CENTRE MQ REUS, S.A. (Unipersonal)

Comptes Anuals, Informe de Gestió
i Informe d'Auditoria corresponents a
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019

RSM

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

T +34 93 418 47 47
F +34 93 211 11 66
www.rsm.es

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

A l'accionista únic de CENTRE MQ REUS, S.A. (UNIPERSONAL):

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de CENTRE MQ REUS, S.A. (UNIPERSONAL) (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, 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, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, 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 2019, 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 amb excepcions

De l'anàlisi efectuat a l'àrea laboral s'han detectat contingències relacionades amb determinats aspectes propis del sector on opera la Societat, que podrien ser posades de manifest en cas d'inspecció i que no ha estat possible quantificar a partir de la informació disponible a la data d'aquest informe degut a la complexitat de les qüestions a analitzar. La memòria dels comptes anuals adjunts no inclou cap informació al respecte d'aquesta contingència. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici anterior va incloure una excepció per aquesta qüestió.

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 amb excepcions.

RSM Spain Auditores, S.L.P. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.
RSM Spain Auditores, S.L.P., inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, tomo 44.635, folio 65, hoja B422055, Inscripcion 27 . NIF B-65795015.

RSM

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

A més de la qüestió descrita en la secció *Fonament de la opinió amb excepcions*, hem determinat que el risc que es descriu a continuació és el risc més significatiu considerat en l'auditoria que s'ha de comunicar en el nostre informe.

Integritat i valoració dels passius i provisions relacionades amb el personal de la Societat

D'acord amb allò exposat a les notes 4.9, 8.1.6 i 13, la Societat registra les seves despeses de personal d'acord amb el meritament de les mateixes. El conveni col·lectiu d'aplicació reconeix determinats complements que es perceben fruit de l'assoliment de determinades condicions, i que es liquiden amb diferent periodicitat, juntament amb l'establiment de retribucions a llarg termini de prestació definida. Al mateix temps, en els últims exercicis s'han donat determinats litigis associats a la remuneració del personal, degut a diferents interpretacions de les normes laborals i del conveni d'aplicació. La Societat, en el seu procés de tancament, recull informació tant del departament de recursos humans com dels assessors externs i estima l'import tant dels diferents conceptes pendents de pagament que corresponen amb els passius, com el de la provisió per retribucions a llarg termini al personal i les provisions pel resultat dels diferents litigis que manté oberts, considerant la corresponent estimació de cotització a la Seguretat Social, juntament amb la informació que ha de recollir-se a la memòria dels comptes anuals. En la nostra auditoria, degut a la diversitat de conceptes i condicions de liquidació i a que l'import dels passius era susceptible de ser rellevant d'acord amb la seva evolució en exercicis anteriors, aquestes qüestions s'han considerat conjuntament un risc significatiu.

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

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2019, 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 2019 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 aconsegueixen 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.

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

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

RSM SPAIN AUDITORES, SLP

2020 Núm. 20/20/02583

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Barcelona, 18 d'abril de 2020

Centre MQ
REUS

COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ

2019

Centre MQ
REUS

COMPTES ANUALS 2019

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

Centre MQ
REUS

COMPTES ANUALS 2019

Balanç

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Nota	2019	2018
A) ACTIU NO CORRENT		**2.212.475,09**	**1.003.621,80**
I. Immobilitzat intangible	**6**	**32.452,72**	**36.204,01**
5. Aplicacions informàtiques		32.452,72	36.204,01
II. Immobilitzat material	**5**	**724.377,67**	**798.467,22**
1. Terrenys i construccions		101.476,73	106.477,65
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		522.939,92	474.989,81
3. Immobilitzat en curs i bestretes		99.961,02	216.999,76
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	**17.2**	**1.202,00**	**961,60**
1. Instruments de patrimoni		1.202,00	961,60
V. Inversions financeres a llarg termini	**8.1.1/8.1.3**	**24.835,42**	**24.835,42**
5. Altres actius financers		24.835,42	24.835,42
VI. Actius per impost diferit		**129.341,98**	**143.153,55**
VIII. Periodificacions a llarg termini		**1.300.265,30**	**0,00**
B) ACTIU CORRENT		**6.884.517,51**	**6.701.731,40**
II. Existències		**979,91**	**0,00**
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		979,91	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**8.1.2/8.1.3**	**4.280.006,28**	**3.876.846,64**
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		3.808.368,59	3.503.225,15
2. Clients, empreses del grup i associades	17.2	448.389,60	347.157,50
3. Deutors varis		6.127,50	0,00
4. Personal		450,00	0,00
5. Actius per impost corrent		16.669,30	25.773,71
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1,29	690,28
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	**8.1.2/8.1.3/17.2**	**1.853.314,96**	**2.368.215,95**
5. Altres actius financers		1.853.314,96	2.368.215,95
V. Inversions financeres a curt termini	**8.1.2/8.1.3**	**596.937,25**	**438.753,33**
5. Altres actius financers		596.937,25	438.753,33
VI. Periodificacions a curt termini		**126.249,83**	**71,63**
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		**27.029,28**	**17.843,85**
1. Tresoreria		27.029,28	17.843,85
TOTAL ACTIU (A + B)		**9.096.992,60**	**7.705.353,20**

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2019	2018
A) PATRIMONI NET		**3.086.095,60**	**3.084.009,77**
A.1) FONS PROPIS	**10**	**3.086.095,60**	**3.084.009,77**
I. Capital		**60.102,00**	**60.102,00**
1. Capital escripturat		60.102,00	60.102,00
III. Reserves		**3.155.361,86**	**3.155.361,86**
1. Legal i estatuària		12.020,41	12.020,41
2. Altres reserves		3.143.341,45	3.143.341,45
V. Resultats d'exercicis anteriors		**-131.454,09**	**-181.553,27**
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-131.454,09	-181.553,27
VII. Resultat de l'exercici	**3**	**2.085,83**	**50.099,18**
B) PASSIU NO CORRENT		**1.516.004,15**	**288.976,34**
I. Provisions a llarg termini	**13.1**	**53.098,42**	**51.074,28**
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		53.098,42	51.074,28
4. Altres provisions		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	**8.1.4/8.1.6**	**1.363.989,54**	**61.897,75**
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.363.989,54	61.897,75
3. Creditors per arrendament financer	7	0,00	0,00
III. Deutes amb empreses dels grup i associades a llarg termini	**8.1.4/8.1.6/17.3**	**98.916,19**	**164.860,27**
IV. Passius per impost diferit	**8.1.4/8.1.6**	**0,00**	**11.144,04**
C) PASSIU CORRENT		**4.494.892,85**	**4.332.367,09**
II. Provisions a curt termini		**222.933,78**	**149.598,75**
III. Deutes a curt termini	**8.1.5/8.1.6**	**132.033,36**	**156.648,43**
2. Deutes amb entitats de crèdit		117.740,24	1.516,01
3. Creditors per arrendament financer	7	0,00	0,00
5. Altres passius financers		14.293,12	155.132,42
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	**8.1.5/8.1.6/17.3**	**82.276,30**	**96.709,81**
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	**8.1.5/8.1.6**	**4.057.649,41**	**3.929.410,10**
1. Proveïdors		359.404,64	339.988,19
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	17.3	1.045.157,25	965.626,17
3. Creditors varis		2.179.929,37	1.923.636,67
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		235.765,23	426.619,19
6. Altres deutes amb l'Administració Pública	11.3	237.392,92	273.539,88
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		**9.096.992,60**	**7.705.353,20**

Centre MQ
REUS

COMPTES ANUALS 2019

Compte de pèrdues i guanys

COMPTE DE RESULTATS	Nota	2019	2018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	12.5	**15.151.789,40**	**15.027.676,08**
b) Prestacions de serveis		15.151.789,40	15.027.676,08
4. APROVISIONAMENTS		**-7.907.823,08**	**-8.175.560,41**
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	12.1	-1.487.069,75	-1.551.079,18
c) Treballs realitzats per altres empreses	12.3	-6.420.753,33	-6.624.481,23
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		**24.642,41**	**37.871,45**
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	12.6	9.297,53	24.488,25
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	15.1	15.344,88	13.383,20
6. DESPESA DE PERSONAL		**-5.754.588,48**	**-5.590.754,76**
a) Sous, salaris i assimilats		-4.298.602,54	-4.188.590,07
b) Càrregues socials	12.2	-1.340.678,25	-1.294.538,60
c) Provisions	13	-115.307,69	-107.626,09
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		**-1.322.753,06**	**-1.195.048,98**
a) Serveis exteriors	12.4	-1.195.170,89	-1.071.291,48
b) Tributs		-37.149,66	-46.290,68
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-90.432,51	-77.466,82
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5 / 6	**-162.823,84**	**-159.210,42**
11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT		**0,00**	**-172,92**
b) Resultats per alienacions i altres	5	0,00	-172,92
12. ALTRES RESULTATS	12.7	**-22.040,12**	**122.178,82**
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		**6.403,23**	**66.978,86**
12. INGRESSOS FINANCERS	8.2.2	**24.172,68**	**17.333,01**
b) De valors negociables i altres instruments financers		24.172,68	17.333,01
b.1) D'empreses del grup i associades	17.1	18.175,12	17.333,01
b.2) De tercers		5.997,56	0,00
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	**-25.822,55**	**-8.038,19**
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	17.1	-2.948,96	-3.267,46
b) Per deutes amb tercers		-22.873,59	-4.770,73
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		**-1.649,87**	**9.294,82**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		**4.753,36**	**76.273,68**
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	11.1	-2.667,53	-26.174,50
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		**2.085,83**	**50.099,18**
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	**3**	**2.085,83**	**50.099,18**

Centre MQ
REUS

COMPTES ANUALS 2019

Estat de canvis en el patrimoni net

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2019	2018
A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	2.085,83	50.099,18
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)		0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IX. Efecte impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	3	2.085,83	50.099,18

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Capital escripturat	Reserves	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	**60.102,00**	**3.134.019,83**		**-181.553,27**	**3.012.568,56**
I. Ajustos per canvis de criteris 2017 i anteriors					
II. Ajustos per correccions 2017 i anteriors					
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	**60.102,00**	**3.134.019,83**		**-181.553,27**	**3.012.568,56**
I. Total ingressos i despeses reconegudes				50.099,18	50.099,18
II. Operacions amb socis o propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net			-181.553,27	181.553,27	
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	**60.102,00**	**3.134.019,83**	**-181.553,27**	**50.099,18**	**3.062.667,74**
I. Ajustos per canvis de criteri 2018					
II. Ajustos per correccions 2018		21.342,03			21.342,03
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	**60.102,00**	**3.155.361,86**	**-181.553,27**	**50.099,18**	**3.084.009,77**
I. Total ingressos i despeses reconegudes				2.085,83	2.085,83
II. Operacions amb socis o propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net			50.099,18	-50.099,18	
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	**60.102,00**	**3.155.361,86**	**-131.454,09**	**2.085,83**	**3.086.095,60**

Centre MQ
REUS

COMPTES ANUALS 2019

Estat de fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS EFECTIU

	Nota	2019	2018
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		**4.753,36**	**76.273,68**
2. Ajustos del resultat		**372.238,05**	**331.319,37**
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 / 6	162.823,84	159.210,42
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8 / 17	90.432,51	77.466,82
c) Variació de provisions (+/-)	12	117.331,83	107.626,09
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	5	0,00	172,92
g) Ingressos financers (-)		-24.172,68	-17.333,01
h) Despeses financeres (+)		25.822,55	8.038,19
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	-3.862,06
3. Canvis en el capital corrent		**-1.843.996,58**	**706.077,52**
a) Existències (+/-)		-979,91	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-502.696,56	-214.435,35
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1.2/8.1.3	-126.321,46	4.757,63
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	128.239,31	979.960,23
e) Altres passius corrents (+/-)	8.1.5/8.1.6	-41.972,66	-29.164,42
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-1.300.265,30	-35.040,57
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		**7.454,54**	**-2.012,65**
a) Pagament d'interessos (-)		-25.822,55	-8.038,19
c) Cobrament d'interessos (+)		24.172,68	17.333,01
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		9.104,41	-11.307,47
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**-1.459.550,63**	**1.111.657,92**
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		**-243.023,66**	**-1.190.999,12**
a) Empreses del grup i associades	17	0,00	-534.798,44
b) Immobilitzat intangible		-8.504,55	-36.816,11
c) Immobilitzat material		-76.335,19	-251.351,76
e) Altres actius financers		-158.183,92	-368.032,81
7. Cobraments per desinversions (+)		**514.660,59**	**0,00**
a) Empreses del grup i associades		514.660,59	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		**271.636,93**	**-1.190.999,12**
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	8	**1.197.099,13**	**88.171,26**
a) Emissió		1.418.316,02	134.838,24
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		1.418.316,02	62.049,61
4. Altres deutes (+)		0,00	72.788,63
b) Devolució i amortització de	8.1.5/8.1.6	-221.216,89	-46.666,98
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-80.377,59	-46.666,98
4. Altres deutes (-)		-140.839,30	0,00
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)		**1.197.099,13**	**88.171,26**
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)		**9.185,43**	**8.830,06**
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		17.843,85	9.013,79
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		27.029,28	17.843,85

Centre MQ
REUS

COMPTES ANUALS 2019

Memòria

CENTRE MQ REUS, SA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1.- Descripció de l'activitat

El Centre MQ Reus SA és una societat de naturalesa anònima constituïda per temps indefinit el 17 de juliol de 1998. La societat és unipersonal, sent el seu soci únic l'Hospital Sant Joan de Reus, SAM. El seu domicili social és al carrer d'Antoni Gaudí número 26 de Reus.

Durant el 2015 es va produir un procés de fusió per absorció de l'entitat Centre MQ Reus SA com a societat absorbent i l'entitat Centre Oftalmològic de Reus SL com a societat absorbida, segons escriptura de 21 de juliol de 2015. La fusió de les dues entitats esmentades va suposar l'extinció de l'absorbida i el conseqüent traspàs en bloc a l'absorbent, a títol de successió universal, de tots els béns, drets, obligacions, accions i contractes integrants del patrimoni de la societat absorbida.

L'entitat Centre MQ Reus SA era l'única sòcia de Centre Oftalmològic de Reus SL, que es va constituir el 26 d'octubre de 2001 amb l'objecte social de portar a terme, mitjançant els facultatius i especialistes idonis per la seva titulació i capacitat, de tota classe de diagnòstics mèdics i intervencions quirúrgiques de cirurgia oftalmològica refractiva, en qualsevol de les seves modalitats i mitjançant les tècniques i equips que en cada moment es considerin més oportuns, així com la prestació de qualsevol altre servei assistencial relacionat amb l'oftalmologia.

Amb el procés de fusió es va modificar l'article 2 dels estatuts socials de l'entitat Centre MQ Reus SA referent a l'objecte de la societat, que va quedar redactat de la següent manera: *"constitueix l'objecte de la societat la gestió, prestació i promoció de qualsevol servei d'assistència sanitària, de dedicació del tractament de pacients de cirurgia aguda i mèdic. També podrà dedicar-se a la prestació de serveis sociosanitaris i socials i també a la investigació, recerca, promoció, estudi i divulgació en tots els àmbits sanitaris (assistencial, sociosanitari, social, etc...),*

desenvolupant totes les actuacions que siguin precises per al compliment dels seus objectius i aquelles que, en relació amb els serveis esmentats anteriorment, li siguin encomanats".

Per aconseguir les seves finalitats pot desenvolupar les activitats directament o indirectament i pot cedir o concertar, amb el Departament de Salut, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies o amb qualsevol organisme o entitat, pública o privada, la prestació i/o gestió de qualsevol servei de caràcter assistencial.

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

L'entitat pertany a un grup de societats en els termes que preveu l'article 42 del codi de comerç (nota 17), del qual la societat dominant directa és l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, amb domicili a l'avinguda del Doctor Josep Laporte número 2 de Reus. Està prevista la formulació de comptes consolidats de l'exercici 2019 el dia 20 d'abril de 2020. Els comptes consolidats de l'any 2018 es van formular el dia 29 de març de 2019 i es van dipositar al Registre Mercantil de Tarragona.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 Activitats hospitalàries i consta classificada per l'IGAE (Intervención General de la Administración del Estado) i en les Bases d'Execució del Pressupost per l'Ajuntament de Reus com a societat no financera.

1.2.- Integració en organitzacions sanitàries

El Centre MQ Reus SA està integrada funcionalment al Grup Sagessa per a l'assoliment en comú d'uns objectius de cobertura integral de les necessitats assistencials, sanitàries i socials dels ciutadans de les comarques catalanes del Baix Camp, la Ribera d'Ebre, el Baix Ebre, la Terra Alta i el Priorat. Amb aquesta finalitat intercanvia serveis assistencials i para-assistencials.

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

També manté vinculacions de naturalesa contractual amb diverses entitats responsables de l'assegurança privada de l'assistència sanitària, mútues i companyies d'assegurances.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat. 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, 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 i al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007 de 16 de novembre.

2.3.- Comparació de la informació

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

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

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles (notes 5 i 6).
- El càlcul de les provisions a llarg i a curt termini (nota 13) i de les remuneracions pendents de pagament amb el personal i altres provisions estimables de l'àrea laboral (nota 8.1.6).
- La classificació dels arrendaments com operatius o financers.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han produït d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2019, 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.- Reexpressió de dades

En la preparació dels presents comptes anuals s'ha corregit l'efecte sobre les xifres comparatives.

L'any 2019 s'han donat dos fets comptables en relació amb l'agrupació d'interès econòmic de la qual forma part, Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE (GINSA AIE). Per un costat l'AIE ha emès factures rectificatives i retornat a l'entitat l'IVA que va repercutir l'any 2014 segons la resolució d'una acta d'Hisenda atès que el *Tribunal Económico Administrativo Central (TEAC)* ha estimat la disconformitat que l'AIE va presentar sobre aquesta acta que es va produir. L'entitat ha emès nota de càrrec d'interessos de demora atès que l'AIE també els ha obtingut per part d'Hisenda. L'entitat ha comptabilitzat aquesta factura rectificativa de l'IVA esmentat en el seu patrimoni net per ser de períodes anteriors. L'afecte en l'epígraf reserves voluntàries de l'import d'aquests interessos de demora ha estat de més 33.377,03 euros.

D'altra banda, la mateixa agrupació econòmica, Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE (GINSA AIE), té un procés obert de revisió de l'IVA del període 04/2015 a 12/2018 que analitza si les factures emeses havien de incloure IVA repercutit. Aquest procés es troba en curs i l'entitat ha estat informada que hi ha una probabilitat alta que les factures, de tot o part d'aquest període, hagin de meritar IVA repercutit. L'entitat ha provisionat en el seu patrimoni net l'esmentat impacte de l'IVA que rebria de l'AIE atès que seria de factures de períodes anteriors. L'impacte d'aquest procés registrat a reserves voluntàries ha estat de -12.035 euros.

Aquesta reclassificació afecta únicament el balanç de situació.

El detall de les variacions en les partides de balanç afectades, ha estat el següent:

Partida	Import CCAA 2018	Impacte de la correcció	Import CCAA 2018 reexpressat
Actius per impost diferit	139.141,55	4.012,00	143.153,55
Inversions amb empreses grup i associades a c/t	2.394.597,64	-26.381,69	2.368.215,95
Actius per impost corrent	21.976,21	3.797,50	25.773,71
Total actiu		**-18.572,19**	
Altres reserves	3.121.999,42	21.342,03	3.143.341,45
Passius per impost diferit	7.460,71	3.683,33	11.144,04
Deutes amb empreses grup i associades a c/t	96.852,13	-142,32	96.709,81
Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	1.009.081,40	-43.455,23	965.626,17
Total passiu		**-18.572,19**	

2.6.- Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diverses partides dins del balanç de situació, diferents a la part corrent i no corrent del préstec rebut de l'Ajuntament de Reus.

2.7.- Canvis en criteris comptables

No s'han produït canvis en criteris comptables propis.

2.8.- Principi d'empresa en funcionament

La societat està treballant per tal d'inaugurar, l'any 2020, les noves instal·lacions ubicades al carrer de Sant Joan de Reus, cantonada carrer Vapor Nou. Així mateix, l'entitat ha renovat el contracte d'arrendament de les instal·lacions del carrer d'Antoni Gaudí de Reus.

Gràcies a aquestes dues instal·lacions l'entitat preveu alliberar els espais ubicats a l'Hospital Sant Joan de Reus abans del 20 de novembre de 2020. Aquests calendari s'especifica en "*el conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre*" signat el 27 de desembre de 2019.

El mateix conveni indica que la titularitat de les accions de l'entitat deixarà de ser de l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, i es preveu que la propietat es traspassi al perímetre del sector públic de l'Ajuntament de Reus.

L'entitat preveu continuar la seva activitat mentre no es traspassi i, després del traspàs, de manera majoritària en l'àmbit de clients de mútues i privats.

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2019, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

Base de repartiment	Exercici 2019	Exercici 2018
Saldo del compte de pèrdues i guanys	2.085,83	50.099,18
Total	**2.085,83**	**50.099,18**
Aplicació		
A resultats negatius d'exercicis anteriors	2.085,83	50.099,18
Total	**2.085,83**	**50.099,18**

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

Naturalesa	Coeficient d'amortització
Aplicacions informàtiques	25%

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'hi 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 suposen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns.

Respecte als béns de l'immobilitzat material absorbits de Centre Oftalmològic de Reus SL, es van registrar pel valor net comptable que figurava al balanç de l'esmentada entitat en el moment de produir-se la fusió, segons es detalla a l'annex II.

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	Coeficient d'amortització
Construccions	3%
Maquinària general	15%
Instal·lacions	8%-12%
Utillatge i estris	15%
Mobiliari	10%
Equips procés d'informació	25%
Altre immobilitzat material	10%-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 els esmentats actius han sofert una pèrdua per deteriorament de valor. L'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objectiu de determinar una possible pèrdua per deteriorament de valor (si hi fos). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, la societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a què pertany l'actiu.

4.3.- Arrendaments

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

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

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al

compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

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, els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.
c) Addicionalment s'inclouen fiances i dipòsits, que són actius financers que representen quantitats d'efectiu entregades, la devolució de les quals es troba subjecte al compliment d'unes condicions pactades en els contractes de lloguer i que es valoren pel valor efectivament entregat, ja que la diferència amb el valor raonable és totalment insignificant.

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

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

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

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

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.

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

Classificació i baixa de passius financers

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

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

4.5.- Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

Cada tancament comptable es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-hi les oportunes correccions d'acord amb els resultats de l'anàlisi que s'ha portat a terme.

4.6.- Ingressos i despeses

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

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

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

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

El nou sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i d'altres de quantia variable en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada. L'entitat va obtenir un 94,9% d'assoliment, l'any 2018, pel que fa a la clàusula de contraprestació de resultats del conveni d'atenció hospitalària i especialitzada. Per a l'any 2019 s'estima un assoliment similar.

Les clàusules, en termes generals, per a l'any 2019 incorporen un increment de les tarifes del 2,47%. L'any 2018 incorporaven un increment de l'1,2%.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. A 31 de desembre de 2019, les clàusules corresponents a l'exercici 2019 estan en tràmit. Es preveu una reducció de la concertació per

l'activitat quirúrgica. El Servei Català de la Salut no ha portat a terme el creuament de tot l'any de les dades hospitalàries (fitxer CMBD) però si que ha enviat informació prèvia de l'activitat acceptada. El tancament de comptes inclou la millor estimació en relació a aquesta activitat acceptada.

Els comptes incorporen la regularització definitiva de l'any 2018 un cop el Servei Català de la Salut ha fet el creuament de dades hospitalàries (fitxer CMBD – conjunt mínim de base de dades del pacient) i ha aplicat les regles del sistema de facturació.

L'entitat ha prestat serveis assistencials a l'Hospital de Sant Joan de Reus per tal d'atendre les necessitats de reducció de la llista d'espera de l'Hospital.

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 dels quals 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 cada tancament comptable. Un cop arriba el moment de fer front a l'obligació es procedeix a l'aplicació de la provisió, o en cas que les obligacions hagi disminuït o desaparegut, a la seva reversió, total o parcial. En cas que un tercer hagi 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 realitza 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.- 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 14 d'aquesta memòria).

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal

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

El conveni de referència és el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental concertats amb el CatSalut.

D'acord amb el conveni col·lectiu, que inclou una clàusula que determina l'acreditació d'una mensualitat, a abonar en concepte de premi de vinculació al complir 25 anys de treball en la societat, es dota la provisió del premi per cobrir els compromisos acreditats per aquest concepte. S'ha incorporat al càlcul tota la plantilla amb una relació laboral indefinida dins l'empresa. Al tancament, tal i com s'esmenta a la nota 13 de la present memòria, la societat ha estimat la provisió necessària i aquest fet ha suposat un augment de l'import de la provisió en 2.024,14 euros, que han estat aplicats al compte de pèrdues i guanys com a més despesa de l'exercici, d'acord amb l'establert a les normes de valoració.

Tal i com s'indica en els Acords Parcials del II Conveni SISCAT la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritarà, en el seu cas, anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. L'exercici 2019 l'entitat provisiona una quantitat de 83.757,31 euros per aquest concepte i l'any 2018 es va provisionar una quantitat de 230.272,45 euros pel mateix concepte.

4.10.- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor

raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

4.11.- Transaccions entre parts vinculades

Tal com s'indica en la norma d'elaboració de comptes anuals tretzena i quinzena, a efectes 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 a cost (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 (nota 17).

NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2019

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2019 és el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.18	Altes i dotacions	Reclassificacions	Reversió d'obres a RSM	Saldo a 31.12.19
Construccions	1.773.698,90				1.773.698,90
Instal·lacions tècniques	1.071.047,11	14.555,85	-1.170,46		1.084.432,50
Maquinària i utillatge	2.015.302,69	140.468,33	5.485,22		2.161.256,24
Mobiliari	520.649,65	32.796,57	-4.953,21		548.493,01
Equips de procés de la informació	139.694,95	5.696,46	980,90		146.372,31
Altres immobilitzats	1.287,54		-0,09		1.287,45
Construccions en curs	216.999,76	1.410.537,40		-1.527.576,14	99.961,02
Total brut	**5.738.680,60**	**1.604.054,61**	**342,36**	**-1.527.576,14**	**5.815.501,43**
Amortització construccions	-1.667.221,25	-5.003,24	2,32		-1.672.222,17
Amortització instal·lacions tècniques	-1.049.987,76	-9.684,82	550,10		-1.059.122,48
Amortització maquinària i utillatge	-1.708.230,92	-94.804,66	-2.417,05		-1.805.452,63
Amortització mobiliari	-401.614,63	-27.329,86	2.142,39		-426.802,10
Amortització equips procés d'informació	-111.871,37	-14.009,34	-356,22		-126.236,93
Amortització altres immobilitzats	-1.287,45				-1.287,45
Total amortitzacions	**-4.940.213,38**	**-150.831,92**	**-78,46**		**-5.091.123,76**
Total net	**798.467,22**	**1.453.222,69**	**263,90**	**-1.527.576,14**	**724.377,67**

Les actuacions més destacades durant el 2019 estan relacionades amb l'execució d'obres referent a la reforma i millora d'espais de l'antic hospital de Reus segons contracte signat amb Reus Serveis Municipals SA el 14 de setembre de 2018, tal i com s'explica a la nota 7.1.

5.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2018

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2018 va ser el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.17	Altes i dotacions	Reclassi-ficacions	Baixes	Saldo a 31.12.18
Construccions	1.774.597,94	0,00	-900,00	-0,96	1.773.698,90
Instal·lacions tècniques	1.071.047,18	0,00		-0,07	1.071.047,11
Maquinària i utillatge	2.008.998,95	36.588,13	900,00	-31.184,39	2.015.302,69
Mobiliari	500.121,33	21.412,82		-884,50	520.649,65
Equips de procés de la informació	325.140,08	14.070,88		-199.516,01	139.694,95
Altres immobilitzats	20.890,21			-19.602,67	1.287,54
Construccions en curs	37.719,83	179.279,93			216.999,76
Total brut	**5.738.515,52**	**251.351,76**	**0,00**	**-251.186,68**	**5.738.680,60**
Amortització construccions	-1.656.601,75	-3.642,86	-6.976,64		-1.667.221,25
Amortització instal·lacions tècniques	-1.043.044,38	-13.920,09	6.976,64	0,07	-1.049.987,76
Amortització maquinària i utillatge	-1.643.340,53	-96.442,57		31.552,18	-1.708.230,92
Amortització mobiliari	-375.060,64	-26.897,75		343,76	-401.614,63
Amortització equips procés d'informació	-296.348,04	-15.038,24		199.514,91	-111.871,37
Amortització altres immobilitzats	-20.890,21			19.602,76	-1.287,45
Total amortitzacions	**-5.035.285,55**	**-155.941,51**	**0,00**	**251.013,68**	**-4.940.213,38**
Total net	**703.229,97**	**95.410,25**	**0,00**	**-173,00**	**798.467,22**

Les adquisicions més destacades durant el 2018 van ser les següents:

- Equips mèdics destinats a consultes externes: topògraf CA-800 per import de 11.469,01 euros, monitor newgastrolyzer per import de 4.071,47 euros, aparell ultrasons newtron P5 XS B.led per import de 1.751,46 euros.
- Instrumental sanitari destinat a l'àrea de quiròfans: font de llum led per import de 5.977,29 euros, òptica HD per a artroscòpia per import de 2.264,81 euros.
- 8 trituradores de paper confidencial per un import total de 17.003,63 euros.
- 20 equips informàtics Lenovo thinkcentre M710E per un import total de 14.282,20 euros.
- L'import de construccions en curs correspon al projecte de reforma de part les instal·lacions de l'antic hospital ubicat a la cantonada carrer Vapor Nou i carrer de Sant Joan de Reus, fruit de la decisió que va prendre l'entitat de fer un trasllat de local de les actuals instal·lacions del carrer d'Antoni Gaudí.

Durant l'exercici 2018 es van produir diverses baixes d'immobilitzat de béns que estaven totalment amortitzats i en desús. La baixa definitiva d'aquests elements va ser verificada amb la direcció i el departament informàtic.

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2019 i 2018 són:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Construccions	1.606.830,58	
Instal·lacions tècniques	1.026.867,16	969.864,09
Equips medicoassistencials	1.308.926,06	1.229.293,35
Instrumental sanitari	136.125,34	117.262,47
Altra maquinària i utillatge	38.904,15	37.957,49
Mobiliari medicoassistencial	113.350,52	111.355,48
Altre mobiliari	163.755,39	162.079,26
Equips procés d'informació	104.988,08	70.803,77
Altre immobilitzat material	1.287,45	1.287,45
Import total béns amortitzats	**4.501.034,73**	**2.699.903,36**

5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos ferms 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 a què estan sotmesos.

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

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2019 i 2018 no correspon efectuar cap deteriorament.

La societat ha contractat la direcció d'obres de l'antic hospital amb l'empresa del grup Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE i ha satisfet, l'exercici 2019, un import 40.238 euros per aquest concepte que s'ha registrat a construccions en curs.

Al 2018 no es van adquirir béns d'immobilitzat material a empreses del grup o associades.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2019

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2019 ha estat el següent:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.18	Altes i dotacions	Reclassificacions	Saldo a 31.12.19
Aplicacions informàtiques	120.446,14	8.504,53	-342,44	128.608,23
Amortitzacions	-84.242,13	-11.991,92	78,54	-96.155,51
Total net	**36.204,01**	**-3.487,39**	**-263,90**	**32.452,72**

6.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2018

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2018 va ser el següent:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.17	Altes i dotacions	Baixes	Saldo a 31.12.18
Aplicacions informàtiques	359.032,65	36.816,12	-275.402,63	120.446,14
Amortitzacions	-356.375,93	-3.268,91	275.402,71	-84.242,13
Total net	**2.656,72**	**33.547,21**	**0,08**	**36.204,01**

Les principals altes de l'exercici corresponien a 180 llicències del software Bold WP destinat a la gestió de plantilles de Recursos Humans per un import total de 3.674,43 euros i a la gestió de la plataforma Oracle per un import de 29.141,01 euros.

Durant l'exercici 2018 es van produir diverses baixes d'immobilitzat de béns que estaven totalment amortitzats i en desús. La baixa definitiva d'aquests elements va ser verificada amb la direcció i el departament informàtic.

6.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament dels exercicis 2019 i 2018 són:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Aplicacions informàtiques	81.290,99	80.502,69
Import total béns amortitzats	**81.290,99**	**80.502,69**

6.4.- Altra informació

No existeixen compromisos ferms de compra ni de venda.

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2019 i 2018 no correspon efectuar cap deteriorament.

NOTA 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

Els arrendaments operatius contractats per la societat durant l'any 2019 i 2018 són els següents:

Arrendador	Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Fàbregas-Vallverdú, SA	Lloguer edifici clínica	249.877,71	227.497,20
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	Sots lloguer espais consultes i planta hospitalització	328.853,63	353.726,30
Reus Serveis Municipals, SA	Lloguer espais Hospital Reus	101.601,10	
Ami Tres, SL	Lloguer local General Moragues	15.929,48	15.763,77
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	Altres lloguers	193,26	
Abelló Linde, SA	Lloguer envasos de gas medicinal	8.047,45	8.359,02
Girocopi, SL	Lloguer impressores	125,04	
Ricoh sistemes, UTE	Lloguer fotocopiadora	1.282,88	160,64
Total		**705.910,55**	**605.506,93**

Arrendament amb Fàbregas-Vallverdú, SA

El lloguer amb Fàbregas-Vallverdú SA correspon a l'edifici de la clínica situat al carrer d'Antoni Gaudí, en el qual la societat desenvolupa l'activitat principal d'hospitalització i consultes.

El 13 de juny del 2017 Fàbregas Vallverdú SA, propietària de l'edifici de l'actual ubicació de l'entitat, va interposar demanada de judici verbal de desnonament 790/2017 davant el Jutjat de Primera Instància número 5 de Reus.

Per no incórrer en causa de resolució per impagament de rendes mentre es substanciava el referit procediment, davant de la falta d'acceptació de pagament de Fàbregas-Vallverdú SA i amb la voluntat de donar compliment a l'obligació de satisfer les rendes meritades mensualment, per part de l'entitat es va procedir a l'oferiment de pagament de les rendes meritades des de la presentació de la demanda a la propietat, primer mitjançant dipòsit notarial.

En no obtenir acceptació de la propietat, el dia 11 de maig de 2018, es va presentar la corresponent demanda de jurisdicció voluntària per a la consignació de les rendes de l'entitat (Procediment de jurisdicció voluntària número 670/2018 enjudiciat pel Jutjat de Primera Instància 2 de Reus).

El dia 14 de juny de 2018 el Jutjat de Primera Instància va admetre a tràmit la petició inicial, traslladant còpia de la demanda a Fàbregas-Vallverdú SA, la qual s'hi va oposar i formular al·legacions. L'entitat, el dia 20 de juliol del 2018 va contestar les al·legacions formulades de contrari, sol·licitant al jutjat continuar amb la consignació efectuada en el marc del procediment de jurisdicció voluntària i que es comuniqués i posés a disposició de la propietat les quantitats consignades, en concepte de rendes mensuals meritades. El 14 de maig de 2019, es va celebrar la vista corresponent, en la qual Fàbregas-Vallverdú SA va manifestar l'acceptació de les rendes consignades, i per tant, es va posar fi al procediment de consignació de les rendes.

La consignació de les rendes per part de l'entitat es va realitzar des del juny del 2017 i fins a juliol de 2019.

Un cop finalitzat el procediment de consignació les rendes mensuals, es paguen amb normalitat al compte bancari facilitat per l'actual Direcció de Fàbregas-Vallverdú SA.

En data 22 de novembre de 2019 es va subscriure un nou contracte d'arrendament i es va resoldre l'antic "Acord de col·laboració entre el Centre Mèdic Quirúrgic de Reus, SA, Fàbregas Vallverdú, SA i l'organització de l'Hospital Sant Joan – Grup Sagessa" de 19 de juny de 1998.

Actualment, Fàbregas-Vallverdú SA ha desistit del procediment judicial que havia iniciat contra el Centre MQ Reus i les rendes s'abonen mensualment en atenció al nou contracte d'arrendament.

Arrendament amb l'Hospital Sant Joan de Reus, SAM

El lloguer amb l'Hospital Sant Joan de Reus SAM ubicat al nou Hospital, de l'Avinguda Josep Laporte, correspon a espais ubicats a la planta baixa de l'edifici per portar a terme l'activitat de consultes externes, i a 22 habitacions d'una planta d'hospitalització. El lloguer incorpora serveis i subministres. L'any 2019 no hi ha incorporat IVA segons normativa fiscal i l'any 2018 hi havia un efecte IVA que explica el major import de despesa en relació amb el 2019.

Arrendament amb Reus Serveis Municipals, SA

El 14 de setembre de 2018 l'entitat va signar "un contracte d'obres i arrendament d'espai i instal·lacions d'us mèdic i assistencial" amb l'empresa del grup "Reus Serveis Municipals SA" pels espais que es reformaran i milloraran

ubicats a l'edifici de l'antic Hospital, a la cantonada carrer Vapor Nou i carrer de Sant Joan. Les parts acorden que durant un període determinat l'obligació del pagament de la renda quedarà substituïda pel compromís de l'arrendatària d'executar les obres. Els esmentats períodes són:

- Període A. Des de la data de signatura del contracte fins el darrer dia del mes en què s'acaben les obres o el termini de finalització de les obres previst en el contracte d'execució de les obres o en cas que l'execució real sobrepassi aquest termini.

- Període B (substitució de la renda). Des de la finalització del període A fins al darrer dia del mes de la data en què quedi compensat l'import pactat del valor de les obres. Aquest període es preveu de 14 anys, 10 mesos i 27 dies.
  Sense perjudici de l'import definitiu de la liquidació de les obres i només a efectes de la substitució de les rendes durant el període B del contracte, les dues parts fixen com a valor de les obres l'import corresponent al preu d'adjudicació del contracte d'execució d'obres més modificacions per un import màxim del 15%, IVA inclòs, sobre aquest preu; això és un màxim de 1.527.576,14 euros. El període B es preveia que s'iniciés el mes de març de 2019 i l'arrendador i l'entitat emetessin una única factura i per aquest import. Aquest import que rebrà l'entitat serà en concepte de rendes pel període B. El dia 8 de març de 2019 s'han emès aquestes dues factures.

- Període C (ordinari). Des de la finalització del període B a la data final del contracte. L'import de la renda s'estableix en 8.539,10 euros més l'IVA que correspongui. L'import de la renda es revisarà per períodes de dotze mesos complerts (anual), d'acord amb les variacions que experimenti l'Índex de Preus al Consum (IPC). L'esmentada renda es merita des del dia 8 de març de 2019.

L'any 2018 es va iniciar el període A i es van iniciar les primeres certificacions d'obra i l'impost de construccions per valor de 179.279,93 euros. D'aquesta manera, no es va considerar meritar renda de lloguer l'exercici 2018.

L'import de les certificacions d'obra rebudes fins la data de formulació dels presents comptes anuals és de 1.527.576,14 euros. Les obres estan pendents de finalització i recepció al finalitzar l'exercici. La renda de lloguer meritada durant l'exercici 2019 és per import de 101.601,10 euros.

A data de formulació dels presents comptes anuals, tots els acords legals estipulats en el contracte s'estan complint.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables i tampoc existeix cap quota contingent reconeguda al tancament de l'exercici.

Arrendament amb Ami Tres, SL

La societat també té un contracte de lloguer amb Ami Tres SL corresponent a un local de 127 metres quadrats, situat al carrer del General Moragues, en el qual es desenvolupa l'activitat específica de cirurgia oftalmològica refractiva. La data de venciment del contracte és l'ú de febrer de 2021.

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

Arrendatari	Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Medieco	Lloguer espai Medieco	1.676,04	1.813,62
Total		**1.676,04**	**1.813,62**

La societat manté un contracte d'arrendament amb l'entitat Medieco SL en concepte de lloguer d'un espai per al desenvolupament de l'activitat.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables i tampoc existeix cap quota contingent reconeguda al tancament de l'exercici.

NOTA 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- Informació sobre balanç

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

	Crèdits, derivats i altres	
Categoria	**Exercici 2019**	**Exercici 2018**
Préstecs i partides a cobrar	24.835,42	24.835,42
Total actius financers a llarg termini	**24.835,42**	**24.835,42**

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

	Crèdits, derivats i altres	
Categoria	**Exercici 2019**	**Exercici 2018**
Préstecs i partides a cobrar	6.713.587,90	6.657.351,93
Total actius financers a curt termini	**6.713.587,90**	**6.657.351,93**

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2019 ha estat el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres:			
Altres actius financers	596.937,25	24.835,42	**621.772,67**
Inversions en empreses del grup i associades	1.853.314,96		**1.853.314,96**
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.808.368,59		**3.808.368,59**
Clients empreses del grup i associades	448.389,60		**448.389,60**
Deutors varis	6.127,50		**6.127,50**
Personal	450,00		**450,00**
Total actius financers	**6.713.587,90**	**24.835,42**	**6.738.423,32**

El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2018 va ser el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres:			
Altres actius financers	438.753,33	24.835,42	**463.588,75**
Inversions en empreses del grup i associades	2.368.215,95		**2.368.215,95**
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
Clients per vendes i prestacions de serveis	3.503.225,15		**3.503.225,15**
Clients empreses del grup i associades	347.157,50		**347.157,50**
Total actius financers	**6.657.351,93**	**24.835,42**	**6.682.187,35**

<u>Inversions financeres</u>

<u>Altres actius financers a llarg termini</u>

L'import de 24.835,42 euros de l'exercici 2019 i 2018 correspon a:

- Fiança pel lloguer de l'edifici "Clínica Fàbregas", situat al carrer d'Antoni Gaudí número 26 de Reus, per un import de 21.035,42 euros.
- Fiança pel lloguer del local de 127 metres quadrats situat al carrer del General Moragues, per import de 3.800 euros.

Altres actius financers a curt termini

L'import de 596.937,25 euros de l'exercici 2019 i de 438.753,33 euros de l'exercici 2018 correspon a:

- Fiança constituïda amb l'Ajuntament de Reus per les obres de reforma de la quarta planta de la clínica per un import de 6.000 euros al 2019 i pel mateix import al 2018.
- Fiança constituïda amb l'Ajuntament de Reus per l'inici des obres de reforma de les instal·lacions de l'antic hospital ubicat a la cantonada entre el carrer Vapor Nou i el carrer de Sant Joan de Reus, per un import de 13.200 euros al 2019 i pel mateix import al 2018.
- Dipòsit de garantia d'Initial Servicios Textiles de 1.250 euros al 2019 i pel mateix import al 2018.
- Fiança judicial amb el Jutjat Social número 1 de Reus per import de 900 euros al 2019 i pel mateix import al 2018.
- Dipòsit judicial pel lloguer de l'edifici de la clínica per import de 574.178,55 euros al 2019 i per import de 416.971,85 euros al 2018.
- Partides pendents d'aplicació i altres per import de 1.408,70 euros al 2019 i per import de 431,48 euros al 2018.

Inversions en empreses del grup i associades

L'import de 1.853.314,96 euros de l'exercici 2019 correspon a:

- Saldo deutor de 1.832.247,62 euros derivat del contracte subscrit el 16 d'octubre de 2014 per l'adhesió a un sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, que gestiona el fons de les entitats participants en comptes centralitzats segons un protocol i acord d'adhesió signats. Les condicions de remuneració que s'apliquen a les operacions de tresoreria efectuades s'ajusten a les condicions normals del mercat per a operacions de naturalesa i import similar. S'informa a cada entitat de la remuneració que s'aplica en cada cas, d'acord als paràmetres de retribució dels saldos deutors i creditors establerts. Les condicions han estat d'euríbor a 3 mesos més el diferencial que tot seguit es detalla:

Condicions saldos 2019	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre
Saldos deutors	+0,913	+0,917	+0,996	+1,003
Saldos creditors	+2,055	+1,746	+2,259	+2,274

- Import de 21.067,34 euros per situacions transitòries de finançament amb empreses del grup.

L'import de 2.368.215,95 euros de l'exercici 2018 corresponia a:

- Saldo deutor de 2.368.215,95 euros derivat del contracte subscrit el 16 d'octubre de 2014 per l'adhesió a un sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, detallat en l'anterior paràgraf. Per al 2018 les condicions van ser d'euríbor a 3 mesos més el diferencial que tot seguit es detalla:

Condicions saldos 2018	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre
Saldos deutors	+0,928	+0,925	+0,920	+0,917
Saldos creditors	+2,803	+2,790	+2,137	+2,307

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 448.389,60 euros de l'exercici 2019 i per import de 347.157,50 euros de l'exercici 2018 s'explica a la nota 17.2.

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	1.363.989,54	61.897,75	98.916,19	164.860,27	1.462.905,73	226.758,02
Total passius financers a ll/t	**1.363.989,54**	**61.897,75**	**98.916,19**	**164.860,27**	**1.462.905,73**	**226.758,02**

8.1.5.- Passius financers a curt termini

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	117.740,24	1.516,01	3.916.825,91	3.907.712,45	4.034.566,15	3.909.228,46
Total passius financers a c/t	**117.740,24**	**1.516,01**	**3.916.825,91**	**3.907.712,45**	**4.034.566,15**	**3.909.228,46**

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2019 és el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>=5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	117.740,24	139.034,04	139.034,04	139.034,04	946.887,42	**1.481.729,78**
Altres passius financers	14.293,12					**14.293,12**
Deutes amb empreses del grup i associades	82.276,30	65.944,08	32.972,11			**181.192,49**
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	359.404,64					**359.404,64**
Proveïdors, empreses del grup i associades	1.045.157,25					**1.045.157,25**
Creditors varis	2.179.929,37					**2.179.929,37**
Personal	235.765,23					**235.765,23**
Total passius financers	**4.034.566,15**	**204.978,12**	**172.006,15**	**139.034,04**	**946.887,42**	**5.497.471,88**

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2018 va ser el següent:

	Venciment				Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	
Deutes:					
Deutes amb entitats de crèdit	1.516,01	61.897,75			**63.413,76**
Altres passius financers	155.132,42				**155.132,42**
Deutes amb empreses del grup i associades	96.709,81	65.944,08	65.944,08	32.972,11	**261.570,08**
Creditors comercials i altres comptes a pagar:					
Proveïdors	339.988,19				**339.988,19**
Proveïdors, empreses del grup i associades	965.626,17				**965.626,17**
Creditors varis	1.923.636,67				**1.923.636,67**
Personal	426.619,19				**426.619,19**
Total passius financers	**3.909.228,46**	**127.841,83**	**65.944,08**	**32.972,11**	**4.135.986,48**

Deutes

Deutes amb entitat de crèdit

- El dia 28 de novembre de 2019 s'ha renovat una pòlissa de crèdit amb un termini de 12 mesos amb l'entitat financera CaixaBank per un import de 600.000 euros i a un tipus d'interès revisable trimestralment segons l'índex euríbor 3 mesos + 1,20%. Al tancament de l'exercici 2019 hi ha un import utilitzat de 4.511,82 euros.
  L'any anterior, la pòlissa de crèdit es va renovar el dia 5 de desembre de 2018, també amb l'entitat financera CaixaBank, i tenia les mateixes condicions: import de 600.000€ a un tipus d'interès revisable trimestralment segons l'índex euríbor trimestral + 1,20%. Al tancament de l'exercici 2018 hi havia un import utilitzat de 1.516,01 euros.

- El dia 26 de juliol de 2019 s'ha signat la novació de les condicions dels dos préstecs a llarg termini, signats el dia 4 de juliol de 2018 amb les entitats CaixaBank i Institut Català de Finances, que tenen per objecte el finançament de les obres i instal·lacions necessàries per a l'adequació, per a l'entitat, d'espais de l'antic Hospital Sant Joan de Reus.
  La novació de condicions es concreta exclusivament en l'ampliació del període de carència en 4 mesos (inicialment era de 12 mesos i ara passa a 16 mesos). Es manté el període total del préstec i, per tant, es redueix el període de pagament del principal que passa de 144 a 140 mesos. La data de la primera amortització és el dia 1 de gener de 2020.
  Pel que fa a la resta de condicions, no es modifiquen. D'aquesta manera, l'import total del préstec és de 1.517.452 euros, amb un cofinançament del 50% respectivament, és a dir, per import de 758.726 euros cada entitat (CaixaBank i Institut Català de Finances).
  El tipus d'interès és de l'euríbor a 12 mesos + 3% amb una revisió mensual del tipus d'interès. La comissió d'obertura és del 0,75% i la d'amortització anticipada també del 0,75%.
  L'operació es va aprovar en el Ple Municipal del dia 11 de juny de 2018 i la novació de condicions en el Ple de 31 de juliol de 2019.
  Al tancament dels exercicis 2019 i 2018 hi ha un import utilitzat de 1.477.217,96 euros i 61.897,75 euros respectivament.

Altres passius financers

L'import de 14.293,12 euros de l'exercici 2019 correspon a:

- Saldo amb proveïdors d'immobilitzat a curt termini per import de 8.416,28 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.876,84 euros.

L'import de 155.132,42 euros de l'exercici 2018 corresponia a:

- Saldo amb proveïdors d'immobilitzat a curt termini per import de 150.236,14 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 4.896,28 euros.

Deutes amb empreses del grup i associades

L'import de 181.192,49 euros de l'any 2019 i l'import de 261.570,08 euros de l'any 2018 corresponen a:

- El dia 9 de juliol de 2012 l'entitat va subscriure amb l'Ajuntament de Reus operacions de crèdit per tal de donar compliment al RD 4/2012 i RDL 7/2012 per a la cancel·lació de deutes amb proveïdors. La

quantitat era de 527.552,78 euros i va permetre pagar factures vençudes, líquides i exigibles rebudes al registre de la societat abans del dia 1 de gener de 2012 i pendents de pagament. El préstec genera pagaments d'interessos durant les primeres 8 quotes trimestrals però no devolució de capital. A partir d'aquí, es va amortitzant fins al seu venciment, el dia 29 maig 2022. El préstec es distribueix en quaranta quotes trimestrals amb carència d'amortització en les vuit primeres quotes, que corresponen a dos anys. Les quotes d'amortització es calculen d'acord amb el sistema d'amortització lineal, a partir de la novena quota. El tipus d'interès nominal anual a pagar pel prestatari és variable i trimestral, equivalent a l'euríbor a 3 mesos, incrementat amb un diferencial revisable trimestralment. L'entitat va realitzar un "pla d'ajust" per cobrir el pagament d'aquest préstec.

Segons la disposició addicional 7a. RDL 17/2014 que modifica les condicions financeres de les operacions de crèdit subscrites amb càrrec al *Fondo de liquidez autonómico* i amb càrrec al *Fondo para la financiación de los pagos a proveedores,* el tipus d'interès va quedar fixat per al 2015 en un 0% anual fins el venciment del primer període d'interès de 2016. L'entitat va registrar en l'exercici la corresponent meritació i condonació d'aquests interessos. Segons acord de la Comissió Delegada del Govern per assumptes econòmics es va establir un tipus d'interès aplicable per al 2019 i per al 2018 de 1,311%, suposant una despesa financera de 2.948,96 euros al 2019 i de 3.267,46 euros al 2018. Durant l'exsercici 2018 es va realitzar una liquidació ajornada a un tipus d'interès aplicable del 6,311% per un període de 6 dies que va provocar una despesa financera per un import de 18,27 euros.

Préstec Ajuntament de Reus	Saldo a 31.12.18	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.19
Capital a llarg termini	164.860,27		-65.944,08	98.916,19
Capital a curt termini	65.944,12	65.944,12	65.944,08	65.944,08
Interessos a curt termini			211,33	211,33
Total	**230.804,39**	**65.944,12**	**211,33**	**165.071,60**

Préstec Ajuntament de Reus	Saldo a 31.12.17	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.18
Capital a llarg termini	230.804,35		-65.944,08	164.860,27
Capital a curt termini	65.944,12	65.944,08	65.944,08	65.944,12
Interessos a curt termini	365,02	365,02		
Total	**297.113,49**	**66.309,10**		**230.804,39**

- Saldo al 2019 per import de 16.120,89 euros i al 2018 per import de 30.765,69 euros, per situacions transitòries de finançament amb empreses del grup.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Proveïdors, creditors empreses del grup i associades

El detall dels saldos dels proveïdors i creditors d'empreses del grup i associades per import de 1.045.157,25 euros de l'exercici 2019 i de 965.626,17 euros de l'exercici 2018 s'expliquen a la nota 17.3.

Personal

Detall de les remuneracions pendents de pagament al personal:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2019	Import 2018
Diferencial guàrdies	1.200,69	1.391,98
Retribució variable/DPO 2018	5.826,86	230.272,45
Retribució variable/DPO 2019	83.757,31	
Prorrata pagues extres	118.706,20	101.026,82
Carrera professional	1.477,58	183,25
Increment salarial	21.230,60	85.487,14
Remuneracions desembre pendent de liquidació	3.565,99	8.257,55
Total	**235.765,23**	**426.619,19**

L'exercici 2019 l'entitat ha provisionat els conceptes tenint en compte l'establert en el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT). Durant l'any 2019 s'han dut a terme increments generals del 2,25%, 0,25% des de 1 de juliol de 2019 i està provisionat un 0,25% addicional des de 1 de gener de 2019. L'any anterior, el 2018, l'entitat va provisionar un 1,70% de gener a juny i un 1,95% de juliol a desembre pel mateix concepte.

L'any 2019 l'entitat ha provisionat un import de 83.757,31 euros en concepte de retribució variable per objectius (DPO), sense incloure la seguretat social. Tal i com s'indica en els Acords Parcials del II Conveni SISCAT la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritarà, en el seu cas, anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. L'any anterior 2018 l'entitat va provisionar un import de 230.272,45 euros per aquest concepte.

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

La societat té registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 693.392,54 euros corresponent als saldos amb una antiguitat superior a sis mesos des del seu venciment. Per al cas de les mútues l'entitat analitza la cobrabilitat dels saldos que tenen major antiguitat i que estan en procés de reclamació amb aquestes entitats. Les variacions registrades durant l'exercici 2019 són les següents:

Concepte	Saldo a 31.12.18	Dotació	Aplicacions	Saldo a 31.12.19
Clients	602.960,03	291.921,87	201.489,36	693.392,54
Total	**602.960,03**	**291.921,87**	**201.489,36**	**693.392,54**

La provisió per insolvències durant l'exercici 2019 ha registrat un augment net de 90.432,51 euros.

El detall dels moviments de l'exercici 2018 va ser:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Dotació	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.18
Clients	947.695,95	77.466,82	422.202,74	602.960,03
Total	**947.695,95**	**77.466,82**	**422.202,74**	**602.960,03**

La provisió per insolvències durant l'exercici 2018 va registrar una disminució neta de 344.735,92 euros.

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Despeses financeres	Exercici 2019	Exercici 2018
D'empreses del grup i associades:	**2.948,96**	**3.267,46**
Préstec Ajuntament de Reus	2.948,96	3.267,46
De tercers:	**22.873,59**	**4.770,73**
Interessos pòlissa crèdit	22.873,59	4.770,73
Total despeses financeres	**25.822,55**	**8.038,19**

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Ingressos financers	Exercici 2019	Exercici 2018
D'empreses del grup i associades:	**18.175,12**	**17.333,01**
Interessos gestió comuna tresoreria HSJR	18.175,12	17.333,01
De tercers:	**5.997,56**	
Interessos resolució TEAC	5.997,56	
Total ingressos financers	**24.172,68**	**17.333,01**

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

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

Pel que fa als seus cobraments i els seus clients principals, el Servei Català de la Salut i Vidacaixa, aquests han tingut un període constant i adequat en els seus pagaments ordinaris al 2019. També va ser així a l'any 2018.

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 tresoreria encapçalat per l'Hospital Sant Joan de Reus, tal i com s'indica en la nota 8.1.3.

b) Risc de liquiditat

Una gestió prudent del risc de liquiditat implica el manteniment de suficient efectiu i valors negociables i la disponibilitat de finançament amb facilitats de crèdit. Donat el caràcter dinàmic de les posicions bancàries per l'existència de la gestió de tresoreria comuna amb el grup depenent de l'Hospital Sant Joan de Reus, la societat té una flexibilitat en la disponibilitat de liquiditat.

L'entitat realitza una planificació de la tresoreria a curt i mitjà termini i està subjecta a revisió dels límits a pagar amb proveïdors per part de la intervenció municipal.

c) Risc de tipus d'interès

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

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

L'entitat no ha considerat necessari, pel moment, efectuar cap tipus de cobertura de tipus d'interès.

8.4.- Inversions en el patrimoni de entitats del grup, multigrup i associades

Els instruments de patrimoni són les participacions de Centre MQ Reus SA en el capital de l'entitat que tot seguit es detalla i que no cotitza en mercats oficials.

Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE
Domicili social..... Av. del Doctor Josep Laporte, 2. Reus

Capital social de la companyia..... 19.833,00 euros
Grau de participació directa..... 6,06 % (4,85% al 2018)
Valor de la participació.....1.202,00 euros (961,60 euros al 2018)
Reserves totals de la companyia.....612.033,40 euros
Resultat de l'exercici 2019 i 2018 .....0,- euros
Objecte social.....Prestació de serveis auxiliars i de gestió

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

El fet de formar part de l'Agrupació d'Interès Econòmic li permet gaudir dels avantatges d'economies d'escala i serveis auxiliars compartits.

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

L'Assemblea General de Socis de l'entitat GINSA AIE va acordar la separació voluntària de Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM i de Tortosa Salut SLU de l'agrupació Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE, la qual cosa va comportar l'extinció de la seva condició de soci, amb efecte de 31 de desembre de 2017. També de l'Hospital Comarcal d'Amposta SAM i de la Fundació Privada Serveis Socials del Montsià amb efecte de 11 de gener de 2018. No hi va haver compravenda de participacions de l'AIE ni reducció de capital de manera que en l'exercici 2018 no es va produir una variació en el grau de participació directa de la societat.

L'entitat participava directament del capital de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE mitjançant setze participacions de 60,10 euros de valor nominal cadascuna, que representaven un 4,85% del capital social de l'AIE.

GINSA AIE ha redistribuït, l'exercici 2019, les participacions de les quatre entitats que se'n van separar voluntàriament a favor de les entitats subsistents, en la proporció que les mateixes tenien, per la qual cosa l'entitat ha assumit quatre noves participacions i el percentatge total de les vint participacions de què disposa ara suposen el 6,06% del capital social de l'AIE.

El dia 1 d'octubre de 2019 les entitats Hospital Sant Joan de Reus SAM, Gestió Comarcal Hospitalària SA, Centre MQ Reus SA, Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre SL, Fundació Sagessa Salut, Fundació per a l'Atenció Social, Fundació per a l'Acció Educativa, Gestió

Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, Tortosa Salut SL, Hospital Comarcal d'Amposta SAM i Fundació Serveis Socials del Montsià han signat un *"acord pel qual es regulen els efectes econòmics derivats de la separació de socis de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE"*.

D'aquesta manera, les entitats acorden el percentatge pel qual cadascuna ha d'assumir els efectes econòmics de les mesures de racionalització, vinculades a la gestió ordinària de l'AIE (pacte segon). Així mateix, també acorden els efectes econòmics derivats de la separació dels socis (pacte tercer) que, en aquest cas, recauen en els quatre socis separats.

De manera complementària a aquest document les parts acorden resoldre la liquidació de quotes i serveis prestats per l'AIE als socis separats (pacte primer) així com el repartiment de reserves (pacte segon), mitjançant la signatura d'un acord en la mateixa data (1 d'octubre de 2019): *"acord de liquidació de serveis prestats per GINSA AIE amb anterioritat a la separació de socis, complementari al de repartiment de costos de les mesures de racionalització.*

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

La societat considera que es troba 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 2019 i 2018 la situació és la següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Ràtio operacions pagades	46 dies	28 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	45 dies	29 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	46 dies	28 dies
Total pagaments realitzats	4.192.170 €	4.126.106 €
Total pagaments pendents	454.706 €	837.481 €

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. L'any 2018 hi havia factures registrades i pendents, amb la constructora, respecte les noves instal·lacions del carrer Vapor nou.

NOTA 10.- FONS PROPIS

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2019 és el següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.18	Resultat exercici	Aplicació resultat	Saldo a 31.12.19
Capital social	60.102,00			60.102,00
Reserva legal	12.020,41			12.020,41
Reserves especials	98.223,61			98.223,61
Altres reserves	3.045.117,84			3.045.117,84
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-181.553,27		50.099,18	-131.454,09
Pèrdues i guanys	50.099,18	2.085,83	-50.099,18	2.085,83
Total	**3.084.009,77**	**2.085,83**		**3.086.095,60**

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2018 va ser el següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.17	Resultat exercici	Aplicació resultat	Factures AIE	Saldo a 31.12.18
Capital social	60.102,00				60.102,00
Reserva legal	12.020,41				12.020,41
Reserves especials	98.223,61				98.223,61
Altres reserves	3.023.775,81			21.342,03	3.045.117,84
Resultats negatius d'exercicis anteriors			-181.553,27		-181.553,27
Pèrdues i guanys	-181.553,27	50.099,18	181.553,27		50.099,18
Total	**3.012.568,56**	**50.099,18**		**21.342,03**	**3.084.009,77**

El capital social, a 31 de desembre de 2019, està establert en 60.102,00 euros i format per un total de 100 accions ordinàries i nominatives, de valor nominal 601,02 euros cadascuna. Es troben totalment subscrites i desemborsades per la societat Hospital de Sant Joan de Reus SAM.

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

L'increment de les altres reserves s'explica a la nota 2.5 i és degut a factures rectificatives i provisions que s'han rebut de l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE.

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.

Al 2015 es va constituir una reserva especial com a conseqüència de l'absorció del Centre Oftalmològic de Reus SL.

NOTA 11.- SITUACIÓ FISCAL

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

11.1.- Impost sobre Societats

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

11.1.1.- Diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2019 són:

Conciliació del rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	**2.085,83**			
Impost de Societats	2.667,53			
Diferències permanents	6.362,50		43.937,21	
Diferències temporàries:				
- Amb origen en l'exercici	2.024,14			
- Amb origen en exercicis anteriors	73,44	15.992,85		
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		41.157,80		
Base Imposable (Resultat Fiscal)	**13.213,44**	**57.150,65**	**43.937,21**	

Diferències permanents:

Les diferències permanents corresponen a les següents despeses no deduïbles de l'impost:

- Ajust per recàrrecs liquidats no deduïbles per 6.362,50 euros.
- Ajust del patrimoni net derivat de l'efecte IVA + interessos de demora de factures i provisions de Ginsa AIE, explicat a la nota 2.5, per import de 43.937,21 euros.

Diferències temporàries:

Les diferències temporàries corresponen a la reversió de l'impost anticipat:

- Per la limitació de la deducció en l'Impost de Societats de la dotació a l'amortització de l'immobilitzat fins l'exercici 2014 per 15.992,85 euros.
- Per l'aplicació del criteri de lliure amortització de l'immobilitzat adquirit en exercicis anteriors per 73,44 euros
- L'import de 2.024,14 euros correspon a l'ajust del premi de fidelització.

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2018 van ser:

Conciliació del rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	**50.099,18**	
Impost de Societats	26.174,50	
Diferències permanents	25.827,32	
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	114.736,01	
- Amb origen en exercicis anteriors	3.007,87	15.992,85
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		203.852,03
Base imposable (resultat fiscal)	**219.844,88**	**219.844,88**

Diferències permanents:

Les diferències permanents corresponien a les despeses no deduïbles de l'impost.

L'import de 25.827,32 euros corresponia a:

- L'ajust per recàrrecs liquidats no deduïbles per 112.50 euros.
- L'ajust de l'aportació a l'Ajuntament de Reus descrita en la nota 17.1. per 21.852,80 euros
- El pagament d'una regularització d'impost de societats d'exercicis anteriors per 3.862,02 euros.

Diferències temporàries:

Les diferències temporàries corresponien a la reversió de l'impost anticipat:

- Per la limitació de la deducció en l'Impost de Societats de la dotació a l'amortització de l'immobilitzat fins l'exercici 2014 per 15.992,85 euros.
- Per l'aplicació del criteri de lliure amortització de l'immobilitzat adquirit en exercicis anteriors per 3.007,87 euros
- L'import de 114.736,01 euros corresponia a l'ajust del premi de fidelització per import de 7.109,92 i a la provisió per la retribució de plusos en vacances per valor de 107.626,09 euros.

11.1.2.- Detall dels moviments per impostos diferits

El detall dels moviments per impostos diferits és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2019	2018
Impost corrent		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits:		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici	10.289,45	50.963,00
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	-506,04	-28.684,00
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits:		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	4.797,86	4.797,86
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	-18,36	-902,36
Despesa/ingrés per Impost Societats	**14.562,91**	**26.174,50**
Operacions via patrimoni net		
Impost corrent		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits	-11.895,38	
Despesa/ingrés per Impost Societats	**-11.895,38**	
Total despesa per Impost de Societats	**2.667,53**	**26.174,50**

11.1.3.- Càlcul de l'Impost de Societats

El càlcul de l'Impost de Societats és el següent:

Càlcul Impost Societats	2019	2018
Base imposable	41.157,80	203.852,03
Compensació bases negatives	-41.157,80	-203.852,03
Quota íntegra		
Retencions i pagaments a compte	-12.352,44	-17.659,34
Quota líquida Impost Societats	**-12.352,44**	**-17.659,34**

Al 2016 l'entitat va activar un crèdit fiscal per import de 130.800,04 euros en el seu actiu atesa la consideració que es compensaria aquest import en exercicis futurs.

Concepte	Import 2017	Aplicació	Import 2018	Aplicació	Import 2019
Crèdit fiscal	130.800,04	50.963,00	79.837,04	10.289,45	69.547,59

L'entitat preveu recuperar l'escenari de beneficis econòmics en els propers anys un cop finalitzi en els comptes l'impacte per major import de l'amortització degut a l'estimació de la vida útil de certs elements tal i com s'indica a la nota 4.2.

Les bases imposables negatives pendents de compensació al tancament de l'exercici són:

Bases imposables negatives pendents compensació	Import	Aplicació 2018	Saldo 31.12.2018	Aplicació 2019	Saldo 31.12.2019
Exercici 2017	163.242,81		163.242,81		163.242,81
Exercici 2016	523.199,23	203.852,03	319.347,20	41.157,80	278.189,40
Total	**686.442,04**	**203.852,03**	**482.590,01**	**41.157,80**	**441.432,21**

11.2.- Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats assistencials que presta l'entitat es troben compreses entre les qualificades pel reglament de l'esmentat impost com a exemptes, i han representat un 99% del total de les activitats realitzades en els exercicis 2019 i 2018. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat un 1% per ambdós exercicis.

El Ple Municipal en sessió duta a terme el dia 27 de desembre de 2018 va aprovar la renúncia formal al REGE per part de l'Ajuntament de Reus i grup d'entitats dependents, d'acord a la consulta vinculant número V2397-18 de la DGT de l'Ajuntament de Reus sobre el REGE. Atenent a què l'Ajuntament de Reus no reuneix el requisits per a l'aplicació del REGE, per l'exercici que s'iniciï a partir de l'1 de gener de 2019 s'han portat a terme les operacions corresponents de regularització del REGE pertinents dels exercicis no prescrits. Com a conseqüència, l'entitat ha rebut factures rectificatives. L'impacte econòmic els comptes anuals del 2018 va ser de 26.177,38 euros.

Prèviament, l'exercici 2008 la societat es va a integrar en un grup d'entitats regulat en el capítol IX del títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'Impost sobre el Valor Afegit (en endavant, LIVA), de conformitat amb l'article 163 quinquies i següents. Nombre de grup IVA 0319/08. Amb la vigència del REGE, l'Ajuntament de Reus té la representació del grup de societats davant l'administració tributària i ha de complir les obligacions tributàries formals i materials específiques que deriven de l'aplicació d'aquest règim especial d'IVA.

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

13 d'octubre de 2015 va presentar escrit de formulació d'al·legacions davant el Tribunal Econòmic Administratiu. L'any 2019 s'ha resolt favorablement i, al mateix temps, l'agrupació d'interès econòmic GINSA AIE ha rebut una inspecció de la qual s'explica l'impacte a la nota 2.5.

11.3.-Altres deutes amb administracions públiques

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

Administracions públiques	Exercici 2019	Exercici 2018
Hisenda Pública creditora per IVA	2.159,46	640,19
Hisenda Pública, a compte IRPF	100.613,64	101.860,75
Seguretat social	134.619,82	171.038,94
Total	**237.392,92**	**273.539,88**

11.4.- Altres consideracions

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

La societat és sòcia d'una agrupació d'interès econòmic (Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE) la qual distribueix la totalitat dels costos d'explotació suportats durant l'exercici als seus membres d'acord amb la normativa vigent reflectint un resultat de l'exercici equilibrat. Per aquest motiu no s'imputen a la societat cap import (base imposable, retenció, quota, etc) en el càlcul de l'Impost de Beneficis.

NOTA 12.- INGRESSOS I DESPESES

12.1.- Detall dels consums de matèries primeres

Consums	Exercici 2019	Exercici 2018
Fàrmacs	203.568,16	243.380,73
Material sanitari de consum	1.200.209,94	1.209.901,68
Altre material	83.291,65	97.796,77
Total	**1.487.069,75**	**1.551.079,18**

L'entitat ha consolidat l'activitat prestada en els espais de l'Hospital de Sant Joan de Reus, a l'Avinguda del Doctor Josep Laporte.

L'exercici 2019 s'han efectuat adquisicions intracomunitàries per import de 2.223,80 euros. Per al 2018 l'import l'import va ser de 613,62 euros.

El mes de gener de l'any 2019 l'entitat ha començat a treballar amb un nou aplicatiu de gestió en l'àmbit logístic i financer.

12.2.- Detall de les càrregues socials

Càrregues socials	Exercici 2019	Exercici 2018
Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.329.228,20	1.281.083,48
Aportacions sistemes complementaris	2.024,14	7.109,92
Altres despeses socials	9.425,91	6.345,20
Total	**1.340.678,25**	**1.294.538,60**

12.3.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

Treballs realitzats per altres empreses	Exercici 2019	Exercici 2018
Serveis assistencials	864.212,73	1.060.395,00
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	199.160,02	238.930,78
Metges consultors	4.453.351,48	4.337.397,67
Serveis d'hostaleria	182.693,11	184.643,53
Serveis auxiliars de gestió AIE	495.196,58	511.979,67
Altres serveis	226.139,41	291.134,58
Total	**6.420.753,33**	**6.624.481,23**

12.4.- Detall dels serveis exteriors

Serveis exteriors	Exercici 2019	Exercici 2018
Arrendaments	705.910,55	605.506,93
Reparacions	24.549,67	23.332,19
Serveis de professionals independents	16.624,17	14.367,09
Assegurances	36.836,53	38.591,75
Serveis bancaris	2.070,14	5.704,43
Subministraments	158.465,15	161.125,25
Formació	23.134,42	23.728,89
Seguretat i serveis auxiliars	56.938,26	54.458,69
Correu i missatgeria	44.676,06	39.080,84
Viatges i dietes del personal	186,33	121,15
Quotes d 'afiliacions i subscripcions		500,00
Jurídics i assessors	56.125,38	42.520,70
Altres serveis	69.654,23	62.253,57
Total	**1.195.170,89**	**1.071.291,48**

Els arrendaments s'expliquen a la nota de la memòria 7.1.

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

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris de l'exercici 2019 i de l'exercici 2018 és el següent:

Destinatari	2019	2018
Assistència a particulars	881.854,90	853.951,26
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	3.654.511,34	3.939.023,39
Parts vinculades (veure nota 17.1)	678.261,72	460.482,04
Beneficiaris de mútues i companyies d'assegurances	9.849.397,46	9.692.241,33
Altres organismes públics	87.763,98	81.978,06
Total	**15.151.789,40**	**15.027.676,08**

La xifra de negoci de les activitats ordinàries de l'empresa detallades anteriorment corresponen al mercat geogràfic descrit a la nota 1.2.

12.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall d' aquests ingressos durant l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Exercici 2019	Exercici 2018
Arrendament d'instal·lacions	1.676,04	1.813,62
Prestació de serveis al personal	597,11	2.877,99
Ingressos per màquines de begudes i TV	6.941,38	7.964,77
Altres ingressos	83,00	11.831,87
Total	**9.297,53**	**24.488,25**

12.7.- Altres resultats

L'import de -22.040,12 euros de l'exercici 2019 correspon a:

Provisió de despesa per import de -22.350,33 euros en concepte de resolució contracte de serveis TV i telefonia amb l'empresa Isern.
Ingressos extraordinaris diversos per import de 310,21 euros.

L'import de 122.178,82 euros de l'exercici 2018 corresponia a:

- Cancel·lació de la provisió registrada l'any 2017, per import de 35.040,57 euros, corresponent a una demanda interposada per reclamació de danys i perjudicis.

- Cancel·lació de saldos antics amb proveïdors i clients per import de 87.138,25 euros.

NOTA 13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

13.1.- Provisions reconegudes per retribucions a llarg termini

La variació en les provisions a llarg termini, a 31 de desembre de 2019, ha estat la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.18	Variació	Saldo a 31.12.19
Provisió premi fidelització	51.074,28	2.024,14	53.098,42
Total	**51.074,28**	**2.024,14**	**53.098,42**

La variació en les provisions a llarg termini, a 31 de desembre de 2018, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.17	Variació	Saldo a 31.12.18
Provisió premi fidelització	43.964,36	7.109,92	51.074,28
Provisió per altres responsabilitats	35.040,57	-35.040,57	
Total	**79.004,93**	**-27.930,65**	**51.074,28**

Provisió premi fidelització

L'entitat està obligada, pel conveni col·lectiu d'aplicació, al pagament d'una mensualitat de salari en el moment de complir 25 anys al servei de l'entitat, en concepte de premi de fidelitat.

Per a l'estimació de l'obligació assumida es té en compte la totalitat de personal de l'entitat amb contracte indefinit a tancament, estimant un increment lineal mitjà del seu salari i un tipus d'actualització financera, ja que el termini d'aplicació de la provisió constituïda és molt extens.

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

Altres provisions

Durant el 2017 l'entitat va registrar una provisió per import de 35.040,57 euros corresponent a una demanda interposada davant el Jutjat de Primera Instància

núm. 2 de Reus, Judici Ordinari 96/2015 per reclamació de danys i perjudicis ocasionats per defectuosa prestació de serveis sanitaris. El Jutjat de Primera Instància va desestimar íntegrament la demanda, imposant les costes a la contrària. Contra aquesta sentència la direcció lletrada de l'actora va interposar recurs d'apel·lació, contra el qual es va presentar escrit d'oposició. Pendent de sentència de l'Audiència Provincial de Tarragona. Durant l'any 2018 es va cancel·lar la provisió.

13.2.- Provisions a curt termini

La variació en les provisions a curt termini que es comptabilitzen segons anàlisi dels riscos i contingències de caràcter laboral, a 31 de desembre de 2019, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.18	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.19
Demandes interposades	149.598,75	115.307,69	-41.972,66	222.933,78
Total	**149.598,75**	**115.307,69**	**-41.972,66**	**222.933,78**

La variació en les provisions a curt termini comptabilitzades segons anàlisi dels riscos i contingències de caràcter laboral, a 31 de desembre de 2018, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.17	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.18
Demandes interposades	78.247,00	107.626,09	-36.274,34	149.598,75
Total	**78.247,00**	**107.626,09**	**-36.274,34**	**149.598,75**

Demanda conflicte col·lectiu

Al 2019 s'ha provisionat un import de 23.134,02 euros i al 2018 es va provisionar un import de 107.626,09 euros per un risc considerat mitjà-alt arran d'una sentència mitjançant la qual s'estimava parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada per uns sindicats en el sentit de decidir que havien de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contemplés, els següents conceptes: complement d'atenció continuada, jornada complementària d'atenció continuada i guàrdies de presència física, i plusos de dissabte, diumenge/festiu, tota vegada que es tractava d'una sentència declarativa de conflicte col·lectiu i per tant no executable i a data de formulació dels comptes, el detall dels imports provisionats és el següent:

Any	Import
2015	15.529,10
2016	28.696,35
2017	33.436,27
2018	29.964,37
2019	23.134,02
Total	**130.760,11**

Demanda DPO 2017

L'any 2019 també s'ha provisionat un import de 74.758,99 euros: 67.962,72 euros en concepte de reclamació de dret i quantitat, pel concepte salarial de "DPO" corresponent a l'any 2017 i 6.796,27 euros en concepte d'interessos de demora. A data de tancament dels presents comptes anuals, la demanda està presentada i pendent de judici.

Demanda categoria professional superior

Al 2019 també s'ha provisionat un import de 17.414,68 euros: 15.832,44 euros en concepte de reclamació de dret a categoria professional superior i de diferències salarials i un import de 1.584,24 euros en concepte d'interessos de demora. A data de tancament dels presents comptes anuals, la reclamació està pendent de demanda judicial.

NOTA 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut durant els exercicis 2019 i 2018 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 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS

15.1.- Subvencions i donacions a l'explotació

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

Subvencions i donacions a l'explotació	Exercici 2019	Exercici 2018
Pla Formació FUNDAE	15.344,88	13.383,20
Total	**15.344,88**	**13.383,20**

NOTA 16.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

L'entorn social i econòmic del país s'ha vist fortament afectat per la crisi sanitària derivada de la pandèmia del virus Covid-19. La gravetat de la situació ha comportat la publicació, al BOE del dia 13 de març de 2020, del Reial Decret-Llei 7/2020 de 12 de març pel qual s'adopten mesures urgents per respondre a l'impacte econòmic del Covid-19.

L'entitat, atès que presta un servei de caràcter públic i assistencial, considera que té garantida la continuïtat malgrat que pot veure afectats els seus escenaris pressupostaris futurs.

NOTA 17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades són les següents:

Societats	Entitat dominant	Altres empreses del grup
Ajuntament de Reus		X
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	X	
Gestió Comarcal Hospitalària, SA		X
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA		X
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		X
Reus Esport i Lleure, SA		X
Reus Transport Públic, SA		X
Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre,SL		X
Fundació Sagessa Salut		X
Fundació Educativa i Social		X
Fundació per a l'Atenció Social		X
Fundació per a la 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

La societat ha pres coneixement dels requeriments legals, econòmics i financers derivats de la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'administració local.

17.1.- Detall de les operacions amb parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2019 es detallen a continuació:

	Ingressos	
Operacions amb parts vinculades	**Prestació de serveis**	**Operacions financeres**
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	670.035,27	18.175,12
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	17.426,68	
Fundació Sagessa Salut	4.949,75	
Total operacions amb parts vinculades	**692.411,70**	**18.175,12**

	Despeses				
Operacions amb parts vinculades	**Prestació de serveis**	**Arrendaments**	**Operacions financeres**	**Tributs**	**Reversió obres antic hospital**
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	1.352.250,24	328.853,63			
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	160,00				
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	844.664,35				
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA					
Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL	55.328,56				
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'àmbit sanitari	9.369,93				
Fundació Sagessa Salut					
Ajuntament de Reus			2.948,96	10.266,89	
Reus Serveis Municipals, SA	6.855,57	101.601,10			1.527.576,14
Reus Transport Públic, SA					
Total operacions amb parts vinculades	**2.268.628,65**	**430.454,73**	**2.948,96**	**10.266,89**	**1.527.576,14**

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2018 es detallen a continuació:

	Ingressos	
Operacions amb parts vinculades	**Prestació de serveis**	**Operacions financeres**
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	440.234,84	17.333,01
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	15.511,90	
Fundació Sagessa Salut	4.735,30	
Total operacions amb parts vinculades	**460.482,04**	**17.333,01**

	Despeses				
Operacions amb parts vinculades	**Prestació de serveis**	**Arrenda-ments**	**Operacions financeres**	**Tributs**	**Donació**
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	1.603.353,81	353.726,30			
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	874.565,07				
Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL	68.491,42				
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari	2.249,14				
Ajuntament de Reus			3.267,46	10.745,62	21.852,80
Reus Serveis Municipals, SA	8.975,40				
Total operacions amb parts vinculades	**2.557.634,84**	**353.726,30**	**3.267,46**	**10.745,62**	**21.852,80**

17.2.- Saldos deutors amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2019 ha estat el següent:

Saldos deutors amb empreses grup i associades	**Clients**	**Instruments de patrimoni**	**Altres actius financers**
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	437.172,18		1.832.247,62
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	9.562,67		20,00
Gestió Integral Sanitària, AIE		1.202,00	21.047,34
Fundació Sagessa Salut	1.654,75		
Total saldos deutors	**448.389,60**	**1.202,00**	**1.853.314,96**

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2018 va ser el següent:

Saldos deutors amb empreses grup i associades	**Clients**	**Instruments de patrimoni**	**Altres actius financers**
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	342.265,25		2.368.215,95
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	3.747,25		
Gestió Integral Sanitària, AIE		961,60	
Fundació Sagessa Salut	1.145,00		
Total saldos deutors	**347.157,50**	**961,60**	**2.368.215,95**

17.3.- Saldos creditors amb parts vinculades

El detall dels saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2019 és el següent:

Saldos creditors amb empreses del grup i associades	Deutes	Proveïdors
Hospital Sant Joan de Reus, SAM		935.048,79
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE	16.047,00	78.033,73
Fundació Sagessa Salut	73,89	
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari		12.974,30
Reus Serveis Municipals, SA		1.643,63
Ajuntament de Reus	165.071,60	
Gestió Comarcal Hospitalària, SA		193,60
Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL		17.263,20
Total saldos creditors	**181.192,49**	**1.045.157,25**

El detall dels saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2018 va ser el següent:

Saldos creditors amb empreses del grup i associades	Deutes	Proveïdors
Hospital Sant Joan de Reus, SAM	30.293,39	711.274,20
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		219.773,96
Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari		3.755,51
Ajuntament de Reus	230.804,39	
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	472,30	
Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, SL		30.822,50
Total saldos creditors	**261.570,08**	**965.626,17**

17.4.- Personal directiu

L'exercici 2019 el personal directiu està format per 12 persones que han rebut una remuneració total de 493.052,83 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris. L'exercici 2018 estava format per 13 persones (dues de les quals es van incorporar a meitat d'exercici i una altra va ser baixa a meitat d'any) que van rebre una remuneració de 456.691,98 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris.

17.5.- Membres de l'òrgan d'administració

Les remuneracions meritades, pels membres del Consell d'Administració, han estat les següents:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Remuneracions meritades Consell d'Administració	6.000	7.100

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

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

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

17.6.- Altra informació sobre parts vinculades

No consten avals amb parts vinculades.

17.7.- Unitat de decisió

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

NOTA 18.- ALTRA INFORMACIÓ

18.1.- Nombre mitjà de treballadors

El nombre mitjà de treballadors dels exercicis 2019 i 2018 es detalla en la taula següent:

Grups professionals	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Facultatius	2,51	7,61	10,12	2,07	8,31	10,38
Diplomats assistencials	39,89	4,36	44,25	38,63	4,80	43,43
Formació professional i/o tècnica – nivell II	2,56	1,00	3,56	3,00	1,00	4,00
Formació professional i/o tècnica – nivell I	38,99	3,28	42,27	38,52	3,41	41,93
Personal assistencial no qualificat	4,54	0,94	5,48	5,00	0,81	5,81
Personal de serveis generals	0,00	0,80	0,80	0,00	0,80	0,80
Personal d'administració	30,84	1,00	31,84	27,96	1,00	28,96
Personal de direcció	1,92	1,40	3,32	2,00	1,40	3,40
Total	**121,25**	**20,39**	**141,64**	**117,18**	**21,53**	**138,71**

L'estabilitat de la plantilla de l'entitat permet assegurar que la distribució per sexes al tancament de l'exercici equival a la mitjana anual.

18.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

El nombre mitjà de treballadors dels exercicis 2019 i 2018, amb una discapacitat major o igual al trenta-tres per cent, es detalla en la taula següent:

Grup professional	Exercici 2019	Exercici 2018
Diplomats assistencials	0,82	0,57
Formació professional i/o tècnica – nivell II	0,40	0,00
Formació professional i/o tècnica – nivell I	1,92	2,25
Personal assistencial no qualificat	0,22	0,23
Personal d'administració	4,14	2,72
Total	**7,50**	**5,77**

(Dades en plantilla equivalent)

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 2019	Exercici 2018
Honoraris d'auditoria comptes anuals	8.000	8.000

A més, durant el 2019, l'entitat ha contractat una auditoria de compliment i operativa per valor de 4.200 euros, sense IVA.

I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2019.

SUBIRATS TORREBADELL, ÒSCAR	BOSCH DOMINGO, JOAN	CABALLERO GABAS, MARIA LUZ
COLOM DE OSSÓ, JOSEP	FONT DE RUBINAT GARCÍA, RICARD	NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 FORT ROBERT, HÈCTOR
NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 GONZÁLEZ GARCÍA, INÉS	LLAURADÓ SANS, NOEMÍ	NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 LLORENS PÉREZ, MARTA
MELÉNDEZ MARFIL, RAÚL	MEJÍAS MONTAGUT, EDUARD	NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 RUÍZ MARTÍNEZ, MARIA DOLORES
NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 SALAS MARTÍ, CARLES	VILELLA CUADRADA, MONTSERRAT	

Reus, 17 d'abril de 2020

Centre MQ
REUS

INFORME DE GESTIÓ 2019

CENTRE MQ REUS, SA
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2019

1. EVOLUCIÓ DEL NEGOCI I EVOLUCIÓ PREVISIBLE

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

El Centre MQ Reus SA és una societat de naturalesa anònima constituïda per temps indefinit el 17 de juliol de 1998, impulsada per l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM. El seu objecte social és la gestió, prestació i promoció de qualsevol servei d'assistència sanitària i tractament de pacients de cirurgia aguda i mèdica, desenvolupant totes les actuacions que siguin precises per a l'acompliment dels seus objectius i aquelles que, en relació amb els serveis esmentats anteriorment, li siguin encomanats.

Per aconseguir les seves finalitats, la societat pot desenvolupar l'activitat directament o indirectament i pot cedir o concertar, amb el Departament de Salut, el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies o amb qualsevol organisme o entitat, públic o privat, la prestació i/o gestió de qualsevol servei de caràcter assistencial.

La societat Centre MQ Reus SA compta amb un contracte i concert propi d'activitat CatSalut que inclou altes (majoritàriament quirúrgiques), visites i intervencions ambulatòries. Aquesta activitat vincula al Centre MQ Reus amb l'Hospital Sant Joan de Reus a través d'una única llista d'espera quirúrgica centralitzada a l'Hospital de Sant Joan de Reus. Els objectius anuals de Centre MQ Reus donen resposta a les necessitats assistencials, sanitàries i socials dels ciutadans de la comarca de referència ubicada al Baix Camp.

L'entitat està integrada funcionalment al Grup Sagessa per a l'assoliment en comú d'uns objectius de cobertura integral de les necessitats assistencials, sanitàries i socials, dels ciutadans de les comarques catalanes del Baix Camp, la Ribera d'Ebre, el Baix Ebre, la Terra Alta i el Priorat, per la qual cosa intercanvia serveis assistencials i parassistencials amb altres empreses del Grup.

El centre ha continuat treballant per desenvolupar la seva activitat assistencial i de serveis complementaris en diferents comissions i òrgans, com són: la comissió de bioètica, la comissió de seguretat clínica, la comissió per a la prevenció de la violència en el lloc de treball, la comissió de banc de sang, la comissió de medi ambient, la comissió de formació continuada, la comissió de protecció de dades i el nucli de qualitat.

El 14 d'agost de 2015 es va inscriure al Registre Mercantil de Tarragona la fusió per absorció de l'entitat "Centre MQ Reus SA" (societat absorbent) i "Centre Oftalmològic de Reus, SL com a societat absorbida". En aquesta operació es va produir una fusió dels balanços de situació i conseqüent traspàs en bloc a l'absorbent, a títol de successió universal, de tots els béns, drets, obligacions, accions i contractes integrants del patrimoni de la societat absorbida. Tota l'activitat assistencial que estava duent a terme el Centre Oftalmològic de Reus SL ha estat, des d'aleshores, conseqüentment realitzada per l'entitat Centre MQ Reus SA, essent en l'actualitat una part més de l'activitat que es presta al centre.

El centre ha continuat consolidant la seva activitat dins la Xarxa Hospitalària d'Utilització Pública (XHUP) com a referent al Baix Camp de la cirurgia de mitjana i baixa complexitat, mantenint nivells òptims de qualitat. Així mateix, ha assolit els objectius fixats de la llista d'espera quirúrgica del CatSalut, la qual és compartida amb l'HSJR. Durant l'any 2019 l'entitat ha continuat realitzant activitat quirúrgica i d'hospitalització a la planta de mútues i privats que té a l'edifici de l'Hospital de Sant Joan de Reus (a l'avinguda del Doctor Josep Laporte) així com activitat en consulta. L'activitat total d'altes de mútues i privats és manté constant respecte l'any anterior: 2.788 altes totals l'any 2019 respecte 2.790 altes totals l'any 2018.

El centre compta amb la certificació de Centres d'Atenció Hospitalària Aguda, que acredita que un centre hospitalari disposa d'un determinat nivell de qualitat i de competència en relació amb uns estàndards tècnics vigents. L'obtenció de la certificació aporta un valor afegit als professionals i és un reflex precís i exacte de l'eficiència del centre. L'any 2019 Centre MQ Reus ha mantingut la certificació ISO de quiròfans.

Pel que respecta al Pla de Formació, aquest compta amb subvencions de l'estat destinades a la formació contínua dels professionals a través de la "Fundación Estatal para la Formación en el Empleo" (FUNDAE). L'any 2019 s'ha bonificat 17 cursos i 1 permís individual de formació.

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

	Exercici 2019	Exercici 2018
Ràtio d'endeutament	0,66	0,60
Ràtio de liquiditat	1,53	1,55

- Ràtio d'endeutament: indica la proporció que representa el deute en el total de l'empresa. L'entitat presenta una ràtio d'endeutament equilibrat respecte el patrimoni net.
- Ràtio de liquiditat: mostra la liquiditat prevista a curt termini. L'entitat presenta una ràtio positiva de liquiditat.

1.2. Evolució previsible del negoci

Per l'any 2020 es preveu traslladar a les noves dependències, antigues consultes externes de l'Hospital Sant Joan de Reus ubicades al carrer de Sant Joan, part de les consultes externes, de les proves complementàries, la cirurgia menor ambulatòria, proves invasives i les urgències que actualment s'estan realitzant tant al carrer Gaudí com a l'avinguda Laporte. L'activitat d'hospitalització i les intervencions quirúrgiques programades, així com part de les consultes externes i proves complementàries es continuaran realitzant al carrer Gaudí.

L'Ajuntament de Reus ha aprovat els pressupostos Generals de la Corporació, que inclouen el de l'entitat, per als exercicis 2019 i del 2020 mitjançant els acords del Ple de l'Ajuntament de 20 de setembre de 2019 i 18 de desembre de 2019, respectivament.

2. INSTRUMENTS FINANCERS

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

3. VALORS NEGOCIABLES EMESOS

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

4. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

L'entorn social i econòmic del país s'ha vist fortament afectat per la crisi sanitària derivada de la pandèmia del virus Covid-19. La gravetat de la situació ha comportat la publicació, al BOE del dia 13 de març de 2020, del Reial Decret-Llei 7/2020 de 12 de març pel qual s'adopten mesures urgents per respondre a l'impacte econòmic del Covid-19.

L'entitat, atès que presta un servei de caràcter públic i assistencial, considera que té garantida la continuïtat malgrat que pot veure afectats els seus escenaris pressupostaris futurs.

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. QUALITAT

De totes les accions que desenvolupa el centre relacionades amb la qualitat les més destacables són les següents:

- Desenvolupament de la certificació per la norma UNE-EN-ISO-9001:2015, per a la gestió del bloc quirúrgic. Seguiment periòdic de la certificació, gestió dels riscos en un mapa de riscos (AMFE), auditoria interna i preparació del servei per assolir l'auditoria de certificació.
- Acreditació de centres sanitaris per part del Departament de Salut:
  - Seguiment de les accions del pla de millora definides en l'informe d'acreditació del Departament de Salut.
  - Preparació del centre per seguir desenvolupant el model d'acreditació.
- Seguiment i participació en l'anàlisi de les notificacions rebudes al sistema de notificació del Departament de Salut TPSC Cloud i a la bústia d'incidents.
- Implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, identificació inequívoca, cirurgia segura, pneumònia zero, resistència zero i VINCAT.

- Seguiment en el quadre de comandament dels indicadors de seguretat del pacient definits pel Departament de Salut. Reunions periòdiques amb els referents de seguretat dels hospitals d'aguts.
- Participació amb els referents de seguretat i els farmacèutics de cada centre en l'avaluació de l'ús segur del medicament segons el nou model del ISMP (lligat als indicadors).
- Participació i dinamització dels grups de benchmarking per tal de donar resposta als indicadors de seguretat del pacient requerits pel Departament de Salut, en diferents àmbits d'actuació.
- Participació en la Comissió de Qualitat Radiològica, dels centres en els quals es treballa amb radiacions ionitzants, amb revisió d'indicadors requerits per acreditacions i definició d'ítems a monitoritzar, seguiment del quadre de comandament d'incidències i elaboració de protocols requerits.
- Reunions periòdiques del Nucli de Qualitat i de la Comissió de Seguretat Clínica.
- Participació en la Xarxa Catalana d'Hospitals i centres promotors de la salut.
- Participació en l'elaboració del Pla funcional del nou centre.
- Suport als professionals per a la redacció d'abstracs i dissenys de les presentacions. Suport per al disseny metodològic, explotació de dades dels estudis d'investigació.
- Revisió dels documents elaborats pels professionals i inclusió del centre al "documenta".
- Tramitació de les autoritzacions administratives del nou centre al carrer Sant Joan. Participació en les reunions.
- Dinamització del grup d'Higiene de Mans.

8. PLA INFORMÀTIC

Durant l'any 2019 s'ha treballat, a l'àrea tècnica, la planificació de les necessitats d'infraestructura per al trasllat a les noves dependències del carrer de Sant Joan.

Així mateix, també s'ha portat a terme un estudi referent a les necessitats de seguretat i s'han executat accions reactives de millora i control a les demandes i accessos a informació externa degut als ciberatacs que s'han patit durant els últims mesos de l'any.

A l'àrea de projectes i programació s'han desenvolupat i posat en marxa, o s'ha evolucionat, en els següents items:

- Nou aplicatiu web de gestió de contractació menor.

- Nou aplicatiu web de portal de transparència (dades obertes) en substitució de l'anterior.
- Nou aplicatiu de suport a la proposta de contractació.
- Suport tècnic en la implantació de la plataforma de planificació de personal Bold Workplanner.
- Suport tècnic i integrador en la postimplantació del sistema SAP economicofinancer.
- Desenvolupament, però pendent de posada en marxa, d'un nou quadre de comandament del control pressupostari.

Per altra banda, durant l'any 2019 han arribat al CAU (centre d'atenció a l'usuari) de GINSA AIE ubicat a les instal·lacions de l'Hospital Sant Joan de Reus) unes 1400 peticions o incidències, aproximadament, complint dins els nivells de servei SLA un 93% en temps de resposta i 84% en temps de resolució. El volum més gran d'incidències està causat per comprovacions diàries de totes les tasques programades que es publiquen a la Història Clínica Compartida de Catalunya.

9. PORTAL DE LA TRANSPARÈNCIA

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. En canvi, no li són d'aplicació directa els Títols II i III de la mateixa llei, referents al Bon Govern i al Consell de Transparència i Bon Govern, respectivament.

En concret, 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.
- 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: documentació que fa referència als 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.

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 es 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. Aquesta comissió s'ha creat a GINSA, que esdevé mitjà propi i servei tècnic de l'entitat.

Addicionalment 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.

A més i a mode complementari, l'Ajuntament de Reus té accessos en la seva plana web institucional www.reus.cat que també redirigeix al portal de dades obertes del grup salut.

I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2019.

SUBIRATS TORREBADELL, ÒSCAR	BOSCH DOMINGO, JOAN	CABALLERO GABAS, MARIA LUZ
COLOM DE OSSÓ, JOSEP	FONT DE RUBINAT GARCÍA, RICARD	NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 FORT ROBERT, HÈCTOR
NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 GONZÁLEZ GARCÍA, INÉS	LLAURADÓ SANS, NOEMÍ	NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 LLORENS PÉREZ, MARTA
MELÉNDEZ MARFIL, RAÚL	MEJÍAS MONTAGUT, EDUARD	NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 RUÍZ MARTÍNEZ, MARIA DOLORES
NO SIGNA S'AJUNTA JUSTIFICACIÓ ANNEX 1 SALAS MARTÍ, CARLES	VILELLA CUADRADA, MONTSERRAT	

Reus, 17 d'abril de 2020