

## **SALUT TERRES DE L'EBRE**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2022

Protocol número B-7.591

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals</b> .....	7

## **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 de situació a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat 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 2022, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en 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 i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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 d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades 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 aquestes qüestions.

## **Qüestió Clau**

---

Import net de la xifra de negoci (nota 4.6 i 14 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de l'Entitat provenen de la prestació de serveis assistencials per encàrrec del Servei Català de la Salut, que representen el 93% del total dels ingressos per prestació de serveis, corresponent la resta a serveis prestats a altres centres del SISCAT, i a companyies asseguradores, mutualitats i usuaris privats.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

A la data del present informe, resten pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis d'aquest exercici i de l'anterior, pels que l'entitat té previst un import de 1.849 milers d'euros i de 1.122 milers d'euros, respectivament.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

L'Entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Atesa la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte clau el reconeixement d'ingressos dels serveis sanitaris, i en especial els serveis realitzats per encàrrec del Servei Català de la Salut.

## **Procediments aplicats**

---

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern aplicats en el seu registre comptable.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponents a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants i, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut.

## **Altres qüestions**

Els comptes anuals de l'entitat corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 van ser auditats per un altre auditor que va expressar-ne una opinió favorable en data 21 de juny de 2022.

### **Altra informació: Impacte de l'emergència COVID**

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 14.6 de la memòria, sent la formulació responsabilitat de la direcció.

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE ECO/235/2022, de 26 d'octubre, en relació amb el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar al respecte.

L'Entitat presenta l'esmentada informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 en què es reflecteix una despesa addicional quantificada en 722 milers d'euros, i un impacte sobre els ingressos en 1.315 milers d'euros.

Sobre la base del treball realitzat, cal informar que les despeses indicades es corresponen tant les directament imputables com les quantificades en base a estimacions, no disposant l'Entitat d'una comptabilitat analítica que permeti identificar comptablement la totalitat dels costos detallats a la nota de la memòria. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

### **Responsabilitat del Gerent en relació als comptes anuals**

El Gerent és el 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 a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Gerent 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 l'òrgan competent 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 de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic 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·lúsió, 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 pel Gerent.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Gerent, 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 d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Gerent 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.

### **Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris**

L'Entitat es troba adscrita al Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT).

En data 17 de gener de 2023, es va signar el III Conveni Col·lectiu del SISCAT, que estableix en la Disposició Addicional Primera apartat 1 paràgraf segon i, d'acord amb l'avaluació favorable de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal de data 1 de febrer de 2023, que les entitats que no havien aplicat els increments d'IPC durant els anys 2009 i 2010, apliquin aquests increments a reduir l'efecte del Decret Llei 3/2010, amb el que la reducció dels conceptes salarials passa a ser del 0,88%, amb efectes del dia 1 de gener de 2022.

Tal i com s'indica a la nota 4.9 de la memòria, basant-se en l'informe jurídic de la Gerència d'Assessorament Jurídic del Servei Català de la Salut de 16 de maig de 2023, l'Entitat no ha aplicat cap reducció en els imports satisfets al personal a l'exercici 2022, al considerar que l'entitat resta exclosa de l'aplicació de la Disposició Addicional Primera del III Conveni Col·lectiu del SISCAT, atès que a la mercantil extingida Gestió Comarcal hospitalària, SA, a la que l'Entitat ha succeït, subrogant-se en la totalitat dels seus actius, passius, drets i obligacions, no li era d'aplicació la reducció prevista al Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció de dèficit públic, en el que s'establia la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que s'establien en les mesures de caràcter bàsic aprovades pel Reial decret llei 8/2010, de 20 de maig, pel que s'adopten mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic.

No obstant, i com així mateix es detalla en l'esmentada nota 4.9 de la memòria, a la data de formulació dels comptes anuals de l'exercici 2022 es troba pendent de resolució per part de la Direcció General de Funció Pública si li és d'aplicació a l'Entitat la reducció del 0,88% especificada en la Disposició Addicional Primera del III Conveni col·lectiu de treball, d'aplicació a partir de l'exercici 2022. Per aquesta raó, l'Entitat ha registrat a l'actiu corrent del balanç de situació a 31 de desembre de 2022, l'import de la reducció, estimada en un import de 146.731, que inclou tant el salari com el cost de Seguretat Social corresponent.

Per altra banda, en el passiu corrent del balanç a 31 de desembre de 2022 figura registrada com a remuneracions pendents de pagament al personal, la retribució variable per objectius (DPO) de l'exercici per import de 689 milers d'euros que l'Entitat ha liquidat dintre de l'exercici 2023. S'ha verificat que es compleix l'equilibri pressupostari i financer als exercicis 2021 i 2022.

Barcelona, 6 de juliol de 2023

**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/23/14710 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

Jordi Casals Company  
-Soci-

**SALUT TERRES DE L'EBRE**

Comptes anuals  
Exercici 2022





## **SALUT TERRES DE L'EBRE**

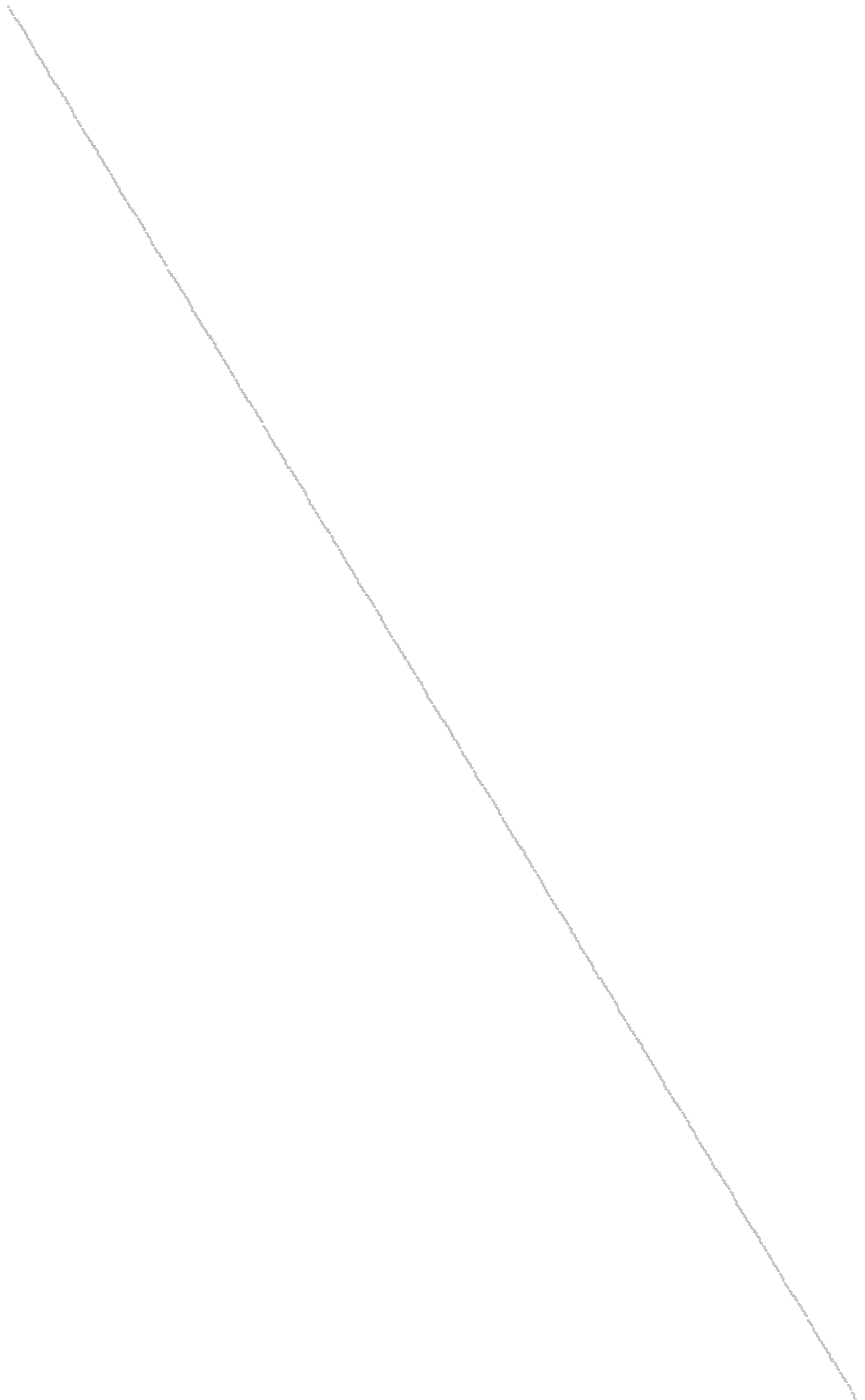
**COMPTES ANUALS 2022 reformulats**





**SALUT TERRES DE L'EBRE**  
**COMPTES ANUALS 2022 reformulats**

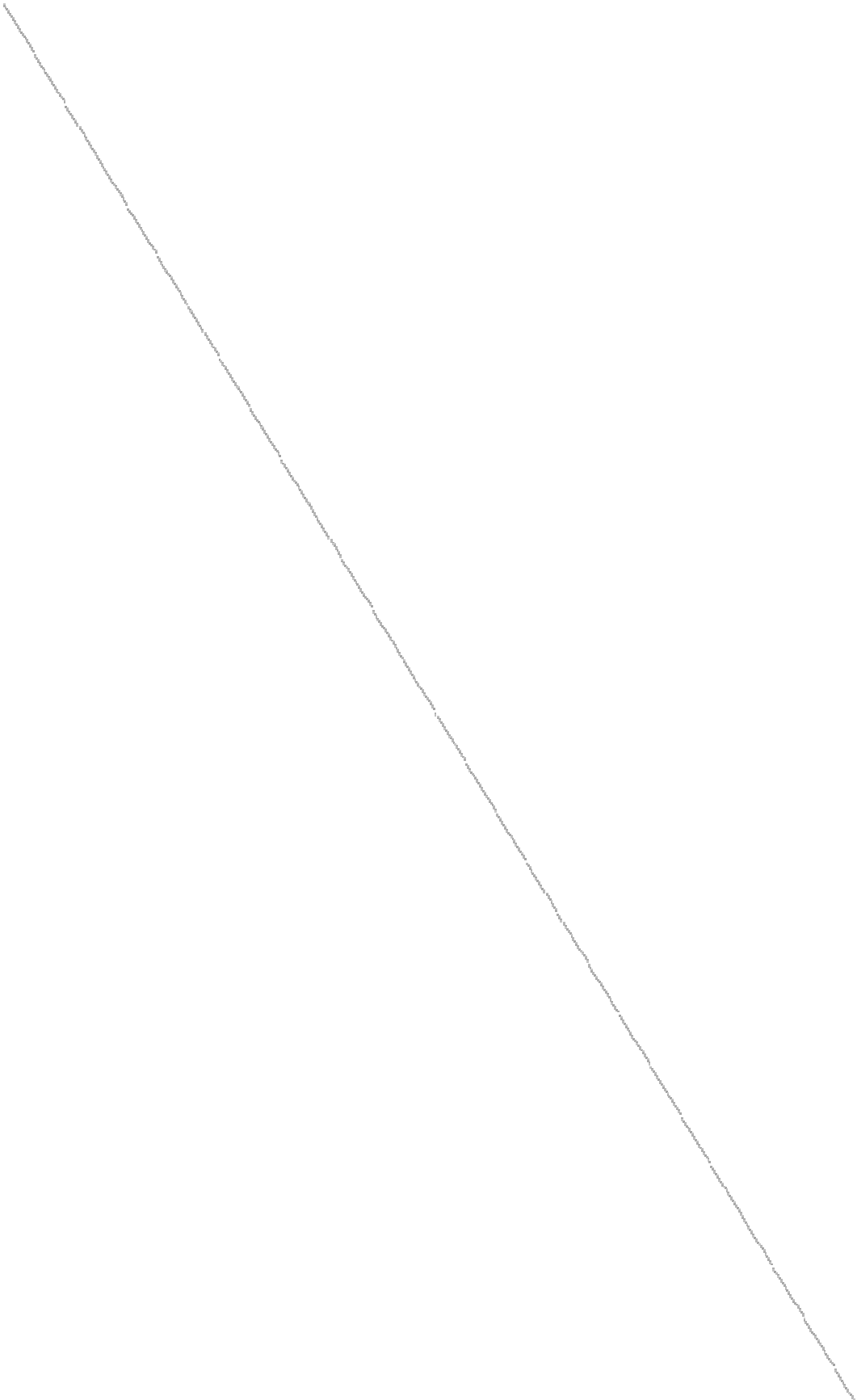
**Balanç reformulat**  
**Compte de pèrdues i guanys reformulat**  
**Estat de canvis en el patrimoni net reformulat**  
**Estat de fluxos d'efectiu reformulat**  
**Memòria reformulada**





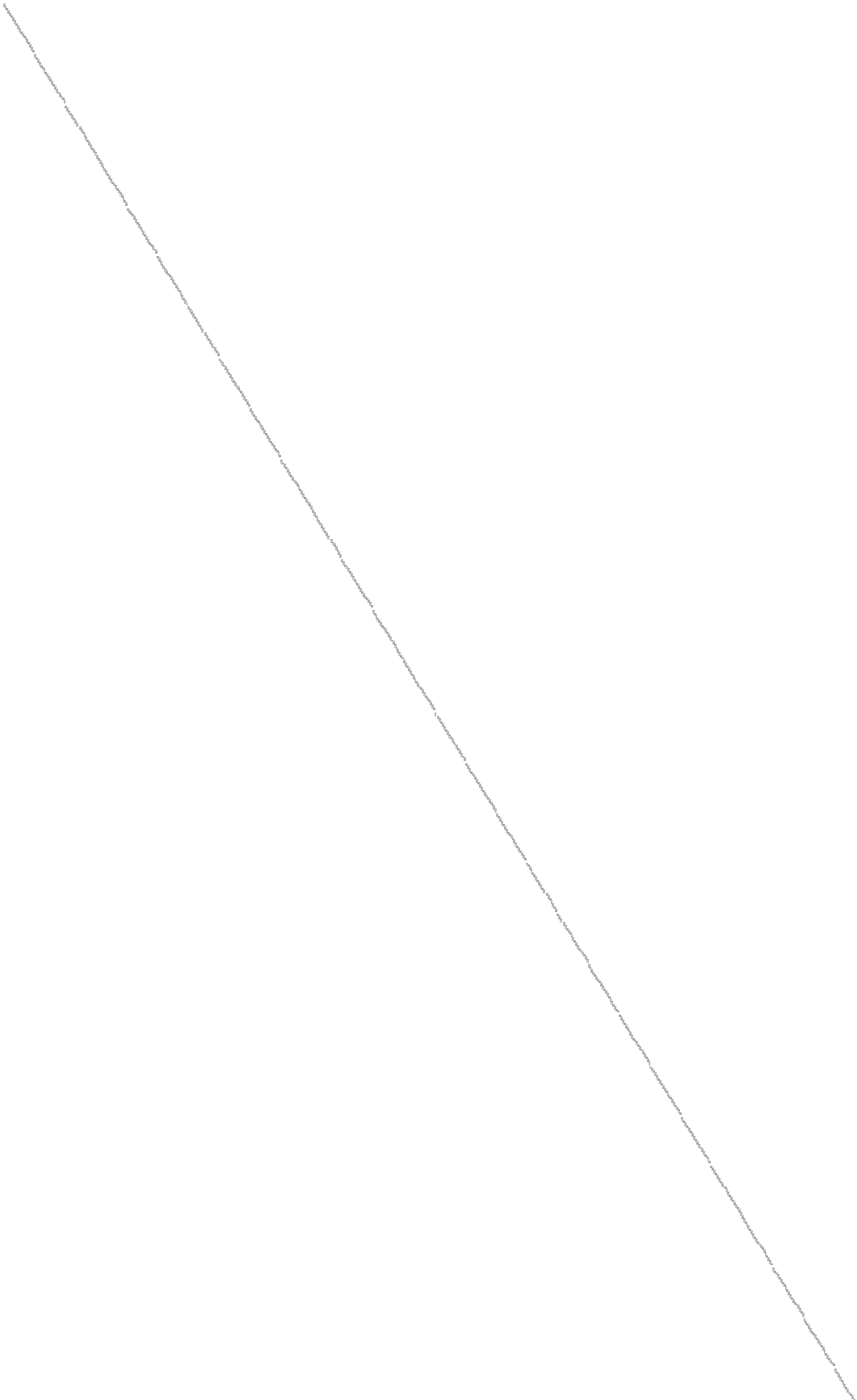
## **COMPTES ANUALS 2022**

### **1. BALANÇ DE SITUACIÓ reformulat**



## BALANÇ DE SITUACIÓ DE SALUT TERRES DE L'EBRE A 31 DE DESEMBRE DE 2022 reformulat

ACTIU	Nota	2022	2021
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>11.167.588,68</b>	<b>10.011.458,93</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>110.469,38</b>	<b>12.581,94</b>
5. Aplicacions informàtiques		110.469,38	12.581,94
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>11.025.959,30</b>	<b>9.957.309,39</b>
1. Terrenys i construccions		7.963.507,75	8.369.023,81
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		2.888.921,35	1.588.285,58
3. Immobilitzat en curs i bestretes		173.530,20	0,00
<b>IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>8.4</b>	<b>6.160,00</b>	<b>16.567,60</b>
1. Instruments de patrimoni		6.160,00	16.567,60
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1.3</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
1. Instruments de patrimoni		25.000,00	25.000,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>8.626.469,88</b>	<b>8.122.492,85</b>
<b>I. Actius no corrents mantinguts per la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Existències</b>	<b>12</b>	<b>480.840,78</b>	<b>410.537,51</b>
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		480.840,78	410.537,51
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>7.956.511,57</b>	<b>7.037.875,05</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		216.662,18	214.578,34
2. Clients, empreses del grup i associades	<b>19.2</b>	7.501.737,47	6.821.432,24
4. Personal	<b>8.1.3</b>	117.046,54	50,00
5. Actius per impost corrent	<b>13.4</b>	1.181,16	1.814,47
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13.4	119.884,22	0,00
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1.3</b>	<b>3.590,52</b>	<b>10.290,75</b>
5. Altres actius financers		3.590,52	10.290,75
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>19.216,77</b>	<b>22.304,12</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>10</b>	<b>166.310,24</b>	<b>641.485,42</b>
1. Tresoreria		164.860,53	92.054,97
2. Altres actius líquids equivalents		1.449,71	549.430,45
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>19.794.058,56</b>	<b>18.133.951,78</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>12.155.713,57</b>	<b>9.928.149,65</b>
<b>A.1) FONS PROPIS</b>	<b>11</b>	<b>9.164.642,89</b>	<b>9.161.399,40</b>
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>552.792,07</b>	<b>0,00</b>
1. Romanent		552.792,07	0,00
<b>VI. Altres aportacions de socis</b>		<b>8.608.607,33</b>	<b>8.608.607,33</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>3.243,49</b>	<b>552.792,07</b>
<b>A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	<b>17.2</b>	<b>2.991.070,68</b>	<b>766.750,25</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>115.559,48</b>	<b>115.144,05</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>15.1</b>	<b>115.559,48</b>	<b>115.144,05</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		115.559,48	115.144,05
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>7.522.785,51</b>	<b>8.090.658,08</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>	<b>15.2</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>8.1.6</b>	<b>472.472,74</b>	<b>299.456,27</b>
5. Altres passius financers		472.472,74	299.456,27
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>8.1.6</b>	<b>2.308.700,05</b>	<b>2.300.095,39</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1.6</b>	<b>4.740.412,72</b>	<b>5.489.906,42</b>
1. Proveïdors		777.716,72	1.753.961,08
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	19.3	1.550.196,81	1.724.962,91
3. Creditors varis	8,1,6	663.694,38	863.746,04
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.1.6	865.176,47	391.567,35
6. Altres deutes amb l'Administració Pública	13.4	883.628,34	755.669,04
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>19.794.058,56</b>	<b>18.133.951,78</b>

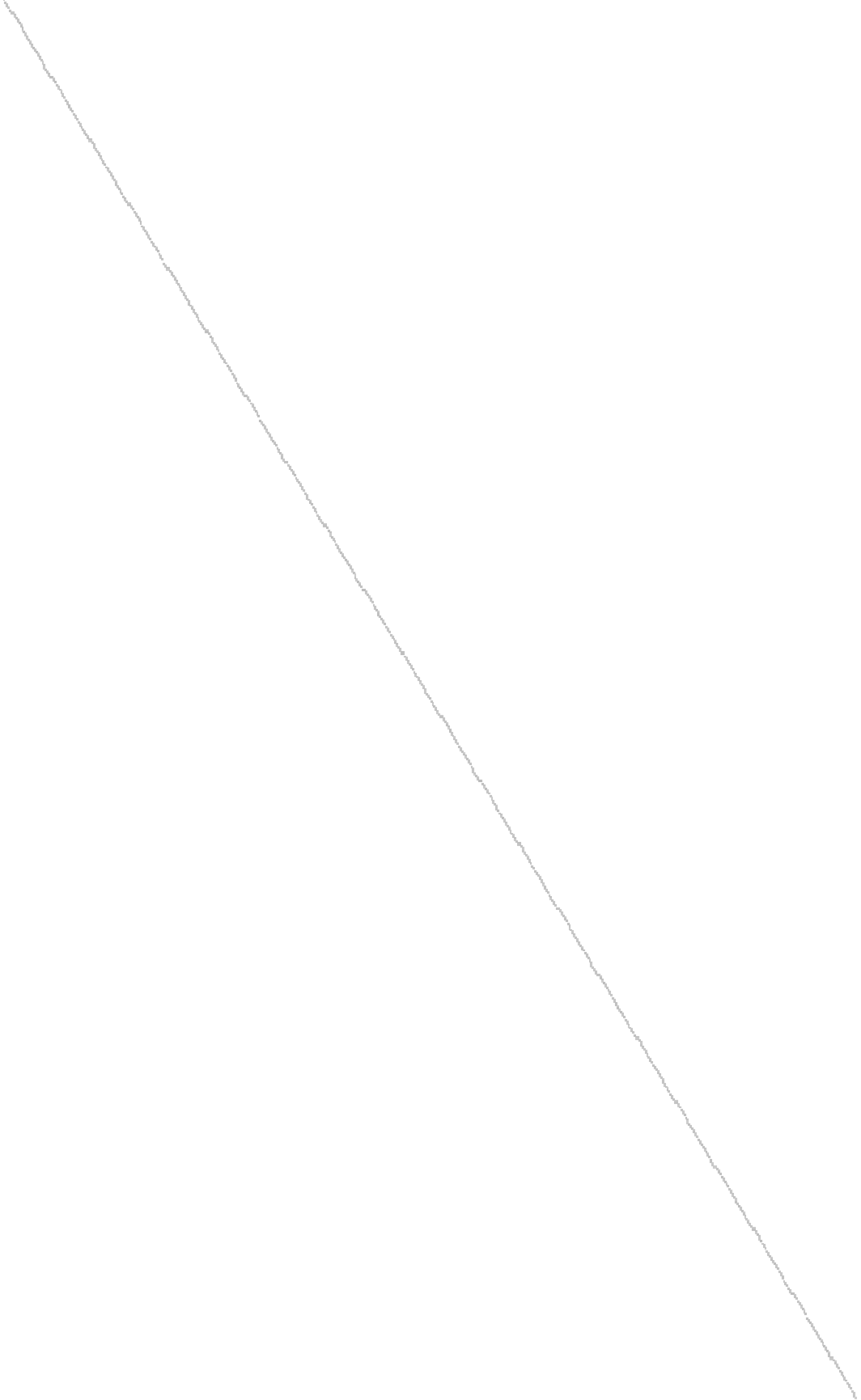




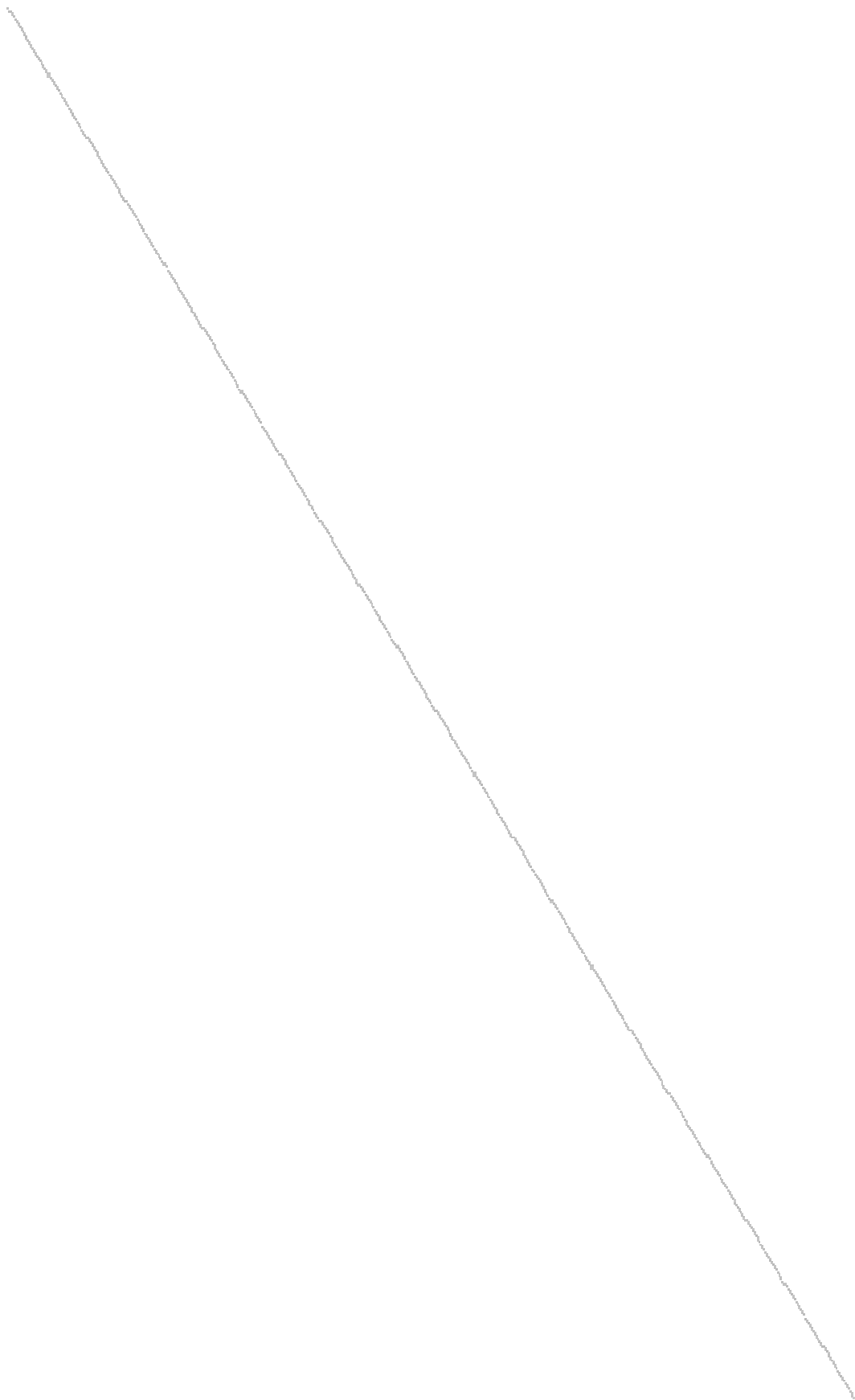


## **COMPTES ANUALS 2022**

### **2. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS reformulat**



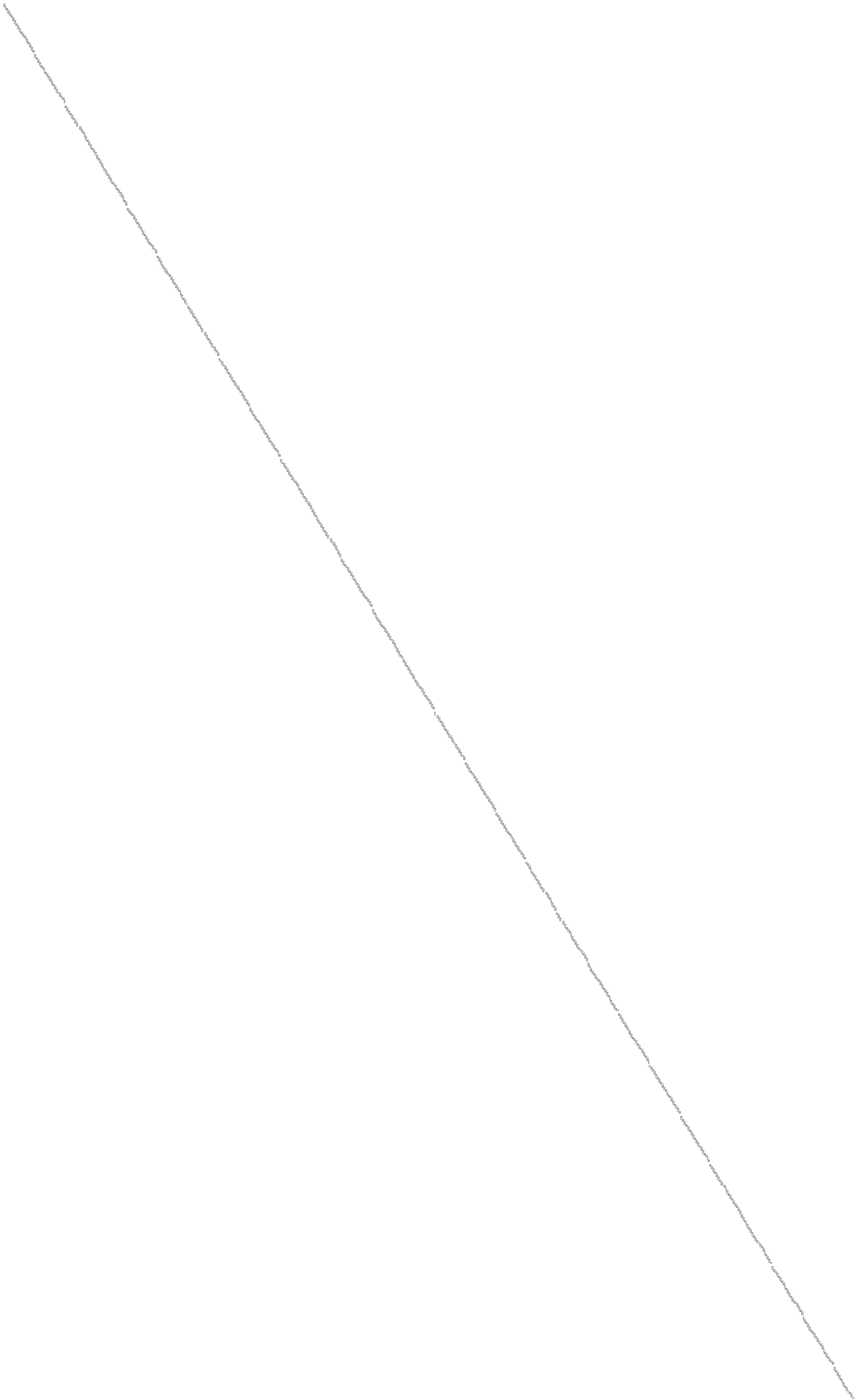
COMPTE DE RESULTATS reformulat	Nota	2022	2021
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS</b>	<b>14</b>	<b>26.611.989,19</b>	<b>24.627.411,63</b>
a) Vendes		4.176,20	15.051,90
b) Prestacions de serveis		26.607.812,99	24.612.359,73
<b>4. APROVISIONAMENTS</b>		<b>-6.822.027,81</b>	<b>-7.114.308,73</b>
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	14.2	-3.143.998,30	-3.211.492,58
c) Treballs realitzats per altres empreses	14.3	-3.678.029,51	-3.902.816,15
<b>5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>806.270,39</b>	<b>469.599,92</b>
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	14.1	174.887,39	166.038,51
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	17.1	631.383,00	303.561,41
<b>6. DESPESA DE PERSONAL</b>		<b>-18.177.916,43</b>	<b>-15.891.128,59</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-14.311.655,03	-12.527.249,30
b) Càrregues socials	14.4	-3.870.763,39	-3.383.533,19
c) Provisions	15.1	4.501,99	19.653,90
<b>7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-1.763.841,42</b>	<b>-1.634.720,49</b>
a) Serveis exteriors	14.5	-1.633.818,52	-1.444.688,07
b) Tributs		-83.628,12	-79.660,76
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-46.394,78	-110.371,66
<b>8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>	5 i 6	<b>-812.796,50</b>	<b>-535.123,88</b>
<b>9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES</b>	17.2	<b>130.844,69</b>	<b>660.115,61</b>
<b>11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT</b>	5.1	<b>-1.730,19</b>	<b>0,00</b>
b) Resultats per alienacions i altres		-1.730,19	0,00
<b>12. ALTRES RESULTATS</b>	14.7	<b>49.348,89</b>	<b>8.460,34</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)</b>		<b>20.140,81</b>	<b>590.305,81</b>
<b>12. INGRESSOS FINANCERS</b>		<b>994,89</b>	<b>165,24</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers	8.2.2	994,89	165,24
b.1) D'empreses del grup i associades		0,00	127,90
b.2) De tercers		994,89	37,34
<b>13. DESPESES FINANCERES</b>	8.2.2	<b>-17.892,21</b>	<b>-37.678,98</b>
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-17.250,00	-34.630,77
b) Per deutes amb tercers		-642,21	-3.048,21
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)</b>		<b>-16.897,32</b>	<b>-37.513,74</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>3.243,49</b>	<b>552.792,07</b>
<b>17. IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>		0,00	0,00
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)</b>		<b>3.243,49</b>	<b>552.792,07</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
<b>18. RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS INTERROMPUDES NETES</b>		0,00	0,00
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)</b>	<b>3</b>	<b>3.243,49</b>	<b>552.792,07</b>





## **COMPTES ANUALS 2022**

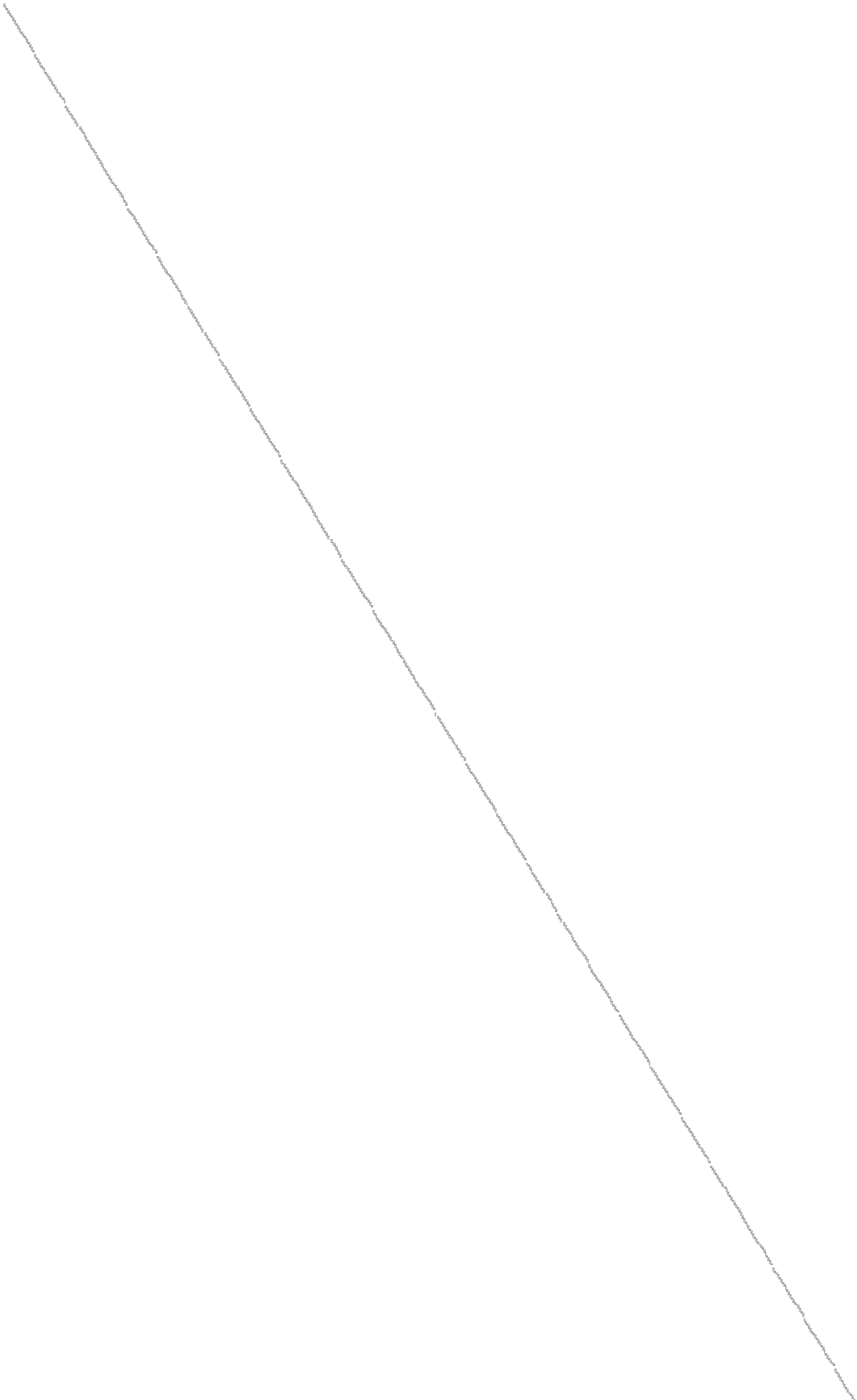
### **3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET reformulat**



## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET reformulat

## A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

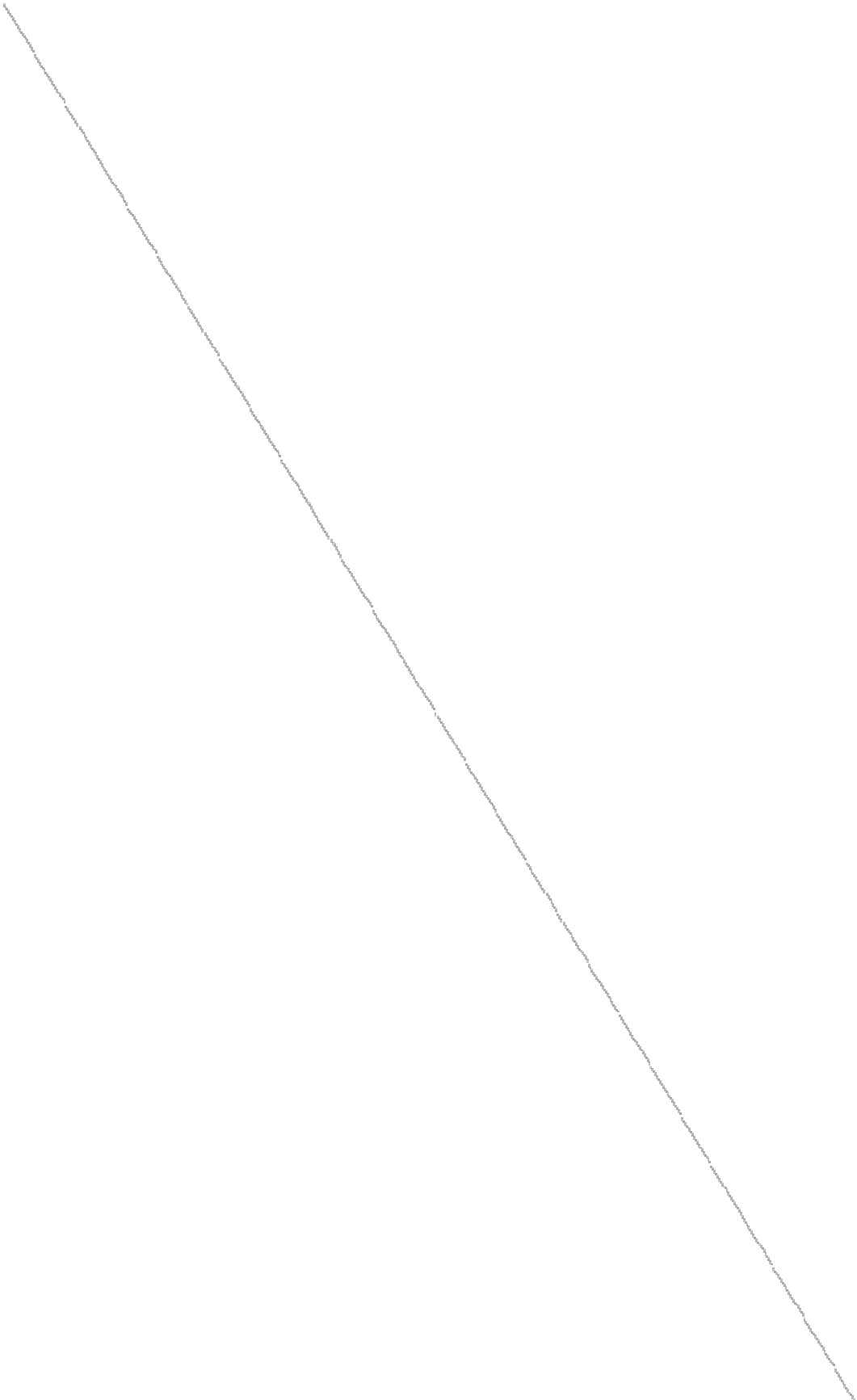
	Nota	2022	2021	2020
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		3.243,49	552.792,07	0,00
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>				
I. Per valoració instruments financers				0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu				
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	17.2	2.355.165,12	740.501,86	689.364,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos				
V. Efecte impositiu				
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)</b>		2.355.165,12	740.501,86	689.364,00
<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>				
VI. Per valoració d'instruments financers				0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu				
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	17.2	-130.844,69	-660.115,61	
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00	
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)</b>		-130.844,69	-660.115,61	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>		2.227.563,92	633.178,32	689.364,00





## B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET refromulat

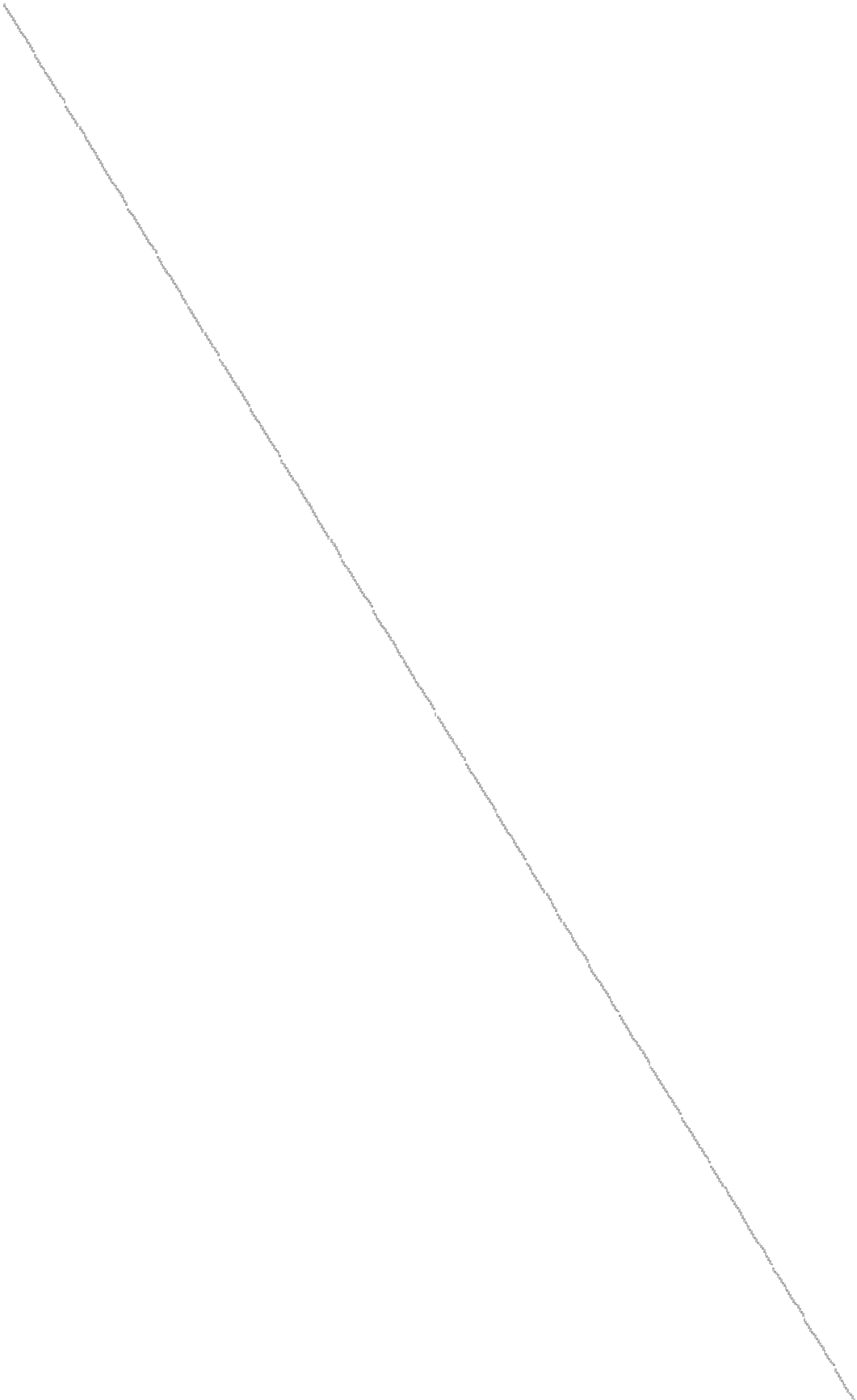
	Resultat d'exercicis anterioris	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i legats rebuts	Total
<b>A. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020</b>	0,00	0,00	0,00		0,00
I. Total ingressos i despeses reconegudes			0,00	686.364,00	686.364,00
II. Operacions amb socis o propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net					
<b>B. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	0,00	0,00	0,00	686.364,00	686.364,00
I. Ajustos per canvis de criteri 2020					
II. Ajustos 2020					0,00
<b>C. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	0,00	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	0,00	8.608.607,33	0,00	0,00	8.608.607,33
III. Altres variacions del patrimoni net			0,00		0,00
<b>D. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021</b>	0,00	8.608.607,33	552.792,07	766.750,25	9.928.149,65
I. Total ingressos i despeses reconegudes			3.243,49	2.224.320,43	2.227.563,92
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00		0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	552.792,07		-552.792,07		0,00
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022</b>	552.792,07	8.608.607,33	3.243,49	2.991.070,68	12.155.713,57





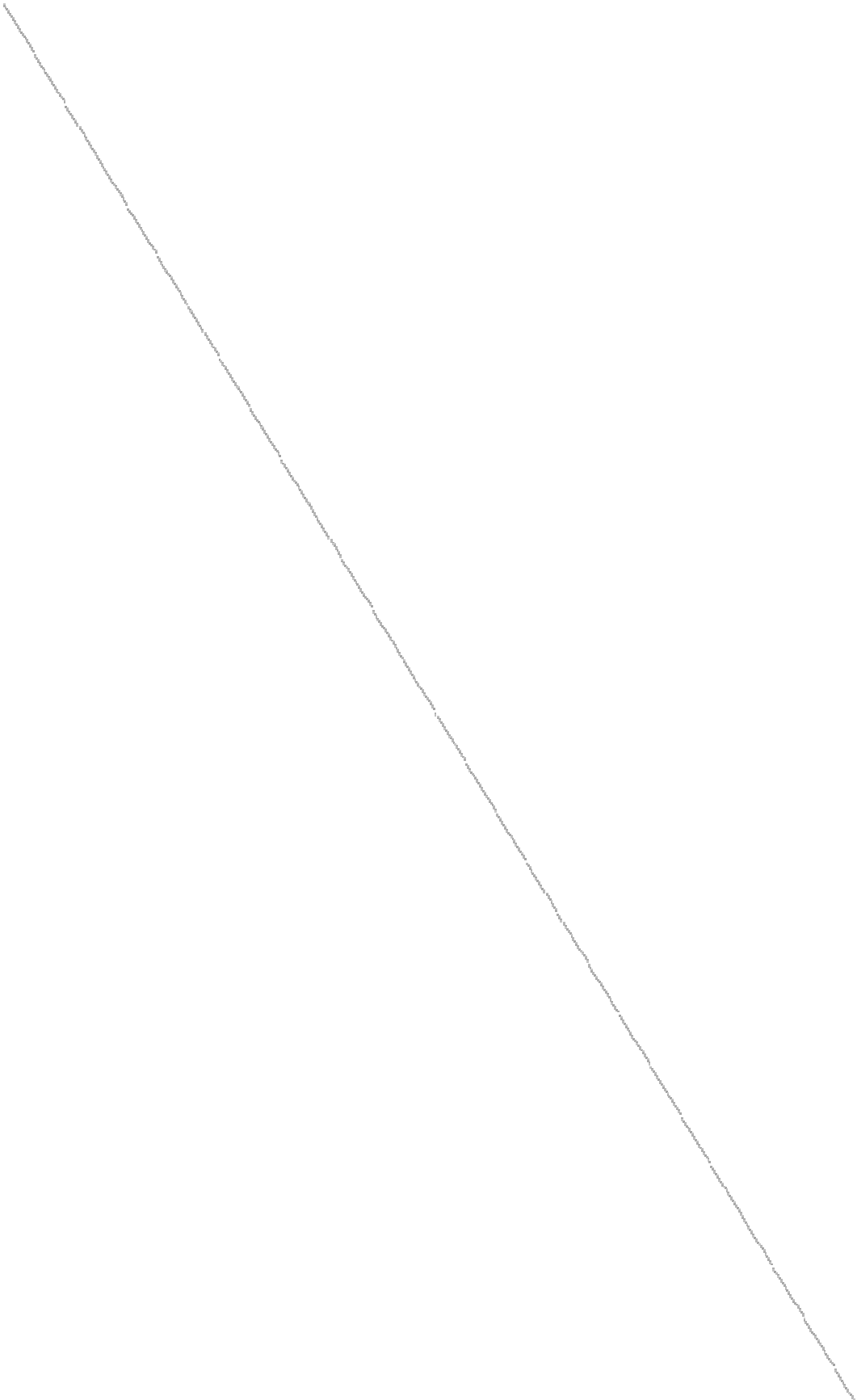
## **COMPTES ANUALS 2022**

### **4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU reformulat**



## Estat de fluxos d'efectiu reformulat a 31/12/2022

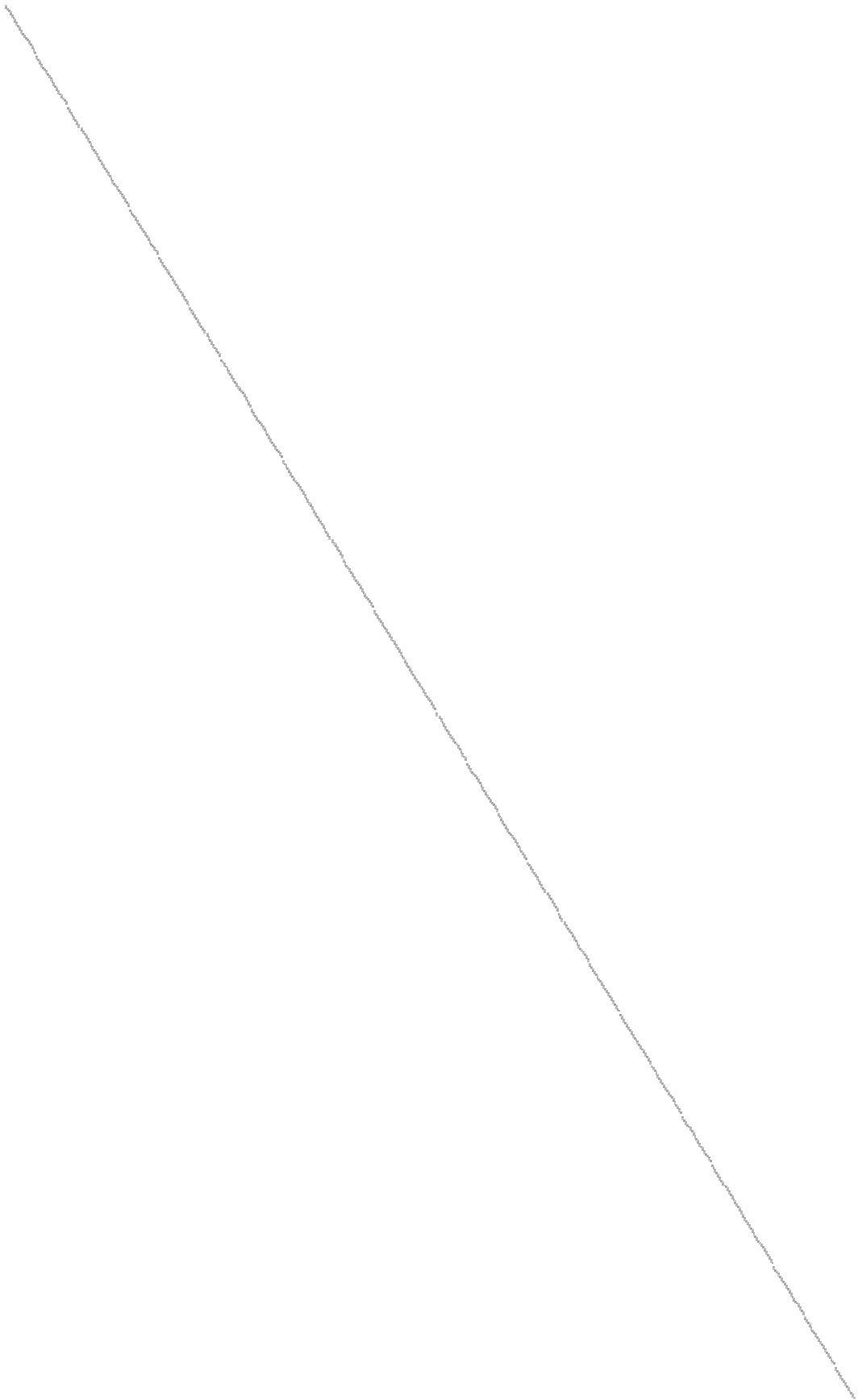
	Nota	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	11	<b>3.243,49</b>	<b>552.792,07</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>750.299,39</b>	<b>(5.143,28)</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5	812.796,50	535.123,88
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8,2,1	46.394,78	110.371,66
c) Variació de provisions (+/-)	15.1	415,43	(19.653,90)
d) Imputació de subvencions (-)	17.2	(130.844,69)	(660.115,61)
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	5	4.640,05	0,00
g) Ingressos financers (-)	8.2.2	(994,89)	(165,24)
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	17.892,21	37.678,98
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	(8.383,05)
<b>3. Canvis al capital corrent</b>		<b>(1.593.419,56)</b>	<b>(287.630,77)</b>
a) Existències (+/-)	14.2	(70.303,27)	59.006,59
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(935.146,88)	(729.273,05)
c) Altres actius corrents (+/-)		9.787,58	(15.473,19)
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		(597.756,99)	398.108,88
<b>4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>(16.897,32)</b>	<b>(25.790,56)</b>
a) Pagament d'interessos (-)	8.2.2	(17.892,21)	(37.678,98)
c) Cobrament d'interessos (+)	8.2.2	994,89	165,24
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		0,00	11.723,18
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>(856.774,00)</b>	<b>234.227,46</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagament per inversions (-)</b>		<b>(575.125,30)</b>	<b>(353.086,15)</b>
b) Immobilitzat intangible	6.1	(110.550,45)	(1.188,57)
c) Immobilitzat material	5.1	(464.574,85)	(351.897,58)
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>10.407,60</b>	<b>657,31</b>
a) Empreses del grup i associades	8.4	10.407,60	0,00
e) Altres actius financers		0,00	657,31
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>(564.717,70)</b>	<b>(352.428,84)</b>
<b>C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>		<b>946.316,52</b>	<b>0,00</b>
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	17.2	946.316,52	0,00
<b>10. Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>0,00</b>	<b>730.133,49</b>
a) Emissió		0,00	779.129,23
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			779.129,23
b) Devolució i amortització		0,00	(48.995,74)
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	(4.869,54)
4. Deutes amb característiques especials (-)			-44.126,20
<b>12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)</b>		<b>946.316,52</b>	<b>730.133,49</b>
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>			
		<b>(475.175,18)</b>	<b>611.932,11</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		641.485,42	29.553,31
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	166.310,24	641.485,42





## **COMPTES ANUALS 2022**

### **5. MEMÒRIA reformulada**





**SALUT TERRES DE L'EBRE****MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022 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 per 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 està classificada com AP-SEC i inclosa als pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

Salut Terres de l'Ebre es va crear el 23 d'abril de 2020, amb el NIF 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.

Constitueix el seu objectiu primordial la direcció, gestió i prestació de serveis d'atenció sociosanitària, 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.

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

D'acord amb el que s'establia 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 GECOHTSA, a favor de Salut Terres de l'Ebre.

Mitjançant l'escriptura número 835 de 25 de maig de 2021, atorgada davant el notari Ginés-José Sánchez Amorós, es va rotocol·litzar l'aprovació de la cessió global d'actius i passius de GECOHTSA a favor de l'empresa de dret públic Salut Terres de l'Ebre en els termes que resultaven del Projecte de cessió global. La societat cedent va transmetre en bloc tot el seu patrimoni a l'entitat cessionària, amb dissolució i sense liquidació, 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 eren la mateixa entitat, no es va produir contraprestació. A partir de la data d'efecte de la cessió, les operacions de la societat cedent es van considerar realitzades a efectes comptables per l'entitat cessionària.

El actius i passius de GECOHTSA que es van integrar a Salut Terres de l'Ebre a 1 de gener de 2021 van ser els següents:

<b>ACTIU</b>	<b>2020</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>1.219.830,43</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>27.236,06</b>
5. Aplicacions informàtiques	27.236,06
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>1.133.766,42</b>
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
<b>IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>16.567,60</b>
1. Instruments de patrimoni	16.567,60
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>25.000,00</b>
1. Instruments de patrimoni	25.000,00
<b>VI. Actius per impost diferit</b>	<b>17.260,35</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>6.947.573,24</b>
<b>II. Existències</b>	<b>469.544,10</b>
2. Matèries primes i altres aprovisionaments	469.544,10
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>6.430.696,84</b>
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
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>10.948,06</b>
5. Altres actius financers	10.948,06
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>6.830,93</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>29.553,31</b>
1. Tresoreria	29.553,31
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>	<b>8.167.403,67</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>2020</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>268.636,94</b>
<b>A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	<b>268.636,94</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>326.057,44</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>134.797,95</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	134.797,95
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>101.713,82</b>
5. Altres passius financers	101.713,82
<b>IV. Passius per impost diferit</b>	<b>89.545,67</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>6.860.701,89</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>	<b>1.200,00</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>246.738,19</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit	4.869,54
5. Altres passius financers	241.868,65
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>1.520.966,16</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>5.091.797,54</b>
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
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>	<b>7.455.396,27</b>
<b>DIFERÈNCIA ENTRE ACTIU I PASSIU</b>	<b>712.007,40</b>

Com a conseqüència de la cessió global d'actius i passius, l'entitat cessionària va quedar subrogada en tots els drets i obligacions de l'entitat cedent, la qual cosa va determinar-ne l'extinció. La subrogació va tenir efecte 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 es va registrar 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 es va reconèixer com un ingrés extraordinari del compte pèrdues i guanys reformulat de l'entitat 605.463,28 euros que corresponia a la part proporcional de l'ingrés a distribuir per la realització del circulat i la part de l'immobilitzat corrent afectat per la cessió, quedant pendent de traspàs i com a altres subvencions dins del patrimoni net 80.900,92 euros.  
Aquest import es trasllada a resultats en funció de l'amortització dels actius cedits i per la venda o baixa, en el seu cas, de la resta d'actius en l'exercici que correspongui.
- L'import de 25.643,40 euros corresponia a la diferència entre l'actiu i el passiu del balanç reformulat (712.007,40 euros) i la subvenció (686.364,00 euros) es va imputar 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 va produir 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 GECOHSa, 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 va posar a disposició de GECOHSa, 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 es destinés a les prestacions pròpies de l'atenció de l'àmbit públic de salut de la seva àrea d'influència, tal com s'establia en el conveni de 30 de desembre de 2019 abans esmentat, i l'addenda que el modificava 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.

L'edifici es va valorar en 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'establia en 50 anys, segons l'Ordre del Ministeri d'Economia ECO/805/2003 de 27 de març, que calia minorar en els 33 anys que havien passat des de l'entrada en funcionament.

L'edifici es va incorporar al patrimoni net del balanç de Salut Terres de l'Ebre, dins els fons propis com altres aportacions de socis i es va començar a amortitzar a partir 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).

#### **1.5.- Cessió d'actius i passius de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE i de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre SL**

L'exercici 2022 les entitats Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE i Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre SL han distribuït entre els seus socis, d'acord amb el percentatge de participació en el moment de l'extinció, l'actiu i el passiu resultant una vegada liquidada la companyia.

Veure nota 8.4 i també nota de fets posteriors al tancament de l'exercici.

#### **1.6.- Informació sobre convenis de col·laboració**

A 31 de desembre de 2022 l'entitat té els següents convenis de col·laboració:



Tipus	Nom	Servei	Conveni	Número	Data sig.	Data termini
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	1/6/2021	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	1/6/2021	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 a l'atenció especialitzada al servei de gastroenterologia	Addenda al Conveni Marc	CV2021002	1/6/2021	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	3/12/2021	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	3/12/2021	Vigència: fins el 31 de desembre de 2021; Pròrroga: per períodes d'1 any fins a un màxim de 4 anualitats
Assistencial	STE / 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 l'entitat pública Salut Terres de l'Ebre per a l'atenció continuada i urgències	Addenda al Conveni Marc	CV2021002	1/12/2021	Vigència: 4 anys des del moment de la signatura; Pròrrogues: possibilitat de 4 prorrogues d'1 any cadascuna
Assistencial	STE / ICS TERRES DE L'EBRE	Addenda al conveni marc de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i l'entitat pública Salut Terres de l'Ebre/Gestió Comarcal Hospitalària, SA per a l'atenció especialitzada en pediatria	Addenda al Conveni Marc	CV2021002	1/6/2021	Vigència: 4 anualitats (fins el 31.05.2025); Pròrrogues: possibilitat de prorrogar 4 anualitats
Assistencial	STE / ICS TERRES DE L'EBRE	Addenda al conveni marc de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i l'entitat pública Salut Terres de l'Ebre per a l'atenció especialitzada en neurologia	Addenda al Conveni Marc	CV2021002	1/6/2021	Vigència: 4 anualitats (fins el 31.05.2025); Pròrrogues: possibilitat de prorrogar 4 anualitats

Assistencial	STE / ICS TERRES DE L'EBRE	Addenda al conveni marc de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i l'entitat pública Salut Terres de l'Ebre per a l'atenció especialitzada en el servei de reumatologia	Addenda al Conveni Marc	CV2021002	1/6/2021	Vigència: 4 anualitats (fins el 31.05.2025); Pròrrogues: possibilitat de prorrogar 4 anualitats
Assistencial	STE / ICS TERRES DE L'EBRE	Addenda al conveni marc de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i l'entitat pública Salut Terres de l'Ebre per a l'atenció especialitzada en oftalmologia	Addenda al Conveni Marc	CV2021002	1/1/2022	Vigència: 4 anualitats ; Pròrrogues: possibilitat de prorrogar 4 anualitats
Assistencial	STE / ICS TERRES DE L'EBRE	Addenda al conveni marc de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i l'entitat pública Salut Terres de l'Ebre per donar suport a l'esterilització de material	Addenda al Conveni Marc	CV2021002	1/8/2022	Vigència: fins 31.12.2022 o fins finalització de les obres.
Tècnic	STE / ICS TERRES DE L'EBRE	Encomana de gestió a la Direcció de Sistemes d'Informació i Comunicació de la Gerència Territorial de l'ICS a les Terres de l'Ebre (DSIC) per part de Salut Terres de l'Ebre per a dur a terme les accions de coordinació de les tecnologies de la informació i comunicació (TIC) entre l'Institut Català de la Salut (en endavant ICS) i Salut Terres de l'Ebre (en endavant STE)	Encomana de gestió	CV2021002	31/3/2022	Vigència: 1 any; Pròrrogues: possibilitat de prorrogar 4 anualitats.
Tècnic	STE / ICS TERRES DE L'EBRE	Addenda a l'encomana de gestió a la Direcció de Sistemes d'Informació i Comunicació de la Gerència Territorial de l'ICS a les Terres de l'Ebre (DSIC) per part de Salut Terres de l'Ebre per a dur a terme les accions de coordinació de les tecnologies de la informació i comunicació (TIC) entre l'Institut Català de la Salut (en endavant ICS) i Salut Terres de l'Ebre (en endavant STE)	Addenda a l'encomana de gestió	CV2021002	30/12/2022	Mateixa durada que l'encomana
Assistencial	STE/SEM	Conveni de col·laboració entre l'empresa pública Sistemes d'Emergències Mèdiques, SA i Gestió Comarcal Hospitalària, SA (AERI)	Conveni de col·laboració	CV2021003	1/7/2018	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 (AERI)	Pròrroga conveni	CV2021003	1/7/2022	Vigència: 1 anualitat (fins el 30/06/2023)
Assistencial	STE/SEM	Conveni de col·laboració entre l'empresa pública Sistemes d'Emergències Mèdiques, SA i Gestió Comarcal Hospitalària, SA (TERRESTRE)	Conveni de col·laboració	CV2021003	1/7/2018	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 (TERRESTRE)	Pròrroga conveni	CV2021003	1/7/2022	Vigència: 1 anualitat (fins el 30/06/2023)
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	15/6/2016	Vigència: 1 any; Pròrrogues: es prorrogarà automàticament cada any natural, llevat contrari
Assistencial	GECOHSA/AJ. FLIX	Conveni de Col·laboració per la cessió d'ús d'un local de propietat municipal de Flix a GECOHSA per tal que es destini a un centre de rehabilitació	Conveni de col·laboració	0176_03	4/6/2018	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	9/9/2013	Vigència: 1 any; Pròrrogues: es prorrogarà automàticament cada any natural, llevat contrari
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	31/8/2022	Vigència: 1 anualitat (fins 31/08/2023); 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	16/9/2022	Vigència: 1 anualitat (fins 1/09/2023)
Assistencial	STE/SSJRBC	CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ ENTRE L'EDP SALUT TERRES DE L'EBRE I EDP SALUT SANT JOAN REUS BAIX CAMP	Conveni Marc	CV2021008		Vigència: 4 anys; Pròrroga: màxim de 4 anys més
Assistencial	STE/SSJRBC	ADDENDA A AL CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ ENTRE SALUT SANT JOAN DE REUS - BAIX CAMP I SALUT TERRES DE L'EBRE PER A L'ATENCIÓ ESPECIALITZADA EN UROLOGIA.	Addenda al conveni marc	CV2021008	1/1/2022	Vigència: 4 anys; Pròrroga: màxim de 4 anys més
Assistencial	STE/SSJRBC	ADDENDA B AL CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ ENTRE SALUT SANT JOAN DE REUS - BAIX CAMP I SALUT TERRES DE L'EBRE PER A L'ATENCIÓ ESPECIALITZADA EN OTORINOLARINGOLOGIA.	Addenda al conveni marc	CV2021008	1/1/2022	Vigència: 4 anys; Pròrroga: màxim de 4 anys més

Assistencial	STE/SSJRBC	ADDENDA C AL CONVENI MARC DE COL·LABORACIÓ ENTRE SALUT SANT JOAN DE REUS - BAIX CAMP I SALUT TERRES DE L'EBRE PER A L'ATENCIÓ ESPECIALITZADA EN CARDIOLOGIA	Addenda al conveni marc	CV2021008	1/1/2022	Vigència: 4 anys; Pròrroga: màxim de 4 anys més
Assistencial	GECOHSА/CATSALUT-ICASS	Conveni de Vinculació a la xarxa de centres de Socio Sanitaris: prestació de serveis assistencials Socio Sanitaris a GECOHSА per al CatSalut	Conveni	0175_05	1/1/2012	Vigència: 1 any; Pròrrogues: possibilitat de pròrroga anual amb una durada màxima de 10 anys (fins 1/1/2022)
assistencial	STE/BANC DE SANG	Conveni marc de col·laboració entre BANC DE SANG I TEIXITS i l'EDP SALUT TERRES DE L'EBRE	Conveni de col·laboració	CV2021004	15/12/2022	Vigència: des de l'1 d'octubre de 2021 fins el 15 de desembre de 2022; amb possibilitat de 4 anys de pròrroga.
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	20/7/2010	INDEFINIDA
No assistencial	GECOHSА/BISBAT TORTOSA	Conveni de col·laboració entre Gestió Comarcal Hospitalària, SA i el Bisbat de Tortosa	Conveni de col·laboració	0175_05	1/7/2010	Vigència: 1 any; Pròrrogues: es prorrogarà automàticament cada any natural, llevat contrari
No assistencial	GECOHSА / ROBA AMIGA	Conveni de col·laboració entre Gestió Comarcal Hospitalària, SA (GECOHSА), 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	12/1/2015	Vigència: 1 any (fins 31/12/2015); Pròrroga: renovació automàtica per períodes anuals, llevat contrari
No assistencial	STE/SSJRBC/CMQ	Conveni de col·laboració entre l'EDP Salut Sant 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	1/7/2021	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	1/7/2021	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'CENTRE MQ REUS SA 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	1/7/2021	Vigència: des de l'1 de juliol de 2021 fins el 31 de desembre de 2022

## **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS reformulats**

### **2.1.- Imatge fidel**

Els comptes anuals 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 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 31/2002, 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.
  - Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

Els comptes anuals de l'exercici 2022 es van formular inicialment en la reunió del Consell d'administració del dia 30 de març de 2023 i es reformulen el dia 29 de juny de 2023 com a conseqüència:

- De la reconsideració en l'estimació dels ingressos del CatSalut degut a la nova informació referent al tancament de l'exercici 2021 i a la informació provisional respecte a l'assoliment de la contraprestació per resultats de l'exercici 2022.
- De l'aplicació de la retenció del 0,88% segons la disposició addicional primera del III Conveni col·lectiu de treball vigent a partir de l'exercici 2022 (veure nota 4.9 i nota 8.1.3)
- De la millor estimació respecte l'import de la partida corresponent a la retribució variable per objectius de l'exercici 2022 (veure nota 4.9).

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, aquests comptes de l'exercici 2021 es van reformular com a conseqüència de la reconsideració quant a l'estimació dels ingressos del CatSalut atesa la 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, es va posar de manifest nova informació de l'acord ja existent al tancament, motiu pel qual hi havia un impacte significatiu a la xifra d'ingressos de l'entitat que es va decidir considerar, així com la seva implicació a la DPO lligada al resultat i l'equilibri pressupostari. Els comptes es van aprovar el dia 22 de juny de 2022.

## **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**

Les xifres dels comptes anuals estan representades en euros i son comparables d'un exercici a l'altre.

### **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 ha 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.
- A les subvencions atorgades subjectes a justificació i posterior acceptació per part de les administracions atorgants.

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 2022, 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.

### **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 2022 és a romanent.

<b>Base de repartiment</b>	<b>Import 2022</b>	<b>Import 2021</b>
Resultat de l'exercici	3.243,49	552.792,07
<b>Total</b>	<b>3.243,49</b>	<b>306,34</b>
<b>Aplicació</b>		
Romanent	3.243,49	552.792,07
<b>Total</b>		<b>552.792,07</b>

Per a l'exercici 2021 es va aplicar el resultat també a romanent.

**NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Els principis comptables i les normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2022, 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:

<b>Immobilitzat intangible</b>	<b>Coefficient d'amortització</b>
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.

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.

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, 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 es va subrogar 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 es va dividir en dos trams: un primer període comprès entre el mes de gener i fins a maig a nom de GECOHSa i un segon que es va iniciar 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 2022, en les clàusules s'ha produït un increment general de tarifes del 3,49%, partint d'un 2,54% inicial i, posteriorment, es va afegir el 0,95% restant destinat a recollir l'increment salarial addicional de 2022 del 1,5%, que inicialment va ser un 2% i més endavant es va aprovar l'increment addicional.

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" o 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.

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) i per tant de la liquidació i la regularització definitiva del concert de l'any 2022.

L'any 2022 s'ha concertat una nova acció: "Procediments de Clínica del Dolor".

Es troba pendent el creuament definitiu CMBD, la liquidació i la regularització del concert de l'any 2021 signat per Salut Terres de l'Ebre i el Servei Català de la Salut.

S'estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2021 i 2022, les desviacions que es puguin produir, no tindran un impacte significatiu respecte les previsions de tancament registrades.

L'any 2021 l'entitat GECOUSA va obtenir un 77,38% pel que fa a l'assoliment de la clàusula de contraprestació de resultats del conveni d'atenció hospitalària i especialitzada. Per a l'any 2022 s'estima un assoliment d'un 65,40%.

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 (tangibles o intangibles) 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 rebi 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) ocorre 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 formular 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 ocorre, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat.

Els comptes anuals formulats 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 formulats, 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**

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'entitat considera que compleix substancialment aquestes lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Així mateix, ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

#### **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-llei 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 GECOUSA, en la seva qualitat de societat mercantil, no es veu 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 GECOHA 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 era 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 pròrroga 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. (...).

b) 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 (...).

L'entitat provisiona els conceptes salarials meritats segons el conveni col·lectiu d'aplicació per a l'any 2022 (veure nota 8.1.6).

Així mateix, atès que a la data de reformulació dels comptes anuals de l'exercici 2022 es troba pendent de resolució per part de la Direcció General de Funció Pública si és procedent la reducció del 0,88% especificada en la disposició addicional primera del III Conveni col·lectiu de treball, d'aplicació a partir de l'exercici 2022, s'ha comptabilitzat l'import de la reducció estimada per import de 146.730,96 euros incloent Seguretat Social en aquesta reformulació de comptes, com un saldo deutor.

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 que es va provisionar per aquest concepte l'any 2021 va ser 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, i s'ha pagat el mes de maig d'aquest exercici 2022.

Per a l'exercici 2022 l'entitat ha provisionat tota la retribució variable meritada segons objectius: 689.294,83 euros corresponents a remuneracions i 118.021,61 euros a Seguretat Social. Així mateix, queden pendents de pagament 3.417,46 euros de remuneració i 1.089,83 euros de Seguretat Social per DPO del 2021 de personal que es troba de baixa per IT.

L'any 2021 es va produir un increment genèric del 0,9% dels salaris previst a la Llei general de pressupostos de l'estat que es va incorporar a la nòmina del mes d'octubre 2021. Els endarreriments pendents del període de gener a setembre constava provisionat i pendent de pagament a 31 de desembre de 2021 i es van abonar a la nòmina del mes de març de 2022 (el període d'octubre a desembre 2021 ja es van actualitzar).

L'any 2022 l'increment salarial corresponent al 2% s'ha aplicat a la nòmina del mes de març de 2022 i els endarreriments dels mesos de gener i febrer de 2022 s'han regularitzat a l'abril de 2022. Posteriorment, s'ha aprovat un increment addicional de les retribucions salarials de l'1,5%, que en la nòmina del mes de novembre s'ha aplicat alhora que també s'han abonat els endarreriments de gener a octubre de 2022 d'aquest 1,5% d'increment addicional.

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, en el període de la sisena onada (entre 20 de desembre de 2021 i 31 de gener de 2022).

En data 17 de gener de 2023 es va signar el III Conveni Col·lectiu de treball dels Hospitals d'Aguts, Centres d'Atenció Primària, Centres Sociosanitaris i Centres de Salut Mental concertats amb el Servei Català de Salut. El text preveu que entri en vigor el dia 1 de gener de 2021 i mantingui la seva vigència fins el dia 31 de desembre de 2024.

#### **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 formulat 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 2022**

Tot seguit es detalla el moviment dels saldos d'immobilitzat durant l'exercici 2022:

<b>Immobilitzat material</b>	<b>Saldo a 31.12.2021</b>	<b>Altes i dotacions</b>	<b>Donacions</b>	<b>Integració LRCTITE</b>	<b>Baixes</b>	<b>Vendes</b>	<b>Saldo a 31.12.22</b>
Terrenys i construccions	9.003.043,04	102.786,31					9.105.829,35
Instal·lacions tècniques	544.165,62	20.221,82					564.387,44
Maquinària i utilatge	3.302.268,09	54.803,39	1.245.030,49	4.315,35	-43.880,00	-9.067,14	4.553.470,18
Mobiliari	737.028,39	95.448,87	157.698,89			-516,60	989.659,55
Equips procés informàtics	319.674,76	13.468,91	6.119,22			-632,94	338.629,95
Altres immobilitzats	28.911,62	0,00					28.911,62
Instal·lacions tècniques en curs	0,00	173.530,20					173.530,20
<b>Total brut</b>	<b>13.935.091,52</b>	<b>460.259,50</b>	<b>1.408.848,60</b>	<b>4.315,35</b>	<b>-43.880,00</b>	<b>-10.216,68</b>	<b>15.754.418,29</b>
Amortització construccions	-634.019,23	-508.302,37					-1.142.321,60
Amortització instal·lacions	-336.086,15	-23.675,21					-359.761,36
Amortització maquinària i utilatge	-2.113.740,61	-197.611,64	-10.649,75	-105,05	40.954,64	7.587,09	-2.273.565,32
Amortització mobiliari	-612.277,80	-23.864,61	-2.234,15			387,45	-637.989,11
Amortització equips informàtics	-265.915,10	-30.333,65	-101,99			527,45	-295.823,29
Amortització altres immobilitzats	-15.743,24	-3.255,07					-18.998,31
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-3.977.782,13</b>	<b>-787.042,55</b>	<b>-12.985,89</b>	<b>-105,05</b>	<b>40.954,64</b>	<b>8.501,99</b>	<b>-4.728.458,99</b>
<b>Total net</b>	<b>9.957.309,39</b>	<b>-326.783,05</b>	<b>1.395.862,71</b>	<b>4.210,30</b>	<b>-2.925,36</b>	<b>-1.714,69</b>	<b>11.025.959,30</b>

L'exercici 2022 l'entitat ha rebut diversos elements posats a disposició per valor de 1.408.848,60 euros procedents del CatSalut per a la seva utilització, assumint el manteniment integral i la formació contínua del personal, necessaris per al seu funcionament i conservació en òptimes condicions durant la 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 (veure nota 17.2 de subvencions i donacions de capital).

Entre l'equipament rebut del CatSalut destaca un tomògraf axial computat i un tomògraf de coherència òptica valorats en 408.034,39 euros i 123.420 euros, respectivament.

L'entitat també ha rebut elements de l'immobilitzat material per valor net comptable de 4.315,35 euros procedents de la cessió d'actius i passius de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre SL (veure nota 8.4).

Les adquisicions més destacades de l'exercici 2022 són les següents:

Adquisicions destacades	Proveïdor	Import
Reforma porxo entrada HCME	Obres i Construccions Miquel Pla, SLU	51.046,74
Insonorització de la sala de clima i estudis pertinents	Acústics Ambient, SL	46.077,76
Projecte d'enginyeria nous espais tècnics sala CDP i sales secundàries	Powernet I, SL	18.115,66
Forn Icombi amb accessoris	Oms y Viñas, SL	15.145,94
Cadira de parts amb accessoris	Abast Medica, SL	15.079,42
63 Cortines Biosat 13 Pervanche 300x200 cm	TGTS Textil, SL	8.188,11
Nevera farmàcia 1200L amb mòdul WIFI	Grifols Movaco, SA	7.863,43
Bomba de calor Toshiba SDI Montecarlo 110	M. Alcover, SL	5.955,91
Adequació rampa de formigó situada davant els despaxos de MIN	Edifisa Enter, SL	5.661,81
Fibroscopi Flexible CYF-5A Ref. N6005550	Olympus Iberia, SAU	5.464,90
Cortines Polyscreen 351	Estil·lisme i Mobiliari 1974, SL	5.319,63
Segelladora amb impressió F110D Protect	Pergut Medical, SLU	5.184,31
Espirometre Datospir Touch amb accessoris	Asmedic, SL	5.067,14
<b>Total</b>		<b>194.170,76</b>

Pel que fa a les instal·lacions tècniques que a 31 de desembre consten en curs corresponen a l'adequació del centre de procés de dades i al projecte de direcció i seguiment de les obres:

Adquisicions en curs	Proveïdor	Import
Adequació sala CPD i sales secundàries	Powernet I, SL	170.027,29
Direcció d'execució i seguiment de les obres CPD	Núria Royo Figuera	3.502,91
<b>Total</b>		<b>173.530,20</b>

L'exercici 2022 l'entitat ha tingut pèrdues procedents de l'immobilitzat material per la baixa d'un mànec faco i guanys derivats de la venda d'actius de neteja. L'import total ha estat de 1.730,19 euros.

El moviment de l'exercici 2021 va ser el següent:

<b>Immobilitzat material</b>	<b>Saldo a 31.12.20</b>	<b>Acord de cessió</b>	<b>Altes i dotacions</b>	<b>Donacions</b>	<b>Saldo a 31.12.21</b>
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
<b>Total brut</b>	<b>0,00</b>	<b>4.592.267,36</b>	<b>8.960.504,91</b>	<b>382.319,25</b>	<b>13.935.091,52</b>
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
<b>Total amortitzacions</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.458.500,94</b>	<b>-481.049,26</b>	<b>-38.231,93</b>	<b>-3.977.782,13</b>
<b>Total net</b>	<b>0,00</b>	<b>1.133.766,42</b>	<b>8.479.455,65</b>	<b>344.087,32</b>	<b>9.957.309,39</b>

Els elements de l'immobilitzat material rebuts per un valor net comptable de 1.133.766,42 euros corresponien als béns cedits per l'entitat extingida GECOHA (veure nota 1.2).

L'exercici 2021 l'entitat també va rebre, 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.

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

Del total d'adquisicions de l'exercici 2021, per import de 351.897,58 euros, les més destacades van ser 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
Screener Auditiu MB11 BERophone amb ordinador	Instituto Auditivo Salesa, SL	10.532,89
Substitució dels quadres comandament 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
<b>Total</b>		<b>261.809,30</b>

## 5.2.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament dels exercicis 2022 i 2021 són els següents:

Concepte	Import 2022	Import 2021
Construccions	338.035,11	338.035,11
Instal·lacions tècniques	320.592,06	320.592,06
Maquinària	7.879,44	7.879,44
Equips mèdics	433.593,10	412.818,86
Aparells mèdics	890.343,11	874.983,96
Instrumental sanitari	146.494,84	143.253,15
Utilatge no sanitari	93.804,91	90.759,31
Mobiliari mèdic	385.007,91	383.453,02
Equips d'oficina	5.228,70	5.228,70
Electrodomèstics	72.003,19	59.973,35
Altres mobiliari	81.613,37	80.048,22
Equips procés informació	207.685,1	192.816,09
Elements de transport intern	11.401,45	11.401,45
Equips telefònics	671,58	671,58
<b>Import total béns amortitzats</b>	<b>2.994.353,87</b>	<b>2.921.914,30</b>



### 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 2022 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 els exercicis 2022 i 2021

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

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.21	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.22
Aplicacions informàtiques	78.776,16	110.550,45	189.326,61
Amortitzacions	-66.194,22	-12.663,01	-78.857,23
<b>Total net</b>	<b>12.581,94</b>	<b>97.887,44</b>	<b>110.469,38</b>

Entre les aplicacions informàtiques destaquen les següents:

Adquisicions destacades	Proveïdor	Import
Llicències Integrho, mòdul d'administració de personal i mòdul RH	Enter Systems II, SL	68.820,10
Implantació Dyane SmartKanban	Palex Medical, SL	15.680,96
Implantació Coquus (Software Dietes)	Novos Sistemas de Informació, SL	11.475,05
Llicència Vmware vSphere Essentials Plus	Infordisa 2.0, SL	9.334,65
<b>Total</b>		<b>105.310,76</b>

Veure nota 17.2 de subvencions i donacions de capital.

El moviment de l'exercici 2021 va ser 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
<b>Total net</b>	<b>0,00</b>	<b>27.236,06</b>	<b>-14.654,12</b>	<b>12.581,94</b>

Durant l'exercici 2021 es va produir 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
<b>Total</b>		<b>1.188,57</b>

## 6.2.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament dels exercicis 2022 i 2021 són els següents:

Concepte	Import 2022	Import 2021
Aplicacions informàtiques	77.587,59	22.193,02
<b>Import total béns amortitzats</b>	<b>77.587,59</b>	<b>22.193,02</b>

## 6.3.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2022 i 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 2022	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	19.756,44	56.135,34
Arval Service Lease, SAU	Lloguer element de transport destinat al PADES	3.960,84	3.961,41
Oxygen Salud, SA	Lloguer envasos gas medicinal per a l'heliport	4.310,71	4.247,71
Linde Gas España, SAU	Lloguer envasos gas medicinal per a l'hospital	9.633,63	12.878,46
Eleva Rent, SLU	Lloguer plataforma elevadora per a neteja de vidres		497,17
IASIST, SA	Lloguer llicència Iametrics i GRD	6.935,32	9.777,60
IQVIA Information, SA	Lloguer llicència Iametrics i GRD	2.329,23	
Escardó Serveis Tècnics, SL	Lloguer transformador de potència	9.692,79	7.460,51
Salut Sant Joan de Reus – Baix Camp	Lloguer custòdia històries clíniques	3.775,83	
Campoy, SLU	Kit de rizòlisi neurothrm	5.133,59	
Frigovolt, SCP	Lloguer grup electrogen		5.999,64
Generalitat de Catalunya	Cànon Hospital Comarcal de Móra		1.250,00
Sistemas Tècnics Endoscòpicos, SA	Lloguer equipament endoscòpic	23.129,15	18.923,85
Olympus Iberia, SAU	Lloguer torre citoscòpica	12.682,98	4.227,66
Prim, SA	Lloguer torre laparoscòpica	18.118,56	4.529,64
GE Healthcare España, SAU	Lloguer arc quirúrgic		3.502,91
Laseralia Medical, SL	Lloguer Làser enucleació prostàtica	21.742,20	
ALGECO Construcciones Modulares, SLU	Lloguer construccions modulars atenció especialitzada	9.155,43	9.155,48
<b>Total</b>		<b>150.356,70</b>	<b>353.546,96</b>

Quant al 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 2022 ha estat de 19.756,44 euros (56.135,34 euros per al 2021), d'acord amb l'annex al contracte signat el dia 1 de novembre de 2021 que fixava a partir d'aquesta data una renda menor calculada segons els metres quadrats efectius ocupats. L'import es revisa anualment d'acord amb l'evolució de l'IPC.

El dia 27 de gener de 2022, arran de la liquidació de GINSA AIE, s'ha subscrit un contracte d'arrendament amb Salut Sant Joan de Reus – Baix Camp per l'habilitació d'un espai a l'edifici de l'Hospital Sant Joan de Reus per a l'arxiu de la documentació clínica de l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre.

En referència amb l'exercici 2021 i l'edifici de l'hospital ubicat al carrer de Benet Messeguer sense número de Móra d'Ebre, segons el pla comptable es va meritjar

una despesa per l'arrendament per al període gener a maig de 2021. Al mateix temps es va considerar una subvenció pel mateix import (veure notes 17 i 19). A partir de juny l'edifici està adscrit a Salut Terres de l'Ebre.

## 7.2.- Arrendaments financers. Arrendataris.

L'entitat no té contractats arrendaments financers.

## NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

### 8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net	25.0000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>Total actius financers a ll/t</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>

El detall dels instruments de patrimoni a llarg termini dels exercicis 2021 i 2022 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 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Préstecs i partides a cobrar	7.839.036,71	7.046.351,33	7.839.036,71	7.046.351,33
<b>Total actius financers a c/t</b>	<b>7.839.036,71</b>	<b>7.046.351,33</b>	<b>7.839.036,71</b>	<b>7.046.351,33</b>

Els préstecs i partides a cobrar a curt termini dels exercicis 2021 i 2022 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 2022 és el següent:

Tipus	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
<b>Inversions financeres:</b>			<b>0,00</b>
Instrument de patrimoni		25.000,00	<b>25.000,00</b>
Altres actius financers	3.590,52		<b>3.590,52</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar:</b>			<b>0,00</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	216.662,18		<b>216.662,18</b>
Clients d'empreses del grup i associades	7.501.737,47		<b>7.501.737,47</b>
Deutors variis			<b>0,00</b>
Personal	117.046,54		<b>117.046,54</b>
<b>Total actius financers</b>	<b>7.839.036,71</b>	<b>25.000,00</b>	<b>7.864.036,71</b>

Els actius financers de l'exercici 2021 van ser els següents:

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

Instrument de patrimoni

L'import de 25.000 euros d'instruments de patrimoni dels exercicis 2021 i 2022 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.

### Altres actius financers

El detall de la partida d'altres actius financers està distribuïda de la següent manera:

<b>Altres actius financers</b>	<b>Import 2022</b>	<b>Import 2021</b>
Dipòsit a caixa menors		30,05
Dipòsit costes processals del Jutjat de Tortosa	600,00	5.850,00
Dipòsits constitució garanties definitives		1.420,18
Dipòsits licitació Activa Mútua	2.990,52	2.990,52
<b>Total</b>	<b>3.590,52</b>	<b>10.290,75</b>

### 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 117.046,54 euros l'exercici 2022 i de 50 euros l'exercici 2021.

L'exercici 2022 inclou 116.846,54 euros que corresponen a la reducció del 0,88% que es detalla en la nota 4.9 (no inclou la Seguretat Social que va en una altra partida).

#### **8.1.4.- Passius financers a llarg termini**

En l'exercici 2021 i 2022 no hi ha debèits 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 s'han liquidat 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**

<b>Categoria</b>	<b>Derivats i altres</b>		<b>Total</b>	
	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2021</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2021</b>
Passius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net	6.637.957,17	7.333.789,04	<b>6.637.957,17</b>	<b>7.333.789,04</b>
<b>Total passius financers a c/t</b>	<b>6.637.957,17</b>	<b>7.333.789,04</b>	<b>6.637.957,17</b>	<b>7.333.789,04</b>

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 2022 és el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>1 any	
<b>Deutes:</b>			
Altres passius financers	472.472,74		<b>472.472,74</b>
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>2.308.700,05</b>		<b>2.308.700,05</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>			
Proveïdors	777.716,72		<b>777.716,72</b>
Proveïdors, empreses del grup i associades	1.550.196,81		<b>1.550.196,81</b>
Creditors varis	663.694,38		<b>663.694,38</b>
Personal	865.176,47		<b>865.176,47</b>
<b>Total passius financers</b>	<b>6.637.957,17</b>		<b>6.637.957,17</b>

I, respecte l'exercici 2021:

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

Altres passius financers

El detall d'altres passius financers a l'exercici 2022 i 2021, per import de 472.472,74 i 299.456,27 euros respectivament és el següent:

Altres passius financers	Import 2022	Import 2021
Prèstec Ajuntament de Reus		101.713,82
Saldos amb proveïdors immobilitzat	350.019,69	191.399,28
Dipòsits i fiances rebudes	31.831,25	4.272,67
Partides pendents aplicació	622,00	2.070,50
Subvenció PERT 2022	89.999,80	
<b>Total</b>	<b>472.472,74</b>	<b>299.456,27</b>

El saldo del prèstec amb l'Ajuntament de Reus de l'exercici 2022 i 2021 és el

següent:

Préstec Ajuntament de Reus	Saldo a 31.12.21	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.22
Capital a llarg termini	0,00		0,00
Capital a curt termini	101.713,82	101.713,82	0,00
<b>Totals</b>	<b>101.713,82</b>	<b>101.713,82</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Total</b>	<b>306.453,34</b>	<b>204.739,52</b>	<b>0,00</b>	<b>101.713,82</b>

GECOHA 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, GECOHA l'ha amortitzat fins al venciment que s'ha produït el dia 26 de maig de 2022. El tipus d'interès ha estat de 1,311% i la despesa financera que s'ha meritat l'exercici 2022 estat de 502,76 euros (3.048,21 euros l'exercici anterior).

En els saldos amb proveïdors d'immobilitzat destaca la partida corresponent a l'adequació del centre de processament de dades (CPD).

Respecte als dipòsits i fiances destaca la que s'ha rebut aquest exercici 2022 de Factor Energia, de 29.629,50 euros, corresponent al 5% del pressupost màxim de licitació de la contractació del subministrament d'energia (expedient CT2021038).

L'exercici 2022 s'ha publicat la resolució definitiva de les subvencions incloses en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut i, a l'entitat, se li han concedit 89.999,80 euros d'acord amb el següent detall (expedient SCS002/22/000017):

Equipament	Import concedit	Bestreta
Densitometria	24.001,56	19.201,25
Ecògraf general avançat	29.998,32	23.998,66
Ecocardiògraf bàsic	35.999,92	28.799,94
	<b>89.999,80</b>	<b>71.999,84</b>



L'import de la bestreta correspon al 80% de l'import concedit i el 20% restant es rebrà una vegada justificada la totalitat de la despesa.

#### Deutes amb empreses del grup i associades

El 16 d'octubre de 2014 GECOHA 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 es va tramitar la desvinculació d'aquest sistema de tresoreria centralitzat i es va formalitzar 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, que no es va poder fer efectiu.

L'import màxim establert per l'entitat va ser de 1.900.000 euros que es va ampliar 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 va ser de 18.806,66 euros l'exercici 2021 i de 17.250 euros el 2022 dels quals queden pendents de pagament 8.625 euros.

El saldo que figura en aquest epígraf correspon doncs a una posició transitòria de tresoreria que a 31 de desembre de 2022 és de 2.308.700,05 euros; a 31 de desembre de 2021 era 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. Veure nota de fets posteriors al tancament de l'exercici.

L'entitat està adherida al sistema de cash-pooling de la tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya i disposa d'una pòlissa corporativa fins a un màxim de 1.600.000 euros (veure nota 10).

#### Creditors comercials i altres comptes a pagar

El detall del saldo dels proveïdors i creditors d'empreses del grup i associades dels exercicis 2021 i 2022 s'explica a la nota 19.3.

El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal, al tancament dels exercicis 2022 i 2021, és el següent:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2022	Import 2021
Atenció continuada	20.009,12	19.713,61
Retribució variable/DPO 2022	689.294,83	0,00
Retribució variable/DPO 2021	3.417,46	186.559,20
Carrera professional	61.308,00	4.332,82
Excés hores de guàrdia localitzada	8.717,86	4.960,61
Excés hores metges anestesia	25.388,00	44.907,14
Campanya vacunació DUI	0,00	1.900,83
Plus festius especials intersetmanals	31.033,52	38.518,88
Increment salarial	7.880,04	72.139,72
Remuneracions desembre pendent de liquidació	18.127,64	18.534,54
<b>Total</b>	<b>865.176,47</b>	<b>391.567,35</b>

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

L'import de la retribució variable del 2022 és de 689.294,83 euros i el 2021 va ser de 186.559,20 euros (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 formulats

### 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 2022 es detalla a continuació.

Concepte	Saldo a 31.12.2021	Dotacions	Saldo a 31.12.2021
Dotació a la provisió per a insolvències de tràfic	458.298,83	46.394,78	<b>504.693,61</b>
<b>Provisions a curt termini</b>	<b>458.298,83</b>	<b>46.394,78</b>	<b>504.693,61</b>

El moviment de l'exercici 2021 va ser el següent:

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	<b>458.298,83</b>
<b>Provisions a curt termini</b>	<b>347.927,17</b>	<b>110.371,66</b>	<b>458.298,83</b>

En la dotació de l'exercici 2021 es va incorporar 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 GECOUSA.

### 8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

<b>Despeses financeres</b>	<b>Import 2022</b>	<b>Import 2021</b>
<b>D'empreses del grup i associades:</b>	<b>17.250,00</b>	<b>34.630,77</b>
Gestió de tresoreria HSJR		15.824,11
Finançament desvinculació tresoreria HSJR	17.250,00	18.806,66
<b>De tercers:</b>	<b>642,21</b>	<b>3.048,21</b>
Préstec Ajuntament de Reus	502,76	3.048,21
Recàrrec IAE 2022 (veure nota 13.5)	135,65	
Reclamació de deute Gecohsa - TGSS	3,80	
<b>Total</b>	<b>17.892,21</b>	<b>37.678,98</b>

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

<b>Ingressos financers</b>	<b>Import 2022</b>	<b>Import 2021</b>
<b>D'empreses del grup i associades:</b>	<b>0,00</b>	<b>127,90</b>
Gestió de tresoreria HSJR		127,90
<b>De tercers:</b>	<b>994,89</b>	<b>37,34</b>
Interessos de demora Impost de Societats 2019		37,34
Interessos de demora Impost de Societats 2020	4,95	
Devolucions d'ingressos indeguts TGSS	989,94	
<b>Total</b>	<b>994,89</b>	<b>165,24</b>

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 de l'exercici 2021 va ser la següent:

<b>Condicions saldos</b>	<b>1r trimestre</b>	<b>2n trimestre</b>
Saldos deutors 2021	+2,098	+3,184
<b>Condicions saldos</b>	<b>1r trimestre</b>	<b>2n trimestre</b>
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.

#### c) 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.

#### d) 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 (veure nota 10).

#### e) 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 ha participat 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

El dia 21 de desembre l'Assemblea General de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE va aprovar liquidar la companyia, amb la divisió entre els socis de l'actiu resultant i l'extinció de l'entitat.

Els percentatges de distribució entre els socis va ser segons el percentatge de participació en l'entitat en el moment de l'extinció:

- Salut Sant Joan de Reus Baix Camp (66,97%)
- Salut Terres de l'Ebre (23,03%)
- Centre MQ Reus SA (6,06%)
- Fundació Educativa i Social (1,52%)
- Fundació per a l'Atenció Social (2,42%)

El detall del patrimoni net que finalment ha rebut Salut Terres de l'Ebre per cessió d'actius i passius ha estat de 4.236,21 euros, segons la següent distribució:

<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>4.236,21</b>
<b>Actiu corrent</b>	<b>4.236,21</b>
Deutors i altres comptes a cobrar	94,84
Tresoreria	4.141,37

La liquidació es va atorgar en escriptura de 23 de desembre de 2022, amb número 3718, pel notari Gerardo Conesa Martínez de l'Il·lustre Col·legi Notarial de Catalunya.

La participació que fins aquesta data tenia Salut Terres de l'Ebre era la següent:

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 ..... 0,00 euros  
 Objecte social ..... Serveis auxiliars i de gestió

L'objecte social era 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 integraven 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 conduïen a millorar la qualitat de l'assistència i prestació del servei assistencial per les entitats que conformaven l'agrupació d'interès econòmic.

L'entitat constava inscrita al Registre del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya amb el número 1015 des del dia 16 de setembre de 2020.

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

El 30 de novembre de 2022 la Junta General Ordinària i Universal de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre va aprovar liquidar la companyia, amb la divisió entre els socis de l'actiu i passiu resultant, i l'extinció de l'entitat.

Els percentatges de distribució entre els socis va ser segons el percentatge de propietat de l'entitat en el moment de l'extinció:

- Salut Sant Joan de Reus Baix Camp (60%)
- Laboratori de Referència de Catalunya (20%)
- Salut Terres de l'Ebre (20%)

El detall del patrimoni net que ha rebut Salut Terres de l'Ebre per cessió d'actius i passius ha estat de 68.445,20 euros, segons la següent distribució:

<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>799.506,86</b>
<b>Actiu no corrent</b>	<b>10.475,35</b>
Immobilitzat	4.315,35
Inversions en empreses del grup a ll/:	
Laboratori de Referència de Catalunya, SA	6.160,00
<b>Actiu corrent</b>	<b>789.031,51</b>
Deutors i altres comptes a cobrar	784.869,69
Tresoreria	4.161,82
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>731.061,66</b>
<b>Passiu corrent</b>	<b>4.917,42</b>
Provisions a ll/t	4.917,42
<b>Passiu corrent</b>	<b>726.144,24</b>
Creditors i altres comptes a pagar	726.144,24

La liquidació es va atorgar en escriptura de 2 de desembre de 2022, amb número

3481, pel notari Gerardo Conesa Martínez de l'Il·lustre Col·legi Notarial de Catalunya.

La participació que fins aquesta data tenia Salut Terres de l'Ebre era la següent:

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
Resultat de l'exercici 2021.....	10.284,34 euros

Aquesta entitat era mitjà propi i s'havia dut a terme el corresponent encàrrec de gestió i aprovació de tarifes.

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

Laboratori de Referència de Catalunya, SA

En la cessió d'actius i passius de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre (extingida), l'entitat ha rebut 10 accions de Laboratori de Referència de Catalunya SA.

Domicili social .....	Carrer Selva, 10. El Prat de Llobregat
Capital social de la companyia.....	601.012,10 euros
Grau de participació directa .....	0,50%
Valor de la participació.. .....	6.160,00 euros
Reserves totals de la companyia 2021 .....	2.527.825,78 euros
Resultat de l'exercici 2021 .....	3.510.773,45 euros

**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.

D'acord amb la següent taula, s'informen els diferents criteris tenint en compte la totalitat de proveïdors i creditors comercials.

Conceptes	Exercici 2022	Exercici 2021
Ràtio operacions pagades	137,48 dies	95,11 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	91,52 dies	124,98 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	103,93 dies	118,05 dies
Total pagaments realitzats	10.372.105,73 €	7.534.770,30 €
Total pagaments pendents	2.188.874,48 €	1.930.766,74 €

Seguint les instruccions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, es fa constar en el següent enllaç <https://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/> es pot consultar el PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

D'altra banda podem veure una evolució molt positiva respecte el PMP de desembre del 2021 i 2022. Al desembre del 2021 es va tancar amb un PMP de 94,86 dies tenint en compte la totalitat de proveïdors i creditors comercials i un PMP de 95,50 dies excloent les entitats SEC.

Aquest càlcul per al 2022 ha sofert una disminució considerable, passant a un PMP de 63,02 dies tenint en compte la totalitat de proveïdors i creditors comercials i un PMP de 29,80 dies excloent les entitats SEC.



**NOTA 10.- TRESORERIA I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS**

El detall d'aquesta partida del balanç de situació a 31 de desembre de 2022 i de 2021 es el següent:

Categoria	Tresoreria	
	Exercici 2022	Exercici 2021
Caixa	5.814,47	3.435,29
Bancs, comptes corrents	159.046,06	88.619,68
<b>Total Caixa i Bancs</b>	<b>164.860,53</b>	<b>92.054,97</b>

Categoria	Altres actius líquids equivalents	
	Exercici 2022	Exercici 2021
Cash-pooling Generalitat	1.449,71	549.430,45
<b>Total altres actius líquids equivalents</b>	<b>1.449,71</b>	<b>549.430,45</b>

A partir del 18 d'octubre de 2021 l'entitat està adherida al sistema de cash-pooling de la tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya. Aquesta adhesió la va ratificar el Consell d'administració del dia 15 de desembre de 2021.

El 28 de març la direcció general de Política Financera, Assegurances i Tresor ha signat una resolució d'autorització a disposar d'una 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. Posteriorment, s'ha concedit una ampliació de 700.000 euros, des del dia 23 de maig de 2022 fins al seu venciment, per la qual cosa l'import actual és de 1.600.000 euros.

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, concretament del 1,403%. 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.

**NOTA 11.- FONTS PROPIS**

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2022 és el següent:

	Saldo a 31.12.2021	Variacions	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.2022
Altres aportacions de socis (adscripció edifici)	8.608.607,33			<b>8.608.607,33</b>
Romanent	0,00	552.792,07		<b>552.792,07</b>
Resultat de l'exercici	552.792,07	-552.792,07	3.243,49	<b>3.243,49</b>
<b>Fons propis</b>	<b>9.161.399,40</b>	<b>0,00</b>	<b>3.243,49</b>	<b>9.164.642,89</b>

La variació en el saldo dels fons propis de l'exercici 2021 va ser la següent:

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

L'exercici 2021 es va incorporar als fons propis l'adscripció 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 2022 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.21	Variació existències	Saldo a 31.12.22
Fàrmacs	134.933,77	17.182,20	152.115,97
Material sanitari de consum	243.454,67	22.284,94	265.739,61
Instrumental i petit utillatge sanitari	6.079,88	1.249,01	7.328,89
Comestibles i begudes	11.108,34	6.577,33	17.685,67
Petit utillatge no sanitari	5.496,62	19.161,02	24.657,64
Material de consum i reposició	9.464,23	3.848,77	13.313,00
<b>Total</b>	<b>410.537,51</b>	<b>70.303,27</b>	<b>480.840,78</b>

El detall de les existències al tancament de l'exercici 2021 va ser el següent:

Existències	Saldo a 31.12.20	Acord de cessió	Variació d'existències	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
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>469.544,10</b>	<b>-59.006,59</b>	<b>410.537,51</b>

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 i forma part de l'estoc d'existències al tancament dels exercicis 2021 i 2022.

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'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

D'acord amb el 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 de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre, l'Ajuntament de Reus assumirà la responsabilitat de pagament de les quantitats que es puguin derivar de les resolucions judicials de

les diferents peces separades derivades de les diligències prèvies 3121/2012 que se segueixen davant el Jutjat d'instrucció número 3 de Reus, per la suposada comissió de delictes penals en matèria de malversació de cabals públics, suborn i tràfic d'influències, així com d'altres procediments penals o de responsabilitat comptable on s'hi vegin involucrades les entitats que passaran a formar part del perímetre del sector públic de la Generalitat de Catalunya o siguin successores de drets i obligacions de les que s'extingiran.

### 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'esmentat impost. 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 GECOHSa, subjecta i no exempta de l'Impost de Societats, va presentar l'Impost sobre 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:

	IS GECOHSa 2021
HP retencions bancàries (rendiments de capital mobiliari)	33,64
HP retencions bancàries imputats per Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE en liquidació	20,34
HP pagaments a compte Impost Societats	1.127,18
<b>HP deutora per devolució d'Impostos</b>	<b>1.181,16</b>

A 31 de desembre de 2022 aquest import no ha estat retornat per l'Agència Tributària. Veure nota de fets posteriors al tancament.

### 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 2022 i 2021 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

El saldo deutor correspon a l'Impost de Societats de l'exercici 2021 de GECOUSA, atès que l'import de l'exercici 2020 (els 633,31 euros) es va rebre el 14 d'abril:

<b>Actius per impost corrent</b>	<b>Import 31.12.2022</b>	<b>Import 31.12.2021</b>
Hisenda Pública deutora per Impost Societats 2020 GECOUSA	0,00	633,31
Hisenda Pública deutora per Impost Societats 2021 GECOUSA	1.181,16	1.181,16
<b>HP deutora per devolució d'Impostos</b>	<b>1.181,16</b>	<b>1.814,47</b>

L'exercici 2022 s'ha publicat la resolució definitiva de les subvencions incloses en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut i, a l'entitat, se li han concedit 89.999,80 euros d'acord amb el següent detall, que figura en l'epígraf d'altres crèdits amb les administracions públiques:

	<b>Import 2022</b>	<b>Import 2021</b>
Hisenda Pública deutora per a subvencions concedides	89.999,80	0,00
Hisenda Pública deutora per Seg. Social 0,88%	29.884,42	0,00
<b>HP deutora per subvencions concedides</b>	<b>119.884,22</b>	<b>0,00</b>

Els saldos creditors presenten el següent detall:

	<b>Import 2022</b>	<b>Import 2021</b>
Hisenda Pública creditora per IVA	1.579,58	1.631,26
Hisenda Pública creditora per IRPF	423.774,53	386.015,33
Seguretat Social	339.162,79	329.881,64
Seguretat Social DPO 2021	1.089,83	38.140,81
Seguretat Social DPO 2022	118.021,61	0,00
<b>Total saldo creditor</b>	<b>883.628,34</b>	<b>755.669,04</b>

### 13.5.- Impost d'Activitats Econòmiques

L'entitat ha interposat recurs de reposició a la Diputació de Tarragona per la notificació rebuda sol·licitant la liquidació de l'Impost d'Activitats Econòmiques

de Gestió Comarcal Hospitalària SA de l'exercici 2022. A 31 de desembre de 2022 el recurs està pendent de resolució. L'import pagat per aquest concepte ha estat de 2.848,60 euros.

#### NOTA 14.- INGRESSOS I DESPESES

Tot seguit es detalla la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris dels exercicis 2022 i 2021.

Categories	Import 2022	Import 2021
Assistència a particulars	85.816,16	117.985,73
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	24.775.292,28	22.567.732,56
Beneficiaris de la SISAP (abans ICASS)	-57.197,35	181.940,11
Mútues accidents de treball	30.859,81	32.921,82
Entitats asseguradores d'accidents de tràfic	-28.655,96	57.892,52
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	209.646,76	327.106,40
Altres organismes públics	1.592.051,29	1.326.780,59
Altres entitats	4.176,20	15.051,90
<b>Total</b>	<b>26.611.989,19</b>	<b>24.627.411,63</b>

Els imports negatius corresponen a un excés de provisions de l'exercici anterior.

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

El detall dels ingressos, accessoris i altres de gestió corrent dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	Import 2022	Import 2021
Rescabament despeses	5.358,88	19.593,55
Prestació serveis al personal	9.084,09	18.163,05
Prestació de serveis de màquines begudes	5.058,55	3.971,93
Prestació de serveis de televisió	5.083,40	2.313,33
Serveis de restauració i hostaleria	147.729,53	105.786,99
Altres ingressos	2.572,94	16.209,66
<b>Total</b>	<b>174.887,39</b>	<b>166.038,51</b>

**14.2.- Detall dels consums de matèries primeres**

El detall dels consums de matèries primeres de l'exercici 2022 és el següent:

<b>Concepte</b>	<b>Compres</b>	<b>Variació existències</b>	<b>Subministre material</b>	<b>Bonificacions</b>	<b>Consums</b>
Fàrmacs	1.109.293,14	-17.182,20		-32.015,38	1.060.095,56
Material sanitari	1.569.699,56	-23.533,95			1.546.165,61
Hemoderivats i sang	102.662,09				102.662,09
Altre material	456.687,36	-29.587,12			427.100,24
Subministre Logaritme proves PCR, antigens i serologia COVID (exercici 2022)			7.974,80		7.974,80
<b>Total</b>	<b>3.238.342,15</b>	<b>-70.303,27</b>	<b>7.974,80</b>	<b>-32.015,38</b>	<b>3.143.998,30</b>

L'exercici 2022 l'entitat ha continuat rebent, sense cost, material per part de la plataforma logística Logaritme de l'Institut Català de la Salut que s'ha valorat en 7.974,80 euros (veure notes 14.6 i 17.1).

Els consums de matèries primeres de l'exercici 2021 va ser el següent:

<b>Concepte</b>	<b>Compres</b>	<b>Variació existències</b>	<b>Subministre material</b>	<b>Bonificacions</b>	<b>Consums</b>
Fàrmacs	1.084.950,64	12.750,73		-18.744,25	1.077.744,57
Material sanitari	1.572.998,25	49.538,36			1.623.749,16
Hemoderivats i sang	113.214,04				113.214,04
Altre material	325.639,24	-3.282,50			322.356,74
Subministre Logaritme material sanitari protecció COVID (exercici 2021)			74.428,07		74.428,07
<b>Total</b>	<b>3.096.802,17</b>	<b>59.006,59</b>	<b>74.428,07</b>	<b>-18.744,25</b>	<b>3.211.492,58</b>

Fins al segon trimestre de 2021 l'entitat va rebre material per a la prevenció i protecció davant la COVID-19 per part de Logaritme valorat en 74.428,07 euros (veure notes 14.6 i 17.1).

**14.3.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses**

El detall dels treballs realitzats per altres empreses els exercicis 2022 i 2021 és el següent:

<b>Treballs realitzats per altres empreses</b>	<b>Import 2022</b>	<b>Import 2021</b>
Serveis assistencials	2.330.670,64	2.251.831,76
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	206.378,43	341.234,19
Metges consultors	60.678,23	143.764,98
Serveis d'hostaleria	622.332,07	630.421,36
Serveis auxiliars de gestió	265.419,29	441.692,24
Serveis esterilització	39.680,00	0,00
Serveis de seguretat	74.305,17	42.135,42
Altres serveis	78.565,68	51.736,20
<b>Total</b>	<b>3.678.029,51</b>	<b>3.902.816,15</b>

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.

Els serveis d'esterilització de l'exercici 2022 es deuen a la necessitat d'externalitzar l'esterilització de l'instrumental de quiròfan atès que no es pot fer a l'hospital per la reforma de l'àrea quirúrgica.

L'exercici 2021 el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) va prestar a l'entitat serveis de diferent tipologia per un import de 244.660,51 euros dels quals 109.028,40 euros corresponien 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'exercici 2021 aquesta partida estava inclosa als serveis exteriors, i el 2022 s'ha reclassificat a treballs realitzats per altres empreses (serveis auxiliars de gestió). L'entitat ha provisionat, aquest exercici 2022, un abonament per import de 90.788,28 euros atesa la informació de regularització de tancament rebuda del CTTI.

Des de l'1 de juliol del 2021 es va internalitzar els serveis de manteniment de l'edifici i els serveis auxiliars de gestió provinents de l'entitat Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE.

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 que ha continuat l'exercici 2022.



#### 14.4.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials és el següent:

Despeses socials	Import 2022	Import 2021
Seguretat social a càrrec de l'empresa	3.870.763,39	3.383.533,19
<b>Total</b>	<b>3.870.763,39</b>	<b>3.383.533,19</b>

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 2022 i 2021 ha estat el següent:

Serveis exteriors	Import 2022	Import 2021
Arrendament edifici CatSalut (nota 7.1)	0,00	210.999,58
Lloguers	150.356,70	142.547,38
Reparacions i conservacions	79.998,92	87.376,78
Serveis professionals independents	1.470,52	11.459,02
Transports	23.263,17	1.494,02
Assegurances	81.406,25	70.711,85
Serveis bancaris	6.622,73	14.127,63
Publicitat i propaganda	0,00	445,72
Subministraments	1.049.135,36	547.870,02
Formació	28.696,53	26.449,32
Correu i missatgeria	38.673,55	49.623,40
Quotes i subscripcions	44.576,93	40.541,72
Auditors	11.837,38	10.242,99
Assessors tècnics	14.307,15	66.328,76
Banc de Sang i Teixits	21.111,96	20.589,00
CTTI	11.563,70	110.038,10
Altres consultories	44.817,78	19.630,22
Altres serveis	25.979,89	14.212,56
<b>Total</b>	<b>1.633.818,52</b>	<b>1.444.688,07</b>

L'exercici 2022 destaca sobretot el fort increment en les factures corresponents al subministraments d'electricitat i gas.

En l'epígraf d'altres consultories s'inclou, entre altres, el Pla Estratègic de l'Hospital i el disseny de la nova imatge corporativa.

La reducció de la partida CTTI es deu a què l'exercici 2022 s'ha reclassificat l'import a treballs per altres empreses (serveis auxiliars de gestió). L'import de 11.563,70 euros correspon a un dèficit de provisió de l'exercici 2021.

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

En compliment de l'article 14 de l'ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2022 les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya han d'incloure a la 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:**

	<b>Import 2022</b>	<b>Import 2021</b>
<b>I.- Total despesa sanitària</b>	<b>545.342,91</b>	<b>606.262,18</b>
I.1.- Despesa de personal sanitari	208.920,71	229.580,00
I.2.- Despeses d'atenció hospitalària	238.283,24	108.480,59
I.3.- Despesa farmacèutica hospitalària (resta de medicaments)	24.060,59	12.733,52
I.5.- Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	67.708,05	238.261,00
I.8.- Altres despeses corrents	6.370,32	17.207,07
<b>II.- Total despesa sociosanitària</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 177.000 euros, aproximadament, que s'afegeixen a les directes ja identificades al quadre anterior. L'estimació per a l'exercici anterior va ser de 157.000 euros, aproximadament.

##### **Respecte als ingressos:**

Ates l'alleujament de la situació COVID durant l'any 2022, els ingressos de l'entitat han tornat a nivells d'activitat semblants als de 2019, fent que els ingressos de l'entitat pràcticament no s'hagin vist afectats de manera rellevant, per aquesta causa, durant el 2022. A la vegada, l'entitat ha pogut atendre en hospitalització a pacients COVID, a diferència de 2021 quan la referència de l'atenció d'aquesta

tipologia de pacients era per a altres centres de la Regió Sanitària de Terres de l'Ebre, i calia derivar a aquests centres. Per tant, hi ha hagut una millora dels ingressos específics COVID.

Els ingressos directes addicionals relacionats amb activitat COVID-19, han estat de 488.000 euros aproximadament, i els ingressos estimats per programes relacionats amb COVID (de sobrecost, de recuperació d'activitat, i d'incentiu al procés ambulatori per increment diagnòstic) han estat de 827.000 euros, aproximadament. Per a l'exercici anterior els ingressos directes es van estimar en 297.000 euros i els corresponents a programes relacionats amb COVID en 674.000 euros, aproximadament.

#### **Recepció de material de Logaritme Serveis Logístics AIE:**

Així mateix, els exercicis 2020, 2021 i 2022 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 els exercicis 2022 i 2021, d'acord amb les notes informatives de la gerència de l'ICS, han estat els següents (veure nota 17.1:

<b>Exercici 2022 STE</b>	<b>Material COVID</b>	<b>Serveis directes</b>	<b>Total logística COVID</b>
Exercici 2022	7.914,42	60,38	7.974,80
<b>Total</b>	<b>7.914,42</b>	<b>60,38</b>	<b>7.974,80</b>

<b>Exercici 2021 STE</b>	<b>Material COVID</b>	<b>Serveis directes</b>	<b>Serveis indirectes</b>	<b>Total serveis COVID</b>	<b>Total logística COVID</b>
Exercici 2021	70.813,17	3.038,41	576,49	3.614,90	74.428,07
<b>Total</b>	<b>70.813,17</b>	<b>3.038,41</b>	<b>576,49</b>	<b>3.614,90</b>	<b>74.428,07</b>

#### **14.7.- Detall d'altres resultats**

L'import de 49.348,89 de l'epígraf altres resultats inclou les partides de despeses i ingressos extraordinaris que tot seguit es detallen.

Import 2022	Despesa extraordinària	Ingrés extraordinari
Franquícia Dual Ibérica	600,00	
Cessió d'actius i passius Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	331,48	
Cessió d'actius i passius de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre		45.969,85
Indemnització Axa Seguros per sinistre Gateway		1.620,16
Indemnització Allianz per sinistre SAI		2.690,27
Integració Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		0,09
<b>Total</b>	<b>931,48</b>	<b>50.280,37</b>

Les despeses extraordinàries corresponen a:

- Pagament d'una franquícia a Dual Ibérica per 600 euros per un sinistre cobert per l'assegurança de responsabilitat civil professional complementària.
- Diferència entre actius i passius cedits per l'extingida Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE per 331,48 euros, veure nota 8.4.

Els ingressos extraordinaris corresponen a:

- Diferència entre actius i passius cedits per l'extingida Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre per 45.969,85 euros, veure nota 8.4.
- Indemnitzacions rebudes d'Axa Seguros i Allianz per dos sinistres: Gateway per 1.620,16 euros i SAI per 2.690,27 euros.
- Integració Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE per 0,09 euros.

#### **14.8.- Informació sobre projectes finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.**

En els exercicis 2021 i 2022 no s'han meritat ingressos derivats dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

### **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.

El detall dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

	Saldo a 31.12.21	Integració LRCTiTE	Excés de provisió	Saldo a 31.12.22
Provisió premi fidelització	115.144,05	4.917,42	4.501,99	115.559,48
<b>Provisions a llarg termini</b>	<b>115.144,05</b>	<b>4.917,42</b>	<b>4.501,99</b>	<b>115.559,48</b>

	Acord de cessió	Excés de provisió	Saldo a 31.12.21
Provisió premi fidelització	134.797,95	19.653,90	115.144,05
<b>Provisions a llarg termini</b>	<b>134.797,95</b>	<b>19.653,90</b>	<b>115.144,05</b>

## 15.2.- Provisions a curt termini

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

	Acord de cessió	Saldo a 31.12.21	Saldo a 31.12.2022
Litigi sanció inspecció treball	1.200,00	1.200,00	1.200,00
<b>Provisions a curt termini</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>

## NOTA 16.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'entitat considera que

compleix substancialment aquestes lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Així mateix, ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

## NOTA 17.- SUBVENCIONS I DONACIONS

### 17.1.- Subvencions i donacions a l'explotació

El detall de les subvencions a l'explotació és el següent:

Subvencions a l'explotació i donacions	Import 2022	Import 2021
Subvenció lloguer edifici CatSalut	0,00	210.999,58
Subministre Logaritme material COVID	7.974,80	74.428,07
Pla de Formació FUNDAE	28.623,36	18.133,76
Transferència corrent CatSalut sistemes informació	594.761,65	
Subvenció carburant 20 cèntims	23,19	
<b>Total</b>	<b>631.383,00</b>	<b>303.561,41</b>

Segons resolució de la direcció del Servei Català de la Salut l'entitat ha rebut, prèvia justificació de factures, 594.761,65 euros destinats a finançar l'actualització dels sistemes d'informació (325.354,02 euros a l'octubre i 269.407,63 euros al desembre).

L'exercici 2022 l'entitat ha rebut sense cost proves PCR antigens i serologia de Logaritme Serveis Logístics AIE valorats en 7.974,80 euros, segons nota informativa de l'ICS (veure nota 14.2 i 14.6).

L'exercici 2021 es va rebre, sense cost, 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 14.2 i 14.6). D'aquest import, 3.038,41 euros corresponia a serveis directes, 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
	<b>70.813,17</b>

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

## 17.2.- Subvencions i donacions de capital

Mitjançant resolució de la directora del Servei Català de la Salut de 3 de juny de 2022 l'entitat ha rebut una transferència de 85.800 euros el mes de juny i de 85.700 euros des del juliol fins al desembre, destinats a l'equilibri del compte d'explotació. L'import total ha estat de 600.000 euros.

D'acord amb l'ordre ECO/235/2022 de 26 d'octubre sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari de 2022, article 13, l'entitat ha ajustat la transferència comentada en l'anterior paràgraf per l'import de l'excés de fons en els termes regulats en l'article 14.3 de la Llei 1/2021 de 29 de desembre de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022 (dotacions amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat). L'import de 600.000 euros s'ha reclassificat a subvencions, donacions i llegats rebuts.

Així mateix, per resolució del director del Servei Català de la Salut de 14 de novembre s'ha autoritzat l'atorgament d'una aportació de capital a l'entitat per un import de 405.238,35 euros amb l'objecte de fer front al finançament d'inversions en el marc dels sistemes d'informació a l'Hospital Comarcal de Móra d'Ebre: renovació de la xarxa de comunicacions, renovació dels servidors locals, adquisició de programari i maquinari i inversions en equipament TIC. El Servei Català de la Salut ha efectuat l'aportació una vegada presentada la justificació de les inversions realitzades, mitjançant la presentació de les factures que sumaven 335.841,17

euros. Destaquen el nou programari de recursos humans i el nou centre de procés de dades, entre altres.

Aquest exercici 2022 l'entitat també ha rebut una subvenció de capital corresponent a la cessió d'actius i passius de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre (de 10.475,35 euros) que està previst que es traslladi a resultat de l'exercici en funció de la realització dels actius:

- L'actiu no amortitzable no s'ha traspassat a resultat: es tracta de la inversió en Laboratori de Referència de Catalunya SA per import de 6.160 euros.
- Els actius amortitzables, per import de 4.315,35 euros, està previst que es traspassin a resultat d'acord amb la seva vida útil estimada restant fins a la seva total amortització.

Pel que respecta a l'import dels acords de cessió d'equipament per part del CatSalut ha estat de 1.408.848,60 euros l'exercici 2022 i de 382.319,25 euros el 2021 (arc quirúrgic portàtil i telecomandament digital).

Subvencions i donacions de capital	Import a 31.12.21	Incorporacions	Traspàs al resultat	Saldo a 31.12.22
Donació PortAventura	16.675,96		3.335,19	13.340,77
Donació CatSalut - mamògraf	90.405,90		21.697,42	68.708,48
Donació CatSalut - equipament divers	202.820,21		23.247,88	179.572,33
Donació CatSalut - arc quirúrgic i telecomandament	375.947,26		38.231,93	337.715,33
Donació CatSalut - cadira quirúrgica		2.406,30	200,53	2.205,77
Donació CatSalut - equipament divers 2021 4T		2.045,55	187,51	1.858,04
Donació CatSalut - equipament divers 2022 1T		11.040,67	644,06	10.396,61
Donació CatSalut - equipament divers 2022 2T		16.517,02	275,26	16.241,76
Donació CatSalut - equipament divers 2022 3T		24.581,37	409,63	24.171,74
Donació CatSalut - equipament divers 2022 4T		944.222,70	7.868,61	936.354,09
Donació CatSalut - TAC		408.034,99	3.400,29	404.634,70
Subvenció per participació en Gecohsa	80.900,92		21.768,45	59.132,47
Subvenció per participació en LRCTITE		10.475,35	105,05	10.370,30
Subvenció en capital CatSalut - CTTI		335.841,17	9.472,88	326.368,29
Excés transferència CatSalut		600.000,00		600.000,00
	<b>766.750,25</b>	<b>2.355.165,12</b>	<b>130.844,69</b>	<b>2.991.070,68</b>



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 participació en Gestió Comarcal Hospitalària SA	686.364,00			605.463,08		80.900,92
	<b>686.364,00</b>	<b>268.636,94</b>	<b>382.319,25</b>	<b>660.115,61</b>	<b>89.545,67</b>	<b>766.750,25</b>

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 es trasllada a resultat de l'exercici en funció de la realització dels actius del balanç reformulat d'aquesta societat.

Pel que respecta als actius del circulat d'aquesta subvenció es van traslladar totalment a resultat de l'exercici, per import de 585.303,63 euros, i quant als actius fixes es va preveure de traslladar a resultat 20.159,45 euros d'acord amb el següent criteri:

- Els actius no amortitzables no es van traspasar a resultat (incloïen les inversions en empreses del grup i associades i les inversions financeres a llarg termini). El valor net a tancament de l'exercici 2021 pendent de traspasar a resultat en exercicis futurs per aquests dos conceptes era de 1.392,29 i 2.100,92 euros respectivament. L'exercici 2022 s'ha traspasat l'import de 1.392,29 euros.
- 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 es va considerar que els intangibles es materialitzarien 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 era de 77.407,70 euros.

L'import de les subvencions rebut per acord de cessió el 2021 va ser de 268.636,94 euros.

**NOTA 18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

L'entitat ha sol·licitat a Salut Sant Joan de Reus Baix Camp la condonació del 50% de la posició transitòria de tresoreria vigent de 2.300.000 euros. L'import de la condonació és de 1.150.000 euros i ha estat aprovada en la reunió del Consell d'Administració de Salut Sant Joan de Reus Baix Camp del dia 7 de març de 2023.

Així mateix, es va acordar retornar 600.000 euros d'aquesta posició transitòria de tresoreria que l'entitat ha fet efectiu el dia 31 de gener de 2023 i ampliar el pagament de la quantitat restant (550.000 euros).

El dia 6 de febrer de 2023 ha quedat inscrita al Registre Mercantil de Tarragona l'extinció de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE en liquidació i ha estat publicada al Butlletí Oficial del Registre Mercantil número 31 del dia 14 de febrer de 2023.

El dia 17 de gener de 2023 ha quedat inscrita al Registre Mercantil de Tarragona l'extinció de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre SL i ha estat publicada al Butlletí Oficial del Registre Mercantil número 17 del dia 25 de gener de 2023.

El Jutjat Social número 1 de Reus ha dictat sentència respecte el conflicte col·lectiu 489/2021-M i cap de les parts ha interposat recurs de suplicació durant els cinc dies següents a la notificació. L'entitat no haurà de fer front a cap import per aquest conflicte col·lectiu.

El dia 14 de gener de 2023 l'Agència Tributaria ha liquidat el deute que tenia amb Salut Terres de l'Ebre, referent a l'Impost de Societat de 1 de gener a 31 de maig de GECOHTSA.

El dia 29 de juny de 2023 l'entitat ha reformulat els comptes anuals inicialment formulats el dia 30 de març de 2023.

**NOTA 19.- PARTS VINCULADES**

Les societats que es consideren com a parts vinculades els exercicis 2022 i 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 de Catalunya (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
Laboratori de Referència de Catalunya, SA		X
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP)		X
Universitat Rovira i Virgili		X
CSC Serveis Instrumentals, SAU		X

### 19.1.- Detall de les operacions amb parts vinculades

El detall de les operacions amb parts vinculades dels exercicis 2022 i 2021 és el següent (ingressos):

Operacions amb parts vinculades	Ingressos	
	Prestació serveis	Cessió actius i passius
Servei Català de la Salut	24.775.292,28	
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	958.449,82	
Institut Català de la Salut	633.601,47	
Generalitat de Catalunya	-58.755,47	
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	5.358,88	0,09
Laboratori de Referència del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL, en liquidació		45.969,85
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>26.313.946,98</b>	<b>45.969,94</b>

Operacions amb parts vinculades	Ingressos 2021	
	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 en liquidació	19.543,55	
Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp		127,90
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>24.095.996,81</b>	<b>127,90</b>

I, pel que respecta a les despeses dels exercicis 2022 i 2021:

Operacions amb parts vinculades	Despeses 2022			
	Recepció serveis	Operacions financeres	Compra d'immobilitzat	Cessió actius i passius
Generalitat de Catalunya	5.776,00			
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP)	2.426,60			
Laboratori de Referència del Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL, en liquidació	1.348.439,49			
Laboratori de Referència de Catalunya, SA	102.366,47			
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE, en liquidació	23.750,37		120,11	331,48
Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp	565.860,35	17.250,00		
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	283.968,70			
Banc de Sang i de Teixits	154.318,33			
Institut Català de la Salut (ICS)	244.816,82			
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	2.224,00			
Consorci Administració Oberta de Catalunya	195,18			
Universitat Rovira i Virgili	99,83			
CSC Serveis Instrumentals, SAU	13.603,74			
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>2.747.845,88</b>	<b>17.250,00</b>	<b>120,11</b>	<b>331,48</b>

Operacions amb parts vinculades	Despeses 2021			
	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
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>3.687.611,50</b>	<b>34.630,77</b>	<b>134.389,77</b>	<b>210.999,58</b>

El lloguer amb el Servei Català de la Salut corresponia al període de gener a maig de l'exercici i que es va considerar una subvenció atès que va suposar cost per a l'entitat (veure nota 7 i 17.1)

Respecte a les subvencions atorgades els exercicis 2021 i 2022 veure detall a la nota 17.1 de subvencions a l'explotació i la nota 17.2 que fa referència a les subvencions de capital.

## 19.2.- Detall dels saldos deutors amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2022 és el següent:

Saldos deutors	Clients	Instruments de patrimoni
Laboratori de Referència de Catalunya, SA		6.160,00
Servei Català de la Salut	6.986.701,63	
Institut Català de la Salut	338.409,94	
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	176.625,90	
<b>Total saldos deutors</b>	<b>7.501.737,47</b>	<b>6.160,00</b>

Els saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2021 van ser els següents:

<b>Saldos deutors 2021</b>	<b>Clients</b>	<b>Instruments de patrimoni</b>
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	
<b>Total saldos deutors</b>	<b>6.821.432,24</b>	<b>16.567,60</b>

### 19.3.- Detall dels saldos creditors amb parts vinculades

El detall dels saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2022 és el següent:

<b>Saldos creditors 2022</b>	<b>Deutes a curt termini</b>	<b>Proveïdors i creditors</b>
Laboratori de Referència de Catalunya, SA		545.977,85
Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp	2.308.700,05	381.587,41
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)		272.414,72
Banc de Sang i de Teixits		79.201,68
Institut Català de la Salut (ICS)		259.920,23
CSC Serveis Instrumentals, SAU		10.064,57
Generalitat de Catalunya		900,00
Consorti Administració Oberta de Catalunya		130,35
<b>Total saldos creditors</b>	<b>2.308.700,05</b>	<b>1.550.196,81</b>

Els saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2021 van ser els següents:

<b>Saldos creditors 2021</b>	<b>Compte corrent transitori a c/t</b>	<b>Proveïdors i creditors</b>
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
Consorti Administració Oberta de Catalunya		443,83
<b>Total saldos creditors</b>	<b>2.300.095,39</b>	<b>1.724.962,91</b>

**NOTA 20.- COMBINACIÓ DE NEGOCIS**

L'exercici 2021 l'entitat va rebre la cessió dels actius i passius de GECOUSA (veure nota 1.2) i com a conseqüència, va quedar subrogada en tots els drets i obligacions de l'entitat cedent. La subrogació va tenir lloc a partir del dia 1 de gener de 2021.

L'exercici 2022 l'entitat ha rebut la cessió d'actius i passius de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE i de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre (veure nota 8.4).

**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.

A 31 de desembre de 2021 era 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

A 31 de desembre de 2022 és el següent:

Presidència	Sr. Alfredo García Díaz
Vicepresidència:	Sra. Verónica Artero Hidalgo
Vocal:	Sra. Ingrid Roca Burgueño
Vocal:	Sr. Rafael Gomàriz Parra

Vocal:	Sra. Gemma Carim Gironès
Vocal:	Sr. Rubén Miquel Biarnés Renedo
Vocal:	Sr. Francesc-Xavier Rodríguez Guasch
Secretaria:	Sr. Rafael Gomàriz Parra

El dia 29 de novembre de 2022 el govern de la Generalitat de Catalunya acorda:

- Designar el senyor Alfredo García Díaz president del Consell d'Administració de Salut Terres de l'Ebre, en substitució del senyor Ivan Planas Miret.
- Designar la senyora Verònica Artero Hidalgo vicepresidenta del Consell d'Administració de Salut Terres de l'Ebre, en substitució de la senyora Marta Chandre Jofré.
- Designar la senyora Ingrid Roca Burgueño vocal del Consell d'Administració, en substitució del senyor Joan Nin Cervellera.

En data 20.12.2022 es va nomenar com a vocal el Sr. Rubén Miquel Biarnés Renedo, en substitució del Sr. Romà Vilanova Llompart.

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

En els exercicis 2022 i 2021 el personal directiu és el següent:

	Plantilla equivalent 2022	Retribucions 2022	Plantilla equivalent 2021	Retribucions 2021
Alta direcció	1	82.726,97	0,98	79.264,20
Comitè directiu	5	387.972,83	3,69	270.979,15
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>470.699,80</b>	<b>4,67</b>	<b>350.243,35</b>



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

El nombre mitjà de treballadors del exercicis 2022 i 2021 es detalla en les taules següents:

Grups professionals	Exercici 2022		
	Dones	Homes	Total
Diplomats assistencials	84,77	11,90	96,65
Facultatius	25,33	37,43	62,76
Formació professional i/o tècnica - nivell I	63,38	4,03	67,41
Formació professional i/o tècnica - nivell II	7,67	5,10	12,77
Personal assistencial no qualificat	0,33	11,03	11,36
Personal d'administració	37,75	16,28	54,03
Personal de direcció	4,93	1,09	6,02
Personal de serveis generals – manteniment	0,00	4,95	4,95
Personal de serveis generals – neteja, cuina	14,95	7,11	22,06
<b>Total</b>	<b>239,10</b>	<b>98,91</b>	<b>338,01</b>

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	59,70	4,00	63,70
Formació professional i/o tècnica - nivell II	6,30	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	0,00	3,44	3,44
Personal de serveis generals – neteja, cuina	9,42	7,33	16,75
<b>Total</b>	<b>222,20</b>	<b>98,06</b>	<b>320,26</b>

*(Dades en plantilla equivalent)*

**22.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat**

El detall del nombre mitjà de persones ocupades els exercicis 2022 i 2021 amb discapacitat major o igual al trenta-tres per cent, és el següent:

	Exercici 2022	Exercici 2021
Facultatius	1,00	1,00
Formació professional i/o tècnica – nivell I	2,70	2,70
Personal d'administració	4,00	3,98
Personal de serveis generals	0,84	0,84
<b>Total plantilla</b>	<b>8,54</b>	<b>8,52</b>

**22.3.- Altres**Honoraris d'auditoria

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

	Serveis d'auditoria i relacionats		Serveis fiscals	Altres serveis
	Serveis d'auditoria	Serveis professionals relacionats amb l'auditoria		
<b>Exercici 2022:</b> Faura-Casas Auditors Consultors, SL	9.800,00	0,00	0,00	0,00
<b>Exercici 2021:</b> RSM Spain Auditores, SLP	8.000,00	0,00	0,00	0,00

Aquests imports detallats no inclouen l'IVA.

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 2022 i 2021. Els imports no inclouen l'IVA.

## Exercici 2022:

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	176.260,37	2.513.551,06	196.298,23	0,00	2.886.109,66
Serveis	0,00	1.303.532,78	172.862,50	63.877,13	0,00	0,00	105.025,09	1.645.297,5
Obres	0,00	176.725,21	0,00	139.380,91	0,00	0,00	0,00	316.106,12

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

## Exercici 2021:

Tipus de contracte	Obert			Contractació menor / adjudicació directa	Contractació basada		*Repercussió altres entitats	TOTAL
	Criteri únic	Diversos criteris	Pròrrogues					
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.

**NOTA 24.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**

En la reunió del Consell d'administració de 13 de desembre s'ha aprovat el pressupost de l'entitat per a l'exercici 2023 així com 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 2022**

INGRESSOS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Saldo pressupostari
<b>Capítol 3 Ingressos propis</b>	<b>24.283.446,41</b>	<b>1.159.446,79</b>	<b>25.442.893,20</b>	<b>26.850.255,49</b>	<b>1.407.362,29</b>
<b>Article 30 Venda de béns</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.176,20</b>	<b>4.176,20</b>
3000001 Vendes d'altres productes	0,00	0,00	0,00	4.176,20	4.176,20
<b>Article 31 Prestació serveis</b>	<b>24.283.446,41</b>	<b>1.159.446,79</b>	<b>25.442.893,20</b>	<b>26.665.886,58</b>	<b>1.222.993,38</b>
3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	22.062.808,31	1.159.446,79	23.222.255,10	24.775.292,28	1.553.037,18
3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	444.023,88		444.023,88	633.601,47	189.577,59
3170003 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT	900.853,29		900.853,29	958.449,82	57.596,53
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	731.899,65		731.899,65	297.666,77	-434.232,88
3180004 Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	143.861,28		143.861,28	-57.197,35	-201.058,63
3190009 Prestació de serveis auxiliars administratius i gestió	0,00		0,00	58.073,59	58.073,59
<b>Article 39 Altres ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>180.192,71</b>	<b>180.192,71</b>
3990009 Altres ingressos diversos	0,00		0,00	180.192,71	180.192,71
<b>Capítol 4 Transferències corrents</b>	<b>900.000,00</b>	<b>294.762,00</b>	<b>1.194.762,00</b>	<b>1.223.408,20</b>	<b>28.646,20</b>
<b>Article 40 Del sector públic estatal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.646,55</b>	<b>28.646,55</b>
4020001 Programes d'educació	0,00		0,00	28.623,36	28.623,36
4020019 Altres transf. de l'administració de l'estat	0,00		0,00	23,19	23,19
<b>Article 43 D'entitats autònomes de la Generalitat i del CatSalut</b>	<b>900.000,00</b>	<b>294.762,00</b>	<b>1.194.762,00</b>	<b>1.194.761,65</b>	<b>-0,35</b>
4305100 Transferències corrents CatSalut	900.000,00	294.762,00	1.194.762,00	1.194.761,65	-0,35
4305100 Transferències corrents CatSalut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Capítol 7 Transferències de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.999,84</b>	<b>71.999,84</b>
<b>Article 73 Del Servei Català de la Salut</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.999,84</b>	<b>71.999,84</b>
7305100 Del Servei Català de la Salut	0,00		0,00	71.999,84	71.999,84
<b>Capítol 8 Variació d'actius financers</b>	<b>100.000,00</b>	<b>235.841,17</b>	<b>335.841,17</b>	<b>335.841,17</b>	<b>0,00</b>
<b>Article 83 Aportacions de capital</b>	<b>100.000,00</b>	<b>235.841,17</b>	<b>335.841,17</b>	<b>335.841,17</b>	<b>0,00</b>
8315100 Del Servei Català de la Salut	100.000,00	235.841,17	335.841,17	335.841,17	0,00
<b>Capítol 9 Variació de passius financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.629,50</b>	<b>29.629,50</b>
<b>Article 93 Fiances i dipòsits rebuts</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.629,50</b>	<b>29.629,50</b>
9310001 Dipòsits rebuts	0,00		0,00	29.629,50	29.629,50
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>25.283.446,41</b>	<b>1.690.049,96</b>	<b>26.973.496,37</b>	<b>28.511.134,20</b>	<b>1.537.637,83</b>

DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost de finitiu	Obligacions reconegudes	Saldo pressupostari
<b>Capítol 1 Remuneracions de personal</b>	<b>16.491.704,77</b>	<b>991.209,67</b>	<b>17.482.914,44</b>	<b>18.182.418,42</b>	<b>-699.503,98</b>
<b>Article 13 Personal laboral</b>	<b>12.997.461,44</b>	<b>991.209,67</b>	<b>13.988.671,11</b>	<b>13.658.256,61</b>	<b>330.414,50</b>
1300001 Retribucions bàsiques personal laboral	9.479.498,33	991.209,67	10.470.708,00	8.828.282,55	1.642.425,45
1300002 Retribucions complementàries personal laboral	2.171.639,34		2.171.639,34	197.555,50	1.974.083,84
1300003 Altres remuneracions personal laboral	798.265,62		798.265,62	0,00	798.265,62
1310001 Retribucions bàsiques substitucions i eventualitats	548.058,15		548.058,15	4.587.009,26	-4.038.951,11
1310002 Retribucions complementàries substitucions i eventualitats	0,00		0,00	41.513,93	-41.513,93
1310003 Altres remuneracions substitucions i eventualitats	0,00		0,00	3.895,37	-3.895,37
<b>Article 15 Incentius al rendiment</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>653.398,42</b>	<b>-653.398,42</b>
1500001 Incentius al rendiment productivitat	0,00		0,00	653.398,42	-653.398,42
<b>Article 16 Assegurances i cotitzacions socials</b>	<b>3.494.243,33</b>	<b>0,00</b>	<b>3.494.243,33</b>	<b>3.870.763,39</b>	<b>-376.520,06</b>
1600001 Seguretat social	3.494.243,33		3.494.243,33	3.870.763,39	-376.520,06
<b>Capítol 2 Despeses corrents de béns i serveis</b>	<b>8.153.095,33</b>	<b>559.799,73</b>	<b>8.712.895,06</b>	<b>8.590.173,24</b>	<b>122.721,82</b>
<b>Article 20 Lloguers i cànon</b>	<b>71.564,84</b>	<b>94.044,52</b>	<b>165.609,36</b>	<b>150.356,70</b>	<b>15.252,66</b>
2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	43.246,50	-15.000,00	28.246,50	28.911,87	-665,37
2010001 Lloguers i cànon de material de transport	0,00	4.000,00	4.000,00	3.960,84	39,16
2020003 Lloguers i cànon de programari	0,00	11.200,00	11.200,00	9.264,55	1.935,45
2030001 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	16.162,86	106.000,00	122.162,86	108.219,44	13.943,42
2040001 Altres lloguers i cànon	12.155,48	-12.155,48	0,00	0,00	0,00
<b>Article 21 Reparació i conservació</b>	<b>615.053,68</b>	<b>-310.000,00</b>	<b>305.053,68</b>	<b>286.377,35</b>	<b>18.676,33</b>
2100001 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	22.571,89	-10.000,00	12.571,89	9.834,35	2.737,54
2120001 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	534,12	34.000,00	34.534,12	42.907,76	-8.373,64
2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	591.947,67	-334.000,00	257.947,67	233.635,24	24.312,43
<b>Article 22 Material, subministraments i altres</b>	<b>5.459.334,84</b>	<b>1.787.755,21</b>	<b>7.247.090,05</b>	<b>7.219.884,87</b>	<b>27.205,18</b>
2200001 Material ordinari no inventariable	23.671,17	3.000,00	26.671,17	26.922,52	-251,35
2200002 Premisa revistes llibres i altres publicacions	0,00		0,00	1.376,12	-1.376,12
2210001 Aigua i energia	360.179,63	652.000,00	1.012.179,63	1.038.288,21	-26.108,58
2210002 Combustible per a mitjans de transport	1.534,89	1.500,00	3.034,89	3.044,04	-9,15
2210003 Vestuari	29.615,49	-7.000,00	22.615,49	27.976,43	-5.360,94
2210004 Subministrament de material sanitari	1.641.404,15	-65.000,00	1.576.404,15	1.624.200,72	-47.796,57
2210005 Productes farmacèutics i analítiques	1.107.449,65	1.550.000,00	2.657.449,65	2.542.727,09	114.722,56
2210007 Queviures	151.254,92	48.000,00	199.254,92	199.891,13	-636,21
2210089 Altres subministraments	153.459,27	4.000,00	157.459,27	169.266,12	-11.806,85
2220001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	45.530,59	-5.500,00	40.030,59	38.673,55	1.357,04
2220003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	35.099,68	-24.000,00	11.099,68	10.847,15	252,53
2230001 Transports	0,00	15.600,00	15.600,00	23.263,17	-7.663,17
2240001 Despeses d'assegurances	68.048,84	20.000,00	88.048,84	81.406,25	6.642,59
2250001 Tributs	76.375,47	19.000,00	95.375,47	83.628,12	11.747,35
2260007 Publicacions i edictes als diaris oficials	951,89		951,89	0,00	951,89
2260039 Despeses per serveis bancaris	4.701,56	3.000,00	7.701,56	6.622,73	1.078,83
2260089 Altres despeses diverses	48.127,65	20.000,00	68.127,65	70.103,22	-1.975,57
2270001 Neteja i sanejament	649.344,55	-40.000,00	609.344,55	612.820,70	-3.476,15
2270002 Seguretat	0,00	74.223,52	74.223,52	74.305,17	-81,65
2270006 Serveis de menjador	2.258,45		2.258,45	9.511,37	-7.252,92
2270007 Gestió de centres i serveis	0,00		0,00	13.043,73	-13.043,73
2270011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	0,00	8.413,32	8.413,32	42.222,81	-33.809,49
2270012 Actuacions de control	0,00	0,00	0,00	11.837,38	-11.837,38
2270013 Treballs tècnics	0,00	90.046,28	90.046,28	119.219,04	-29.172,76
2270014 Serveis de formació	6.423,00	17.269,09	23.692,09	28.696,53	-5.004,44
2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	153.903,99	-60.000,00	93.903,99	76.022,87	17.881,12
2280003 Solucions TIC CTTI serveis recurrents	900.000,00	-536.797,00	363.203,00	283.968,70	79.234,30
<b>Article 23 Indemnitzacions per raó de servei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210,00</b>	<b>-210,00</b>
2300001 Dietes locomoció i trasllats	0,00		0,00	210,00	-210,00
<b>Article 25 Prestació de serveis amb mitjans aliens</b>	<b>2.007.141,97</b>	<b>-1.012.000,00</b>	<b>995.141,97</b>	<b>933.344,32</b>	<b>61.797,65</b>
2510001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	1.459.966,88	-670.000,00	789.966,88	776.879,03	13.087,85
2510002 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	547.175,09	-342.000,00	205.175,09	156.465,29	48.709,80
<b>3.- Despeses financeres</b>	<b>11.519,27</b>	<b>6.337,77</b>	<b>17.857,04</b>	<b>17.892,21</b>	<b>-35,17</b>
<b>Article 31 Despeses financeres dels préstecs en euros</b>	<b>11.515,54</b>	<b>6.337,77</b>	<b>17.853,31</b>	<b>502,76</b>	<b>17.350,55</b>
3100001 Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs a curt termini en euros	8.627,14	-8.627,14	0,00	0,00	0,00
3100002 Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic de la Generalitat	2.888,40	-2.285,09	603,31	502,76	100,55
3100003 Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	0,00	17.250,00	17.250,00	0,00	17.250,00
<b>Article 34 Altres despeses financeres</b>	<b>3,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3,73</b>	<b>17.389,45</b>	<b>-17.385,72</b>
3490001 Altres despeses financeres en euros	3,73		3,73	17.389,45	-17.385,72
<b>6.- Inversions reals</b>	<b>525.413,14</b>	<b>132.046,93</b>	<b>657.460,07</b>	<b>570.809,95</b>	<b>86.650,12</b>
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	145.494,03	147.584,30	293.078,33	102.786,31	190.292,02
6200001 Inversions en maquinària i utilitatge	108.900,00		108.900,00	54.803,39	54.096,61
6200004 Inversions en instal. tècniques i altres instal.	0,00		0,00	193.752,02	-193.752,02
6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	3.337,97		3.337,97	95.448,87	-92.110,90
6500001 Inversions en equips de procés de dades	10.527,00	53.335,38	63.862,38	13.468,91	50.393,47
6500003 Inversió en procés de dades CTTI	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
6700002 Altre immobilitzat material	107.846,64		107.846,64	0,00	107.846,64
6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	49.307,50	31.127,25	80.434,75	110.550,45	-30.115,70
<b>9.- Variació de passius financers</b>	<b>101.713,90</b>	<b>655,86</b>	<b>102.369,76</b>	<b>101.713,82</b>	<b>655,94</b>
9120002 Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini	101.713,90	655,86	102.369,76	101.713,82	655,94
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>25.283.446,41</b>	<b>1.690.049,96</b>	<b>26.973.496,37</b>	<b>27.463.007,64</b>	<b>-489.511,27</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.048.126,56</b>	<b>1.048.126,56</b>
Desviacions de finançament positives per recursos de l' exercici en despeses amb finançament afectat (-)				-71.999,84	-71.999,84
<b>SUPERÀVIT O DÉFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>976.126,72</b>	<b>976.126,72</b>

**24.2.- Conciliació pressupostària financera 2022**

<b>INGRESSOS</b>	<b>Drets reconeguts</b>	<b>Ajustaments</b>	<b>Compte Pèrdues i Guany</b>
<b>Capítol 3 Ingressos propis</b>	<b>26.850.255,49</b>	<b>45.969,94</b>	<b>26.896.225,43</b>
Article 30 Venda de béns	4.176,20		4.176,20
Article 31 Prestació serveis	26.665.886,58		26.665.886,58
Article 39 Altres ingressos	180.192,71	45.969,94	226.162,65
<b>Capítol 4 Transferències corrents</b>	<b>1.223.408,20</b>	<b>-592.025,20</b>	<b>631.383,00</b>
Article 40 Del sector públic estatal	28.646,55		28.646,55
Article 43 De Servei Català de la Salut i de l'ICS	1.194.761,65	-592.025,20	602.736,45
<b>Capítol 7 Transferències de capital</b>	<b>71.999,84</b>	<b>-71.999,84</b>	<b>0,00</b>
Article 73 Del Servei Català de la Salut	71.999,84	-71.999,84	0,00
<b>Capítol 8 Variació d'actius financers</b>	<b>335.841,17</b>	<b>-335.841,17</b>	<b>0,00</b>
Article 83 Aportacions de capital	335.841,17	-335.841,17	0,00
<b>Capítol 9 Variació de passius financers</b>	<b>29.629,50</b>	<b>-29.629,50</b>	<b>0,00</b>
Article 93 Fiances i dipòsits rebuts	29.629,50	-29.629,50	0,00
<b>Imputació subvencions immobilitzat</b>		<b>130.844,69</b>	<b>130.844,69</b>
<b>Guany procedent de l'immobilitzat</b>		<b>1.195,17</b>	<b>1.195,17</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>28.511.134,20</b>	<b>-851.485,91</b>	<b>27.659.648,29</b>
<b>DESPESES</b>	<b>Obligacions reconegudes</b>	<b>Ajustaments</b>	<b>Compte Pèrdues i Guany</b>
<b>Capítol 1 Remuneracions de personal</b>	<b>18.182.418,42</b>	<b>-4.501,99</b>	<b>18.177.916,43</b>
Article 13 Personal laboral	13.658.256,61		13.658.256,61
Article 15 Incentius al rendiment	653.398,42		653.398,42
Article 16 Assegurances i cotitzacions socials	3.870.763,39		3.870.763,39
Provisions de Personal		-4.501,99	-4.501,99
<b>Capítol 2 Despeses corrents de béns i serveis</b>	<b>8.590.173,24</b>	<b>57.294,94</b>	<b>8.647.468,18</b>
Article 20 Lloguers i cànon	150.356,70		150.356,70
Article 21 Conservació i reparació	286.377,35		286.377,35
Article 22 Material subministrament i altres	7.219.884,87	7.974,80	7.227.859,67
Article 23 Indemnitzacions per raó de servei	210,00		210,00
Article 25 Prestació de serveis amb mitjans aliens	933.344,32		933.344,32
Pèrdues procedents immobilitzat material		2.925,36	2.925,36
Dotació provisió per insolvències		46.394,78	46.394,78
<b>Capítol 3 Despeses financeres</b>	<b>17.892,21</b>	<b>0,00</b>	<b>17.892,21</b>
Article 31 Despeses financeres dels préstecs en euros	502,76		502,76
Article 34 Altres despeses financeres	17.389,45		17.389,45
<b>Capítol 6 Inversions reals</b>	<b>570.809,95</b>	<b>241.986,55</b>	<b>812.796,50</b>
Article 61 Inversions en edificis i altres construccions	102.786,31	-102.786,31	0,00
Article 62 Inversions en maquinària i utilitatge	248.555,41	-248.555,41	0,00
Article 64 Inversions en mobiliari i estris	95.448,87	-95.448,87	0,00
Article 65 Inversions en equips de procés de dades	13.468,91	-13.468,91	0,00
Article 68 Inversions en aplicacions informàtiques	110.550,45	-110.550,45	0,00
Dotació a l'amortització		812.796,50	812.796,50
<b>Capítol 9 Variació de passius financers</b>	<b>101.713,82</b>	<b>-101.713,82</b>	<b>0,00</b>
Article 91 Amortització de préstecs i altres crèdits en euros	101.713,82	-101.713,82	0,00
<b>Despeses extraordinàries cessió GINSA AIE</b>		<b>331,48</b>	<b>331,48</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>27.463.007,64</b>	<b>193.397,16</b>	<b>27.656.404,80</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>1.048.126,56</b>	<b>-1.044.883,07</b>	<b>3.243,49</b>
Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici en despeses amb finançament afectat (-)	-71.999,84	71.999,84	
<b>SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI</b>	<b>976.126,72</b>	<b>-972.883,23</b>	<b>3.243,49</b>

### 24.3.- Explicació sobre el grau d'execució pressupostari 2022

Respecte als **ingressos**:

- S'ha produït un increment, respecte a la previsió, en el capítol 3 article 31 de Prestació de Serveis, degut per una banda, a l'increment de tarifes CatSalut en un 3,49%, i per l'altra a l'increment de l'import concertat en la Clàusula d'Aliances Territorials en 914.532 €, així com a un increment de la facturació en altes COVID i a una millora en l'assoliment de la concertació pel que respecta a activitat d'aguts, i de sociosanitari.  
Aquest capítol, queda amb un saldo pressupostari de 1.222.993,38€, degut a que la part de l'increment salarial del 1,5% adicional que es va aprovar a finals de 2022, no s'ha pogut incorporar a pressupost durant el propi exercici, i que l'increment d'import de concertació de la Clàusula d'Aliances Territorials, al produir-se ja iniciat l'any 2023, no s'ha pogut procedir a la seva incorporació al pressupost 2022.
- També s'ha produït un saldo positiu en la venda de béns, degut a que no es tenia previst en el moment de la realització del pressupost.
- En *altres ingressos diversos*, té un saldo pressupostari de 180.193,01 euros, i inclou alguns ingressos extraordinaris i increments en ingressos relacionats amb cafeteria i hostaleria.
- En el capítol 7, es produeix un saldo pressupostari de 71.999,84 euros, degut a la recepció parcial del PERT que va sol·licitar l'entitat, i que anirà destinat a la compra d'equipament mèdic que es durà a terme durant l'any 2023, per aquest motiu es realitza un ajust per desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici en despeses amb finançament afectat.
- Respecte al capítol 9, té un saldo de 29.629 euros procedents d'una fiança rebuda per part de l'adjudicatari de la licitació del servei de subministrament d'energia elèctrica.

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 principalment a l'increment salarial per LPGE del 3,5%, també a la despesa de la DPO, per import de 807.316,47 euros (import amb Seguretat Social inclosa), no pressupostada originalment, i finalment també s'ha produït la subrogació de la plantilla de Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL a partir del 1 de novembre de 2022, aquesta subrogació estava prevista inicialment des de data 1 de gener de 2022.  
El saldo resultant del capítol 1 ha estat de -699.503,98 euros.
- En el Capítol 2, s'ha produït un increment de la partida *d'aigua i energia* degut a l'augment del preu de l'electricitat i gas durant l'any 2022.
- En la partida *d'analítiques de laboratori* s'ha produït una modificació pressupostària durant el 2022, per poder recollir el major import facturat

en concepte de serveis, pel fet de no haver internalitzat el personal de LRCTITE a data 1 de gener de 2022, com estava previst, sinó que es va produir al 1 de novembre de 2022.

- La partida de *Solucions TIC CTTI serveis recurrents*, en el capítol 2, es va modificar pressupostàriament per tal de reduir-la en favor de un increment en el capítol 6 d'inversions, per adequar-ho a les necessitats reals del Centre en solucions TIC. Finalment, en la regularització anual que s'ha fet per part de CTTI de la seva facturació 2022, s'ha produït un abonament que ha generat un saldo de 79.234,30€.
- Respecte al Capítol 6 d'inversions, la desviació més significativa es per un canvi entre les partides de *Inversions en edificis i altres construccions*, i *inversions en instal·lacions tècniques i altres instal·lacions*.

El resultat pressupostari ha estat positiu per valor de 1.048.126.56 euros.

Es va tramitar una modificació pressupostària en el Consell d'Administració de data 17 de desembre de 2022, per tal d'incloure l'increment de tarifes CatSalut així com les majors despeses de Personal associades, i d'Energia i Laboratori. També el canvi de partides entre despesa i inversió destinades a TIC.

No es va poder tramitar la modificació d'ingrés de l'ampliació del programa d'Aliances Territorials, ni la modificació de despesa per recollir la DPO que es pot pagar per haver equilibri econòmic i financer.

## **NOTA 25.- ROMANENT DE TRESORERIA**

A 31 de desembre dels exercicis 2022 i 2021 el romanent de tresoreria és el següent:



ROMANENT DE TRESORERIA reformulat	2021	2022
<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>641.485,42</b>	<b>166.310,24</b>
VII. Efectiu i altres actius líquids	641.485,42	166.310,24
<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>7.506.464,63</b>	<b>8.434.911,28</b>
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.496.173,88	8.431.320,76
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	721.355,79
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	7.501.737,47
4. Personal	50,00	117.046,54
5. Actius per impost corrent	1.814,47	1.181,16
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0,00	89.999,80
V. Inversions financeres a curt termini	10.290,75	3.590,52
5. Altres actius financers	10.290,75	3.590,52
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>8.086.645,34</b>	<b>7.430.963,71</b>
III. Deutes a curt termini	2.596.738,92	2.690.550,99
5. Altres passius financers	2.596.738,92	2.690.550,99
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	5.489.906,42	4.740.412,72
1. Proveïdors	1.753.961,08	777.716,72
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	1.724.962,91	1.550.196,81
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	663.694,38
4. Personal	391.567,35	865.176,47
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	755.669,04	883.628,34
<b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	<b>2.070,50</b>	<b>622,00</b>
<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>63.375,21</b>	<b>1.170.879,81</b>
<b>II. Excés de finançament afectat</b>		<b>89.999,80</b>
<b>III. Saldo de dubtós cobrament</b>	<b>458.298,83</b>	<b>504.693,61</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>-394.923,62</b>	<b>576.186,40</b>
<b>V. Romanents compromesos</b>		

77731412Z

PILAR CLOSA (R:  
Q4300352D)

Firmado digitalmente por  
77731412Z PILAR CLOSA  
(R: Q4300352D)  
Fecha: 2023.06.29 16:14:40  
+02'00'

Móra d'Ebre, 29 de juny de 2023