

## 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 2022

## 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 2022, 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 2022, 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 expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

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

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

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

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

### *Altra informació: Informe de gestió*

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2022, 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 2021 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

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

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

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

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

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

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

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

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

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,  
SLP

2023 Núm. 20/23/03618

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, 11 d'abril de 2023

**COMPTES ANUALS**  
**I**  
**INFORME DE GESTIÓ**  
**2022**

## Índex

Balanç.....	4
Compte de pèrdues i guanys.....	6
Estat de canvis del patrimoni net.....	8
Estat de fluxos d'efectiu.....	11
Memòria.....	13
1. Activitat de l'empresa.....	14
2. Bases de presentació dels comptes anuals.....	16
3. Aplicació dels resultats.....	18
4. Normes de registre de valoració.....	19
5. Immobilitzat material.....	29
6. Immobilitzat intangible.....	32
7. Arrendaments i altres operacions similars.....	33
8. Instruments financers.....	37
9. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdor.....	49
10. Fons propis.....	50
11. Existències.....	52
12. Situació fiscal.....	52
13. Ingressos i despeses.....	57
14. Provisions i contingències.....	60
15. Informació sobre el mediambient.....	64
16. Subvencions i donacions.....	64
17. Periodificacions.....	65
18. Fets posteriors al tancament.....	65
19. Operacions amb parts vinculades.....	66
20. Altra informació.....	71



## **COMPTES ANUALS 2022**

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



## **COMPTES ANUALS 2022**

**Balanç**

**BALANÇ DE SITUACIÓ**

<b>ACTIU</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>12.942.162,88</b>	<b>2.714.349,48</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>25.682,02</b>	<b>28.220,37</b>
5. Aplicacions informàtiques		25.682,02	28.220,37
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>12.832.350,50</b>	<b>1.445.337,02</b>
1. Terrenys i construccions		11.814.388,01	268.041,60
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.017.962,49	1.177.295,42
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1.1/8.1.3</b>	<b>1.202,00</b>	<b>1.202,00</b>
1. Instruments de patrimoni		1.202,00	1.202,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
<b>VI. Actius per impost diferit</b>	<b>12.3</b>	<b>82.928,36</b>	<b>113.380,00</b>
<b>VIII. Periodificacions a llarg termini</b>	<b>17</b>	<b>0,00</b>	<b>1.126.210,09</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>6.895.926,53</b>	<b>4.947.694,70</b>
<b>II. Existències</b>	<b>11</b>	<b>144.414,07</b>	<b>144.056,29</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		144.414,07	144.056,29
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1.2/8.1.3</b>	<b>6.716.432,02</b>	<b>4.654.220,88</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		5.189.600,91	4.045.209,60
2. Clients, empreses del grup i associades	19.2	1.415.443,89	600.079,45
3. Deutors varis		101.075,04	0,00
4. Personal		1.150,00	1.750,00
5. Actius per impost corrent	12.4	7.417,95	5.986,02
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12.5	1.744,23	1.195,81
<b>IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>8.1.2/8.1.3/19.2</b>	<b>1.215,00</b>	<b>1.251,45</b>
5. Altres actius financers		1.215,00	1.251,45
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1.2/8.1.3</b>	<b>22.799,61</b>	<b>22.443,73</b>
5. Altres actius financers		22.799,61	22.443,73
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>17</b>	<b>5.922,96</b>	<b>123.503,47</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>5.142,87</b>	<b>2.218,88</b>
1. Tresoreria		5.142,87	2.218,88
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>19.838.089,41</b>	<b>7.662.044,18</b>
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>11.562.655,10</b>	<b>1.098.095,04</b>
<b>A.1) FONDS PROPIS</b>	<b>10</b>	<b>11.498.632,05</b>	<b>1.020.815,04</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>2.029.151,78</b>	<b>3.155.361,86</b>
1. Legal i estatutària		12.020,41	12.020,41
2. Altres reserves		2.017.131,37	3.143.341,45
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>-2.194.648,82</b>	<b>-100.391,76</b>
1. Romanent		0,00	0,00
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-2.194.648,82	-100.391,76
<b>VI. Altres aportacions de socis</b>		<b>11.583.663,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	<b>3</b>	<b>20.364,09</b>	<b>-2.094.257,06</b>
<b>A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>	<b>16.1</b>	<b>64.023,05</b>	<b>77.280,00</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.378.429,08</b>	<b>1.809.127,21</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>14.1</b>	<b>92.114,55</b>	<b>93.274,24</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		92.114,55	93.274,24
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>8.1.4/8.1.6</b>	<b>1.265.832,07</b>	<b>1.715.852,97</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.265.832,07	1.715.852,97
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>8.1.4/8.1.6/19.3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Passius per impost diferit</b>	<b>8.1.4/8.1.6</b>	<b>20.482,46</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>6.897.005,23</b>	<b>4.754.821,93</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>	<b>14.2</b>	<b>65.717,86</b>	<b>10.620,57</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>8.1.5/8.1.6</b>	<b>375.561,52</b>	<b>323.737,90</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		297.833,64	139.034,04
5. Altres passius financers		77.727,88	184.703,86
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>8.1.5/8.1.6/19.3</b>	<b>2.660.161,24</b>	<b>1.409.435,68</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1.5/8.1.6</b>	<b>3.795.564,61</b>	<b>3.011.027,78</b>
1. Proveïdors		243.528,16	335.917,84
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	19.3	89.702,13	25.765,67
3. Creditors varis		2.169.564,51	2.075.047,75
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		667.516,11	216.013,78
6. Altres deutes amb l'Administració Pública	12.5	625.253,70	358.282,74
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>19.838.089,41</b>	<b>7.662.044,18</b>

## **COMPTES ANUALS 2022**

### **Compte de pèrdues i guanys**

<b>COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS</b>		<b>16.127.830,67</b>	<b>12.705.844,68</b>
b) Prestacions de serveis	13.5	16.127.830,67	12.705.844,68
<b>4. APROVISIONAMENTS</b>		<b>-7.769.168,93</b>	<b>-7.299.036,85</b>
b) Consum de matèries primes i altres materials consumibles	13.1	-1.381.473,05	-1.317.800,51
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.3	-6.387.695,88	-5.981.236,34
<b>5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>1.256.909,41</b>	<b>604.365,11</b>
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	1.243.914,93	596.638,45
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	16.2	12.994,48	7.726,66
<b>6. DESPESA DE PERSONAL</b>		<b>-7.732.087,62</b>	<b>-6.517.748,57</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-5.878.127,48	-4.934.112,20
b) Càrregues socials	13.2	-1.853.960,14	-1.583.636,37
c) Provisions	14	0,00	0,00
<b>7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>-1.494.699,49</b>	<b>-1.305.271,55</b>
a) Serveis exteriors	13.4	-1.404.293,58	-1.215.165,01
b) Tributs		-63.820,95	-64.061,51
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-26.584,96	-26.045,03
<b>8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>	5 / 6	<b>-309.610,95</b>	<b>-236.922,79</b>
<b>11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT</b>	5	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)</b>		<b>79.173,09</b>	<b>-2.048.769,97</b>
<b>12. INGRESSOS FINANCERS</b>	8.2.2	<b>8.369,88</b>	<b>5.459,19</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		8.369,88	5.459,19
b.1) D'empreses del grup i associades.	19.1	6.000,00	2.715,00
b.2) De tercers		2.369,88	2.744,19
<b>13. DESPESES FINANCERES</b>	8.2.2	<b>-59.755,88</b>	<b>-55.138,26</b>
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	19.1	-4.298,14	-2.502,66
b) Per deutes amb tercers		-55.457,74	-52.635,60
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)</b>		<b>-51.386,00</b>	<b>-49.679,07</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>27.787,09</b>	<b>-2.098.449,04</b>
<b>17. IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>	12.1	<b>-7.423,00</b>	<b>4.191,98</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)</b>		<b>20.364,09</b>	<b>-2.094.257,06</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)</b>	3	<b>20.364,09</b>	<b>-2.094.257,06</b>

## **COMPTES ANUALS 2022**

### **Estat de canvis en el patrimoni net**

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

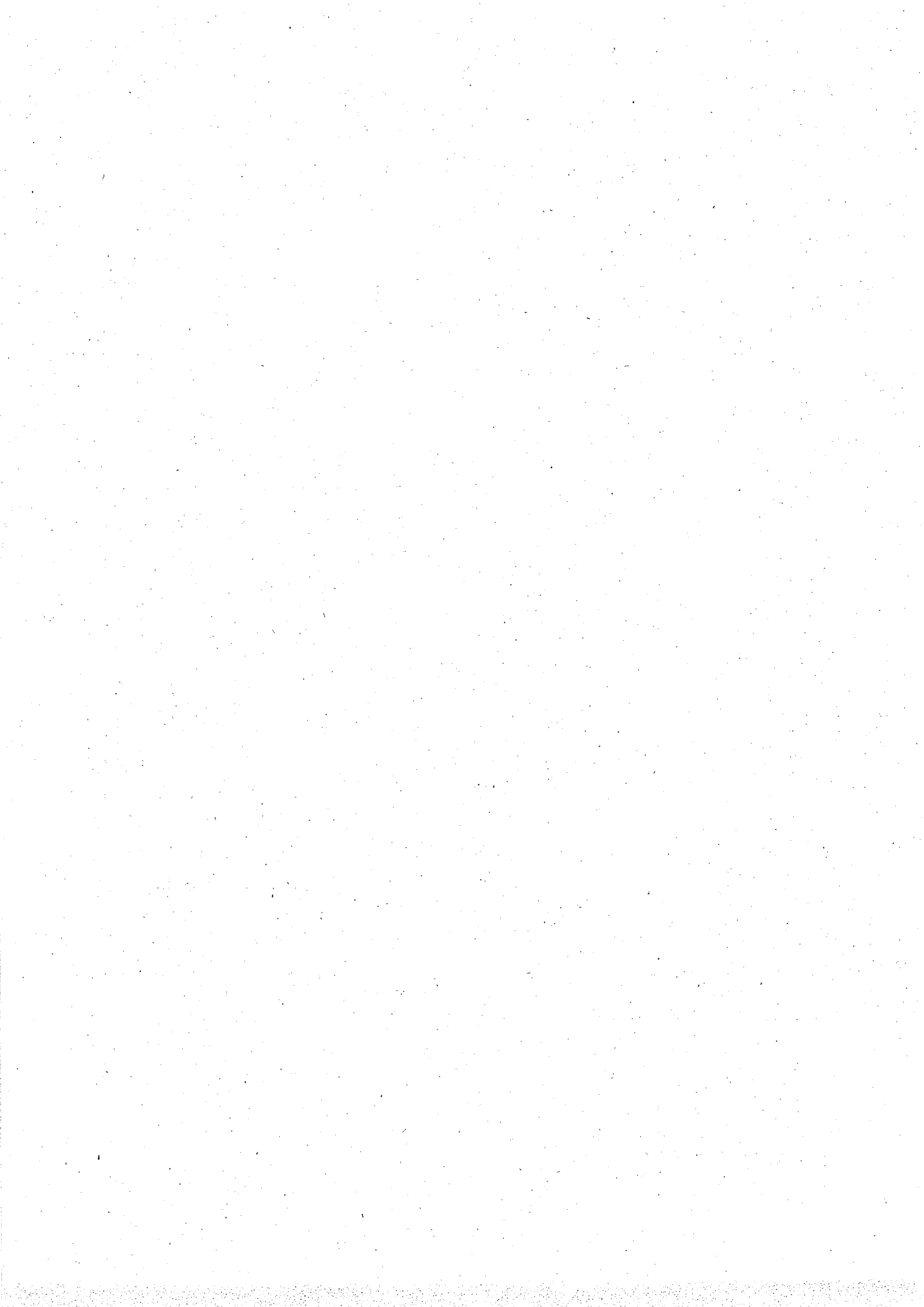
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Nota	2022	2021
<b>A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>3</b>	<b>20.364,09</b>	<b>-2.094.257,06</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		89.375,26	77.280,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu		-25.352,21	
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)</b>		<b>64.023,05</b>	<b>77.280,00</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>84.387,14</b>	<b>-2.016.977,06</b>





B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Capital escripturat	Reserves	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	60.102,00	3.155.361,86	-100.397,60	5,84	0,00	3.115.072,10
I. Ajustos per canvis de criteris 2019 i anteriors						0,00
II. Ajustos per correccions 2019 i anteriors						0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	60.102,00	3.155.361,86	-100.391,76	5,84	0,00	3.115.077,94
I. Total ingressos i despeses reconegudes				-2.094.257,06	77.280,00	-2.016.977,06
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			5,84	-5,84	0,00	0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021</b>	60.102,00	3.155.361,86	-100.385,92	-2.094.257,06	77.280,00	1.098.100,88
I. Ajustos per canvis de criteri 2021						0,00
II. Ajustos per correccions 2021						0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022</b>	60.102,00	3.155.361,86	-100.385,92	-2.094.257,06	77.280,00	1.098.100,88
I. Total ingressos i despeses reconegudes				20.364,09	64.023,06	84.387,14
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	11.583.663,00	11.583.663,00
III. Altres variacions del patrimoni net		-1.126.210,08	-2.094.257,06	2.094.251,22	-77.280,00	-1.203.495,92
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022</b>	60.102,00	2.029.151,78	-2.194.642,98	20.358,25	11.647.686,05	11.362.655,10



## **COMPTES ANUALS 2022**

### **Estat de fluxos d'efectiu**

**ESTAT DE FLUXOS EFECTIU**

	Nota	2022	2021
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>		<b>27.787,09</b>	<b>-2.098.449,04</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>379.154,96</b>	<b>316.863,35</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 / 6	309.610,95	236.922,79
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8.2.1	26.584,96	26.045,03
c) Variació de provisions (+/-)	14	0,00	4.216,46
d) Imputació de subvencions (-)		-8.426,95	
g) Ingressos financers (-)	8.2.2	-8.369,88	-5.459,19
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	59.755,88	55.138,26
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>-1.117.374,97</b>	<b>-821.570,69</b>
a) Existències (+/-)	11	-357,78	-138.988,24
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-2.073.072,13	597.528,50
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1.2/8.1.3	117.580,51	11.892,99
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	784.536,83	-1.343.770,58
e) Altres passius corrents (+/-)	8.1.5/8.1.6	55.097,29	1.699,16
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	16	-1.159,69	50.067,48
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>-48.951,07</b>	<b>-48.555,50</b>
a) Pagament d'interessos (-)		-59.755,88	-55.138,26
c) Cobrament d'interessos (+)		8.369,88	5.459,19
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		2.434,93	1.123,57
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>-759.383,99</b>	<b>-2.651.711,88</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>-110.778,96</b>	<b>1.477.517,98</b>
b) Immobilitzat intangible		-22.357,07	-6.159,22
c) Immobilitzat material		-88.066,01	-468.183,86
e) Altres actius financers		-355,88	1.951.861,06
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>36,45</b>	<b>-1.251,45</b>
a) Empreses del grup i associades		36,45	-1.251,45
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>		<b>-110.742,51</b>	<b>1.476.266,53</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>20.522,21</b>	<b>0,00</b>
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		20.522,21	
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>852.528,28</b>	<b>1.174.465,79</b>
a) Emissió		-398.197,28	-136.053,70
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	8.1.5/8.1.6	-291.221,30	-205.523,56
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			
4. Altres deutes (+)		-106.975,98	69.469,86
b) Devolució i amortització de	8.1.5/8.1.6	1.250.725,56	1.310.519,49
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		1.250.725,56	1.310.519,49
4. Altres deutes (-)		0,00	0,00
<b>11. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)</b>		<b>873.050,49</b>	<b>1.174.465,79</b>
<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>		<b>2.923,99</b>	<b>-979,56</b>

## **COMPTES ANUALS 2022**

### **Memòria**

**CENTRE MQ REUS, SA****MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022****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.

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.

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.

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.

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.

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 es va acordar 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 es va elevar en escriptura pública el 9 de juny de 2020, número 727 de protocol, de la notària senyora Elena Cantos Márquez.

En data 30 de desembre de 2019 es va subscriure entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus el conveni per la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de la salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, incloses les seves respectives zones d'influència.

En virtut del conveni anterior, en data 1 de juliol de 2021, l'entitat Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE (en liquidació) ha subrogat el personal auxiliar de gestió entre els seus membres, d'aquesta manera el Centre MQ ha incorporat en plantilla personal de les diferents funcions i àmbits (econòmicofinancer, aprovisionaments, facturació, jurídics, informàtics i altres) de GINSA (en liquidació) en la seva plantilla.

AL llarg de l'any 2022 Centre MQ Reus, SA ha consolidat la prestació dels Serveis Administratius a les entitats perímetre Ajuntament de Reus, Fundació per l'Atenció social, Fundació Educativa i Social, SAGESSA, SA i ROASSA.

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 per l'any 2022, amb un total de 1.695 altes realitzades. La facturació 2022 de mútues i privats ha augmentat un 12,5% respecte l'any 2021, essent l'activitat de mútues i privats de 2.115 altes, 32.007 urgències i 101.033 visites i l'activitat total de 3.810 altes, 32.034 urgències i 104.506 visites.

El 23 de desembre de 2022, la Junta de Govern Local en sessió duta a terme el dia 23 de desembre de 2022, va aprovar l'acord d'adscripció a Centre MQ Reus, SA de la finca registral 37993 del Registre de la Propietat número 2 de Reus situada a l'Avinguda President Companys, números 1-3 cantonada amb carrer Jacint Barrau, números 2-4-6, per valor raonable del bé de 11.583.663€ segons taxació feta per expert independent. (Veure Nota 5)

## **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 2022 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.

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

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

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

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

- Els càlcul dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2022, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

#### **2.5.- Reexpressió de dades**

En la preparació dels comptes anuals de l'exercici 2022 no s'han produït correccions.

#### **2.6.- Agrupació de partides**

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

#### **2.7.- Principi d'empresa en funcionament**

La societat presta una àmplia cartera de serveis assistencials i ha treballat, durant l'any 2022 ha consolidat l'activitat de Carrer Vapor Nou iniciada l'11 de gener de 2021 amb l'activitat d'urgències, de consultes externes, activitat quirúrgica ambulatoria i de proves complementàries.

#### **2.8.- Canvis en criteris comptables**

No s'ha aplicat cap canvi de criteri comptable en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 respecte als aplicats en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2021.

#### **2.9.- Elements recollits en diverses partides**

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

### NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2022, per part del Consell d'Administració, pendent d'aprovació per part de la Junta General d'Accionistes de la societat, així com la distribució del resultat de l'exercici 2021 aprovada per la Junta General d'Accionistes en data 30 de juny de 2021, és la següent:

Base de repartiment	Exercici 2022	Exercici 2021
Saldo del compte de pèrdues i guanys	20.364,09	-2.094.257,06
<b>Total</b>	<b>20.364,09</b>	<b>-2.094.257,06</b>
<b>Aplicació</b>		
A resultats negatius d'exercicis anteriors	20.364,09	-2.094.257,06
<b>Total</b>	<b>20.364,09</b>	<b>-2.094.257,06</b>

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

Les normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2022, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, han estat els següents:

#### 4.1.- 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.

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

Naturalesa	Coefficient d'amortització
Construccions	3%
Maquinària general	15%
Instal·lacions	8%-12%
Utillatge 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 fos). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per sí mateix que siguin independents d'altres actius, la societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a què pertany l'actiu.

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

A 31 de desembre de 2022 no hi ha indicis de deteriorament per la qual cosa no s'ha efectuat cap tipus de correcció.

#### 4.3.- Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com a financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de

l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

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

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

#### **4.4.- Instruments financers**

##### **4.4.1.- Actius financers**

###### Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'hi classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic.
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.
- c) Addicionalment s'inclouen fiances i dipòsits, que 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.

#### Actius financers a cost

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.

#### Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net

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

La seva valoració es fa a valor raonable, i es registren les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'imputarà al compte de pèrdues i guanys.

En el cas d'instruments de patrimoni que es valorin pel seu cost, degut a no poder determinar-se amb fiabilitat el seu valor raonable, la correcció valorativa per deteriorament es calcularà d'acord amb el disposat en norma de valoració d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades i no serà possible la reversió de la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors.

#### Interessos rebuts

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

#### Baixa d'actius financers

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

#### **4.4.2.- Passius financers**

##### Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'hi classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic.
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no 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.

#### **4.4.3.- Valor raonable**

El valor raonable és l'import pel qual es pot intercanviar un actiu o liquidar un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que facin una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, la Societat calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, i el preu cotitzat en un mercat actiu constitueix la millor referència d'aquest valor raonable. Per a aquells instruments respecte dels quals no hi hagi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, si escau, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima



al valor raonable

#### **4.5.- 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**

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.

##### **- Aspectes comuns**

La Societat reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, la Societat ha de valorar l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a què

espera tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

- Reconeixement

La Societat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, obligacions a complir).

El control d'un bé o servei (un actiu) fa referència a la capacitat per decidir plenament sobre l'ús d'aquest element patrimonial i obtenir-ne substancialment tots els beneficis restants. El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús de l'actiu i n'obtinguin els beneficis.

Per a cada obligació a complir (lliurament de béns o prestació de serveis) que s'identifica, la Societat determina al començament del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat.

Els ingressos derivats dels compromisos (amb caràcter general, de prestacions de serveis o venda de béns) que es compleixen al llarg del temps es reconeixen en funció del grau d'avenç o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que la Societat disposa d'informació fiable per mesurar el grau d'avenç.

La Societat revisa i, si escau, modifica les estimacions de l'ingrés a reconèixer, a mesura que compleix el compromís assumit. La necessitat d'aquestes revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o el resultat de l'operació no pugui ser estimat amb fiabilitat.

Quan, a una data determinada, la Societat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, a les primeres etapes d'un contracte), encara que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquesta data.

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com a existències.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deteriorament es registrarà com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un menor ingrés.

- Compliment de l'obligació al llarg del temps

S'entén que la Societat transfereix el control d'un actiu (amb caràcter general, d'un servei o producte) al llarg del temps quan es compleix un dels criteris següents:

a) El client rep i consumeix simultàniament els beneficis proporcionats per l'activitat de la Societat (generalment, la prestació d'un servei) a mesura que l'entitat la desenvolupa, com passa en alguns serveis recurrents (seguretat o neteja). En aquest cas, si una altra empresa assumís el contracte no necessitaria fer novament de forma substancial el treball completat fins a la data.

b) La Societat produeix o millora un actiu (tangibles o intangibles) que el client controla a mesura que l'activitat es desenvolupa (per exemple, un servei de construcció efectuat sobre un terreny del client):

c) La Societat elabora un actiu específic per al client (amb caràcter general, un servei o una instal·lació tècnica complexa o un bé particular amb especificacions singulars) sense un ús alternatiu i l'empresa té un dret exigible al cobrament per l'activitat que hi hagi completat fins ara (per exemple, serveis de consultoria que donin lloc a una opinió professional per al client).

Si la transferència del control sobre l'actiu no es produeix al llarg del temps, l'empresa reconeix l'ingrés seguint els criteris establerts per a les obligacions que es compleixen en un moment determinat.

- Indicadors del compliment de l'obligació en un moment del temps

Per identificar el moment concret en què el client obté el control de l'actiu (amb caràcter general, un bé), la Societat considera, entre d'altres, els indicadors següents:

a) El client assumeix els riscos i els beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu. Quan avalua aquest punt, la Societat exclou qualsevol risc que doni lloc a una obligació separada, diferent del compromís de transferir l'actiu. Per exemple, la Societat pot haver transferit el control de l'actiu, però no haver satisfet l'obligació de proporcionar serveis de manteniment durant la vida útil de l'actiu.

b) La Societat ha transferit la possessió física de l'actiu. Tot i això, la possessió física pot no coincidir amb el control d'un actiu. Així, per exemple, en alguns acords de recompra i en alguns acords de dipòsit, un client o consignatari pot tenir la possessió física d'un actiu que controla l'empresa cedent d'aquest actiu i, per tant, no es pot considerar transferit. En canvi, en acords de lliurament posterior a la facturació, l'empresa pot tenir la possessió física d'un actiu que controla el client.

c) El client ha rebut (acceptat) l'actiu d'acord amb les especificacions contractuals. Si una empresa pot determinar de manera objectiva que s'ha transferit el control del bé o el servei al client d'acord amb les especificacions acordades, l'acceptació d'aquest últim és una formalitat que no afectaria la determinació sobre la transferència del control. Per exemple, si la clàusula d'acceptació es basa en el compliment de característiques de mida o pes especificades, l'empresa podria determinar si s'han complert aquests criteris abans de rebre confirmació de l'acceptació del client.

No obstant això, si la Societat no pot determinar objectivament que el bé o servei proporcionat al client reuneix les especificacions acordades al contracte no podrà concloure que el client ha

obtingut el control fins que rebi l'acceptació del client.

Quan es lliuren productes (béns o serveis) a un client en règim de prova o avaluació i aquest no s'ha compromès a pagar la contraprestació fins que venci el període de prova, el control del producte no s'ha transferit al client fins que aquest ho accepta o venci el termini esmentat sense haver comunicat la seva disconformitat.

d) La Societat té un dret de cobrament per transferir l'actiu.

e) El client té propietat de l'actiu. Tot i això, quan l'empresa conserva el dret de propietat només com a protecció contra l'incompliment del client, aquesta circumstància no impediria al client obtenir el control de l'actiu.

- Valoració

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que l'empresa ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

La Societat té en compte en la valoració de l'ingrés la millor estimació de la contraprestació variable si és altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació esmentada.

Per excepció a la regla general, la contraprestació variable relacionada amb els acords de cessió de llicències, en forma de participació en les vendes o en l'ús d'aquests actius, només es reconeixen quan (o, a mesura que) ocorri el que sigui posterior dels següents successos:

- a) Té lloc la venda o ús posterior; o
- b) L'obligació que la Societat assumeix en virtut del contracte i a la qual s'ha assignat part o tota la contraprestació variable és satisfeta (o parcialment satisfeta).

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.

Per a l'any 2022, les clàusules incorporen un increment en el preu alta quirúrgica (1.872,73 vs 1.809,58€), per altra banda, mantenen els valors de contractació respecte a les de l'any 2021 en totes les seves línies, tant pel que respecta a activitat quirúrgica com als programes de quantia fixa com són consultes externes i el programa de contraprestació per resultats.

L'any 2022 dona continuïtat en l'afectació que la pandèmia COVID-19, tot i que amb molt menor impacte sobre l'activitat. Així durant l'any el Centre MQ Reus ha continuat col·laborant en la vacunació Covid-19 com a "Punt de vacunació poblacional". Es meriten els ingressos corresponents.

L'any 2021 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 "Programa per a la recuperació de l'activitat diagnòstica i el control de malalties, amb motiu de la pandèmia del Coronavirus SARS-CoV-2".

#### **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 15 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. L'entitat merita la despesa i du a terme les corresponents provisions segons els convenis col·lectius de referència.

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 14 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 21,868,95 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 meritara, 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.

#### **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 19).

## NOTA 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2022

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2022 va ser el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.21	Altes i dotacions	Baixes	Reclassificació	Saldo a 31.12.22
Construccions	1.862.365,92	11.199.850,30			13.062.216,22
Terreny	0,00	386.703,00			386.703,00
Instal·lacions tècniques	1.105.701,76	1.553,07			1.107.254,83
Maquinària i utilatge	2.789.282,11	31.311,21	7,35		2.820.585,97
Mobiliari	798.313,25	15.256,81	50,00		813.520,06
Equips de procés de la informació	195.004,10	37.111,97	0,00		232.116,07
Altres immobilitzats	15.121,60				15.121,60
<b>Total brut</b>	<b>6.765.788,74</b>	<b>11.671.786,36</b>	<b>57,35</b>	<b>0,00</b>	<b>18.437.517,75</b>
Amortització construccions	-1.594.324,32	-40.206,89			-1.634.531,21
Amortització instal·lacions tècniques	-1.043.043,48	-9.041,13			-1.052.084,61
Amortització maquinària i utilatge	-2.033.012,23	-161.393,02			-2.194.405,25
Amortització mobiliari	-493.829,80	-47.363,86			-541.193,66
Amortització equips procés d'informació	-154.598,41	-25.198,48	0,00		-179.796,89
Amortització altres immobilitzats	-1.643,48	-1.512,15			-3.155,63
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-5.320.451,72</b>	<b>-284.715,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.605.167,25</b>
<b>Total net</b>	<b>1.445.337,02</b>	<b>11.387.070,83</b>	<b>57,35</b>	<b>0,00</b>	<b>12.832.350,50</b>

Durant l'exercici 2022 les adquisicions més destacades han sigut les següents:



- Incorporació Adscripció Edifici Vapor Nou diferenciat en Construcció per import de 11.586.553,30 corresponents a construccions per import de 11.199.850,30 euros i terrenys per import de 386.703,00 euros. (Veure Nota 10).
- Una sonda PHASED ARRAY 3P-A per ecògraf per import de 4.220,30 euros.
- Cadira amb unitat de refracció per import de 6.895,97 euros.
- 5 unitats ordinador portàtil 6.491,79 euros.
- 6 unitats Switch Cisco-Catalyst per import 18.439,62 euros.

## 5.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2021

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.20	Altes i dotacions	Baixes	Saldo a 31.12.21
Construccions	1.848.602,88	13.763,04		1.862.365,92
Instal·lacions tècniques	1.079.083,35	26.618,41		1.105.701,76
Maquinària i utilatge	2.412.188,53	377.093,58		2.789.282,11
Mobiliari	683.583,47	114.729,78		798.313,25
Equips de procés de la informació	181.745,05	14.128,74	869,69	195.004,10
Altres immobilitzats	15.121,60			15.121,60
<b>Total brut</b>	<b>6.220.324,88</b>	<b>546.333,55</b>	<b>869,69</b>	<b>6.765.788,74</b>
Amortització construccions	-1.586.365,12	-7.959,20		-1.594.324,32
Amortització instal·lacions tècniques	-1.034.111,14	-8.932,34		-1.043.043,48
Amortització maquinària i utilatge	-1.900.404,62	-132.607,61		-2.033.012,23
Amortització mobiliari	-448.951,68	-44.878,12		-493.829,80
Amortització equips procés d'informació	-137.852,35	-17.615,75	-869,69	-154.598,41
Amortització altres immobilitzats	-131,34	-1.512,14		-1.643,48
<b>Total amortitzacions</b>	<b>-5.107.816,25</b>	<b>-213.505,16</b>	<b>-869,69</b>	<b>-5.320.451,72</b>
<b>Total net</b>	<b>1.112.508,63</b>	<b>332.828,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.445.337,02</b>

Durant l'exercici 2021 les adquisicions més destacades van ser les següents:

- Un equip de radiologia convencional digital per import de 157.537,93 euros, dels quals el 40% de la compra estarà subvencionada, veure nota 16.1.
- Un arc quirúrgic mòbil de tipus compacte per un import total de 86.967,59 euros, dels quals el 40% de la compra va estar subvencionada, veure nota 16.1
- Un armari de secar d'endoscòpis per import 17.997,71 euros.
- Un respirador Oxylog 3000 plus per import de 14.415,38 euros.

### 5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2022 i 2021 són:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Construccions	1.584.586,58	1.584.586,58
Instal·lacions tècniques	1.024.460,78	1.012.737,75
Equips medicoassistencials	1.502.452,22	1.487.503,68
Instrumental sanitari	188.448,56	166.114,77
Altra maquinària i utilitatge	41.877,27	41.877,27
Mobiliari medicoassistencial	123.699,81	123.699,81
Altre mobiliari	230.894,33	223.317,61
Equips procés d'informació	140.037,40	123.105,51
Altre immobilitzat material		
<b>Import total béns amortitzats</b>	<b>4.836.456,95</b>	<b>4.762.942,98</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.

Anàlitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2022 i 2021 no correspon efectuar cap deteriorament,

Ni al exercici 2022 ni al 2021 no es van adquirir béns d'immobilitzat material a empreses del grup o associades, a excepció de l'adscripció descrita anteriorment de l'edifici i terrenys. (Veure Nota 10).

## NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 6.1.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2022

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2022 ha estat el següent:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.21	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.22
Aplicacions informàtiques	163.797,54	22.357,07	186.154,61
Amortitzacions	-135.577,17	-24.895,42	-160.472,59
<b>Total net</b>	<b>28.220,37</b>	<b>-2.538,35</b>	<b>25.682,02</b>

L'adquisició més destacada de l'exercici correspon a la compra de la llicència CORE-HRP per la gestió i planificació per import de 18.062,88 euros.

### 6.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2021

El moviment dels saldos que formaven l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2021 va ser el següent:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.20	Altes i dotacions	Saldo a 31.12.21
Aplicacions informàtiques	157.638,32	6.159,22	163.797,54
Amortitzacions	-111.289,85	-24.287,32	-135.577,17
<b>Total net</b>	<b>46.348,47</b>	<b>-18.128,10</b>	<b>28.220,37</b>

L'adquisició més destacada de l'exercici 2021 correspon a la compra del software ETQ Plataforma Endotools per digitalitzar imatges per import de 4.710,81 euros.

### 6.3.- Actius en ús totalment amortitzats

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

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Aplicacions informàtiques	130.923,28	83.629,99
<b>Import total béns amortitzats</b>	<b>130.923,28</b>	<b>83.629,99</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 2022 i 2021 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 2022 i 2021 són els següents:

Arrendador	Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Fàbregas-Vallverdú, SA	Lloguer edifici clínica – Carrer d'Antoni Gaudí	291.707,15	347.875,20
Hospital Sant Joan de Reus, SA	Sots lloguer espais consultes i planta hospitalització	18.358,31	0,00
Reus Serveis Municipals, SA	Lloguer espais antic hospital – C/Vapor nou	109.721,94	103.186,48
Caixa Renting Equipament Finance	Lloguer equips electromedicina	41.488,08	40.517,01
Sistemas Integrales de la Medicina, SA	Lloguer rentadoda endoscopia	22.432,64	15.942,31
Conmed Iberia, SL	Lloguer torre aparoscopia	25.937,97	14.888,55
Ami Tres, SL	Lloguer local General Moragues	0,00	1.339,59
IASIST	Dret d'ús de software	9.230,97	7.465,88
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	Altres lloguers	0,00	0,00
Abelló Linde, SA	Lloguer envasos de gas medicinal	6.507,68	11.822,74
Prim, SA	Lloguer set hernia de hiato	0,00	449,22
Glocopi, SL	Lloguer impressores	930,99	752,30
Ricoh sistemes, UTE	Lloguer fotocopiadora	1.760,88	1.924,32
Ticnova Quality Team, SL	Lloguer equips informàtics	541,20	289,90
Anna Mínez. de la Torre Estivill-Ortopedia Molina	Lloguer aparells i mobiliari assistencial	0,00	232,00
<b>Total</b>		<b>528.617,81</b>	<b>546.685,50</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.

Fàbregas-Vallverdú SA va desistir 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 Reus Serveis Municipals, SA

El 14 de setembre de 2018 l'entitat va signar "un contracte d'obres i arrendament d'espai i instal·lacions d'us mèdic i assistencial" amb l'empresa del grup "Reus Serveis Municipals SA" pels espais que es reformaran i milloraran ubicats a l'edifici de l'antic Hospital, a la cantonada carrer Vapor Nou i carrer de Sant Joan. Les parts acorden que durant un període determinat l'obligació del pagament de la renda quedarà substituïda pel compromís de l'arrendatària d'executar les obres. Els esmentats períodes són:

- Període A. Des de la data de signatura del contracte fins el darrer dia del mes en què s'acaben les obres o el termini de finalització de les obres previst en el contracte d'execució de les obres o en cas que l'execució real sobrepassi aquest termini.
- Període B (substitució de la renda). Des de la finalització del període A fins al darrer dia del mes de la data en què quedi compensat l'import pactat del valor de les obres. Aquest període es preveu de 14 anys, 10 mesos i 27 dies.  
Sense perjudici de l'import definitiu de la liquidació de les obres i només a efectes de la substitució de les rendes durant el període B del contracte, les dues parts fixen com a valor de les obres l'import corresponent al preu d'adjudicació del contracte d'execució d'obres més modificacions per un import màxim del 15%, IVA inclòs, sobre aquest preu; això és un màxim de 1.527.576,14 euros. El període B es preveia que s'iniciés el mes de març de 2019 i l'arrendador i l'entitat emetessin una única factura i per aquest import. Aquest import que rebrà l'entitat serà en concepte de rendes pel període B. El dia 8 de març de 2019 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 2020 va ser de 1.527.576,14 euros.

El dia 6 de març de 2020 es va produir 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 del lloguer meritada durant l'exercici 2021 ha estat de 103.186,46 euros; i 2020 va ser per import de 121.921,32 euros. La diferència de les rendes es degut a que a 31.12.2021 s'ha revisat l'import de la renda d'acord amb les variacions de l'IPC, 0,7% del període març 2019 fins febrer 2020 i 0% del període març 2020 fins febrer 2021, juntament amb la modificació de l'import de la renda ja que fins l'exercici 2021 es considerava que la renda estava subjecte a IVA.

Les rendes futures es troben registrades en l'actiu del balanç dins l'epígraf de periodificacions a llarg i curt termini (veure nota 17). Com a conseqüència de la cancel·lació de l'acord de lloguer descrit a la Nota 18, aquesta periodificació s'ha cancel·lat i la seva contrapartida han estat reserves (Veure Nota 10).

El 23 de desembre de 2022, la Junta de Govern Local en sessió duta a terme el dia 23 de desembre de 2022, va aprovar l'acord d'adscripció a Centre MQ Reus, SA de la finca registral 37993 del Registre de la Propietat número 2 de Reus situada a l'Avinguda President Companys, números 1-3 cantonada amb carrer Jacint Barrau, números 2-4-6, per valor raonable del bé de 11.583.663€ segons taxació feta per expert independent.

Conseqüència de l'adscripció, el contracte d'arrendament ad meliorandum (formalitzat en data 14 de setembre de 2018 entre Reus Serveis Municipals SA i Centre MQ Reus d'una part de la finca inscrita al Registre de la Propietat núm. 2 de Reus amb el número 37993, al tom 1202, llibre 671 i foli 60 i que conforma l'illa de la trama urbana de l'antic Hospital de Reus i l'acord d'adscripció directa i finalista d'aquesta mateixa finca a la societat Centre MQ Reus SA) queda declarat extingit i sense efectes en la mateixa data que l'adscripció de la finca registral 37993. Les rendes futures periodificades registrades en l'actiu del balanç queden cancel·lades passant a formar part del fons propis. (Veure Nota 10 i 17).

#### Arrendament amb Ami Tres, SL

La societat tenia 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 desenvolupava l'activitat específica de cirurgia oftalmològica refractiva. La data de venciment del contracte és l'1 de febrer de 2021. La renda de lloguer meritada durant l'exercici 2021 ha estat de 1.339,59 euros.

#### **7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.**

Arrendatari	Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Medieco	Lloguer espai Medieco	5.415,47	1.675,69
<b>Total</b>		<b>5.415,47</b>	<b>1.675,69</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	Instruments de patrimoni		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Actius financers a valor raonable amb canvi a Patrimoni Net	1.202,00	1.202,00	1.202,00	1.202,00
<b>Total actius financers a llarg termini</b>	<b>1.202,00</b>	<b>1.202,00</b>	<b>1.202,00</b>	<b>1.202,00</b>

Els actius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.3.

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	Exercici 2022	Exercici 2021
Actius a cost amortitzat	6.731.284,45	4.670.734,23
<b>Total actius financers a curt termini</b>	<b>6.731.284,45</b>	<b>4.670.734,23</b>

Els actius financers a curt termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.3.

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

El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2022 ha estat el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
<b>Inversions amb empreses del grup i associades:</b>			
- Altres actius financers	1.215,00		1.215,00
<b>Inversions financeres:</b>			
Instruments de patrimoni		1.202,00	1.202,00
Altres actius financers	22.799,61		22.799,61
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar:</b>			<b>0,00</b>
Clients per ventes i prestacions de servels	5.189.600,91		5.189.600,91
Clients empreses del grup i associades	1.415.443,89		1.415.443,89
Deutors varis	101.075,04		101.075,04
Personal	1.150,00		1.150,00
<b>Total actius financers</b>	<b>6.731.284,45</b>	<b>1.202,00</b>	<b>6.732.486,45</b>



El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2021 va ser el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
<b>Inversions amb empreses del grup i associades:</b>			
Instrument de patrimoni	1.251,45		1.251,45
<b>Inversions financeres:</b>			
Instrument de patrimoni		1.202,00	1.202,00
Altres actius financers	22.443,73		22.443,73
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar:</b>			
Clients per vendes i prestacions de serveis	4.045.209,60		4.045.209,60
Clients empreses del grup i associades	600.079,45		600.079,45
Personal	1.750,00		1.750,00
<b>Total actius financers</b>	<b>4.670.734,23</b>	<b>1.202,00</b>	<b>4.671.936,23</b>

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

#### Altres actius financers a curt termini

Des del 16 d'octubre de 2014 la entitat estava adherida al sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA, que gestionava el fons de les entitats participants en comptes centralitzats segons un protocol i acord d'adhesió signats. Les condicions de remuneració que s'aplicaven a les operacions de tresoreria efectuades s'ajustaven a les condicions normals del mercat per a operacions de naturalesa i import similar.

En reunió del consell d'administració d'11 de novembre de 2020 es va acordar iniciar un procés ordenat i acurat de desvinculació d'aquest sistema agregat de tresoreria, atès que l'Hospital de Sant Joan de Reus SA van passar a 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. Es va dur a terme a partir del tercer trimestre de l'exercici 2021.

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 deutors	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre
Salvos deutors 2022	0,629	0,489	-0,384	-1,634
Salvos deutors 2021	2,098	3,184	0,973	0,873

### **Inversions financeres**

#### Instruments de patrimoni a llarg termini

L'import de 1.202,00 euros de l'exercici 2022 i 2021 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 (en liquidació)*

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 2021 i 2020.....	0,- euros
Objecte social .....	Prestació de serveis auxiliars i de gestió

L'objecte social de GINSA AIE 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.

L'agrupació es considera mitjà propi de l'entitat i es va dur a terme el corresponent encàrrec de gestió i aprovació de tarifes en la reunió del Consell d'Administració de 11 de novembre de 2020.

En data 3 de novembre de 2021, Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE va inscriure l'escriptura de liquidació al registre Mercantil de Tarragona donant compliment el conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre signat el 30 de desembre de 2019. L'entitat és gestionada per un Òrgan liquidador.

Altres actius financers a llarg termini

Durant l'exercici 2022 no s'han retornat fiances.

Durant l'exercici 2021 es van retornar les fiances per import de 24.835,42 euros, corresponien 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 22.799,61 euros de l'exercici 2022 correspon a:

- Per import de 21.650,00 euros correspon a fiances i dipòsits constituïts a curt termini de l'exercici 2022 pels següents imports:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Dipòsit reforma antic Hospital Sant Joan	13.200,00	13.200,00
Dipòsit reforma quarta planta clínica	6.000,00	6.000,00
Dipòsit de garantia	1.250,00	1.250,00
Dipòsits sentència (Jutjat Social)	900,00	900,00
Fiança grua	300,00	300,00
<b>Total</b>	<b>21.650,00</b>	<b>21.650,00</b>

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 per els dos exercicis 2022 i 2021.

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 2022 i pel mateix import al 2021.

Dipòsit de garantia d'Initial Servicios Textiles de 1.250 euros al 2022 i pel mateix import al 2021.

Fiança judicial amb el Jutjat Social número 1 de Reus per import de 900 euros al 2022 i pel mateix import al 2021.

Fiança constituïda amb Anna Martínez de la Torre Estivill- Ortopèdia Molina, pel lloguer de grues assistencials, per import de 300 euros al 2022 i 2021.

- Partides pendents d'aplicació i altres per import de 1.149,61 euros al 2022.

## 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 1.415.443,89 euros de l'exercici 2022 i per import de 600.079,45 euros de l'exercici 2021 s'explica a la nota 19.2.

### 8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Passius financers a cost amortitzat	1.265.832,07	1.715.852,97	1.265.832,07	1.715.852,97
<b>Total passius financers a ll/t</b>	<b>1.265.832,07</b>	<b>1.715.852,97</b>	<b>1.265.832,07</b>	<b>1.715.852,97</b>

Els passius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.6.

### 8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Passius financers a cost amortitzat	297.833,64	139.034,04	5.908.200,03	4.246.884,58	6.206.033,67	4.385.918,62
<b>Total passius financers a c/t</b>	<b>297.833,64</b>	<b>139.034,04</b>	<b>5.908.200,03</b>	<b>4.246.884,58</b>	<b>6.206.033,67</b>	<b>4.385.918,62</b>

Els passius financers a curt termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.6.

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

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2022 és el següent:

Classe	Venciment				Total
	1 any	2 anys	4 anys	>=5 anys	
<b>Deutes:</b>					
Deutes amb entitats de crèdit	297.833,64	294.460,58	294.460,58	382.450,33	1.563.665,71
Altres passius financers	77.727,88				77.727,88
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>2.660.161,24</b>				<b>2.660.161,24</b>
Proveïdors	243.528,16				243.528,16
Proveïdors, empreses del grup i associades	89.702,13				89.702,13
Creditors varis	2.169.564,51				2.169.564,51
Personal	667.516,11				667.516,11
<b>Total passius financers</b>	<b>6.206.033,67</b>	<b>294.460,58</b>	<b>294.460,58</b>	<b>382.450,33</b>	<b>7.471.865,74</b>

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2021 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	139.034,04	294.460,58	294.460,58	294.460,58	832.471,23	<b>1.854.887,01</b>
Altres passius financers	184.703,86					<b>184.703,86</b>
<b>Deutes amb empreses del grup i associades</b>	<b>1.409.435,68</b>					<b>1.409.435,68</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>						
Proveïdors	335.917,84					<b>335.917,84</b>
Proveïdors, empreses del grup i associades	25.765,67					<b>25.765,67</b>
Creditors varis	2.075.047,75					<b>2.075.047,75</b>
Personal	216.013,78					<b>216.013,78</b>
<b>Total passius financers</b>	<b>4.385.918,62</b>	<b>294.460,58</b>	<b>294.460,58</b>	<b>294.460,58</b>	<b>832.471,23</b>	<b>6.101.771,59</b>

## Deutes

### Deutes amb entitat de crèdit

L'import de 1.563.665,71 euros de l'exercici 2022 (1.854.887,01 euros de l'exercici 2021) han estat els següents:

- 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 2022 i 2021 hi ha un import utilitzat de 1.105.105,20 euros i 1.226.228,29 euros respectivament.

Préstec CaixaBank -ICF	Saldo a 31.12.21	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.22
Capital a llarg termini	1.152.227,89			-153.601,96	998.625,93
Capital a curt termini	74.000,40		121.123,09	153.601,96	106.479,27
<b>Total</b>	<b>1.226.228,29</b>	<b>0,00</b>	<b>121.123,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.105.105,20</b>

Préstec CaixaBank -ICF	Saldo a 31.12.20	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.21
Capital a llarg termini	1.239.972,66		71.341,28	-159.086,05	1.152.227,89
Capital a curt termini	119.429,90		204.515,55	159.086,05	74.000,40
<b>Total</b>	<b>1.359.402,56</b>	<b>0,00</b>	<b>275.856,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.226.228,29</b>

- El dia 23 de juny de 2020 l'entitat va signar 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 va estar 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.

Al tancament dels exercicis 2022 i 2021 hi ha un import utilitzat 458.560,51 euros i de 628.658,72 euros respectivament.

Préstec CaixaBank -ICO	Saldo a 31.12.21	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.22
Capital a llarg termini	563.625,08			-296.418,94	267.206,14
Capital a curt termini	65.033,64		170.098,21	296.418,94	191.354,37
<b>Total</b>	<b>628.658,72</b>	<b>0,00</b>	<b>170.098,21</b>	<b>0,00</b>	<b>458.560,51</b>

Préstec CaixaBank -ICO	Saldo a 31.12.20	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.21
Capital a llarg termini	614.778,15			-51.153,07	563.625,08
Capital a curt termini	85.221,85		71.341,28	51.153,07	65.033,64
<b>Total</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.341,28</b>	<b>0,00</b>	<b>628.658,72</b>

- El dia 21 de desembre de 2021 es va renovar 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 600.000 euros i a un tipus d'interès revisable trimestralment segons l'índex euríbor a 3 mesos + 1,5%. Al tancament de l'exercici 2022 no hi havia import disposat.

### Altres passius financers

L'import de 77.727,88 euros de l'exercici 2022 correspon a:

- Saldo amb proveïdors d'immobilitzat a curt termini per import de 71.743,00 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 5.984,88 euros.

L'import de 184.703,86 euros de l'exercici 2021 correspon a:

- Saldo amb proveïdors d'immobilitzat a curt termini per import de 176.585,24 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 8.118,62 euros.

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

L'import de 2.660.161,24 euros de l'any 2022 (1.409.435,68 euros de l'any 2021) corresponen a:

- Import de 0,00 euros del préstec subscrit en data 9 de juliol de 2012 amb l'Ajuntament de Reus per 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 va distribuir en quaranta quotes trimestrals amb carència d'amortització en les vuit primeres quotes, que corresponen a dos anys. Les quotes d'amortització es calculaven 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 2022 i per al 2021 és de 1,311%.

Préstec Ajuntament de Reus	Saldo a 31.12.21	Reclassificació	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.22
Capital a llarg termini	0,00				0,00
Capital a curt termini	32.972,11		32.972,11		0,00
Interessos a curt termini	165,70		165,70		0,00
<b>Total</b>	<b>33.137,81</b>		<b>33.137,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Préstec Ajuntament de Reus	Saldo a 31.12.20	Reclassificació	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.21
Capital a llarg termini	49.019,11			-49.019,11	0,00
Capital a curt termini	49.897,08		65.944,08	49.019,11	32.972,11
Interessos a curt termini	0,00			165,70	165,70
<b>Total</b>	<b>98.916,19</b>		<b>65.944,08</b>	<b>165,70</b>	<b>33.137,81</b>

- El saldo creditor de 2.660.161,24 euros (1.376.463,57 euros de l'exercici 2021) correspon a l'import per l'adhesió al sistema agregat de tresoreria, encapçalat per Reus Serveis Municipals, 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 creditors establerts. Les condicions han estat d'euríbor a 3 mesos més el diferencial que tot seguit es detalla:

Condicions saldos creditors	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre
Salvos creditors 2022	0,657	0,466	-0,451	-1,786
Salvos creditors 2021	1,14	1,14	0,702	0,67

### 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 4.375,45 euros de l'exercici 2022 de 25.765,67 euros de l'exercici 2021 s'expliquen a la nota 19.3.

#### Personal

Detall de les remuneracions pendents de pagament al personal per els exercicis 2022 i 2021 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2022	Import 2021
Retribució variable/DPO 2020		3.698,59
Retribució variable/DPO 2022	324.154,68	0,00
Prorrata pagues extres	135.037,96	141.689,14
Diferencial guàrdies	4.683,78	1.288,27
Carrera professional	1.276,96	443,41
Plus festiu especial		6.420,08
Increment salarial 0,9% 2021	29.401,17	



Increment salarial 0,9% 2021	4.594,43	62.884,52
Increment salarial 2% 2022	844,65	
Increment salarial 1,5% 2022	107.430,40	
Remuneracions desembre pendent de liquidació	11.364,93	-410,23
Excès jornada	4.983,91	
Variables i guardies	43.743,23	
<b>Total</b>	<b>667.516,10</b>	<b>216.013,78</b>

L'exercici 2022 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 socio-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT).

L'any 2021 l'entitat no ha provisionat cap import en concepte de retribució variable per objectius (DPO). 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.

## 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 800.126,69 euros (773.541,73 euros per l'exercici 2021) 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 2022 són les següents:

Concepte	Saldo a 31.12.21	Dotació	Saldo a 31.12.22
Clients	773.541,73	26.584,96	800.126,69
<b>Total</b>	<b>773.541,73</b>	<b>26.584,96</b>	<b>800.126,69</b>

La provisió per insolvències durant l'exercici 2021 ha registrat un augment net de 8.525,88 euros.

Concepte	Saldo a 31.12.20	Dotació	Aplicacions	Saldo a 31.12.21
Clients	765.015,85	26.045,03	17.519,15	773.541,73
<b>Total</b>	<b>765.015,85</b>	<b>26.045,03</b>	<b>17.519,15</b>	<b>773.541,73</b>

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

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

Despeses financeres	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>D'empreses del grup i associades:</b>	<b>4.298,14</b>	<b>2.502,66</b>
Préstec Ajuntament de Reus	0,00	984,61
Interessos gestió comuna tresoreria Reus Serveis Municipals	4.298,14	1.518,05
<b>De tercers:</b>	<b>55.457,74</b>	<b>52.635,60</b>
Interessos pòlissa crèdit Caixabank	0,00	2.991,06
Interessos préstecs Caixabank i Institut Català de Finances	47.254,61	39.410,47
Interessos préstec ICO Caixabank	8.203,13	10.234,07
<b>Total despeses financeres</b>	<b>59.755,88</b>	<b>55.138,26</b>

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

Ingressos financers	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>D'empreses del grup i associades:</b>	<b>6.000,00</b>	<b>2.715,00</b>
Interessos gestió comuna tresoreria Reus Serveis Municipals	6.000,00	2.715,00
<b>De tercers:</b>	<b>2.369,88</b>	<b>2.744,19</b>
Interessos gestió comuna tresoreria HSJR	0,00	2.149,53
Altres ingressos financers	2.369,88	594,66
<b>Total ingressos financers</b>	<b>8.369,88</b>	<b>5.459,19</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 2022 i 2021.

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 estava integrada en un sistema comú de gestió de tresoreria encapçalat per l'Hospital Sant Joan de Reus, del qual actualment està integrada 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 2022 i 2021 la situació és la següent:

	Exercici 2022	Exercici 2021
Ràtio operacions pagades	89 dies	65 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	124 dies	119 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	95 dies	78 dies
Total pagaments realitzats	4.576.511 €	4.640.160 €
Total pagaments pendents	871.366 €	1.510.772 €
Número factures en període legal	1919	
Percentatge sobre total factures	60,1%	

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. Es modifica el quadre sobre PMP seguint la Llei 18/2022 relacionada amb el període mig de pagament a proveïdors que modifica la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010.

**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 SA 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 SA.

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

Fons propis	Saldo a 31.12.21	Resultat exercici	Aplicació resultat	Saldo a 31.12.22
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	-1.126.210,08		1.918.907,76
Aportació socis	0,00	11.583.663,00		11.583.663,00
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-100.391,76		2.094.257,06	1.993.865,30
Pèrdues i guanys	-2.094.257,06	20.364,09	-2.094.257,06	-4.168.150,03
<b>Total</b>	<b>1.020.815,04</b>	<b>10.477.817,01</b>	<b>0,00</b>	<b>11.498.632,05</b>

Al 2022 s'ha realitzat una aportació de socis per import de 11.583.663€ corresponent a l'adscripció de la finca registral 37993 del Registre de la Propietat número 2 de Reus situada a l'Avinguda President Companys, números 1-3 cantonada amb carrer Jacint Barrau, números 2-4-6.

Conseqüència de l'adscripció, el contracte d'arrendament ad meliorandum (formalitzat en data 14 de setembre de 2018 entre Reus Serveis Municipals SA i Centre MQ Reus d'una part de la finca inscrita al Registre de la Propietat núm. 2 de Reus amb el número 37993, al tom 1202, llibre 671 i foli 60 i que conforma l'illa de la trama urbana de l'antic Hospital de Reus i l'acord d'adscripció directa i finalista d'aquesta mateixa finca a la societat Centre MQ Reus SA) queda declarat extingit i sense efectes en la mateixa data que l'adscripció de la finca registral 37993. Les rendes futures periodificades registrades en l'actiu del balanç queden cancel·lades passant a disminuir les reserves dels fons propis per import de 1.126.210,08€. (Veure Nota 10 i 17).

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

Fons propis	Saldo a 31.12.20	Resultat exercici	Aplicació resultat	Saldo a 31.12.21
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	-100.397,60		5,84	-100.391,76
Pèrdues i guanys	5,84	-2.094.257,06	-5,84	-2.094.257,06
<b>Total</b>	<b>3.115.072,10</b>	<b>-2.094.257,06</b>	<b>0,00</b>	<b>1.020.815,04</b>

El capital social, a 31 de desembre de 2021 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 cada una.

Estan totalment subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Reus a 31 de desembre de 2021 i per la societat Hospital de Sant Joan de Reus SA a 31 de desembre de 2020.

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.- EXISTÈNCIES**

L'entitat va valorar els estocs de magatzems de l'edifici Gaudí i de l'edifici Vapor Nou de l'exercici 2021 per un import de 144.056,29 euros. Per l'any 2022 no hi ha hagut variació significativa.

L'entitat ha continuat mantenint uns estocs de seguretat de material relacionat amb la prevenció de la COVID-19, com ara equips de protecció individual (EPI), material de neteja, etc

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda, així com contractes de futurs o d'opcions. No hi ha limitacions a la disponibilitat de les existències.

**NOTA 12.- 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.

**12.1.- Impost sobre Societats**

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

**12.1.1.- 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 2022 són:

Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	20.364,09	
Impost de Societats	7.423,00	
Diferències permanents	1.904,91	
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	21.868,95	
- Amb origen en exercicis anteriors		15.992,85
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		35.568,10
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>0€</b>	

Diferències permanents:

Les diferències permanents corresponen a l'ajust per recàrrecs liquidats no deduïbles per 1.904,91 euros.

Diferències temporàries:

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

- Per la limitació de la deducció en l'Impost de Societats de la dotació a l'amortització de l'immobilitzat fins l'exercici 2014 per 15.992,85 euros.
- L'import de 21.868,95 euros correspon a l'ajust del premi de fidelització.

Les diferències entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost de l'exercici 2021 van ser:

Conciliació del rtat. comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici		2.094.257,05
Impost de Societats		
Diferències permanents	1.441,45	
Diferències temporàries:		
- Amb origen en l'exercici	35.959,36	
- Amb origen en exercicis anteriors		15.992,85
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		
<b>Base Imposable (resultat fiscal)</b>	<b>37.400,81</b>	<b>2.114.441,89</b>

Diferències permanents:

Les diferències permanents corresponen a l'ajust per recàrrecs liquidats no deduïbles per 1.441,45 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 35.959,36 euros corresponia a l'ajust del premi de fidelització.



### 12.1.2.- Detall dels moviments per impostos diferits

El detall dels moviments per impostos diferits és el següent:

<b>Operacions en pèrdues i guanys</b>	<b>2022</b>	<b>2021</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	-5.467,24	-8.989,84
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits:		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	4.797,86	4.797,86
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	8.092,38	
<b>Despesa/ingrés per Impost Societats</b>	<b>7.423,00</b>	<b>-4.191,98</b>
<b>Operacions via patrimoni net</b>		
Impost corrent		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		0,00
<b>Despesa/ingrés per Impost Societats</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total despesa per impost de societats</b>	<b>7.423,00</b>	<b>-4.191,98</b>

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

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

<b>Càlcul Impost Societats</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Base imposable	35.568,10	0,00
Compensació bases negatives	-35.568,10	0,00
Típus impositiu 25%		
Deduccions aplicades		
<b>Quota íntegra</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Retencions i pagaments a compte	-3.101,09	-1.669,16
<b>Quota líquida Impost Societats</b>	<b>-3.101,09</b>	<b>-1.669,16</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 2020</b>	<b>Aplicació</b>	<b>Import 2021</b>	<b>Aplicació</b>	<b>Import 2022</b>
Crèdit fiscal	57.919,07	0,00	57.919,07	8.092,38	49.826,69

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

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

Bases imposables negatives pendents compensació	Saldo 31.12.21	Aplicació 2022	Saldo 31.12.22
Exercici 2021	2.077.041,08		2.077.041,08
Exercici 2017	163.242,81		163.242,81
Exercici 2016	229.853,09	35.568,10	194.284,99
<b>Total</b>	<b>2.470.136,98</b>	<b>35.568,10</b>	<b>2.434.568,88</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.

## 12.2.- 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, aquest exercici 2022, han representat un 91% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 9%.

Per l'exercici 2021 va representar un 98% del total de les activitats realitzades.

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'hàn 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.

### 12.3- Actius per import diferit

Els detall dels imports per aquest concepte són els següents:

Actius per import diferit	Import 2022	Import 2021
Limitació deducció amortització immobilitzat	19.860,70	14.393,46
Impost anticipat per premi fidelització	13.240,98	41.067,48
Crèdit per pèrdues a compensar en futurs exercicis	49.826,68	57.919,06
<b>Total</b>	<b>82.928,36</b>	<b>113.380,00</b>

La societat té registrat un crèdit fiscal per les pèrdues generades en exercicis anteriors, preveient la seva recuperabilitat amb resultats positius de futurs exercicis.

### 12.4.-Actius per impost corrent

Actius per impost corrent	Import 2022	Import 2021
Hisenda Pública deutora per IS 2022	3.101,09	0,00
Hisenda Pública deutora per IS 2020	4.316,86	4.316,86
Hisenda Pública retencions i pagaments a compte	0,00	1.669,16
<b>Total</b>	<b>7.417,95</b>	<b>5.986,02</b>

### 12.5.-Altres deutes amb administracions públiques

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

Administracions públiques	Exercici 2022	Exercici 2021
Hisenda Pública deutora per IVA	1.744,23	1195,81
<b>Total saldo deutor</b>	<b>1.744,23</b>	<b>1195,81</b>

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

Administracions públiques	Exercici 2022	Exercici 2021
Hisenda Pública creditora per IVA	223.446,33	43.276,68
Hisenda Pública, a compte IRPF	150.076,06	166.317,23
Seguretat social	251.731,31	148.688,83
<b>Total saldo creditor</b>	<b>625.253,70</b>	<b>358.282,74</b>

### 12.6.- Altres consideracions

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

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

### NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

#### 13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres per l'exercici 2022 ha estat:

Consums	Exercici 2022
Fàrmacs	205.443,22
Material sanitari	1.100.876,29
Altres materials	75.153,54
<b>Total</b>	<b>1.381.473,05</b>

El detall dels consums de matèries primeres per l'exercici 2021 va ser:

Consums	Exercici 2021
Fàrmacs	112.284,75
Material sanitari	1.071.022,48
Altres materials	134.493,28
<b>Total</b>	<b>1.317.800,51</b>

L'exercici 2022 no es van efectuar adquisicions intracomunitàries. L'import d'adquisicions intracomunitàries va ser de 77,91 euros.

### 13.2.- Detall de les càrregues socials

Càrregues socials	Exercici 2022	Exercici 2021
Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.827.838,30	1.543.153,40
Aportacions sistemes complementaris	21.868,95	35.959,36
Altres despeses socials	4.252,89	4.523,61
<b>Total</b>	<b>1.853.960,14</b>	<b>1.583.636,37</b>

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

Treballs realitzats per altres empreses	Exercici 2022	Exercici 2021
Metges consultors	4.405.068,07	4.309.718,84
Serveis assistencials	920.342,59	564.487,26
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	174.861,98	195.474,59
Serveis auxiliars de gestió	37.482,20	231.012,29
Serveis d'hostaleria	86.354,08	137.573,12
Serveis neteja	583.324,44	379.044,54
Serveis bugaderia	58.519,06	80.285,28
Servei seguretat	70.311,48	66.311,50
Altres serveis	51.431,98	17.328,92
<b>Total</b>	<b>6.387.695,88</b>	<b>5.981.236,34</b>

L'entitat ha incrementat la partida d'altres serveis com a conseqüència de la gestió de residus i la prevenció de riscos laborals. La partida del servei de neteja i seguretat ha incrementat per l'activitat en l'edifici del carrer Vapor nou i l'increment en els preus.

### 13.4.- Detall dels serveis exteriors

Serveis exteriors	Exercici 2022	Exercici 2021
Arrendaments	557.938,68	546.685,50
Reparacions	91.485,27	108.374,17
Serveis de professionals independents	9.664,00	4.673,87
Assegurances	50.746,29	62.815,11
Serveis bancaris	13.347,17	8.306,87
Publicitat	4.442,40	10.005,68
Subministraments	362.423,04	172.242,66
Formació	30.648,01	21.869,62
Serveis auxiliars de suport	53.626,89	105.028,65
Correu i missatgeria	59.755,93	48.676,75
Quotes d'afiliacions i subscripcions	13.944,82	24.312,37
Jurídics i assessors	138.170,91	63.626,19
Altres serveis	18.100,17	38.547,57
<b>Total</b>	<b>1.404.293,58</b>	<b>1.215.165,01</b>

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

### 13.5.- 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 2022 i de l'exercici 2021 és el següent:

Destinatari	2022	2021
Assistència a particulars	735.130,85	1.056.832,38
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	5.213.199,29	3.017.736,84
Parts vinculades (veure nota 19.1)	0,00	0,00
Mútues i Companyies d'assegurances i empreses	10.077.085,41	8.546.709,01
Serveis prestats a Hospital Sant Joan	0,00	0,00
Altres organismes públics	102.415,12	84.566,45
<b>Total</b>	<b>16.127.830,67</b>	<b>12.705.844,68</b>

L'any 2022 la facturació de mútues i privats ha incrementat un 13% en respecte l'any 2021.

D'igual manera la facturació del Servei Català de la Salut ha incrementat en respecte l'any 2021.

### 13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall d'aquests ingressos durant l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Exercici 2022	Exercici 2021
Arrendament d'instal·lacions	5.415,47	1.675,69
Serveis de gestió i tramitació	1.203.586,09	557.165,62
Ingressos per màquines de begudes i TV	2.606,64	2.606,64
Altres ingressos	32.306,73	35.190,50
<b>Total</b>	<b>1.243.914,93</b>	<b>596.638,45</b>

A partir de l'1 de juliol de 2021 l'entitat, arran de la subrogació d'una part del personal de Gestió Integral i Assistencial, AIE (en liquidació) ha començat a prestar els serveis de gestió de les empreses: Fundació Educativa i Social, Fundació d'Atenció Social, Sagessa Assistència Sanitària i Social, SA i Rojar Assistència Sòcio-Sanitària, SA.

**NOTA 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

**14.1.- Provisions reconegudes per retribucions a llarg termini**

La variació en les provisions a llarg termini, a 31 de desembre de 2022, ha estat la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.21	Variació	Saldo a 31.12.22
Provisió premi fidelització	93.274,24	-1.159,69	92.114,55
<b>Total</b>	<b>93.274,24</b>	<b>-1.159,69</b>	<b>92.114,55</b>

La variació en les provisions a llarg termini, a 31 de desembre de 2021, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.20	Variació	Saldo a 31.12.21
Provisió premi fidelització	57.314,88	35.959,36	93.274,24
<b>Total</b>	<b>57.314,88</b>	<b>35.959,36</b>	<b>93.274,24</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.

#### 14.2.- 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 2022, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.21	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.22
Demandes conflicte col·lectiu	0,00	29.070,49		29.070,49
Demanda DPO 2017	0,00			0,00
Demanda categoria professional superior	9.370,57	26.026,80		35.397,37
Reclamació acomiadament	0,00			0,00
Infracció en matèria de contractació temporal	0,00			0,00
Infracció en matèria de contractació temporal	1.250,00	1.250,00	-1.250,00	1.250,00
<b>Total</b>	<b>10.620,57</b>	<b>56.347,29</b>	<b>-1.250,00</b>	<b>65.717,86</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 2021, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.20	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.21
Demanda categoria professional superior	24.194,83	2.590,42	-17.414,68	9.370,57
Reclamació acomiadament	8.969,48		-8.969,48	0,00
Infracció en matèria de contractació temporal	6.250,00		-6.250,00	0,00
Infracció en matèria de contractació temporal	1.250,00			1.250,00
<b>Total</b>	<b>40.664,31</b>	<b>2.590,42</b>	<b>-32.634,16</b>	<b>10.620,57</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:



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 a aquesta resolució judicial, l'entitat va procedir a l'abonament de la totalitat dels endarreriments derivats de la mateixa a tots els treballadors afectats.

El 2022 s'ha provisionat un import de 11.400,77 euros per una demanda interposada pel comitè d'empresa contra GINSA AIE, Salut Sant Joan i Centre MQ Reus, SA. Actuacions 489/2021 – M del justat Social 1 de Reus amb pretensió que es regularitzi el complement d'antiguitat.

#### 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 de l'exercici 2020, la demanda va estar desestimada pel Jutjat Social nº 1 de Reus i, per tant, durant el 2020 es va cancel·lar l'esmentada provisió.

L'any 2020 es va rebre 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 21 de setembre de 2021 s'ha desestimat el recurs de suplicació.

#### 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 va provisionar 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.

Al 2021 es va provisionar un import de 2.590,42 euros en concepte d'una reclamació presentada al Jutjat Social nº1 de Reus, per reclamació per reconeixement de 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.

Al 2022 s'ha provisionat un import de 28.886,62 euros en concepte de tres reclamacions presentades al Jutjat Social nº1 de Reus, per reclamació per reconeixement de 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 es va provisionar un import de 8.969,48 euros per una reclamació presentada al Jutjat Social nº1 de Reus en concepte d'acomiadament improcedent. A data de tancament dels presents comptes anuals, la indemnització va ser abonada segons sentència judicial de 3 de març de 2021.

#### Altres provisions

L'exercici 2022 s'ha provisionat:

- un import de 1.250€ 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.
- un import de 2.302,42€ en concepte reclamació de reconeixement de dret i quantitats salarials d'una treballadora de neteja. Actuacions 643/2022 – X del Jutjat Social número 1 de Reus
- un import de 14.950,30€ en concepte reclamació de reconeixement de dret i quantitats salarials de quatre treballadores de neteja. Actuacions 641/2022 – N del Jutjat Social número 1 de Reus
- un import de 417€ en concepte impugnació d'acta d'infracció en matèria de retribució de premi de fidelització.

## NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut durant els exercicis 2022 i 2021 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 16.- SUBVENCIONS I DONACIONS

### 16.1.- Subvenció del tipus d'interès

El detall de les subvencions de patrimoni net rebudes en l'exercici 2022 ha estat el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.21	Incorporacions	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo a 31.12.22
Sala radiologia Fujifilm Europe	58.080,00		2.154,07		60.234,07
Arc quirúrgic General Electric	19.200,00		-11.673,48		7.526,52
Cessió Material SCS		2.575,85			2.575,85
Subvenció PERT Efecte imp.				-25.352,21	-25.352,21
<b>Total</b>	<b>77.280,00</b>	<b>2.575,85</b>	<b>-9.519,41</b>	<b>-25.352,21</b>	<b>44.984,23</b>

L'any 2022 en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut, període 2021-2022, l'entitat va retornar a la Direcció de l'Àrea Econòmica del Servei Català de la Salut 2.154,07€ corresponent a la diferència entre la subvenció rebuda segons pressupost inicial i la facturació final de la sala de radiologia, tanmateix pel que a l'arc quirúrgic s'ha rebut 11.673,48.

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

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

Subvencions i donacions a l'explotació	Exercici 2022	Exercici 2021
Pla Formació FUNDAE	-1.675,86	7.726,66
Altres	14.670,34	
<b>Total</b>	<b>12.994,48</b>	<b>7.726,66</b>

#### NOTA 17.- PERIODIFICACIONS

El detall de les periodificacions a llarg i curt termini dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

Periodificacions	2022	2021
Lloguer amb Reus Serveis Municipals a llarg termini	0	1.126.210,09
Lloguer amb Reus Serveis Municipals a curt termini	0	109.721,63
Altres despeses anticipades	5.922,96	13.781,84
<b>Total</b>	<b>5.922,96</b>	<b>1.249.713,56</b>

Conseqüència de l'adscripció, el contracte d'arrendament ad meliorandum (formalitzat en data 14 de setembre de 2018 entre Reus Serveis Municipals SA i Centre MQ Reus d'una part de la finca inscrita al Registre de la Propietat núm. 2 de Reus amb el número 37993, al tom 1202, llibre 671 i foli 60 i que conforma l'illa de la trama urbana de l'antic Hospital de Reus i l'acord d'adscripció directa i finalista d'aquesta mateixa finca a la societat Centre MQ Reus SA) queda declarat extingit i sense efectes en la mateixa data que l'adscripció de la finca registral 37993

Les rendes futures periodificades registrades en l'actiu del balanç queden cancel·lades passant a formar part dels fons propis com menys import de les reserves (Veure Nota 10 i 18).

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

En data 14 de febrer de 2023, l'Ajuntament de Reus i Centre MQ Reus SA constaten la incompatibilitat dels drets i obligacions derivats del contracte d'arrendament ad meliorandum formalitzat en data 14 de setembre de 2018 entre Reus Serveis Municipals SA i Centre MQ Reus d'una part de la finca inscrita al Registre de la Propietat núm. 2 de Reus amb el número 37993, al tom 1202, llibre 671 i foli 60 i que conforma l'illa de la trama urbana de l'antic Hospital de Reus i l'acord d'adscripció directa i finalista d'aquesta mateixa finca a la societat Centre MQ Reus SA.

Ambdues parts declaren extingit i sense efectes el contracte d'arrendament ad meliorandum de l'espai descrit a l'expositiu VII del contracte esmentat, respecte de la finca inscrita al Registre de la Propietat núm. 2 de Reus amb el número 37993, al tom 1202, llibre 671 i foli 60 i que conforma l'illa de la trama urbana de l'antic Hospital de Reus.

Així mateix, i derivat de l'extinció del contracte d'arrendament ad meliorandum, l'Ajuntament de Reus i la societat Centre MQ Reus SA estan d'acord en què el contracte d'arrendament ha restat totalment saldat i liquidat per tota mena de conceptes, sense que cap d'elles tingui res més per reclamar.

Els efectes de l'extinció del contracte d'arrendament ad meliorandum seran a partir del moment en què es perfeccioni la transmissió de la propietat de la finca registral 37993 en favor de l'Ajuntament de Reus, en virtut d'escriptura pública de reducció de capital social.

En data de 6 de febrer de 2023 s'inscriu en el Registre Mercantil de Tarragona l'escriptura de liquidació de l'entitat Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE (GINSA) de data 23 de desembre de 2022.

#### NOTA 19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades durant l'exercici 2022 i 2021 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
Reus Serveis Municipals, SA		X
Reus Mobilitat i Serveis, SA		X
Reus Desenvolupament Econòmic, SA		X

La Fundació per a la Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari ha quedat dissolta amb data 18 d'octubre de 2021.

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.

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

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2022 es detallen a continuació:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos	
	Altres ingressos	Operacions financeres
Ajuntament de Reus	11.583.663,00	
Reus Serveis Municipals, SA		6.000,00
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA	195.382,32	
Fundació per a l'Atenció Social	509.117,92	
Fundació Educativa i Social	477.932,60	
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	18.586,00	
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>12.784.681,84</b>	<b>6.000,00</b>

Operacions amb parts vinculades	Despeses			
	Prestació de serveis	Arrendaments	Operacions financeres	Tributs
Ajuntament de Reus				7.826,18
Reus Serveis Municipals, SA	9.923,56	109.721,94	4.298,14	
Cancel·lació Periodificacions RSM; SA		1.126.210,08		

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2021 es detallen a continuació:

Operacions amb parts vinculades	Ingressos	
	Altres ingressos	Operacions financeres
Reus Serveis Municipals, SA		2.715,00
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA	84.945,38	
Fundació per a l'Atenció Social	213.931,83	
Fundació Educativa i Social	198.067,86	
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	58.053,65	
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>554.998,72</b>	<b>2.715,00</b>

Operacions amb parts vinculades	Despeses			
	Prestació de serveis	Arrendaments	Operacions financeres	Tributs
Ajuntament de Reus			984,61	12.991,55
Reus Serveis Municipals, SA	9.214,30	121.921,32	1.518,05	
<b>Total operacions amb parts vinculades</b>	<b>9.214,30</b>	<b>121.921,32</b>	<b>2.502,66</b>	<b>12.991,55</b>

### 19.2.- Saldos deutors amb parts vinculades

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

Saldos deutors amb empreses grup i associades	Clients	Instruments de patrimoni	Altres actius financers
Fundació Educativa i Social	590.209,65		
Fundació per a l'Atenció Social	574.594,87		
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA	233.115,87		
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	2.725,82		
Ajuntament de Reus	12.248,94		
Reus Serveis Municipals, SA	2.548,74		1.215,00
<b>Total saldos deutors</b>	<b>1.415.443,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.215,00</b>

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2021 va ser el següent:

Saldos deutors amb empreses grup i associades	Clients	Altres actius financers
Fundació Educativa i Social	212.866,66	
Fundació per a l'Atenció Social	223.807,44	
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA	92.839,28	
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	70.322,13	
Ajuntament de Reus	243,94	
Reus Serveis Municipals, SA		1.251,45
<b>Total saldos deutors</b>	<b>600.079,45</b>	<b>1.251,45</b>

### 19.3.- Saldos creditors amb parts vinculades

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

Saldos creditors amb empreses del grup i associades	Deutes	Proveïdors
Reus Serveis Municipals, SA		4.375,45
Ajuntament de Reus	2.660.161,24	
<b>Total saldos creditors</b>	<b>2.660.161,24</b>	<b>4.375,45</b>

El detall dels saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2021 va ser el següent:

Saldos creditors amb empreses del grup i associades	Deutes	Proveïdors
Reus Serveis Municipals, SA		25.765,67
Ajuntament de Reus	1.409.435,68	
<b>Total saldos creditors</b>	<b>1.409.435,68</b>	<b>25.765,67</b>

#### **19.4.- Personal directiu**

L'exercici 2022 el personal directiu està format per 5 persones que han rebut una remuneració total de 265.266,66 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris. L'exercici 2021 estava format també per 5 persones i van rebre una remuneració de 222.634,70 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris.

Així mateix, durant l'exercici 2022, concretament al mes de maig, donant-se la baixa del Director Mèdic, es cobreix aquesta plaça de forma interna.

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

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

	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2021</b>
Remuneracions meritedes Consell d'Administració	3.800	4.500

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.

A la formulació dels actuals comptes de l'exercici, el consell d'administració de l'entitat està format per: Óscar Subirats Torredadell, Joan Bosch Domingo, Maria Luz Caballero Gabas, Montserrat Caelles Bertran, Josep Colom de Ossó, Enric Fogàs i Puig, Ricard Font de Rubinat García, Hèctor Fort Robert, Inés González García, Marta Llorens Pérez, Ricardo López Vázquez, Eduard Mejías Montagut i Carles Salas Martí.

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

No consten avals amb parts vinculades.

#### **19.7.- Unitat de decisió**

L'exercici 2022 l'entitat pertany a un conjunt de societats domiciliades a les comarques del sud de Catalunya, sotmeses a una mateixa unitat de decisió ja que estan controlades



majoritàriament per una mateixa entitat (l'Ajuntament de Reus) i que van dipositar els seus comptes anuals al Registre Mercantil de Tarragona.

**NOTA 20.- ALTRA INFORMACIÓ**
**20.1.- Nombre mitjà de treballadors**

El nombre mitjà de treballadors dels exercicis 2022 i 2021 es detalla en la taula següent:

Grups professionals	Exercici 2022			Exercici 2021		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
DIPLOMATS ASSISTENCIALS	37,64	3,13	40,77	4,95	6,13	11,08
FACULTATIUS	3,97	6,54	10,51	37,71	5,12	42,83
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL I	39,24	3,98	43,22	5,61	1,00	6,61
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL II	6,01	1,51	7,52	39,13	4,15	43,28
PERSONAL ASSISTENCIAL NO QUALIFICAT	3,71	2,83	6,54	3,10	3,70	6,8
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ	46,31	11,06	57,37	0,08	2,76	2,84
PERSONAL DE DIRECCIÓ	3	1	4	38,79	6,14	44,93
PERSONAL DE SERVEIS GENERALS	0,16	5,44	5,6	2,51	1,25	3,76
<b>Total</b>	<b>140,05</b>	<b>35,48</b>	<b>175,5</b>	<b>131,9</b>	<b>30,24</b>	<b>162,1</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.

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

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

Grups professionals	Exercici 2022	Exercici 2021
DIPLOMATS ASSISTENCIALS	0,9	0,75
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL I	1	1,15
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL II	1	0,99
PERSONAL ASSISTENCIAL NO QUALIFICAT	0,33	0,34
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ	1,84	1,82
PERSONAL DE DIRECCIÓ	0,4	1
PERSONAL DE SERVEIS GENERALS	1	0
<b>TOTAL</b>	<b>6,47</b>	<b>6,05</b>

### 20.3.- Nombre de treballadors en el terme de l'exercici

El nombre de treballadors a 31 de desembre dels exercicis 2022 i 2021:

Grups professionals	Exercici 2022			Exercici 2021		
	DONA	HOME	Total	DONA	HOME	Total
DIPLOMATS ASSISTENCIALS	38,8	2,46	41,26	38,36	4,6	42,96
FACULTATIUS	3,64	6,67	10,31	4,74	6	10,74
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL I	40,9	4	44,9	39,8	4	43,8
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL II	5,88	1	6,88	6,31	1	7,31
PERSONAL ASSISTENCIAL NO QUALIFICAT	3	3,33	6,33	3	2,36	5,36
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ	48,24	9,28	57,52	47,35	9,64	56,99
PERSONAL DE DIRECCIÓ	3	1	4	3	1	4
PERSONAL DE SERVEIS GENERALS	0,85	6	6,85	0,71	5	5,71
<b>TOTAL</b>	<b>144,29</b>	<b>33,74</b>	<b>178</b>	<b>143,3</b>	<b>33,6</b>	<b>176,9</b>

### 20.4.- 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 2022	Exercici 2021
Honoraris d'auditoria comptes anuals	10.800	8.000

A més, els exercicis 2022-2023-2024, l'entitat té contractada una auditoria de compliment i operativa per valor de 1.800 euros anuals, sense IVA.

### 20.5.- Avals

L'any 2021 arrel de l'adjudicació a l'empresa General Electric Healthcare España la contractació de la compra d'un arc quirúrgic mòbil en C de tipus compacte per import de 71.999,00 euros (iva no inclòs), que ha estat subvencionada fins un 40% de l'import final de compra. L'adjudicatari, amb dat 29 d'octubre de 2021, ha constituït la garantia definitiva equivalent al 5% del preu ofert (71.999,00 euros iva exclòs) per un import de 3.599,95 euros mitjançant aval presentat davant l'òrgan de contractació per Deutsche Bank, SA (inscrit en el registre especial d'aval de l'entitat avalista amb el número 221004660 en data 2 de novembre de 2021).



Arrel de l'adjudicació a l'empresa Fujifilm Europe GmbH la contractació de la compra d'una sala de radiologia, per import de 130.423,00 euros (iva no inclòs), que ha estat subvencionada fins un 40% de l'import final de compra. L'adjudicatari, amb data 4 de novembre de 2021, ha constituït la garantia definitiva equivalent al 5% del preu ofert (130.423 euros iva exclòs) per un import de 6.521,15 euros, mitjançant aval presentat davant l'òrgan de contractació per CaixaBank, SA (inscrit en el registre especial d'avals de l'entitat avalista amb el número 9340.03.24858656-27 en data 9 de novembre de 2021).

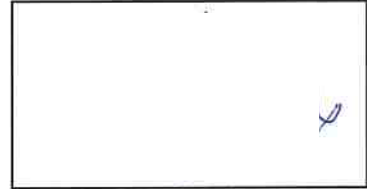
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2022, que s'estén en 74 pàgines numerades de la 1 a la 74



SUBIRATS TORREBADELL, AR



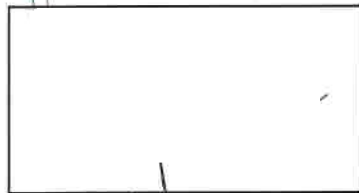
BOSCH DOMINGO, JOAN



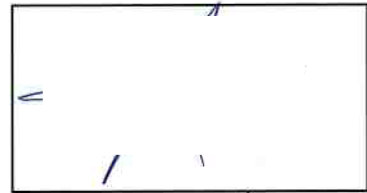
LLERO GIBAS, RIA



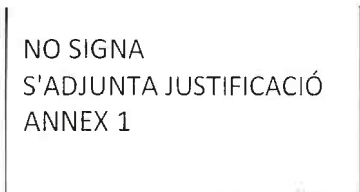
COLOM DE OSSO, JOSEP



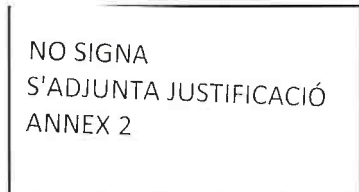
FOGÀS PUIG, ENRIC



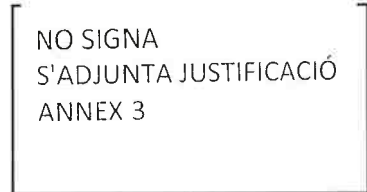
FONT DE RUBINAT GARCÍA, RICARD



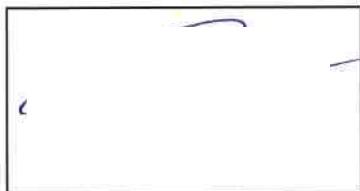
FORT ROBERT, HÈCTOR



GONZALEZ GARCÍA, INÉS



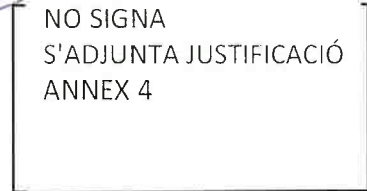
LLORENS PÉREZ, MARTA



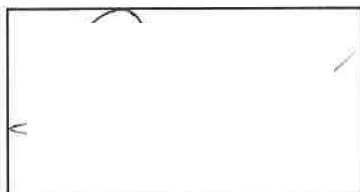
LÓPEZ VÁZQUEZ, RICARDO



MEJÍAS MONTAGUT, EDUARD



SALAS MARTÍ, CARLES



CAELLES BERTRAN, MONTSERRAT

Reus, 28 de març de 2023

## **INFORME DE GESTIÓ 2022**

## Índex

1. Evolució del negoci i evolució previsible .....	3
2. Instruments financers .....	6
3. Valors negociables emesos .....	7
4. Fets posteriors al tancament de l'exercici .....	7
5. Investigació, recerca i desenvolupament .....	8
6. Adquisició o venda d'accions pròpies .....	8
7. Qualitat .....	8
8. Pla informàtic .....	9
9. Portal de transparència i bon govern .....	10

**CENTRE MQ REUS, SA**  
**INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2022**

---

**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.

El 30 de desembre de 2019, en el marc del conveni regulador 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 es va acordar 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 es va elevar 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.

Al llarg de l'any el centre ha continuat treballant per desenvolupar la seva activitat assistencial i de serveis complementaris en diferents comissions i òrgans, com són entre d'altres: 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 per l'any 2022, amb un total de 1.695 altes realitzades. La facturació 2022 de mútues i privats ha augmentat un 12,5% respecte l'any 2021, essent l'activitat de mútues i privats de 2.115 altes, 32.007 urgències i 101.033 visites i l'activitat total de 3.810 altes, 32.034 urgències i 104.506 visites.

L'any 2022 dona continuïtat en l'afectació que la pandèmia COVID-19, tot i que amb molt menor impacte sobre l'activitat. Així durant l'any el Centre MQ Reus ha continuat col·laborant en la vacunació Covid-19 com a "Punt de vacunació poblacional". Es meriten els ingressos corresponents.

En el tancament de comptes les quantitats consten pendents de regularitzar i valorades segons les clàusules i convenis signats i de l'acord de concertació. És troba pendent el creuament definitiu de les dades hospitalàries (fitxer CMBD) i el tancament de comptes inclou la millor estimació en relació amb aquesta activitat acceptada.

En data 30 de desembre de 2019 es va subscriure entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus el conveni per la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de la salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre, incloses les seves respectives zones d'influència.

En virtut del conveni anterior, en data 1 de juliol de 2021, l'entitat GINSA AIE va subrogar el personal auxiliar de gestió entre els seus membres, d'aquesta manera el Centre MQ va incorporar en plantilla personal de les diferents funcions i àmbits (economicofinancer, aprovisionaments, facturació, jurídics, informàtics, altres) de GINSA en la seva plantilla.

Al llarg de l'any 2022 Centre MQ Reus, SA ha consolidat la prestació dels Serveis Administratius a les entitats perímetre Ajuntament de Reus, Fundació per l'Atenció social, Fundació Educativa i Social, SAGESSA, SA i ROASSA.

El 23 de desembre de 2022, la Junta de Govern Local en sessió duta a terme el dia 23 de desembre de 2022, va aprovar l'acord d'adscripció a Centre MQ Reus, SA de la finca registral 37993 del Registre de la Propietat número 2 de Reus situada a l'Avinguda President Companys, números 1-3 cantonada amb carrer Jacint Barrau, números 2-4-6, per valor raonable del bé de 11.583.663€ segons taxació feta per expert independent.

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 2022 s'ha bonificat 17 cursos.

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

	Exercici 2022	Exercici 2021
Ràtio d'endeutament	0,42	0,86
Ràtio de liquiditat	1,00	1,04

- 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 de liquiditat una mica inferior a la de l'any anterior.

#### 1.2. Evolució previsible del negoci

Actualment, l'entitat presta serveis a les instal·lacions del carrer Vapor Nou i a les instal·lacions del carrer d'Antoni Gaudí.

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

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

L'Ajuntament de Reus ha aprovat el Pressupost General de la Corporació per a l'exercici 2022, mitjançant acord del Ple de l'Ajuntament de 22 de desembre de 2021, d'acord amb l'article 169.3 del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

L'Ajuntament de Reus ha aprovat el Pressupost General de la Corporació per a l'exercici 2023, mitjançant acord del Ple de l'Ajuntament de 22 de desembre de 2022, d'acord amb l'article 169.3 del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

## 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 2021 i 2020.

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 estava integrada en un sistema comú de gestió de tresoreria encapçalat per l'Hospital Sant Joan de Reus, del qual actualment està integrada al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA tal com s'esmenta en la nota 8.1.3 de la memòria.

### b) Risc de liquiditat

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

En data 14 de febrer de 2023, l'Ajuntament de Reus i Centre MQ Reus SA constaten la incompatibilitat dels drets i obligacions derivats del contracte d'arrendament ad meliorandum formalitzat en data 14 de setembre de 2018 entre Reus Serveis Municipals SA i Centre MQ Reus d'una part de la finca inscrita al Registre de la Propietat núm. 2 de Reus amb el número 37993, al tom 1202, llibre 671 i foli 60 i que conforma l'illa de la trama urbana de l'antic Hospital de Reus i l'acord d'adscripció directa i finalista d'aquesta mateixa finca a la societat Centre MQ Reus SA.

Ambdues parts declaren extingit i sense efectes el contracte d'arrendament ad meliorandum de l'espai descrit a l'expositiu VII del contracte esmentat, respecte de la finca inscrita al Registre de la

Propietat núm. 2 de Reus amb el número 37993, al tom 1202, llibre 671 i foli 60 i que conforma l'illa de la trama urbana de l'antic Hospital de Reus.

Així mateix, i derivat de l'extinció del contracte d'arrendament ad meliorandum, l'Ajuntament de Reus i la societat Centre MQ Reus SA estan d'acord en què el contracte d'arrendament ha restat totalment saldat i liquidat per tota mena de conceptes, sense que cap d'elles tingui res més per reclamar.

Els efectes de l'extinció del contracte d'arrendament ad meliorandum seran a partir del moment en què es perfeccioni la transmissió de la propietat de la finca registral 37993 en favor de l'Ajuntament de Reus, en virtut d'escriptura pública de reducció de capital social.

En data de 6 de febrer de 2023 s'inscriu en el Registre Mercantil de Tarragona l'escriptura de liquidació de l'entitat Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE (GINSA) de data 23 de desembre de 2022.

#### **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:

- 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. Bústia SNISP.
- Implementació Quadre de comandament del departament de salut 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.

- Revisió dels documents/protocols elaborats pels professionals i inclusió dels mateixos al "documenta" espai intern d'accés compartit.

## **8. PLA INFORMÀTIC**

L'any 2022 ha sigut un any de recuperació a nivell d'activitat del centre, i aquesta recuperació ha formalitzat la necessitat d'adaptar les tecnologies per poder continuar donant el servei.

Aquest any, el pla informàtic s'ha centrat sobretot en assentar el centre en matèria de TIC, assegurar la continuïtat del servei i desenvolupar algunes eines o protocols que han permès millorar els processos interns i externs del centre. Es preveu que, durant el proper any, continuï en aquesta línia, per assentar definitivament l'àrea TIC que, motivat per una part per la dissolució de GINSA, AIE, i per l'altra part, per la desconexió de algunes infraestructures de l'Hospital Sant Joan de Reus, es va haver de crear nova.

Durant aquest any, s'han adaptat alguns sistemes de Informació obsolets, destacant les següents:

- Nova eina de tiquets del centre mitjançant la qual es permet fer un correcte seguiment de les incidències TIC i de manteniment.
- S'ha iniciat un projecte de nous indicadors de dades, més funcional, i enfocat únicament al Centre MQ Reus, SA i a la Fundació per l'Atenció Social i la Fundació Educativa i Social. Es preveu la seva finalització per l'any 2023.
- S'ha invertit en la millora tecnològica de servidors per al centre i en una nova pàgina web que en breu estarà finalitzada.
- S'han establert noves aliances i circuits amb CATSALUT i millorat les relacions tecnològiques per establir una millor comunicació amb ells. Un exemple es la creació de una nova eina per a gestionar les derivacions que venen d'altres centres sanitaris (Sant Joan i Joan XXIII), i controlar així la llista d'espera pública.

En quant a la atenció de incidències TIC per part del departament de suport, es destaca que el nombre de incidències totals ha augmentat molt, s'han hagut de resoldre més temes des del propi centre i es preveu que segueixi augmentat quan la desvinculació TIC que s'està fent amb Hospital Sant Joan de Reus.

Durant tot l'any 2022, es van atendre un total de 3.288 incidències TIC, això suposa un increment del 54% respecte el 2021 (que va ser de un total de 2.140), motivat principalment per la major autonomia de les resolucions d'incidències i la incorporació de noves tasques i eines per part del departament TIC. Durant el 2023, en que es preveu augmentar la desconexió de la xarxa TIC del Centre MQ Reus, SA amb la del Hospital Sant Joan de Reus, aquesta xifra augmentarà encara més.

## **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 actualment hi ha actiu l'antic Portal de transparència de grup SAGESSA: "<http://transparencia.grupsagessa.cat/inici>" i tanmateix, fruit del conveni per la racionalització de l'activitat assistencial del sistema públic de la salut a les ciutats de Reus i Móra d'Ebre i les seves respectives zones d'influència subscrit entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus el 30 de desembre de 2019 s'ha posat en funcionament un nou portal de transparència: <https://transparencia.reus.cat/Centre-MQ-Reus> en substitució de l'anterior vinculat al Grup SAGESSA.

Aquest portal, al igual que l'anterior 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.

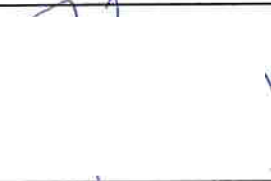
A l'apartat de Planificació estratègica hi ha els plans i línies estratègiques i objectius establerts per l'organització.

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

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 2022, que s'estén en 12 pàgines numerades de la 1 a la 12.




SUBIRATS TORREBADELL, ÒSCAR




BOSCH DOMINGO, JOAN




CABALLERO GABAS, MARIA LUZ



COLOM DE OSSÓ, JOSEP



FOGAS PUIG, ENRIC



FONT DE RUBINAT GARCIA, RICARD

NO SIGNA  
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ  
ANNEX 1

FORT ROBERT, HÈCTOR

NO SIGNA  
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ  
ANNEX 2


GONZÁLEZ GARCIA, INÉS

NO SIGNA  
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ  
ANNEX 3

LLORENS PÉREZ, MARTA




LÓPEZ VÁZQUEZ, RICARDO



MEJÍAS MONTAGUT, EDUARD

NO SIGNA  
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ  
ANNEX 4

SALAS MARTÍ, CARLES



CAELLES BERTRAN, MONTSERRAT

Reus, 28 de març de 2023

HECTOR FORT ROBERT, major d'edat, amb domicili a Reus, carrer ROIG, 20 2n i NIF

**MANIFESTO:**

Que no formulo els comptes anuals de l'exercici 2022 de la societat CENTRE MQ REUS SA, atès que no estic d'acord amb la contractació d'una gerent per part de l'empresa.

FORT  
ROBERT  
HECTOR -

Firmado digitalmente  
por FORT ROBERT  
HECTOR -  
Fecha: 2023.03.30  
11:35:48 +02'00'

HECTOR FORT ROBERT

Reus, 30 de maig de 2023

INÉS GONZÁLEZ GARCÍA, con DNI  
de REUS

membre del Consell d'administració del CMQ

MANIFESTO:

Que no formulo els comptes anuals del l'exercici 2022 de la societat CENTRE CMQ DE REUS SA, atés que no estic d'acord amb la contractació de la gerent per part de l'empresa.

Inés González García

Reus, 28 de març de 2023

Jo, MARTA DOBENS PÉREZ, com a membre del Consell d'Administració de Centre Mèdic Quirúrgic exposo que:

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

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

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

COMUNICO QUE:

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

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

Reus, 30 de març de 2023

CARLES SALAS MARTÍ, major d'edat, amb domicili a Reus, Passeig Sunyer,  
38, 5e A i NIF

MANIFESTO:

Que no formulo els comptes anuals de l'exercici 2022 de la societat CENTRE  
MQ REUS SA, atès que no estic d'acord amb la contractació d'una gerent per  
part de l'empresa.

~~CARLES SALAS MARTÍ~~

~~Reus, 28 de març de 2023~~