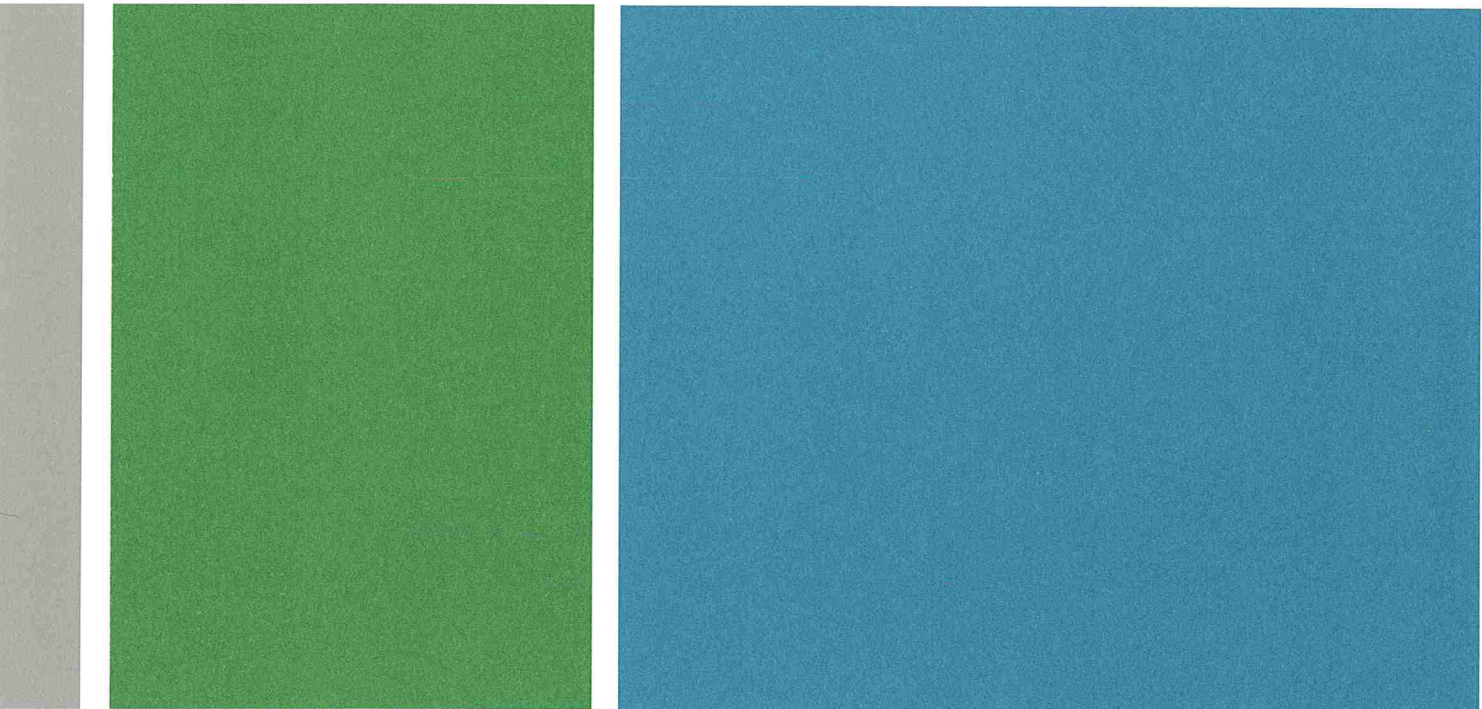




SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL, S.A.

Comptes Anuals, Informe de Gestió
i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2020

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

RSM Spain
Entença 325-335, 1a planta
08029 Barcelona

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

T +34 93 418 47 47
F +34 93 21111 66
www.rsm.es

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

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

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 804.684,51 euros (848.746,87 euros en l'exercici anterior), que comporten que els fons propis de la Societat hagin assolit els 434.317,62 euros negatius (534.137,88 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.

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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 expresseu 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 2020, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat 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 2020 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 agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

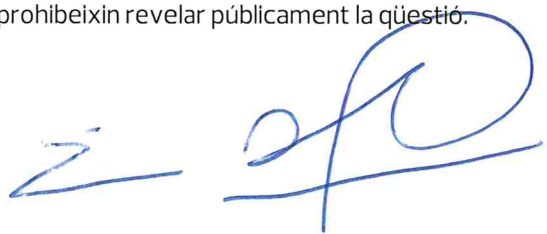
Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- 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)

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2021 Núm. 20/21/13404

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

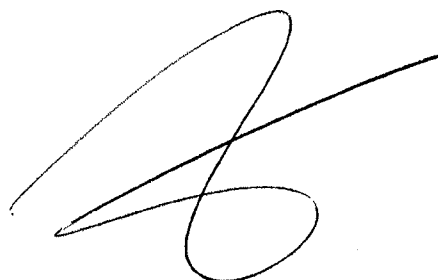
Barcelona, 24 de juny de 2021

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

2020

Oscar
SUBIRATS
TORREBADELL -
DNI 39872382L (TCAT)

Signat digitalment
per Oscar SUBIRATS
TORREBADELL - DNI
39872382L (TCAT)
Data: 2021.06.16
10:18:13 +02'00'



COMPTES ANUALS 2020

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



COMPTES ANUALS 2020

Balanç



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Nota	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		5.492.567,23	6.114.840,29
I. Immobilitzat intangible	6	4.626.978,94	4.874.353,05
2. Concessions		4.626.978,94	4.874.353,05
II. Immobilitzat material	5	150.999,02	191.210,32
1. Terrenys i construccions		42.588,19	45.744,35
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		108.410,83	145.465,97
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/ 8.1.3	327.988,82	504.767,91
2. Crèdits a tercers	12.7	324.382,75	501.161,84
5. Altres actius financers		3.606,07	3.606,07
VI. Actius per impost diferit	11.3	116.740,70	153.964,89
VIII. Periodificacions a llarg termini		269.859,75	390.544,12
B) ACTIU CORRENT		2.128.362,84	1.712.025,82
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/ 8.1.3	2.083.637,05	1.666.408,93
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		517.451,38	352.237,31
2. Clients, empreses del grup i associades	17.3	24.250,04	74.245,27
3. Deutors varis		1.488.485,00	1.212.757,74
5. Actius per impost corrent	11.4	53.450,63	26.373,16
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	795,45
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.2/8.1.3/17.3	0,00	804,53
5. Altres actius financers		0,00	804,53
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/ 8.1.3	26.658,48	37.742,16
5. Altres actius financers		26.658,48	37.742,16
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		18.067,31	7.070,20
1. Tresoreria		18.067,31	7.070,20
TOTAL ACTIU (A + B)		7.620.930,07	7.826.866,11

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2020	2019
A) PATRIMONI NET		2.007.813,55	2.043.803,46
A.1) FONS PROPIS	10	-434.317,62	-534.137,88
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		-804.684,51	-848.746,87
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-804.684,51	-848.746,87
VII. Resultat de l'exercici	3	99.820,26	44.062,36
A.2) AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR		-274.142,70	-281.527,81
II. Operacions de cobertura		-274.142,70	-281.527,81
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	15.1	2.716.273,87	2.859.469,15
B) PASSIU NO CORRENT		2.075.658,51	2.205.358,45
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/ 8.1.6	1.170.063,00	1.251.909,82
2. Deutes amb entitats de crèdit		882.000,00	954.000,00
4. Derivats		288.063,00	297.909,82
IV. Passius per impost diferit	11.5	905.595,51	953.448,63
C) PASSIU CORRENT		3.537.458,01	3.577.704,20
III. Deutes a curt termini	8.1.5/ 8.1.6	3.126.192,03	183.060,91
2. Deutes amb entitats de crèdit		81.245,09	85.864,05
4. Derivats		60.412,90	60.412,90
5. Altres passius financers		2.984.534,04	36.783,96
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/8.1.6/17.4	0,00	2.973.148,51
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/ 8.1.6	411.265,98	421.494,78
1. Proveïdors		60.716,46	40.003,48
2. Proveïdors creditors, empreses del grup i associades	17.4	147.663,78	212.879,69
3. Creditors varis		111.728,55	86.826,49
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		24.466,61	33.545,65
6. Altres deutes amb l'Administració Pública	11.6	66.690,58	48.239,47
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		7.620.930,07	7.826.866,11



COMPTES ANUALS 2020

Compte de pèrdues i guanys

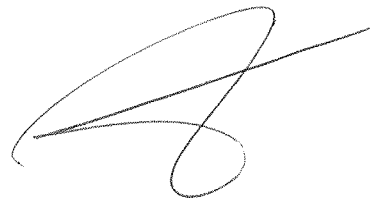


COMPTE DE RESULTATS

	Nota	2020	2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	12.1	2.521.374,93	2.405.177,57
b) Prestacions de serveis		2.521.374,93	2.405.177,57
4. APROVISIONAMENTS		-862.817,05	-830.993,23
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	12.3	-130.010,77	-127.495,89
c) Treballs realitzats per altres empreses	12.4	-732.806,28	-703.497,34
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		145.819,50	182.492,92
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	12.2	145.819,50	180.302,02
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici		0,00	2.190,90
6. DESPESA DE PERSONAL		-1.263.554,49	-1.216.478,88
a) Sous, salaris i assimilats		-934.183,71	-900.806,85
b) Càrregues socials	12.5	-329.370,78	-315.672,03
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-212.719,97	-264.563,26
a) Serveis exteriors	12.6	-207.244,71	-236.643,90
b) Tributs	12.7	-9.118,90	-10.163,60
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	3.643,64	-17.755,76
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5/6	-294.690,31	-298.102,43
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	14	190.927,44	190.926,65
11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	5.1	0,00	0,00
12. ALTRES RESULTATS		426,89	1.147,25
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		224.766,94	169.606,59
12. INGRESSOS FINANCERS	8.2.2	4,11	5,41
b) De valors negociables i altres instruments financers		4,11	5,41
b.1) D'empreses del grup i associades		0,00	5,41
b.2) De tercers		4,11	0,00
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-90.309,27	-109.285,42
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		0,00	-51.859,04
b) Per deutes amb tercers		-90.309,27	-57.426,38
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	8.1.2/8.1.3/17.3	-90.305,16	-109.280,01
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		134.461,78	60.326,58
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	11	-34.641,52	-16.264,22
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		99.820,26	44.062,36
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	3	99.820,26	44.062,36

COMPTES ANUALS 2020

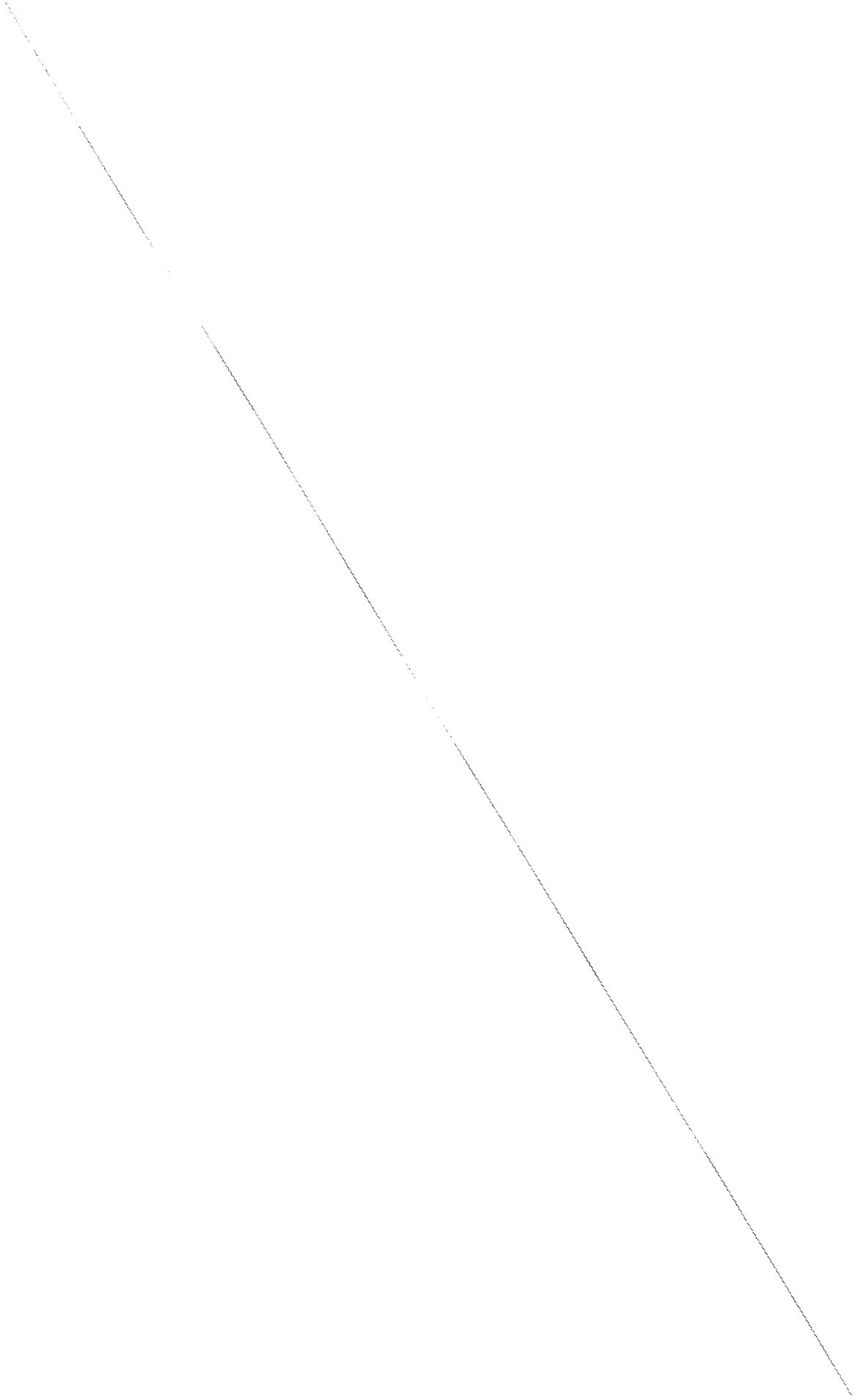
Estat de canvis en el patrimoni net



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

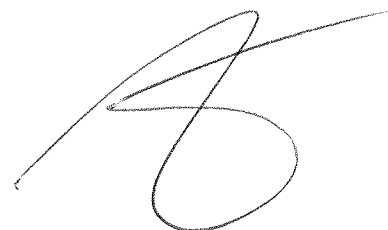
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES

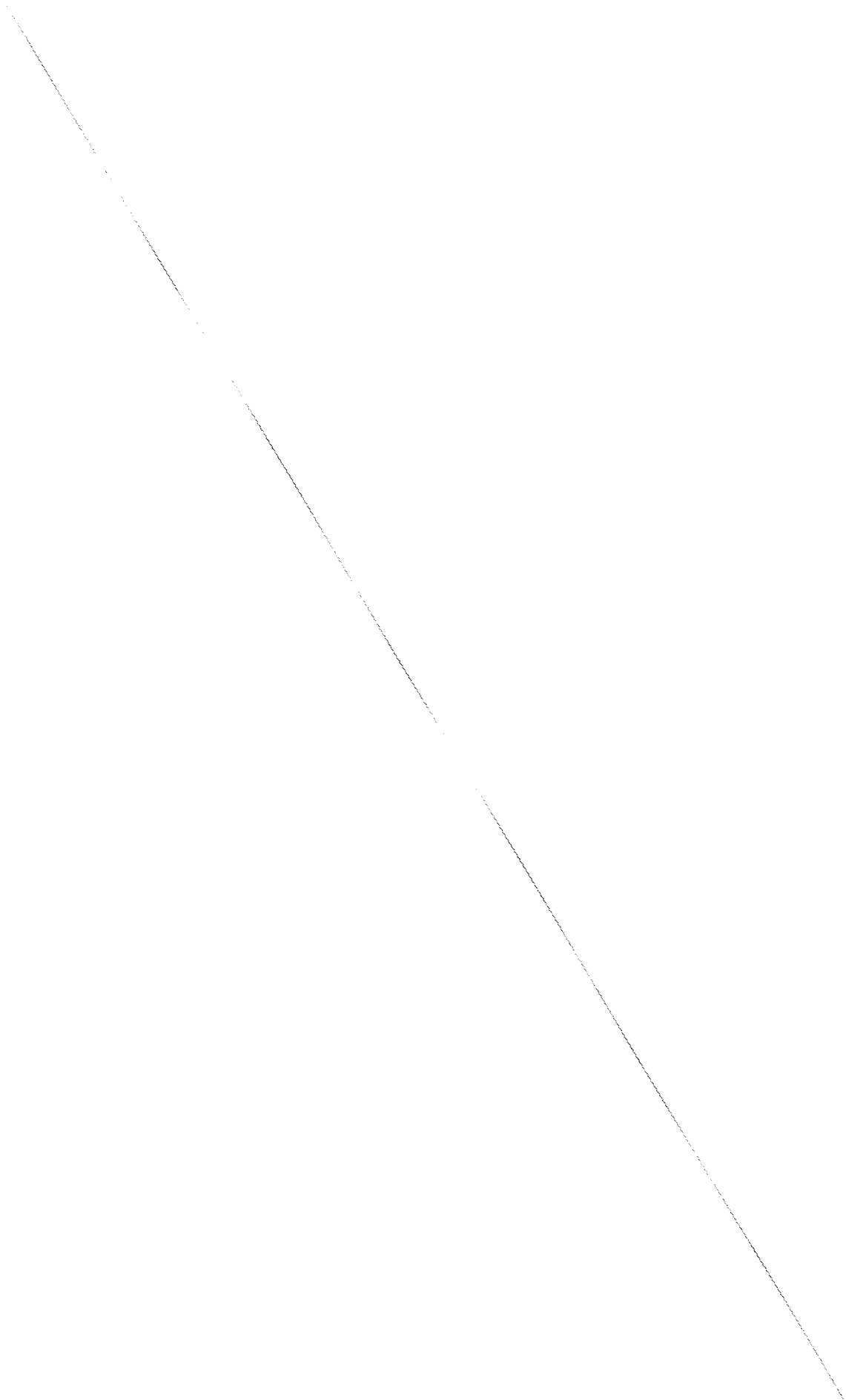
	Nota	2020	2019
A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	3	99.820,26	44.062,36
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		9.846,82	-16.913,99
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14		
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu	14	-2.461,71	4.228,50
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)		7.385,11	-12.685,49
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-190.927,44	-190.926,65
IX. Efecte impositiu	14	47.732,16	47.731,67
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (VI + VII + VIII + IX)		-143.195,28	-143.194,98
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-35.989,91	-111.818,11



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Capital escripturat	Reserves	Resultat d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Ajusts per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
A. SALDO, FINAL DEL 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
I. Ajustos per canvis de criteris 2018 i anteriors							
II. Ajustos 2018 i anteriors							
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	60.200,00	210.346,63	-850.555,55	1.808,68	-268.842,32	3.002.664,13	2.155.621,57
I. Total ingressos i despeses reconegudes				44.062,36	-12.685,49	-143.194,98	-111.818,11
II. Operacions amb socis o propietaris							
III. Altres variacions del patrimoni net			1.808,68	-1.808,68			
C. SALDO, FINAL DEL ANY 2019	60.200,00	210.346,63	-848.746,87	44.062,36	-281.527,81	2.859.469,15	2.043.803,46
I. Ajustos per canvis de criteri 2019							
II. Ajustos 2019							
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	60.200,00	210.346,63	-848.746,87	44.062,36	-281.527,81	2.859.469,15	2.043.803,46
I. Total ingressos i despeses reconegudes				99.820,26	7.385,11	-143.195,28	-35.989,91
II. Operacions amb socis o propietaris							
III. Altres variacions del patrimoni net			44.062,36	-44.062,36			
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	60.200,00	210.346,63	-804.684,51	99.820,26	-274.142,70	2.716.273,87	2.007.813,55





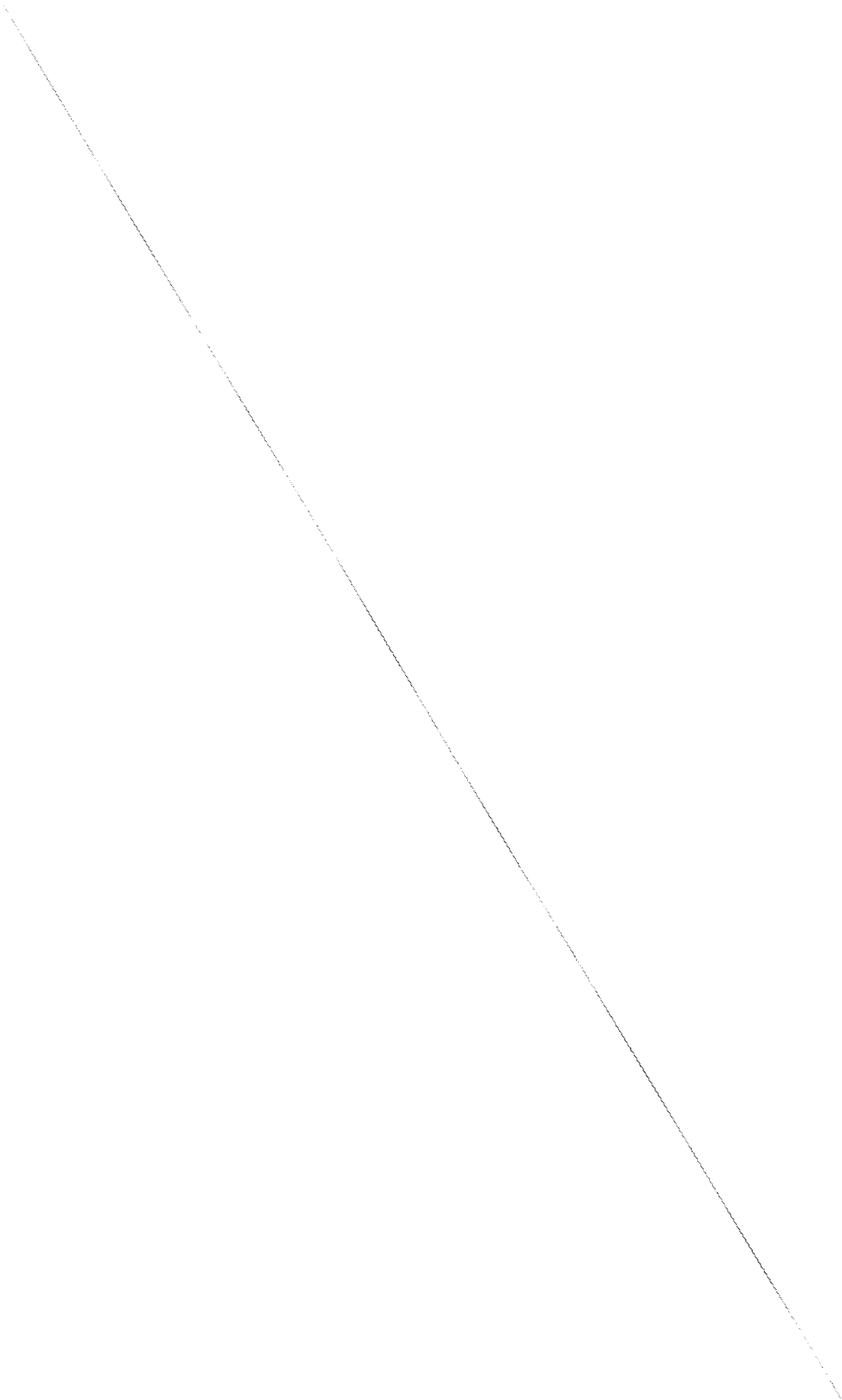
COMPTES ANUALS 2020

Estat de fluxos d'efectiu



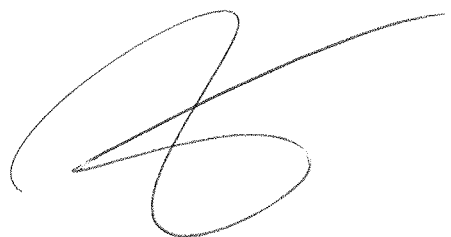
ESTAT DE FLUXOS EFECTIU

	Nota	2020	2019
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		134.461,78	60.326,58
2. Ajustos del resultat		190.424,39	234.211,55
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5.1/6.1	294.690,31	298.102,43
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-3.643,64	17.755,76
d) Imputació de subvencions (-)	14	-190.927,44	-190.926,65
g) Ingressos financers (-)		-4,11	-5,41
h) Despeses financeres (+)		90.309,27	109.285,42
3. Canvis en el capital corrent		-276.051,44	-389.610,26
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	-386.507,01	-566.479,51
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1.2/8.1.3	0,00	282,22
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	-10.228,80	30.118,82
e) Altres passius corrents (+/-)	8.1.5/8.1.6	0,00	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		120.684,37	146.468,21
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-117.382,63	-56.923,43
a) Pagament d'interessos (-)		-90.309,27	-109.285,42
c) Cobrament d'interessos (+)		4,11	5,41
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		-27.077,47	52.356,58
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-68.547,90	-151.995,56
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-7.104,90	-7.194,38
c) Immobilitzat material		-7.104,90	-5.493,00
g) Altres actius		0,00	-1.701,38
7. Cobraments per desinversions (+)		188.667,30	250.907,29
a) Empreses del grup i associades		804,53	598,46
e) Altres actius financers	8.1.3	11.083,68	0,00
g) Altres actius		176.779,09	250.308,83
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		181.562,40	243.712,91
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		-102.017,39	-85.923,11
a) Emissió		2.947.750,08	0,00
4. Altres deutes (+)		2.947.750,08	0,00
b) Devolució i amortització de		-3.049.767,47	-85.923,11
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8.1.5/8.1.6	-76.618,96	-68.369,27
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-2.973.148,51	-17.262,02
4. Altres deutes (-)		0,00	-291,82
11. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		-102.017,39	-85.923,11
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		7.070,20	1.275,96
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		18.067,31	7.070,20



COMPTES ANUALS 2020

Memòria



SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL, SA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

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.

A 31 de desembre de 2019 l'entitat pertanyia 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 era l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM (actualment Hospital Sant Joan de Reus SA), amb domicili a l'avinguda Doctor Josep Laporte número 2 de Reus, que va formular els comptes consolidats de l'exercici 2019 el dia 20 d'abril de 2020. Aquests comptes es van dipositar al Registre Mercantil de Tarragona.

L'exercici 2020, en el marc del conveni regulador de 30 de desembre de 2019, signat per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre, l'Hospital Sant Joan de Reus ha acordat transmetre gratuïtament les accions de l'entitat que eren de la seva titularitat a la Fundació per a l'Atenció Social; així mateix, Gestió



Comarcal Hospitalària SA ha acordat transmetre gratuïtament les accions de l'entitat que eren de la seva titularitat a la Fundació per a l'Atenció Social (veure nota 10 de fons propis).

També en el marc de l'esmentat conveni regulador, la Fundació Sagessa Salut en el patronat del dia 13 de novembre de 2020 ha acordat la seva dissolució (veure nota 2.6) mencionant a l'entitat com una de les beneficiàries del seu romanent.

En la reunió del Consell d'Administració de 21 d'abril de 2020, l'entitat ha aprovat la conformitat a l'acord de 21 d'abril del Patronat de la Fundació per a l'Atenció Social de modificació de l'article 18 dels estatuts de la Fundació, de manera que el nomenament de nous patrons i el cobriment de vacants es farà de la següent manera: fins a 11 patrons seran designats per l'Ajuntament de Reus i la resta de patrons, fins a completar el nombre màxim previst en els estatuts seran nomenats pel Patronat. L'article 17 dels estatuts de la Fundació estableix que el nombre màxim de membres és de quinze.

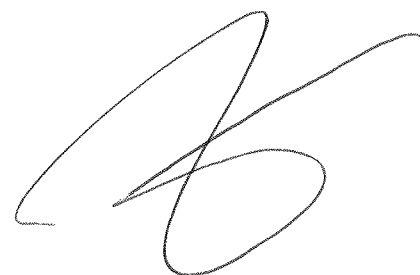
Així mateix, en la reunió del Consell d'Administració de l'entitat de 13 de novembre, s'ha aprovat la conformitat als acords del Patronat de la Fundació Sagessa Salut (en liquidació) i del Patronat per a la Recerca Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari (en liquidació), de 13 de novembre, de modificació de l'article 33.2 dels estatuts de les dues fundacions respecte al procediment de dissolució i destí del seu patrimoni, en el qual s'estableix que l'extinció determina la cessió global de tots els actius i els passius de la fundació i que s'ha d'adjudicar el patrimoni a altres fundacions o entitats sense ànim de lucre amb finalitats anàlogues a les de la Fundació o bé a entitats públiques.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8731 *asistencia en establecimientos residenciales para personas mayores* i 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 (Terra Alta) i a la ciutat de Reus (Baix Camp) per la qual cosa 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 (Baix Ebre) dedicats a activitats assistencials.



NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2020 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

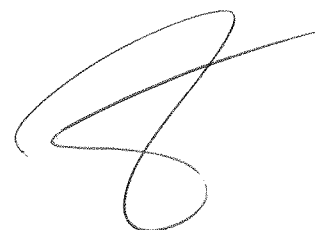
Les xifres del comptes anuals estan representades en euros i són comparables d'un exercici a l'altre.

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

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.

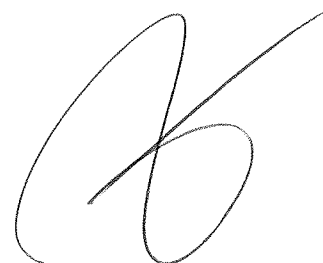
2.6.- Principi d'empresa en funcionament

A partir de l'exercici 2018 s'ha produït una millora en els ingressos i una optimització de la despesa de l'entitat que han permès un resultat positiu. Per a l'exercici 2019 el resultat va ser de 44.062,36 euros i per a l'exercici 2020 ha estat de 99.820,26 euros.

Els resultats dels exercicis anteriors mostren unes pèrdues acumulades de 804.684,51 euros (848.746,87 euros per a l'exercici 2019), que mantenen l'entitat amb uns fons propis negatius de 434.317,62 euros (534.137,88 euros per a l'exercici 2019). Tot i això, el patrimoni de l'entitat es troba en 2.007.813,55 euros (2.043.803,46 euros l'exercici 2019) donada l'existència d'un volum de subvencions significatiu pendent de transferir al resultat.

L'entitat preveu continuar amb una política d'optimització dels recursos per consolidar el resultat positiu produït en els darrers tres anys.

Així mateix, pel que fa a la Residència Marià Fortuny s'ha mantingut el nivell alt 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, per tant, un major volum d'activitat que es va iniciar l'any 2017. Aquesta situació, junt amb una previsió de consolidació de la demanda del servei EVO SEVAD (avaluació de les discapacitats i dependències), van permetre que l'exercici 2019 es recuperés l'equilibri. Respecte la concertació de la residència de Batea al darrer trimestre de l'any s'ha obert la segona planta amb un total de 10 places addicionals (de



les 30 possibles). D'aquesta manera, el nombre de places concertades augmenta fins a 40.

L'entitat Fundació Sagessa Salut (en liquidació) ha anunciat el 25 de novembre de 2020 al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya i altres diaris locals que el 13 de novembre de 2020 s'ha aprovat la seva dissolució. En aquesta reunió també s'ha aprovat l'inventari i el balanç de cessió tancat a 30 de setembre de 2020 (que es correspon amb el balanç final de liquidació) i la cessió global de l'actiu i del passiu a l'EDP Salut Sant Joan de Reus Baix Camp, a la Fundació per a l'Atenció Social i a Sagessa, Assistència Sanitària i Social SA, tal com es detalla a continuació (veure nota 16):

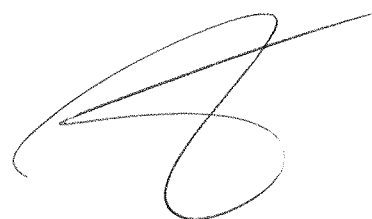
- L'EDP Salut Sant Joan de Reus Baix Camp serà la destinatària de la branca d'activitat sanitària.
- La Fundació per a l'Atenció Social, que pertany al sector públic de l'Ajuntament de Reus, serà la destinatària de la branca d'activitat de serveis socials i del 16% del romanent de l'entitat.
- Sagessa Assistència Sanitària i Social SA, entitat del sector públic de l'Ajuntament de Reus, serà destinatària del 9% del romanent de l'entitat amb la condició que el patrimoni es destini a la Fundació per a l'Atenció Social un cop s'acordi la dissolució de la societat, dins el termini màxim d'un any.

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 2020 respecte als aplicats en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2019.

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 2020 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 2020	Import 2019
Saldo del compte de pèrdues i guanys	99.820,26	44.062,36
Total	99.820,26	44.062,36
Aplicació		
Resultats negatius d'exercicis anteriors	99.820,26	44.062,36
Total	99.820,26	44.062,36

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2020, 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%
Altres 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 2020 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 2020 i de 2019, 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

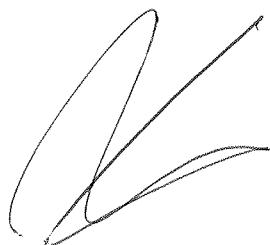
En el moment de formular els comptes anuals, el Consell d'Administració diferencia entre:

- 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 minora 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 cedit 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 s'aproven anualment per l'òrgan de govern de l'entitat.

L'any 2020 destaca per la irrupció de la pandèmia Covid-19, concretament des del mes de març, l'entitat ha rebut ingressos per fer front a les despeses sobrevingudes per la prevenció i tractament de la Covid-19. Mesures recollides, entre d'altres en el Decret llei 39/2020, de 3 de novembre, de mesures extraordinàries de caràcter social per fer front a les conseqüències de la Covid-19; en el Decret llei 51/2020, de 15 de desembre, de modificació del Decret llei 39/2020, de 3 de novembre, de mesures extraordinàries de caràcter social per fer front a les conseqüències de la Covid-19, i del Decret llei 49/2020, d'1 de desembre, de mesura urgent complementària en matèria d'ocupació i foment de l'activitat econòmica per fer front a les conseqüències de la major afectació en el mercat de treball de la COVID-19 en determinats territoris de Catalunya.

L'any 2019, el 4 de novembre es publicava l'ordre TSF7194/2019, de 29 d'octubre, per la qual s'actualitzava el cost de referència, el mòdul social i el copagament de les prestacions no gratuïtes, de la cartera de serveis socials per a l'exercici 2019, que recull l'increment d'un 5,8% relatiu a la tarifa pública del grau II en residència assistida.

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 meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. L'entitat merita la despesa i du a terme les corresponents provisions segons els convenis col·lectius de referència.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats

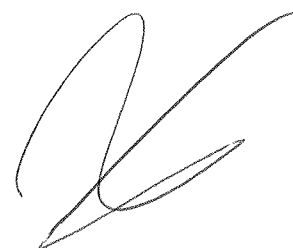
Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada 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 2020

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
Construccions	104.233,59		104.233,59
Instal·lacions tècniques	69.869,86		69.869,86
Maquinària i utilatge	236.773,62	4.099,19	240.872,81
Mobiliari	636.513,49	2.662,89	639.176,38
Equips procés informàtics	121.896,69	342,82	122.239,51
Altres immobilitzats	34.006,47		34.006,47
Total brut	1.203.293,72	7.104,90	1.210.398,62
Amortització construccions	-58.489,24	-3.156,16	-61.645,40
Amortització instal·lacions tècniques	-40.468,08	-5.571,16	-46.039,24
Amortització maquinària i utilatge	-216.708,76	-9.581,46	-226.290,22
Amortització mobiliari	-549.394,08	-26.870,26	-576.264,34
Amortització equips informàtics	-121.305,88	-505,83	-121.811,71
Amortització altres immobilitzats	-25.717,36	-1.631,33	-27.348,69
Total amortitzacions	-1.012.083,40	-47.316,20	-1.059.399,60
Total net	191.210,32	-40.211,30	150.999,02

Les principals adquisicions realitzades durant l'exercici 2020 són:

- La compra d'una grua d'elevació de pacients per a la Residència d'Avis Marià Fortuny, per import de 2.632,96 euros.
- La compra de 7 carros amb pedal per roba bruta per import de 1.420,05
- La compra de 40 papereres de 20L amb acabat en inox per a la Residència d'Avis de Batea, per un import total de 888,63 euros.



5.2.- Detall del moviment dels saldos d'immobilitzat material del 2019

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.18	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.19
Construccions	104.233,59		104.233,59
Instal·lacions tècniques	69.869,86		69.869,86
Maquinària i utillatge	236.346,94	426,68	236.773,62
Mobiliari	631.447,17	5.066,32	636.513,49
Equips procés informàtics	121.896,69		121.896,69
Altres immobilitzats	34.006,47		34.006,47
Total brut	1.197.800,72	5.493,00	1.203.293,72
Amortització construccions	-55.333,08	-3.156,16	-58.489,24
Amortització instal·lacions tècniques	-34.896,91	-5.571,17	-40.468,08
Amortització maquinària i utillatge	-206.976,59	-9.732,17	-216.708,76
Amortització mobiliari	-519.329,15	-30.064,93	-549.394,08
Amortització equips informàtics	-120.802,05	-503,83	-121.305,88
Amortització altres immobilitzats	-24.086,03	-1.631,33	-25.717,36
Total amortitzacions	-961.423,81	-50.659,59	-1.012.083,40
Total net	236.376,91	-45.166,59	191.210,32

Les principals adquisicions realitzades durant l'exercici 2019 van ser:

- La compra d'una base rodant per a cubeta de 400L, per import de 426,68 euros.
- Compra d'un moble de treball per import de 1.152,81 euros i la instal·lació d'uns tendals per a la zona del jardí de la Residència d'Avis Marià Fortuny, per import de 3.913,51 euros.

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

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



Concepte	Import 2020	Import 2019
Instal·lacions tècniques	215,96	215,96
Equips assistencials	48.047,23	48.047,23
Aparells assistencials	98.864,85	56.445,26
Instrumental sanitari	3.849,32	3.849,32
Utilatge no sanitari	33.016,59	33.016,59
Mobiliari assistencial	152.284,09	152.284,09
Equips d'oficina	8.330,58	8.330,58
Altres mobiliari	207.943,66	206.858,66
Equips procés informació	120.072,12	120.072,12
Altres immobilitzats	14.297,00	14.297,00
Import total béns amortitzats	686.921,40	643.416,81

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 2019.

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



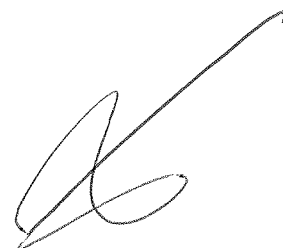
NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1.- Detall dels saldos d'immobilitzat intangible de l'exercici 2020

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.20
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		7.182.516,89
Amortització concessió Batea	-1.512.080,69	-185.213,15	-1.697.293,84
Amortització concessió Perelló	-598.876,22	-54.797,11	-653.673,33
Amortització concessió CAPI Reus v	-29.027,70	-7.363,85	-36.391,55
Amortització patents i marques	-1.337,25		-1.337,25
Amortització aplicacions informàtiques	-166.841,98		-166.841,98
Total amortitzacions	-2.308.163,84	-247.374,11	-2.555.537,95
Total net	4.874.353,05	-247.374,11	4.626.978,94

6.2.- Detall dels saldos d'immobilitzat intangible de l'exercici 2019

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.18	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.19
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		7.182.516,89
Amortització concessió Batea	-1.326.867,54	-185.213,15	-1.512.080,69
Amortització concessió Perelló	-544.079,12	-54.797,10	-598.876,22
Amortització concessió CAPI Reus V	-21.663,85	-7.363,85	-29.027,70
Amortització patents i marques	-1.337,25		-1.337,25
Amortització aplicacions informàtiques	-166.773,24	-68,74	-166.841,98
Total amortitzacions	-2.060.721,00	-247.442,84	-2.308.163,84
Total net	5.121.795,89	-247.442,84	4.874.353,05



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 2020	Import 2019
Patents i marques	1.337,25	1.337,25
Aplicacions informàtiques	166.841,98	166.841,98

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 pròrroques 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 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 operatiu. Arrendador	Import 2020	Import 2019
Fundació per a l'Atenció Social	90.012,00	90.012,00
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	52.497,00	48.788,95
	142.509,00	138.800,95

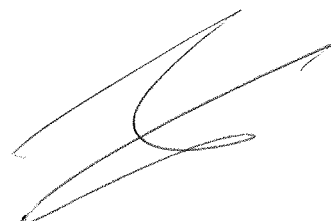
- Amb la Fundació per l'Atenció Social un contracte d'arrendament de l'espai destinat a la residència per a la gent gran al Perelló. L'import per aquest concepte és de 90.012,00 euros per a l'exercici 2019 i 2020.
- Amb Gestió Comarcal Hospitalària SA un contracte d'arrendament per les instal·lacions 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 2020 i 2019 per aquest concepte és de 52.497.00 euros i de 48.788,95 euros, respectivament (IVA no inclòs). L'exercici 2019 es va regularitzar la renda segons contracte.

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

7.2.- Arrendaments operatius: arrendatari.

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

Arrendaments Operatiu. Arrendador	Import 2020	Import 2019
Eliminate Odor System SL	745,72	185,67
	745,72	185,67



- Amb Eliminate Odor Systems SL un contracte d'arrendament pel sistema d'eliminació d'olors ubicat a la Residència d'Avis Marià Fortuny. Aquest contracte es va fer efectiu en el quart trimestre del 2019.

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 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Préstecs i partides a cobrar	327.988,82	504.767,91	327.988,82	504.767,91
Total actius financers a ll/t	327.988,82	504.767,91	327.988,82	504.767,91

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

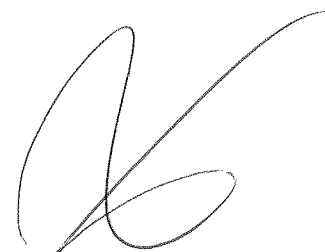
8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Préstecs i partides a cobrar	2.056.844,90	1.677.787,01	2.056.844,90	1.677.787,01
Total actius financers a c/t	2.056.844,90	1.677.787,01	2.056.844,90	1.677.787,01

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 2020 són:



Classe	Venciment				Total
	1 any	2 any	3 any	5 any	
Inversions financeres:					
Crèdits a tercers		166.868,75	157.514,00		324.382,75
Altres actius financers	26.658,48			3.606,07	30.264,55
Inversions amb empreses del grup i associades:					
Altres actius financers					
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:					
Clients per vendes i prestacions de serveis	517.451,38				517.451,38
Clients empreses del grup i associades	24.250,04				24.250,04
Deutors varis	1.488.485,00				1.488.485,00
Personal					
Total actius financers	2.056.844,90	166.868,75	157.514,00	3.606,07	2.384.833,72

Els actius financers classificats per venciments de l'any 2019 van ser:

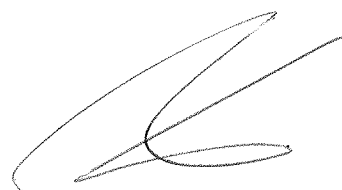
Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	5 any	
Inversions financeres:						
Crèdits a tercers		176.779,09	166.868,75	157.514,00		501.161,84
Altres actius financers	37.742,16				3.606,07	41.348,23
Inversions amb empreses del grup i associades:						
Altres actius financers	804,53					804,53
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:						
Clients per vendes i prestacions de serveis	352.237,31					352.237,31
Clients empreses del grup i associades	74.245,27					74.245,27
Deutors varis	1.212.757,74					1.212.757,74
Personal						
Total actius financers	1.677.787,01	176.779,09	166.868,75	157.514,00	3.606,07	2.182.554,92

Inversions financeres

Crèdits a tercers

L'import de 324.382,75 euros d'aquest epígraf en l'exercici 2020 (501.161,84 euros el 2019) 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 (endós) estan registrats en deutors varis, per import de 1.488.485,00 euros l'exercici 2020 i de 1.212.757,74 euros per al 2019. Resten pendents de



cobrar les subvencions del 2017, 2018, 2019 i 2020. Consten informades per el departament d'Economia i Finances dues de les anualitats pendents de pagament i en tràmit amb l'estatus "sense programar (comptabilitzada l'obligació reconeguda) i sense data prevista".

La Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, en execució del Pla anual d'actuacions de control per a l'any 2018 va iniciar l'exercici 2019, un control financer sobre la subvenció concedida a l'Ajuntament de Batea (anteriorment detallada) destinada a la construcció i equipament de la residència. A 31 de desembre de 2020 l'entitat no ha rebut informació sobre l'estat d'aquest control financer.

Altres actius financers

Altres actius financers a llarg termini per import de 3.606,07 euros de l'exercici 2020 i 2019 corresponen a la fiança constituïda a l'Ajuntament de Batea per la concessió administrativa de la nota 6.

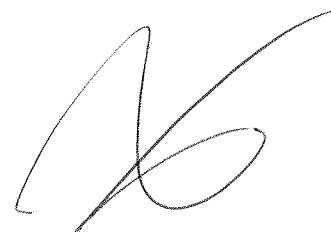
Altres actius financers a curt termini per import de 26.658,48 euros de l'exercici 2020 (37.742,16 euros de l'exercici 2019) corresponen:

- L'import de 25.850,63 euros de l'exercici 2020 (37.742,16 euros del 2019) correspon a fiances i dipòsits constituïts a curt termini pels següents imports:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Fiança a Ajuntament de Reus per Residència Marià Fortuny	21.670,00	21.670,00
Dipòsits al departament de Treball, Afers Socials i Famílies per les 30 places amb dependència a la Residència de Batea		12.363,19
Dipòsits rèntings d'elements de transport	204,95	204,95
Altres	3.975,68	3.504,02
Total	25.850,63	37.742,16

L'exercici 2020 el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies ha retornat el dipòsit corresponent al contracte de gestió signat el dia 1 de juny de 2018 per les 30 places de la Residència d'Avis de Batea atès que l'entitat es va presentar a la convocatòria per a l'acreditació d'entitats proveïdores de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, d'acord amb l'ordre TSF/223/2018, i per resolució d'11 de març de 2019 ha estat adaptada i ja no es requereix aquesta garantia.

- L'import de l'exercici 2020 de 807,85 euros correspon al saldo deutor derivat del contracte de gestió comuna de tresoreria subscrit amb l'Hospital Sant Joan SA. En l'exercici 2019 aquest saldo estava classificat com entitat del grup (veure nota 1).



Altres actius financers amb empreses del grup i associades

L'import de 804,53 euros de l'exercici 2019 correspon al saldo deutor derivat del contracte de gestió comuna de tresoreria subscrit amb l'Hospital Sant Joan de Reus SA.

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 SA, 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.

En la reunió del consell d'administració de 6 de novembre de 2020 s'ha acordat iniciar un procés ordenat i acurat de desvinculació d'aquest sistema agregat de tresoreria, atès que està encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA i aquesta entitat actualment forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, s'ha aprovat sol·licitar l'adhesió, de forma ordenada i planificada, al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA, entitat que forma part del perímetre de l'Ajuntament de Reus. A 31 de desembre de 2020 el procés es troba en tràmit i pendent de culminar.

Les condicions per als saldos deutors, dels exercicis 2020 i 2019, han estat d'euríbor a 3 mesos més el diferencial que tot seguit es detalla:

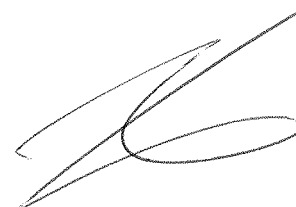
Condicions saldos	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre
Saldos deutors 2020	+1,796	+1,831	+1,546	+1,471
Saldos deutors 2019	+2,055	+1,746	+2,259	+2,274

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 24.250,04 euros de l'exercici 2020 i l'import de 74.245,27 euros de l'exercici 2019 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 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	882.000,00	954.000,00			882.000,00	954.000,00
Derivats de cobertura			288.063,00	297.909,82	288.063,00	297.909,82
Total passius financers a ll/t	882.000,00	954.000,00	288.063,00	297.909,82	1.170.063,00	1.251.909,82

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 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	81.245,09	85.864,05	3.389.522,34	3.443.600,68	3.470.767,43	3.529.464,73
Total passius financers a c/t	81.245,09	85.864,05	3.389.522,34	3.443.600,68	3.470.767,43	3.529.464,73

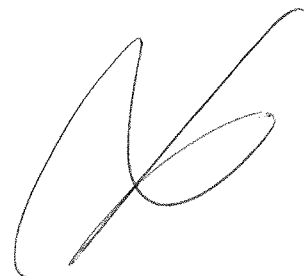
El detall dels deutes amb entitats de crèdit i derivats i altres a curt termini s'explica a continuació.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

Els passius financers classificats per venciments per a l'any 2020 són:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	81.245,09	72.000,00	72.000,00	72.000,00	666.000,00	963.245,09
Derivats	60.412,90				288.063,00	348.475,90
Altres passius financers	2.984.534,04					2.984.534,04
Deutes amb empreses grup i associades:						
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	60.716,46					60.716,46
Proveïdors, creditors empreses grup i associades	147.663,78					147.663,78
Creditors variis	111.728,55					111.728,55
Personal	24.466,61					24.466,61
Total passius financers	3.470.767,43	72.000,00	72.000,00	72.000,00	954.063,00	4.640.830,43

Els passius financers classificats per venciments de l'exercici 2019 van ser:



Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	85.864,05	72.000,00	72.000,00	72.000,00	738.000,00	1.039.864,05
Derivats	60.412,90				297.909,82	358.322,72
Altres passius financers	36.783,96					36.783,96
Deutes amb empreses grup i associades:	2.973.148,51					2.973.148,51
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	40.003,48					40.003,48
Proveïdors, creditors empreses grup i associades	212.879,69					212.879,69
Creditors variis	86.826,49					86.826,49
Personal	33.545,65					33.545,65
Total passius financers	3.529.464,73	72.000,00	72.000,00	72.000,00	1.035.909,82	4.781.374,55

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 euribor 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 2020 han estat les següents:

Deutes entitats de crèdit	Saldo a 31.12.19	Cancel·lacions	Reclassificacions	Saldo a 31.12.20
Capital a llarg termini	954.000,00		-72.000,00	882.000,00
Capital a curt termini	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
Deute per interessos	13.864,05	13.864,05	9.245,09	9.245,09
Total	1.039.864,05	85.864,05	9.245,09	963.245,09

Les variacions en l'exercici 2019 van ser:

Deutes entitats de crèdit	Saldo a 31.12.18	Cancel·lacions	Reclassificacions	Saldo a 31.12.19
Capital a llarg termini	1.008.000,00		-54.000,00	954.000,00
Capital a curt termini	90.000,00	90.000,00	72.000,00	72.000,00
Deute per interessos	10.233,32	10.233,32	13.864,05	13.864,05
Total	1.108.233,32	100.233,32	31.864,05	1.039.864,05

Instrumentos financieros derivados de tipos 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 2020 i 2019, té el valor raonable següent:

Instrument	Venciment	Nominal (euros)	Valor raonable (euros)	Tipus fixe	Nominal pendent	Tipus variable
SWAP a 31/12/2019	30/01/2034	2.000.000	-358.323	4,46%	1.140.000	Euríbor 1 any
SWAP a 31/12/2020	30/01/2034	2.000.000	-348.475	4,46%	1.060.000	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 2020 és de 274.142,70 euros (281.527,81 euros a 31 de desembre de 2019).

A 31 de desembre de 2020 s'ha registrat a patrimoni net un import net de 7.385,11 euros per la disminució de valor del swap. A 31 de desembre de 2019 es va registrar a patrimoni net un import net de 12.685,49 euros per l'augment 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 2020 és de -348,475,90 euros. El valor raonable del derivat a 31 de desembre de 2019 va ser de -358.322,72 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 2.984.534,04 euros per a l'exercici 2020 corresponen a:

- Dipòsits rebuts d'usuaris de les residències per import de 38.758,07 euros.
- Un import de 1.176,23 euros en concepte del saldo mantingut amb proveïdors d'immobilitzat.
- Saldo creditor per import de 2.944.599,74 euros derivat del contracte de gestió comuna de tresoreria subscrit amb l'Hospital Sant Joan SA. En l'exercici 2019 aquest saldo estava classificat com entitat del grup (veure nota 1).

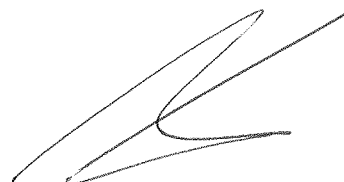
L'import per l'exercici 2019 va ser de 36.783,96 euros que corresponen a dipòsits rebuts d'usuaris de les residències.

Deutes amb empreses del grup i associades

L'entitat es va adherir a un sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA, que gestiona el fons de les entitats participants en comptes centralitzats segons un protocol i acord d'adhesió signats, tal com s'ha detallat anteriorment. S'informa a cada entitat de la remuneració que s'aplica en cada cas, d'acord als paràmetres de retribució dels saldos creditors establerts.

Tal com s'ha detallat anteriorment (apartat 8.1.3), l'entitat ha iniciat un procés ordenat i acurat de desvinculació d'aquest sistema agregat de tresoreria que a 31 de desembre de 2020 es troba en tràmit.

Les condicions per als saldos creditors, dels exercicis 2020 i 2019, han estat d'euribor a 3 mesos més el diferencial que tot seguit es detalla:



Condicions saldos	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre
Saldos creditors 2020	+1,005	+0,903	+1,071	+1,017
Saldos creditors 2019	+0,913	+0,917	+0,996	+1,003

El deute al tancament de l'exercici 2020 per aquest concepte s'ha reclassificat com un deute amb tercers (veure apartat anterior). A l'exercici 2019 va ser de 2.973.148,51 euros.

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 147.663,78 euros de l'exercici 2020 i l'import de 212.879,69 euros de l'exercici 2019 s'expliquen a la nota 17.4.

Personal

El detall de les remuneracions pendents de pagament al personal de l'exercici 2020 i 2019 ha estat:

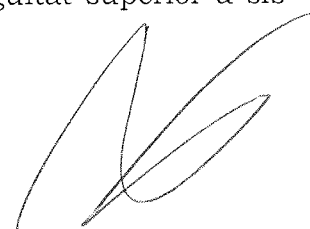
Remuneracions pendents de pagament	Import 2020	Import 2019
Increment salarial	796,23	2.623,53
Previsió retribució variable 2018		6.501,88
Previsió retribució variable 2019	6.193,88	6.501,88
Previsió retribució variable 2020	6.193,88	
Prorrata pagues extres	6.805,81	7.641,69
Plusos en període de vacances	2.438,07	6.779,22
Remuneracions desembre pendent de liquidació	2.038,74	3.497,45
total	24.466,61	33.545,65

Es meriten els conceptes segons el conveni de referència "VII Convenio Colectivo marco estatal de servicios de atención a las personas dependientes y desarrollo de la promoción de la autonomía personal".

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 275.824,99 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 31.12.19	Cancel·lacions	Saldo 31.12.20
Provisió per insolvències	290.829,35	15.004,36	275.824,99
Total	344.127,09	15.004,36	275.824,99

Les variacions registrades durant l'any 2019 van ser les següents:

Provisions	Saldo 31.12.18	Dotacions	Cancel·lacions	Saldo 31.12.19
Provisió per insolvències	344.127,09	17.755,76	71.053,50	290.829,35
Total	344.127,09	17.755,76	71.053,50	290.829,35

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 desprenguin passius addicionals als registrats.

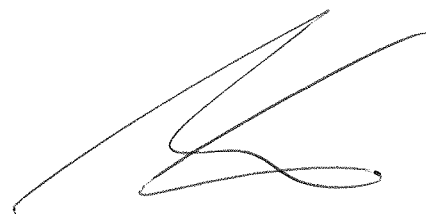
8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

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

Despeses financeres	Import 2020	Import 2019
D'empreses del grup i associades:		51.859,04
Hospital Sant Joan de Reus, SA		51.859,04
De tercers:	90.309,27	57.426,38
Préstec Banc Sabadell	53.646,29	57.426,38
Hospital Sant Joan de Reus, SA	36.662,98	
Total	90.309,27	109.285,42

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

Ingressos financers	Import 2020	Import 2019
D'empreses del grup i associades:		5,41
Hospital Sant Joan de Reus, SA		5,41
De Tercers:	4,11	
Hospital Sant Joan de Reus, SA	4,11	
Total	4,11	5,41



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.

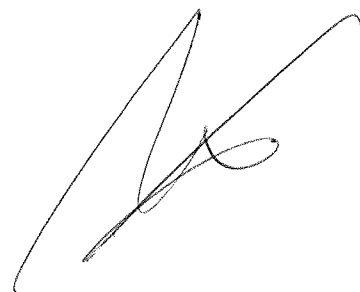
Els actius financers de la societat estan formats, principalment, del deute comercial amb tercers i empreses del grup i el deute financer amb empreses del grup. A partir del dia 16 d'octubre de 2014 l'entitat està integrada en un sistema comú de gestió de la tresoreria encapçalat per l'Hospital Sant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

Tal com s'ha detallat anteriorment (apartat 8.1.3), l'entitat ha iniciat un procés ordenat i acurat de desvinculació d'aquest sistema agregat de tresoreria, i a la vegada s'ha aprovat sol·licitar l'adhesió, de forma ordenada i planificada, al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA, entitat que forma part del perímetre de l'Ajuntament de Reus. A 31 de desembre de 2020 el procés es troba en tràmit i pendent de culminar.

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 SA 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.

La direcció pretén mantenir aquesta cobertura del risc amb la mateixa eina de gestió comuna.

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.

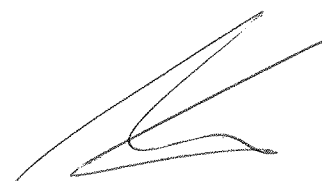
L'exposició al risc de tipus d'interès prové exclusivament de la gestió comuna de la tresoreria la qual es troba remunerada a un tipus d'interès indexat a l'euríbor fet que exposa aquest risc a l'evolució dels mercats financers i la conjuntura econòmica. L'entitat, amb la finalitat de mitigar aquest 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 2020 i 2019 la situació és la següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Ràtio operacions pagades	49 dies	45 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	26 dies	29 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	47 dies	44 dies
Total pagaments realitzats	401.869 €	654.101 €
Total pagaments pendents	48.919 €	49.250 €



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 2020 correspon al resultat de l'exercici i és la següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.19	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.20
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	-848.746,87		44.062,36	-804.684,51
Resultat de l'exercici	44.062,36	99.820,26	-44.062,36	99.820,26
Total	-534.137,88	99.820,26		-434.317,62

La variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2019 corresponia al resultat de l'exercici i va ser el següent:

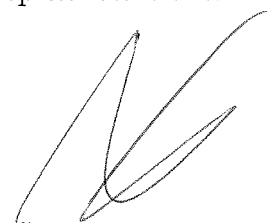
Fons propis	Saldo a 31.12.18	Resultat exercici	Variacions	Saldo a 31.12.19
Capital social	60.200,00			60.200,00
Reserva legal	15.795,49			15.795,49
Reserva voluntària	194.551,14			194.551,14
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-850.555,55		1.808,68	-848.746,87
Resultat de l'exercici	1.808,68	44.062,36	-1.808,68	44.062,36
Total	-578.200,24	44.062,36		-534.137,88

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 subscrites i desemborsades.

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

Distribució de l'accionariat a 31 de desembre de 2019 era la següent:

60 % Hospital de Sant Joan de Reus, SAM (actualment Hospital Sant Joan



de Reus SA)
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

En el marc del conveni signat per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, el dia 30 de desembre de 2019, l'Hospital Sant Joan de Reus SAM i Gestió Comarcal Hospitalària SA han transmés la titularitat de les accions de l'entitat Fundació per l'Atenció Social, del perímetre del sector públic de l'Ajuntament de Reus.

D'aquesta manera, el Consell d'Administració de l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM de 20 d'abril de 2020 ha acordat transmetre gratuïtament les 6000 accions de l'entitat, que eren de titularitat de l'Hospital, a la Fundació per a l'Atenció Social. A efectes de la cessió, les accions s'han valorat en 204,380346 euros (valor teòric comptable) cadascuna.

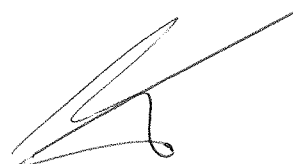
Així mateix, el Consell d'Administració de 17 d'abril de 2020 de Gestió Comarcal Hospitalària SA ha acordat transmetre gratuïtament les 500 accions de l'entitat, que eren de titularitat de Gecohsa, a la Fundació per a l'Atenció Social. A efectes de la cessió, les accions s'han valorat en 204,380346 euros (valor teòric comptable) cadascuna.

Per tant, la distribució de l'accionariat a 31 de desembre de 2020 és la següent:

65 % Fundació per a l'Atenció Social
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 2020 és 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	99.820,26	
Impost de Societats	34.641,52	
Diferències permanents		
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	403,20	20.924,77
- Amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		113.940,21
Base imposable (resultat fiscal)	134.864,98	134.864,98



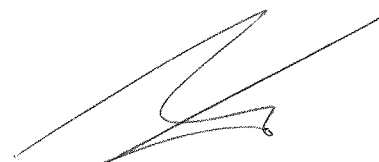
La conciliació corresponent a l'exercici 2019 va ser la següent:

Conciliació rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	44.062,36	
Impost de Societats	16.264,22	
Diferències permanents	626,00	
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	403,20	20.924,77
- Amb origen en exercicis anteriors		
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		40.431,01
Base imposable (resultat fiscal)	61.355,78	61.355,78

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

El detall de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	Import 2020	Import 2019
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	28.485,05	10.107,75
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anterior	-120,96	-120,96
Despesa/ingrés per Impost Societats	34.641,52	16.264,22
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	34.641,52	16.264,22



11.1.3.- Càlcul de l'Impost de Societats

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

Càlcul Impost Societats	Import 2020	Import 2019
Base imposable	113.940,21	40.431,01
Compensació Bases negatives	113.940,21	40.431,01
Quota íntegra	113.940,21	40.431,01
Retencions i pagaments a compte	-27.077,47	-26.373,16
Quota líquida Impost Societats	-27.077,47	-26.373,16

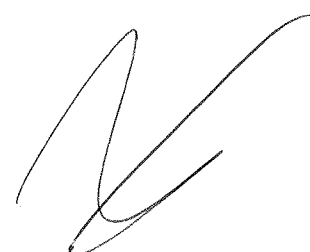
La societat manté registrat un crèdit fiscal per import de 17.297,77 euros per les pèrdues generades en aquests exercicis, preveient la seva recuperabilitat amb resultats positius de futurs exercicis ja que preveu consolidar l'ocupació de places de les residències i que això comporti progressius resultats positius, tot seguint la tendència de l'any 2020.

Crèdit fiscal	Import	Aplicació 2020	Saldo 31.12.2020
Exercici 2017	3.090,54		3.090,54
Exercici 2016	28.230,52	14.023,29	14.207,23
Exercici 2015	14.461,76	14.461,76	
Total	45.782,82	28.485,05	17.297,77

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 82%. L'exercici 2019 va representar un 83%

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 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. L'any 2019, el Tribunal Econòmic Administratiu Central va estimar la reclamació i, consegüentment, es va rebre la devolució dels ingressos que s'havien produït i es va tancar l'esmentat expedient.



11.3- Actius per import diferit

Els detall dels imports per aquest concepte són els següents:

Actius per import diferit	Import 2020	Import 2019
Valoració del swap (veure nota 8.1.6)	74.333,20	76.794,91
Limitació deducció amortització immobilitzat	25.109,73	31.387,16
Crèdit per pèrdues a compensar en futurs exercicis	17.297,77	45.782,82
Total	116.740,70	153.964,89

La societat té registrat un crèdit fiscal per les pèrdues generades en exercicis anteriors, preveient la seva recuperabilitat amb resultats positius de futurs exercicis. L'exercici 2020 s'ha recuperat l'import de 28.485,05 euros (veure nota 11.1.3).

La societat te les següents bases negatives pendents de compensació:

Bases imposables negatives	Saldo 31.12.2019	Aplicació 2020	Saldo 31.12.2020
Exercici 2017	12.362,15		12.362,15
Exercici 2016	112.922,08		112.922,08
Exercici 2015	95.532,20		95.532,20
Exercici 2014	576.675,80	113.940,21	462.735,59
Total	797.492,23	113.940,21	683.552,02

11.4.-Actius per import corrent

L'import per aquest concepte, de 53.450,63 euros, correspon a la quota líquida calculada a retornar de l'Impost de Societats de l'exercici 2020 i a la quota pendent de retornament de l'exercici 2019.

L'any 2019 els actius per import corrent eren de 26.373,16 euros que corresponien a la quota líquida calculada de l'Impost de Societats.

Actius per import corrent	Import 2020	Import 2019
Hisenda Pública deutora per IS 2020	27.077,47	
Hisenda Pública deutora per IS 2019	26.373,16	26.373,16
Total	53.450,63	26.373,16



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 2020	Import 2019
Efecte impositiu subvencions residències Batea i Perelló	905.424,29	953.156,45
Efecte impositiu aplicació llibertat amortització 2009-2011	171,22	292,18
Total	905.595,51	953.448,63

11.6.-Altres deutes, administracions públiques

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

Administracions públiques	Import 2020	Import 2019
Hisenda Pública creditora per IVA	13.672,95	
Hisenda Pública, a compte IRPF	15.939,38	13.240,24
Seguretat Social	37.078,25	34.999,23
Total saldo creditor	66.690,58	48.239,47

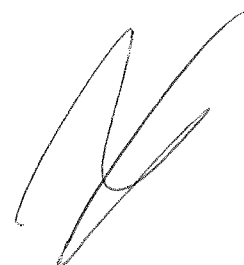
NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES

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 2020	Import 2019
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	1.145.860,46	1.077.070,51
Particulars	1.375.514,47	1.328.107,06
Total	2.521.374,93	2.405.177,57

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 2020 com per al 2019.



12.2.- Detall d'altres ingressos

El detall d'altres ingressos durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Lloguer a Gestió Comarcal Hospitalària, SA	52.497,00	48.788,95
Lloguer a Fundació per a l'Atenció Social	90.012,00	90.012,00
Subministraments Gestió Comarcal Hospitalària, SA	2.303,68	3.570,95
Rescabament subministraments Fundació per a l'Atenció Social		35.138,75
Prestació altres ingressos	1.126,36	2.791,37
Total altres ingressos	145.819,50	180.302,02

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 2020 i 2019 és el següent:

Consums	Import 2020	Import 2019
Mercaderies	30.213,17	20.571,92
Altres aprovisionaments	99.797,60	106.923,97
Total	130.010,77	127.495,89

12.4.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

El detall dels treballs realitzats per altres empreses durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Treballs realitzats per altres empreses	Import 2020	Import 2019
Serveis assistencials	481.175,95	440.800,13
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	26.355,41	22.769,87
Serveis d'hostaleria	218.754,71	233.579,24
Altres serveis	6.520,21	6.348,10
Total	732.806,28	703.497,34



12.5.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Despeses socials	Import 2020	Import 2019
Seguretat social a càrrec de l'empresa	323.170,78	313.672,03
Altres despeses socials	6.200,00	2.000,00
Total	329.370,78	315.672,03

Les altres despeses socials de l'exercici 2019 i 2020 corresponen a la meritació d'importos d'assistència als consells d'administració

12.6.- Detall dels serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Serveis exteriors	Import 2020	Import 2019
Altres lloguers	745,72	185,67
Reparacions	24.643,56	35.007,54
Serveis de professionals independents	9.554,99	8.138,52
Assegurances	19.903,25	14.008,39
Serveis bancaris	730,53	837,19
Subministres	108.242,08	143.196,82
Altres despeses	43.424,58	35.269,77
Total	207.244,71	236.643,90

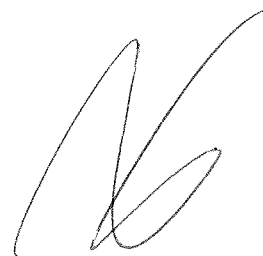
L'import dels lloguers està explicat a la nota 7.1

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

12.7.- Tributs

El detall dels tributs durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Tributs	Import 2020	Import 2019
IAE	6.359,32	6.359,32
Taxes	1.940,16	1.951,54
Recàrrecs i penalitzacions		626,00
Ajustos d'IVA	819,42	1.226,74
Total	9.118,90	10.163,60



NOTA 13.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

NOTA 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.

NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

15.1.- Subvencions, donacions i llegats rebuts

El detall de les subvencions de patrimoni net rebudes, els exercicis 2020 i 2019 ha estat el següent:

Subvencions en capital	Import concedit	Traspàs resultats	Efecte Impositiu	Saldo a 31.12.20
Ajuntament del Perelló	1.511.399,00	30.832,56	7.708,08	845.174,23
Ajuntament de Batea	3.971.212,50	160.094,88	40.024,08	1.871.099,64
Total	5.482.611,50	190.927,44	47.732,16	2.716.273,87

Subvencions en capital	Import concedit	Traspàs resultats	Efecte Impositiu	Saldo a 31.12.19
Ajuntament del Perelló	1.511.399,00	30.832,54	7.708,14	868.298,71
Ajuntament de Batea	3.971.212,50	160.094,11	40.023,53	1.991.170,44
Total	5.482.611,50	190.926,65	47.731,67	2.859.469,15

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. El conveni estableix 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), 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 dels imports resultants del conveni signat amb la Generalitat de Catalunya, mencionat en el paràgraf anterior.

Veure nota 8.1.3.

NOTA 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet significatiu posterior al tancament de l'exercici que afecti els comptes anuals de l'exercici 2020.

NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades durant l'exercici 2020 han estat les següents:



Parts vinculades	Entitat dominant	Altres empreses del grup	Altres parts vinculades
Ajuntament de Reus			X
Centre MQ Reus, SA		X	
Reus Esport i Lleure, SA		X	
Reus Transport Públic, SA		X	
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)		X	
Fundació Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari (en liquidació)			
Fundació Educativa i Social		X	
Fundació per a l'Atenció Social	X		
Reus Serveis Municipals, SA		X	
Reus Mobilitat i Serveis, SA		X	
Reus Desenvolupament Econòmic, SA		X	

Les entitats Hospital Sant Joan de Reus SA, Gestió Comarcal Hospitalària SA, Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre SL i Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE formant part dels sector públic de la Generalitat de Catalunya des del dia 20 de juliol de 2020.

Les societats considerades com parts vinculades durant l'exercici 2019 van ser 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 Educativa i Social		X	
Fundació per a l'Atenció Social		X	
Fundació Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari		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 2020 han estat les següents:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		
	Prestació serveis	Operacions financeres	Arrendaments
Empreses del grup:			90.012,00
Fundació per a l'Atenció Social			90.012,00
Total operacions amb parts vinculades			90.012,00

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2019 van ser les següents:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos		
	Prestació serveis	Operacions financeres	Arrendaments
Empreses del grup:	38.709,70	5,41	138.800,95
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	1.875,00	5,41	
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	3.570,95		48.788,95
Fundació Sagessa Salut	179,04		
Fundació per a l'Atenció Social	33.084,71		90.012,00
Total operacions amb parts vinculades	38.709,70	5,41	138.800,95

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

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2020 han estat les següents:

Operacions amb parts vinculades	Despeses		
	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
Empreses vinculades:	0,00	8.055,75	0,00
Ajuntament de Reus		8.055,75	
Empreses del grup:	469.494,77	0,00	0,00
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	9.968,80		
Fundació per a l'Atenció Social	459.525,97		
Total operacions amb parts vinculades	469.494,77	8.055,75	0,00



Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2019 van ser les següents:

Operacions amb parts vinculades	Despeses		
	Recepció serveis	Tributs	Operacions financeres
Empreses vinculades:	0,00	6.115,59	0,00
Ajuntament de Reus		6.115,59	
Empreses del grup:	430.778,67	0,00	51.859,04
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	8.641,70		51.859,04
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	3.035,40		
Fundació Sagessa Salut	13.369,33		
Fundació per a l'Atenció Social	404.557,99		
Fundació Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari	1.174,25		
Total operacions amb parts vinculades	430.778,67	6.115,59	51.859,04

17.3.- Saldos deutors amb parts vinculades

Els saldos deutors amb parts vinculades durant l'exercici 2020 és el següent:

Saldos deutors	Clients	Inversions a curt termini
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	19,38	
Fundació per a l'Atenció Social	15.302,04	
Reus Mobilitat i Serveis, SA	4.702,96	
Reus Transport Públic, SA	4.225,66	
Total	24.250,04	

Els saldos deutors amb parts vinculades durant l'exercici 2019 van ser:

Saldos deutors	Clients	Inversions a curt termini
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	2.268,75	804,53
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	7.068,94	
Fundació Sagessa Salut	198,42	
Fundació per a l'Atenció Social	55.780,54	
Reus Mobilitat i Serveis, SA	4.702,96	
Reus Transport Públic, SA	4.225,66	
Total	74.245,27	804,53



17.4.- Saldos creditors amb parts vinculades

Els saldos creditors amb parts vinculades durant l'exercici 2020 és el següent:

Saldos creditors	Proveïdors i creditors	Deutes a curt termini
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	10.055,02	
Fundació per a l'Atenció Social	135.508,89	
Reus Serveis Municipals, SA	2.099,87	
Total saldos creditors	147.663,78	

Els saldos creditors amb parts vinculades durant l'exercici 2019 van ser:

Saldos creditors	Proveïdors i creditors	Deutes a curt termini
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	10.331,75	2.973.148,51
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	1.838,39	
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari	110,70	
Fundació Sagessa Salut	13.340,98	
Fundació per a l'Atenció Social	185.657,87	
Reus Serveis Municipals, SA	1.600,00	
Total saldos creditors	212.879,69	2.973.148,51

17.5.- Personal directiu

L'exercici 2020 el personal directiu està format per tres persones que han rebut 77.226,92 euros en concepte de sous i salaris. L'exercici 2019 eren quatre persones (dues persones tot l'any, una altra fins meitat de novembre i l'altra des de meitat de novembre fins final d'any) que van rebre 75.721,99 euros.

Així mateix, l'exercici 2019 es va produir una disminució de la jornada de dedicació d'una persona.

17.6.- Membres de l'òrgan d'administració

Les remuneracions meritades i liquidades al Consell d'Administració han estat les següents:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Remuneracions meritades Consell d'Administració	6.200,00	2.000,00



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).

NOTA 18.- ALTRA INFORMACIÓ

18.1.- Nombre mitjà de treballadors

El nombre mitjà de treballadors dels exercicis 2020 i 2019 es detalla en la taula següent:

Grups professionals	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Diplomats assistencials	4,15	1,75	5,90	4,74	1,09	5,83
Facultatius	0,35	0,19	0,54	0,61	0,00	0,61
Formació professional i/o tècnica – nivell I	30,14	4,21	34,35	29,80	3,72	33,52
Formació professional i/o tècnica – nivell II	0,00	0,51	0,51	0,00	0,51	0,51
Personal d'administració	3,36	0,00	3,36	3,15	0,00	3,15
Personal de direcció	2,25	0,00	2,25	2,21	0,00	2,21
Personal de serveis generals	11,28	1,30	12,58	10,64	0,58	11,23
Total	51,54	7,96	59,49	51,16	5,90	57,06

(Dades en plantilla equivalent)

18.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitat per grups professionals durant l'exercici 2020 i 2019 ha estat la següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Formació professional i/o tècnica – nivell I	0,19	1,00
Personal de serveis generals	0,14	0,37
Personal d'administració	0,10	0
Total	0,43	1,37



18.3.- Honoraris d'auditoria

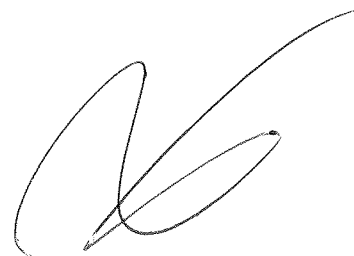
Els honoraris per al servei d'auditoria dels comptes anuals de l'entitat han estat els següents:

Honoraris d'auditoria (sense IVA)	Exercici 2020	Exercici 2019
Honoraris d'auditoria comptes anuals	4.000	4.000

L'entitat té contractada una auditoria de compliment i operativa per valor de 3.600 euros.

18.4.- Avals

L'Institut Català de la Salut va retornar, el mes de juny de 2019, els dos avals per import de 6.010,12 euros cadascun (import total de 12.020,24 euros).



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

Oscar
SUBIRATS
TORREBADELL - DNI
39872382L (TCAT)
Data: 2021.06.16
12:17:00 +02'00'

SUBIRATS TORREBADELL, ÒSCAR

TERESITA
AGNE
GALINDO - DNI
40928633H
Fecha: 2021.06.16
15:31:26 +02'00'

AGNÈ GALINDO, TERESITA

Joan Bosch
Domingo /
num:4302156
Fecha: 2021.06.22
17:28:45 +02'00'

BOSCH DOMINGO, JOAN

Joaquim
Calatayud Casals
DNI 39862451R (SIG)
Fecha: 2021.06.18
11:16:08 +02'00'

CALATAYUD CASALS, JOAQUIM

Francisco Javier
Faura Sanmartín
DNI 40921769P (AUT)
Fecha: 2021.06.21
14:28:28 +02'00'

FAURA SANMARTÍN, XAVIER



LÓPEZ VÁZQUEZ, RICARDO

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

LLORENS PÉREZ, MARTA

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

MARTÍNEZ SERRANO, ANA ISABEL

Joan Roig
Castell - DNI
47624594N (SIG)
Fecha: 2021.06.21
13:08:41 +02'00'

ROIG CASTELL, JOAN

Neus Sanromà
Samper - DNI
47627144D (SIG)
Fecha: 2021.06.22
11:52:48 +02'00'

SANROMÀ SAMPER, NEUS

Montserrat
VILELLA
CUADRADA - DNI
39865194F (TCAT)
Fecha: 2021.06.21
18:03:09 +02'00'

VILELLA CUADRADA, MONTSERRAT

Reus, 23 de març de 2021

INFORME DE GESTIÓ 2020



SAGESSA, ASSISTÈNCIA SANITÀRIA I SOCIAL, SA

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

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).

En el marc del conveni signat el 30 de desembre de 2019 per l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, l'Hospital Sant Joan de Reus SAM i Gestió Comarcal Hospitalària SA han acordat transmetre gratuïtament les accions de l'entitat que eren de la seva titularitat a la Fundació per a l'Atenció Social. D'aquesta manera, la distribució de les accions de l'entitat queda repartida entre la Fundació per a l'Atenció Social (amb el 65% del capital) i el restant 35% continua dividit a parts iguals entre el Consell Comarcal del Baix Ebre, del Baix Camp, de la Ribera d'Ebre, la Terra Alta i del Montsià; l'EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu i l'Hospital Comarcal d'Ampostà SAM.

Així mateix, en el marc de l'esmentat conveni, la Fundació Sagessa Salut en el patronat del dia 13 de novembre de 2020 ha acordat la seva dissolució i la cessió global de l'actiu i del passiu a l'EDP Salut Sant Joan de Reus Baix Camp (pel que respecta a la branca d'activitat sanitària); a la Fundació per a l'Atenció Social (que serà destinatària de la branca d'activitat dels serveis socials i del 16% del romanent); i a l'entitat Sagessa Assistència Sanitària i Social SA el 9% del romanent amb la condició que aquest patrimoni es destini a la Fundació per a l'Atenció Social un cop s'acordi la dissolució de la societat, dintre del termini màxim d'un any.

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.

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

	Exercici 2020	Exercici 2019
Ràtio d'endeutament	0,74	0,74
Ràtio de liquiditat	0,60	0,48

- 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 no òptima de liquiditat, tot i que continua millorat respecte l'any anterior, per la qual cosa necessitarà mantenir endeutament financer.

1.2. Evolució previsible del negoci

L'entitat vetlla per a la contenció de la despesa i la consecució d'accions encaminades a recuperar l'equilibri econòmic.



De fet, la major part de les accions evolucionen favorablement i, d'aquesta manera, l'exercici 2020 s'han consolidat majors ingressos tant en la residència Marià Fortuny de Reus com en la Residència d'Avis de Batea, en la qual s'ha ampliat fins a 40 el nombre de places en concert amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

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 2021 s'ha previst un pressupost d'ingressos i despeses en equilibri econòmic de 2.277.630 euros i 20.000 euros destinats a inversió per a la reposició en immobilitzat material com altres instal·lacions, utilitatge, mobiliari i equipaments informàtics. El pressupost es va aprovar en el Ple de l'Ajuntament de Reus de 30 de desembre de 2020. Per al 2020 el pressupost, aprovat definitivament el 18 de desembre de 2019, va ser de 2.764.760 euros (en equilibri) amb una inversió de 20.000 euros.

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 es va posar en contacte amb l'entitat financera per sol·licitar una possible reducció i/o anul·lació d'aquest producte però l'entitat financera es va mostrar disconforme.

3. Activitat

3.1 Residència i Centre de Dia Marià Fortuny

La residència i el centre de dia Marià Fortuny, titularitat de l'Ajuntament de Reus i amb domicili al carrer de l'Escultor Sunyol número 13 de Reus, van iniciar l'activitat el 13 de febrer de 2015 amb una ocupació de 21 residents. Està ubicada



al mateix edifici de 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 han 12 places privades de residència i estan habilitades 10 places privades de centre de dia.

Pel que respecta a l'índex d'ocupació anual de residència, els mesos de gener i febrer son els que presenten una ocupació més gran, del 100% en places públiques i privades. La resta de l'any l'ocupació ha estat del 86,53% (desembre 2020).

Pel que respecta a l'índex d'ocupació del centre de dia només és possible comptabilitzar el primer trimestre de 2020, degut al tancament del servei el 13 de març de 2020 a causa de la pandèmia de la COVID-19. Aquests tres primers mesos l'ocupació ha estat del 16,66% (2 residents).

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

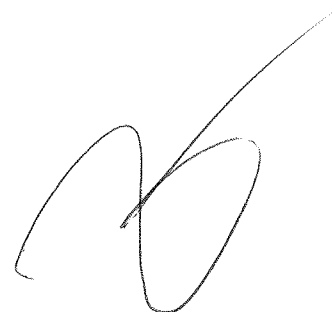
Les activitats més destacades durant aquest any, que han estat adaptades a la normativa actual, son les següents:

- Reis: entrega de regals.
- Carnestoltes: taller de disfresses i decoració del centre.
- Primera calçotada.
- Celebració de Tots Sants i castanyada.
- Celebració dels actes nadalencs (decoració del centre, fer cagar el tió...).

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 siguin residents ingressats, usuaris del centre de dia o persones que compleixin els requisits per ser ingressats.

El centre ha participat en el nou sistema de formació professional amb l'Institut Gaudí anomenat formació professional dual. Aquest programa es va interrompre des del mes de març degut a la situació provocada per la pandèmia.

El projecte de col·laboració amb l'escola Puigcerver ha estat també cancel·lat degut a la pandèmia. En aquest cas, es va portar a terme només durant el primer trimestre de 2020 amb els estudiants de tercer d'ESO dos dies per setmana (dues



hores cada dia) que participaven de les sessions al centre mitjançant activitats lúdiques (estimulació, tallers, donar suport al berenar, jocs de taula...). Al projecte hi donaven suport l'animador social i la psicòloga.

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 i des de l'inici de l'activitat ha tingut operatives 30 places, però des del 4 de desembre de 2020 es va ampliar fins a 40 places degut a l'obertura de deu places addicionals a la segona planta (de les 30 possibles).

L'índex d'ocupació anual des de l'1 de gener fins a 31 de desembre ha estat del 89,51%, ocupació d'estades reals. Aquest any l'índex d'ocupació ha variat, degut a què s'han hagut de deixar 4 places de reserva per a aïllaments segons el protocol Covid. Aquestes places de reserva no han estat necessàries a partir del dia 10 de juny de 2020.

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. Aquest any, la programació s'ha vist alterada per la pandèmia del coronavirus, ja que es va haver d'iniciar confinament a partir de meitat del mes de març fins al mes de juliol. Malgrat que s'han permès sortides fora del centre per períodes curts, que els residents han pogut fer amb les famílies, no ha estat possible organitzar les sortides tal i com estava previst al programa. Tot i així, fins a l'inici del confinament cal destacar aquelles activitats en què s'ha pogut col·laborar amb entitats del poble, trobades intergeneracionals i sortides 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.
- 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



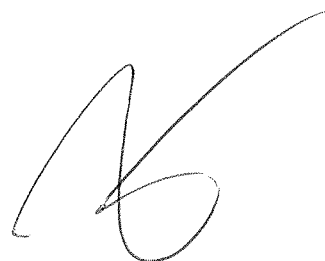
generacions, a través de diverses activitats. Aquest any degut a la pandèmia només es va poder realitzar la trobada el mes de febrer, en la qual van jugar a diferents jocs de taula.

Des del mes de març i fins final d'any no s'ha pogut portar a terme cap activitat amb la comunitat ni col·laboracions amb les entitats del poble (trobada amb els nens de l'esplai, col·laboració d'alguna entitat per amenitzar les festes majors, voluntaris de l'obra Social de «La Caixa», cantada de nades del nens de l'escola, cantada de nades de la Coral «Sant Miquel de Batea», actuació del grup de rítmica per nadal). Tampoc les activitats habituals de relació i de germanor amb els familiars i treballadors (com per exemple 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).

Tot i la difícil situació que ha portat la pandèmia, que ha requerit adaptació quant al tipus d'activitats, les activitats grupals reduïdes, l'aplicació de mesures preventives, entre d'altres,. D'aquesta manera, s'ha potenciat la musicoteràpia, les activitats estimulatives orals, les activitats individualitzades segons les preferències dels residents (per exemple ganxet, punt de mitja, cura de l'hort, taller de pintura, taller de manualitats per a les diferents celebracions..) i activitats individualitzades sensorials. S'han continuat celebrant les diferents festivitats, tot i tenir el buit de la col·laboració de les famílies i les entitats, com per exemple:

- Calçotada per Sant Josep.
- Celebració de Sant Joan al terrat amb berenar especial, bengales i petards,...
- Unes Festes Majors (agost) diferents però amb ball, vermut, còctels i berenar especial.
- Aquest any la cantada de Nades l'han fet els residents i treballadors. La postal de Nadal que s'ha enviat a les famílies ha estat un arbre de ganxet realitzat pels residents i una fotografia del familiar. Malauradament, els residents no van poder anar a celebrar el Nadal a casa degut al brot de Covid que va sofrir la població al desembre.

Aquest any la formació ha constatat d'un taller pràctic de posar i treure EPI i del pla de contingència. Als professionals se'ls ha facilitat accés als webinar del Departament de Salut i de Metges sense Fronteres, tot relacionat amb la pandèmia i l'actuació a portar a terme.



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 Social, les tasques de valoració de la dependència i 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 establerts.

Aquest SEVAD va iniciar l'activitat al 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.

Al 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 que s'ha anat prorrogant fins a 31 de desembre de 2020 amb noves clàusules d'activitat, que s'han actualitzat cada any. Per al 2020 s'ha mantingut la mateixa quantitat d'expedients que per al 2019.

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.

L'any 2020 destaquen les següents accions:

- Continuitat 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.
- Continuitat de les comissions de tancament d'expedients setmanalment, 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.

Com a novetat, l'any 2020 en coordinació amb la Cap del Servei d'Atenció a les Persones dels Serveis territorials de Tarragona, s'ha començat a fer valoracions



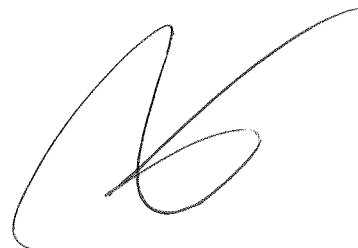
d'usuaris de zones limítrofes a les comarques assignades. Es tracta de pacients que, tot i tenir el lloc de residència al Baix Camp, la Conca de Barberà i el Priorat s'han traslladat temporalment a localitats properes situades a zones limítrofes, ja sigui per circumstàncies familiars o per ingrés a centres sociosanitaris propers. Això s'ha fet per tal que el tràmit administratiu de trasllat no endarrerís la data de valoració. Aquest expedients es consignen a banda.

Respecte a l'activitat de l'any 2020 de l'Equip de Valoració de la Dependència, s'ha de tenir en compte que ha estat un any atípic donada la emergència sanitària deguda a la Covid-19 i l'estat d'alarma que ens va obligar a tancar l'activitat durant 3 mesos, seguint les instruccions del propi Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Per aquesta raó, aquest any es compten les visites reals fetes i la subvenció del Departament per compensar el període de confinament.

- L'activitat assignada per al 2020 ha estat de 2600 expedients per resoldre, amb reserva de 130 expedients que fan un màxim de 2730.
- S'ha rebut un total de 797 sol·licituds de primera instància (637 procedents del Baix Camp, 99 de la Conca de Barberà i 61 del Priorat), 1159 revisions i/o reclamacions i 36 primeres instàncies SISAD (procedents de la discapacitat).
- S'han resolt un total de 2356 expedients que, afegits als 345 subvencionats pel Departament, fan un total de 2701 expedients.
- S'han resolt 979 sol·licituds de primera instància, 8 de les quals va ser de zona limítrofa; 34 SISAD i 1308 revisions (4 de les quals va ser de zona limítrofa) i 35 reclamacions
- Del nombre total de sol·licituds de primera instància valorades (979), 55 han estat de grau III de dependència, 127 de grau II, 340 de grau I i 457 no dependents.
- De les sol·licituds SISAD resoltes (34), 3 han estat de grau III de dependència, 5 de grau II, 10 de grau I i 16 no dependents.
- De totes les sol·licituds valorades, ja sigui en primera instància i/o revisió de grau 881 han estat homes i 1475 dones (total 2356).

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 multi professionals de valoració i orientació de persones discapacitades (EVO), formats per un professional metge, un psicòleg, un treballador social i un administratiu.

Els centres en els quals 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 2020 amb noves clàusules d'activitat que s'han adequat segons necessitats i llistes d'espera. L'activitat assignada per al 2020 ha estat de 2700 expedients resolts, amb reserva de 162 expedients que suposen un màxim de 2862.

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 que això suposa, quant a revisió d'expedients i assistència a reunions per al tancament d'expedients.

Quant a la comptabilització dels expedients enviats des del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies l'any 2019 es va produir un canvi respecte els anys anteriors, ja que es va decidir que no s'anessin a recollir els llistats de manera presencial al CAD sinó que s'enviarien telemàticament, i aquest sistema ha continuat de la mateixa manera durant l'any 2020 de forma que periòdicament es rep un correu amb el nombre d'expedients enviats. D'aquesta manera, l'any 2020 s'ha rebut 1332 expedients.

Respecte l'activitat de l'any 2020 de l'Equip de Valoració de la Discapacitat, s'ha de tenir en compte l'emergència sanitària deguda a la Covid-19 i l'estat d'alarma que va obligar a tancar l'activitat durant 3 mesos, seguint les instruccions del propi Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Per aquesta raó, aquest



any es compten les visites reals fetes i la subvenció de Departament per compensar el període de confinament.

Es van programar 2508 visites, de les quals 2239 van ser visites reals i 269 no presentats. S'ha validat i confirmat 2862 expedients i 11 informes judicials (1178 de primera instància, 1182 revisions de grau, 88 reclamacions i 11 judicials). El Departament ha compensat el període de confinament amb 414 expedients.

De totes les persones ateses, per peticions en primera instància i/o revisió de grau 1226 han estat homes i 1120 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

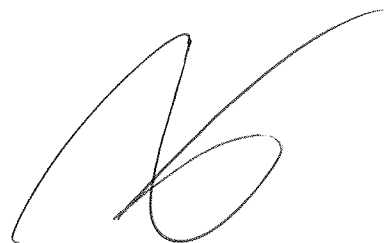
Aquest apartat no li és d'aplicació a l'empresa (no aplica, N/A).

7. Portal de la transparència i bon govern

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

Concretament, li és d'aplicació el Títol I de la Llei de transparència, que regula la transparència de l'activitat pública.

D'aquesta manera, a les entitats de capital majoritàriament públic se'ls apliquen, en l'àmbit del Capítol II, els articles 5, 6.1 i 8.1. L'article 5 estableix els principis generals de la publicitat activa: *"s'ha de publicar de manera periòdica i actualitzada la informació el coneixement de la qual sigui rellevant per garantir la transparència de la seva activitat relacionada amb el funcionament i el control de l'actuació pública"*. A més, imposa uns mecanismes de publicació electrònica i



d'estructuració, comprensió i accessibilitat de la informació publicada. L'article 6 fa referència a la informació institucional, organitzativa i de planificació, ordenant que els subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquest títol han de publicar informació relativa a les funcions que duen a terme, la normativa que els sigui aplicable així com la seva estructura organitzativa.

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

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

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

En base a l'anterior, per tal de donar compliment a la normativa i a la legislació aplicable en matèria de transparència l'entitat ha creat un Portal de la transparència: "<http://transparencia.grupsagessa.cat/inici>" que inclou diferents apartats que es detallen tot seguit.

L'apartat d'Informació institucional inclou:

- Estatuts: documentació relativa a la creació i funcionament de les entitats.
- Empleats: informació relativa a processos de selecció.
- Descripció organitzativa i organigrames: descripció de l'estructura organitzativa, responsables dels diversos òrgans i les trajectòries professionals.
- Qualitat de servei: informació sobre els resultats i avaluacions de qualitat dels serveis prestats.

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



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

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

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

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

A banda de l'anterior, una altra de les mesures dutes a terme, pel que refereix a aquest apartat ha estat la constitució d'una Comissió específica de transparència que es reuneix periòdicament i fa el seguiment de les dades publicades i per publicar al Portal de la transparència.

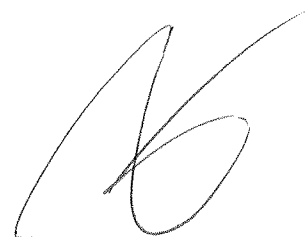
Adicionalment a la informació continguda en el portal de dades obertes, l'entitat també inclou part de la informació institucional al web, com les funcions desenvolupades, el catàleg de serveis prestats, les convocatòries de llocs de treball, etc.

8. Fets posteriors al tancament de l'exercici

No s'ha produït cap fet significatiu posterior al tancament de l'exercici que afectin els comptes anuals de l'exercici 2020.

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.

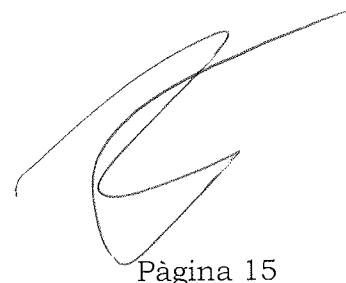
La societat considera que es troba subjecta a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, que requereix a totes les societats mercantils a incloure de manera expressa a la memòria dels seus comptes anuals el seu període mitjà de pagament a proveïdors segons s'indica a la resolució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



Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 la situació és la següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Ràtio operacions pagades	49 dies	45 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	26 dies	29 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	47 dies	44 dies
Total pagaments realitzats	401.869 €	654.101 €
Total pagaments pendents	48.919 €	49.250 €

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.



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

Oscar
SUBIRATS
TORREBADELL - DNI
39872382L (TCAT)
Data: 2021.06.16
12:17:18 +02'00'

SUBIRATS TORREBADELL, ÒSCAR

TERESITA AGNE
GALINDO - DNI
40928633H
Firmado digitalmente
por TERESITA AGNE
GALINDO - DNI
40928633H
Fecha: 2021.06.16
14:59:25 +02'00'

AGNÉ GALINDO, TERESITA

Joan Bosch
Domingo /
num:4302156
Firmado digitalmente por
Joan Bosch I Domingo /
num:4302156
Fecha: 2021.06.22
17:29:39 +02'00'

BOSCH DOMINGO, JOAN

Joaquim
Calatayud Casals - DNI
39862451R (SIG)
Firmado digitalmente
por Joaquim Calatayud
Casals - DNI
39862451R (SIG)
Fecha: 2021.06.17
13:56:43 +02'00'

CALATAYUD CASALS, JOAQUIM

Francisco Javier
Faura Sanmartín - DNI
40921769P (AUT)
Firmado digitalmente
por Francisco Javier
Faura Sanmartín - DNI
40921769P (AUT)
Fecha: 2021.06.21
14:25:08 +02'00'

FAURA SANMARTÍN, XAVIER

LÓPEZ VÁZQUEZ, RICARDO

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

LLORENS PÉREZ, MARTA

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

MARTÍNEZ SERRANO, ANA ISABEL

Joan Roig
Castell - DNI
47624594N (SIG)
Firmado digitalmente
por Joan Roig Castell
- DNI 47624594N
(SIG)
Fecha: 2021.06.21
13:04:37 +02'00'

ROIG CASTELL, JOAN

Neus Sanromà
Samper - DNI
47627144D (SIG)
Firmado digitalmente
por Neus Sanromà
Samper - DNI
47627144D (SIG)
Fecha: 2021.06.22
10:59:50 +02'00'

SANROMÀ SAMPER, NEUS

Montserrat
VILELLA
CUADRADA - DNI
39865194F (TCAT)
Firmado digitalmente
por Montserrat
VILELLA CUADRADA -
DNI 39865194F (TCAT)
Fecha: 2021.06.21
18:03:40 +02'00'

VILELLA CUADRADA, MONTSERRAT

Reus, 23 de març de 2021