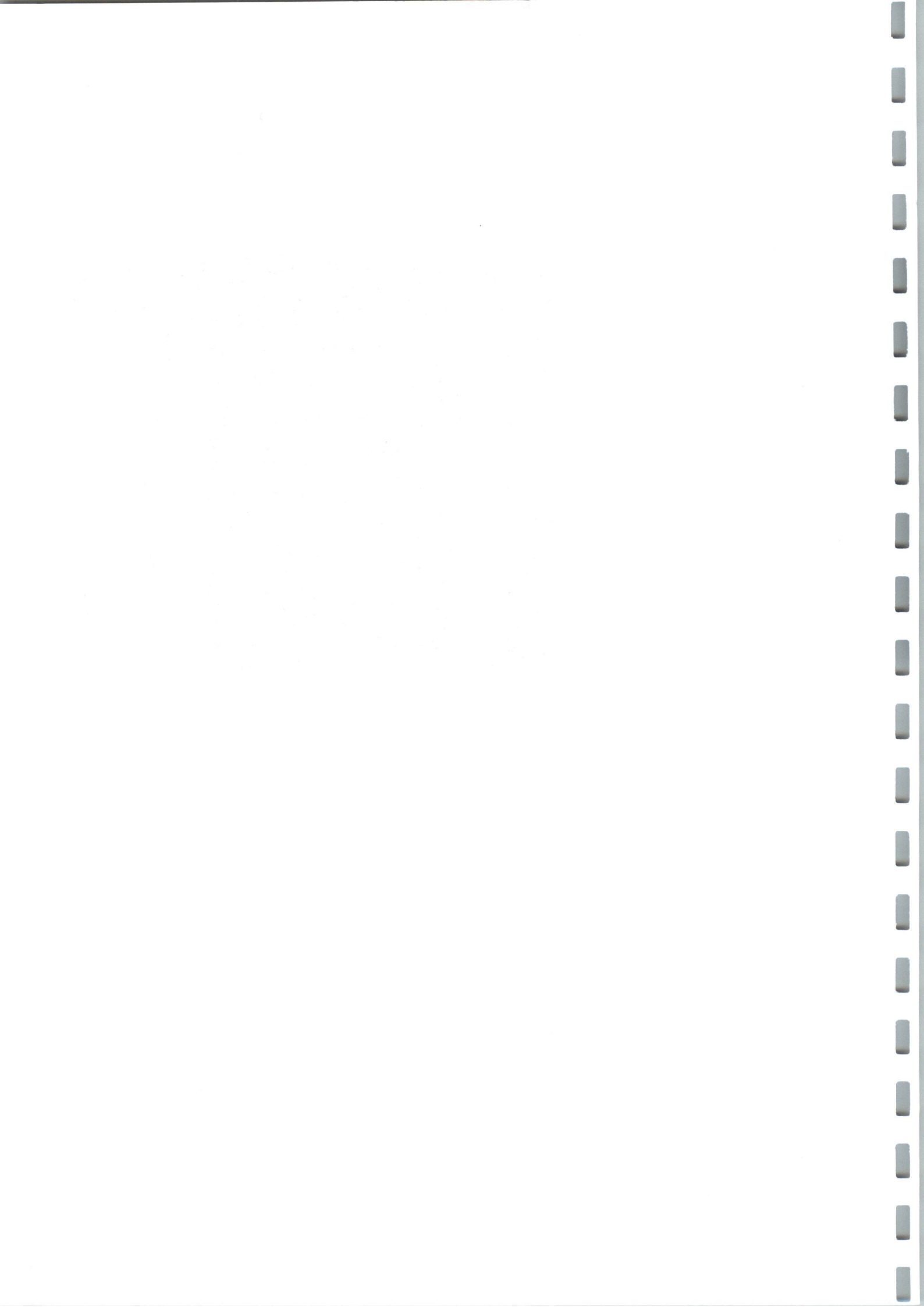




SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL, S.A.

Comptes Anuals, Informe de Gestió
i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018



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

A la Junta d'Accionistes de SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL, S.A.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Incertesa material relacionada amb l'Empresa en funcionament

Cridem l'atenció sobre la Nota 2.6 dels comptes anuals que indica que la Societat ha incorregut en els exercicis anteriors en pèrdues acumulades de 850.555,55 euros (851.871,15 euros en l'exercici anterior), que comporten que els fons propis de la Societat hagin assolit els 578.200,24 euros negatius (580.008,9 euros negatius en l'exercici anterior), situant-se per sota del capital social de la Societat. Com s'esmenta en la nota indicada, aquest fet, juntament amb altres qüestions exposades en la mateixa, indiquen l'existència d'una incertesa material que pot generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. En l'esmentada nota es revelen els factors mitigants de la incertesa indicada. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

1950

THE HISTORY OF THE UNITED STATES

The history of the United States is a story of growth and change. From the first settlers to the present day, the nation has evolved through various stages of development. The early years were marked by exploration and settlement, followed by a period of rapid expansion and industrialization. The American Revolution and the Civil War were pivotal moments in the nation's history, shaping its identity and values. The 20th century brought significant social and political changes, including the rise of the New Deal and the Civil Rights Movement. Today, the United States continues to be a dynamic and influential nation, facing new challenges and opportunities in the global arena.

The American Revolution was a defining moment in the nation's history. It was a struggle for independence from British rule, fought between 1775 and 1781. The revolution was led by a group of patriots who believed in the principles of liberty and self-governance. The Declaration of Independence, signed in 1776, was a landmark document that declared the United States as a sovereign nation. The war ended with the signing of the Treaty of Paris in 1783, which recognized the United States as an independent country. The revolution laid the foundation for the American way of life and the principles of democracy.

The Civil War, fought between 1861 and 1865, was a conflict that shaped the nation's future. It was a struggle over the issue of slavery, which had been a central part of the American economy and society for centuries. The war was fought between the Union, which opposed slavery, and the Confederacy, which defended it. The Union emerged victorious, and the war led to the abolition of slavery and the passage of the Reconstruction Amendments to the Constitution. The Civil War was a turning point in the nation's history, as it established the principle of equality for all citizens.

The 20th century was a period of rapid change and progress for the United States. The New Deal, implemented by President Franklin D. Roosevelt in the 1930s, was a series of programs and policies that aimed to address the economic challenges of the Great Depression. The New Deal led to the creation of the Social Security system and the National Labor Relations Act, among other things. The Civil Rights Movement, led by Martin Luther King Jr. and others, fought for the rights of African Americans and led to the passage of the Civil Rights Act of 1964. The 20th century also saw the rise of the space age and the Vietnam War, among other significant events.

The United States continues to be a nation of opportunity and innovation. It is a country that has led the world in many ways, from the invention of the automobile to the development of the internet. The United States is a country that values freedom and democracy, and it continues to be a source of inspiration and hope for people around the world.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Excepte per la qüestió descrita en la secció *Incertesa material relacionada amb l'Empresa en funcionament*, hem determinat que no existeixen altres aspectes més rellevants de l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2018, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2018 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or title.

Second block of faint, illegible text.

Third block of faint, illegible text.

Fourth block of faint, illegible text.

Fifth block of faint, illegible text.

Sixth block of faint, illegible text.

Seventh block of faint, illegible text.

Eighth block of faint, illegible text.

Ninth block of faint, illegible text at the bottom of the page.

agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

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

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

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

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



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 1 d'abril de 2019

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

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2019 Núm. 20/19/06167
96,00 EUR

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

1950

1951

1952

1953

1954

1955

1956

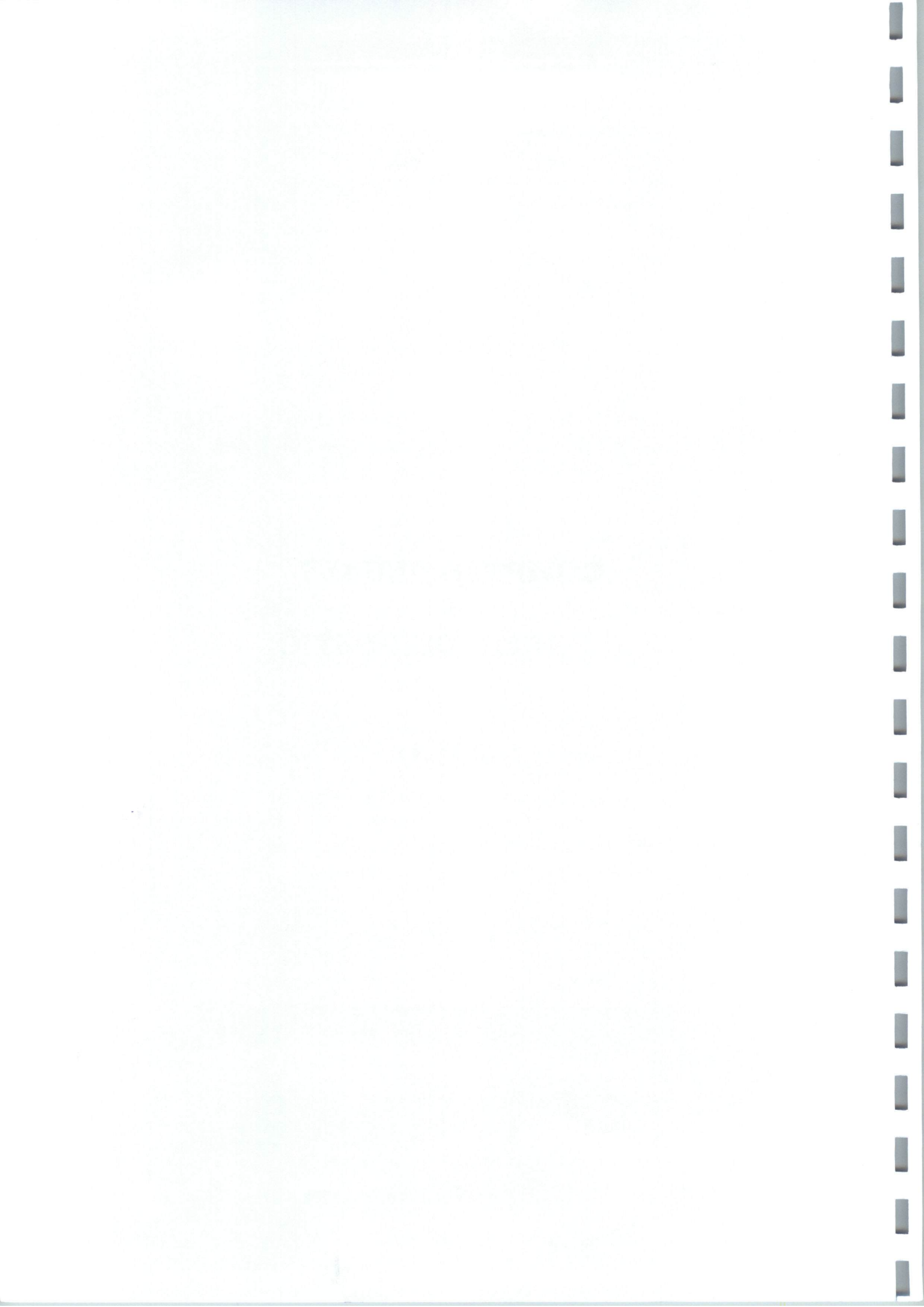
1957

1958

1959

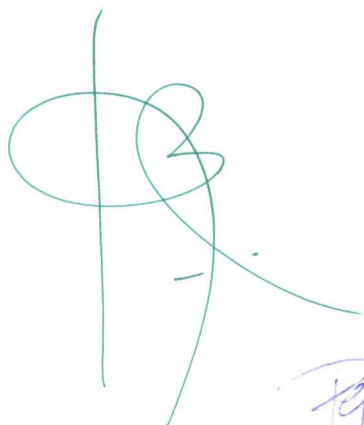
**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ**



2018

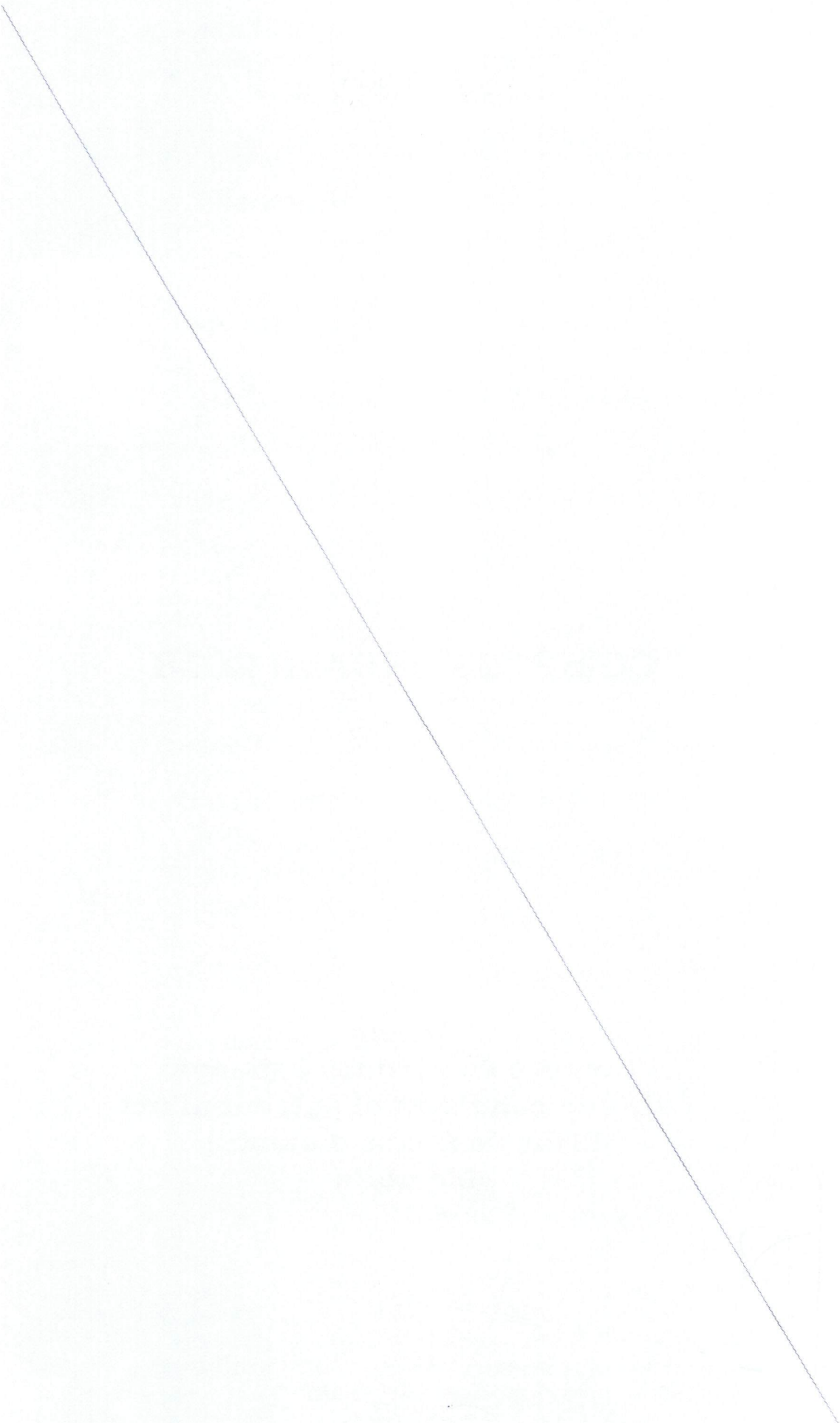


COMPTES ANUALS 2018

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



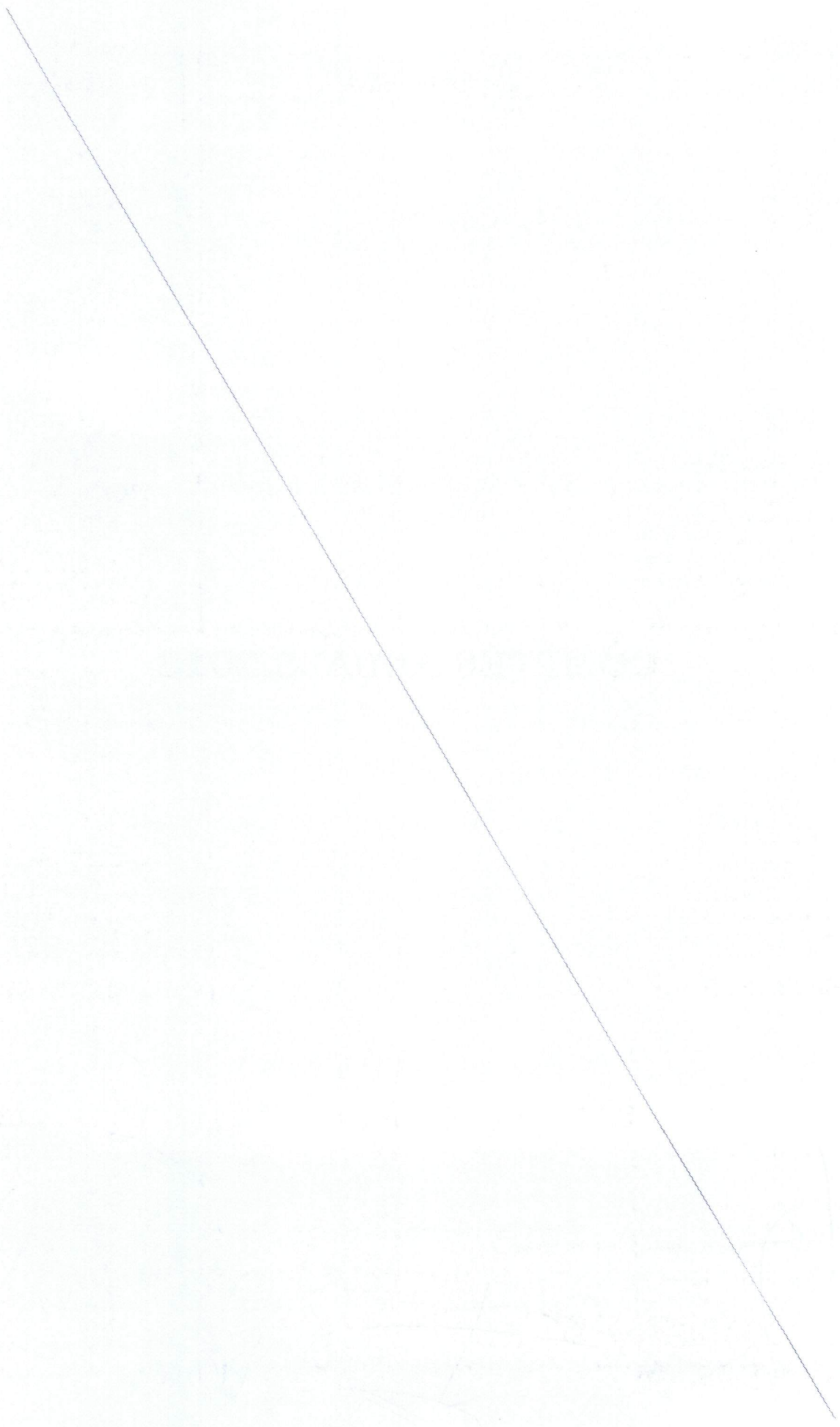





COMPTES ANUALS 2018

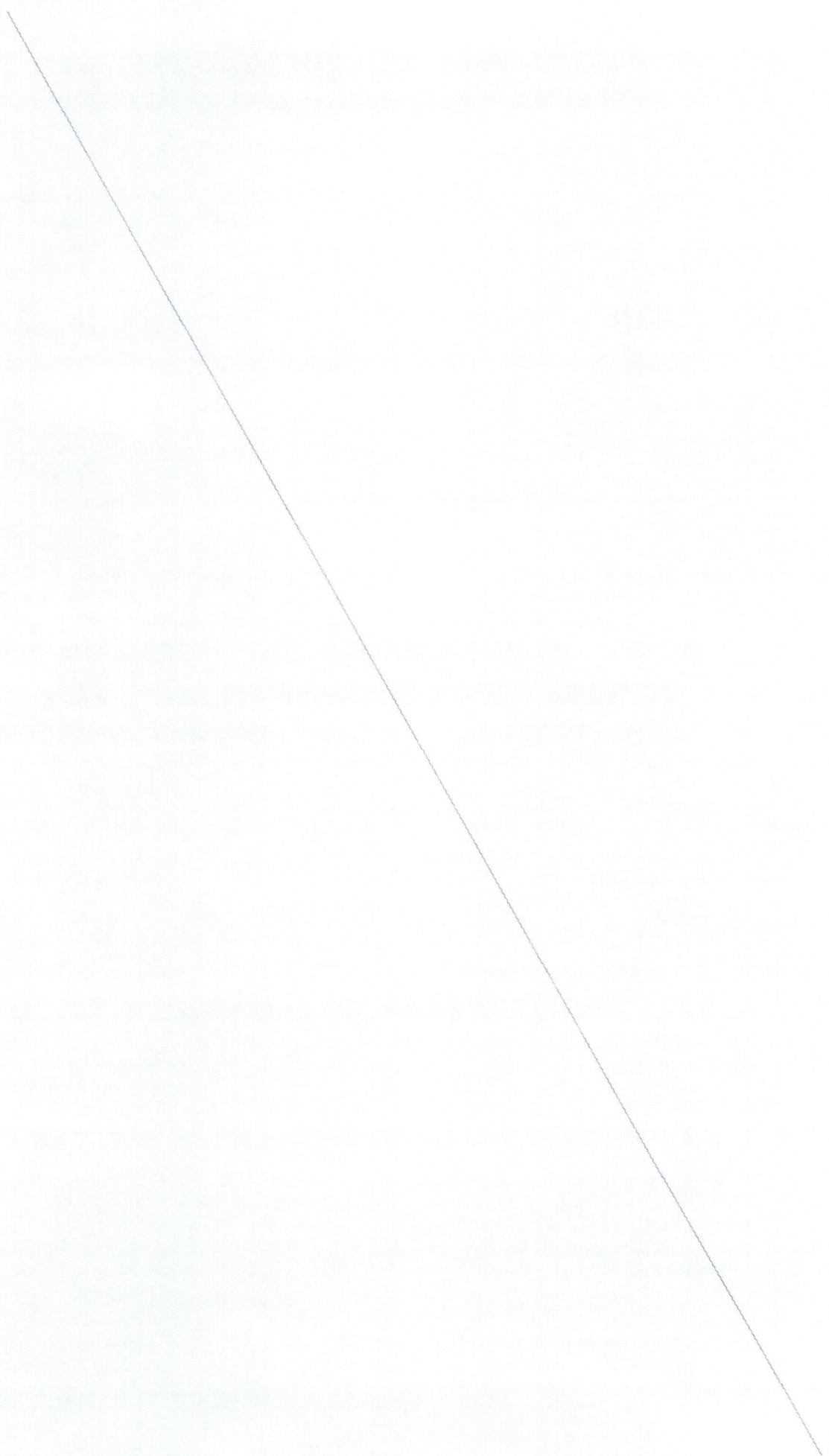
Balanç





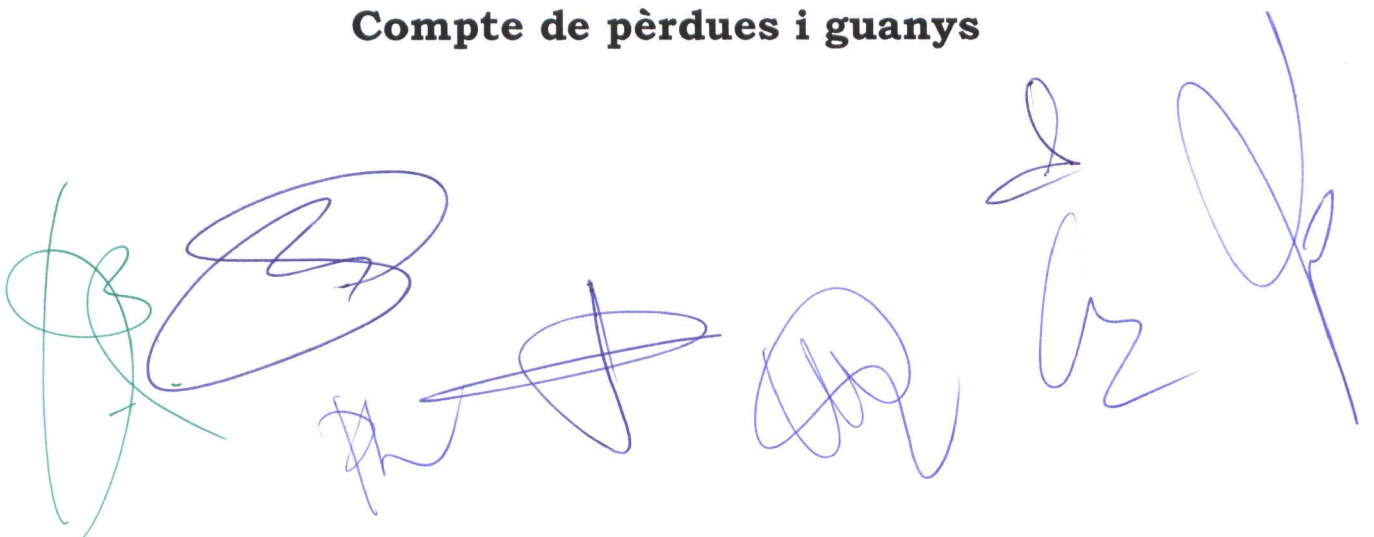
ACTIU	Nota	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		6.816.383,44	7.561.136,09
I. Immobilitzat intangible	6	5.121.795,89	5.369.238,73
2. Concessions		5.121.727,15	5.369.101,25
5. Aplicacions informàtiques		68,74	137,48
II. Immobilitzat material	5	236.376,91	319.958,94
1. Terrenys i construccions		48.900,51	52.056,67
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		187.476,40	267.902,27
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/ 8.1.3	755.076,74	1.021.101,52
2. Crèdits a tercers		751.470,67	1.016.645,34
5. Altres actius financers		3.606,07	4.456,18
VI. Actius per impost diferit	11.3	166.121,57	181.875,99
VIII. Periodificacions a llarg termini		537.012,33	668.960,91
B) ACTIU CORRENT		1.209.043,71	903.995,11
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/ 8.1.3	1.170.041,76	856.048,31
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		299.307,53	314.541,52
2. Clients, empreses del grup i associades	17.3	49.005,12	71.407,12
3. Deutors varis		794.242,50	417.743,09
5. Actius per impost corrent	11.4	27.486,61	52.356,58
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.2/8.1.3/16.3	1.402,99	0,00
5. Altres actius financers		1.402,99	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/ 8.1.3	36.040,78	36.230,62
5. Altres actius financers		36.040,78	36.230,62
VI. Periodificacions a curt termini		282,22	809,71
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.275,96	10.906,47
1. Tresoreria		1.275,96	10.906,47
TOTAL ACTIU (A + B)		8.025.427,15	8.465.131,20

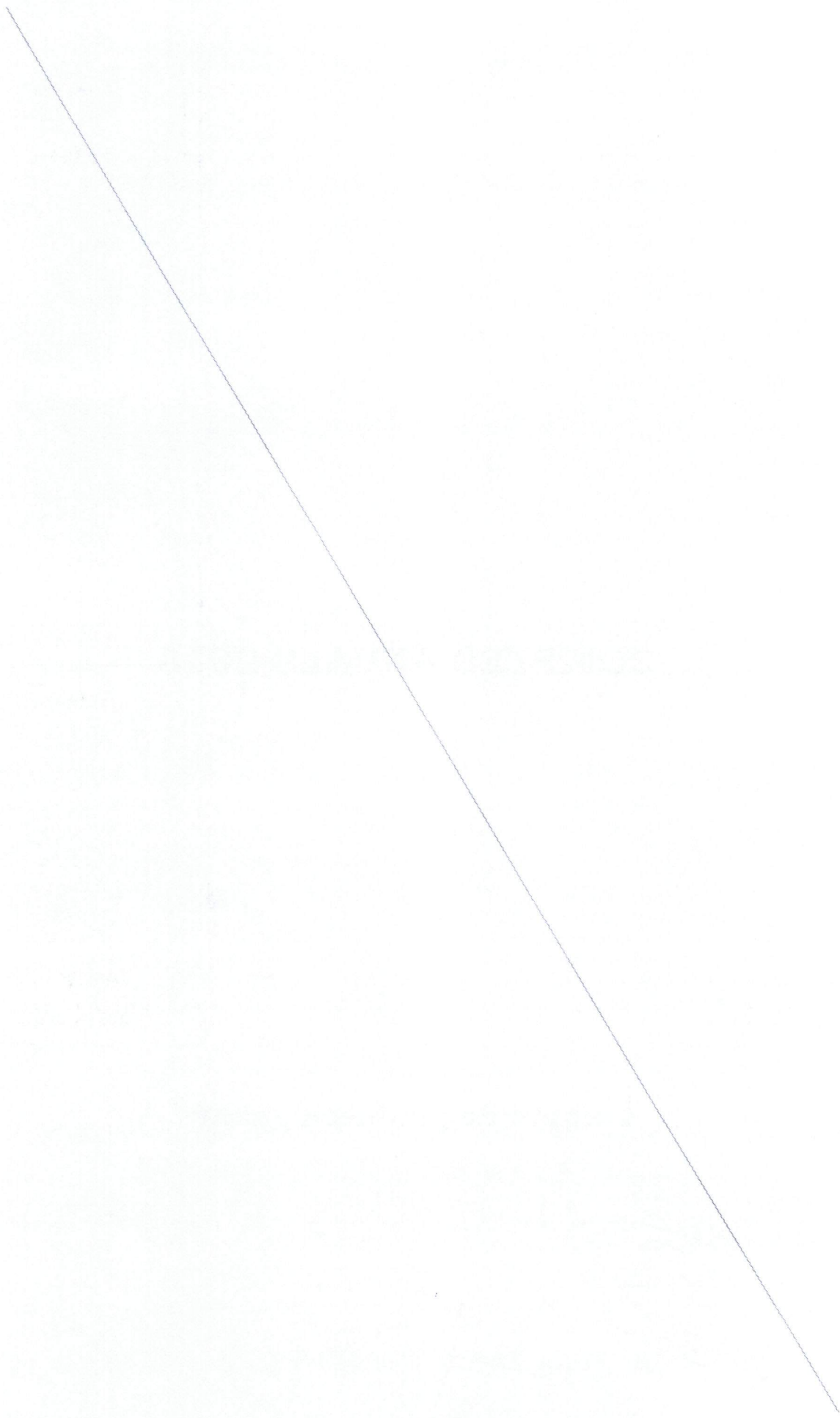
PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2018	2017
A) PATRIMONI NET		2.155.621,57	2.273.714,87
A.1) FONS PROPIS	10	-578.200,24	-580.008,91
I. Capital		60.200,00	60.200,00
1. Capital escripturat		60.200,00	60.200,00
III. Reserves		210.346,63	210.346,63
1. Legal i estatutària		15.795,49	15.795,49
2. Altres reserves		194.551,14	194.551,14
V. Resultats d'exercicis anteriors		-850.555,55	-851.871,15
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-850.555,55	-851.871,15
VII. Resultat de l'exercici	3	1.808,68	1.315,61
A.2) AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR		-268.842,32	-292.135,33
II. Operacions de cobertura		-268.842,32	-292.135,33
A.3) SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	15.1	3.002.664,13	3.145.859,11
B) PASSIU NO CORRENT		2.290.297,09	2.459.758,22
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	1.288.995,83	1.410.053,18
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.008.000,00	1.098.000,00
4. Derivats		280.995,83	312.053,18
IV. Passius per impost diferit	11.5	1.001.301,26	1.049.705,04
C) PASSIU CORRENT		3.579.508,49	3.731.658,11
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	197.722,00	183.765,13
2. Deutes amb entitats de crèdit		100.233,32	84.617,53
4. Derivats		60.412,90	60.412,90
5. Altres passius financers		37.075,78	38.734,70
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/8.1.6/16.4	2.990.410,53	3.121.226,27
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/ 8.1.6	391.375,96	426.666,71
1. Proveïdors		57.388,12	17.243,12
2. Proveïdors creditors, empreses del grup i associades	17.4	150.102,50	162.465,84
3. Creditors varis		87.962,34	165.062,98
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		44.910,82	36.530,61
6. Altres deutes amb l'Administració Pública	11.6	51.012,18	45.364,16
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		8.025.427,15	8.465.131,20



COMPTES ANUALS 2018

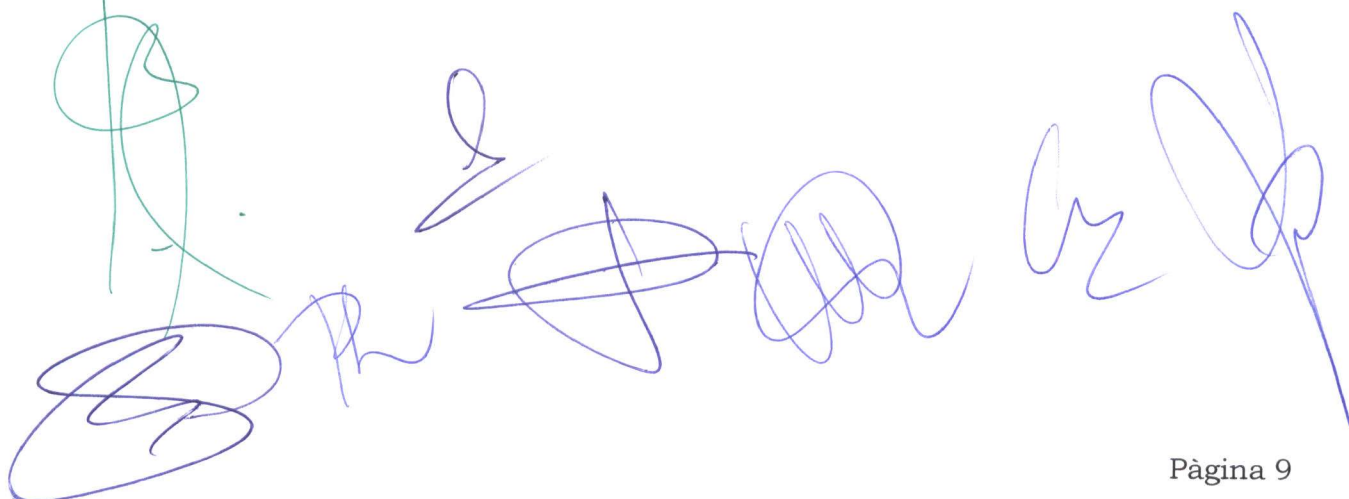
Compte de pèrdues i guanys

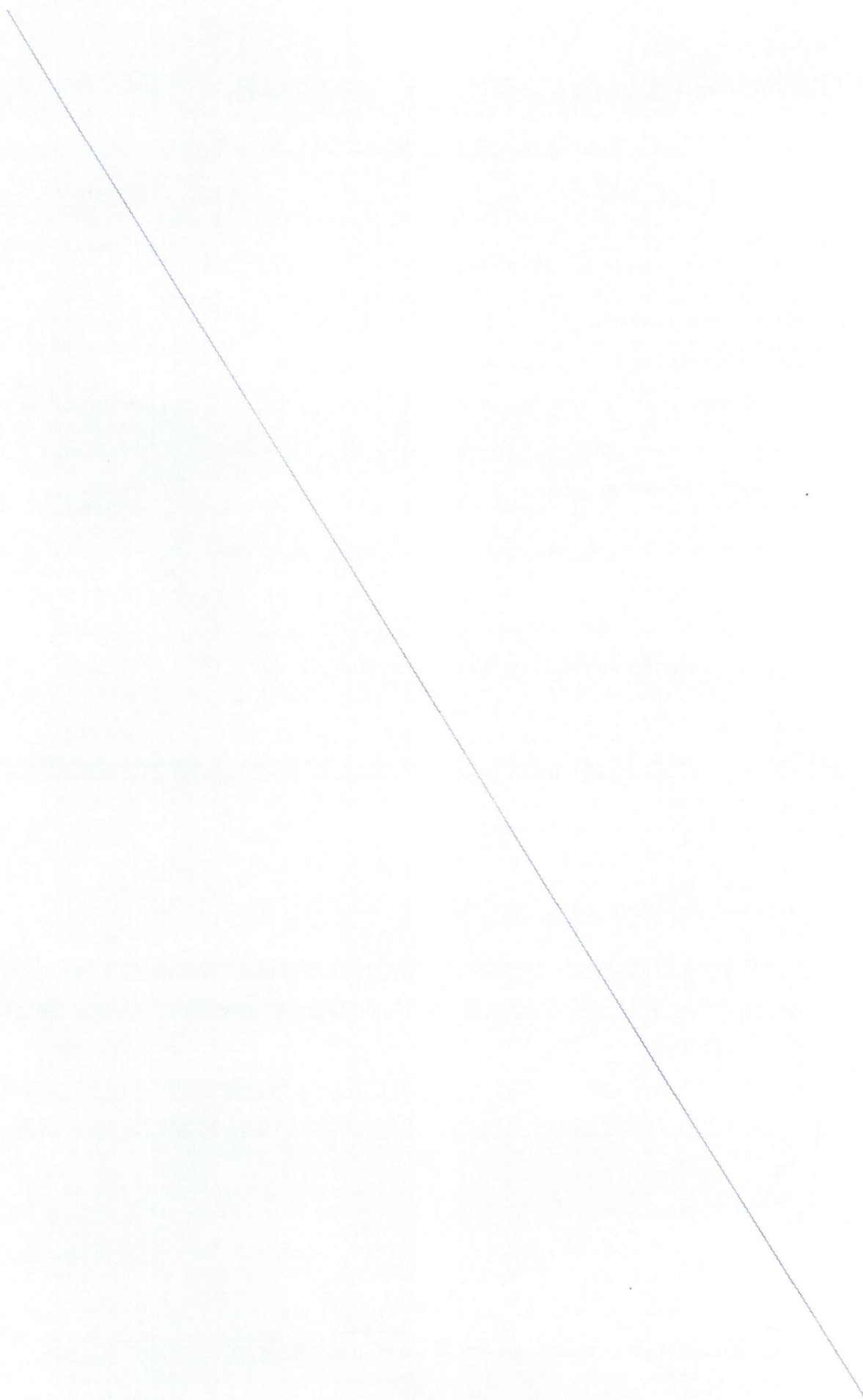
A series of handwritten signatures in blue and green ink, appearing to be official approvals or signatures related to the financial statements.



COMPTE DE RESULTATS

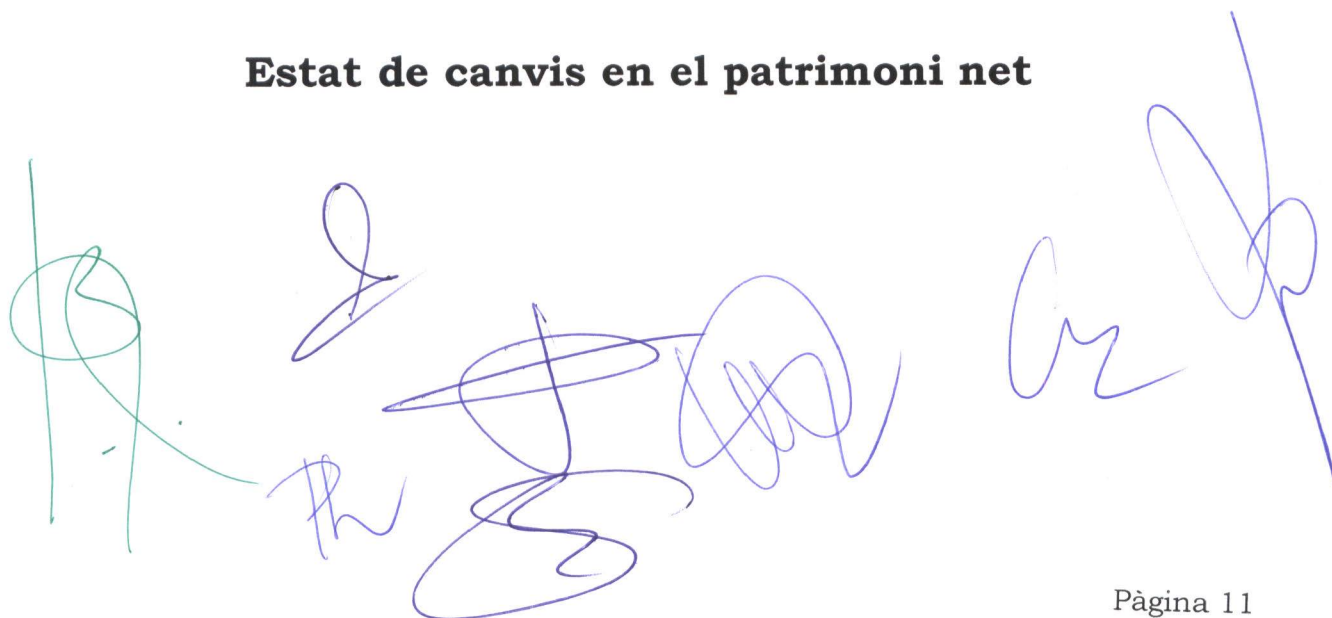
	Nota	2018	2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	12.1	2.272.267,44	2.277.831,21
b) Prestacions de serveis		2.272.267,44	2.277.831,21
4. APROVISIONAMENTS		-729.468,36	-817.177,94
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	12.3	-110.693,90	-122.409,84
c) Treballs realitzats per altres empreses	12.4	-618.774,46	-694.768,10
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		159.404,63	144.106,77
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	12.2	157.711,28	143.712,73
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici		1.693,35	394,04
6. DESPESA DE PERSONAL		-1.167.895,21	-1.105.699,23
a) Sous, salaris i assimilats		-873.896,49	-847.725,50
b) Càrregues socials	12.5	-293.998,72	-257.973,73
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-272.573,32	-222.784,44
a) Serveis exteriors	12.6	-193.435,04	-180.244,04
b) Tributs		-23.215,24	-24.099,56
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-55.923,04	-18.440,84
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5/6	-331.000,44	-336.947,65
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	14	190.926,65	190.926,65
11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	5.1	-368,27	904,09
a) Deteriorament i pèrdues		-368,27	904,09
12. ALTRES RESULTATS		14.751,33	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		136.044,45	131.159,46
12. INGRESSOS FINANCERS	8.2.2	0,02	49,85
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,02	49,85
b.1) D'empreses del grup i associades		0,02	49,85
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-126.917,82	-127.378,79
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-65.704,59	-67.500,47
b) Per deutes amb tercers		-61.213,23	-59.878,32
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		-126.917,80	-127.328,94
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		9.126,65	3.830,52
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	11	-7.317,97	-2.514,91
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		1.808,68	1.315,61
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	3	1.808,68	1.315,61





COMPTES ANUALS 2018

Estat de canvis en el patrimoni net



Handwritten signatures in blue and green ink, likely representing the approval of the financial statements.

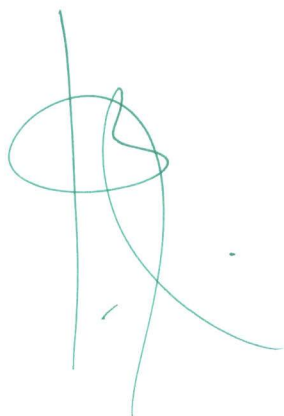
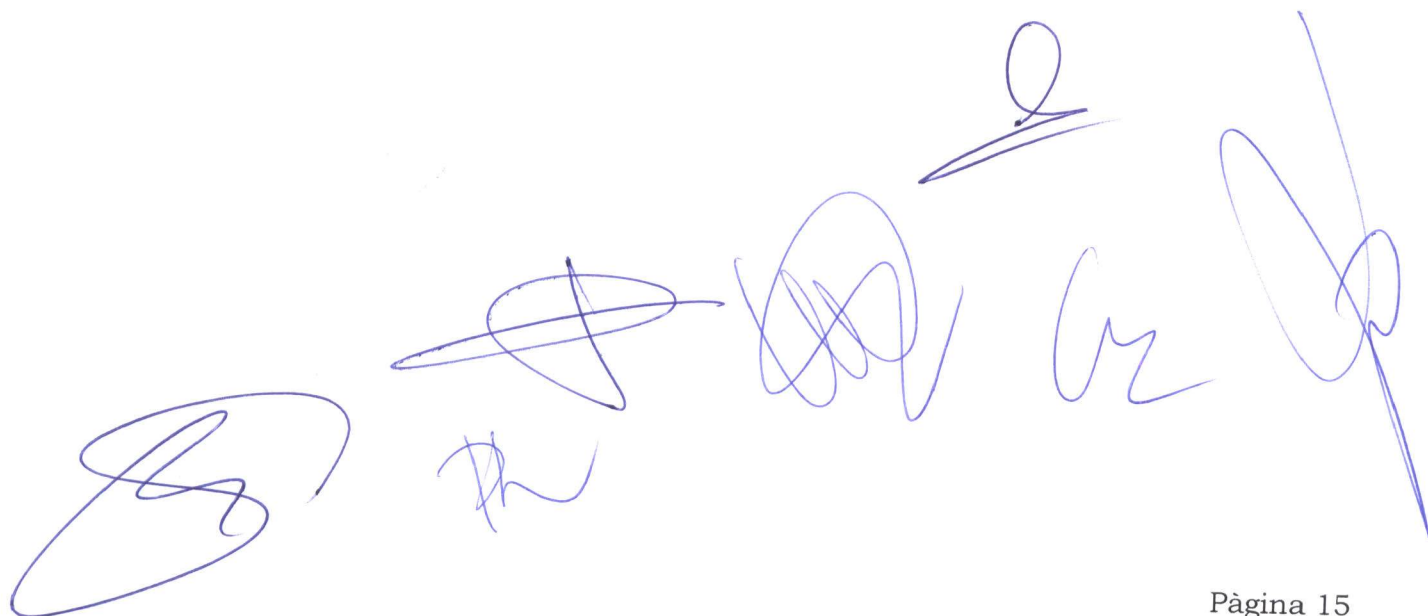
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

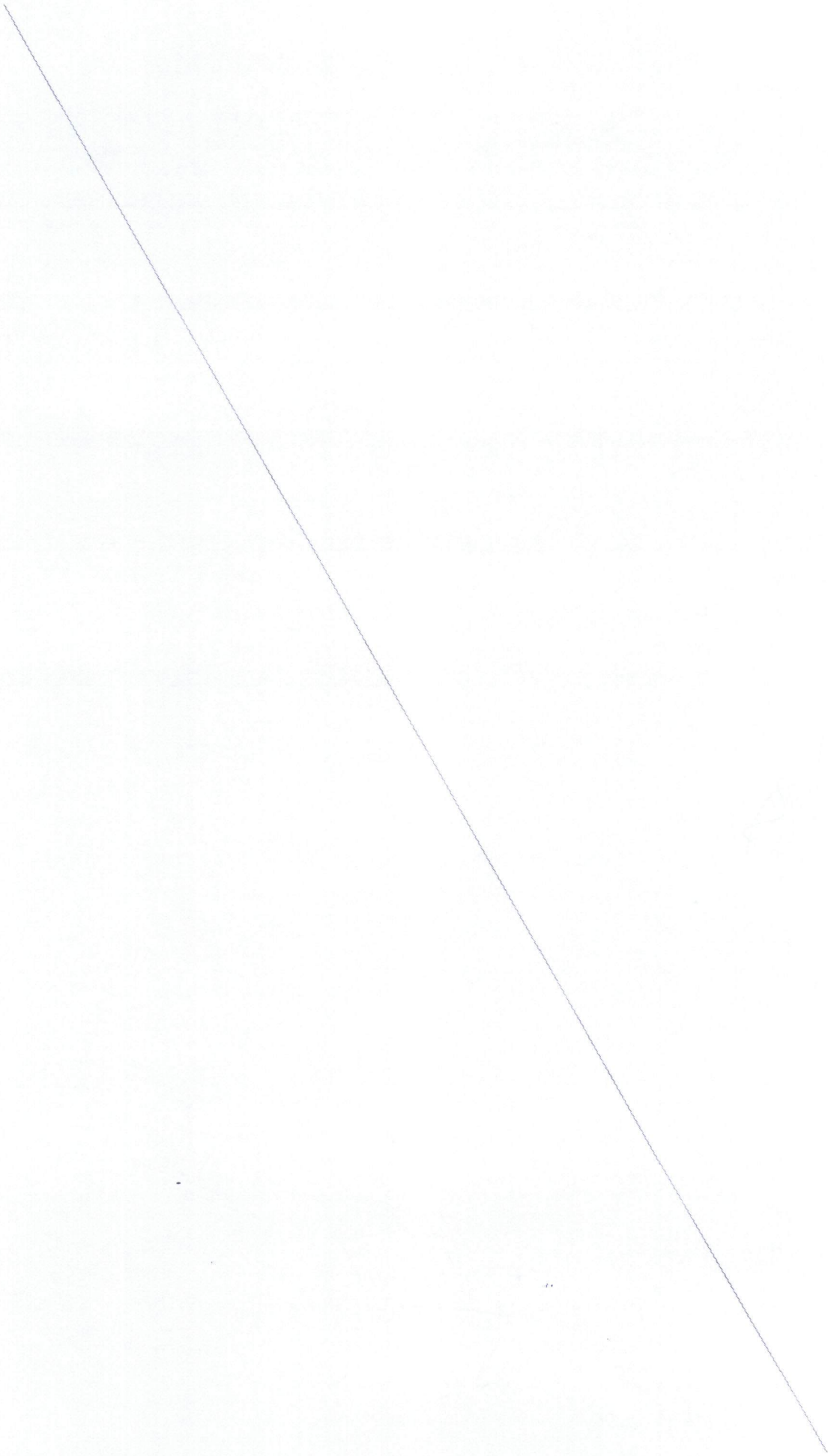
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2018	2017
A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	1.808,68	1.315,61
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		31.057,35	68.279,43
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14		
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu	14	-7.764,34	-17.069,86
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)		23.293,01	51.209,57
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-190.926,65	-190.926,65
IX. Efecte impositiu	14	47.731,67	47.731,67
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		-143.194,98	-143.194,98
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-118.093,29	-90.669,80

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

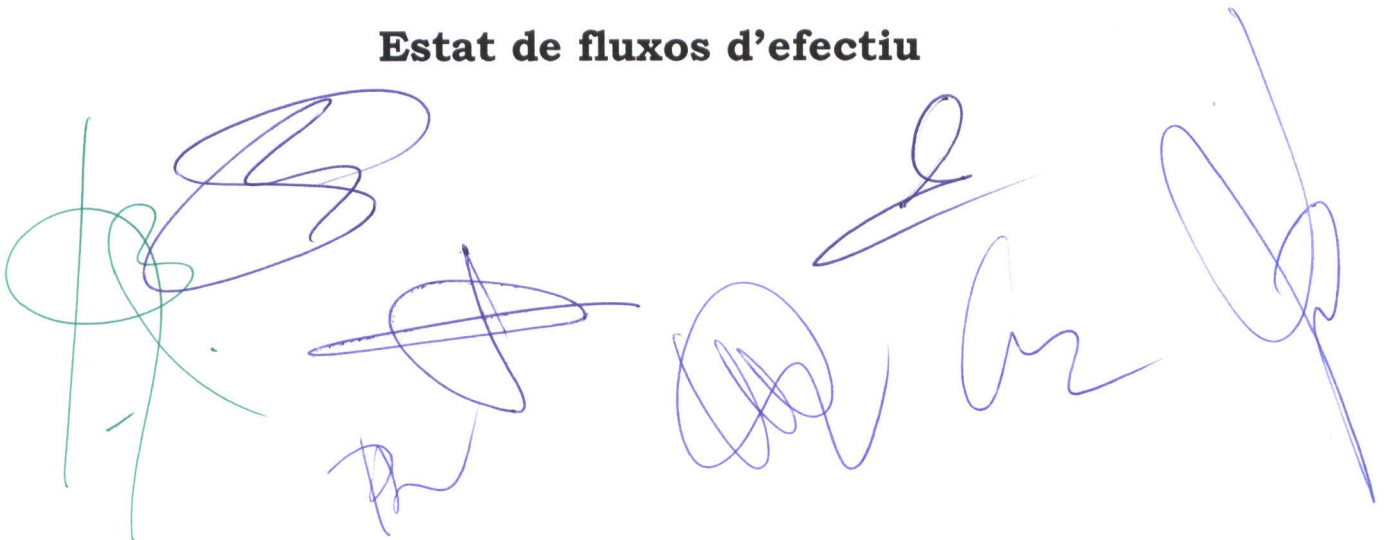
	Capital escripturat	Reserves	Resultat d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	Ajusts per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
A. SALDO, FINAL DEL ANY 2016	60.200,00	210.346,63	-780.109,00	-71.762,16	-343.344,90	3.289.054,09	2.364.384,66
I. Ajustos per canvis de criteris 2016 i anteriors							
II. Ajustos 2016 i anteriors							
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	60.200,00	210.346,63	-780.109,00	-71.762,16	-343.344,90	3.289.054,09	2.364.384,66
I. Total ingressos i despeses reconegudes				1.315,61	51.209,57	-143.194,98	-90.669,80
II. Operacions amb socis o propietaris							
III. Altres variacions del patrimoni net			-71.762,16	71.762,16			
C. SALDO, FINAL DEL ANY 2017	60.200,00	210.346,63	-851.871,16	1.315,61	-292.135,33	3.145.859,11	2.273.714,87
I. Ajustos per canvis de criteri 2017							
II. Ajustos 2017							
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	60.200,00	210.346,63	-851.871,16	1.315,61	-292.135,33	3.145.859,11	2.273.714,87
I. Total ingressos i despeses reconegudes				1.808,68	23.293,01	-143.194,98	-118.093,29
II. Operacions amb socis o propietaris							
III. Altres variacions del patrimoni net			1.315,61	-1.315,61			
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	60.200,00	210.346,63	-850.555,55	1.808,68	-268.842,32	3.002.664,13	2.155.621,57



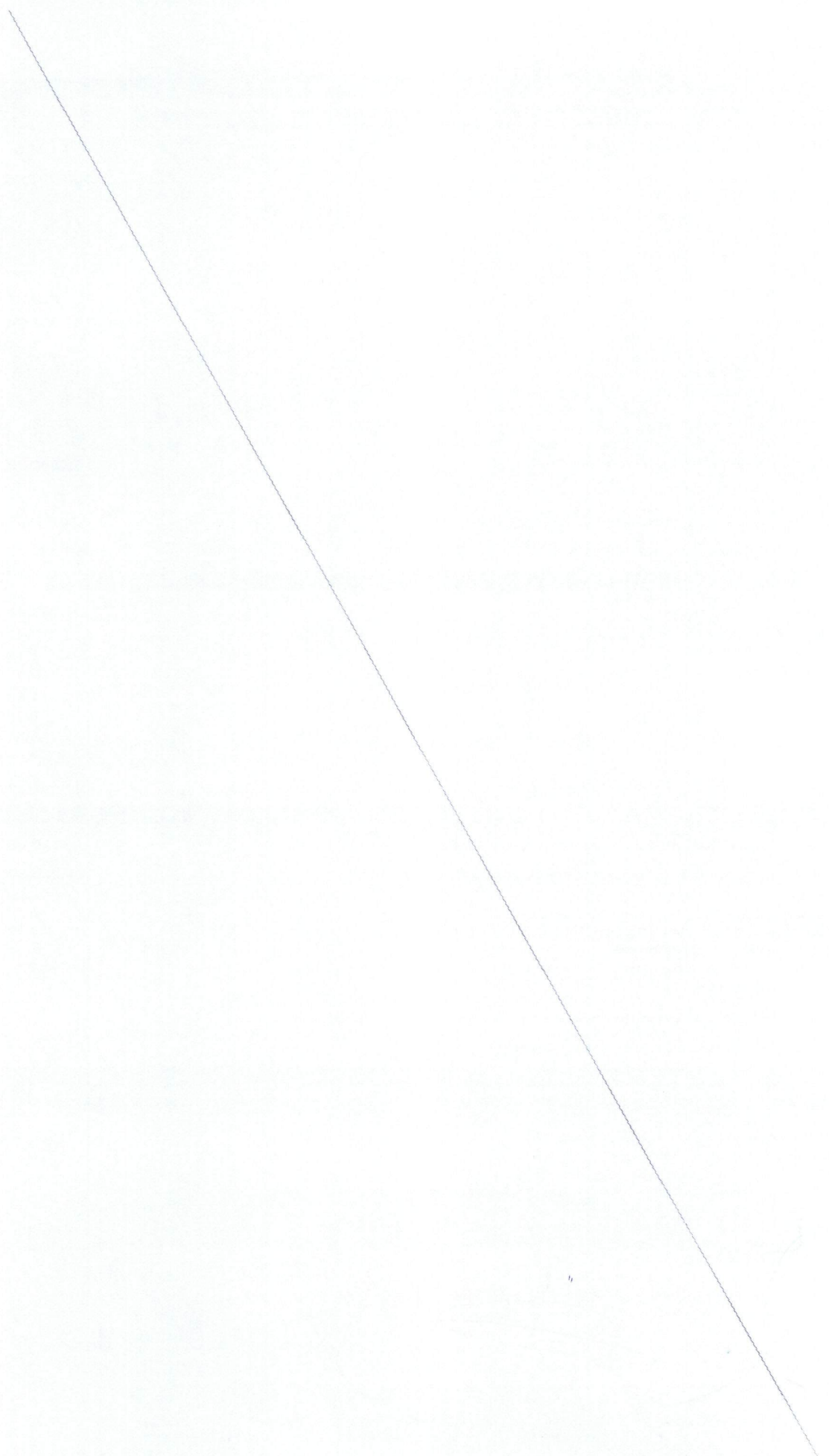
COMPTES ANUALS 2018

Estat de fluxos d'efectiu

A collection of handwritten signatures in blue and green ink, appearing to be official approvals or signatures related to the financial statements.

ESTAT DE FLUXOS EFECTIU

	Nota	2018	2017
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		9.126,65	3.830,52
2. Ajustos del resultat		323.282,90	290.886,69
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5.1/6.1	331.000,44	336.947,65
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		55.923,04	18.440,84
d) Imputació de subvencions (-)	14	-190.926,65	-190.926,65
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		368,27	-904,09
g) Ingressos financers (-)		-0,02	-49,85
h) Despeses financeres (+)		126.917,82	127.378,79
3. Canvis en el capital corrent		-297.601,14	60.020,89
a) Existències (+/-)	8.1.2/8.1.3	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-394.786,46	-87.456,45
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1.2/8.1.3	527,49	3.529,29
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	-35.290,75	27.351,88
e) Altres passius corrents (+/-)	8.1.5/8.1.6		398,32
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		131.948,58	116.197,85
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-102.047,83	-82.735,42
a) Pagament d'interessos (-)		-126.917,82	-115.978,67
c) Cobrament d'interessos (+)		0,02	49,85
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		24.869,97	33.193,40
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-67.239,42	272.002,68
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-1.746,84	-19.342,43
a) Empreses del grup i associades		-1.402,99	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	-11.794,79
c) Immobilitzat material		-343,85	-7.547,64
7. Cobraments per desinversions (+)		266.214,62	390.248,79
a) Empreses del grup i associades		0,00	94.406,40
e) Altres actius financers	8.1.3	0,00	0,00
g) Altres actius		266.214,62	295.842,39
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		264.467,78	370.906,36
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-206.858,87	-638.035,17
a) Emissió		0,00	2.865,83
4. Altres deutes (+)		0,00	2.865,83
b) Devolució i amortització de		-206.858,87	-640.901,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8.1.5/8.1.6	-74.384,21	-79.727,17
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-130.815,74	-561.173,83
4. Altres deutes (-)		-1.658,92	0,00
11. Pagament per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		-206.858,87	-638.035,17
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		10.906,47	6.032,60
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.275,96	10.906,47

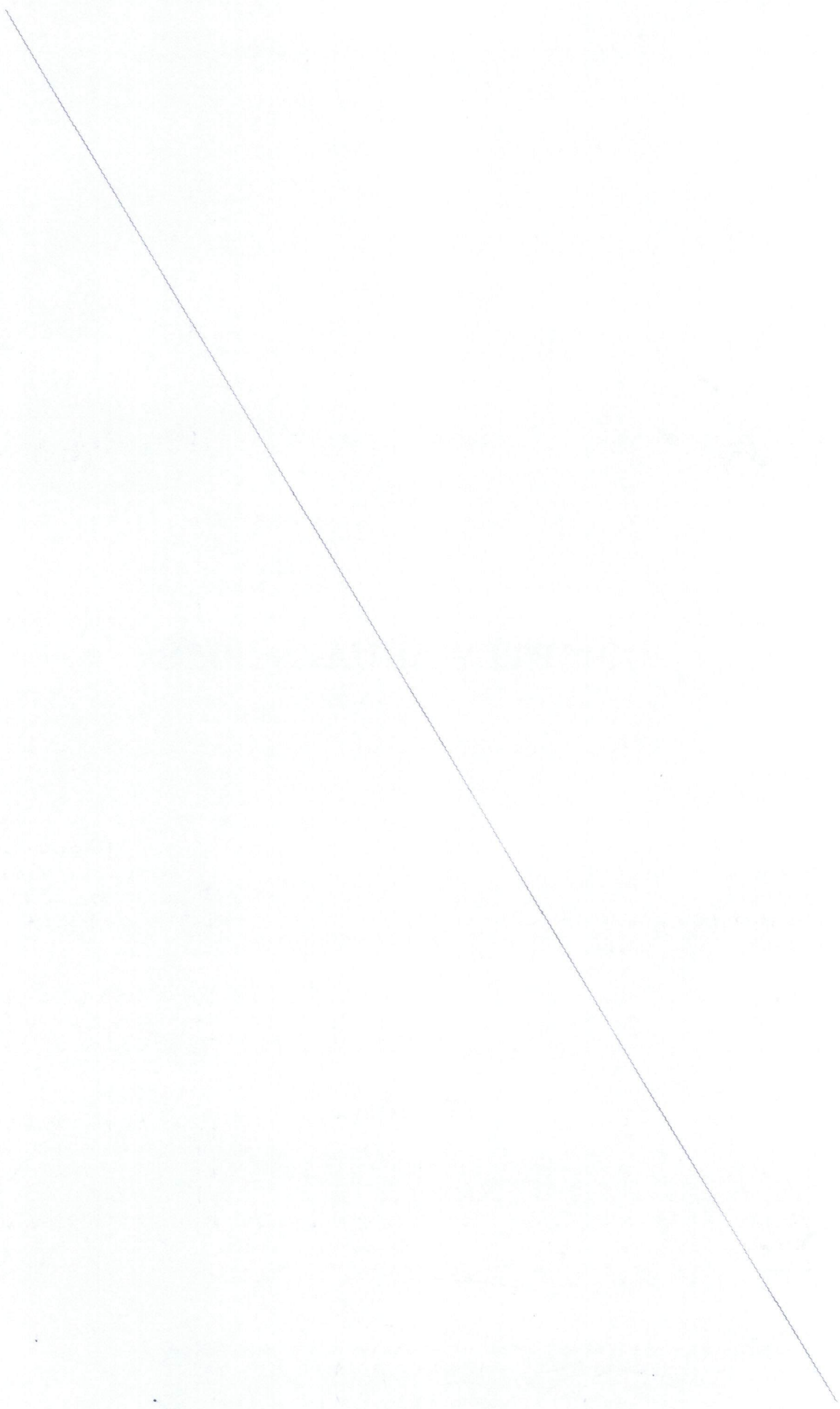


COMPTES ANUALS 2018

Memòria



A collection of handwritten signatures in blue and green ink, appearing to be official approvals or signatures of various individuals. The signatures are scattered across the lower half of the page, with some overlapping. One signature on the left is in green, while the others are in blue.



SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL, SA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1.- Descripció de l'activitat

Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA (Sagessa) és una societat de naturalesa anònima constituïda per temps indefinit el 14 d'abril de 1989, amb domicili social a l'Avinguda del Doctor Josep Laporte número 2 de Reus.

L'objecte social és la promoció i prestació de qualsevol servei, inclosos els de tipus tècnic i administratiu, referents o relacionats amb l'assistència sanitària, sociosanitària i social, des d'una concepció integral i integrada, entre els diferents nivells assistencials i els diferents proveïdors de serveis dins d'un territori, entre altres.

Aquestes activitats podran ser portades a terme per la societat, directament o bé indirectament, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses, unions o qualsevol altra mena d'associació admesa en dret.

L'entitat pertany a un grup de societats en els termes que preveu l'article 42 del codi de comerç (nota 17), del qual la societat dominant directa i última és l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, amb domicili a l'avinguda Doctor Josep Laporte número 2 de Reus, que té prevista la formulació de comptes consolidats el dia 29 de març de 2019. Els comptes anuals consolidats de l'any anterior es van formular el dia 26 de març de 2018 i es van dipositar al Registre Mercantil de Tarragona.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8731 *asistencia en establecimientos residenciales para personas mayores*.

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

1.2.- Integració en organitzacions sanitàries

L'activitat assistencial de l'entitat s'ha centrat fonamentalment en les residències de l'àmbit social ubicades als municipis de Batea (comarca de la Terra Alta) i a la ciutat de Reus (Comarca del Baix Camp). La societat té formalitzats concerts amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per a la prestació de serveis socials i, també, en l'àmbit de l'avaluació de les dependències i discapacitats.

L'entitat arrenda la planta baixa d'un edifici i instal·lacions al municipi de Batea i al municipi del Perelló (comarca del Baix Ebre) dedicats a activitats assistencials.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2018 s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007, de 16 de novembre i l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques, per tal de mostrar 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.

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

Per dur a terme la formulació d'aquests comptes anuals s'ha observat l'aplicació de tots els principis i normes de comptabilitat generalment acceptats establerts al codi de comerç, al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007 de 6 de novembre i a l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre.

2.3.- Comparació de la informació

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

No s'han produït modificacions en l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis al patrimoni net i tampoc a l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici.

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

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles (notes 5 i 6).
- Al càlcul de les remuneracions pendents de pagament amb el personal segons conveni d'aplicació i altres provisions estimables de l'àrea laboral.
- L'avaluació del possible deteriorament d'actius.
- La classificació dels arrendaments com operatius o financers.
- Els càlcul dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2018, 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.- Agrupació de partides

Determinades partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis al patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de manera agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura en què sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a la corresponent nota de la memòria.

2.6.- Principi d'empresa en funcionament

L'any 2017 l'entitat va presentar un resultat positiu de 1.315,61 euros. Aquest any 2018 s'ha produït una millora en els ingressos i una optimització de la

despesa que han permès, també, un resultat positiu per import de 1.808,68 euros.

Els resultats dels exercicis anteriors mostren unes pèrdues acumulades de 850.555,55 euros, que mantenen a l'entitat amb un fons propis negatius de 578.200,24 euros (580.008,91 euros per a l'exercici 2017). Tot i això, el patrimoni de l'entitat es troba en 2.155.621,57 euros (2.273.714,87 euros de l'exercici 2017) donada l'existència d'un volum de subvencions significatiu pendent de transferir al resultat.

Les pèrdues d'exercicis anteriors i l'estructura de costos associada es motiu de dubte sobre la capacitat de l'entitat per continuar amb les seves activitats a futur, tal i com es preveia als estats financers de 2017. L'entitat preveu continuar amb una política de contenció de la despesa per consolidar el resultat positiu produït en els darrers dos anys.

Pel que fa a la Residència Marià Fortuny s'ha continuat amb un alt nivell d'ocupació de les places concertades amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies que va permetre l'obertura de la segona planta i un major volum d'activitat ja l'any 2017. Respecte a la concertació de places de la residència de Batea va ser de nou, únicament, de 30 places i per tant es continua sense ocupar la segona planta.

Aquesta situació, junt amb una previsió de consolidació de la demanda i plena explotació del servei EVO SEVAD (avaluació de les discapacitats i dependències), han permès recuperar l'equilibri.

2.7.- Canvis en criteris comptables

No s'ha aplicat cap canvi de criteri comptable en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 respecte els criteris comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2017.

2.8.- Elements recollits en diverses partides

Figuren recollides en diverses partides les quantitats corresponents a la part del préstec i del derivat de cobertura que tenen venciment a curt termini, els propers 12 mesos, i a llarg termini, és a dir, més de 12 mesos.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2018 per part del Consell d'Administració, pendent d'aprovació per part de la Junta General d'Accionistes de la societat, és la següent:

Base de repartiment	Import 2018	Import 2017
Saldo del compte de pèrdues i guanys	1.808,68	1.315,61
Total	1.808,68	1.315,61
Aplicació	Import	Import
Resultats negatius d'exercicis anteriors	1.808,68	1.315,61
Total	1.808,68	1.315,61

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2018, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al valor de cost menys l'amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

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

Immobilitzat intangible	Coefficient d'amortització
Aplicacions informàtiques	25%
Concessions administratives	Període concessional
Residència del Perelló	2043
Residència de Batea	2036

Concessions administratives

L'adaptació del Pla General de Comptabilitat per a les empreses concessionàries s'aplica a les empreses concessionàries pel que fa a l'acord de concessió, mentre que remet el Pla General de Comptabilitat per a la resta d'operacions de la societat.

L'element diferenciador és a la presència d'una infraestructura en els termes de l'acord de concessió, entenent aquesta com unes obres o instal·lacions construïdes per l'empresa concessionària, adquirides a tercers o cedides per l'entitat concedent per prestar el servei públic objecte de l'acord.

El dret d'accés a la infraestructura amb la finalitat de prestar el servei d'explotació que l'entitat concedent atorgui a l'empresa concessionària, es comptabilitza com un immobilitzat intangible, d'acord amb la norma de registre i valoració cinquena del PGC. La societat registra en el seu moment inicial un import pel fet de la concessió del dret d'explotació de la concessió, que porta associat el pagament d'un cànon inicial o un cànon anual junt amb unes obligacions i compromisos. El cànon anual es registra d'acord amb la seva meritació com a despesa de l'exercici i les obres de conservació es registren com a despesa de l'exercici en què es produeixen.

No s'identifiquen actuacions de reposició o gran reparació, ni actuacions necessàries per revertir l'actiu en condicions adequades d'ús i funcionament d'acord amb l'establert en l'acord de concessió.

Pel que fa a les obres de millora de la concessió es registren com concessions a l'immobilitzat intangible, des d'una perspectiva comptable de nova concessió, sempre que hi ha el dret i la previsió de cobrar les corresponents tarifes en funció del grau d'utilització del servei públic.

L'amortització de la concessió s'estableix de manera sistemàtica i racional durant el període de la concessió.

La societat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se al valor reconegut d'aquests actius amb origen per deteriorament, fent servir com contrapartida l'epígraf "pèrdues netes per deteriorament" del compte de pèrdues i guanys. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius, i en el seu cas, de les repercussions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats pels actius de l'immobilitzat material i s'expliquen a la nota 4.2.

4.2.- Immobilitzacions materials

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

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

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
Construccions	3%
Instal·lacions i maquinària	8% - 10%
Mobiliari i estris	10%
Equips informàtics	25%
Altre immobilitzat	12%

Respecte al deteriorament de valor de l'immobilitzat material, a la data de tancament de cada balanç de situació, sempre que existeixen indicis de pèrdua de valor, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. 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 sí mateix que siguin independents d'altres actius, la societat calcularà l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a què pertany l'actiu.

En el supòsit que reverteixi la pèrdua per deteriorament, el restabliment dels valors no superarà el valor en llibres que haurien tingut els elements de la unitat generadora d'efectiu de no haver-se reconegut la pèrdua per deteriorament.

A 31 de desembre de 2018 no hi ha indicis de deteriorament per la qual cosa no s'ha efectuat cap tipus de correcció.

4.3.- Arrendaments

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

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

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

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar

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, el cobrament 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 són actius financers que representen quantitats d'efectiu entregades; la seva 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 és totalment insignificant.

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

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 dels 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 i amb una antiguitat superior a sis mesos des del seu venciment.

Les fiances s'han valorat al valor nominal al no ser significatiu l'efecte de considerar el canvi de valor raonable en la valoració posterior.

Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

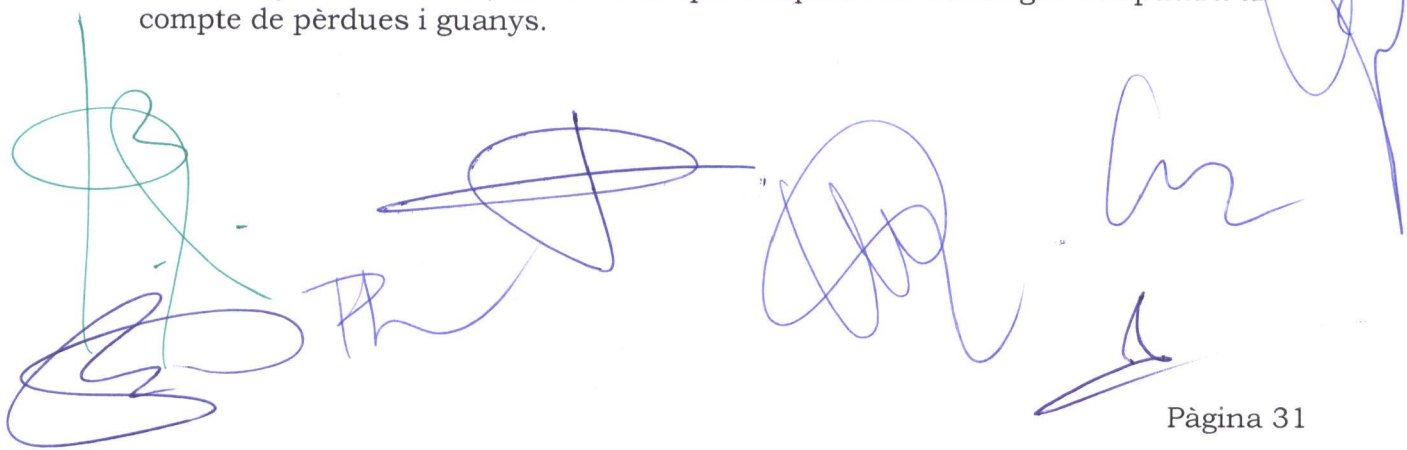
Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost d'adquisició, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel cost menys, si s'escau, 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 a elements identificables al balanç de la participada.

Actius financers disponibles per a la venda

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

La seva valoració es fa a valor raonable, i es registren les variacions que es produeixin 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 norma de valoració d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades 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, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

Baixa d'actius financers

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

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar

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 sent 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. Posteriorment es registren pel cost amortitzat.

Classificació i baixa de passius financers

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

4.5.- Instrument financers derivats

4.5.1.- Cobertura dels fluxos d'efectiu

L'objectiu és cobrir l'exposició a la variació dels fluxos d'efectiu que s'atribueix a un risc concret associat a actius o passius reconeguts o a una transacció prevista altament probable. Concretament es cobreix el risc del finançament a tipus d'interès variable.

El guany o la pèrdua produïda es reconeix transitòriament en el patrimoni net, i s'imputa al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en el qual l'operació coberta prevista afecta el resultat.

Per cobrir aquest risc en el tipus d'interès d'un préstec la societat va contractar un instrument financer derivat, anomenat *swap*.

No es fan servir instruments financers derivats amb finalitat especulativa.

La societat ha optat per la designació d'aquest instrument financer derivat sempre que sigui possible (acompliment dels requisits específics imposats al PGC) com instrument de cobertura. Per tal que un derivat financer es consideri de cobertura "comptable", la societat necessàriament ha de cobrir un dels següents tres tipus de risc:

1. De variació al valor dels actius i passius per oscil·lacions al preu, al tipus de canvi al qual es troba subjecte la posició o saldo a cobrir ("cobertura de valor raonable").
2. D'alteracions en els fluxos d'efectiu estimats amb origen als actius i passius financers, compromisos i transaccions previstes altament probables que estigui prevista desenvolupar una entitat ("cobertura de fluxos d'efectiu").
3. La inversió neta a un negoci a l'estranger ("cobertura d'inversions netes en negocis a l'estranger").

Així mateix, ha d'eliminar eficaçment el risc inherent a l'element o posició coberta en el transcurs de tot el termini previst de cobertura i s'ha d'haver documentat adequadament que la contractació del derivat financer es va fer específicament amb la finalitat de servir de cobertura de determinats saldos o transaccions i la manera en la qual es pensava aconseguir i mesurar aquesta cobertura eficaç.

Segons el Pla General de Comptabilitat, tot instrument financer s'haurà de reconèixer com actiu o passiu en el balanç, pel seu valor raonable, i els canvis d'aquest s'hauran d'imputar en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici, excepte en els casos en què, optant per la "comptabilitat de cobertures", la part efectiva de la relació de cobertura s'hauria de registrar en el patrimoni net

(cobertures de fluxos d'efectiu i d'inversió neta a filial estrangera).

A les cobertures de valor raonable, els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta, atribuïbles al risc cobert es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

La comptabilització de cobertures, d'haver-se considerat, s'interromp quan l'instrument de cobertura venç, o és venut, finalitzat o exercit, o deixa de complir els criteris per a la comptabilització de cobertures. Qualsevol benefici o pèrdua acumulat corresponent a l'instrument de cobertura que s'hagi registrat al patrimoni net es manté al patrimoni net fins que es produeixi l'operació prevista. Quan no s'espera que es produeixi l'operació que està sent subjecte a cobertura, els beneficis o pèrdues acumulats nets reconeguts al patrimoni net es transfereixen als resultats nets del període.

A 31 de desembre de 2018 i de 2017, la societat ha designat la cobertura de tipus d'interès (swap) com "cobertura comptable", i ha registrat els seus canvis de valor raonable, al ser cobertura de flux d'efectiu, a patrimoni net per la seva part efectiva.

4.6.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

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

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

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals només es reconeixen si es considera

probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

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

4.7.- Provisions i contingències

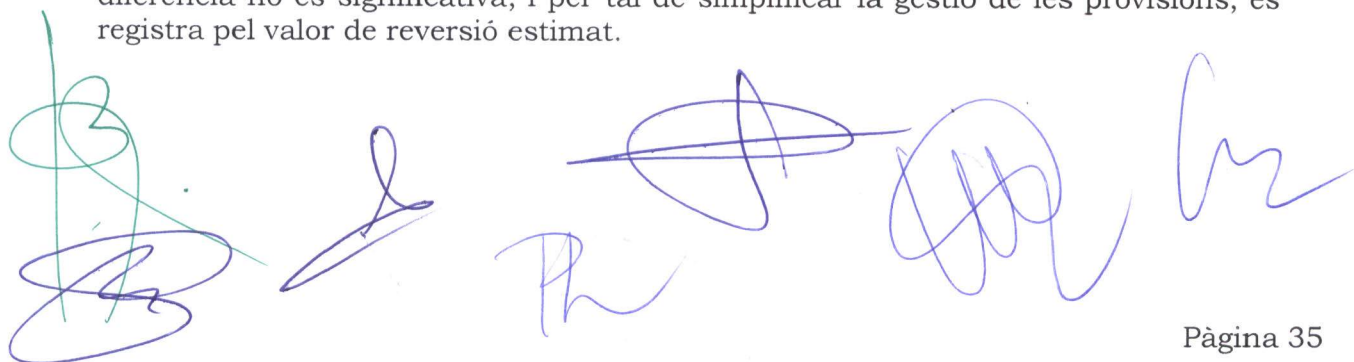
En el moment de formular els comptes anuals, el Consell d'Administració diferencia entre:

- 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 la societat, 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 la societat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.
- b) Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la societat.

Els comptes anuals de la societat 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, 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 consideració tota la informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són reestimades amb ocasió de cada tancament comptable. Un cop arriba el moment de fer front a l'obligació s'aplica la provisió, o en cas que les obligacions hagin disminuït o desaparegut, a la seva reversió, total o parcial. Si un tercer ha de compensar a la societat 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, la societat considera l'impacte d'aplicar el valor actual contra el seu registre directe pel valor de reversió. Si aquesta diferència és significativa, la societat registra el valor actual i porta a terme l'actualització anualment. Si la diferència no és significativa, i per tal de simplificar la gestió de les provisions, es registra pel valor de reversió estimat.



4.8.- Ingressos i despeses

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

Respecte a les residències i centres de dia i a les places públiques, col·laboradores i concertades es pren com a referència els preus establerts en el contracte i revisions/addendes anuals. Les tarifes de les places privades i complements no assistencials són aprovades anualment per l'òrgan de govern de l'entitat.

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

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental. Durant l'exercici no ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals (veure nota 13 d'aquesta memòria).

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

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

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

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

Tal com s'indica en la norma 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.

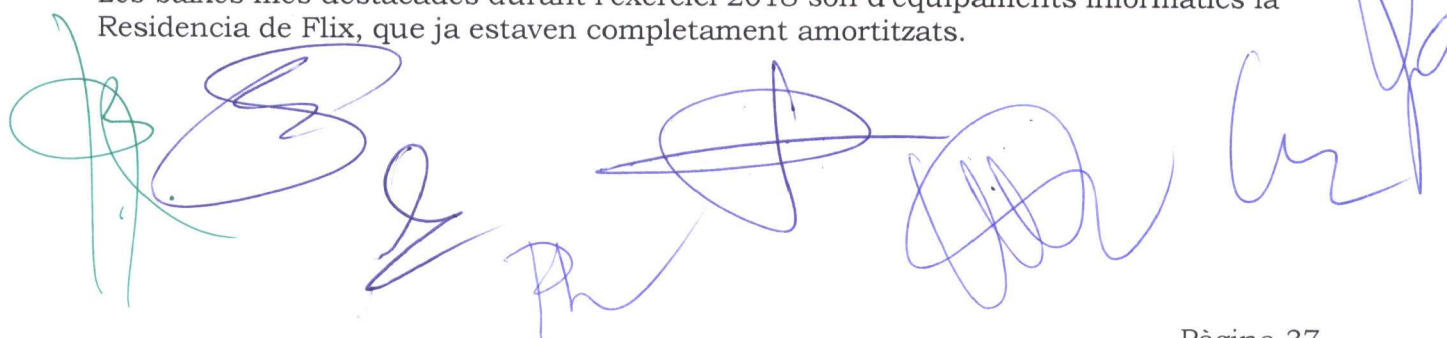
Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable es registra la diferència tenint en compte la realitat econòmica de l'operació (veure nota 17).

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1.- Detall del moviment dels saldos d'immobilitzat material de l'exercici 2018

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.17	Altes i dotacions	Baixes	Reclassificació	Saldo a 31.12.18
Construccions	104.233,59				104.233,59
Instal·lacions tècniques	69.869,86				69.869,86
Maquinària i utilatge	225.073,97		278,00	11.550,97	236.346,94
Mobiliari	643.321,76	343,84	667,47	-11.550,97	631.447,16
Equips procés informàtics	123.679,69		1.783,00		121.896,69
Altres immobilitzats	34.006,47				34.006,47
Total brut	1.200.185,34	343,84	2.728,47	0,00	1.197.800,71
Amortització construccions	-52.176,92	-3.156,16			-55.333,08
Amortització instal·lacions tècniques	-29.325,75	-5.571,16			-34.896,91
Amortització maquinària i utilatge	-181.046,61	-15.925,90	-199,36	10.203,43	-206.976,58
Amortització mobiliari	-473.165,21	-56.745,21	-377,84	-10.203,43	-519.329,15
Amortització equips informàtics	-122.057,21	-527,84	-1.783,00		-120.802,05
Amortització altres immobilitzats	-22.454,70	-1.631,33			-24.086,03
Total amortitzacions	-880.226,40	-83.557,60	-2.360,20	0,00	-961.423,80
Total net	319.958,94	-83.213,76	368,27	0,00	236.376,91

Les baixes més destacades durant l'exercici 2018 són d'equipaments informàtics la Residència de Flix, que ja estaven completament amortitzats.



Durant l'exercici 2018 també s'ha portat a terme unes reclassificacions de maquinària i mobiliari.

5.2.- Detall del moviment dels saldos d'immobilitzat material de l'exercici 2017

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.16	Altes i dotacions	Baixes	Venda	Saldo a 31.12.17
Construccions	104.920,96			687,37	104.233,59
Instal·lacions tècniques	70.125,56			255,70	69.869,86
Maquinària i utilatge	230.976,74			5.902,77	225.073,97
Mobiliari	650.734,80	5.723,11	2.568,42	10.567,73	643.321,76
Equips procés informàtics	133.105,42	1.824,53		11.250,26	123.679,69
Altres immobilitzats	34.105,04			98,57	34.006,47
Total brut	1.223.968,52	7.547,64	2.568,42	28.762,40	1.200.185,34
Amortització construccions	-49.250,88	-3.162,98		-236,94	-52.176,92
Amortització instal·lacions tècniques	-24.010,15	-5.571,30		-255,70	-29.325,75
Amortització maquinària i utilatge	-169.305,89	-16.790,47		-5.049,75	-181.046,61
Amortització mobiliari	-423.354,64	-61.327,06	-2.092,11	-9.424,38	-473.165,21
Amortització equips informàtics	-132.914,17	-393,30		-11.250,26	-122.057,21
Amortització altres immobilitzats	-20.914,20	-1.639,08		-98,58	-22.454,70
Total amortitzacions	-819.749,93	-88.884,19	-2.092,11	-26.315,61	-880.226,40
Total net	404.218,59	-81.336,55	476,31	2.446,79	319.958,94

Les vendes més destacades durant l'exercici 2017 van ser:

- Venda, a la Residència de la Selva del Camp, d'una grua *Viking*, un arnés d'elevació, una bàscula amb canvi ràpid, mobiliari, dos ordinadors i dues impressores, per import de 2.652,72 euros.
- Venda, a Gecohsa, de mobiliari divers per import de 688,13 euros.
- Venda, a la Fundació per a l'Atenció Social, d'onze ordinadors que estaven totalment amortitzats per import de 486,35 euros.

Durant l'exercici 2017 es van portar a terme diverses adquisicions, principalment per a la Residència Marià Fortuny.

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Es troben totalment amortitzats en balanç els següents actius en ús:

Concepte	Import 2018	Import 2017
Instal·lacions tècniques	215,96	215,96
Equips assistencials	48.047,23	48.047,21
Aparells assistencials	56.445,26	2.628,05
Instrumental sanitari	3.849,32	
Utilatge no sanitari	21.337,59	9.759,84
Mobiliari assistencial	152.284,09	5,72
Equips d'oficina	8.330,58	7.990,99
Altre mobiliari	47.823,64	20.937,83
Equips procés informació	119.784,12	121.567,12
Altres immobilitzats	49.596,53	16.462,14
Import total béns amortitzats	507.714,32	227.614,86

5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

Cap dels béns inclosos en aquest epígraf es troba fora del territori espanyol.

En el valor de l'immobilitzat no existeixen despeses financeres capitalitzades.

L'entitat considera que no existeixen indicis de deteriorament dels diferents actius de l'immobilitzat material al tancament de l'exercici, de manera que no s'ha portat a terme cap correcció valorativa durant l'any, igual que va passar l'any 2017.

Tots els elements de l'immobilitzat material es troben afectes a l'explotació.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1.- Detall dels saldos d'immobilitzat intangible de l'exercici 2018

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.17	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.18
Concessió Batea	4.098.813,09		4.098.813,09
Concessió Perelló	2.670.490,59		2.670.490,59
Concessió CAPI Reus V	245.033,98		245.033,98
Patents i marques	1.337,25		1.337,25
Aplicacions informàtiques	166.841,98		166.841,98
Total brut	7.182.516,89	0,00	7.182.516,89
Amortització concessió Batea	-1.141.654,39	-185.213,15	-1.326.867,54
Amortització concessió Perelló	-489.282,02	-54.797,10	-544.079,12
Amortització concessió CAPI Reus V	-14.300,00	-7.363,85	-21.663,85
Amortització patents i marques	-1.337,25		-1.337,25
Amortització aplicacions informàtiques	-166.704,50	-68,74	-166.773,24
Total amortitzacions	-1.813.278,16	-247.442,84	-2.060.721,00
Total net	5.369.238,73	-247.442,84	5.121.795,89

6.2.- Detall dels saldos d'immobilitzat intangible de l'exercici 2017

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.16	Altes i dotacions	Venda	Saldo a 31.12.17
Concessió Batea	4.098.813,09			4.098.813,09
Concessió Perelló	2.670.490,59			2.670.490,59
Concessió CAPI Reus V	233.239,19	11.794,79		245.033,98
Patents i marques	1.337,25			1.337,25
Aplicacions informàtiques	185.337,16		18.495,18	166.841,98
Total brut	7.189.217,28	11.794,79	18.495,18	7.182.516,89
Amortització concessió Batea	-956.175,09	-185.479,30		-1.141.654,39
Amortització concessió Perelló	-434.750,66	-54.531,36		-489.282,02
Amortització concessió CAPI Reus V	-6.997,20	-7.302,80		-14.300,00
Amortització patents i marques	-1.337,25			-1.337,25
Amortització aplicacions informàtiques	-184.449,68	-750,00	-18.495,18	-166.704,50
Total amortitzacions	-1.583.709,88	-248.063,46	-18.495,18	-1.813.278,16
Total net	5.605.507,40	-236.268,67	0,00	5.369.238,73

L'import de 18.495,18 corresponia a la venda de llicències informàtiques a la Residència de la Selva del Camp, que ja estaven totalment amortitzades.

Durant l'exercici 2017 es van realitzar obres a la Residència Marià Fortuny per un import de 11.794,79 euros.

Les concessions corresponien a les edificacions destinades a les residències de Batea, el Perelló i Marià Fortuny tal i com s'indica en els punts 6.4.1, 6.4.2 i 6.4.3 respectivament.

6.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Es troben totalment amortitzats en balanç els següents actius en ús:

Concepte	Import 2018	Import 2017
Patents i marques	1.337,25	1.337,25
Aplicacions informàtiques	166.565,60	166.565,60
Import total béns amortitzats	167.902,85	167.902,85

6.4.- Acords de concessió

6.4.1.- Edificació a Batea

El dia 31 de juliol de 2006 es va adjudicar a l'entitat, per part del Ple de l'Ajuntament de Batea, la concessió per a l'ús privatiu d'un terreny propietat de l'Ajuntament i qualificat com d'equipament comunitari per a la construcció d'un edifici de planta baixa per equipaments sanitaris i la construcció d'una primera i una segona planta.

La durada de la concessió és de 30 anys. Un cop finalitzada és renovable amb pròrrogues de 5 anys.

L'edifici s'ha de destinar necessàriament a equipament sanitari, sociosanitari i/o social de cobertura pública.

L'adjudicació es va portar a terme amb l'aplicació a la societat d'un cànon de 120.202,42 euros, que aquesta amortitza en la vida de la concessió.

Segons l'acord de concessió, a la finalització del contracte, revertiran el terreny, les instal·lacions i els equipaments en perfecte estat de funcionament.

L'acord inicial contempla l'hospital de dia i, per al seu desenvolupament, es cedeix l'ús de la planta baixa.

El dia 15 de juliol de 2010 l'Ajuntament de Batea va resoldre ampliar el conveni inicialment signat amb la societat incloent a la concessió administrativa inicial l'abast corresponent a la utilització privativa de les dues plantes construïdes que han de donar lloc a una residència per a gent gran. Aquesta ampliació no afecta a termes econòmics ni de terminis.

L'any 2012 la societat va aconseguir el contracte de gestió de la residència per a persones grans amb dependència de l'ICASS, actualment Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. L'inici de l'activitat es va produir el 16 de desembre de 2012.

La concessió administrativa de l'Ajuntament de Batea està valorada al preu d'adquisició del dret i s'amortitzarà en un període de 30 anys màxim, segons la durada del contracte establert. Aquesta concessió es distribueix en l'hospital de dia, el qual es troba operatiu des de 2008, i la residència que va iniciar la seva activitat al 2013.

Aquesta concessió es troba subvencionada per l'Ajuntament de Batea per un import màxim de 3.971.212,50 euros (veure nota 15).

6.4.2.- Edificació al Perelló

El 27 de febrer de 2006 l'Ajuntament del Perelló, per acord del Ple, va adjudicar la concessió administrativa per construir i explotar una residència geriàtrica i un centre de dia al municipi.

La concessió administrativa de l'Ajuntament del Perelló està valorada al preu d'adquisició del dret i s'amortitzarà en un període de 49 anys màxim, segons la durada del contracte establert. Aquesta concessió és per a la construcció de la residència, que va iniciar la seva activitat l'any 2009.

La construcció es troba subvencionada parcialment per l'Ajuntament del Perelló per un import de 1.511.399 euros (veure nota 15).

La diferència entre l'import real de la construcció i la subvenció és assumit per la concessionària.

Si als darrers 15 anys de la concessió fos necessari qualsevol inversió per reformes o rehabilitació, amb la finalitat d'una òptima prestació del servei, aquesta serà assumida per l'Ajuntament o bé s'ampliarà el període de concessió inicialment establert.

6.4.3.- CAPI Reus V

L'any 2009 l'Ajuntament de Reus va adjudicar la direcció facultativa de les obres, direcció i legalització de les instal·lacions, control de qualitat i coordinació de seguretat i salut de l'edifici CAPI-Reus V situat al carrer Escultor Sunyol, s/n. Aquestes obres es van finançar mitjançant el Fons Estatal d'Inversió Local i estan dedicades a serveis assistencials (Centre d'Atenció Personal Integral Reus V), centre de dia i residència assistida (Residència i Centre de dia Marià Fortuny).

Un cop la residència es va consolidar i va obrir la segona planta de l'edifici, l'entitat va començar a amortitzar aquest import considerat una concessió per un període estimat de 33 anys.

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments operatius: arrendador

La societat té subscrits els següents contractes d'arrendaments operatius:

Arrendaments operatius: arrendador	Import 2018	Import 2017
Fundació per a l'Atenció Social	89.911,37	87.838,20
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	54.755,05	49.777,32
	144.666,42	137.615,52

- Amb la Fundació per l'Atenció Social hi ha signat un contracte d'arrendament de l'espai destinat a la residència per a la gent gran al Perelló. L'import per aquest concepte és de 89.911,37 euros per a l'exercici 2018 i va ser de 87.838,20 euros per a l'exercici 2017.
- Amb Gestió Comarcal Hospitalària SA hi ha signat un contracte d'arrendament per les instal·lacions de la planta baixa de l'edifici ubicat al municipi de Batea. Aquestes instal·lacions s'utilitzen per a la prestació del servei d'hospital de dia. L'import dels exercicis 2018 i 2017 per aquest concepte és de 54.755,05 euros i de 49.777,32 euros, respectivament (IVA no inclòs). Durant el 2018 s'ha actualitzat el preu segons contracte.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables ni quotes contingents al tancament de l'exercici.

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	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Préstecs i partides a cobrar	755.076,74	1.021.101,52	755.076,74	1.021.101,52
Total actius financers a ll/t	755.076,74	1.021.101,52	755.076,74	1.021.101,52

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

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Préstecs i partides a cobrar	1.179.998,92	839.922,35	1.179.998,92	839.922,35
Total actius financers a c/t	1.179.998,92	839.922,35	1.179.998,92	839.922,35

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

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Els actius financers classificats per venciments de l'any 2018 són:

	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	5 any	
Inversions financeres:						
Crèdits a tercers		266.174,67	250.308,83	234.987,17		751.470,67
Altres actius financers	36.040,78				3.606,07	39.646,85
Inversions amb empreses del grup i associades:						
Altres actius financers	1.402,99					1.402,99
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:						
Clients per vendes i prestacions de serveis	299.307,53					299.307,53
Clients empreses del grup i associades	49.005,12					49.005,12
Deutors varis	794.242,50					794.242,50
Total actius financers	1.179.998,92	266.174,67	250.308,83	234.987,17	3.606,07	1.935.075,66

Els actius financers classificats per venciments de l'any 2017 van ser:

	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	5 any	
Inversions financeres:						
Crèdits a tercers		280.923,40	265.174,67	250.308,83	220.238,44	1.016.645,34
Altres actius financers	36.230,62				4.456,18	40.686,80
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:						
Clients per vendes i prestacions de serveis	314.541,52					314.541,52
Clients empreses del grup i associades	71.407,12					71.407,12
Deutors varis	417.743,09					417.743,09
Total actius financers	839.922,35	280.923,40	265.174,67	250.308,83	224.694,62	1.861.023,87

Inversions financeres

Crèdits a tercers

L'import de 751.470,67 euros d'aquest epígraf en l'exercici 2018 (1.016.645,34 euros el 2017) correspon a la part de la subvenció per les obres de construcció d'una residència per a gent gran de Batea, pendent de cobrament.

La part de l'actiu corrent d'aquests crèdits a cobrar a l'Ajuntament Batea estan registrats en deutors varis, per import de 794.242,50 euros l'exercici 2018 i de 397.121,25 euros per al 2017.

Altres actius financers

Altres actius financers a llarg termini per import de 3.606,07 euros de l'exercici 2018 i 4.456,18 euros de l'exercici 2017 corresponen a la fiança constituïda a l'Ajuntament de Batea per la concessió administrativa de la nota 6.

Altres actius financers a curt termini per import de 36.040,78 euros de l'exercici 2018 (36.230,62 euros de l'exercici 2017) corresponen:

- L'import de 36.040,78 euros de l'exercici 2018 (36.230,62 euros del 2017) correspon a fiances i dipòsits constituïts a curt termini pels següents imports:

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Fiança a Ajuntament de Reus per Residència Marià Fortuny	21.670,00	21.670,00
Dipòsits al departament de Treball, Afers Socials i Família per l'acolliment de 30 places amb dependència a la Residència de Batea	12.363,19	11.622,03
Dipòsits rentigs l'elements de transport	204,95	204,95
Altres	1.802,64	2.733,64
Total	36.040,78	36.230,62

Altres actius financers amb empreses del grup i associades

L'import de 934,41 euros de l'exercici correspon al saldo deutor derivat del contracte de gestió comuna de tresoreria subscrit amb l'Hospital de Sant Joan SAM i l'import de 468,58 euros, correspon a situacions transitòries de finançament.

El 16 d'octubre de 2014 l'entitat es va adherir a un sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, que gestiona el fons de les entitats participants en comptes centralitzats segons un protocol i acord d'adhesió signats. Les condicions de remuneració que s'apliquen a les operacions de tresoreria efectuades s'ajusten a les condicions normals del mercat per a operacions de naturalesa i import similar. S'informa a cada entitat de la remuneració que s'aplica en cada cas, d'acord als paràmetres de retribució dels saldos deutors establerts.

Durant l'any 2018 les condicions han estat per als quatre trimestres i consecutivament per als saldos deutors euríbor a 3 mesos + 0,928%, euríbor a 3 mesos + 0,925% , euríbor a 3 mesos + 0,920% i euríbor a 3 mesos + 0,917%.

Es detallen a la nota 17.3 els saldos deutors mantinguts amb les empreses del grup i associades.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients empreses del grup i associades

El detall del saldo dels clients d'empreses del grup i associades per import de 49.005,12 euros de l'exercici 2018 i l'import de 71.407,12 euros de l'exercici 2017 s'expliquen en la nota 17.3.

8.1.4.- Passius financers a llarg termini


Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	1.008.000,00	1.098.000,00			1.008.000,00	1.098.000,00
Derivats de cobertura			280.995,83	312.053,18	280.995,83	312.053,18
Total passius financers a ll/t	1.008.000,00	1.098.000,00	280.995,83	312.053,18	1.288.995,83	1.410.053,18

El detall dels deutes amb entitats de crèdit i derivats i altres a llarg termini s'explica a l'epígraf 8.1.6.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	100.233,32	84.617,53	3.428.262,99	3.601.676,42	3.528.496,31	3.686.293,95
Total passius financers a c/t	100.233,32	84.617,53	3.428.262,99	3.601.676,42	3.528.496,31	3.686.293,95

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



8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

Els passius financers classificats per venciments per a l'any 2018 són:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	100.233,32	74.440,85	74.440,85	74.440,85	784.677,45	1.108.233,32
Derivats	60.412,90				280.995,83	341.408,73
Altres passius financers	37.075,78					37.075,78
Deutes amb empreses grup i associades:	2.990.410,53					2.990.410,53
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	57.388,12					57.388,12
Proveïdors, creditors empreses grup i associades	150.102,50					150.102,50
Creditors variis	87.962,34					87.962,34
Personal	44.910,82					44.910,82
Total passius financers	3.528.496,31	74.440,85	74.440,85	74.440,85	1.065.673,28	4.817.492,14

Els passius financers classificats per venciments de l'exercici 2017 van ser:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	84.617,53	74.440,85	74.440,85	74.440,85	874.677,45	1.182.617,53
Derivats	60.412,90				312.053,18	372.466,08
Altres passius financers	38.734,70					38.734,70
Deutes amb empreses grup i associades:	3.121.226,27					3.121.226,27
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	17.243,12					17.243,12
Proveïdors, creditors empreses grup i associades	162.465,84					162.465,84
Creditors variis	165.062,98					165.062,98
Personal	36.530,61					36.530,61
Total passius financers	3.686.293,95	74.440,85	74.440,85	74.440,85	1.186.730,63	5.096.347,13

Deutes

Deutes amb entitats de crèdit

Durant l'exercici 2007, i per al finançament de la construcció d'un edifici al Perelló, la societat va contractar un préstec amb la Caja de Ahorros del

Mediterráneo, actualment Banc de Sabadell SA, reintegrable mensualment amb un període de carència de dos anys, per import màxim de 2.000.000 d'euros a un tipus d'interès euríbor a 1 any més un diferencial de 0,4 punts anual i de venciment 30 de gener de 2034. D'aquest crèdit la societat va disposar de 1.800.000 euros.

Les variacions registrades en l'exercici 2018 han estat les següents:

Deutes entitats de crèdit	Saldo a 31.12.17	Cancel·lacions	Reclassificacions	Saldo a 31.12.18
Capital a llarg termini	1.098.000,00		-90.000,00	1.008.000,00
Capital a curt termini	72.000,00	72.000,00	90.000,00	90.000,00
Deute per interessos	11.400,12	11.400,12	10.233,32	10.233,32
Totals	1.181.400,12	83.400,12	10.233,32	1.108.233,32

Les variacions en l'exercici 2017 van ser:

Deutes entitats de crèdit	Saldo a 31.12.16	Cancel·lacions	Reclassificacions	Saldo a 31.12.17
Capital a llarg termini	1.170.000,00		-72.000,00	1.098.000,00
Capital a curt termini	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
Deute per interessos	18.013,57	18.013,57	11.400,12	11.400,12
Total	1.260.013,57	90.013,57	11.400,12	1.181.400,12

A 31 de desembre de 2017 es va registrar com a deutes amb entitats de crèdit el saldo disposat per import de 1.217,41 euros amb l'entitat de crèdit CaixaBank.

Instruments financers derivats de tipus d'interès

L'objectiu d'aquesta contractació per risc de tipus d'interès és acotar, mitjançant swap (pagament fixe i cobrament variable), la fluctuació en els fluxos d'efectiu a desemborsar pel pagament referenciat a tipus d'interès variable (euríbor) del finançament de la societat.

Per a la determinació del valor raonable del derivat de tipus d'interès (swap), la societat fa servir un model de valoració basat en les corbes de mercat de l'euríbor i swaps a llarg termini; mètode de determinació del valor raonable de les estructures de derivats de tipus d'interès.

El derivat sobre tipus d'interès contractat per la societat, vigent a 31 de desembre dels exercicis 2018 i 2017, té el valor raonable següent:

Instrument	Venciment	Nominal (euros)	Valor raonable (euros)	Tipus fixe	Nominal pendent	Tipus variable
SWAP a 31/12/2017	30/01/2034	2.000.000	-372.466	4,46%	1.300.000	Euríbor 1 any
SWAP a 31/12/2018	30/01/2034	2.000.000	-341.409	4,46%	1.220.000	Euríbor 1 any

La societat ha optat per la comptabilitat de cobertures que permet el PGC, designant adequadament la relació de cobertura en què aquest swap és un instrument de cobertura del finançament emprat per la societat, neutralitzant les variacions de fluxos per pagaments d'interessos fixant el tipus a pagar per aquesta.

Aquesta relació de cobertura és altament efectiva de manera prospectiva i de manera retrospectiva, de manera acumulada, des de la data de la seva designació. En conseqüència, la societat acumula al patrimoni net el canvi de valor raonable de l'instrument financer derivat, per la seva part efectiva, que a 31 de desembre de 2018 és de 268.842,32 euros (292.135,33 euros a 31 de desembre de 2017).

A 31 de desembre de 2018 s'ha registrar a patrimoni net un import net de 23.293,01 euros per l'augment de valor del swap. A 31 de desembre de 2017 es va registrar a patrimoni net un import net de 51.209,57 euros per la disminució de valor del swap.

Anàlisi de sensibilitat al tipus d'interès

Les variacions de valor raonable del derivat de tipus d'interès contractat per la societat depenen de la variació de la corba de tipus d'interès de l'euríbor i dels swaps a llarg termini. El valor raonable del derivat a 31 de desembre de 2018 és de -341.408,73 euros. El valor raonable del derivat a 31 de desembre de 2017 va ser de -372.466,08 euros.

L'anàlisi de sensibilitat mostra que els derivats de tipus d'interès registren reduccions del seu valor raonable negatiu envers moviments de mercat a l'alça de tipus d'interès, ja que els tipus d'interès futurs es situarien propers al tipus fixat pel swap, i per tant la societat estaria coberta envers moviments de tipus d'interès a l'alça. Front moviments de tipus d'interès a la baixa, el valor raonable negatiu d'aquest derivat es veuria incrementat.

A l'haver estat designat com cobertura comptable, i ser efectiva tant prospectivament com retrospectivament, la variació de valor raonable d'aquest derivat es registrarà íntegrament al patrimoni net.

Altres passius financers

Els altres passius financers de 37.075,78 euros per a l'exercici 2018 corresponen a dipòsits rebuts d'usuaris de les residències. L'import per l'exercici 2017 va ser de 38.734,70 euros.

Deutes amb empreses del grup i associades

El dia 16 d'octubre de 2014 l'entitat es va adherir un sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, que gestiona el fons de les entitats participants en comptes centralitzats segons un protocol i acord d'adhesió signats. Les condicions de remuneració que s'apliquen a les operacions de tresoreria efectuades s'ajusten a les condicions normals del mercat per a operacions de naturalesa i import similar. S'informa a cada entitat de la remuneració que s'aplica en cada cas, d'acord als paràmetres de retribució dels saldos creditors establerts.

En l'exercici 2018 les condicions han estat per als quatre trimestres i consecutivament: per als saldos creditors euríbor a 3 mesos + 2,803%, euríbor a 3 mesos + 2,790%, euríbor a 3 mesos + 2,137% i euríbor a 3 mesos + 2,307%.

Durant l'any 2017 les condicions van ser per als quatre trimestres i consecutivament: per als saldos creditors euríbor a 3 mesos + 2,22%, euríbor a 3 mesos + 2,93%, euríbor a 3 mesos + 1,99% i euríbor a 3 mesos + 2,80%.

El deute al tancament de l'exercici 2018 per aquest concepte és de 2.990.410,53 euros. A l'exercici 2017 va ser de 3.102.039,09 euros.

L'import de 19.187,18 euros del 2017 corresponia al deute amb l'entitat capçalera del REGE per la liquidació d'IVA del mes de desembre.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Proveïdors creditors, empreses del grup i associades

El detall del saldo dels proveïdors d'empreses del grup i associades per import de 150.102,50 euros de l'exercici 2018 i l'import de 162.465,84 euros de l'exercici 2017 s'expliquen a la nota 17.4.

Personal

El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal de l'exercici 2018 i 2017 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2018	Import 2017
Increment salarial conveni	15.065,34	10.445,01
Previsió retribució variable/DPO 2017	7.033,88	7.033,88
Previsió retribució variable/DPO 2018	7.696,62	
Prorrata pagues extres	3.466,53	13.799,53
Plusos en període de vacances	9.631,00	
Remuneracions desembre pendent de liquidació	2.017,45	5.252,19
Total	44.910,82	36.530,61

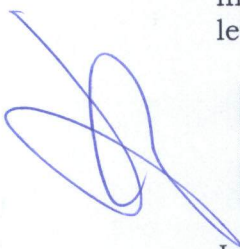
Tal i com s'indica en el Conveni col·lectiu d'aplicació publicat al BOE el passat 21 de setembre de 2018, s'incorporen a la retribució en període de vacances diferents conceptes variables: nocturnitat, plus diumenge i festiu i plus festius especials. Es provisiona una quantitat per aquest concepte.

Es provisionen, també, els conceptes d'increment retributiu previstos al conveni de referència, segons la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat de l'any 2018.

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

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

Hi ha dotada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 344.127,09 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos des del seu venciment. Les variacions registrades durant l'exercici són les següents:



Provisions	Saldo 31.12.17	Dotacions	Saldo 31.12.18
Provisió per insolvències	288.204,05	55.923,04	344.127,09
Total	288.204,05	55.923,04	344.127,09

Les variacions registrades durant l'any 2017 van ser les següents:

Provisions	Saldo 31.12.16	Dotacions	Cancel·lacions	Aplicacions	Saldo 31.12.17
Provisió per insolvències	276.492,75	28.850,69	6.729,54	10.409,85	288.204,05
Total	276.492,75	28.850,69	6.729,54	10.409,85	288.204,05

L'entitat considera que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions de les societats i no s'espera que se'n despreguin passius addicionals als registrats.

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Despeses financeres	Import 2018	Import 2017
D'empreses del grup i associades:	65.704,59	67.500,47
Hospital Sant Joan de Reus SAM	65.704,59	67.500,47
De tercers:	61.213,23	59.878,32
Préstec Banc Sabadell (CAM)	61.213,23	59.758,55
Altres interessos bancaris		119,77
Total	126.917,82	127.378,79

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Ingressos financers	Import 2018	Import 2017
D'empreses del grup i associades:	0,02	49,85
Hospital Sant Joan de Reus SAM	0,02	49,85
Total	0,02	49,85

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

Les activitats de la societat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, de liquiditat i de mercat (el qual inclou el risc de tipus de canvi, risc de tipus d'interès i risc de preu). L'entitat intenta minimitzar els riscos esmentats, buscant l'equilibri entre la possibilitat de minimitzar-los i el cost derivat d'eventuals actuacions.

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



a) Risc de crèdit

Pel fet de ser centre proveïdor dels serveis socials de la Generalitat de Catalunya no es considera el risc de crèdit com a risc significatiu.

Els actius financers de la societat estan formats, principalment, del deute comercial amb tercers i empreses del grup i el deute financer amb empreses del grup. A partir del dia 16 d'octubre de 2014 l'entitat està integrada en un sistema comú de gestió de la tresoreria encapçalat per l'Hospital Sant Joan de Reus, tal i com s'indica en la nota 8.1.6.

b) Risc de liquiditat

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

La societat aconsegueix aquest fet tal i com s'ha indicat en el punt a) anterior operant a nivell de gestió de la tresoreria i per a totes les entitats vinculades al grup Hospital de Sant Joan de Reus SAM amb el sistema de gestió comuna de la tresoreria.

Aquest sistema permet minimitzar els riscos de crèdit i liquiditat optimitzant l'eficiència de costos financers.

c) Risc de mercat (tipus d'interès)

La societat no es troba sotmesa als riscos de tipus de canvi i de preu ja que no té actius ni passius financers afectats per aquests riscos.

L'exposició al risc de tipus d'interès prové exclusivament de la gestió comuna de la tresoreria la qual es troba remunerada a un tipus d'interès indexat a l'euríbor fet que exposa aquest risc a l'evolució dels mercats financers i la conjuntura econòmica. L'entitat, amb la finalitat de mitigar aquest risc, té per objectiu l'equilibri entre l'endeutament financer i comercial de totes les operacions que es realitzen a nivell de grup i que en el cas de la societat representen el 100%.

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

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

Al tancament dels exercicis 2018 i 2017 la situació és la següent:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Ràtio operacions pagades	54 dies	20 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	67 dies	0 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	54 dies	19 dies
Total pagaments realitzats		
	654.720 €	590.687 €
Total pagaments pendents		
	13.132 €	31.105 €

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

NOTA 10.- FONS PROPIS

La variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2018 correspon al resultat de l'exercici i és la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.17	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.18
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	15.795,49			15.795,49
Reserva voluntària	194.551,14			194.551,14
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-851.871,16		1.315,61	-850.555,55
Resultat de l'exercici	1.808,68	1.808,68	-1.808,68	1.808,68
Totals	-579.515,85	1.808,68	-493,07	-578.200,24

La variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2017 corresponia al resultat de l'exercici i va ser el següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.16	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.17
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	15.795,49			15.795,49
Reserva voluntària	194.551,14			194.551,14
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-780.109,00		-71.762,16	-851.871,16
Resultat de l'exercici	-71.762,16	1.315,61	71.762,16	1.315,61
Totals	-581.324,53	1.315,61	0,00	-580.008,92

El capital social està establert en 60.200 euros i format per un total de 10.000 accions ordinàries de valor nominal de 6,02 euros cadascuna. Es troben totalment subscriïdes i desemborsades.

Existeix una clàusula de sindicació d'accions que en limita la seva transmissibilitat.

Distribució de l'accionariat:

- 60 % Hospital de Sant Joan de Reus, SAM
- 5 % Gestió Comarcal Hospitalària, SA
- 5 % EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu
- 5 % Hospital Comarcal d'Amposta, SAM
- 5 % Consell Comarcal del Baix Ebre
- 5 % Consell Comarcal del Baix Camp
- 5 % Consell Comarcal de la Ribera d'Ebre
- 5 % Consell Comarcal de la Terra Alta
- 5 % Consell Comarcal del Montsià

La societat no ha realitzat negocis sobre les seves pròpies accions.

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una

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

NOTA 11.- 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.

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a què està sotmesa. No obstant, en opinió d'aquest Consell, no hi ha contingències d'import significatiu que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

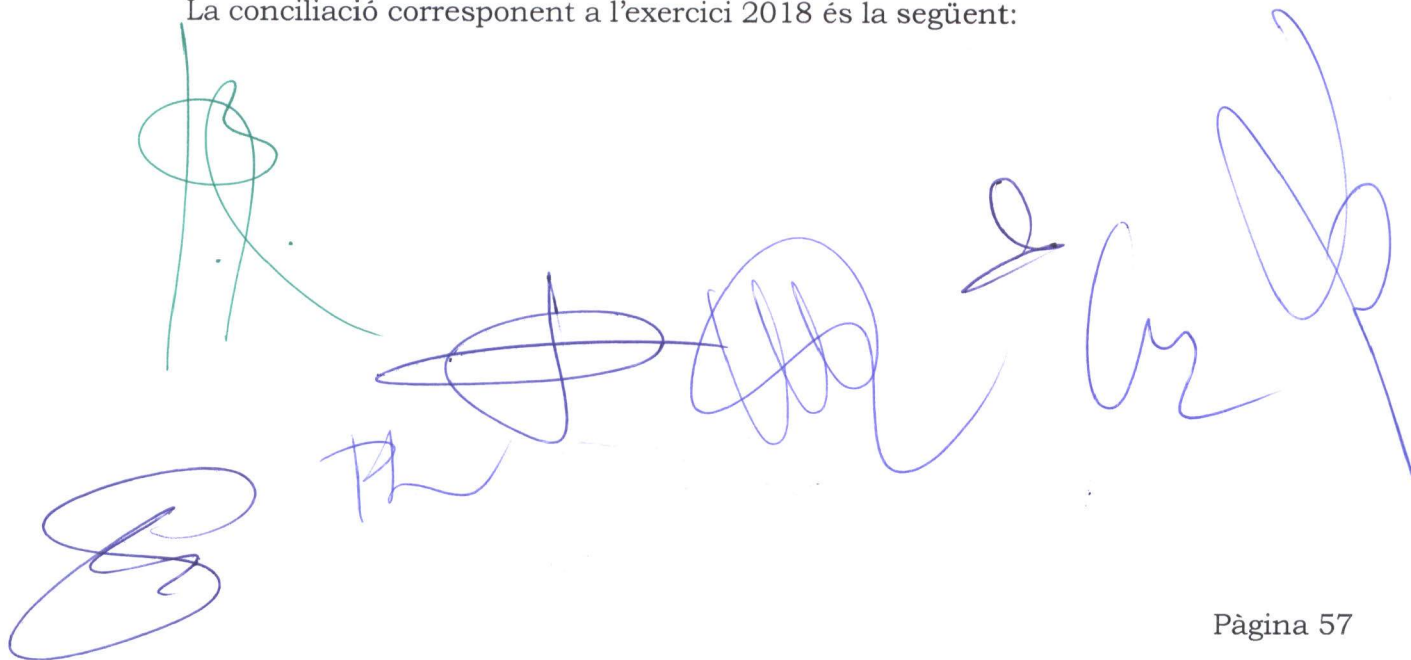
La societat té adequadament suportats els preus de transferència segons la normativa vigent no esperant que es puguin derivar contingències significatives en cas de produir-se una revisió fiscal.

11.1.- Impost sobre Societats

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

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

La conciliació corresponent a l'exercici 2018 és la següent:

The image shows several handwritten signatures in blue and green ink, likely representing the approval of the financial statements. The signatures are stylized and overlapping, with some appearing to be in blue ink and others in green. They are located at the bottom of the page, below the text regarding the tax reconciliation.

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	1.808,68	
Impost de Societats	7.317,97	
Diferències permanents	16.408,36	
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	2.240,37	20.924,77
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		6.850,61
Base imposable (resultat fiscal)	27.775,38	27.775,38

La conciliació corresponent a l'exercici 2017 va ser la següent:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	1.315,61	
Impost de Societats	2.514,91	
Diferències permanents	2.492,18	
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	2.239,92	20.924,77
Base imposable (resultat fiscal)	8.562,62	20.924,77

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

El detall de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	Import 2018	Import 2017
Impost corrent		-3.090,54
Ajustos positius en la imposició sobre beneficis		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	6.277,43	6.277,43
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	1.712,65	
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	-672,11	-671,98
Despesa/ingrés per Impost Societats	7.317,97	2.514,92
Operacions via patrimoni net		
Impost corrent		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
Despesa/ingrés per Impost Societats		
Total despesa per Impost de Societats	7.317,97	2.514,92

11.1.3.- Càlcul de l'Impost de Societats

El càlcul de l'Impost de Societats de l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Càlcul Impost Societats	Import 2018	Import 2017
Base imposable	6.850,61	-12.362,15
Tipus impositiu 25%	-1.712,65	-3.090,54
Compensació bases negatives	1.712,65	
Quota íntegra		-3.090,54
Retencions i pagaments a compte	-27.486,61	-26.156,39
Quota líquida Impost Societats	-27.486,61	-26.156,39

La societat ha registrat un crèdit fiscal per import de 55.890,57 euros per les pèrdues generades en aquests exercicis, preveient la seva recuperabilitat amb resultats positius de futurs exercicis ja que preveu integrar totalment l'activitat del servei EVO SEVAD del Baix Camp i consolidar l'ocupació de places de les residències i que això comporti progressius resultats positius.

Crèdit fiscal	Import	Aplicació 2018	Saldo 31.12.2018
Exercici 2017	3.090,54		3.090,54
Exercici 2016	28.230,52		28.230,52
Exercici 2015	26.282,16	1.712,65	24.569,51
Total	57.603,22	1.712,65	55.890,57

11.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats que presta l'entitat es troben qualificades pel reglament de l'impost com a subjectes i no exemptes i, per tant, referent a la prestació de serveis socials la prorrata de deducció ha representat en el present exercici un 85% . En l'exercici 2017 va representar un 83% per a la prestació de serveis socials i un 100% per a la resta d'activitats.

El Ple Municipal en sessió duta a terme el dia 27 de desembre de 2018 va aprovar la renúncia formal al REGE per part de l'Ajuntament de Reus i grup d'entitats dependents, d'acord a la consulta vinculant número V2397-18 de la DGT de l'Ajuntament de Reus sobre el REGE, atenent a què l'Ajuntament de Reus no reuneix el requisits per a l'aplicació del REGE, per l'exercici que s'iniciï a partir de l'1 de gener de 2019 i portar a terme les operacions corresponents de regularització del REGE pertinents dels exercicis no prescrits. Com a conseqüència l'entitat ha rebut factures rectificatives. L'impacte econòmic que afecta els presents comptes anuals és de 693,32 euros.

Prèviament, l'exercici 2008 la societat es va a integrar en un grup d'entitats

regulat en el capítol IX del títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit (en endavant, LIVA), de conformitat amb l'article 163 quinquies i següents. Nombre de grup IVA 0319/08. Amb la vigència del REGE, l'Ajuntament de Reus té la representació del grup de societats davant l'administració tributària i ha de complir les obligacions tributàries formals i materials específiques que deriven de l'aplicació d'aquest règim especial d'IVA.

Per altra banda, durant l'exercici 2013 es va iniciar, per part del Departament Regional d'Inspecció de la Delegació Especial de Catalunya de l'AEAT, una inspecció sobre els impostos de societats i IVA dels exercicis 2009 a 2012 d'una de les entitats incloses al REGE. L'entitat va emetre factures rectificatives pels serveis prestats en els exercicis objecte d'inspecció per tal de donar compliment a l'acta, però no va efectuar cap modificació sobre els següents exercicis per considerar la seva posició de conformitat d'acord a la normativa d'aplicació. El 7 de maig de 2015 l'entitat va realitzar el pagament de l'acta i dels recàrrecs i interessos corresponents i va repercutir l'IVA corresponent en les factures del període corresponent als membres de l'agrupació tal i com havia provisionat al tancament de l'exercici 2014. Els interessos de l'acta van ser afegits als costos reals del servei de gestió de l'agrupació de l'exercici 2015. L'Ajuntament, com a obligat tributari i segons els acords presos per l'entitat, el 13 d'octubre de 2015 va presentar escrit de formulació d'al·legacions davant el Tribunal Econòmic Administratiu, que està pendent de resolució. L'any 2017 no hi va haver resposta i al 2018 tampoc s'ha produït la resposta del Tribunal Econòmic Administratiu.

11.3-Actius per import diferit

Els detall dels imports per aquest concepte són els següents:

Actius per impost diferit	Import 2018	Import 2017
Valoració del swap (veure nota 8.1.6)	72.566,41	80.330,75
Limitació deducció amortització immobilitzat	37.664,59	43.942,02
Crèdit per pèrdues a compensar en futurs exercicis	55.890,57	57.603,22
Total	166.121,57	181.875,99

La societat té registrat un crèdit fiscal per les pèrdues generades en exercicis anteriors, preveient la seva recuperabilitat amb resultats positius de futurs exercicis. Durant 2018 s'ha recuperat l'import de 1.712,65 euros (veure nota 11.1.3).

La societat te les següents bases negatives pendents de compensació:

Bases imposables negatives	Import	Aplicació 2018	Saldo 31.12.2018
Exercici 2017	12.362,15		12.362,15
Exercici 2016	112.922,08		112.922,08
Exercici 2015	95.532,20	6.850,61	88.681,59
Exercici 2014	623.957,42		623.957,42
Total	844.773,85	6.850,61	837.923,24

11.4.-Actius per impost corrent

L'import per aquest concepte de 27.486,61 euros de l'exercici correspon a la quota líquida calculada a retornar de l'Impost de Societats de l'exercici 2018.

L'any 2017 els actius per impost corrent eren de 26.156,39 euros que corresponien a la quota líquida calculada de l'Impost de Societats.

Administracions públiques	Import 2018	Import 2017
Hisenda Pública deutora per IS 2018	27.486,61	
Hisenda Pública deutora per IS 2017		26.156,39
Hisenda Pública deutora per IS 2016		26.200,19
Total	27.486,61	52.356,58

11.5.-Passius per impost diferit

Els imports dels passius per impostos diferits provenen bàsicament de l'efecte impositiu de la subvenció de l'Ajuntament del Perelló i l'Ajuntament de Batea (veure nota 14) i per l'efecte impositiu per la llibertat d'amortització per manteniment de plantilla aplicat durant els exercicis 2009 a 2011.

Passius per impost diferit	Import 2018	Import 2017
Efecte impositiu subvencions residències Batea i Perelló	1.000.888,12	1.048.619,79
Efecte impositiu aplicació llibertat amortització 2009-2011	413,14	1.085,25
Total	1.001.301,26	1.049.705,04

11.6.-Altres deutes, administracions públiques

El saldo creditor mantingut amb les administracions públiques és el següent:

Administracions públiques	Import 2018	Import 2017
Hisenda Pública creditora per IVA	6.374,71	
Hisenda Pública, a compte IRPF	14.017,17	13.892,48
Seguretat Social	30.620,30	31.471,68
Total saldo deutor	51.012,18	45.364,16

NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES

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

El detall de la xifra de prestació de serveis per destinataris és el següent:

Destinatari	Import 2018	Import 2017
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	1.001.731,71	877.508,03
Particulars	1.270.535,73	1.356.786,91
Fundació Pública el Vilar		43.536,27
Total	2.272.267,44	2.277.831,21

La xifra de negoci de les activitats ordinàries de l'empresa detallades anteriorment corresponen al mercat geogràfic descrit a la nota 1.2, tant per l'exercici 2018 com per l'exercici 2017.

12.2.- Detall d'altres ingressos

El detall d'altres ingressos durant l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	Import 2018	Import 2017
Lloguer Gestió Comarcal Hospitalària SA	54.755,05	49.777,32
Lloguer Fundació per a l'Atenció Social	89.911,37	87.838,20
Gestió de nòmnes i contractes Reus Transport Públic SA		7.316,04
Gestió de nòmnes i contractes Reus Mobilitat i Serveis SA	3.531,91	15.035,03
Gestió de nòmnes i contractes Reus Desenvolupament Econòmic SA	2.790,86	5.693,69
Subministraments Gestió Comarcal Hospitalària SA	6.176,14	5.793,55
Subministraments Fundació per a l'Atenció Social	545,95	
Serveis de bugaderia Fundació Sagessa Salut		178,99
Prestació altres ingressos		-27.920,09
Total altres ingressos	157.711,28	143.712,73

La xifra dels lloguers entre empreses del grup està explicada a la nota 7.2

12.3.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres durant l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Consums	Import 2018	Import 2017
Mercaderies	17.705,28	10.661,36
Altres aprovisionaments	92.988,62	111.748,48
Total	110.693,90	122.409,84

12.4.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses durant l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Treballs realitzats per altres empreses	Import 2018	Import 2017
Serveis assistencials	360.093,94	443.582,53
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	21.876,19	22.416,50
Serveis d'hostaleria	232.354,52	225.778,32
Altres serveis	4.449,81	2.990,75
Total	618.774,46	694.768,10

12.5.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials durant l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Despeses socials	Import 2018	Import 2017
Seg. social a càrrec de l'empresa	292.298,72	250.473,73
Altres despeses socials	1.700,00	7.500,00
Total	293.998,72	257.973,73

Les altres despeses socials de l'exercici 2018 i 2017 corresponen a la meritació d'importos d'assistència als consells d'administració, que estaven pendents de liquidació.



12.6.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors durant l'exercici 2018 i 2017 és el següent:

Serveis exteriors	Import 2018	Import 2017
Reparacions	35.941,51	20.933,54
Serveis de professionals independents	4.543,73	1.135,53
Assegurances	13.077,63	20.177,24
Serveis bancaris	913,60	1.391,86
Subministres	100.603,09	103.450,35
Altres despeses	38.355,48	33.155,52
Total	193.435,04	180.244,04

L'import dels lloguers està explicat a la nota 7.1

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

NOTA 13.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut durant els exercicis 2018 i 2017 en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millora del medi natural. Tampoc té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En el moment de formular els comptes anuals la societat no té cap provisió o contingència de les quals sigui probable atendre cap obligació.

Handwritten signatures in blue and green ink, including a large signature on the left and several smaller ones below.

NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

15.1.- Subvencions, donacions i llegats rebuts

El detall de les subvencions de patrimoni net rebudes, durant l'exercici 2018 i 2017 ha estat el següent:

Subvencions en capital	Import concedit	Traspàs resultats	Efecte impositiu	Saldo a 31.12.18
Ajuntament del Perelló	1.511.399,00	30.832,54	7.708,14	891.423,11
Ajuntament de Batea	3.971.212,50	160.094,11	40.023,53	2.111.241,02
Total	5.482.611,50	190.926,65	47.731,67	3.002.664,13

Subvencions en capital	Import inicial concedit	Traspàs anual a resultats	Efecte Impositiu	Saldo a 31.12.17
Ajuntament del Perelló	1.511.399,00	30.832,54	7.708,14	914.547,51
Ajuntament de Batea	3.971.212,50	160.094,11	40.023,53	2.231.311,60
Total	5.482.611,50	190.926,65	47.731,67	3.145.859,11

L'Ajuntament del Perelló va concedir en exercicis anteriors l'import de 1.511.399,00 euros (veure nota 6) en concepte d'aportació per al finançament de les obres de la residència geriàtrica del municipi.

L'exercici 2010 el Departament d'Acció Social i Ciutadania de la Generalitat de Catalunya, actualment Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, i l'Ajuntament de Batea van signar un conveni per a la construcció i equipament de la residència per a persones grans del municipi. Aquest conveni establia el cofinançament, entre els dos ens, del cost de la construcció i els equipaments necessaris. La cooperació es fa líquida mitjançant una subvenció que es fa efectiva prèvia acreditació de la despesa per un import màxim de 3.971.212,50 euros (veure nota 6) que es fan efectius segons el calendari de pagaments que tot seguit es detalla, proposat per la Generalitat de Catalunya i aprovat pel Consell d'Administració:

Per als anys 2012, 2013 i 2014: 100.000 euros anuals.

Per als anys 2015 al 2019: 397.121,25 euros anuals.

Per als anys 2020, 2021 i 2022: 297.121,25 euros anuals.

L'Ajuntament de Batea, per acord del Ple de 26 de novembre de 2011, va certificar l'acord d'endossament a la societat del conveni signat amb la Generalitat i mencionat en el paràgraf anterior.

El saldo de les subvencions de patrimoni net s'ha incrementat, per l'adequació de l'efecte impositiu, amb motiu de la baixada del tipus impositiu de l'Impost de societats.

NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2018 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com parts vinculades són les següents:

Parts vinculades	Entitat dominant	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
Ajuntament de Reus			X
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	X		
Gestió Comarcal Hospitalària, SA		X	
Centre MQ Reus, SA		X	
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		X	
Reus Esport i Lleure, SA		X	
Reus Transport Públic, SA		X	
Laboratori de Ref. Camp de Tarragona i Terres Ebre, SL		X	
Fundació Sagessa Salut		X	
Fundació per a l'Acció Educativa		X	
Fundació per a l'Atenció Social		X	
Fundació Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari		X	
Fundació Lliga Investigació i Prevenció del Càncer		X	
Reus Serveis Municipals, SA		X	
Reus Mobilitat i Serveis, SA		X	
Reus Desenvolupament Econòmic, SA		X	

17.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades. Ingressos.

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2018 han estat les següents:

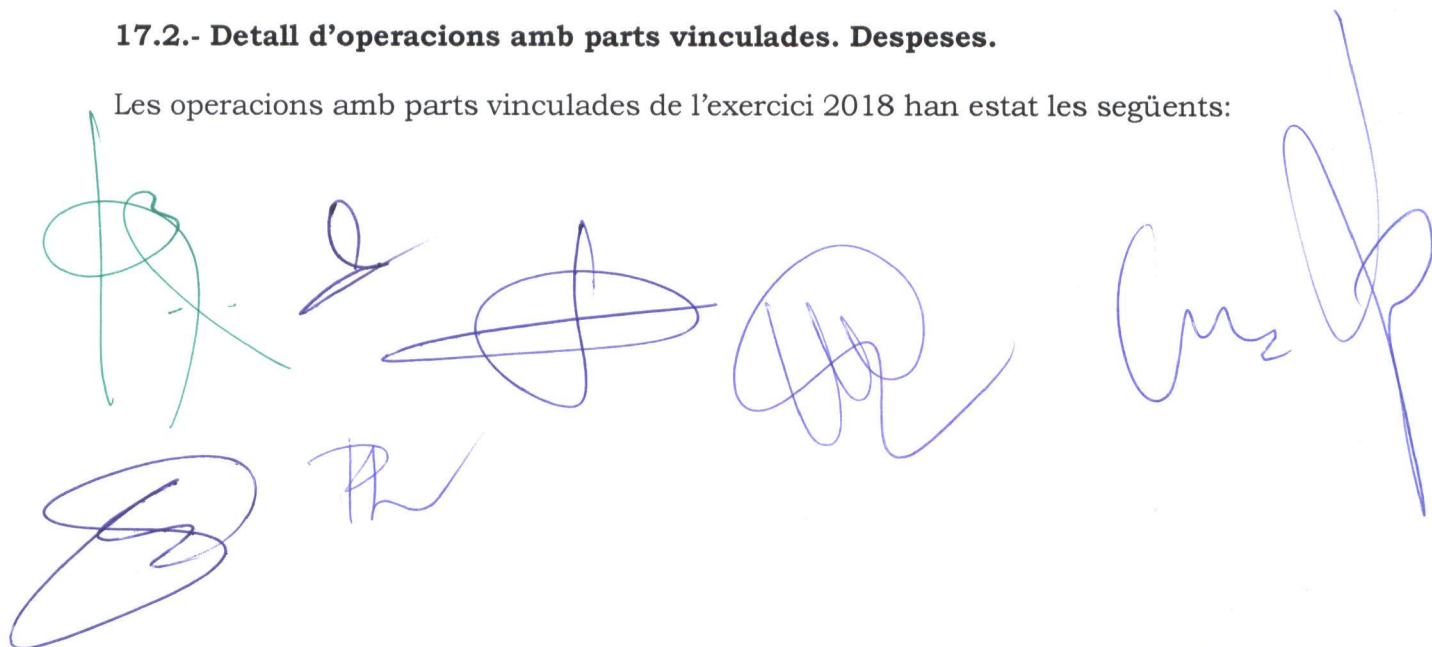
Operacions amb parts vinculades	Ingressos		
	Prestació serveis	Operacions financeres	Arrendaments
Empreses del grup:			
Hospital Sant Joan de Reus, SAM		0,02	
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	6.176,14		54.755,05
Fundació per a l'Atenció Social	545,95		89.911,37
Reus Mobilitat i Serveis, SA	3.531,91		
Reus Desenvolupament Econòmic, SA	1.038,51		
Reus Transport Públic, SA	1.752,35		
Total operacions amb parts vinculades	13.044,86	0,02	144.666,42

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2017 van ser les següents:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos			Venda immobilitzat
	Prestació serveis	Operacions financeres	Arrendaments	
Empreses del grup:				
Hospital Sant Joan de Reus, SAM		49,85		
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	3.987,24		49.777,32	688,13
Fundació Sagessa Salut	178,99			
Fundació per a l'Atenció Social	15.436,84		87.838,20	3.139,07
Reus Mobilitat i Serveis, SA	15.035,03			
Reus Desenvolupament Econòmic, SA	5.693,69			
Reus Esport i Lleure, SA	879,00			
Reus Transport Públic, SA	7.316,04			
Total operacions amb parts vinculades	48.526,83	49,85	137.615,52	3.827,20

17.2.- Detall d'operacions amb parts vinculades. Despeses.

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2018 han estat les següents:



Operacions amb parts vinculades	Despeses		
	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
Empreses vinculades:	200,00	8.060,46	0,00
Ajuntament de Reus	200,00	8.060,46	
Empreses del grup:	399.801,88	0,00	65.704,59
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	8.294,47		65.704,59
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	4.562,97		
Fundació Sagessa Salut	82,36		
Fundació per a l'Atenció Social	374.557,44		
Fundació Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari	340,02		
Reus Serveis Municipals, SA	11.964,62		
Total operacions amb parts vinculades	400.001,88	8.060,46	65.704,59

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2017 van ser les següents:

Operacions amb parts vinculades	Despeses		
	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
Empreses vinculades:	552,66	10.497,06	0,00
Ajuntament de Reus	552,66	10.497,06	
Empreses del grup:	428.207,83	0,00	67.500,47
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	10.751,10		67.500,47
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	9.237,41		
Fundació Sagessa Salut	162,49		
Fundació per a l'Atenció Social	399.756,26		
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari	70,56		
Reus Serveis Municipals, SA	8.230,01		
Total operacions amb parts vinculades	428.760,49	10.497,06	67.500,47

17.3.- Saldos deutors amb parts vinculades

Els saldos deutors amb parts vinculades durant l'exercici 2018 és el següent:

Saldos deutors	Clients	Inversions a curt termini
Hospital Sant Joan de Reus, SAM		934,41
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	15.891,56	
Fundació Sagessa Salut		468,58
Fundació per a l'Atenció Social	24.184,94	
Reus Mobilitat i Serveis, SA	4.702,96	
Reus Transport Públic, SA	4.225,66	
Total	49.005,12	1.402,99

Els saldos deutors amb parts vinculades durant l'exercici 2017 van ser:

Saldos deutors	Clients
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	18.681,73
Fundació Sagessa Salut	92,51
Fundació per a l'Atenció Social	44.090,22
Reus Desenvolupament Econòmic, SA	1.734,38
Reus Serveis Municipals, SA	4.702,96
Reus Esport i Lleure, SA	2.105,32
Total	71.407,12

17.4.- Saldos creditors amb parts vinculades

Els saldos creditors amb parts vinculades durant l'exercici 2018 és el següent:

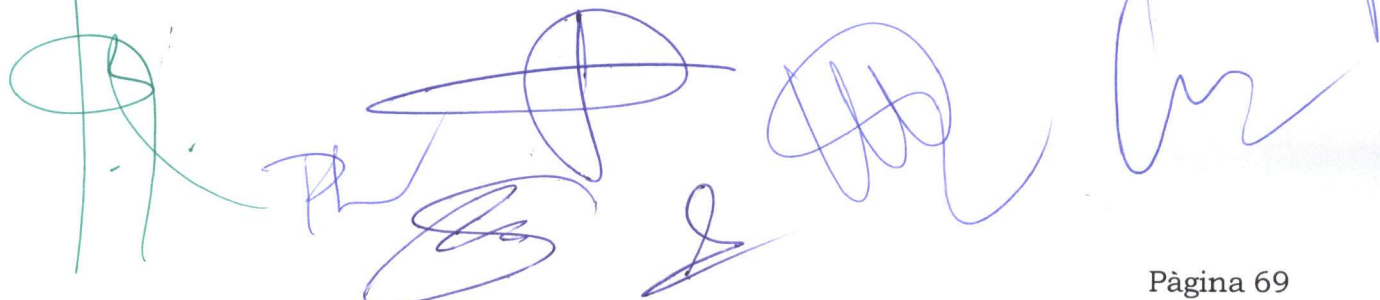
Saldos creditors	Proveïdors i creditors	Deutes a curt termini
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	3.847,11	2.990.410,53
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	1.392,62	
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari	340,02	
Fundació Sagessa Salut	70,31	
Fundació per a l'Atenció Social	139.355,44	
Reus Serveis Municipals, SA	5.097,00	
Total saldos creditors	150.102,50	2.990.410,53

Els saldos creditors amb parts vinculades durant l'exercici 2017 van ser:

Saldos creditors	Proveïdors i creditors	Deutes a curt termini
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	3.112,50	3.121.226,27
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	6.558,91	
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	375,12	
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari	58,31	
Fundació Sagessa Salut	17,41	
Fundació per a l'Atenció Social	152.343,59	
Total saldos creditors	162.465,84	3.121.226,27

17.5.- Personal directiu

Els exercicis 2018 i 2017 el personal directiu està format per tres persones que han rebut la quantitat de 78.403,79 euros i 71.787,89 euros bruts anuals en



concepte de sous i salaris, respectivament. En tots dos exercicis s'ha produït un increment de la jornada de dedicació.

17.6.- Membres de l'òrgan d'administració

A l'exercici 2018 s'ha meritat 1.700,00 euros, en concepte de remuneració als òrgans de govern. L'import meritat a l'exercici 2017 era de 7.500,00 euros.

17.7.- Unitat de decisió

L'entitat pertany a un conjunt de societats domiciliades a les comarques del sud de Catalunya, sotmeses a una mateixa unitat de decisió ja que estan controlades majoritàriament per una mateixa entitat (l'Ajuntament de Reus) i tenen com a societat de major actiu Reus Serveis Municipals SA, la qual va dipositar els seus comptes anuals de l'exercici anterior al Registre Mercantil de Tarragona.

NOTA 18.- ALTRA INFORMACIÓ

18.1.- Nombre mitjà de treballadors

El nombre mitjà de treballadors dels exercicis 2018 i 2017 es detalla en la taula següent:

Grups professionals	Exercici 2018			Exercici 2017		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Facultatius	0,46	0,00	0,46	0,42	0,00	0,42
Diplomats assistencials	4,94	0,47	5,41	5,12	0,46	5,58
Formació professional i/o tècnica - nivell I	27,69	3,21	30,90	26,62	0,59	27,21
Formació professional i/o tècnica - nivell II	0,00	0,56	0,56	0,00	0,00	0,00
Personal de serveis generals	10,79	0,00	10,79	10,37	0,00	10,37
Personal d'administració	3,19	0,00	3,19	2,99	0,00	2,99
Personal de direcció	2,32	0,00	2,32	2,14	0,00	2,14
Total	49,40	4,24	53,64	47,66	1,05	48,71

18.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

El nombre mitjà de treballadors dels exercicis 2018 i 2017, amb una discapacitat major o igual al trenta-tres per cent, es detalla en la taula següent:

Grups professionals	Exercici 2018	Exercici 2017
Formació professional i/o tècnica – nivell I	1,18	0,86
Total	1,18	0,86

18.3.- Honoraris d'auditoria

Els honoraris relatius al servei d'auditoria són de 4.000,00 euros per als comptes anuals de l'exercici 2018 (imports sense IVA). Per a l'exercici 2017 van ser de 4.235 euros (imports sense IVA).

18.4.- Avals

El 18 d'abril de 2017 es va cancel·lar l'aval, de 98.811,61 euros, que corresponia a la garantia per respondre del compliment del contracte de gestió de la residència assistida i centre de dia per a gent gran a Flix.

Continua vigent l'aval, per import de 12.020,24 euros, a favor de l'Institut Català de la Salut.

The image shows several handwritten signatures in green and blue ink. There is one large green signature on the left, and several blue signatures scattered below and to the right of it. The signatures are stylized and difficult to decipher.

I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2018.

VILELLA CUADRADA, MONTSERRAT

BOSCH DOMINGO, JOAN

CALATAYUD CASALS, JOAQUIM

NO SIGNA
S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

GUAITA ESTERUELAS, SANDRA

LABRADOR BARRAFÓN, JOSEFA

LLAURADÓ SANS, NOEMÍ

NO SIGNA
S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

LLORENS PÉREZ, MARTA

LUZ MUÑOZ, CARLES

NO SIGNA
S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

NAVARRO BALADA, CARMEN

ROCA FONT, JULIO

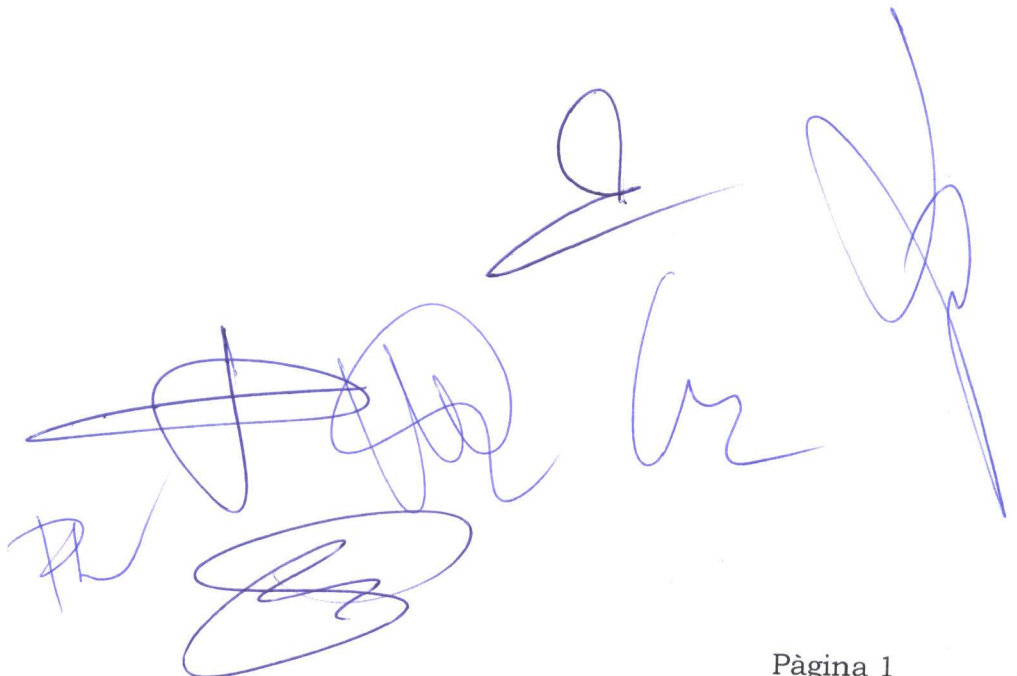
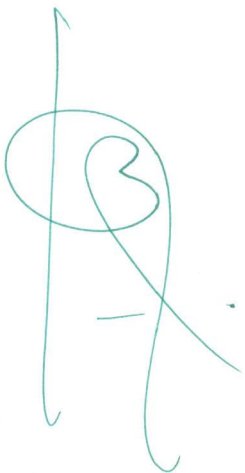
NO SIGNA
S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

TOMÀS ROIGET, ADAM

ZARAGOZA VALLÉS, SANDRA

Reus, 22 de març de 2019

INFORME DE GESTIÓ 2018



SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL, SA

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2018

1. Evolució del negoci i evolució previsible

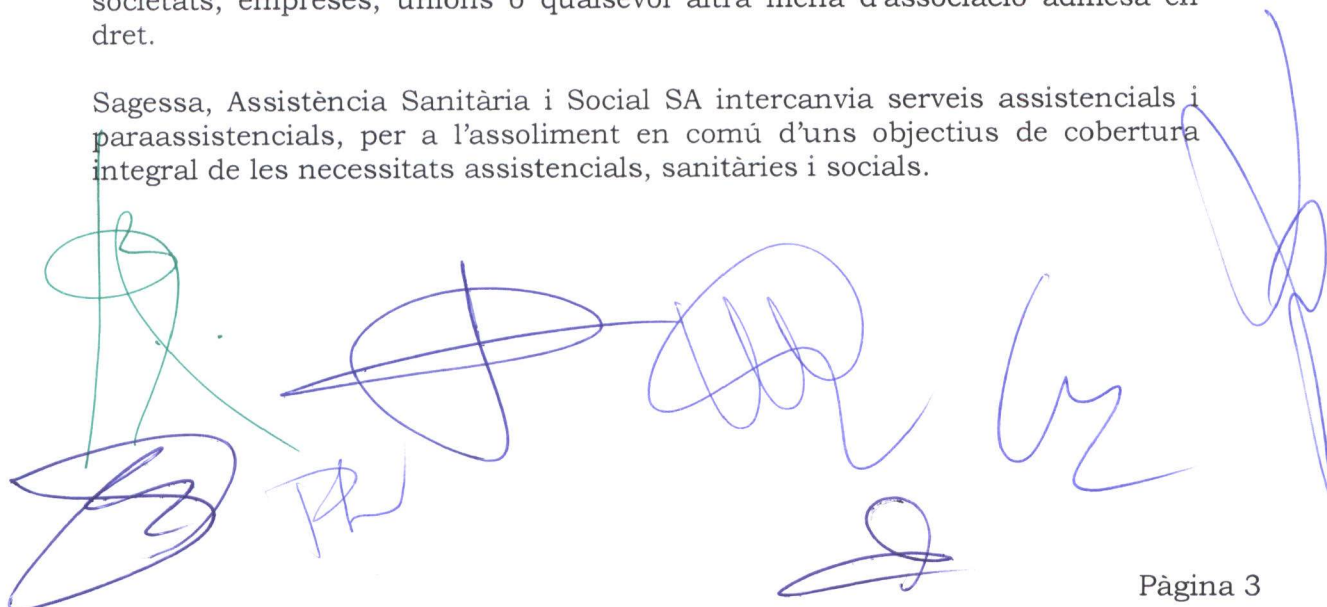
1.1. Evolució del negoci, resultats i situació de la societat

Grup d'Assistència Sanitària i Social SA es va constituir com a societat anònima per temps indefinit el 14 d'abril de 1989. L'any 2008 va passar a denominar-se Sagessa, Assistència Sanitària i Social SA (Sagessa). La societat està impulsada per les següents entitats: Hospital de Sant Joan de Reus SAM, Gestió Comarcal Hospitalària SA, Entitat Pública Empresarial Local (EPEL) Hospital i Llars de la Santa Creu Tortosa, Hospital Comarcal d'Amposta SAM, Consell Comarcal del Baix Ebre, Consell Comarcal del Baix Camp, Consell Comarcal de la Ribera d'Ebre, Consell Comarcal de la Terra Alta i Consell Comarcal del Montsià.

L'objecte social és la promoció i prestació de qualsevol servei, inclosos els de tipus tècnic i administratiu, referents o relacionats amb l'assistència sanitària, sociosanitària i social, des d'una concepció integral i integrada, entre els diferents nivells assistencials i els diferents proveïdors de serveis dins d'un territori, entre altres.

Aquestes activitats poden ser realitzades per la societat, directament o bé indirectament, fins i tot mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses, unions o qualsevol altra mena d'associació admesa en dret.

Sagessa, Assistència Sanitària i Social SA intercanvia serveis assistencials i paraassistencials, per a l'assoliment en comú d'uns objectius de cobertura integral de les necessitats assistencials, sanitàries i socials.



La societat té formalitzats concerts per a la prestació de serveis i l'assoliment de determinats objectius de cobertura social de la població amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

L'entitat arrenda a la Fundació per a l'Atenció Social l'immoble que està en concessió i en el qual es porta a terme l'activitat de la residència Casa del Poble del Perelló, així com la planta baixa d'un edifici ubicat al municipi de Batea a Gestió Comarcal Hospitalària SA, que presta serveis assistencials d'hospital de dia.

Pel que respecta al Pla de Formació, aquest compta amb subvencions de l'estat destinades a la formació contínua dels professionals a través de la "Fundación Estatal para la Formación en el Empleo" (FUNDAE). El nombre de cursos bonificats, l'any 2018, ha estat de cinc.

Finalment, en la taula següent es detallen les principals ràtios financeres del balanç de l'entitat:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Ràtio d'endeutament	0,73	0,73
Ràtio de liquiditat	0,34	0,24

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

1.2. Evolució previsible del negoci

L'entitat vetlla per la contenció de la despesa i la consecució d'accions encaminades a recuperar l'equilibri econòmic de les residències. La major part de les accions proposades van evolucionar favorablement i, d'aquesta manera, s'han consolidat majors ingressos en residències com és el cas de la residència Marià Fortuny de Reus. Així mateix, l'entitat preveu consolidar i optimitzar línies d'activitat social com és el servei d'avaluació de les dependències i discapacitats, serveis anomenat SEVAD i EVO respectivament.

Per a la consecució d'aquests objectius, i d'acord amb el pla d'inversions de l'entitat, per a l'any 2018 es va preveure un pressupost d'ingressos i despeses de 2.657.421 euros i 20.000 euros destinats a inversió per a la reposició en immobilitzat material com altres instal·lacions, utilitatge, mobiliari i

equipaments informàtics. Aquest pressupost aprovat per al 2018 era d'equilibri econòmic. Per al 2019, d'acord amb el Decret de l'Ajuntament de Reus número 2018018420 i, a data d'aquests comptes, consta prorrogat el pressupost de l'exercici 2018.

2. Instruments financers

L'empresa té contractat un producte de cobertura de tipus d'interès (SWAP) amb l'entitat Banc Sabadell, signat en el moment de l'obertura amb l'entitat CAM - Caja de Ahorros del Mediterráneo (la qual va ser absorbida per la primera).

Aquest producte està associat al contracte del préstec de la mateixa entitat destinat a finançar l'edifici de residència al municipi del Perelló. L'objectiu d'aquest producte és assegurar un tipus d'interès fix per a tota la vigència de l'operació. Venç, igual que el préstec, el mes de gener de 2034.

L'entitat s'ha posat en contacte amb l'entitat financera per sol·licitar una possible reducció i/o anul·lació d'aquest producte. L'entitat financera es mostra disconforme.

3. Activitat

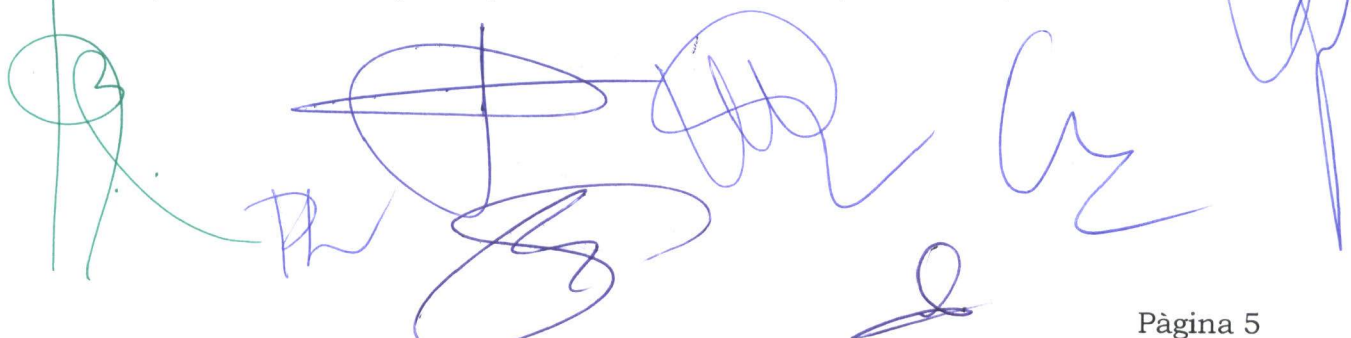
3.1 Residència i Centre de Dia Marià Fortuny

La Residència i el Centre de Dia Marià Fortuny és un centre de titularitat de l'Ajuntament de Reus i té el domicili al carrer de l'Escultor Sunyol número 13 de Reus.

Va iniciar l'activitat el 13 de febrer de 2015 amb una ocupació de 21 residents, està ubicat al mateix edifici que l'Àrea Bàsica de Salut Reus 5 i compta amb els Serveis Socials de Primària del districte V de la ciutat, formant un CAPI.

Té una capacitat de 64 places de residència i 25 de centre de dia. Inicialment es van autoritzar 20 places de residència en règim de col·laboració amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, i més endavant es van ampliar fins a 52. Hi ha, també, 12 places privades de residència i estan habilitades 10 places privades de centre de dia.

L'índex d'ocupació anual de la residència ha variat essent el mes de novembre el que presenta una ocupació més gran (100%) i el d'abril el de menor ocupació (95,47%). La resta de l'any l'ocupació ha estat entre el 96,67% i el 99,80%. A 31 de



desembre de 2018 hi ha 64 residents ingressats. Durant l'any s'han produït 23.045 estades de les 23.360 possibles.

Pel que respecta a l'índex d'ocupació del centre de dia ha estat inferior al de residència essent del 0,65-0,71% els mesos de gener a març, el 4,71% els mesos de juny a octubre, del 5,30% el mes de maig, del 7,61% el mes de desembre i del 10,39% el mes de novembre. A 31 de desembre de 2018 hi havia un usuari de centre de dia a mitja jornada. En total s'han produït 2005 hores de centre de dia de les 43.800 hores possibles.

L'equip professional està format per personal de direcció, infermeria, treball social, psicologia, educació social, teràpia ocupacional, fisioteràpia, gerontologia, recepció i neteja.

Les activitats més destacades durant aquest any han estat les següents:

- Reis: visita dels Reis Mags d'orient i entrega de regals.
- Carnestoltes: taller de disfresses.
- Taller de cuina per fer la mona de Pasqua.
- Taller de manualitats per Sant Jordi.
- Celebració setmana cultural amb motiu de la festa major de juny (balls de saló, sevillanes, flamenc,...).
- Taller de cuina d'estiu, elaboració de brotxetes de fruita.
- Celebració de Tots Sants i Castanyada amb un taller de panellets i castanyada a l'aire lliure.
- Celebració d'actes nadalencs amb motiu de les festes de Nadal (decoració del centre, cantada de nades, fer cagar el tió, recollida de cartes per part del patge reial, campanades de Cap d'Any...)

Des de la direcció del centre es treballa en coordinació amb l'Àrea Bàsica de Salut i els serveis socials de primària per fer seguiment de casos, ja sigui residents ingressats, usuaris de centre de dia o persones que compleixin requisits per ser ingressats en qualsevol d'ells.

El centre participa en el nou sistema de formació professional amb l'Institut Gaudí, la Formació Professional Dual, i contracta a dos estudiants de tècnic en atenció sociosanitària dins el programa que compagina estudis i treball en una residència.

3.2 Residència de Batea

La Residència d'Avis de Batea és un centre de titularitat pública que depèn del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Es troba al carrer del Cos número 10 de Batea i la gestiona l'entitat des de gener de l'any 2013.

La residència té una capacitat registral de 60 places, però actualment en té operatives 30, segons el concert públic. L'índex d'ocupació anual des de l'1 de gener fins al 31 de desembre ha estat del 99,38%.

Durant l'any a la residència s'hi porten a terme diferents activitats, com la celebració de festivitats, que s'inclouen en el programa d'animació sociocultural del centre. Cal destacar aquelles en què s'ha pogut col·laborar amb entitats del poble, trobades intergeneracionals, sortides i excursions per tal de mantenir el contacte amb la comunitat:

- Visita dels Reis Mags d'Orient a portar els regals en col·laboració amb l'AMPA de l'Institut Escola de la Mare de Déu del Portal de Batea.
- Sortida a la plaça del poble amb motiu del Dia Mundial de la Pau on l'Institut Escola Mare de Déu del Portal de Batea organitza una marxa solidària pel municipi: donatiu d'aliments, productes d'higiene, etc.
- Trobada intergeneracional. Celebració de Carnestoltes amb la classe de P-5.
- Sortida a la plaça del poble amb motiu de la Diada de Sant Jordi per veure les parades de llibres i roses que organitza l'Institut Escola de la Mare de Déu del Portal de Batea.
- Sortida a la plaça per disfrutar dels «Tradijocs» que organitza l'Institut Escola de la Mare de Déu del Portal de Batea dintre del programa europeu «ERASMUS+» (abril i maig).
- Sortida al Calvari: celebració de missa per la Novena de Sant Josep (maig).
- Al maig, sortida al cinema municipal per veure la pel·lícula *El Gorrión Rojo*.
- Visita dels voluntaris de l'Obra Social la Caixa amb la celebració d'un Bingo especial amb obsequis per als participants (juny).
- Sortida al juny per visitar el Centre d'Interpretació *115 dies de la Guerra Civil a Corbera* i, a la tornada, visita de la piscina municipal de Batea i les instal·lacions esportives.
- Trobada intergeneracional amb els nens de l'esplai d'estiu i celebració de campionat de dòmino i guinyot amb el Casal d'Avis de Batea (juliol).
- A l'agost, celebració de les Festes Majors del poble amb l'actuació del grup de ZUMBA de Batea. Sortida a fer el vermut, sortida a missa i a la plaça el dia de la festa dels quintos, visita de la cercavila matinal amb la xaranga (amb la col·laboració de la comissió de festes).
- Al setembre, celebració de la IV Setmana Cultural dedicada a Egipte: amb tallers, jocs i exposició per treballar la temàtica.
- Projecte intergeneracional amb l'escola: visita dels nens de la classe de religió (primer, segon, tercer, quart, cinquè i sisè) dintre del projecte

«Petites grans persones». La visita es realitza l'última setmana de cada mes durant tot el curs escolar. D'aquesta manera s'apropa les diferents generacions, a través de diverses activitats: entrevista de presentació, taller de cuina (panellets), manualitats de Nadal, bingo, taller de llenguatge, jocs tradicionals, contacontes.

- Marató de TV3: la residència col·labora amb la Marató junt amb la població. Es prepara una cistella amb productes donats per part de familiars i treballadors, i s'entrega a la Germandat de Batea, per tal que puguin incloure-la en la rifa el dia que organitzen els actes de la Marató per al poble.
- Celebració de les festes de Nadal amb la cantada de nades a càrrec dels nens i nenes de l'Institut Escola de Batea, cantada de nades de la Coral «Sant Miquel» de Batea i actuació de les nenes del grup de rítmica de Batea.
- Sortides durant l'any a la població: al mercat, a la plaça, al parc, a fer el vermut, a comprar productes per a ús personal dels residents, per comprar planter, per comprar els productes per als tallers de cuina etc.
- Servei religiós: missa cada primer divendres de mes i per a festivitats.

Remarcar que aquestes activitats també s'acompanyen d'altres internes entre residents, familiars i treballadors, com per exemple la calçotada per Sant Josep, la rostida per Sant Isidre, el berenar sopar amb les famílies per la revetlla de Sant Joan i per festes majors, el caga tió amb els fills i filles del personal de la residència... en els quals es comparteixen moments de germanor.

Així mateix, també s'ha format en educació sanitària als residents amb una sessió respecte la «*Importància de la hidratació en la gent gran*» a càrrec de la infermera i la terapeuta ocupacional.

A nivell de centre, s'ha fet formació en *Protocol UPP i Urgències*, *Entrenament emocional per a professionals en context sociosanitari* i un *Curs de suport vital bàsic*. Així mateix, alguns treballadors també han pogut participar en la formació organitzada per l'àrea social: *Tècniques d'animació i estimulació en gent gran* i en un curs d'*SNOEZELEN*.

3.3 Equip de Valoració de la Dependència (SEVAD) i Equips d'Avaluació de les Discapacitats

La societat té signats convenis amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies mitjançant els quals es porten a terme, en coordinació amb la Fundació per l'Atenció Social, les tasques de valoració de la dependència i de la discapacitat.

Equip de Valoració de la Dependència (SEVAD) del Baix Camp, la Conca de Barberà i el Priorat

Els SEVAD són equips creats arran de la Llei de la Dependència i tenen per missió dur a terme les valoracions de la dependència de les persones que lliurement hagin fet la sol·licitud seguint els criteris marcats.

En concret, aquest SEVAD va iniciar l'activitat el juny de 2007 i presta els serveis a un territori assignat que inclou tres comarques: el Baix Camp, la Conca de Barberà i el Priorat.

L'any 2012 es va signar un conveni conjunt, com a projecte pilot, per a la prestació dels serveis de valoració de la discapacitat i de la dependència. Aquest conveni s'ha anat prorrogant fins a 31 de desembre de 2018 amb noves clàusules d'activitat, que s'han actualitzat cada any. Per al 2018 s'ha mantingut la mateixa quantitat d'expedients que per al 2017.

Les sol·licituds arriben directament del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i, un cop fetes les valoracions d'acord amb els protocols establerts, es retornen els resultats mitjançant l'anomenada Valisa Virtual.

Durant l'any 2018 es poden destacar les següents accions:

- Continuïtat en impulsar el procés de descentralització de la gestió del Sistema Català d'Autonomia i Atenció a la Dependència (SCAAD), iniciat durant l'exercici 2011 amb l'objectiu d'agilitzar la tramitació i la resposta als ciutadans.
- Continuïtat de les comissions de tancament d'expedients setmanals, en les quals assisteixen la coordinadora, les valoradores, l'equip de suport i l'administrativa. Mensualment es fa una comissió general/junta de valoració en què hi participen la coordinadora, l'equip de suport, l'administrativa i la Cap de Servei d'Atenció a les persones i el Director del CAD de la Delegació Territorial com a representants de l'Administració.

Respecte a l'activitat de l'any 2018 de l'Equip de Valoració de la Dependència:

- S'ha rebut un total de 1280 sol·licituds de primera instància (1020 procedents del Baix Camp, 183 de la Conca de Barberà i 77 del Priorat), 1605 revisions i/o reclamacions i 85 primeres instàncies SISAD (procedents de la discapacitat).
- S'ha resolt 994 sol·licituds de primera instància, 1205 revisions, 57 reclamacions i 85 SISAD.

- Del total de sol·licituds de primera instància valorades, 50 han estat de grau III de dependència, 112 de grau II, 343 de grau I i 489 no dependents.
- De les sol·licituds SISAD resoltes, 6 han estat de grau III de dependència, 6 de grau II, 27 de grau I i 46 no dependents.
- De totes les sol·licituds valorades, ja sigui en primera instància i/o revisió de grau 960 han estat homes i 1381 dones.

Equips d'Avaluació de les Discapacitats (EVO) del Baix Camp, la Conca de Barberà i el Priorat

L'any 2007 es va signar un conveni de col·laboració amb l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) del Departament d'Acció Social i Ciutadania de la Generalitat de Catalunya en matèria de valoració de la discapacitat a l'àmbit territorial de les comarques del Priorat, del Baix Camp i de la Conca de Barberà. D'acord amb aquest conveni, l'entitat va iniciar al 2008 la prestació de serveis de valoració del grau de discapacitat seguint el procediment legal per al reconeixement, declaració i qualificació del grau de minusvalidesa.

La valoració del grau de discapacitat s'efectua mitjançant la intervenció dels equips multiprofessionals de valoració i orientació de persones discapacitades (EVO), formats per un professional metge, un psicòleg, un treballador social i un administratiu.

Els centres on es realitza aquesta activitat són els denominats CAD i el de Reus és el 58.

L'any 2012 es va signar un conveni conjunt, com a projecte pilot, per a la prestació dels serveis de valoració de la discapacitat i de la dependència. Aquest conveni s'ha anat prorrogant fins a 31 de desembre de 2018 amb noves clàusules d'activitat que s'han adequat segons necessitats i llistes d'espera. L'activitat assignada per al 2018 ha estat d'un màxim de 2700 expedients resolts.

D'acord amb el conveni, els usuaris valorats per la discapacitat i amb un grau de disminució d'un 75% o més, se'ls ha de passar el barem de la dependència, la qual cosa implica l'actuació dels dos equips.

Es continua treballant en la gestió en paral·lel de les sol·licituds d'una mateixa persona de la valoració de la discapacitat i la dependència, intentant que es pugui donar resposta alhora i donar major coherència al sistema.

Els professionals de l'equip EVO continuen sent l'equip de suport del SEVAD amb les tasques quant a revisió d'expedients i assistència a reunions per al tancament d'expedients.

En total, durant l'any 2018 s'ha rebut 1911 expedients, s'ha programat 2676 visites, amb 2154 visites reals, i s'ha validat i confirmat 2218 expedients (1120 són de primera instància, 976 són revisions de grau, 102 són reclamacions i 20 són judicials).

De totes les persones ateses, per peticions en primera instància i/o revisió de grau 1012 han estat homes i 1206 dones.

4. Valors negociables emesos

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

5. Investigació, recerca i desenvolupament

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

6. Adquisicions o venda d'accions pròpies

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

7. Portal de la transparència

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

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



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

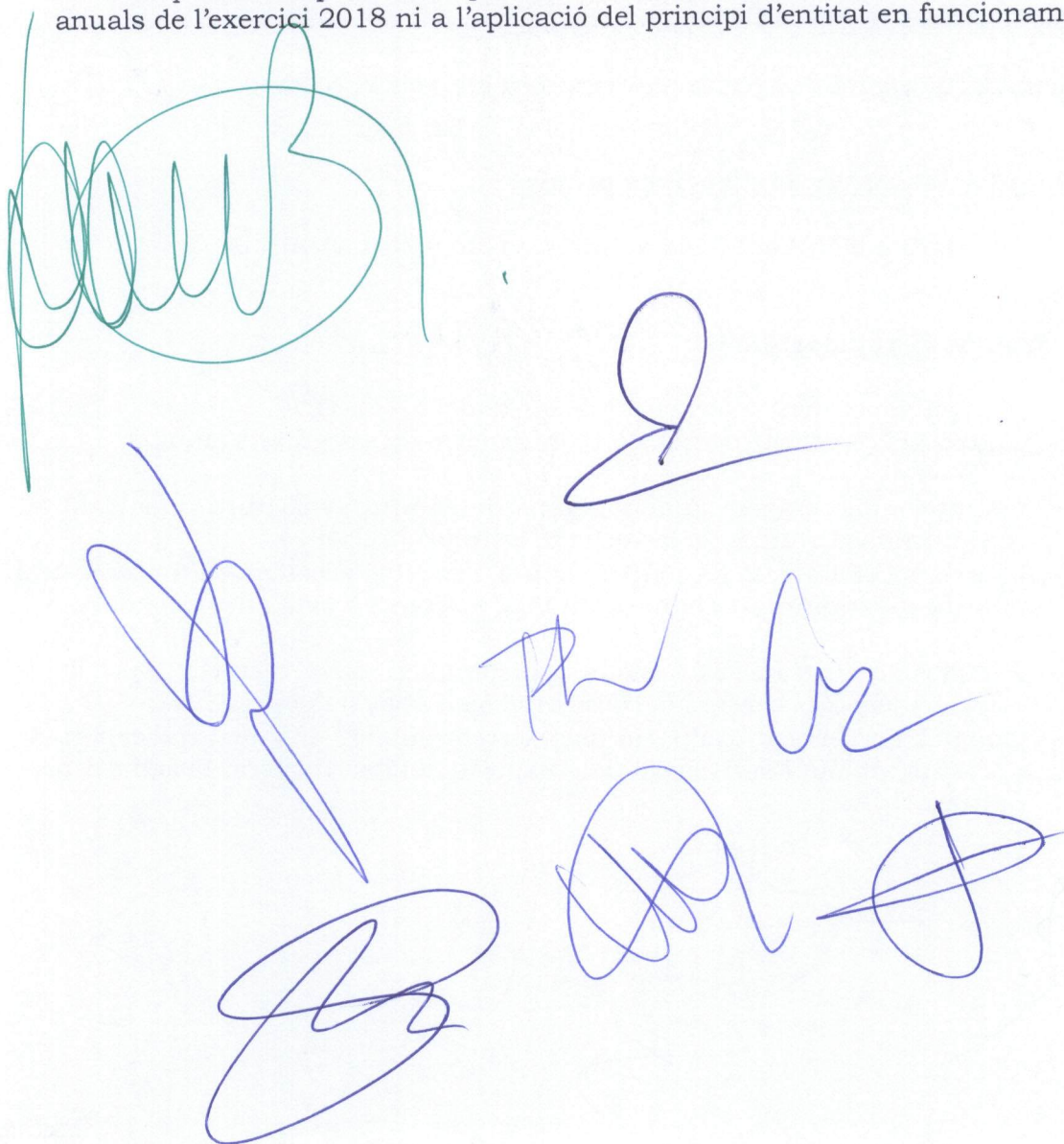
Adicionalment a la informació continguda en el Portal de dades obertes, l'entitat també inclou part de la informació institucional al web, com les funcions desenvolupades, el catàleg de serveis prestats, les convocatòries de llocs de treball, etc.

Així mateix, l'entitat publica en el perfil del contractant les dades referents a contractació: òrgans de contractació, licitacions, contractes formalitzats, etc.

L'entitat preveu continuar amb aquesta sistemàtica mitjançant aplicatius que s'informen de manera manual i automàtica.

8. Fets posteriors al tancament de l'exercici

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2018 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

The image shows several handwritten signatures in blue ink. There is one large, complex signature on the left side. Below it and to the right are several smaller, more stylized signatures, some appearing to be initials or short names. The signatures are scattered across the lower half of the page.

I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2018.

VILELLA CUADRADA, MONTSERRAT

BOSCH DOMINGO, JOAN

CALATAYUD CASALS, JOAQUIM

NO SIGNA
S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

GUAITA ESTERUELAS, SANDRA

LABRADOR BARRAFÓN, JOSEFA

LLAURADÓ SANS, NOEMÍ

NO SIGNA
S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

LLORENS PÉREZ, MARTA

LUZ MUÑOZ, CARLES

NO SIGNA
S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

NAVARRO BALADA, CARMEN

ROCA FONT, JULIO

NO SIGNA
S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

TOMÀS ROIGET, ADAM

ZARAGOZA VALLÉS, SANDRA

Reus, 22 de març de 2019



COMPTES ANUALS SAGESSA SA. 2018

Jo, Sandra Guaita Esteruelas, agraeixo la feina del personal tècnic de la societat, però voto en contra de la formulació dels comptes de l'exercici anterior i no els signaré atès que no estic d'acord en general en la forma que s'estan gestionant les diferents societats que formen part del Grup Salut.

Durant aquests darrers anys s'ha vist una manca evident d'ambició i aquest fet ha portat a una deriva empresarial preocupant. Aquesta manca de lideratge ha afectat al funcionament dels nostres centres. Manca informació de diferents qüestions que afecten a l'empresa, i quan es facilita és poc concreta i poc puntual. La informació no es facilita amb suficient antelació, pel que no pot ser analitzada ni estudiada amb la profunditat que la nostra responsabilitat requereix.

Com ja es comenta en l'informe de l'auditor:

Com a consellera tinc la responsabilitat de formular els comptes de forma que expressin la imatge fidel i això amb les dades que tinc no ho puc assegurar.

Segon i molt important també, com a consellers som responsables de valorar la capacitat de la societat per continuar en funcionament i com he dit en la frase anterior, amb la informació de que dispo, no se si això s'està fent correctament, de la mateixa manera que les accions per tal de revertir la situació de l'empresa, queden, segons el meu punt de vista, bastant curtes. S'hauria de treballar per tal d'ampliar l'àmbit de negoci de la societat per tal de revertir la situació negativa dels fons propis.

Incertesa material relacionada amb l'Empresa en funcionament

Cridem l'atenció sobre la Nota 2.6 dels comptes anuals que indica que la Societat ha incorregut en els exercicis anteriors en pèrdues acumulades de 850.555,55 euros (851.871,15 euros en l'exercici anterior), que comporten que els fons propis de la Societat hagin assolit els 578.200,24 euros negatius (580.008,9 euros negatius en l'exercici anterior), situant-se per sota del capital social de la Societat. Com s'esmenta en la nota indicada, aquest fet, juntament amb altres qüestions exposades en la mateixa, indiquen l'existència d'una incertesa material que pot generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. En

l'esmentada nota es revelen els factors mitigants de la incertesa indicada. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Malgrat aquest comentari, i sota el meu punt de vista, la societat es veu moguda cap a

una deriva preocupant de la qual, amb les eines que se'ns han presentat fins a dia d'avui, no hi veig que la situació es reverteixi. Malgrat que els comptes anuals poden ser un reflex fidel dels valors comptables de la societat, em generen desconfiança. Tots aquests fets em preocupen enormement com a consellera de les diferents societats i fundacions que formen el grup salut. Espero que se'ns presentin accions vàlides per tal de fer aquestes societats viables, perquè hi ha moments en els que sembla que es vulgui buscar una inviabilitat de les societats, més que el fet de que aquestes surtin endavant amb un projecte nou, ambiciós i enfortit. Com a consellera i patrona, porto anys demanant solucions immediates per tal de revertir la situació en les que es troben les societats i fundacions del grup i per tant, ho torno a fer.

A més:

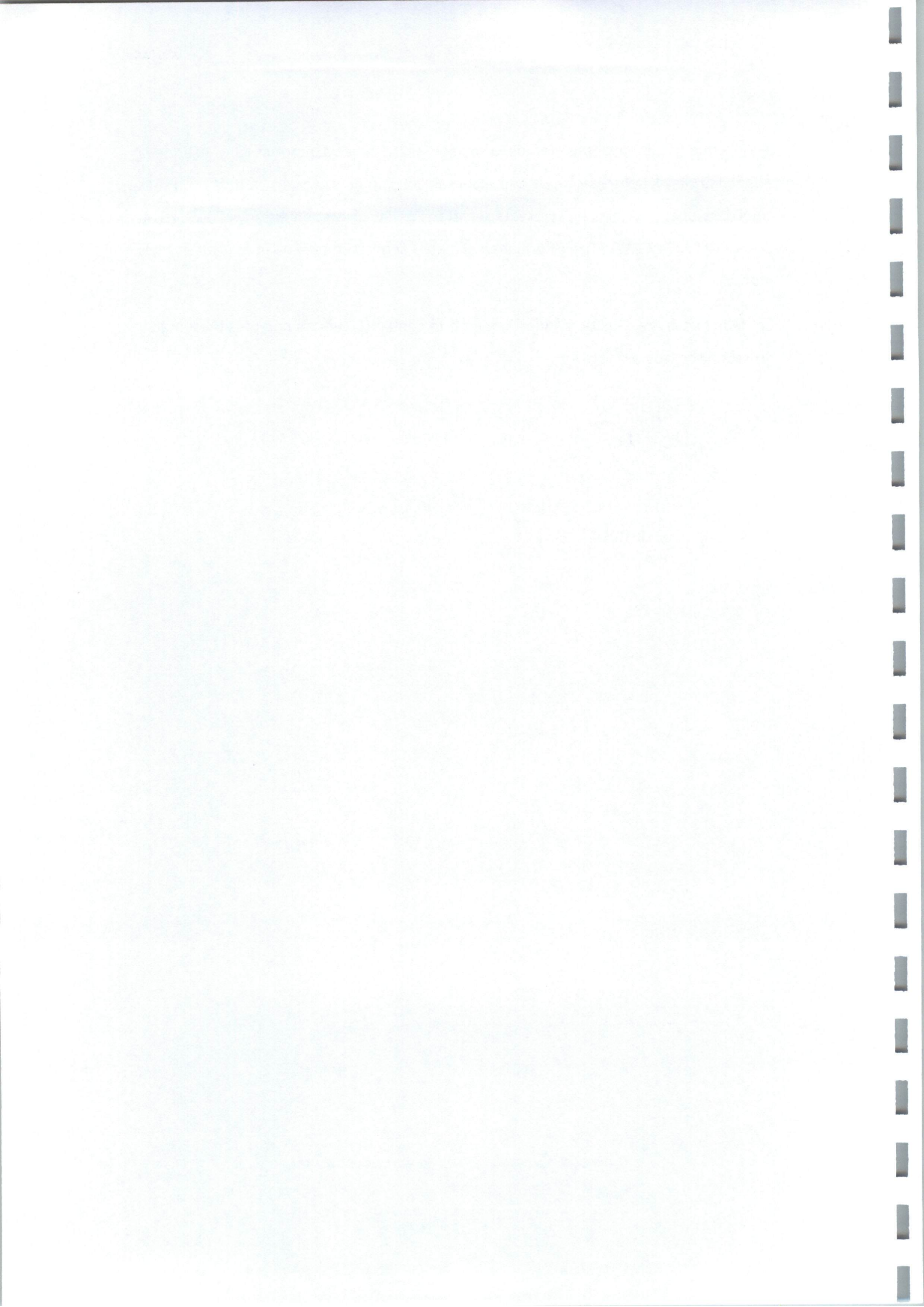
- 1) Atès que la societat portava quatre anys consecutius tancant en negatiu i un parell mes tancant en equilibri però sense poder revertir el negatiu dels fons propis i sota el meu criteri no es té clara la direcció que ha de prendre l'empresa. S'està buidant l'empresa de contingut i no es presenta un **pla estratègic** per pensar el futur de l'empresa, permeten augmentar els serveis que presta.
- 2) Atès que s'ha demanat reiterades vegades el **pla de viabilitat del 2015** que apareixia en les memòries dels comptes anteriors i se m'ha informat de que aquest no existeix
- 3) Atès que en el moment de l'aprovació dels pressupostos del 2018 ja es va advertir que aquells pressupostos no recollien la realitat del centre i no se'ls hi va donar suport.
- 4) Atès que des de fa uns anys i els propers anys, les societats del grup es mouen amb una certa incertesa i no veig un pla de creixement empresarial que reforci el paper de la societat en el grup salut i com afectarà la putativa sortida de la capçalera Hospital Universitari Sant Joan de Reus al *cash pooling* de les empreses del grup.
- 5) Atès que es considera que caldria tractar els diversos temes amb més profunditat i amb una antelació suficient que facilités, en temps i forma, el seu adient estudi previ. Sovint es detecta una falta d'informació en temes importants i, per prudència, no es poden recolzar uns comptes que contenen moltes dades i conceptes que no han pogut ser contrastats d'una manera acurada.

6) Atès que Sr. Bernaus (secretari de la societat el 2012), ja va informar l'any 2012 de la possibilitat legal, sense cap tipus de responsabilitat, de no signar els comptes si així es considera oportú. A més els diferents secretaris de la societat en els anys 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 i 2018 han informat en el mateix sentit, sempre i quan es justifiquin els motius.

En definitiva la Sra. Guaita manifesta que no té confiança vers els comptes presentats i no està disposada a signar-los.



Reus 22 de març de 2019



Jo, Marta Llorens Pérez DNI 39738063C, com a membre del Consell d'Administració de Sagessa, Assistència Sanitària i Social, S.A exposo que:

Atès que considero que no he disposat de suficient temps per poder analitzar els comptes que avui es presenten,

Atès que considero que a les reunions del consell d'administració no es debat, en suficient profunditat, sobre el funcionament d'aquesta empresa,

Atès que ja he manifestat reiteradament la nostra disconformitat amb el funcionament empresarial de l'Ajuntament de Reus. I, no sols això, sinó que hem fet pública una proposta alternativa de funcionament d'aquesta empresa i del conjunt d'empreses municipals,

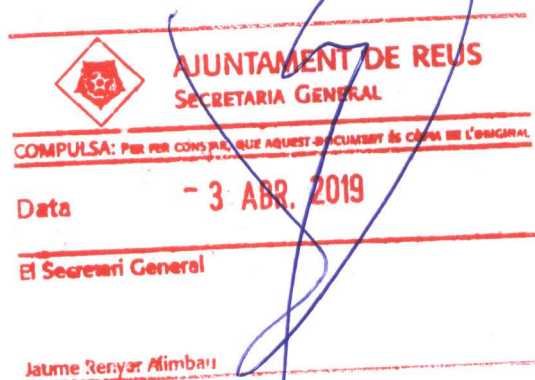
Atès que les competències en matèria de sanitat no són municipals, sinó que són una competència exclusiva de l'administració autonòmica, i que entenem que aquesta hauria de prestar de forma directa aquest servei,

COMUNICO QUE:

Considero que no dispenso de suficient informació sobre aquesta empresa, com a membre del Consell d'Administració, com per a fer-me responsable de l'activitat d'aquesta,

I, és per aquest motiu, així com pels exposats anteriorment, que no signaré la formulació de comptes d'aquestes empreses, en senyal de disconformitat amb aquesta situació, i per tal que en quedi constància al Registre Mercantil.

Reus, 27 de març de 2019



A handwritten signature in blue ink, which appears to be the signature of Marta Llorens Pérez, written over the stamp area.



CONSELL COMARCAL
DEL MONTSIÀ

Sra. Montserrat Vilella Cuadrada
PRESIDENTA DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ DE SAGESSA
ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL SA
Av. del Dr. Josep Laporte, 2
43204 REUS

Senyora,

Tal com indica l'article 253.2 del Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital, el motiu de la no signatura dels comptes anuals de l'exercici 2018 de l'entitat SAGESSA, Assistència Sanitària i Social SA és que considero que sóc aliena a l'activitat que realitza la Fundació.

Atentament,



2019.04.17

13:45:24

+02'00'

Carme Navarro Balada
PRESIDENTA

Amposta, 17 d'abril de 2019



Presidenta del Consell d'Administració
Sagessa Assistència Sanitària i Social, SA
Avinguda del Doctor Josep Laporte, 2
43204 Reus

Senyora,

Us comunico que el motiu de no signatura dels comptes anuals de l'exercici 2018 de l'entitat Sagessa, Assistència Sanitària i Social SA, és que l'Hospital Comarcal d'Amposta SAM, atès que ja s'ha separat de l'entitat de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE.

Atentament,



Adam Tomàs i Roiget
Alcalde Ajuntament d'Amposta

Amposta, 10 d'abril de 2019

Provincia del Oeste, Administración
Agencia Asistencia Social S.A.
Ayuntamiento de Lugo, España

La comisión que al frente de la gestión de los asuntos de la localidad de Lugo de
la provincia del Oeste, Asistencia Social S.A., que el Ayuntamiento de Lugo,
Agencia Asistencia Social S.A. que en la gestión de los asuntos de Lugo,
Asistencia Social S.A.

Atentamente,



Alcalde / Ayuntamiento de Lugo

Lugo, 10 de Abril de 2019