8.750,00 | 18.133,76 | 9.383,76 |
| 4020001 Programes d'educació | 8.750,00 | 0,00 | 8.750,00 | 18.133,76 | 9.383,76 |
| Capítol 5 Ingressos patrimonials | 335,00 | 0,00 | 335,00 | 127,90 | -207,10 |
| Article 52 Interessos de dipòsit | 335,00 | 0,00 | 335,00 | 0,00 | -335,00 |
| 5200001 Interessos de comptes corrents | 335,00 | 0,00 | 335,00 | 0,00 | -335,00 |
| Article 53 Altres ingressos financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127,90 | 127,90 |
| 5340001 Altres ingressos financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127,90 | 127,90 |
| TOTAL INGRESSOS | 23.661.445,82 | 0,00 | 23.661.445,82 | 24.837.469,83 | 1.176.024,01 |

| DESPESES | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions reconegudes | Saldo pressupostari |
|---|----------------------|---------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Capítol 1 Remuneracions de personal | 15.533.886,83 | 0,00 | 15.533.886,83 | 15.871.474,69 | -337.587,86 |
| Article 13 Personal laboral | 12.368.577,41 | 0,00 | 12.368.577,41 | 12.487.905,19 | -119.327,78 |
| 1300001 Retribucions bàsiques | 8.888.619,91 | | 8.888.619,91 | 9.312.043,41 | -423.423,50 |
| 1300002 Retribucions complementàries | 3.479.957,50 | | 3.479.957,50 | 3.175.861,78 | 304.095,72 |
| Article 16 Assegurances i cotitzacions socials | 3.165.309,42 | 0,00 | 3.165.309,42 | 3.383.569,50 | -218.260,08 |
| 1600001 Seguretat social | 3.165.309,42 | | 3.165.309,42 | 3.383.569,50 | -218.260,08 |
| Capítol 2 Despeses corrents de béns i serveis | 7.611.339,03 | 0,00 | 7.611.339,03 | 8.370.490,26 | -759.151,23 |
| Article 20 Lloguers i cànon | 53.064,84 | 0,00 | 53.064,84 | 142.547,38 | -89.482,54 |
| 2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals i edificis | 23.471,63 | | 23.471,63 | 56.135,34 | -32.663,71 |
| 2020003 Lloguers i cànon de programari | 0,00 | | 0,00 | 9.777,60 | -9.777,60 |
| 2030001 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material | 29.593,21 | | 29.593,21 | 76.634,44 | -47.041,23 |
| Article 21 Conservació i reparació | 595.053,68 | 0,00 | 595.053,68 | 428.610,97 | 166.442,71 |
| 2100001 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals i edificis | 22.571,89 | | 22.571,89 | 122.801,19 | -100.229,30 |
| 2120001 Conservació, reparació i manteniment per a equips de procés de dades | 0,00 | | 0,00 | 30.772,50 | -30.772,50 |
| 2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material | 572.481,79 | | 572.481,79 | 275.037,28 | 297.444,51 |
| Article 22 Material subministrat i altres | 6.963.220,51 | 0,00 | 6.963.220,51 | 7.799.331,91 | -836.111,40 |
| 2210001 Aigua i energia | 330.179,63 | | 330.179,63 | 509.070,51 | -178.890,88 |
| 2210003 Vestuari | 0,00 | | 0,00 | 6.167,39 | -6.167,39 |
| 2210004 Subministrament de material sanitari | 1.474.209,76 | | 1.474.209,76 | 1.736.963,20 | -262.753,44 |
| 2210005 Productes farmacèutics i analítiques | 2.103.740,56 | | 2.103.740,56 | 2.702.421,25 | -598.680,69 |
| 2210007 Queviures | 151.254,92 | | 151.254,92 | 156.775,35 | -5.520,43 |
| 2210089 Altres subministraments | 198.280,82 | | 198.280,82 | 159.414,00 | 38.866,82 |
| 2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars | 49.168,41 | | 49.168,41 | 49.623,40 | -454,99 |
| 2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits | 35.099,68 | | 35.099,68 | 38.799,51 | -3.699,83 |
| 2230001 Transports | 1.362,18 | | 1.362,18 | 1.494,02 | -131,84 |
| 2240001 Despeses d'assegurances | 67.646,32 | | 67.646,32 | 70.711,85 | -3.065,53 |
| 2250001 Tributs | 75.274,47 | | 75.274,47 | 79.660,76 | -4.386,29 |
| 2260011 Formació dels empleats públics | 6.423,00 | | 6.423,00 | 0,00 | 6.423,00 |
| 2260039 Despeses per serveis bancaris | 0,00 | | 0,00 | 14.127,63 | -14.127,63 |
| 2260089 Altres despeses diverses | 54.183,62 | | 54.183,62 | 77.392,17 | -23.208,55 |
| 2270001 Neteja i sanejament | 507.610,55 | | 507.610,55 | 419.043,64 | 88.566,91 |
| 2270002 Seguretat | 25.762,92 | | 25.762,92 | 42.135,42 | -16.372,50 |
| 2270006 Serveis de menjador | 0,00 | | 0,00 | 4.809,26 | -4.809,26 |
| 2270007 Gestió de centres i serveis | 0,00 | | 0,00 | 441.692,24 | -441.692,24 |
| 2270011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció | 0,00 | | 0,00 | 13.636,42 | -13.636,42 |
| 2270013 Treballs tècnics | 153.903,99 | | 153.903,99 | 379.779,51 | -225.875,52 |
| 2270014 Serveis de formació | 0,00 | | 0,00 | 26.449,32 | -26.449,32 |
| 2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques | 1.729.119,68 | | 1.729.119,68 | 869.165,06 | 859.954,62 |
| Capítol 3 Despeses financeres | 20.517,03 | 0,00 | 20.517,03 | 37.678,98 | -17.161,95 |
| Article 31 Despeses financeres dels préstecs en euros | 20.517,03 | 0,00 | 20.517,03 | 37.678,98 | -17.161,95 |
| 3100002 Interessos de préstecs en euros a L/T fora del sector públic | 20.517,03 | | 20.517,03 | 37.678,98 | -17.161,95 |
| Capítol 6 Inversions reals | 290.963,41 | 0,00 | 290.963,41 | 353.086,15 | -62.122,74 |
| 6100001 Inversions en edificis i altres construccions | 36.300,00 | | 36.300,00 | 53.673,56 | -17.373,56 |
| 6200001 Inversions en maquinària i utilitatge | 177.660,54 | | 177.660,54 | 256.863,14 | -79.202,60 |
| 6400001 Inversions en mobiliari i estris | 62.537,42 | | 62.537,42 | 24.342,52 | 38.194,90 |
| 6500001 Inversions en equips de procés de dades | 10.036,85 | | 10.036,85 | 17.018,36 | -6.981,51 |
| 6800002 Inversions en aplicacions informàtiques | 4.428,60 | | 4.428,60 | 1.188,57 | 3.240,03 |
| Capítol 9 Variació de passius financers | 204.739,52 | 0,00 | 204.739,52 | 204.739,52 | 0,00 |
| Article 91 Amortització de préstecs i altres crèdits en euros | 204.739,52 | 0,00 | 204.739,52 | 204.739,52 | 0,00 |
| 9120002 Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres entitats | 204.739,52 | | 204.739,52 | 204.739,52 | 0,00 |
| TOTAL DESPESES | 23.661.445,82 | 0,00 | 23.661.445,82 | 24.837.469,60 | -1.176.023,78 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,23 | 0,23 |

24.2.- Conciliació pressupostària financera 2021

| INGRESSOS | Drets reconeguts | Ajustaments | Compte Pèrdues i Guanys |
|---|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Capítol 3 Ingressos propis | 24.819.208,17 | 0,00 | 24.819.208,17 |
| Article 30 Venda de béns | 15.051,90 | | 15.051,90 |
| Article 31 Prestació serveis | 24.612.359,73 | | 24.612.359,73 |
| Article 39 Altres ingressos | 191.796,54 | | 191.796,54 |
| Capítol 4 Transferències corrents | 18.133,76 | 945.543,26 | 963.677,02 |
| Article 40 Del sector públic estatal | 18.133,76 | | 18.133,76 |
| Article 41 De l'Administració de la Generalitat | | 285.427,65 | 285.427,65 |
| Imputació subvencions d'immobilitzat | | 660.115,61 | 660.115,61 |
| Capítol 5 Ingressos patrimonials | 127,90 | 0,00 | 127,90 |
| Article 53 Altres ingressos financers | 127,90 | | 127,90 |
| TOTAL INGRESSOS | 24.837.469,83 | 945.543,26 | 25.783.013,09 |
| DESPESES | Obligacions reconegudes | Ajustaments | Compte Pèrdues i Guanys |
| Capítol 1 Remuneracions de personal | 15.871.474,69 | 19.653,90 | 15.891.128,59 |
| Article 13 Personal laboral | 12.487.905,19 | | 12.487.905,19 |
| Article 16 Assegurances i cotitzacions socials | 3.383.569,50 | | 3.383.569,50 |
| Provisions de Personal | | 19.653,90 | 19.653,90 |
| Capítol 2 Despeses corrents de béns i serveis | 8.370.490,26 | 395.799,31 | 8.766.289,57 |
| Article 20 Lloguers i cànon | 142.547,38 | 210.999,58 | 353.546,96 |
| Article 21 Conservació i reparació | 428.610,97 | | 428.610,97 |
| Article 22 Material subministrament i altres | 7.799.331,91 | 74.428,07 | 7.873.759,98 |
| Dotació provisió per insolvències | | 110.371,66 | 110.371,66 |
| Capítol 3 Despeses financeres | 37.678,98 | 0,00 | 37.678,98 |
| Article 31 Despeses financeres dels préstecs en euros | 37.678,98 | | 37.678,98 |
| Capítol 6 Inversions reals | 353.086,15 | 182.037,73 | 535.123,88 |
| Article 61 Inversions en edificis i altres construccions | 53.673,56 | -53.673,56 | 0,00 |
| Article 62 Inversions en maquinària i utilatge | 256.863,14 | -256.863,14 | 0,00 |
| Article 64 Inversions en mobiliari i estris | 24.342,52 | -24.342,52 | 0,00 |
| Article 65 Inversions en equips de procés de dades | 17.018,36 | -17.018,36 | 0,00 |
| Article 68 Inversions en aplicacions informàtiques | 1.188,57 | -1.188,57 | 0,00 |
| Dotació a l'amortització | | 535.123,88 | 535.123,88 |
| Capítol 9 Variació de passius financers | 204.739,52 | -204.739,52 | 0,00 |
| Article 91 Amortització de préstecs i altres crèdits en euros | 204.739,52 | -204.739,52 | 0,00 |
| TOTAL DESPESES | 24.837.469,60 | 392.751,42 | 25.230.221,02 |
| RESULTAT | 0,23 | 552.791,84 | 552.792,07 |

24.3.- Explicació sobre el grau d'execució pressupostari 2021

Respecte als **ingressos**:

- S'ha produït un increment, respecte a la previsió, en la facturació a CatSalut. Aquest fet es deu a facturació d'activitat COVID, i l'import que supera el previst correspon a activitat en algunes línies com poden ser les altes COVID, les endoscòpies i l'activitat sociosanitària, que han compensat en part la reducció d'ingressos en altres línies com les altes d'hospitalització, les d'hospital de dia i la rehabilitació. L'import per aquestes conceptes és de 78.302,37 euros.
- Així mateix, també ha augmentat l'import de la clàusula d'aliances territorials en 944.573 euros.
- També s'ha produït un increment de 38.078 euros en la *prestació de serveis d'assistència sanitària i social*, derivat de la major activitat realitzada en l'àmbit sociosanitari.
- En *altres ingressos diversos*, s'ha incrementat respecte al previst en 63.640 euros, degut a ingressos extraordinaris i lleugers increments en ingressos relacionats amb cafeteria i hostaleria.

Pel que fa referència a les **despeses**:

- S'ha produït un increment de despesa respecte a la previsió en la partida *Capítol 1 Remuneracions de personal* degut a la integració de la plantilla de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE en liquidació (GINSA AIE) pel que respecta a serveis de gestió i manteniment. Aquesta despesa no estava inclosa en el pressupost. A la vegada, no s'ha produït la incorporació de la plantilla del Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre en liquidació (LRCTITE) que sí estava prevista per a data 1 de gener de 2021. L'import de la plantilla de GINSA AIE és superior al del LRCTITE i això explica l'increment per sobre del previst en aquesta partida. Així mateix, inclou la part de la DPO que permet assolir l'equilibri pressupostari per import de 224.700,01 euros (aquesta xifra contempla la remuneració i la corresponent Seguretat Social).
- Hi ha hagut un increment de la partida de *lloguers i cànon*s, per augment en lloguers d'aparells d'electromedicina i de lloguer d'instal·lacions, respecte al previst, per import de 89.482 euros.
- Increment en la partida *d'aigua i energia* degut a l'augment del preu de l'electricitat i gas durant l'any 2021 i que ha suposat la desviació de 178.890 euros en aquesta partida.
- Increment de 262.753€ de la partida *de subministrament de material sanitari* degut a l'increment en EPI i altres materials rebutjables relacionats majoritàriament amb els protocols de contenció de la pandèmia COVID-19.

- En la partida d'*analítiques de laboratori* s'ha produït una desviació negativa, molt important per import de 598.680 euros. Aquest increment està compost de dos factors:
 - Per una banda, es va pressupostar que a 1 de gener de 2021 la plantilla de LRCTITE s'integraria a Salut Terres de l'Ebre, i finalment no s'ha produït cosa que incrementa el cost en uns 275.000 euros aproximadament.
 - D'altra banda, en clara relació amb la situació generada per la COVID-19, en la qual s'ha incrementat el nombre d'analítiques destinades al cribratge, i seguiment de casos, afegit a la tendència creixent en els darrers anys a incrementar el cost d'analítiques. Aquest component ha significat uns 324.000 euros aproximadament de desviació negativa respecte a pressupost.
- La partida de *Gestió de centres i serveis* fa referència als serveis prestats per GINSA AIE fins a 31 de juny de 2021, i el pressupost dels quals es trobava pressupostat a la partida 2270089 *Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques*. Per tant, la desviació de negativa 441.492, no es correspon amb cap increment respecte al previst, al contrari, donat que no es va pressupostar la despesa d'internalització dels RRHH de GINSA AIE, i per tant aquesta estava pressupostada com a servei.
- En el cas de la desviació negativa de 225.875 de *treballs tècnics*, també es compensa amb la desviació positiva de 2270089 *Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques*.
- Respecte a les inversions, la desviació més significativa es per una actuació sobre les xarxes informàtiques del centre, a través de CTTI, no prevista a data d'elaboració de pressupost, i que fa que la desviació negativa final d'aquesta partida sigui de 79.202 euros.

El resultat pressupostari ha estat positiu per valor de 0,23 euros.

NOTA 25.- ROMANENT DE TRESORERIA

A 31 de desembre de 2020 l'entitat no tenia drets de cobraments ni obligacions de pagament, essent zero el romanent de tresoreria.

I, a 31 de desembre de 2021, el romanent de tresoreria és el següent:

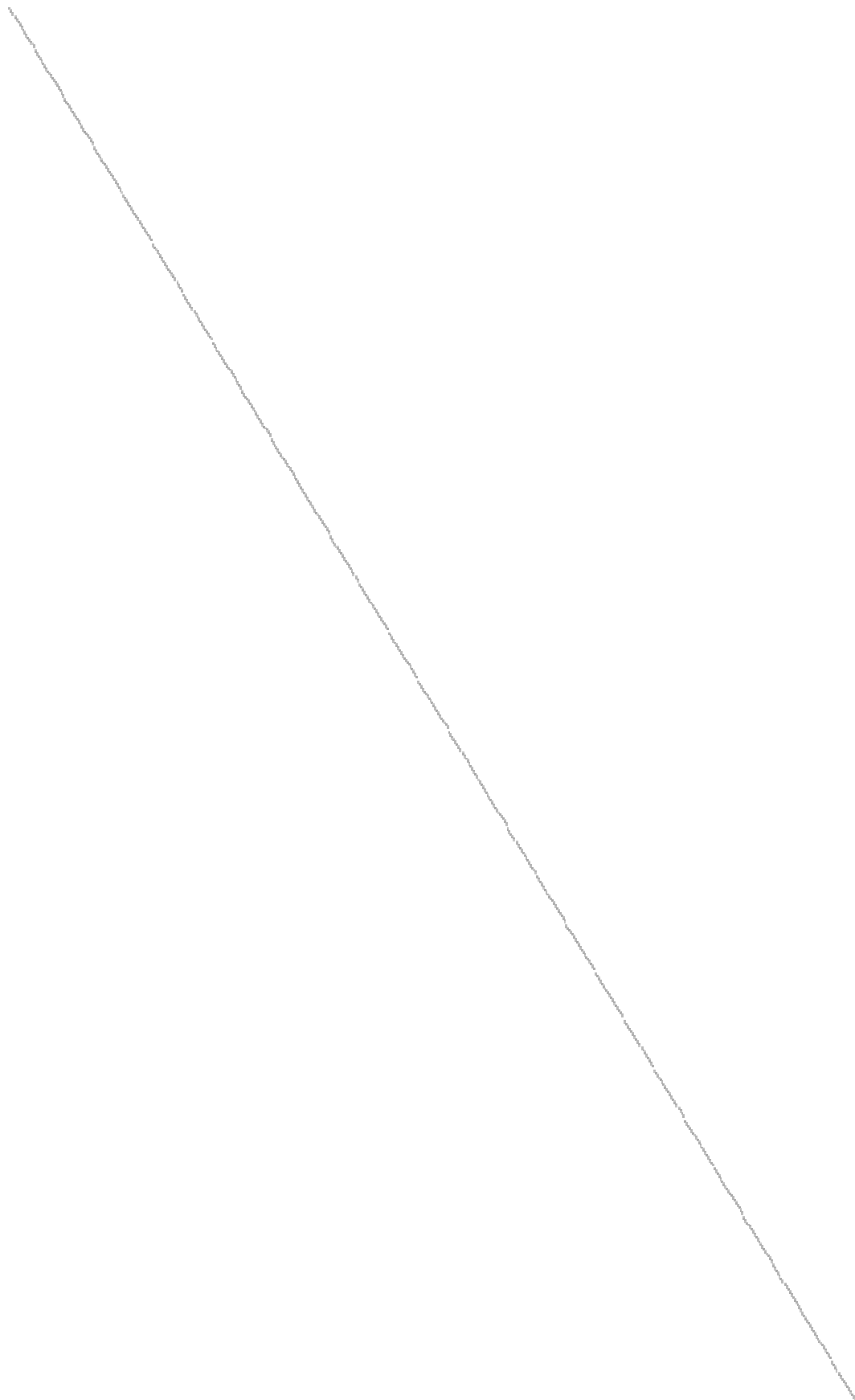
| ROMANENT DE TRESORERIA | 2021 |
|---|---------------------|
| 1. Fons líquids de tresoreria | 641.485,42 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids | 641.485,42 |
| 2. Drets pendents de cobrament | 7.506.464,63 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 7.496.173,88 |
| 1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades) | 672.877,17 |
| 2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades) | 6.821.432,24 |
| 3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats) | 0,00 |
| 4. Personal | 50,00 |
| 5. Actius per impost corrent | 1.814,47 |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 0,00 |
| 7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits | 0,00 |
| V. Inversions financeres a curt termini | 10.290,75 |
| 5. Altres actius financers | 10.290,75 |
| 3. Obligacions pendents de pagament | 8.086.645,34 |
| III. Deutes a curt termini | 2.596.738,92 |
| 5. Altres passius financers | 2.596.738,92 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 5.489.906,42 |
| 1. Proveïdors | 1.753.961,68 |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades | 1.724.962,91 |
| 3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres) | 863.746,04 |
| 4. Personal | 391.567,35 |
| 5. Passius per impost corrent | 0,00 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar) | 755.669,04 |
| 7. Avançaments de clients | 0,00 |
| 4. Partides pendents d'aplicació | 2.070,50 |
| I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4) | 63.375,21 |
| II. Excés de finançament afectat | 0,00 |
| III. Saldo de dubtós cobrament | 458.298,83 |
| IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III) | -394.923,62 |
| V. Romanents compromesos | |

Móra d'Ebre, 18 de maig de 2022



EDP SALUT TERRES DE L'EBRE

INFORME DE GESTIÓ 2021 reformulat



EDP SALUT TERRES DE L'EBRE**INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021 reformulat****1. Evolució del negoci i evolució previsible**

El 30 de desembre de 2019 es va publicar al DOGC l'acord de Govern GOV/193/2019 de 23 de desembre, pel qual s'autoritzava la formalització d'un conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, incloses les seves respectives zones d'influència i s'aprovava, en coherència amb les previsions del mateix conveni, la constitució i posada en funcionament de les dues entitats de dret públic que havien de gestionar i prestar activitat pròpia al sistema públic de salut en aquests àmbits territorials. D'aquesta manera, el Govern autoritzava a la Generalitat de Catalunya, actuant a través del Servei Català de la Salut, la constitució de Salut Terres de l'Ebre. En el mateix acord de Govern es va aprovar el text íntegre dels estatuts de la nova entitat.

L'entitat es va crear el 23 d'abril de 2020, amb el NIF número Q4300352D, i s'inscriví en el registre del sector públic el dia 11 de maig de 2020, en el qual s'indicava que la data a efectes jurídics era 23 d'abril de 2020.

Salut Terres de l'Ebre és una empresa pública amb naturalesa d'entitat de dret públic i personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya, l'actuació de la qual s'ajusta al dret privat i que està adscrita al Servei Català de la Salut. El domicili social és a Tortosa, al carrer de Sant Joan Baptista de la Salle número 8.

Constitueix l'objectiu primordial de l'empresa pública Salut Terres de l'Ebre la direcció, gestió i prestació de serveis d'atenció socio sanitària, d'atenció primària, d'atenció especialitzada, d'atenció a la salut mental i les drogodependències, de prestació de serveis socials, tant en règim ambulatori o d'internament, la docència i la recerca; tots ells ja sigui directament, mitjançant aliances, donant suport a altres institucions i dispositius o mitjançant la gestió i l'administració de programes institucionals.

D'acord amb el que s'establia en el conveni regulador abans detallat, signat el 30 de desembre de 2019, el dia 20 de juliol de 2020 es va atorgar escriptura de cessió d'accions socials, per la transmissió gratuïta per part de l'entitat Hospital de Sant Joan de Reus SA, de la totalitat de les 10.000 accions de les quals era

titular sobre Gestió Comarcal Hospitalària SA, a favor de l'Empresa Pública Salut Terres de l'Ebre.

L'any 2020 l'entitat no havia iniciat l'activitat i a 31 de desembre de 2020 no tenia vigents convenis de col·laboració.

En el Consell d'Administració de Gestió Comarcal Hospitalària del dia 4 de gener s'ha aprovat el projecte de cessió global d'actius i passius a favor del seu soci únic, l'entitat de dret públic Salut Terres de l'Ebre, amb l'adquisició en bloc de la totalitat del patrimoni per successió universal. El consell d'administració de l'entitat, també de 4 de gener de 2021, ha aprovat per unanimitat l'acceptació de la cessió global de tot l'actiu i passiu de la societat. L'anunci ha estat publicat al Butlletí Oficial del Registre Mercantil de 5 de març 2021.

Mitjançant l'escriptura número 835 de 25 de maig de 2021, atorgada davant el senyor Ginés-José Sánchez Amorós, es protocolitza l'aprovació de la cessió global d'actius i passius de Gestió Comarcal Hospitalària SAU a favor de l'empresa de dret públic Salut Terres de l'Ebre en els termes que resulten del Projecte de cessió global. La societat cedent, Gestió Comarcal Hospitalària SAU, s'extingeix amb dissolució i sense liquidació, transmetent en bloc el seu patrimoni a l'entitat que posseeix la totalitat de les participacions socials, sense contraprestació.

Com a conseqüència de la cessió global d'actius i passius, l'entitat cessionària queda subrogada en tots els drets i obligacions de l'entitat cedent, el que determina la seva extinció; la subrogació té efectes a partir del dia 1 de juny de 2021. D'aquesta manera, es produeix la successió de Salut Terres de l'Ebre en els convenis establerts entre el Servei Català de la Salut i Gestió Comarcal Hospitalària SAU, de 1 de gener de 2012, a partir del dia 1 de juny de 2021:

- Conveni singular de vinculació a la xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya en la línia assistencial d'aguts i de gestió de serveis d'atenció hospitalària i especialitzada
- Conveni singular de vinculació a la xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya en la línia assistencial sociosanitària i de gestió de serveis sociosanitaris, del qual també formava part l'extingit ICASS.

Així mateix, el CatSalut posa a disposició de l'entitat de dret públic Salut Terres de l'Ebre, amb efectes 1 de juny de 2021, l'edifici de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre, a fi que el destini a les prestacions pròpies de l'atenció de l'àmbit públic de salut de la seva àrea d'influència, d'acord amb el conveni de 30 de desembre de 2019 abans esmentat, i l'addenda que el modifica de 27 de març de 2020, en el marc de possibilitar el desenvolupament de l'activitat assistencial i garantir l'adequat funcionament de les instal·lacions mentre tant es tramita el conveni regulador de les condicions d'utilització de l'immoble.

L'any 2021 destaca pel fet que s'ha materialitzat, finalment, l'adscripció de tots els professionals del centre a la nova empresa pública Salut Terres de l'Ebre. D'aquesta manera, ha culminat el procés iniciat el 2018 amb el contracte de gestió de 30 anys adjudicat a GECOHS. Així mateix, al llarg de l'any s'ha materialitzat la integració a la nova entitat de diversos professionals procedents de l'antiga empresa de suport Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE, en procés de liquidació i participada per GECOHS. Aquestes circumstàncies han permès a la nova entitat internalitzar diversos departaments de suport (aprovisionaments, facturació, assessoria jurídica, comptabilitat, informació assistencial, etc.) que han millorat de manera notable l'autonomia de gestió.

Per tal de fer front a la pandèmia de COVID-19, l'entitat havia subscrit ja des de l'any 2020 amb la resta dels hospitals de la Regió Sanitària i amb el vistiplau de la Gerència de la Regió Sanitària, el Pla de Contingència de la Regió Sanitària de les Terres de l'Ebre. En aquest Pla destaca el fet que es centralitzarien tots els casos de COVID-19 als Hospitals de Tortosa: l'Hospital Verge de la Cinta per als casos aguts i l'Hospital de la Santa Creu per als casos d'atenció intermèdia. L'Hospital de Móra d'Ebre restava, en funció de quin fos l'escenari d'afectació del territori, com a Hospital de suport per a casos no-Covid. Tanmateix, en les fases d'alta incidència i ocupació de llits hospitalaris, tots els hospitals haurien de procedir a l'hospitalització de casos positius.

Pel que fa a l'àrea assistencial, l'any 2021 ha transcorregut amb continuades incidències degut a la pandèmia de COVID-19, alternant-se períodes en els quals el centre ha hagut d'hospitalitzar casos positius amb períodes en els quals el seu paper en la lluita contra la pandèmia ha consistit en donar suport als hospitals de referència pel que fa a l'atenció a les altres patologies del territori i permetent el seu drenatge ràpid. També ha hagut de patir continuades baixes laborals dels seus treballadors i múltiples incidents deguts a la situació epidemiològica, la qual ha condicionat l'activitat en tots els àmbits de l'Hospital. Un fet destacat ha estat encara la necessitat de disminuir l'activitat programada a nivell de consultes externes i d'alguns gabinets de proves per tal de reduir la presència al centre, sobretot durant el primer semestre de l'any, al mateix temps que s'anaven desplegant noves maneres de treballar de manera telemàtica.

Quant a la Unitat Sociosanitària, ha estat necessari el tancament temporal de l'Hospital de Dia i la congelació de nous ingressos en algun període que la unitat ha patit brots entre les persones ingressades.

Per tal de fer front a l'atenció de casos positius de COVID-19 amb eficàcia, al mateix temps que preservant la seguretat d'usuaris i de treballadors, el centre ha mantingut el funcionament del Gabinet de Crisi per a la COVID, el qual ha anat aprovant, al llarg de tot l'any, els canvis organitzatius i de circuit per fer més efectiva la lluita contra la pandèmia.

Pel que respecta a l'anàlisi d'activitat, destaca en totes les línies una molt important recuperació de productivitat en la mesura que el coneixement i les mesures contra la pandèmia ja han permès situar-se en nivells molt propers o fins i tot superiors als d'abans de la pandèmia.

Així, es pot observar que pel que fa a la línia d'hospitalització s'ha produït un ascens en el nombre d'altres de patologies agudes amb un total de 3.016 episodis d'hospitalització, que representen un 13,1 % per sobre de les dades de l'any 2020.

A nivell de l'atenció urgent, s'ha observat un increment del 9,1% d'atencions realitzades en relació al 2020, havent assolit les 13.395 assistències.

Respecte a les consultes externes, s'han atès un total de 57.502 visites a l'àrea ambulatoria. La xifra és un 22,4 % superior a la de l'any anterior. Cal remarcar la consolidació de la prestació de visites sense pacient, testimonial abans de la pandèmia i que durant el 2021 va comportar 11.238 assistències (un 19,5% del total i amb un increment del 28,9% respecte al 2020).

Quant a l'Àrea Sociosanitària s'ha recuperat amb escreix l'activitat prèvia a la pandèmia havent realitzat un total de 10.147 estades en les línies de mitja estada polivalent i llarga estada, que representen un 35% més que l'any 2020. Pel que fa a la línia de pacients subaguts, s'han dut a terme un total de 195 ingressos, la qual cosa suposa un 39,3% més que l'any 2020.

El centre ha pogut acomplir amb els objectius del Servei Català de la Salut pel que fa a la gestió de la Llista d'Espera Quirúrgica i amb els terminis de referència de les intervencions monitorades pel CatSalut, si bé una baixa laboral imprevista d'un metge oftalmòleg durant el segon semestre de l'any va obligar a programar 16 casos en els primer trimestre de l'any 2022, amb el vistiplau de les persones afectades.

Per tal de garantir els estàndards de qualitat del centre, durant el 2021 s'han reunit les comissions establertes (històries clíniques, mortalitat, farmàcia, bioètica, banc de sang, etc.) i han treballat per l'assoliment dels seus objectius.

Esmentar també que el darrer trimestre de l'any s'han iniciat les obres de reforma i ampliació de l'Àrea Quirúrgica, amb les actuacions relatives a la sala de gabinets d'endoscòpia i de recuperació al medi de la CMA i que afecten l'antic arxiu d'històries clíniques i la Sala d'actes del centre.

A causa de l'impacte de la pandèmia COVID-19, l'entitat ha rebut ingressos per l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19 com ara "altres hospitalàries per COVID-19 sense estada en UCI", "altres de l'àmbit sociosanitari" i "proves PCR". Així mateix, s'han meritat ingressos per altres programes per fer front a la pandèmia com són el

“Programa per a la compensació de sobrecost”, el “Programa de recuperació de l’activitat quirúrgica i diagnòstica”.

També s’han meritat ingressos per al rescabament de costos addicionals per jornades complementàries COVID -19 en període de vacances, així com per les jornades de vacunació COVID-19 prestades per personal de l’entitat a centres de l’ICS.

L’entitat ha facturat un import fixe des del mes de gener fins al mes de juliol. Al tancament de comptes les quantitats consten pendents de regularitzar.

Els ingressos del Servei Català de la Salut s’han registrat segons l’activitat realitzada, les clàusules i els convenis signats. El tancament de comptes inclou la millor estimació en relació amb l’activitat acceptada, l’activitat amb incidència recuperable i l’activitat pendent de facturar que pugui haver a finalització del exercici. És pendent per part del Servei Català de la Salut el creuament de tot l’any de les dades hospitalàries (fitxer CMBD).

A l’any 2021 s’han concertat noves accions com “Monitoratge continu de glucosa”, el programa PIA d’atenció socio sanitària i l’ampliació del PADES, entre d’altres.

Es troba pendent el creuament definitiu CMBD, la liquidació i la regularització del concert de l’any 2020 signat entre Gestió Comarcal Hospitalària SA i el Servei Català de la Salut.

El 20 d’octubre de 2021 el Servei Català de la Salut ha informat dels resultats de l’avaluació de les despeses derivades per a l’habilitació d’espais que es va portar a terme l’any 2020 per fer front a la COVID-19. D’aquesta manera, l’import validat ha estat de 161.308,87 euros respecte els 601.008,40 euros percebuts a compte. L’import negatiu s’imputarà en les factures pendents de tramitar per part del CatSalut o bé en posteriors regularitzacions pendents de tramitar.

L’any 2020 l’entitat Gestió Comarcal Hospitalària SA va obtenir un 91,13% pel que fa a l’assoliment de la clàusula de contraprestació de resultats del conveni d’atenció hospitalària i especialitzada. Per a l’any 2021 s’estima un assoliment similar.

Així mateix, l’entitat també percep ingressos del SEM i ICS, per llurs convenis.

Finalment, i pel que respecta al Pla de Formació, aquest compta amb subvencions de l’estat destinades a la formació contínua dels professionals a través de la “Fundación Tripartita para la Formación en el Empleo” (FTPE). El nombre d’activitats formatives aquest exercici 2021 ha estat de trenta amb 409

persones en total.

1.2. Evolució previsible del negoci

Tal com s'ha indicat, aquest exercici s'ha produït la cessió global d'actius i passius de Gestió Comarcal Hospitalària SA a favor del seu soci únic, l'Entitat de Dret Públic Salut Terres de l'Ebre que ha adquirit en bloc la totalitat del patrimoni per successió universal.

El procés es va plantejar en termes de viabilitat i sostenibilitat, per la qual cosa s'ha donat continuïtat als mateixos professionals i amb el criteri d'intensificar la qualitat i la capacitat resolutiva del sistema en benefici de la població, sense que n'hagi resultat afectat el funcionament dels actuals dispositius destinats a l'assistència sanitària dins el sistema públic de salut. L'objectiu era la transició d'una gestió municipal sobre aquests recursos a una altra dependent del Servei Català de la Salut, amb una especial atenció a les circumstàncies específiques de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre, atesa la seva rellevància al territori.

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

| | Exercici 2021 | Exercici 2020 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Ràtio d'endeutament | 0,45 | 0,88 |
| Ràtio de liquiditat | 1,00 | 1,01 |

- Ràtio d'endeutament: indica la proporció que representa el deute en el total de l'empresa. No hi ha endeutament bancari.
- Ràtio de liquiditat: es mostra la liquiditat prevista a curt termini. L'entitat manté una ràtio positiva de liquiditat.

2. Instruments financers

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

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

desenvolupar un ambient de control estricte i constructiu en què tothom entengui les seves funcions i obligacions.

a) Risc de crèdit

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

L'entitat no té concentracions significatives de risc de crèdit a excepció del Servei Català de la Salut. Per altra part, 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 reformulats.

Pel que fa als cobraments i el seu client principal, el Servei Català de la Salut, ha tingut un període constant i adequat en els pagaments ordinaris l'any 2021. També va ser així durant l'any 2020 per a Gecohsa.

Els actius financers de la societat estan formats, principalment, del deute comercial amb tercers.

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.

El Consell d'administració de 29 de juliol ha acordat la concertació d'una operació de factoring amb recurs (modalitat compte financer) amb CaixaBank per import de fins a 1,5 milions d'euros, termini 12 mesos, interès euríbor a 1 mes +,022% (d'acord amb els llindars establerts per prudència financera), per a les factures emeses i pendents de cobrar amb el client Servei Català de la Salut i per un import màxim del 95% de les factures. Aquest factoring prèviament ja havia estat concertat per Gestió Comarcal Hospitalària SA amb aquesta mateixa entitat.

Així mateix, el 18 d'octubre de 2021, l'entitat s'ha adherit al sistema de cash-pooling de la tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya i ha sol·licitat una pòlissa de crèdit corporativa per un any i per import de 2.800.000 euros que a data de tancament d'aquests comptes està pendent

d'aprovació.

c) Risc de tipus d'interès

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

La gestió comuna de tresoreria permet optimitzar el cost financer de les entitats que el formen. Al mateix temps varis dels productes financers que garanteixen la liquiditat al sistema de gestió comuna de tresoreria són subjectes a la normativa de "prudència financera", la qual estableix límits a les comissions bancàries i tipus d'interès.

3. Valors negociables emesos

Aquest apartat no li és d'aplicació a l'empresa (no aplica, N/A).

4. Fets posteriors al tancament de l'exercici

El 3 de febrer de 2022 l'òrgan d'administració de l'entitat ha aprovat les condicions d'ampliació del termini i d'adequació del tipus d'interès per al retorn de les posicions transitòries de tresoreria entre Salut Terres de l'Ebre i Salut Sant Joan de Reus Baix Camp, d'acord amb la proposta aprovada pel consell d'administració de Sant Joan de Reus-Baix Camp de 2 de febrer de 2022 (veure nota 8.1.6). I, pel que respecta al tipus d'interès es liquidarà trimestralment a un tipus fix del 0,75% anual.

Al febrer de 2022 s'ha produït una ampliació de la demanda que el Comitè d'Empresa de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE va interposar per una reclamació per conflicte col·lectiu. D'aquesta manera, s'han incorporat tres empreses més entre les quals es troba Salut Terres de l'Ebre amb la pretensió que es regularitzi el complement d'antiguitat i que els treballadors afectats puguin accedir a la carrera professional. En el cas de Salut Terres de l'Ebre, tenint en compte que només afecta a dos treballadors, no es dota provisió en els comptes anuals reformulats.

El 28 de març la direcció general de Política Financera, Assegurances i Tresor ha signat una resolució d'autorització a disposar de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 900.000 euros des del dia 4 d'abril de 2022 fins al dia 2 d'abril de 2023.

Amb data 18 de maig de 2022 l'entitat ha reformulat els comptes anuals inicialment formulats el 31 de març de 2022, els quals van ser auditats i no incloïen cap salvetat per part de l'auditor.

5. Adquisicions o venda d'accions pròpies

Aquest apartat no li és d'aplicació a l'empresa (no aplica, N/A).

6. Investigació, recerca i desenvolupament

Com a fet rellevant cal esmentar la continuïtat en la participació de l'estudi multicèntric HICCAT, aplicat en casos d'hemorràgies intracranials no traumàtiques a Catalunya amb la participació del Servei d'Urgències de l'Hospital.

7. Pla de Qualitat

El Pla de Qualitat s'ha desenvolupat al centre, l'any 2021, mitjançant les següents accions:

- Respecte l'acreditació sanitària de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre del Departament de Salut:
 - Seguiment de les accions del pla de millora definides a l'informe d'acreditació del Departament de Salut.
 - Desenvolupament del model d'acreditació.
- Seguiment d'objectius de seguretat clínica amb el Departament de Salut en el desenvolupament de les unitats funcionals de seguretat del pacient en els hospitals de la XHUP.
- Seguiment, en el quadre de comandament, dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut.
- Participació en la Xarxa Catalana d'hospitals i centres promotors de la Salut.

8. Portal de la transparència i bon govern

La Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern (en endavant, Llei de transparència) és aplicable a les entitats de Dret Públic, com és el cas de l'entitat, segons l'article 2.1.e).

D'aquesta manera, a les entitats de Dret Públic se'ls apliquen, en l'àmbit del Capítol II, els articles 5, 6.1 i 8.1. L'article 5 estableix els principis generals de la

publicitat activa: “s’ha de publicar de manera periòdica i actualitzada la informació el coneixement de la qual sigui rellevant per garantir la transparència de la seva activitat relacionada amb el funcionament i el control de l’actuació pública”. A més, imposa uns mecanismes de publicació electrònica i d’estructuració, comprensió i accessibilitat de la informació publicada. L’article 6 fa referència a la informació institucional, organitzativa i de planificació, ordenant que els subjectes compresos en l’àmbit d’aplicació d’aquest títol han de publicar informació relativa a les funcions que duen a terme, la normativa que els sigui aplicable així com la seva estructura organitzativa.

Per tant, aquest apartat obligaria a l’entitat a publicar, pels mecanismes i amb els requisits establerts a l’article 5, quines són les seves funcions, quina normativa se li aplica i la seva estructura organitzativa, que com a mínim haurà d’incloure un organigrama amb identificació dels responsables i el seu perfil i trajectòria professional.

Altrament, l’article 8.1 fa referència als actes de gestió administrativa amb repercussió econòmica o pressupostària dels quals és obligatòria la publicació d’informació, establint una llista que té caràcter de mínims (susceptible de ser ampliada).

Cal tenir també en compte que el capítol III de la Llei de transparència es refereix al dret d’accés a la informació pública, reconeixent aquest dret d’accés a totes les persones en general, delimitant el concepte d’informació pública, establint els límits a aquest dret d’accés i regulant el procediment de sol·licitud i accés a la informació.

La llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, desenvolupa per part de la Generalitat de Catalunya, la llei 19/2013. Posteriorment, el DECRET 8/2021, de 9 de febrer, sobre la transparència i el dret d’accés a la informació pública, desenvolupa de manera més àmplia la llei catalana.

En base a l’anterior, per tal de donar compliment a la normativa i a la legislació aplicable en matèria de transparència l’entitat va crear un Portal de la transparència: “<http://transparencia.grupsagessa.cat/inici>” que recull la informació referent a l’entitat GECOUSA, i posteriorment es va crear el portal <http://transparenciaedpste.salutebre.cat/> per recollir les dades de la nova societat Salut Terres de l’Ebre, que inclouen diferents apartats que es detallen tot seguit.

L’apartat d’Informació institucional inclou:

- Estatuts: documentació relativa a la creació i funcionament de les entitats.
- Empleats: informació relativa a processos de selecció.
- Descripció organitzativa i organigrames: descripció de l’estructura

organitzativa, responsables dels diversos òrgans i les trajectòries professionals.

- Qualitat de servei: informació sobre els resultats i avaluacions de qualitat dels serveis prestats.

L'apartat de Convenis de col·laboració i encàrrecs de gestió recull els convenis vigents, tota informació relativa als convenis establerts amb altres entitats.

Pel que fa a l'apartat de Gestió econòmica s'indica:

- Retribucions i indemnitzacions: informació relativa al règim retributiu, dietes, indemnitzacions percebuts per part del personal de les entitats.
- Comptes anuals aprovats, l'informe de gestió i l'informe d'auditoria.
- Execució pressupostària: informació relativa al pressupost establert per les entitats i el seu grau d'execució.
- Subvencions i donacions: es publiquen les subvencions i donacions rebudes per l'entitat.

A l'apartat de Planificació estratègica hi ha els plans i línies estratègiques i objectius establerts per l'organització.

Finalment, en l'apartat de Contractació pública trobem tota informació sobre els òrgans de contractació, concursos públics, contractes subscrits etc, de les diferents entitats.

Adicionalment a la informació continguda en el portal de dades obertes, l'entitat també inclou part de la informació institucional al web, com les funcions desenvolupades, el catàleg de serveis prestats, les convocatòries de llocs de treball, etc.

9. Pla informàtic

L'any 2019 es va iniciar un procés d'homogeneïtzació dels sistemes d'informació hospitalaris en tots els centres del SISCAT de les Terres de l'Ebre. Tots els centres de la Regió Sanitària van canviar el seu HIS de pacients i van implantar el SAP Argos. L'objectiu era que tots els centres hospitalaris adoptessin el sistema d'informació transaccional de l'hospital de referència, l'Hospital Verge de la Cinta de Tortosa (HCVT), per donar resposta a la necessitat d'un increment de la integració assistencial posant el pacient al centre del sistema i integrant l'assistència al territori.

El lideratge que la Direcció de Sistemes d'Informació i Comunicació de l'ICS de les Terres de l'Ebre va ser clau en la implantació del projecte Argos i la seva coordinació temporal de tots els centres SISCAT de la Regió de Terres de l'Ebre.

Aquest 2021 s'ha donat un pas més i es redirigeix i consolida el lideratge de tota l'àrea d'informàtica i sistemes d'informació de l'Hospital Comarcal Móra d'Ebre cap a la DSIC de la Gerència Territorial de l'ICS.

Aquest fet a més queda reforçat pel fet que Salut Terres de l'Ebre té com a mitjà propi el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI). El CTTI per l'Acord GOV/144/2011, de 18 d'octubre, té encarregada la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i del seu sector públic. Per tant, CTTI és proveïdor de solucions TIC tant de Salut Terres de l'Ebre com de l'ICS entre d'altres; i la DSIC de Terres de l'Ebre farà d'interlocutor per ambdues.

A nivell més concret, els serveis que es coordinaran des de la DSIC són:

1. Direcció TIC:

- Coordinació, lideratge i gestió dels recursos, seguint el Pla Director de Sistemes d'Informació del CatSalut.
- Interlocució única pel que fa a sistemes d'informació amb la direcció TIC del CatSalut.

2. Àrea de Sistemes:

- Gestió del contracte amb el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) i modernització de l'HCME per adequar les seves instal·lacions TIC i sistemes d'informació en general.
- Gestió dels serveis externs associats, especialment de la gestió del lloc de treball, servidors, xarxa de comunicacions i els serveis de suport necessaris.
- Coordinació amb el suport local de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre.

3. Àrea de Suport:

- Suport d'evolutius dels sistema Argos i, en general, de les aplicacions corporatives implantades.
- Formació i suport als usuaris finals mitjançant la coordinació dels referents locals de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre.

4. Àrea de Desenvolupament:

- Implantació dels projectes de desenvolupament d'aplicacions que siguin d'interès a totes dues organitzacions.
- Gestió i manteniment de les aplicacions implantades.

5. Àrea de Secretaria Tècnica:

- Suport i formació de les eines d'ajuda a la gestió i presa de decisions, especialment als sistemes d'informació del SISCAT (BO, EcoFin...).
- Suport i lideratge de la informació clínica del sistema Argos.

- Desenvolupament de necessitats pròpies.

6. Àrea de Comunicació:

- Manteniment de webs i intranets, tant a nivell d'estructura com de continguts.
- Manteniment i suport en el repositori de contingut multimèdia formatiu per als treballadors.
- Suport en l'elaboració de material multimèdia i edició de vídeos.

Per aquest motiu, aquest exercici 2021 a part d'aquest canvi de lideratge s'ha:

- Incorporat un tècnic informàtic de GINSA a Salut Terres de l'Ebre que funcionalment dependrà de la DSIC de l'ICS.
- Incorporat dos tècnics informàtics de la mà de CTTI entre d'altres per desplegar el projecte de canvi.
- Inventariat tot l'equipament del centre.
- Revisat les infraestructures actuals i pressupostat i definit un projecte de remodelació de la LAN de l'Hospital. Com a conseqüència d'aquest projecte s'ha manifestat la necessitat de:
 - a. Doblar el CPD actual i buscar un segon emplaçament.
 - b. Reubicar 3 sales del total de sales tècniques actuals en una nova ubicació més idònia.
 - c. Canviar la infraestructura actual obsoleta i fora de manteniment.

Per això durant aquest 2021 s'ha encarregat el projecte de redacció de les obres necessàries per donar aquest nou emplaçament a les sales tècniques i CPD i s'ha definit i comprat tot l'equipament pendent la seva instal·lació de la realització d'unes obres que es formalitzaran ja dintre de 2022.

- Canviat el domini del correu electrònic a xxxx.hcme.ste@gencat.cat, el qual comença amb la inicial del nom i cognom.
- Definit i pressupostat el projecte de desplegament de lloc de treball que comportarà la creació d'un domini base, la implantació dels serveis d'infraestructures de LT2B, modificació maqueta ICS i migració dels equips (3 tècnics + 1 teamleader) entre d'altres.

Móra d'Ebre, 18 de maig de 2022