

## 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 2020

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

Segons la nostra opinió, 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 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### *Fonament de l'opinió 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.

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

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

### ***Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals***

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

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem 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 conclouem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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




Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,  
SLP

2021 Núm. 20/21/10766

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR  
.....  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional  
.....



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

Barcelona, 2 de juny de 2021

**COMPTES ANUALS  
I  
INFORME DE GESTIÓ**

**2020**

## **COMPTES ANUALS 2020**

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





## COMPTES ANUALS 2020

**Balanç**



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Nota	2020	2019
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>2.470.360,11</b>	<b>2.208.463,09</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	6	<b>46.348,47</b>	<b>32.452,72</b>
5. Aplicacions informàtiques		46.348,47	32.452,72
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>1.112.508,63</b>	<b>724.377,67</b>
1. Terrenys i construccions		262.237,76	101.476,73
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		850.270,87	522.939,92
3. Immobilitzat en curs i bestretes		0,00	99.961,02
<b>IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	18.2	<b>0,00</b>	<b>1.202,00</b>
1. Instruments de patrimoni		0,00	1.202,00
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	8.1.1/8.1.3	<b>26.037,42</b>	<b>24.835,42</b>
1. Instruments de patrimoni		1.202,00	0,00
5. Altres actius financers		24.835,42	24.835,42
<b>VI. Actius per impost diferit</b>		<b>109.188,02</b>	<b>125.329,98</b>
<b>VIII. Periodificacions a llarg termini</b>	16	<b>1.176.277,57</b>	<b>1.300.265,30</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>7.372.050,30</b>	<b>6.884.517,51</b>
<b>II. Existències</b>		<b>5.068,05</b>	<b>979,91</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		5.068,05	979,91
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	8.1.2/8.1.3	<b>5.278.917,98</b>	<b>4.280.006,28</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		5.269.299,68	3.808.368,59
2. Clients, empreses del grup i associades	18.2	2.223,94	448.389,60
3. Deutors varis		0,00	6.127,50
4. Personal		100,00	450,00
5. Actius per impost corrent		7.109,59	16.669,30
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		184,77	1,29
<b>IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	8.1.2/8.1.3/17.2	<b>0,00</b>	<b>1.853.314,96</b>
5. Altres actius financers		0,00	1.853.314,96
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	8.1.2/8.1.3	<b>1.949.469,37</b>	<b>596.937,25</b>
5. Altres actius financers		1.949.469,37	596.937,25
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	16	<b>135.396,46</b>	<b>126.249,83</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>3.198,44</b>	<b>27.029,28</b>
1. Tresoreria		3.198,44	27.029,28
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>9.842.410,41</b>	<b>9.092.980,60</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2020	2019
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>3.115.072,10</b>	<b>3.115.066,26</b>
<b>A.1) FONS PROPIS</b>	10	<b>3.115.072,10</b>	<b>3.115.066,26</b>
<b>I. Capital</b>		<b>60.102,00</b>	<b>60.102,00</b>
1. Capital escriturat		60.102,00	60.102,00
<b>III. Reserves</b>		<b>3.155.361,86</b>	<b>3.155.361,86</b>
1. Legal i estatutària		12.020,41	12.020,41
2. Altres reserves		3.143.341,45	3.143.341,45
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>-100.397,60</b>	<b>-102.483,43</b>
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-100.397,60	-102.483,43
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	3	<b>5,84</b>	<b>2.085,83</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.961.084,80</b>	<b>1.527.962,49</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	13.1	<b>57.314,88</b>	<b>53.098,42</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		57.314,88	53.098,42
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	8.1.4/8.1.6	<b>1.854.750,81</b>	<b>1.363.989,54</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.854.750,81	1.363.989,54
3. Creditors per arrendament financer	7	0,00	0,00
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	8.1.4/8.1.6/17.3	<b>49.019,11</b>	<b>98.916,19</b>
<b>IV. Passius per impost diferit</b>	8.1.4/8.1.6	<b>0,00</b>	<b>11.958,34</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>4.766.253,51</b>	<b>4.449.951,85</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>		<b>40.664,31</b>	<b>222.933,78</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	8.1.5/8.1.6	<b>320.893,76</b>	<b>132.033,36</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		205.659,76	117.740,24
3. Creditors per arrendament financer	7	0,00	0,00
5. Altres passius financers		115.234,00	14.293,12
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	8.1.5/8.1.6/17.3	<b>49.897,08</b>	<b>66.229,30</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	8.1.5/8.1.6	<b>4.354.798,36</b>	<b>4.028.755,41</b>
1. Proveïdors		664.967,23	359.404,64
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	18.3	1.966,91	1.016.263,25
3. Creditors varis		3.225.275,06	2.179.929,37
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		206.889,39	235.765,23
6. Altres deutes amb l'Administració Pública	11.3	255.699,77	237.392,92
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>9.842.410,41</b>	<b>9.092.980,60</b>



## COMPTES ANUALS 2020

### Compte de pèrdues i guanys

/

A

l

—

v

✓



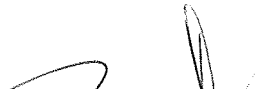
<b>COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS</b>	12.5	<b>13.344.563,98</b>	<b>15.151.789,40</b>
b) Prestacions de serveis		13.344.563,98	15.151.789,40
<b>4. APROVISIONAMENTS</b>		<b>-6.118.115,28</b>	<b>-7.907.823,08</b>
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	12.1	-995.186,48	-1.487.069,75
c) Treballs realitzats per altres empreses	12.3	-5.122.928,80	-6.420.753,33
<b>5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>16.423,15</b>	<b>24.642,41</b>
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	12.6	9.374,61	9.297,53
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	15.1	7.048,54	15.344,88
<b>6. DESPESA DE PERSONAL</b>		<b>-5.739.224,40</b>	<b>-5.754.588,48</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-4.411.574,49	-4.298.602,54
b) Càrregues socials	12.2	-1.397.227,34	-1.340.678,25
c) Provisions	13	69.577,43	-115.307,69
<b>7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-1.201.058,68</b>	<b>-1.322.753,06</b>
a) Serveis exteriors	12.4	-1.077.501,71	-1.195.170,89
b) Tributs		-51.933,66	-37.149,66
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-71.623,31	-90.432,51
<b>8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>	5 / 6	<b>-166.532,72</b>	<b>-162.823,84</b>
<b>11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT</b>		<b>-93.611,60</b>	<b>0,00</b>
a) Deteriorament i pèrdues		-93.611,60	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	5	0,00	0,00
<b>12. ALTRES RESULTATS</b>	12.7	<b>0,00</b>	<b>-22.040,12</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)</b>		<b>42.444,45</b>	<b>6.403,23</b>
<b>12. INGRESSOS FINANCERS</b>	8.2.2	<b>13.022,41</b>	<b>24.172,68</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		13.022,41	24.172,68
b.1) D'empreses del grup i associades	18.1	0,00	18.175,12
b.2) De tercers		13.022,41	5.997,56
<b>13. DESPESES FINANCERES</b>	8.2.2	<b>-51.277,36</b>	<b>-25.822,55</b>
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	18.1	-1.655,82	-2.948,96
b) Per deutes amb tercers		-49.621,54	-22.873,59
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)</b>		<b>-38.254,95</b>	<b>-1.649,87</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>4.189,50</b>	<b>4.753,36</b>
<b>17. IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>	11.1	<b>-4.183,66</b>	<b>-2.667,53</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)</b>		<b>5,84</b>	<b>2.085,83</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)</b>	3	<b>5,84</b>	<b>2.085,83</b>





## COMPTES ANUALS 2020

### Estat de canvis en el patrimoni net





**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**
**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES**

	Nota	2020	2019
<b>A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>3</b>	<b>5,84</b>	<b>2.085,83</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IX. Efecte impositiu			
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>	<b>3</b>	<b>5,84</b>	<b>2.085,83</b>



<b>B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET</b>	<b>Capital escripturat</b>	<b>Reserves</b>	<b>Resultat d'exercicis anterioris</b>	<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>TOTAL</b>
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018</b>	<b>60.102,00</b>	<b>3.134.019,83</b>	<b>-181.553,27</b>	<b>50.099,18</b>	<b>3.062.667,74</b>
I. Ajustos per canvis de criteris 2018 i anteriors					
II. Ajustos per correccions 2018 i anteriors		21.342,03			
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019</b>	<b>60.102,00</b>	<b>3.155.361,86</b>	<b>-181.553,27</b>	<b>50.099,18</b>	<b>3.084.009,77</b>
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	
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019</b>	<b>60.102,00</b>	<b>3.155.361,86</b>	<b>-131.454,09</b>	<b>2.085,83</b>	<b>3.086.095,60</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2019					
II. Ajustos per correccions 2019			28.970,66		28.970,66
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020</b>	<b>60.102,00</b>	<b>3.155.361,86</b>	<b>-102.483,43</b>	<b>2.085,83</b>	<b>3.115.066,26</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes				5,84	5,84
II. Operacions amb socis o propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net			2.085,83	-2.085,83	
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>60.102,00</b>	<b>3.155.361,86</b>	<b>-100.397,60</b>	<b>5,84</b>	<b>3.115.072,10</b>



## COMPTES ANUALS 2020

### Estat de fluxos d'efectiu







**ESTAT DE FLUXOS EFECTIU**

	Nota	2020	2019
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		4.189,50	4.753,36
2. Ajustos del resultat		304.661,61	372.238,05
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 / 6	166.532,72	162.823,84
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8 / 17	71.623,31	90.432,51
c) Variació de provisions (+/-)	12	-65.360,97	117.331,83
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	5	93.611,60	0,00
g) Ingressos financers (-)		-13.022,41	-24.172,68
h) Despeses financeres (+)		51.277,36	25.822,55
3. Canvis en el capital corrent		-755.990,85	-1.843.996,58
a) Existències (+/-)		-4.088,14	-979,91
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-1.080.094,72	-502.696,56
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1.2/8.1.3	-9.146,63	-126.321,46
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	326.042,95	128.239,31
e) Altres passius corrents (+/-)	8.1.5/8.1.6	-112.692,04	-41.972,66
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	16	123.987,73	-1.300.265,30
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-28.695,24	7.454,54
a) Pagament d'interessos (-)		-51.277,36	-25.822,55
c) Cobrament d'interessos (+)		13.022,41	24.172,68
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		9.559,71	9.104,41
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-475.834,98	-1.459.550,63
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
6. Pagaments per inversions (-)		-2.015.905,19	-243.023,66
a) Empreses del grup i associades	17	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		-29.030,09	-8.504,55
c) Immobilitzat material		-633.140,98	-76.335,19
e) Altres actius financers		-1.353.734,12	-158.183,92
7. Cobraments per desinversions (+)		1.854.516,96	514.660,59
a) Empreses del grup i associades		1.854.516,96	514.660,59
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-161.388,23	271.636,93
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	8	613.392,37	1.197.099,13
a) Emissió		679.621,67	1.418.316,02
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		578.680,79	1.418.316,02
4. Altres deutes (+)		100.940,88	0,00
b) Devolució i amortització de	8.1.5/8.1.6	-66.229,30	-221.216,89
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-66.229,30	-80.377,59
4. Altres deutes (-)		0,00	-140.839,30
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)		613.392,37	1.197.099,13
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
<b>E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		27.029,28	17.843,85
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		3.198,44	27.029,28



## COMPTES ANUALS 2020

**Memòria**

*[Handwritten marks]*

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten mark]*



## CENTRE MQ REUS, SA

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

---

#### **NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

##### **1.1.- Descripció de l'activitat**

El Centre MQ Reus SA es va constituir per temps indefinit el 17 de juliol de 1998. A la data de constitució, i el seu soci únic era l'Hospital de Sant Joan de Reus, SAM (actualment Hospital Sant Joan de Reus SA) .

L'any 2015 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'exercici 2019 l'entitat pertanyia a un grup de societats en els termes que preveu l'article 42 del codi de comerç (nota 17), del qual la societat dominant directa era l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM, amb domicili a l'avinguda del Doctor Josep Laporte número 2 de Reus. La formulació de comptes consolidats de l'exercici 2019 es va produir el dia 20 d'abril de 2020.

En el marc del conveni regulador de 30 de desembre de 2019, signat 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, en el Ple de l'Ajuntament de Reus de 20 d'abril de 2020 s'ha acordat la transmissió gratuïta, per part de l'Hospital de Sant Joan de Reus, de les accions de l'entitat a l'Ajuntament de Reus (veure nota 10). Aquest acord s'ha elevat en escriptura pública el 9 de juny de 2020, número 727 de protocol, de la notària senyora Elena Cantos Márquez.

D'acord amb la resolució de 21 de març de 2020, per la qual s'estableix la integració funcional i temporal al sistema públic de salut de Catalunya de mútues d'accident de treball i centres i establiments sanitaris privats (en el marc de l'estratègia de resposta a l'epidèmia SARS-CoV-2) l'entitat va rebre el 26 de març de 2020 una comunicació del gerent de la Regió Sanitària Camp de Tarragona d'acord amb la qual el centre, així com els seus mitjans materials i humans, passaven a dependre funcionalment de la direcció de l'Hospital de Sant Joan de Reus.

Així mateix, el gerent de la Regió Sanitària Camp de Tarragona, amb l'objectiu de coordinar l'assistència sanitària i les mesures organitzatives en aquesta regió sanitària, informa en l'escrit de 16 de novembre de 2020 que ha instat a la gerència de l'Hospital Universitari Joan XXIII a endegar les accions oportunes amb l'entitat per tal d'assolir les aliances estratègiques que donin resposta a l'activitat assistencial que s'hagi suspès o demorat a l'Hospital Joan XXIII, en virtut de la resolució del director del CatSalut de 4 de novembre de 2020 (en la qual l'entitat s'integra funcionalment i temporalment al sistema públic de salut de Catalunya) en el marc de l'estratègia de resposta a l'epidèmia SARS-CoV-2.

El seu domicili social és al carrer d'Antoni Gaudí número 26 de Reus.

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 Activitats hospitalàries i l'exercici 2019 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**

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

## 2.5.- Reexpressió de dades

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

L'agrupació econòmica Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE (GINSA AIE), tenia un procés obert de revisió de l'IVA del període 04/2015 a 12/2018 que analitzava si les factures emeses havien de incloure IVA repercutit. Aquest procés es trobava en curs i es va informar a l'entitat que hi havia una probabilitat alta que les factures, de tot o part d'aquest període, haguessin de meritjar IVA repercutit. D'aquesta manera, l'entitat va provisionar 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 va ser de -12.035 euros. El 9 de febrer de 2021 aquesta acta s'ha tancat amb un resultat que no preveu impacte econòmic per a l'entitat i es reverteixen contra patrimoni net les provisions i el corresponent recàrrec, que es va registrar en l'exercici 2019 com a despesa corrent, així com l'efecte impositiu derivat. El resultat de l'impacte en aquest exercici ha estat d'un increment de 28.970,66 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 2019	Impacte de la correcció	Import CCAA 2019 reexpressat
Actius per impost diferit	129.341,98	-4.012,00	125.329,98
<b>Total actiu</b>		<b>-4.012,00</b>	
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-131.454,09	28.970,66	-102.483,43
Passius per impost diferit	0,00	11.958,34	11.958,34
Deutes amb empreses grup i associades a c/t	82.276,30	-16.047,00	66.229,30
Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	1.045.157,25	-28.894,00	1.016.263,25
<b>Total passiu</b>		<b>-4.012,00</b>	



## 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 presta una àmplia cartera de serveis assistencials i ha treballat, durant l'any 2020, per tal d'inaugurar les noves instal·lacions ubicades al carrer de Sant Joan de Reus, cantonada carrer Vapor Nou. Finalment, ha iniciat l'activitat l'11 de gener de 2021 amb l'activitat de consultes externes i de proves digestives.

Així mateix, l'entitat va renovar l'any 2019 el contracte d'arrendament de les instal·lacions del carrer d'Antoni Gaudí de Reus.

## NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2020, per part del Consell d'Administració de la societat, és la següent:

<b>Base de repartiment</b>	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	5,84	2.085,83
<b>Total</b>	<b>5,84</b>	<b>2.085,83</b>
<b>Aplicació</b>		
A resultats negatius d'exercicis anteriors	5,84	2.085,83
<b>Total</b>	<b>5,84</b>	<b>2.085,83</b>

## NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2020, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, han estat els següents:

### 4.1.- Immobilitzacions intangibles

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

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

Naturalesa	Coefficient 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.

1

1

1

1

1

1

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:

<b>Naturalesa</b>	<b>Coefficient d'amortització</b>
Construccions	3%
Maquinària general	15%
Instal·lacions	8%-12%
Utilatge i estris	15%
Mobiliari	10%
Equips procés d'informació	25%
Altres 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 fós). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per sí mateix que siguin independents d'altres actius, la societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a què pertany l'actiu.

#### **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 amb una antiguitat superior a sis mesos des del seu venciment i corregit a partir de l'anàlisi de la cobrabilitat.

m

### 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.

L'entitat comptabilitza la prestació realitzada a mútues i privats.

En referència al CatSalut, el sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i d'altres de quantia variable en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada. Les clàusules, en termes generals, per a l'any 2020 incorporen un increment de tarifes del 5,08% (un 2,77% en primer terme i un 2,25% addicional aprovat en el mes de desembre i amb caràcter retroactiu). L'any 2019 incorporaven un increment del 2,47%.

L'any 2020 destaca, des del mes de març, per la irrupció de la pandèmia 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 ha rebut ingressos per l'activitat assistencial relacionada amb la pandèmia. Els ingressos han estat regulats segons el *Decret llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la Covid-19*. L'entitat ha facturat estades de l'àmbit sociosanitari. Els pacients varen ser derivats de l'Hospital de Sant Joan de Reus.

L'esmentat Decret recull que després d'haver regularitzat la facturació de l'activitat ordinària i de l'activitat extraordinària prestada per a la lluita contra la COVID-19, el total d'ingressos del 2020 de les entitats del SISCAT no podrà ser inferior al seu total d'ingressos del 2019, incloses les recurrències dels





contractes, sense tenir en compte l'actualització de tarifes i noves accions, d'acord amb la normativa de contractació administrativa. En els presents comptes es comptabilitza un import de 116.359 euros.

L'entitat va rebre el 26 de març de 2020 una comunicació del Servei Català de la Salut d'acord amb la qual el centre, així com els seus mitjans materials i humans, passaven a dependre funcionalment de la direcció de l'Hospital de Sant Joan de Reus. El servei Català de la Salut ha augmentat la concertació del centre per aquesta consideració.

S'ha meritat ingressos per altres programes per fer front a la pandèmia com són el "Programa per a la compensació de sobre cost", "Programa de recuperació de l'activitat" i "Pagament extraordinari als professionals dut a terme a l'agost de 2020".

L'entitat ha rebut ingressos per l'habilitació d'espais relacionats amb el tractament i prevenció de la COVID-19, concretament ingressos a compte equivalents al 4% de la concertació. Aquest import ha quedat comptabilitzat i segons despesa acreditada per a l'habilitació d'espais.

L'entitat ha facturat al CatSalut un import fixe des del mes de març del 2020. En el tancament de comptes les quantitats consten pendents de regularitzar i valorats segons les clàusules i convenis signats i de l'acord de concertació. És troba pendent el creuament de les dades hospitalàries (fitxer CMBD) i el tancament de comptes inclou la millor estimació en relació amb aquesta activitat acceptada.

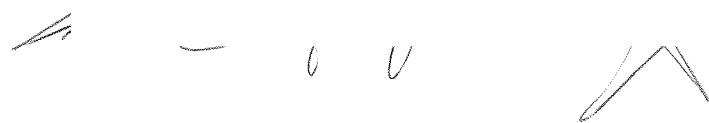
Pel que fa a la clàusula variable de "contraprestació de resultats" l'entitat va obtenir un 95,80% d'assoliment l'any 2019. Per a l'any 2020 s'estima un assoliment similar.

Els comptes incorporen la regularització definitiva de l'any 2019 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).

#### **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 meritane 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 4.216,46 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 Parcial del II Conveni SISCAT la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritirà, en el seu cas, anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri.

El 31 d'agost de 2020 s'ha tramitat un complement de productivitat extraordinari abonat als professionals sanitaris i a les professionals sanitàries per la prestació de serveis de forma efectiva amb motiu de la pandèmia COVID-19, calculat d'acord amb la proporcionalitat amb el temps de treball presencial o en la forma de teletreball, entre l'1 de març i el 31 de maig de 2020 i les quanties establertes en el Decret Llei 24/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria de personal. L'import és de 124.600,21 euros

#### **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 2020

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.19	Altes i dotacions	Baixes	Reclassificació	Saldo a 31.12.20
Construccions	1.773.698,90	115.121,61	183.974,14	143.756,51	1.848.602,88
Instal·lacions tècniques	1.084.432,50	28.628,03	33.977,18		1.079.083,35
Maquinària i utilatge	2.161.256,24	252.742,03	1.809,74		2.412.188,53
Mobiliari	548.493,01	142.252,48	7.162,02		683.583,47
Equips de procés de la informació	146.372,31	35.479,71	106,97		181.745,05
Altres immobilitzats	1.287,45	15.121,60	1.287,45		15.121,60
Construccions en curs	99.961,02	43.795,49		-143.756,51	0,00
<b>Total brut</b>	<b>5.815.501,43</b>	<b>633.140,95</b>	<b>228.317,50</b>	<b>0,00</b>	<b>6.220.324,88</b>
Amortització construccions	-1.672.222,17	-4.523,28	-90.380,33		-1.586.365,12
Amortització instal·lacions tècniques	-1.059.122,48	-8.965,84	-33.977,18		-1.034.111,14
Amortització maquinària i utilatge	-1.805.452,63	-96.761,73	-1.809,74		-1.900.404,62
Amortització mobiliari	-426.802,10	-29.311,59	-7.162,01		-448.951,68
Amortització equips procés d'informació	-126.236,93	-11.704,60	-89,18		-137.852,35
Amortització altres immobilitzats	-1.287,45	-131,34	-1.287,45		-131,34
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-5.091.123,76</b>	<b>-151.398,38</b>	<b>-134.705,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.107.816,25</b>
<b>Total net</b>	<b>724.377,67</b>	<b>481.742,57</b>	<b>93.611,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1.112.508,63</b>

El dia 6 de març de 2020 s'ha produït l'acta de recepció de l'obra d'adequació de l'edifici de consultes externes de Carrer Vapor nou (antic Hospital de Sant Joan de Reus), que s'explica a la nota 7.1. Les inversions realitzades durant aquest exercici corresponen a l'adequació del nou espai i a l'adquisició d'equipaments per a l'inici de la seva activitat. Les partides que es consideraven "obres en curs" han estat ja considerades com "obres finalitzades". Es poden destacar les següents:

- Equip digital mòbil de radiologia per import de 72.000 euros.
- 4 ecògrafs destinats a consultes de ginecologia, per un import total de 69.000 euros.

- 3 desfibril·ladors destinats a urgències, per un import total de 16.699 euros.
- 3 electrocardiògrafs MAC 2000, per un import total de 11.757 euros.
- Mobiliari: cadires, butaques, bancs, taules, armaris, guixetes, destructores de paper, cadires de rodes, carros per transport de material, carros de neteja, mampares de protecció, etc.
- Electrodomèstics: rentadores, assecadores, frigorífics i congeladors per un valor total de 18.5860 euros.
- 38 Impressores HP Laserjet, per un import global de 7.211,16 euros.
- 8 ordinadors HP Proone 400 G5 W10PRO, per un import total de 6.314,40 euros
- 23 ordinadors Intel Core I5, per un import total de 7.000,97 euros.

Així mateix, en la reunió del Consell d'Administració de 10 de juliol de 2020 s'ha aprovat la cessió gratuïta de domini, al Servei Català de la Salut, de l'immoble situat a l'avinguda de Barcelona, número 10, local 22 de Reus, amb referència cadastral número 0284201 CF4508C 0111 DI, en el qual es desenvolupa l'activitat sanitària de consultori local del Barri Gaudí, d'acord amb la clàusula tercera, apartat primer, del conveni regulador de 30 de desembre de 2019 que es detalla en la nota 10. L'objecte és que es destini a l'atenció primària de la salut. Arran d'aquesta cessió, s'han donat de baixa durant l'exercici tots els actius immobilitzats corresponents a aquest consultori, per un import net de 93.611,61 euros.

## 5.2.- 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 va ser el següent:






<b>Immobilitzat material</b>	<b>Saldo a 31.12.18</b>	<b>Altes i dotacions</b>	<b>Reclassificacions</b>	<b>Reversió d'obres a RSM</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>
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 utilatge	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
<b>Total brut</b>	<b>5.738.680,60</b>	<b>1.604.054,61</b>	<b>342,36</b>	<b>-1.527.576,14</b>	<b>5.815.501,43</b>
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 utilatge	-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
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-4.940.213,38</b>	<b>-150.831,92</b>	<b>-78,46</b>		<b>-5.091.123,76</b>
<b>Total net</b>	<b>798.467,22</b>	<b>1.453.222,69</b>	<b>263,90</b>	<b>-1.527.576,14</b>	<b>724.377,67</b>

Les actuacions més destacades del 2019, estaven relacionades amb l'execució d'obres de reforma i millora de l'edifici de consultes externes de l'antic Hospital de Sant Joan de Reus, segons contracte signat amb Reus Serveis Municipals SA el 14 de setembre de 2018.

### 5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2020 i 2019 són:

<b>Concepte</b>	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Construccions	1.584.586,58	1.606.830,58
Instal·lacions tècniques	994.238,91	1.026.867,16
Equips medicoassistencials	1.360.985,07	1.308.926,06
Instrumental sanitari	150.208,28	136.125,34
Altra maquinària i utilatge	41.877,27	38.904,15
Mobiliari medicoassistencial	121.716,11	113.350,52
Altre mobiliari	216.092,83	163.755,39
Equips procés d'informació	119.187,27	104.988,08
Altre immobilitzat material		1.287,45
<b>Import total béns amortitzats</b>	<b>4.588.892,32</b>	<b>4.501.034,73</b>

#### 5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos 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 2020 i 2019 no correspon efectuar cap deteriorament.

L'exercici 2019, la societat va contractar la direcció d'obres de l'antic hospital amb l'empresa del grup Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE i va satisfer un import 40.238 euros per aquest concepte que es va registrar a construccions en curs. Els conceptes ja es consideren "construccions finalitzades".

Al 2020 no s'han adquirit béns d'immobilitzat material a empreses del grup o associades.

#### NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

##### 6.1.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2020

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2020 ha estat el següent:

<b>Immobilitzat intangible</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>	<b>Altes i dotacions</b>	<b>Saldo a 31.12.20</b>
Aplicacions informàtiques	128.608,23	29.030,09	157.638,32
Amortitzacions	-96.155,51	-15.134,34	-111.289,85
<b>Total net</b>	<b>32.452,72</b>	<b>13.895,75</b>	<b>46.348,47</b>

Les principals altes de l'exercici corresponen a compres destinades al nou edifici de consultes, com l'adquisició d'un servidor informàtic Dell PowerEdge R640 per un import de 14.129,93 euros i la compra de 23 llicències Office Professional GOV per un import total de 12.585 euros.

## 6.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2019

El moviment dels saldos que formaven l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2019 va ser el següent:

<b>Immobilitzat intangible</b>	<b>Saldo a 31.12.18</b>	<b>Altes i dotacions</b>	<b>Reclassificacions</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>
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
<b>Total net</b>	<b>36.204,01</b>	<b>-3.487,39</b>	<b>-263,90</b>	<b>32.452,72</b>

## 6.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament dels exercicis 2020 i 2019 són:

<b>Concepte</b>	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Aplicacions informàtiques	81.290,99	80.502,69
<b>Import total béns amortitzats</b>	<b>81.290,99</b>	<b>80.502,69</b>

## 6.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2020 i 2019 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 2020 i 2019 són els següents:

Arrendador	Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Fàbregas-Vallverdú, SA	Lloguer edifici clínica – Carrer d'Antoni Gaudí	347.875,20	249.877,71
Hospital Sant Joan de Reus, SA	Sots lloguer espais consultes i planta hospitalització	132.022,39	328.853,63
Reus Serveis Municipals, SA	Lloguer espais antic hospital – C/Vapor nou	121.921,32	101.601,10
Ami Tres, SL	Lloguer local General Moragues	16.064,45	15.929,48
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	Altres lloguers	145,75	193,26
Abelló Linde, SA	Lloguer envasos de gas medicinal	10.871,70	8.047,45
Girocopi, SL	Lloguer impressores	708,03	125,04
Ricoh sistemes, UTE	Lloguer fotocopiadora	3.106,91	1.282,88
Ticnova Quality Team, SL	Lloguer equips informàtics	3.865,29	
Anna Mtnez. de la Torre Estivill-Ortopedia Molina	Lloguer aparells i mobiliari assistencial	580,19	
<b>Total</b>		<b>637.161,23</b>	<b>705.910,55</b>

### 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 demanda 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 comunicués 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 (veure nota 8.1.3).

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.

El 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

El lloguer amb l'Hospital Sant Joan de Reus SAM (actualment Hospital de Sant Joan de Reus SA) 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 havia incorporat IVA segons normativa fiscal.

L'any 2020 atesa la situació excepcional provocada per la pandèmia i degut al fet de deixar d'ocupar els espais de la planta, l'hospital ha condonat la renda des del dia 16 de març de 2020. Al mateix temps l'hospital ha descomptat els serveis no utilitzats i implícits en el lloguer de les consultes externes per al període de 16 de març de 2020 a 30 de maig de 2020.

#### 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'ús 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 es van emetre 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'import de les certificacions d'obra rebudes fins la data de formulació dels comptes anuals de 2019 va ser de 1.527.576,14 euros.

El dia 6 de març de 2020 s'ha produït l'acta de recepció de l'obra d'adequació de l'edifici de consultes externes del carrer Vapor nou (ubicades a l'antic Hospital de Sant Joan de Reus). La renda de lloguer meritada durant l'exercici 2020 ha estat per import de 121.921,32 euros i durant l'exercici 2019 va ser de 101.601,10 euros. Les rendes futures es troben registrades en l'actiu del balanç dins l'epígraf de periodificacions a llarg i curt termini (veure nota 16).

A data de formulació dels presents comptes anuals, tots els acords legals estipulats en el contracte es compleixen.

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'1 de febrer de 2021.

## 7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

Arrendatari	Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Medieco	Lloguer espai Medieco	1.920,54	1.676,04
<b>Total</b>		<b>1.920,54</b>	<b>1.676,04</b>

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

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Préstecs i partides a cobrar			24.835,42	24.835,42	24.835,42	24.835,42
Actius disponibles per la venda:						
Valorats a cost	1.202,00				1.202,00	
<b>Total actius financers a llarg termini</b>	<b>1.202,00</b>		<b>24.835,42</b>	<b>24.835,42</b>	<b>26.037,42</b>	<b>24.835,42</b>

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	Exercici 2020	Exercici 2019
Préstecs i partides a cobrar	7.221.092,99	6.713.587,90
<b>Total actius financers a curt termini</b>	<b>7.221.092,99</b>	<b>6.713.587,90</b>

#### 8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2020 ha estat el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
<b>Inversions financeres:</b>			
Instrument de patrimoni		1.202,00	<b>1.202,00</b>
Altres actius financers	1.949.469,37	24.835,42	<b>1.974.304,79</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar:</b>			
Clients per vendes i prestacions de serveis	5.269.299,68		<b>5.269.299,68</b>
Clients empreses del grup i associades	2.223,94		<b>2.223,94</b>
Personal	100,00		<b>100,00</b>
<b>Total actius financers</b>	<b>7.221.092,99</b>	<b>26.037,42</b>	<b>7.247.130,41</b>

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

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

### Inversions financeres

#### Instrument de patrimoni a llarg termini

L'import de 1.202,00 euros de l'exercici 2020 correspon a 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 %  
 Valor de la participació ..... 1.202,00 euros  
 Reserves totals de la companyia ..... 0,40 euros  
 Resultat de l'exercici 2020 i 2019 ..... 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'Aggrupació 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 en la reunió del Consell d'Administració de 11 de novembre de 2020.

GINSA AIE va redistribuir, l'exercici 2019, les participacions de les quatre entitats que se'n van separar voluntàriament (Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM i de Tortosa Salut SLU amb efecte de 31 de desembre de 2017; i Hospital Comarcal d'Amposta SAM i Fundació Privada Serveis Socials del Montsià amb efecte de 11 de gener de 2018) a favor de les entitats subsistents, en la proporció que les mateixes tenien, per la qual cosa l'entitat va assumir 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 van signar 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 van acordar el percentatge pel qual cadascuna havia d'assumir els efectes econòmics de les mesures de racionalització, vinculades a la gestió ordinària de l'AIE (pacte segon). Així mateix, també acordaven els efectes econòmics derivats de la separació dels socis (pacte tercer) que, en aquest cas, requeien en els quatre socis separats.

De manera complementària a aquest document les parts acordaven 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.*

Aquest import en l'exercici 2019 estava registrat en l'epígraf “Instruments de Patrimoni d'empreses del grup” atesa la nova definició del perímetre grup (veure nota 1.1.).

#### Altres actius financers a llarg termini

L'import de 24.835,42 euros de l'exercici 2020 i 2019 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 1.949.469,37 euros de l'exercici 2020 i de 596.937,25 euros de l'exercici 2019 corresponia 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 2020 i pel mateix import al 2019.
- Fiança constituïda amb l'Ajuntament de Reus per les 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 l'any 2019. L'exercici 2020 s'ha sol·licitat el retorn atès que les obres han finalitzat.
- Dipòsit de garantia d'Initial Servicios Textiles de 1.250 euros al 2020 i pel mateix import al 2019.
- Fiança judicial amb el Jutjat Social número 1 de Reus per import de 900 euros al 2020 i pel mateix import al 2019.
- Dipòsit judicial pel lloguer de l'edifici de la clínica per import de 574.178,55 euros al 2020 i pel mateix import al 2019.
- Fiança constituïda amb Anna Martínez de la Torre Estivill- Ortopèdia Molina, pel lloguer de grúes assistencials, per import de 300 euros al 2020.
- Partides pendents d'aplicació i altres per import de 1.138,28 euros al 2020 i per import de 1.408,70 euros al 2019.
- Saldo deutor de 1.352.502,54 euros al 2020 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 SA, que

gestiona el fons de les entitats participants en comptes centralitzats segons un protocol i acord d'adhesió signats. Les condicions de remuneració que s'apliquen a les operacions de tresoreria efectuades s'ajusten a les condicions normals del mercat per a operacions de naturalesa i import similar. S'informa a cada entitat de la remuneració que s'aplica en cada cas, d'acord als paràmetres de retribució dels saldos deutors i creditors establerts. Les condicions han estat d'euríbor a 3 mesos més el diferencial que tot seguit es detalla:

Condicions saldos 2020	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre
Saldos deutors	+1,796	+1,831	+1,546	+1,471
Saldos creditors	+1,005	+0,903	+1,071	+1,017

En la reunió del consell d'administració d'onze de novembre es va acordar iniciar un procés ordenat i acurat de desvinculació d'aquest sistema agregat de tresoreria, atès que està encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA i aquesta entitat actualment forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, es va aprovar sol·licitar l'adhesió, de forma ordenada i planificada, al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA, entitat que forma part del perímetre de l'Ajuntament de Reus. El procés es troba en tràmit.

### **Inversions en empreses del grup i associades**

L'import de 1.853.314,96 euros de l'exercici 2019 corresponia 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, detallat en l'anterior paràgraf. Per al 2019 les condicions van ser 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	+2,055	+1,746	+2,259	+2,274
Saldos creditors	+0,913	+0,917	+0,996	+1,003

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





## 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 2.223,94 euros de l'exercici 2020 i per import de 448.389,60 euros de l'exercici 2019 s'explica a la nota 17.2.

### 8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	1.854.750,81	1.363.989,54	49.019,11	98.916,19	1.903.769,92	1.462.905,73
<b>Total passius financers a ll/t</b>	<b>1.854.750,81</b>	<b>1.363.989,54</b>	<b>49.019,11</b>	<b>98.916,19</b>	<b>1.903.769,92</b>	<b>1.462.905,73</b>

### 8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	205.659,76	117.740,24	4.264.229,67	3.871.884,91	4.469.889,43	3.989.625,15
<b>Total passius financers a c/t</b>	<b>205.659,76</b>	<b>117.740,24</b>	<b>4.264.229,67</b>	<b>3.871.884,91</b>	<b>4.469.889,43</b>	<b>3.989.625,15</b>

### 8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2020 és el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>=5 anys	
<b>Deutes:</b>						
Deutes amb entitats de crèdit	205.659,76	294.460,58	294.460,58	294.460,58	971.369,07	2.060.410,57
Altres passius financers	115.234,00					115.234,00
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	49.897,08	49.019,11				98.916,19
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>						0,00
Proveïdors	664.967,23					664.967,23
Proveïdors, empreses del grup i associades	1.966,91					1.966,91
Creditors varis	3.225.275,06					3.225.275,06
Personal	206.889,39					206.889,39
<b>Total passius financers</b>	<b>4.469.889,43</b>	<b>343.479,69</b>	<b>294.460,58</b>	<b>294.460,58</b>	<b>971.369,07</b>	<b>6.373.659,35</b>



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

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>=5 anys	
<b>Deutes:</b>						
Deutes amb entitats de crèdit	117.740,24	139.034,04	139.034,04	139.034,04	946.887,42	<b>1.481.729,78</b>
Altres passius financers	14.293,12					<b>14.293,12</b>
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>66.229,30</b>	<b>65.944,08</b>	<b>32.972,11</b>			<b>165.145,49</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>						
Proveïdors	359.404,64					<b>359.404,64</b>
Proveïdors, empreses del grup i associades	1.016.263,25					<b>1.016.263,25</b>
Creditors varis	2.179.929,37					<b>2.179.929,37</b>
Personal	235.765,23					<b>235.765,23</b>
<b>Total passius financers</b>	<b>3.989.625,15</b>	<b>204.978,12</b>	<b>172.006,15</b>	<b>139.034,04</b>	<b>946.887,42</b>	<b>5.452.530,88</b>

## Deutes

### Deutes amb entitat de crèdit

Els moviments durant l'exercici 2020 i 2019 han estat els següents:

- El dia 27 de novembre de 2020 s'ha renovat una pòlissa de crèdit a curt termini, concretament 12 mesos des de la data de la signatura, amb l'entitat CaixaBank per un import màxim de 650.000 euros i a un tipus d'interès revisable trimestralment segons l'índex euríbor a 3 mesos + 1,5%. L'operació es va aprovar en la reunió del consell d'administració de 11 de novembre i amb el corresponent informe d'Intervenció de l'Ajuntament de Reus. Al tancament de l'exercici 2020 hi ha un import disposat de 1.008,01 euros. L'any anterior aquesta pòlissa es va renovar el dia 28 de novembre de 2019, també per un termini de 12 mesos i 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 havia un import utilitzat de 4.511,82 euros.
- El dia 26 de juliol de 2019 es va signar 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 concretava 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 2020 i 2019 hi ha un import utilitzat de 1.359.402,56 euros i 1.477.217,96 euros respectivament.

<b>Préstec CaixaBank -ICF</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>	<b>Entrades</b>	<b>Cancel·lacions</b>	<b>Traspàs a curt termini</b>	<b>Saldo a 31.12.20</b>
Capital a llarg termini	1.363.989,54			-124.016,88	1.239.972,66
Capital a curt termini	113.228,42		117.815,40	124.016,88	119.429,90
<b>Total</b>	<b>1.477.217,96</b>	<b>0,00</b>	<b>117.815,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.359.402,56</b>

<b>Préstec CaixaBank -ICF</b>	<b>Saldo a 31.12.18</b>	<b>Entrades</b>	<b>Cancel·lacions</b>	<b>Traspàs a curt termini</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>
Capital a llarg termini	61.897,75	1.415.320,21		-113.228,42	1.363.989,54
Capital a curt termini				113.228,42	113.228,42
<b>Total</b>	<b>61.897,75</b>	<b>1.415.320,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.477.217,96</b>

- El dia 23 de juny de 2020 l'entitat ha signat un préstec ICO COVID a llarg termini amb l'entitat Caixabank SA per import de 700.000 euros, amb un termini de carència de 12 mesos i un termini d'amortització de 48 mesos. Pel que fa al tipus d'interès és fix de l'1,5% nominal anual, periodicitat mensual i cànon francès per vençut. L'operació ha estat autoritzada, prèviament, per la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Reus de 19 de juny de 2020 i el motiu és el finançament de circulat que podia veure's agreujat per la irrupció de la pandèmia i immobilitzat material.

<b>Préstec CaixaBank -ICO</b>	<b>Entrades</b>	<b>Traspàs a curt termini</b>	<b>Saldo a 31.12.20</b>
Capital a llarg termini	700.000,00	-85.221,85	614.778,15
Capital a curt termini		85.221,85	85.221,85
<b>Total</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700.000,00</b>

### Altres passius financers

L'import de 115.234,00 euros de l'exercici 2020 correspon a:

- Saldo amb proveïdors d'immobilitzat a curt termini per import de 109.306,10 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.927,90 euros.

L'import de 14.293,12 euros de l'exercici 2019 corresponia 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.

### **Deutes amb empreses del grup i associades**

L'import de 98.916,19 euros de l'any 2020 i l'import de 165.145,49 euros de l'any 2019 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.

El tipus d'interès aplicable per al 2020 i per al 2019 és de 1,311%, i ha suposat una despesa financera de 1.655,82 euros al 2020 i de 2.948,96 euros al 2019.

<b>Préstec Ajuntament de Reus</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>	<b>Reclassificació</b>	<b>Cancel·lacions</b>	<b>Traspàs a curt termini</b>	<b>Saldo a 31.12.20</b>
Capital a llarg termini	98.916,19	16.047,00		-65.944,08	49.019,11
Capital a curt termini	65.944,08	-16.047,00	65.944,08	65.944,08	49.897,08
Interessos a curt termini	211,33		211,33		0,00
<b>Total</b>	<b>165.071,60</b>		<b>66.155,41</b>	<b>0,00</b>	<b>98.916,19</b>

<b>Préstec Ajuntament de Reus</b>	<b>Saldo a 31.12.18</b>	<b>Cancel·lacions</b>	<b>Traspàs a curt termini</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>
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
<b>Total</b>	<b>230.804,39</b>	<b>65.944,12</b>	<b>211,33</b>	<b>165.071,60</b>

- Saldo al 2019 per import de 73,89 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 1.966,91 euros de l'exercici 2020 i de 1.016.263,25 euros de l'exercici 2019 s'expliquen a la nota 17.3.

#### Personal

Detall de les remuneracions pendents de pagament al personal:

<b>Remuneracions pendents de pagament</b>	<b>Import 2020</b>	<b>Import 2019</b>
Diferencial guàrdies	1.304,07	1.200,69
Retribució variable/DPO 2018		5.826,86
Retribució variable/DPO 2019	2.039,15	83.757,31
Retribució variable/DPO 2020	55.461,00	
Prorrata pagues extres	117.144,00	118.706,20
Carrera professional	729,06	1.477,58
Cotització retribució variable		
Increment salarial LGPE	26.218,53	21.230,60
Remuneracions desembre pendent de liquidació	2.482,48	3.565,99
Complement COVID	1.511,10	
<b>Total</b>	<b>206.889,39</b>	<b>235.765,23</b>

L'exercici 2020 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). Per a l'any 2020 l'increment salarial ha estat del 2% més un increment addicional no consolidable del 0,30% sobre la massa salarial de 2019. L'any anterior 2019 es van dur a terme increments generals del 2,25%, 0,25% des del dia 1 de juliol de 2019 i es va provisionar un 0,25% addicional des del dia 1 de gener de 2019.

L'any 2020 l'entitat ha provisionat un import de 55.461 euros en concepte de retribució variable per objectius (DPO), sense incloure la seguretat social. Tal i com s'indica en els Acords Parciais del II Conveni SISCAT la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritirà, en el seu cas, anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. L'any anterior 2019 l'entitat va provisionar un import de 83.757,31 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 765.015,85 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 2020 són les següents:

Concepte	Saldo a 31.12.19	Dotació	Saldo a 31.12.20
Clients	693.392,54	71.623,31	765.015,85
<b>Total</b>	<b>693.392,54</b>	<b>71.623,31</b>	<b>765.015,85</b>

La provisió per insolvències durant l'exercici 2020 ha registrat un augment net de 71.623,31 euros.

El detall dels moviments de l'exercici 2019 va ser:

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
<b>Total</b>	<b>602.960,03</b>	<b>291.921,87</b>	<b>201.489,36</b>	<b>693.392,54</b>

La provisió per insolvències durant l'exercici 2019 va registrar un augment

net de 90.432,51 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 2020 i 2019 és el següent:

<b>Despeses financeres</b>	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
<b>D'empreses del grup i associades:</b>	<b>1.655,82</b>	<b>2.948,96</b>
Préstec Ajuntament de Reus	1.655,82	2.948,96
<b>De tercers:</b>	<b>49.621,54</b>	<b>22.873,59</b>
Interessos pòlissa crèdit Caixabank	4.741,16	4.524,24
Interessos préstecs Caixabank i Institut Català de Finances	39.702,10	18.349,35
Interessos préstec ICO Caixabank	5.178,28	
<b>Total despeses financeres</b>	<b>51.277,36</b>	<b>25.822,55</b>

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

<b>Ingressos financers</b>	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
<b>D'empreses del grup i associades:</b>	<b>0,00</b>	<b>18.175,12</b>
Interessos gestió comuna tresoreria HSJR		18.175,12
<b>De tercers:</b>	<b>13.022,41</b>	<b>5.997,56</b>
Interessos resolució TEAC		5.997,56
Interessos gestió comuna tresoreria HSJR	13.022,41	
<b>Total ingressos financers</b>	<b>13.022,41</b>	<b>24.172,68</b>

### 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 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 els anys 2020 i 2019.

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, del qual actualment està realitzant una desvinculació ordenada i acurada per integrar-se al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA tal com s'ha esmentat anteriorment (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 dependent de l'Hospital Sant Joan de Reus, del qual s'ha sol·licitat una desvinculació per adherir-se al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA, 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.

**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 2020 i 2019 la situació és la següent:

	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Ràtio operacions pagades	115 dies	46 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	83 dies	45 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	108 dies	46 dies
<b>Total pagaments realitzats</b>	<b>3.259.670 €</b>	<b>4.192.170 €</b>
<b>Total pagaments pendents</b>	<b>898.583 €</b>	<b>454.706 €</b>

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.

W /



## NOTA 10.- FONS PROPIS

En el marc del conveni regulador de 30.12.2019 i de l'addenda de 27.03.2020, formalitzats entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, aquest exercici s'ha produït la transmissió gratuïta per part d'Hospital de Sant Joan de Reus SAM de la totalitat de les accions representatives del capital social de l'entitat, 100 accions, a favor de l'Ajuntament de Reus.

L'operació s'ha aprovat en el Ple de l'Ajuntament de Reus de 20 d'abril de 2020, constituït en Junta General Extraordinària i Universal de l'Hospital de Sant Joan de Reus SAM.

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2020 és el següent:

<b>Fons propis</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>	<b>Resultat exercici</b>	<b>Aplicació resultat</b>	<b>Saldo a 31.12.20</b>
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	-102.483,43		2.085,83	-100.397,60
Pèrdues i guanys	2.085,83	5,84	-2.085,83	5,84
<b>Total</b>	<b>3.115.066,26</b>	<b>5,84</b>	<b>0,00</b>	<b>3.115.072,10</b>

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

<b>Fons propis</b>	<b>Saldo a 31.12.18</b>	<b>Resultat exercici</b>	<b>Aplicació resultat</b>	<b>Reexpressió dades</b>	<b>Saldo a 31.12.19</b>
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	28.970,66	-102.483,43
Pèrdues i guanys	50.099,18	2.085,83	-50.099,18		2.085,83
<b>Total</b>	<b>3.084.009,77</b>	<b>2.085,83</b>		<b>28.970,66</b>	<b>3.115.066,26</b>

El capital social, a 31 de desembre de 2019 i de 2020, 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.



Estan totalment subscrietes i desemborsades per l'Ajuntament de Reus a 31 de desembre de 2020 i per la societat Hospital de Sant Joan de Reus SAM a 31 de desembre de 2019.

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

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

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'importos 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 2020 són:

1

C

—

1

—

Conciliació del rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	<b>5,84</b>			
Impost de Societats	4.183,66			
Diferències permanents	5.702,10		28.894,00	
Diferències temporàries:				
- Amb origen en l'exercici	4.216,46			
- Amb origen en exercicis anteriors		15.992,85		
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		27.009,21		
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>14.108,06</b>	<b>43.002,06</b>	<b>28.894,00</b>	<b>0,00</b>

#### Diferències permanents:

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

- Ajust per recàrrecs liquidats no deduïbles per 5.702,10 euros.
- Ajust del patrimoni net derivat de l'efecte IVA i interessos de demora de factures i provisions de GINSA AIE, explicat a la nota 2.5, per import de 28.894 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.
- L'import de 4.216,46 euros corresponia a l'ajust del premi de fidelització.

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

Conciliació del rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		Patrimoni net	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	<b>2.085,83</b>			
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		
<b>Base Imposable (Resultat Fiscal)</b>	<b>13.213,44</b>	<b>57.150,65</b>	<b>43.937,21</b>	

### Diferències permanents:

Les diferències permanents corresponenien 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 i 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 corresponenien 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 corresponia a l'ajust del premi de fidelització.

### **11.1.2.- Detall dels moviments per impostos diferits**

El detall dels moviments per impostos diferits és el següent:

<b>Operacions en pèrdues i guanys</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Impost corrent		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits:		
+ Alta o increment del passiu per impost diferit originat a l'exercici		
- Alta o increment de l'actiu per impost diferit originat a l'exercici	-1.054,12	-506,04
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits:		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	12.461,28	15.087,31
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anteriors		-18,36
<b>Despesa/ingrés per Impost Societats</b>	<b>11.407,16</b>	<b>14.562,91</b>
<b>Operacions via patrimoni net</b>		
Impost corrent		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits	-7.223,50	-11.895,38
<b>Despesa/ingrés per Impost Societats</b>	<b>-7.223,50</b>	<b>-11.895,38</b>
<b>Total despesa per impost de societats</b>	<b>4.183,66</b>	<b>2.667,53</b>




### 11.1.3.- Càlcul de l'Impost de Societats

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

<b>Càlcul Impost Societats</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Base imposable	27.009,21	41.157,80
Compensació bases negatives	-27.009,21	-41.157,80
<b>Quota íntegra</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Retencions i pagaments a compte	-2.792,73	-12.352,44
<b>Quota líquida Impost Societats</b>	<b>-2.792,73</b>	<b>-12.352,44</b>

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.

<b>Concepte</b>	<b>Import 2018</b>	<b>Aplicació</b>	<b>Import 2019</b>	<b>Aplicació</b>	<b>Import 2020</b>
Crèdit fiscal	79.837,04	10.289,45	69.547,59	6.752,30	62.795,29

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:

<b>Bases imposables negatives pendents compensació</b>	<b>Saldo 31.12.2018</b>	<b>Aplicació 2019</b>	<b>Saldo 31.12.2019</b>	<b>Aplicació 2020</b>	<b>Saldo 31.12.2020</b>
Exercici 2017	163.242,81		163.242,81		163.242,81
Exercici 2016	319.347,20	41.157,80	278.189,40	27.009,21	251.180,19
<b>Total</b>	<b>482.590,01</b>	<b>41.157,80</b>	<b>441.432,21</b>	<b>27.009,21</b>	<b>414.423,00</b>

La Societat, basant-se en un criteri de prudència i veient el ritme de recuperació possible en base als resultats obtinguts, va decidir no activar les bases imposables de 2017

### 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 2020 i 2019. 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.

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, GINSA AIE. 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'exercici 2019 es va rebre resposta favorable per la qual cosa GINSA AIE va rebre la devolució de l'import ingressat i interessos de demora. L'entitat va rebre factures rectificatives per aquest concepte.

Al mateix temps GINSA AIE, informava a l'any 2019 que tenia una inspecció en curs per l'IVA dels períodes 04/2015 a 12/2018. Aquesta inspecció ha estat tancada sense impacte previst per l'entitat. S'explica 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 2020	Exercici 2019
Hisenda Pública creditora per IVA	1.257,37	2.159,46
Hisenda Pública, a compte IRPF	113.790,83	100.613,64
Seguretat social	140.651,57	134.619,82
<b>Total</b>	<b>255.699,77</b>	<b>237.392,92</b>

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten mark)*

*(Handwritten mark)*

#### 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'exploració 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 2020	Exercici 2019
Fàrmacs	138.187,10	190.813,16
Material sanitari de consum	762.225,39	1.212.964,94
Altre material	94.773,99	83.291,65
<b>Total</b>	<b>995.186,48</b>	<b>1.487.069,75</b>

L'exercici 2020 no s'han efectuat adquisicions intracomunitàries. Per al 2019 l'import d'adquisicions intracomunitàries va ser de 2.223,80 euros.

L'entitat ha reduït de manera significativa l'activitat assistencial (especialment la quirúrgica) a partir de la irrupció de la pandèmia (segona quinzena de març).

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

Càrregues socials	Exercici 2020	Exercici 2019
Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.389.174,17	1.329.228,20
Aportacions sistemes complementaris	4.216,46	2.024,14
Altres despeses socials	3.836,71	9.425,91
<b>Total</b>	<b>1.397.227,34</b>	<b>1.340.678,25</b>

### 12.3.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

Treballs realitzats per altres empreses	Exercici 2020	Exercici 2019
Serveis assistencials	675.040,37	864.212,73
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	210.859,26	199.160,02
Metges consultors – professionals externs	3.384.451,07	4.453.351,48
Serveis d'hostaleria	101.643,26	182.693,11
Serveis auxiliars de gestió	483.532,55	495.196,58
Altres serveis	267.402,29	226.139,41
<b>Total</b>	<b>5.122.928,80</b>	<b>6.420.753,33</b>

L'entitat ha reduït de manera significativa l'activitat assistencial i els serveis rebuts com ara "sessions quirúrgiques" i "serveis de cirurgians" de l'Hospital de Sant Joan de Reus. Per altra banda, l'entitat ha rebut serveis assistencials en el tram final de l'exercici de professionals de l'Hospital Joan XXIII (ICS).

Els metges consultors s'han reduït en proporció a la reducció de l'activitat.

### 12.4.- Detall dels serveis exteriors

Serveis exteriors	Exercici 2020	Exercici 2019
Arrendaments	637.161,23	705.910,55
Reparacions	80.471,12	24.549,67
Serveis de professionals independents	18.987,65	16.624,17
Assegurances	46.389,65	36.836,53
Serveis bancaris	4.153,14	2.070,14
Subministraments	161.631,62	158.465,15
Formació	13.646,99	23.134,42
Seguretat i serveis auxiliars	58.856,40	56.938,26
Correu i missatgeria	41.269,86	44.676,06
Viatges i dietes del personal	0,00	186,33
Jurídics i assessors	52.003,42	56.125,38
Altres serveis	-37.069,37	69.654,23
<b>Total</b>	<b>1.077.501,71</b>	<b>1.195.170,89</b>

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

Durant L'exercici 2020 s'ha donat de baixa provisions de despesa d'exercicis anteriors per import de 59.294,52 euros.



## 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 2020 i de l'exercici 2019 és el següent:

Destinatari	2020	2019
Assistència a particulars	701.737,22	881.854,90
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	5.314.141,54	3.654.511,34
Parts vinculades (veure nota 17.1)	2.848,86	678.261,72
Mútues i Companyies d'assegurances i empreses	7.000.638,90	9.849.397,46
Serveis prestats a Hospital Sant Joan	258.400,17	
Altres organismes públics	66.797,29	87.763,98
<b>Total</b>	<b>13.344.563,98</b>	<b>15.151.789,40</b>

S'ha produït una disminució molt significativa en la facturació a particulars, empreses mútues i companyies d'assegurances arran de les mesures i impactes com a conseqüència de la irrupció de la pandèmia des de la segona quinzena de març de 2020.

A la partida de "parts vinculades", al 2019 s'havia treballat amb xarxa amb l'Hospital de Sant Joan de Reus i prestat serveis de cirurgia per reduir les llistes d'espera de l'Hospital. Aquest fet no s'ha produït al 2020 però, per altra banda, s'han prestat serveis assistencials a l'Hospital de Sant Joan de Reus en el període en que l'entitat ha estat posada a disposició segons instrucció del Servei Català de la Salut, Regió Sanitària de Tarragona. S'han prestat serveis auxiliars a l'Hotel Salut Reus Park, al servei d'urgències de l'Avinguda Josep Laporte i a les plantes hospitalàries.

L'Hospital de Sant Joan de Reus ja no es considera part vinculada atès que és un ens del perímetre de la Generalitat de Catalunya.

S'ha produït un increment significatiu dels ingressos per serveis prestats al Servei Català de la Salut i augmentats per la posada a disposició del centre, de manera temporal, en vers l'Hospital de Sant Joan de Reus (veure nota 4.6).

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 2020 i 2019 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Exercici 2020	Exercici 2019
Arrendament d'instal·lacions	1.920,54	1.676,04
Prestació de serveis al personal		597,11
Ingressos per màquines de begudes i TV	7.065,37	6.941,38
Altres ingressos	388,70	83,00
<b>Total</b>	<b>9.374,61</b>	<b>9.297,53</b>

## 12.7.- Altres resultats

L'import de -22.040,12 euros de l'exercici 2019 corresponien 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.

## 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 2020, ha estat la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.19	Variació	Saldo a 31.12.20
Provisió premi fidelització	53.098,42	4.216,46	57.314,88
<b>Total</b>	<b>53.098,42</b>	<b>4.216,46</b>	<b>57.314,88</b>

La variació en les provisions a llarg termini, a 31 de desembre de 2019, va ser 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
<b>Total</b>	<b>51.074,28</b>	<b>2.024,14</b>	<b>53.098,42</b>

#### 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.

### 13.2.- Provisions a curt termini

La variació en les provisions a curt termini que es comptabilitzen segons anàlisi dels riscos i contingències a 31 de desembre de 2020, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.19	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.20
Demandes laborals interposades	222.933,78	15.749,63	-205.519,10	33.164,31
Altres provisions		7.500,00		7.500,00
<b>Total</b>	<b>222.933,78</b>	<b>23.249,63</b>	<b>-205.519,10</b>	<b>40.664,31</b>

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, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.18	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.19
Demandes laborals interposades	149.598,75	115.307,69	-41.972,66	222.933,78
<b>Total</b>	<b>149.598,75</b>	<b>115.307,69</b>	<b>-41.972,66</b>	<b>222.933,78</b>

#### Demanda conflicte col·lectiu

Al 2019 es va provisionar 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:

A /

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

Durant el 2020, en compliment d'aquesta resolució judicial, l'entitat va procedir a l'abonament de la totalitat dels endarreriments derivats de la mateixa a tots els treballadors afectats.

#### Demandes DPO 2017

L'any 2019 es va provisionar 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 ha estat desestimada pel Jutjat Social nº 1 de Reus i, per tant, durant el 2020 s'ha cancel·lat l'esmentada provisió. Aquesta sentència consta recorreguda.

L'any 2020 s'ha rebut una reclamació presentada al Jutjat Social nº 1 de Reus, referent a reclamació de dret i quantitat de 8 treballadors, pel concepte salarial de "DPO's" corresponent a l'any 2017, per un import total de 13.886,73 euros: 12.624,30 euros en concepte de reclamació de dret i quantitat, pel concepte salarial de "DPO" 2017 i 1.262,43 euros en concepte d'interessos de demora. A data de tancament, el procés està pendent de celebració de judici. L'entitat no ha provisionat aquesta quantitat, atès la baixa probabilitat considerada.

#### Demandes categoria professional superior

Al 2019 es va provisionar 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 celebració de judici.

Al 2020 es provisiona un import de 6.780,15 euros en concepte d'una reclamació presentada al Jutjat Social nº1 de Reus, pel dret a percebre salari de categoria professional superior i de diferències salarials. A data de tancament dels presents comptes anuals, la reclamació està pendent de celebració de judici.




### Demanda per acomiadament improcedent

Durant el 2020 s'ha provisionat un import de 8.969,48 euros per una reclamació presentada al Jutjat Social n°1 de Reus en concepte d'acomiadament improcedent. A data de tancament dels presents comptes anuals, la reclamació està pendent de celebració de judici.

### Altres provisions

L'exercici 2020 s'ha provisionat un import de 6.250 euros en concepte d'acta d'infracció en matèria de contractació temporal. A data de tancament dels presents comptes anuals, el procés està en tràmit d'impugnació per via administrativa.

També durant el 2020 es provisiona un import de 1.250 euros en concepte d'acta d'infracció en matèria de contractació temporal. A data de tancament dels presents comptes anuals, el procés està en tràmit d'impugnació per via administrativa.

## **NOTA 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

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

## **NOTA 15.- SUBVENCIONS I DONACIONS**

### **15.1.- Subvencions i donacions a l'explotació**

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

<b>Subvencions i donacions a l'explotació</b>	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Pla Formació FUNDAE	7.048,54	15.344,88
<b>Total</b>	<b>7.048,54</b>	<b>15.344,88</b>

## 15.2.- Material sanitari prevenció i detecció COVID-19

L'entitat ha rebut a través del magatzem distribuïdor de l'Hospital de Sant Joan de Reus, i entregat per la plataforma Logaritme de l'Institut Català de la Salut, material per a la prevenció i detecció de la COVID-19. Principalment equipament Protecció individual (EPI): mascaretes, polaines, guants i testos d'antígens.

L'esmentat material s'ha rebut en entregues setmanals, sense cost, i des de l'inici de la pandèmia, la segona quinzena de març de 2020.

## NOTA 16.- PERIODIFICACIONS

El detall de les periodificacions a llarg i curt termini dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

<b>Periodificacions</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lloguer amb Reus Serveis Municipals a Llarg termini	1.176.277,57	1.300.265,30
Lloguer amb Reus Serveis Municipals a Curt termini	123.987,73	121.921,32
Altres despeses anticipades	11.408,73	4.328,51
<b>Total</b>	<b>1.311.674,03</b>	<b>1.426.515,13</b>

El lloguer amb Reus Serveis Municipals està descrit en la nota 7. La imputació a despesa de la renda en futurs exercicis serà la següent:

<b>Exercici</b>	<b>Import</b>
2021	123.987,73
2022	121.921,32
2023	121.921,32
2024	121.921,32
2025	121.921,32
2026	121.921,32
2027	121.921,32
2028	121.921,32
2029	121.921,32
2030	121.921,32
2031	90.394,42
<b>Total</b>	<b>1.311.674,03</b>

### NOTA 17.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

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

### NOTA 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

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

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

Les societats considerades com parts vinculades durant l'exercici 2019 van ser les següents:

<b>Parts vinculades</b>	<b>Entitat dominant</b>	<b>Altres empreses del grup</b>
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

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

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2020 es detallen a continuació:

<b>Operacions amb parts vinculades</b>	<b>Ingressos</b>
	<b>Prestació de serveis</b>
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	2.647,26
Ajuntament de Reus	201,60
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>2.848,86</b>

<b>Operacions amb parts vinculades</b>	<b>Despeses</b>			
	<b>Prestació de serveis</b>	<b>Arrendaments</b>	<b>Operacions financeres</b>	<b>Tributs</b>
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA				
Fundació Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari (en liquidació)	986,80			
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)				
Ajuntament de Reus			1.655,82	13.408,38
Reus Serveis Municipals, SA	6.496,33	121.921,32		
Reus Transport Públic, SA				
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>7.483,13</b>	<b>121.921,32</b>	<b>1.655,82</b>	<b>13.408,38</b>



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

Operacions amb parts vinculades	Ingressos	
	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	
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>692.411,70</b>	<b>18.175,12</b>

Operacions amb parts vinculades	Despeses				
	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					
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>2.268.628,65</b>	<b>430.454,73</b>	<b>2.948,96</b>	<b>10.266,89</b>	<b>1.527.576,14</b>

## 18.2.- Saldos deutors amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2020 ha estat el següent:

Saldos deutors amb empreses grup i associades	Clients
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	1.980,00
Ajuntament de Reus	243,94
<b>Total saldos deutors</b>	<b>2.223,94</b>

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

<b>Saldos deutors amb empreses grup i associades</b>	<b>Clients</b>	<b>Instruments de patrimoni</b>	<b>Altres actius financers</b>
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 i Assistencial, AIE		1.202,00	21.047,34
Fundació Sagessa Salut	1.654,75		
<b>Total saldos deutors</b>	<b>448.389,60</b>	<b>1.202,00</b>	<b>1.853.314,96</b>

### 18.3.- Saldos creditors amb parts vinculades

El detall dels saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2020 és el següent:

<b>Saldos creditors amb empreses del grup i associades</b>	<b>Deutes</b>	<b>Proveïdors</b>
Fundació Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari (en liquidació)		1.191,96
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA		
Reus Serveis Municipals, SA		774,95
Ajuntament de Reus	98.916,19	
<b>Total saldos creditors</b>	<b>98.916,19</b>	<b>1.966,91</b>

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

<b>Saldos creditors amb empreses del grup i associades</b>	<b>Deutes</b>	<b>Proveïdors</b>
Hospital Sant Joan de Reus, SAM		935.048,79
Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE		49.139,73
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
<b>Total saldos creditors</b>	<b>165.145,49</b>	<b>1.016.263,25</b>

### 18.4.- Personal directiu

L'exercici 2020 el personal directiu està format per 12 persones que han rebut una remuneració total de 514.638,58 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris. L'exercici 2019 estava format per 12 persones i van rebre una

remuneració de 493.052,83 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris.

### **18.5.- Membres de l'òrgan d'administració**

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

	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Remuneracions meritades Consell d'Administració	3.400	6.000

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.

Des de la formulació de comptes de l'exercici 2019, i fins a la formulació dels actuals comptes, han entrat a formar part del consell d'administració de l'entitat Enric Fogàs Puig i Ricardo López Vázquez; i ja no formen part del consell Noemí Llauredó Sans, Raúl Meléndez Marfil i Maria Dolores Ruíz Martínez.

### **18.6.- Altra informació sobre parts vinculades**

No consten avals amb parts vinculades.

### **18.7.- Unitat de decisió**

L'exercici 2019 l'entitat pertanyia 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 que van dipositar els seus comptes anuals al Registre Mercantil de Tarragona.

## NOTA 19.- ALTRA INFORMACIÓ

### 19.1.- Nombre mitjà de treballadors

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

Grups professionals	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Diplomats assistencials	39,34	3,18	42,52	39,89	4,36	44,25
Facultatius	3,89	6,84	10,73	2,51	7,61	10,12
Formació professional i/o tècnica – nivell I	40,63	3,94	44,57	38,99	3,28	42,27
Formació professional i/o tècnica – nivell II	3,20	1,00	4,20	2,56	1,00	3,56
Personal assistencial no qualificat	3,72	1,35	5,07	4,54	0,94	5,48
Personal d'administració	29,33	1,06	30,39	30,84	1,00	31,84
Personal de direcció	1,97	1,40	3,37	1,92	1,40	3,32
Personal de serveis generals	0,00	0,96	0,96	0,00	0,80	0,80
<b>Total</b>	<b>122,08</b>	<b>19,73</b>	<b>141,81</b>	<b>121,25</b>	<b>20,39</b>	<b>141,64</b>

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.

### 19.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

El detall del nombre mitjà de persones ocupades en els exercicis 2020 i 2019, amb discapacitat major o igual al trenta-tres per cent, és el següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Diplomats assistencials	0,00	0,82
Formació professional i/o tècnica – nivell I	2,58	1,92
Formació professional i/o tècnica – nivell II	0,80	0,40
Personal assistencial no qualificat	0,22	0,22
Personal d'administració	2,50	3,14
Personal de direcció	1,00	1,00
<b>Total plantilla</b>	<b>7,10</b>	<b>7,50</b>

### 19.3.- Honoraris d'auditoria

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

Honoraris d'auditoria (sense IVA)	Exercici 2020	Exercici 2019
Honoraris d'auditoria comptes anuals	8.000	8.000

A més, els exercicis 2020 i 2019, l'entitat té contractada una auditoria de compliment i operativa per valor de 4.200 euros, sense IVA.

h

2  
5

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

Oscar SUBIRATS  
TORREBADELL - DNI  
DNI (TCAT)  
Data: 2021.05.06  
10:51:42 +02'00'

SUBIRATS TORREBADELL, ÒSCAR

Joan Bosch  
Domingo /  
num:  
Firmado digitalmente  
por Joan Bosch I  
Domingo /  
num:  
Fecha: 2021.05.24  
09:03:07 +02'00'

BOSCH DOMINGO, JOAN

Maria Luz  
CABALLERO  
GABAS - DNI  
(TCAT)  
Firmado digitalmente  
por Maria Luz  
CABALLERO GABAS -  
DNI (TCAT)  
Fecha: 2021.05.07  
14:40:43 +02'00'

CABALLERO GABAS, MARIA LUZ

COLOM DE OSSÓ, JOSEP

FOGÀS PUIG, ENRIC

NOMBRE FONT  
DE RUBINAT  
GARCIA RICARD - NIF  
- NIF  
Firmado digitalmente  
por NOMBRE FONT DE  
RUBINAT GARCIA  
RICARD - NIF  
Fecha: 2021.05.10  
10:51:57 +02'00'

FONT DE RUBINAT GARCÍA, RICARD

FORT ROBERT  
HECTOR -  
Firmado digitalmente  
por FORT ROBERT  
HECTOR -  
Fecha: 2021.05.13  
15:27:14 +02'00'

FORT ROBERT, HÈCTOR

GONZÁLEZ GARCÍA, INÉS

NO SIGNA  
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ  
ANNEX 1

LLORENS PÉREZ, MARTA

LÓPEZ VÁZQUEZ, RICARDO

MEJÍAS MONTAGUT, EDUARD

SALAS MARTÍ,  
CARLES  
(AUTENTICACIÓ  
IÓN)  
Firmado digitalmente  
por SALAS MARTÍ,  
CARLES  
(AUTENTICACIÓN)  
Fecha: 2021.05.13  
12:52:51 +02'00'

SALAS MARTÍ, CARLES

Montserrat VILELLA  
CUADRADA - DNI  
(TCAT)  
Firmado digitalmente por  
Montserrat VILELLA  
CUADRADA - DNI  
(TCAT)  
Fecha: 2021.05.10 08:41:48  
+02'00'

VILELLA CUADRADA, MONTSERRAT

Reus, 31 de març 2021

# INFORME DE GESTIÓ 2020





## **CENTRE MQ REUS, SA**

### **INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020**

#### **1. EVOLUCIÓ DEL NEGOCI I EVOLUCIÓ PREVISIBLE**

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

El Centre MQ Reus SA és una societat de naturalesa anònima constituïda per temps indefinit el 17 de juliol de 1998 per l'Hospital de Sant Joan de Reus. 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.

En el marc del conveni regulador de 30 de desembre de 2019, signat 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, en el Ple de l'Ajuntament de Reus de 20 d'abril de 2020 s'ha acordat la transmissió gratuïta, per part de l'Hospital de Sant Joan de Reus, de les accions de l'entitat a l'Ajuntament de Reus. Aquest acord s'ha elevat en escriptura pública el 9 de juny de 2020, número 727 de protocol, de la notària senyora Elena Cantos Márquez.

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 ambulatories. 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.

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 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. Només els primers mesos de l'any 2020 (gener, febrer i meitat de març) l'entitat ha 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 2020 de mútues i privats ha disminuït respecte l'any 2019, per efecte de la pandèmia SARS-CoV-2: 1.860 altes, 15.354 urgències i 84.976 visites totals l'any 2020 respecte a 2.755 altes, 26.636 urgències i 105.175 visites l'any anterior.

L'any 2020 destaca per la irrupció de la pandèmia COVID-19, concretament des de març. 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 ha rebut ingressos per l'activitat assistencial relacionada amb la pandèmia. Els ingressos han estat regulats segons el *DECRET LLEI 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19*. L'entitat ha facturat estades de l'àmbit sociosanitari. Els pacients varen ser derivats de l'Hospital de Sant Joan de Reus.

L'esmentat Decret recull que després d'haver regularitzat la facturació de l'activitat ordinària i de l'activitat extraordinària prestada per a la lluita contra la COVID-19, el total d'ingressos del 2020 de les entitats del SISCAT no podrà ser inferior al seu total d'ingressos del 2019, incloses les recurrències dels contractes, sense tenir en compte l'actualització de tarifes i noves accions, d'acord amb la normativa de contractació administrativa. S'ha complert aquesta condició i comptabilitzat ingressos.


S'han meritat ingressos per altres programes per fer front a la pandèmia com són el "Programa per a la compensació de sobre cost", "Programa de recuperació de l'activitat" i "Pagament extraordinari als professionals dut a terme a l'agost de 2020".

L'entitat ha rebut ingressos per l'habilitació d'espais relacionats amb el tractament i prevenció de la COVID-19. Per aquest concepte l'entitat ha rebut ingressos equivalents al 4% de la concertació. Aquest import ha quedat comptabilitzat i segons despesa acreditada per l'habilitació d'espais.

L'entitat ha facturat al CatSalut un import fix des del mes de març del 2020. En el tancament de comptes les quantitats consten pendents de regularitzar. Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats i de l'acord de concertació. És pendent el creuament de les dades hospitalàries (fitxer CMBD), el tancament de comptes inclou la millor estimació en relació a aquesta activitat acceptada.

L'entitat va rebre el 26 de març de 2020 una comunicació del Servei Català de la Salut d'acord amb la qual el centre, així com els seus mitjans materials i humans, passaven a dependre funcionalment de la direcció de l'Hospital de Sant Joan de Reus. El servei Català de la Salut ha augmentat la concertació del centre per aquesta consideració.

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 2020 s'ha bonificat 6 cursos i 2 permisos individual de formació.

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

	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
Ràtio d'endeutament	0,68	0,66
Ràtio de liquiditat	1,55	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

La situació excepcional viscuda l'exercici 2020, amb la pandèmia SARS-CoV2, ha fet que s'endarrerís l'obertura de les noves instal·lacions al carrer Vapor Nou.

El dia 11 de gener de 2021 està previst que es produeixi l'obertura amb l'activitat de consultes externes i proves digestives i que, més endavant, entrin en funcionament les noves urgències i, finalment, obriran la resta de serveis fins que la primera quinzena de febrer el nou centre ja estarà plenament operatiu.

Així doncs, l'entitat prestarà serveis a les instal·lacions del carrer Vapor Nou i a les actuals de l'edifici del carrer d'Antoni Gaudí.

Quant a les instal·lacions del carrer Vapor Nou (consultes externes de l'antic Hospital Sant Joan de Reus) s'ha reformat 6 plantes, cadascuna de les quals té uns 400 metres quadrats aproximadament i s'hi traslladarà bona part de l'activitat ambulatoria: 5 boxs d'urgències, hospital de dia per a atencions urgents i de llarga assistència, 25 consultes externes, unitat d'exploracions complementàries i radiologia, àrea de proves digestives i àrea de cirurgia sense hospitalització).

Finalment, pel que respecta a les instal·lacions del carrer d'Antoni Gaudí s'hi concentrarà tota l'activitat quirúrgica i l'hospitalització, així com una part de les consultes externes i exploracions complementàries.

L'Ajuntament de Reus ha aprovat els pressupostos Generals de la Corporació, que inclouen el de l'entitat, per als exercicis 2020 i 2021 mitjançant els acords del Ple de l'Ajuntament de 18 de desembre de 2019 i 30 de desembre de 2020, respectivament.

## **2. 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 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 els anys 2020 i 2019.

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, del qual actualment està realitzant una desvinculació ordenada i acurada per integrar-se al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA tal com s'ha esmentat anteriorment.

#### 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 dependent de l'Hospital Sant Joan de Reus, del qual s'ha sol·licitat una desvinculació per adherir-se al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA, 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.

### **3. VALORS NEGOCIABLES EMESOS**

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

### **4. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI**

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



## **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.
- Participació en la Xarxa Catalana d'Hospitals i centres promotors de la salut.
- Participació en l'elaboració del Pla funcional del nou centre.
- 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.

## **8. PLA INFORMÀTIC**

Degut a la pandèmia del SARS-CoV-2, l'àmbit de les tecnologies de la informació ha quedat afectat profundament pel que respecta a la realització i execució de tasques no planificades i de forma urgent.

En aquest sentit destaquen:

- En l'àmbit assistencial, s'han produït les inversions en equipament i desenvolupament de programari per intentar cobrir les necessitats derivades de la pandèmia i s'ha incrementat la securització.
- Després del confinament total, s'inicia una fase de desescalada en la qual sorgeix un nou model assistencial en la relació metge-pacient amb la introducció de nous mètodes de consulta o atenció no presencial.

Així mateix, s'han adaptat els sistemes d'informació degut a les constants i heterogènies demandes d'informació al respecte de la situació d'infectats per part de diferents organismes com la Regió Sanitària Camp de Tarragona, el Departament de Salut i el Ministerio de Sanidad.

De tota manera, durant l'any 2020 pla informàtic s'ha centrat en l'obertura del nou centre de Vapor Nou (antic hospital) per dotar d'infraestructura de comunicacions i equipament per garantir totes les necessitats i funcionalitats a nivell de tecnologies de la informació.

Així mateix, a final d'any s'han iniciat els primers contactes i s'ha preparat un recull d'informació en forma de document de l'estat de l'equipament, infraestructura, comunicacions i aplicacions per al traspàs futur de serveis de tecnologies de la comunicació i la informació.

Finalment, destacar que durant l'any 2020 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 1450 peticions o incidències, aproximadament, complint dins els nivells de servei SLA un 91% en temps de resposta i 86% 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, fusions d'històries clíniques i incidències relacionades amb el programari de gestió de pacients Genomi del proveïdor Stacks.



## **9. PORTAL DE LA TRANSPARÈNCIA I BON GOVERN**

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

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

D'aquesta manera, a les entitats de capital majoritàriament públic se'ls apliquen, en l'àmbit del Capítol II, els articles 5, 6.1 i 8.1. L'article 5 estableix els principis generals de la publicitat activa: *"s'ha de publicar de manera periòdica i actualitzada la informació el coneixement de la qual sigui rellevant per garantir la transparència de la seva activitat relacionada amb el funcionament i el control de l'actuació pública"*. A més, imposa uns mecanismes de publicació electrònica i d'estructuració, comprensió i accessibilitat de la informació publicada. L'article 6 fa referència a la informació institucional, organitzativa i de planificació, ordenant que els subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquest títol han de publicar informació relativa a les funcions que duen a terme, la normativa que els sigui aplicable així com la seva estructura organitzativa.

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

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

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

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

L'apartat d'Informació institucional inclou:

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

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

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

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

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

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

A banda de l'anterior, una altra de les mesures dutes a terme, pel que refereix a aquest apartat ha estat la constitució d'una Comissió específica de transparència que es reuneix periòdicament i fa el seguiment de les dades publicades i per publicar al Portal de la transparència. Aquesta comissió s'ha creat a GINSA, que esdevé mitjà propi i servei tècnic de l'entitat.

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

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

Oscar  
SUBIRATS  
TORREBADELL -  
DNI  
(TCAT)

Signat digitalment  
per Oscar SUBIRATS  
TORREBADELL - DNI  
(TCAT)  
Data: 2021.05.06  
10:52:00 +02'00'

SUBIRATS TORREBADELL, ÒSCAR

Joan Bosch  
Domingo /  
num:

Firmado digitalmente  
por Joan Bosch I  
Domingo /  
num:  
Fecha: 2021.05.24  
09:02:09 +02'00'

BOSCH DOMINGO, JOAN

María Luz  
CABALLERO  
GABAS - DNI  
(TCAT)

Firmado digitalmente  
por María Luz  
CABALLERO GABAS -  
DNI. (TCAT)  
Fecha: 2021.05.07  
13:43:19 +02'00'

CABALLERO GABAS, MARIA LUZ

COLOM DE OSSÓ, JOSEP

FOGÀS PUIG, ENRIC

NOMBRE FONT  
DE RUBINAT  
GARCIA RICARD  
- NIF

Firmado digitalmente  
por NOMBRE FONT DE  
RUBINAT GARCIA  
RICARD - NIF  
Fecha: 2021.05.10  
10:55:14 +02'00'

FONT DE RUBINAT GARCÍA, RICARD

FORT ROBERT  
HECTOR -

Firmado digitalmente  
por FORT ROBERT  
HECTOR -  
Fecha: 2021.05.13  
15:29:24 +02'00'

FORT ROBERT, HÈCTOR

GONZÁLEZ GARCÍA, INÈS

NO SIGNA  
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ  
ANNEX 1

LLORENS PÉREZ, MARTA

LÓPEZ VÁZQUEZ, RICARDO

MEJÍAS MONTAGUT, EDUARD

SALAS MARTÍ,  
CARLES  
(AUTENTICACIÓ  
ÓN)

Firmado digitalmente  
por SALAS MARTÍ,  
CARLES  
(AUTENTICACIÓN)  
Fecha: 2021.05.13  
11:09:19 +02'00'

SALAS MARTÍ, CARLES

Montserrat  
VILELLA  
CUADRADA - DNI  
(TCAT)

Firmado digitalmente  
por Montserrat VILELLA  
CUADRADA - DNI  
(TCAT)  
Fecha: 2021.05.10  
08:42:15 +02'00'

VILELLA CUADRADA, MONTSERRAT

Reus, 31 de març 2021