

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 2021



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 2021, el compte de pèrdues i guany, 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 2021, 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 2021, 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.

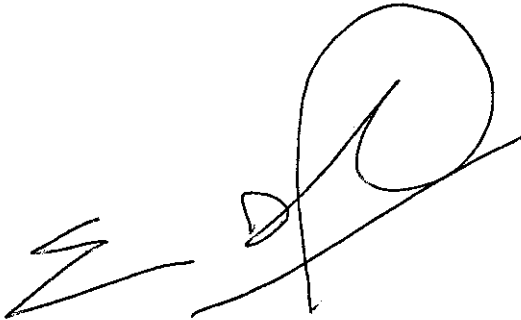


- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

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

2022 Núm. 20/22/03378

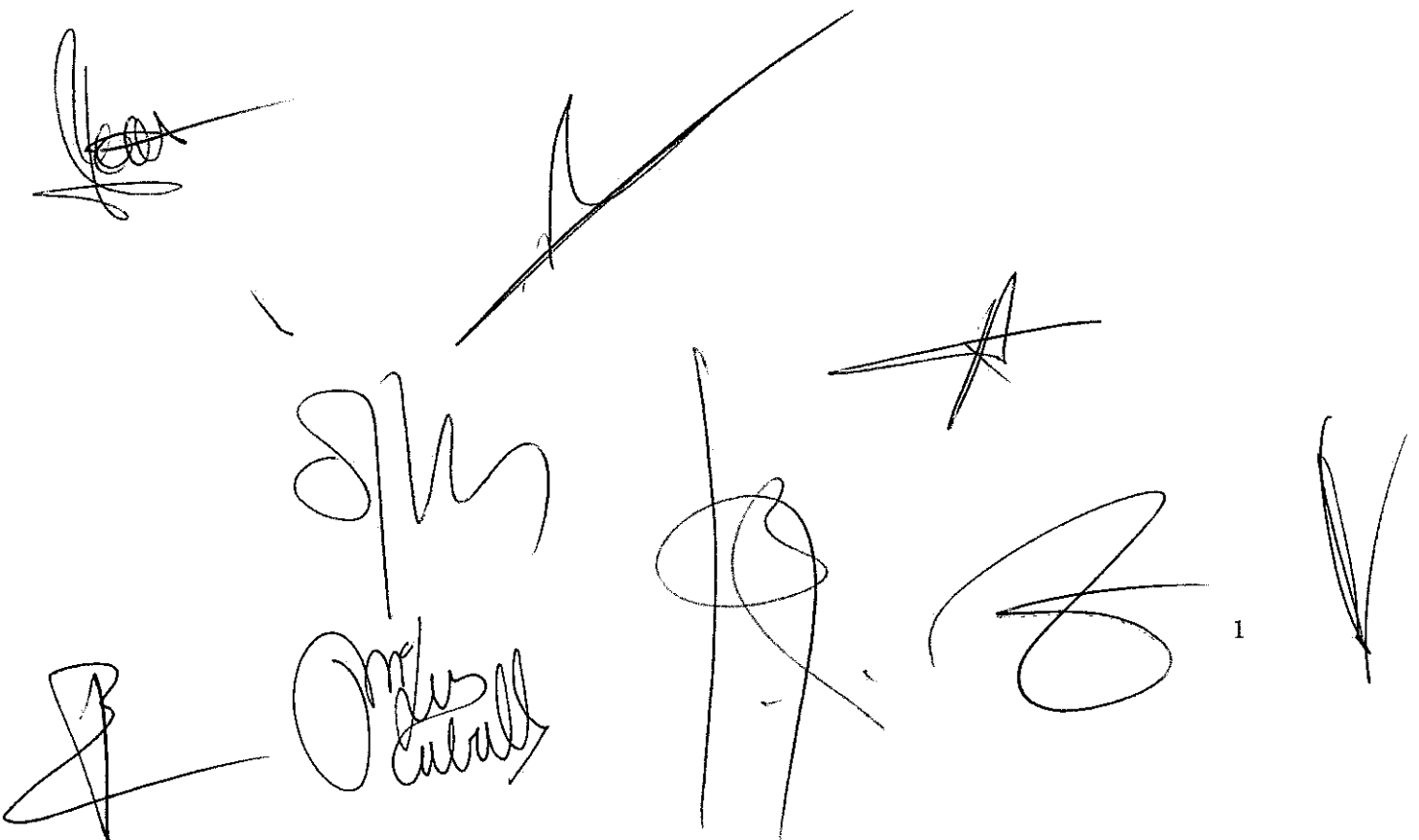
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

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

Barcelona, 14 d'abril de 2022



COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ
2021


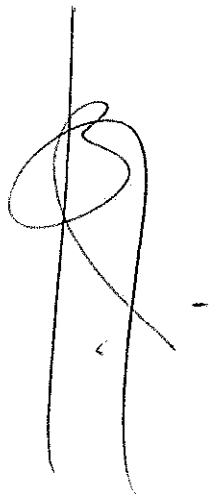
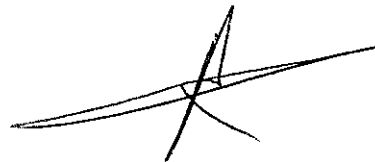
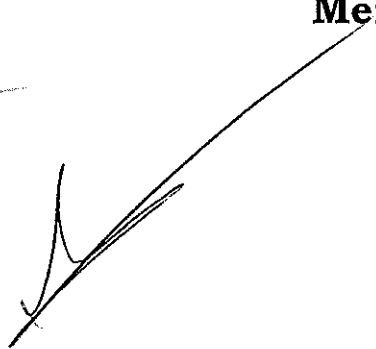
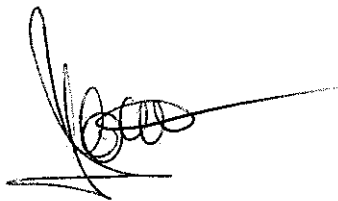


A collection of handwritten signatures in black ink, scattered across the lower half of the page. The signatures vary in style, including some that are highly stylized and others that are more legible. One signature in the lower center appears to read 'Centre MQ Reus'.



COMPTES ANUALS 2021

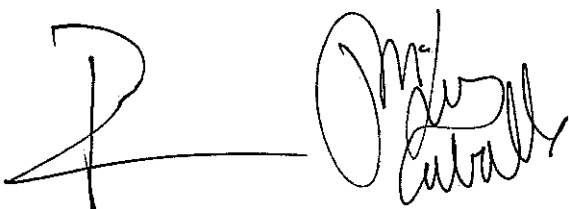
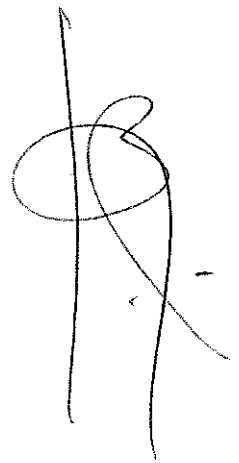
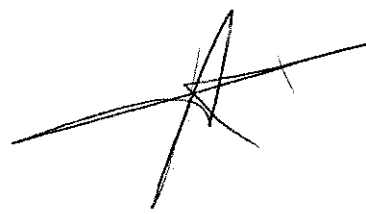
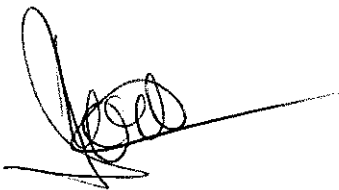
Balanç
Compte de pèrdues i guanys
Estat de canvis en el patrimoni net
Estat de fluxos d'efectiu
Memòria

 **Olivera**
Cuballs



COMPTES ANUALS 2021

Balanç





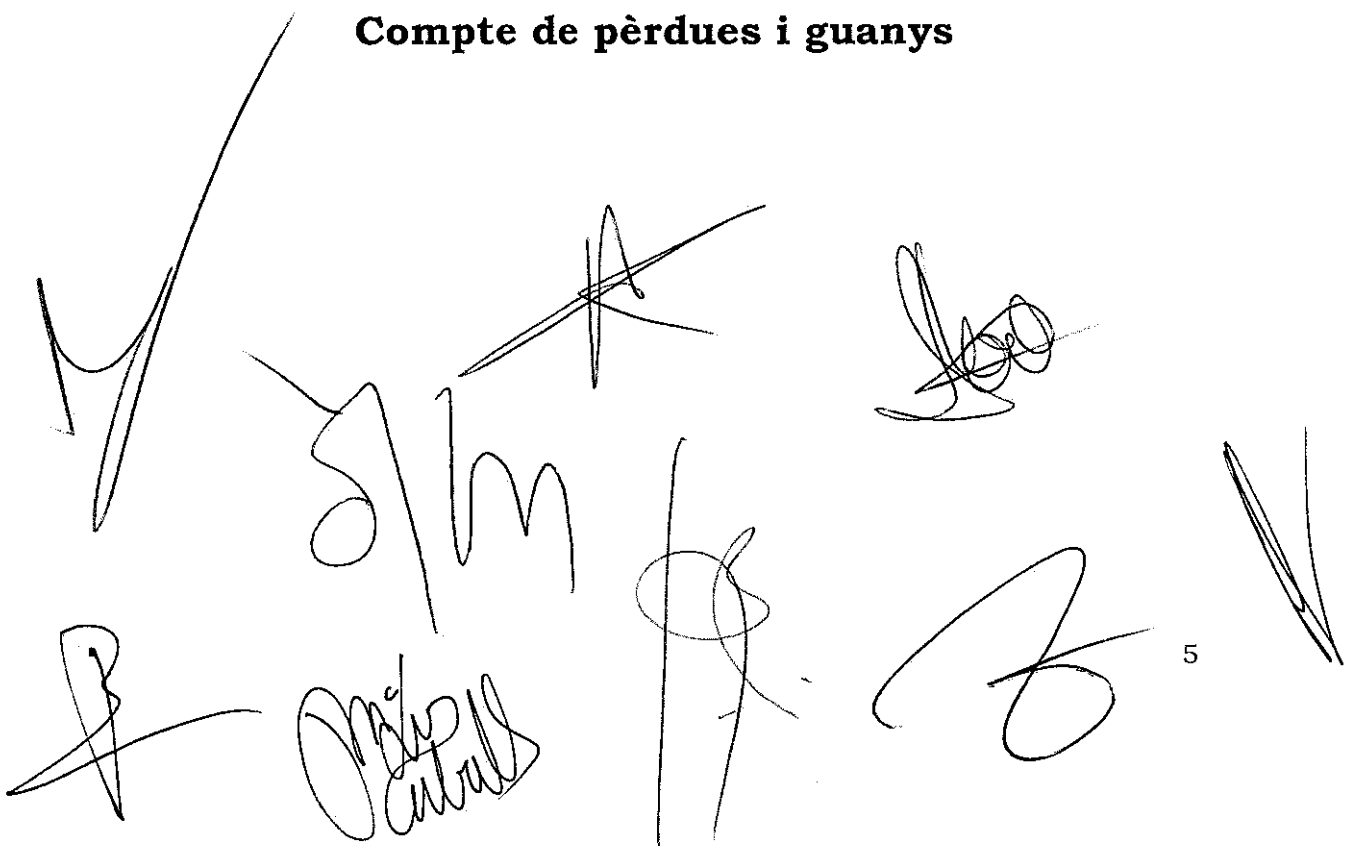
BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Nota	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		2.714.349,48	2.470.360,11
I. Immobilitzat intangible	6	28.220,37	46.348,47
5. Aplicacions informàtiques		28.220,37	46.348,47
II. Immobilitzat material	5	1.445.337,02	1.112.508,63
1. Terrenys i construccions		268.041,60	262.237,76
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.177.295,42	850.270,87
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/8.1.3	1.202,00	26.037,42
1. Instruments de patrimoni		1.202,00	1.202,00
5. Altres actius financers		0,00	24.835,42
VI. Actius per impost diferit	12.3	113.380,00	109.188,02
VIII. Periodificacions a llarg termini	17	1.126.210,09	1.176.277,57
B) ACTIU CORRENT		4.947.694,70	7.372.050,30
II. Existències	11	144.056,29	5.068,05
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		144.056,29	5.068,05
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/8.1.3	4.654.220,88	5.278.917,98
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		4.045.209,60	5.269.299,68
2. Clients, empreses del grup i associades	19.2	600.079,45	2.223,94
4. Personal		1.750,00	100,00
5. Actius per impost corrent	12.4	5.986,02	7.109,59
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12.5	1.195,81	184,77
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.2/8.1.3/19.2	1.251,45	0,00
5. Altres actius financers		1.251,45	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/8.1.3	22.443,73	1.949.469,37
5. Altres actius financers		22.443,73	1.949.469,37
VI. Periodificacions a curt termini	17	123.503,47	135.396,46
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.218,88	3.198,44
1. Tresoreria		2.218,88	3.198,44
TOTAL ACTIU (A + B)		7.662.044,18	9.842.410,41

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2021	2020
A) PATRIMONI NET		1.098.095,04	3.115.072,10
A.1) FONDS PROPIS	10	1.020.815,04	3.115.072,10
I. Capital		60.102,00	60.102,00
1. Capital escriturat		60.102,00	60.102,00
III. Reserves		3.155.361,86	3.155.361,86
1. Legal i estatutària		12.020,41	12.020,41
2. Altres reserves		3.143.341,45	3.143.341,45
V. Resultats d'exercicis anteriors		-100.391,76	-100.397,60
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-100.391,76	-100.397,60
VII. Resultat de l'exercici	3	-2.094.257,06	5,84
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	16.1	77.280,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		1.809.127,21	1.961.084,80
I. Provisions a llarg termini	14.1	93.274,24	57.314,88
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		93.274,24	57.314,88
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/8.1.6	1.715.852,97	1.854.750,81
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.715.852,97	1.854.750,81
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	8.1.4/8.1.6/19.3	0,00	49.019,11
C) PASSIU CORRENT		4.754.821,93	4.766.253,51
II. Provisions a curt termini	14.2	10.620,57	40.664,31
III. Deutes a curt termini	8.1.5/8.1.6	323.737,90	320.893,76
2. Deutes amb entitats de crèdit		139.034,04	205.659,76
5. Altres passius financers		184.703,86	115.234,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/8.1.6/19.3	1.409.435,68	49.897,08
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/8.1.6	3.011.027,78	4.354.798,36
1. Proveïdors		335.917,84	664.967,23
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	19.3	25.765,67	1.966,91
3. Creditors variis		2.075.047,75	3.225.275,06
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		216.013,78	206.889,39
6. Altres deutes amb l'Administració Pública	12.5	358.282,74	255.699,77
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		7.662.044,18	9.842.410,41

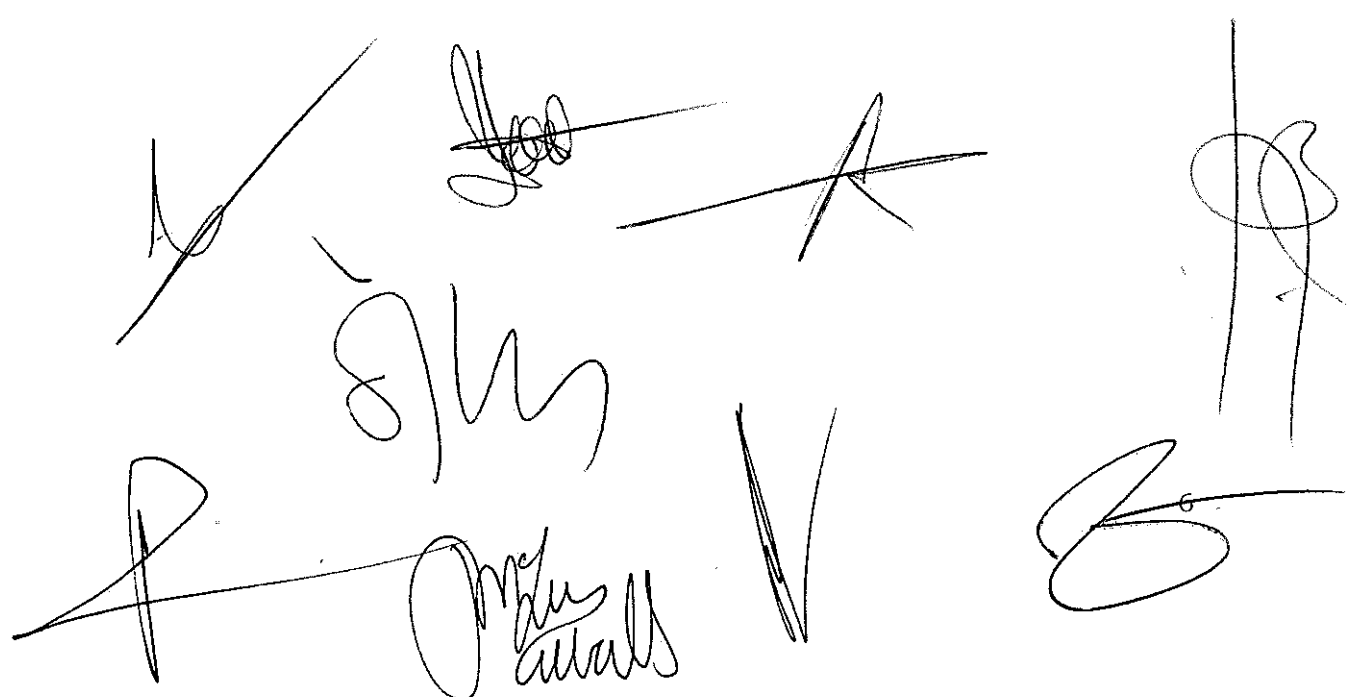
COMPTES ANUALS 2021

Compte de pèrdues i guanys



A collection of approximately ten handwritten signatures in black ink, scattered across the lower half of the page. The signatures vary in style, including some that are highly stylized and others that are more legible. One signature in the lower-left quadrant appears to contain the word 'Catalans' written in a cursive script.

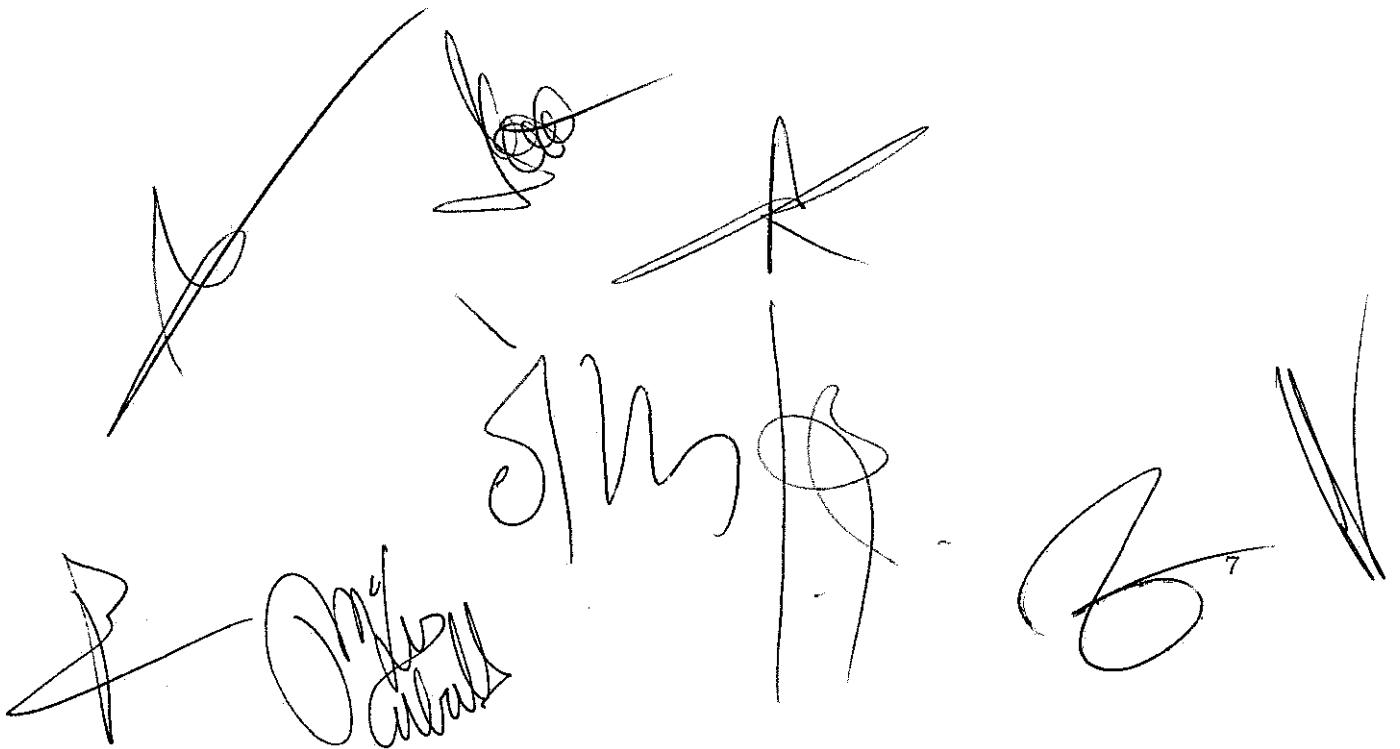
COMPTE DE RESULTATS	Nota	2021	2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS		12.705.844,68	13.344.563,98
b) Prestacions de serveis	13.5	12.705.844,68	13.344.563,98
4. APROVISIONAMENTS		-7.299.036,85	-6.118.115,28
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	13.1	-1.317.800,51	-995.186,48
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.3	-5.981.236,34	-5.122.928,80
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		604.365,11	16.423,15
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	596.638,45	9.374,61
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	16.2	7.726,66	7.048,54
6. DESPESA DE PERSONAL		-6.517.748,57	-5.739.224,40
a) Sous, salaris i assimilats		-4.934.112,20	-4.411.574,49
b) Càrregues socials	13.2	-1.583.636,37	-1.397.227,34
c) Provisions	14	0,00	69.577,43
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-1.305.271,55	-1.201.058,68
a) Serveis exteriors	13.4	-1.215.165,01	-1.077.501,71
b) Tributs		-64.061,51	-51.933,66
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-26.045,03	-71.623,31
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5 / 6	-236.922,79	-166.532,72
11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	5	0,00	-93.611,60
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	-93.611,60
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		-2.048.769,97	42.444,45
12. INGRESSOS FINANCERS	8.2.2	5.459,19	13.022,41
b) De valors negociables i altres instruments financers		5.459,19	13.022,41
b.1) D'empreses del grup i associades	19.1	2.715,00	0,00
b.2) De tercers		2.744,19	13.022,41
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-55.138,26	-51.277,36
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	19.1	-2.502,66	-1.655,82
b) Per deutes amb tercers		-52.635,60	-49.621,54
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		-49.679,07	-38.254,95
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-2.098.449,04	4.189,50
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	12.1	4.191,98	-4.183,66
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+17)		-2.094.257,06	5,84
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)	3	-2.094.257,06	5,84



Handwritten signatures and initials, including a large signature at the bottom center that appears to read 'Miquel Àngel'.

COMPTES ANUALS 2021

Estat de canvis en el patrimoni net

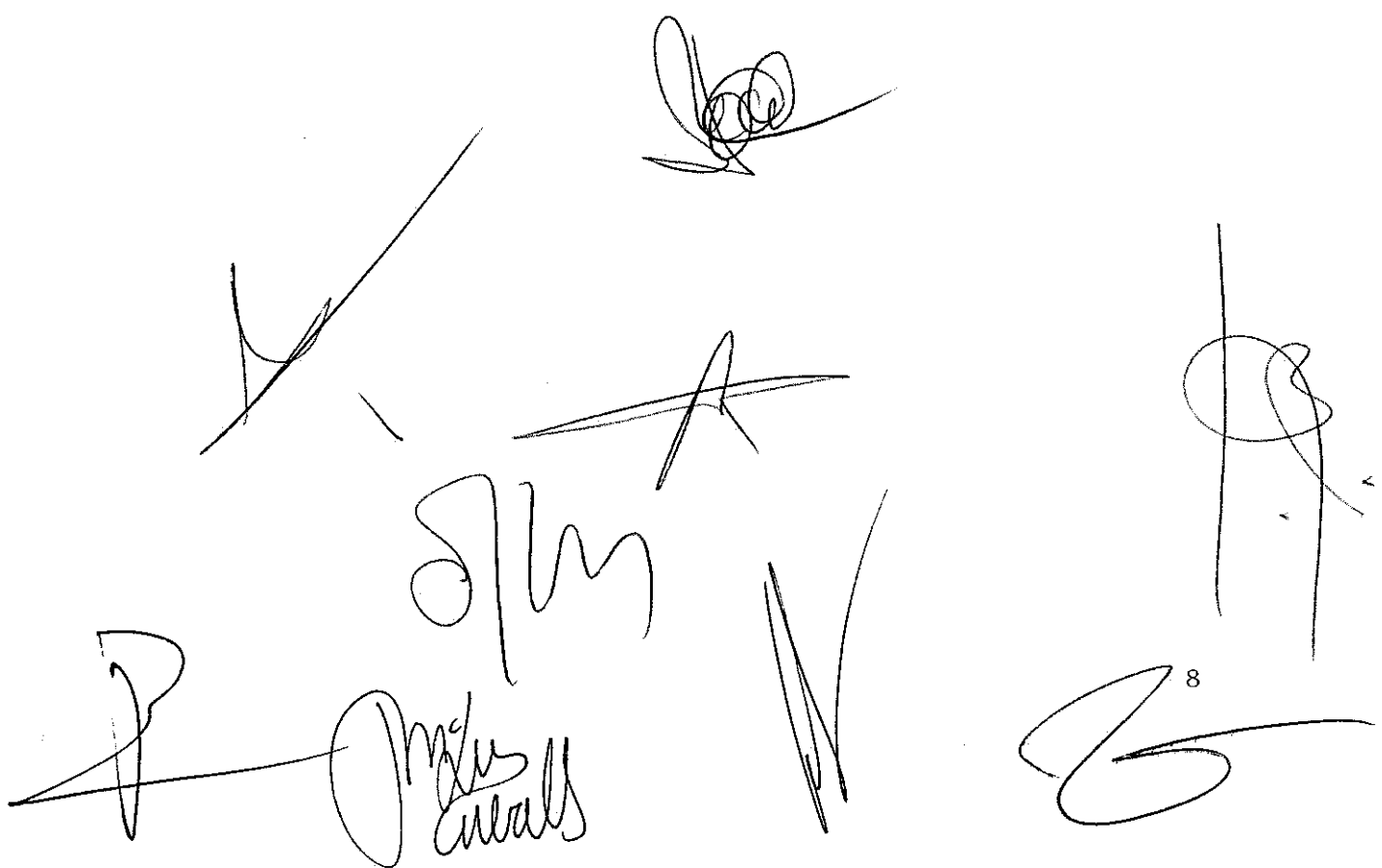


Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, a signature in the center, and a signature on the right that includes the number '7'.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

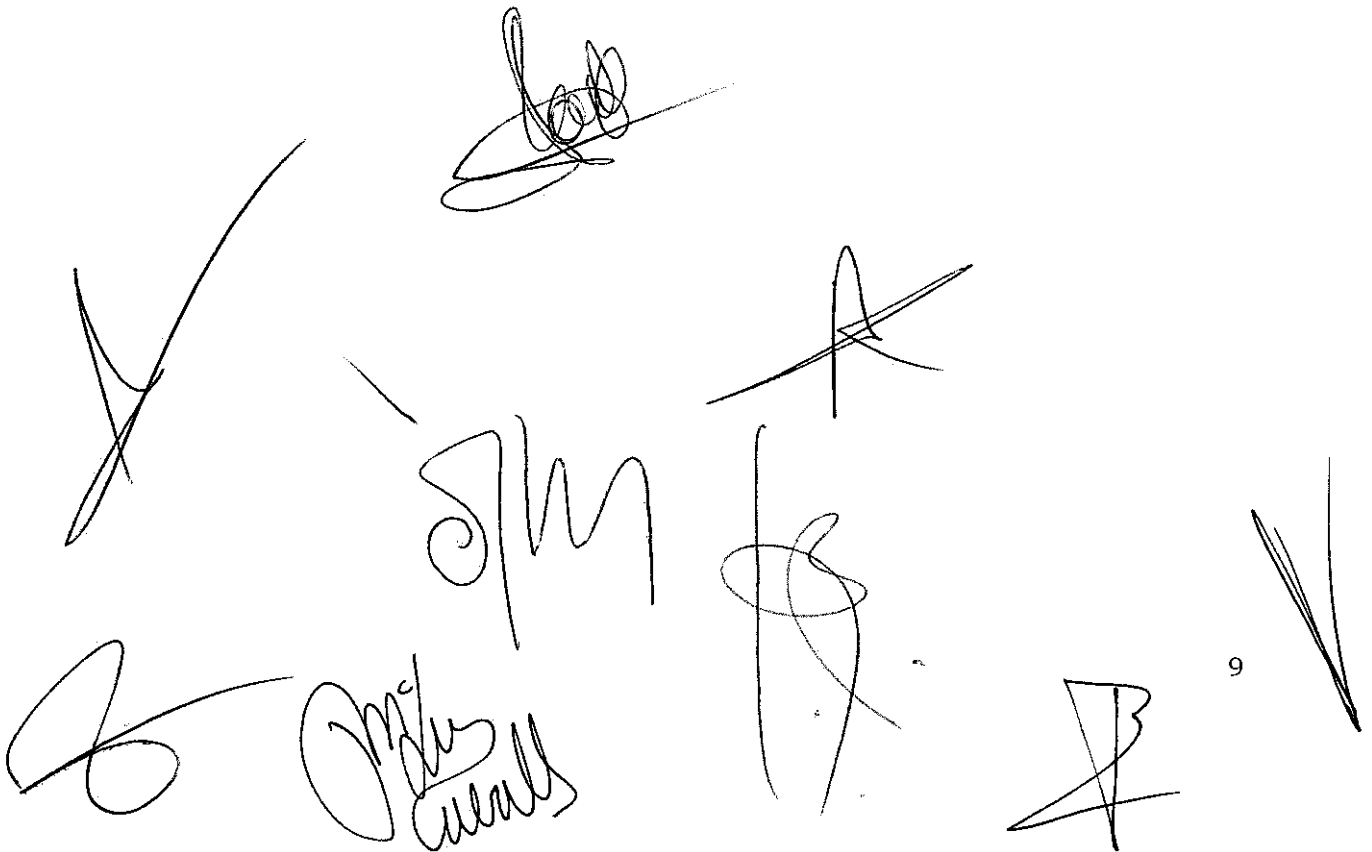
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES

	Nota	2021	2020
A) RESULTAT DE LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	-2.094.257,06	5,84
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		77.280,00	
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)		77.280,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IX. Efecte impositiu			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI + VII + VIII + IX)		0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	3	-2.016.977,06	5,84



The lower half of the page contains several handwritten signatures and initials in black ink. There are approximately seven distinct marks, including a large signature at the top center, a signature on the left, a signature in the middle, a signature on the right, and a large signature at the bottom center. Some of the signatures appear to be stylized or abbreviated.

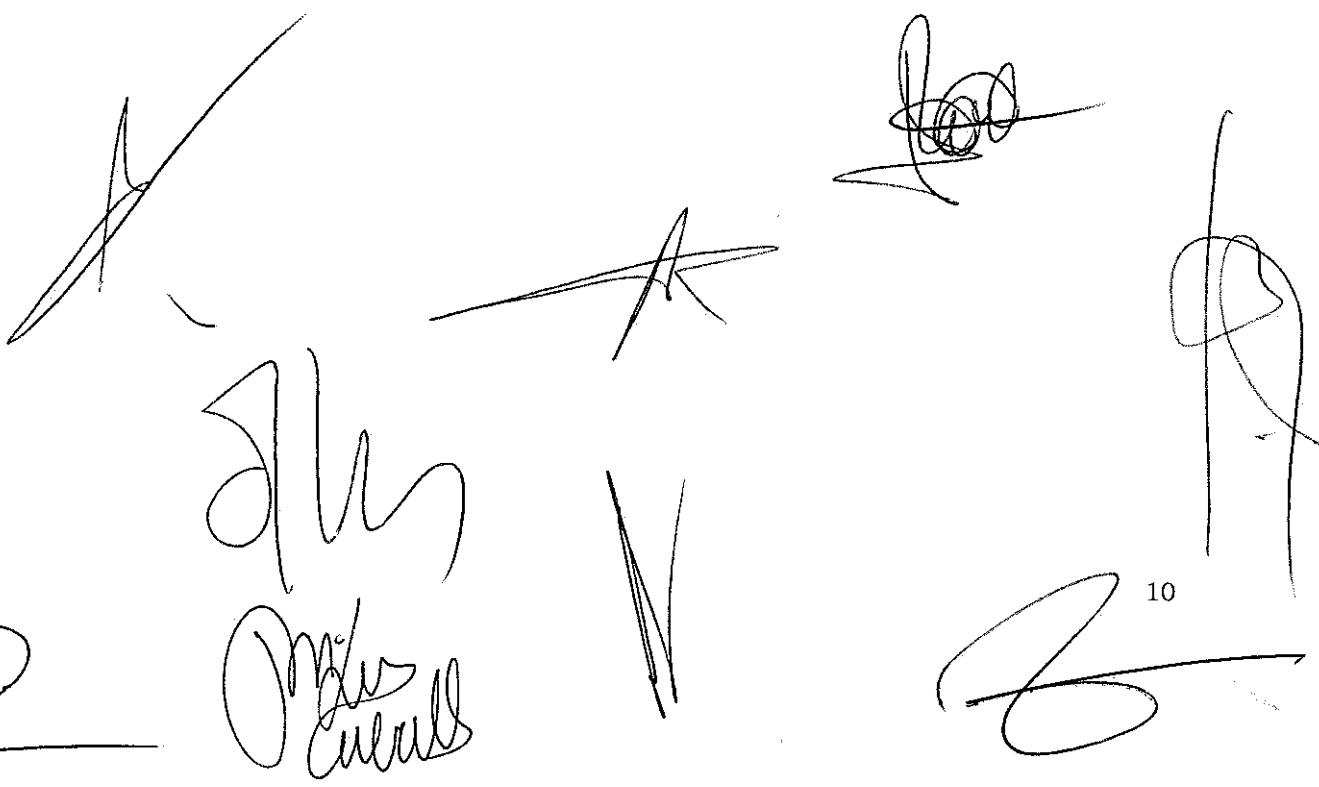
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Capital escripturat	Reserves	Resultat d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i legats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	60.102,00	3.155.361,86	-102.483,43	2.085,83	0,00	3.115.066,26
I. Ajustos per canvis de criteris 2019 i anteriors						0,00
II. Ajustos per correccions 2019 i anteriors						0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	60.102,00	3.155.361,86	-102.483,43	2.085,83	0,00	3.115.066,26
I. Total ingressos i despeses reconegudes				5,84		5,84
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			2.085,83	-2.085,83		0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	60.102,00	3.155.361,86	-100.397,60	5,84	0,00	3.115.072,10
I. Ajustos per canvis de criteri 2020						0,00
II. Ajustos per correccions 2020						0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	60.102,00	3.155.361,86	-100.397,60	5,84	0,00	3.115.072,10
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
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	60.102,00	3.155.361,86	-100.391,76	-2.094.257,06	77.280,00	1.098.095,04



Handwritten signatures and initials are present below the table, including a large signature at the top center, a signature on the left, a signature in the middle, a signature on the right, and a signature at the bottom center.

COMPTES ANUALS 2021

Estat de fluxos d'efectiu



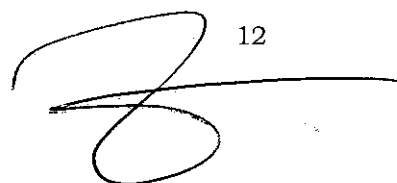
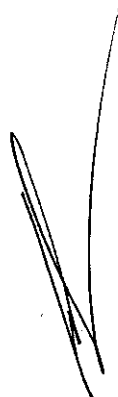
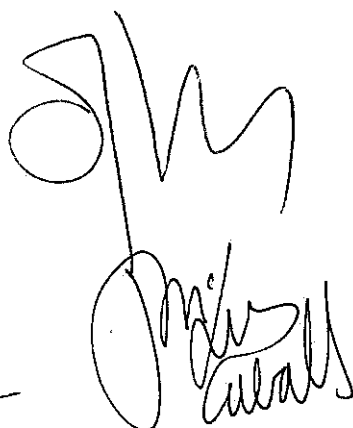
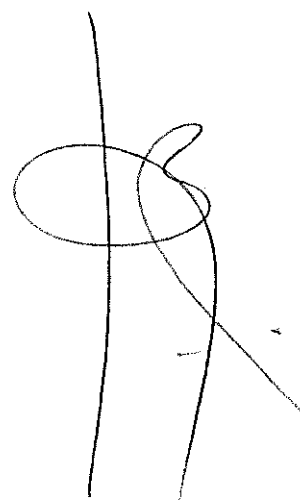
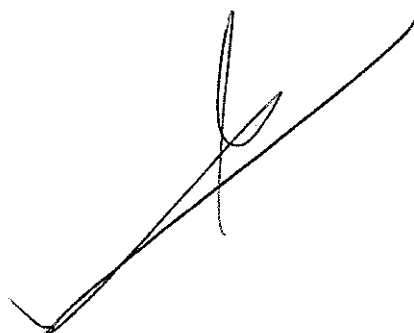
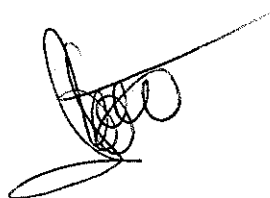
Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, a signature in the center, a signature on the right, and a signature at the bottom right with the number 10 next to it.

ESTAT DE FLUXOS EFECTIU

	Nota	2021	2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		-2.098.449,04	4.189,50
2. Ajustos del resultat		316.863,35	304.661,61
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 / 6	236.922,79	166.532,72
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8.2.1	26.045,03	71.623,31
c) Variació de provisions (+/-)	14	4.216,46	-65.360,97
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	93.611,60
g) Ingressos financers (-)	8.2.2	-5.459,19	-13.022,41
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	55.138,26	51.277,36
3. Canvis en el capital corrent		-821.570,69	-755.990,85
a) Existències (+/-)	11	-138.988,24	-4.088,14
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	597.528,50	-1.080.094,72
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1.2/8.1.3	11.892,99	-9.146,63
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	-1.343.770,58	326.042,95
e) Altres passius corrents (+/-)	8.1.5/8.1.6	1.699,16	-112.692,04
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	16	50.067,48	123.987,73
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		-48.555,50	-28.695,24
a) Pagament d'interessos (-)		-55.138,26	-51.277,36
c) Cobrament d'interessos (+)		5.459,19	13.022,41
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		1.123,57	9.559,71
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-2.651.711,88	-475.834,98
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		1.477.517,98	-2.015.905,19
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		-6.159,22	-29.030,09
c) Immobilitzat material		-468.183,86	-633.140,98
e) Altres actius financers		1.951.861,06	-1.353.734,12
7. Cobraments per desinversions (+)		-1.251,45	1.854.516,96
a) Empreses del grup i associades		-1.251,45	1.854.516,96
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		1.476.266,53	-161.388,23
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		1.174.465,79	613.392,37
a) Emissió		-136.053,70	679.621,67
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	8.1.5/8.1.6	-205.523,56	578.680,79
4. Altres deutes (+)		69.469,86	100.940,88
b) Devolució i amortització de	8.1.5/8.1.6	1.310.519,49	-66.229,30
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		1.310.519,49	-66.229,30
4. Altres deutes (-)		0,00	0,00
11. Pagament per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (+/-9+/-10-11)		1.174.465,79	613.392,37
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		-979,56	-23.830,84
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.198,44	27.029,28
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		2.218,88	3.198,44


COMPTES ANUALS 2021

Memòria



CENTRE MQ REUS, SA**MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021****NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA****1.1.- Descripció de l'activitat**

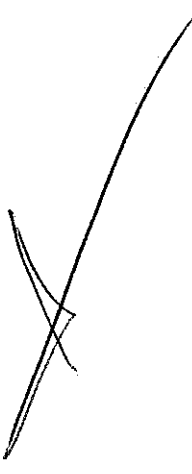
El Centre MQ Reus SA es va constituir per temps indefinit el 17 de juliol de 1998. A la data de constitució, i el seu soci únic era l'Hospital de Sant Joan de Reus, SAM.



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 socio-sanitaris i socials i també a la investigació, recerca, promoció, estudi i divulgació en tots els àmbits sanitaris (assistencial, socio-sanitari, social, etc...), desenvolupant totes les actuacions que siguin precises per al compliment dels seus objectius i aquelles que, en relació amb els serveis esmentats anteriorment, li siguin encomanats"*.

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

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



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 (economicofinancer, aprovisionaments, facturació, jurídics, informàtics i altres) de GINSA (en liquidació) en la seva plantilla.

L'entitat ha assolit els objectius fixats de la llista d'espera quirúrgica del CatSalut per l'any 2021, amb un total de 1.644 altes concertades. La facturació 2021 de mútues i privats ha augmentat prop d'un 25% respecte l'any 2020, per efecte principalment de la millor situació i control de la pandèmia SARS-CoV-2: 2.319 altes, 22.234 urgències i 110.057 visites totals l'any 2021 respecte a 1.860 altes, 15.354 urgències i 84.976 visites l'any anterior.

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

L'activitat principal de l'empresa està classificada en el CNAE 8610 Activitats hospitalàries i l'exercici 2019 consta classificada per l'IGAE (*Intervención General de la Administración del Estado*) i en les Bases d'Execució del Pressupost per l'Ajuntament de Reus com a societat no financera.

1.2.- Integració en organitzacions sanitàries

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

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

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Efectes de la primera aplicació del PGC 2021
Norma 9ª. Instruments financers i cobertures comptables

Impacte dels canvis per primera aplicació de les Modificacions de normes comptables del PGC 2007 d'aplicació obligatòria a l'exercici que comença a 1 de gener de 2021. La nova norma que afecta a l'entitat i que requereix canvis a la classificació o reconeixement de les operacions amb impacte a exercicis anteriors:

L'aplicació dels nous criteris a partir d'1 de gener de 2021 ha suposat canvis a la classificació. La conciliació a la data de primera aplicació entre cada classe d'actius i passius financers, classificació i valoració d'acord amb la nova categoria es mostra a continuació:

- Actius financers:

	Saldo a 1 de Gener de 2021	Reclassificat a:			Actius financers a valor raonable amb canvis a Patrimoni Net
		Actius financers a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys	Actius financers a cost amortitzat	Actius financers a cost	
Inversions mantingudes fins al venciment					
Préstecs i partides a cobrar	4.670.734,23		4.670.734,23		
Actius financers mantinguts per negociar					
Altres actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys					
Inversió al patrimoni d'empreses del grup, multigrup, associades y socis					
Actius financers disponibles per la venda				1.202,00	

Passius financers:

		Saldo a 1 de Gener de 2021	Reclassificat a:	
			Passius financers a cost amortitzat	Passius financers a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys
Reclassificat de	Dèbits i partides a pagar	6.101.771,59	6.101.771,59	
	Passius financers mantinguts per a negociar			
	Altres passius financers a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys			

2.2.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2021 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.

2.3.- 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.

2.4.- Comparació de la informació

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

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

2.5.- 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 2021, 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.

2.6.- Reexpressió de dades

En la preparació dels comptes anuals de l'exercici 2021 no s'han produït correccions.

2.7.- 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.

2.8.- Principi d'empresa en funcionament

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

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

2.9.- Canvis en criteris comptables

No s'ha aplicat cap canvi de criteri comptable en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 respecte als aplicats en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2020.

2.10.- 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.

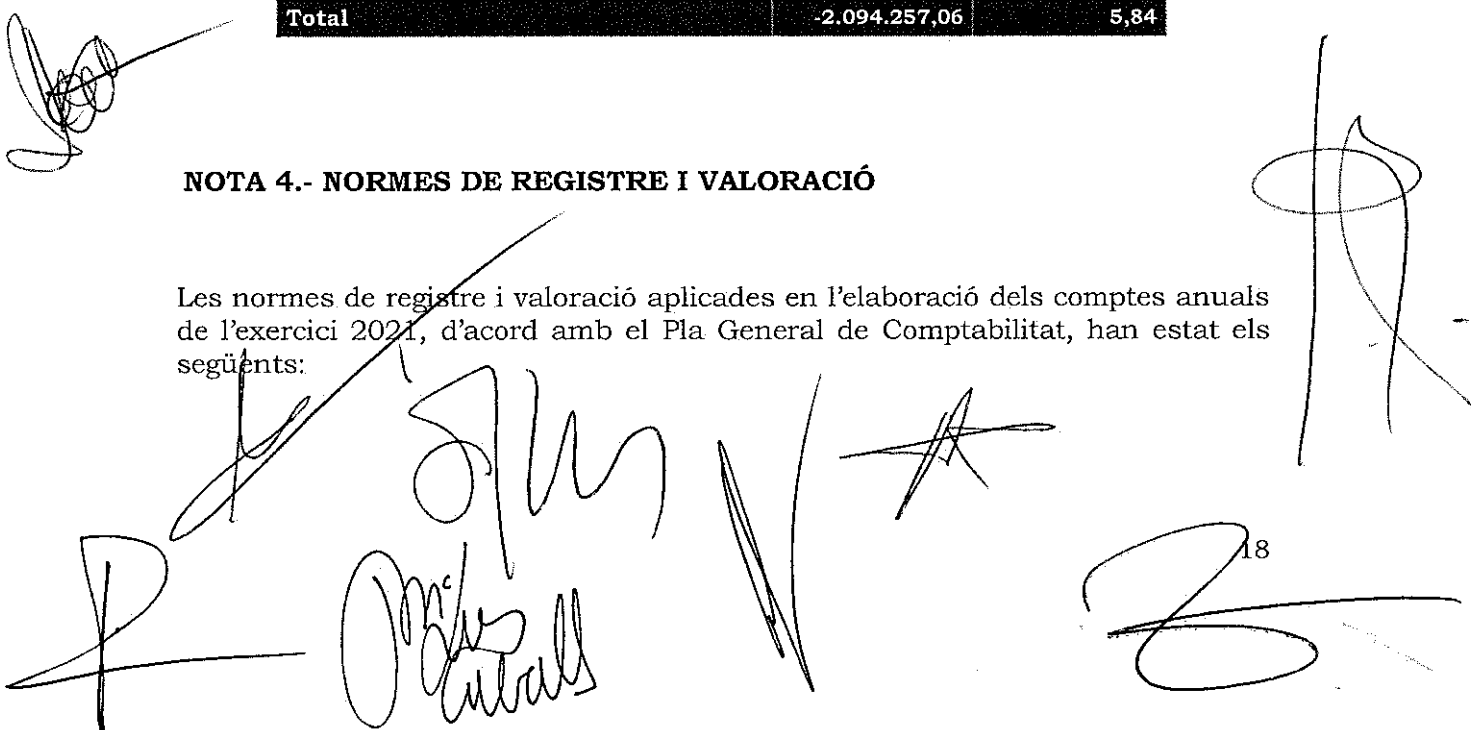
NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de repartiment del resultat de l'exercici 2021, 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 2020 aprovada per la Junta General d'Accionistes en data 30 de juny de 2021, és la següent:

Base de repartiment	Exercici 2021	Exercici 2020
Saldo del compte de pèrdues i guanys	-2.094.257,06	5,84
Total	-2.094.257,06	5,84
Aplicació		
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-2.094.257,06	5,84
Total	-2.094.257,06	5,84

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2021, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, han estat els següents:



Handwritten signatures and initials are present below the text, including a large signature on the left, several smaller signatures in the middle, and a signature on the right with the number 18 written below it.

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%
Utilatge i estris	15%
Mobiliari	10%
Equips procés d'informació	25%
Altres immobilitzat material	10%-12%

Respecte al deteriorament de valor de l'immobilitzat material a la data de tancament de cada balanç de situació, sempre que existeixen indicis de pèrdua de valor, la societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per determinar si els esmentats actius han sofert una pèrdua per deteriorament de valor. L'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objectiu de determinar una possible pèrdua per deteriorament de valor (si hi 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 2021 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:

- Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic.
- Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right, with the number 20 written near the bottom right.

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 (tangible o intangible) 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 rebí 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. Les clàusules, en termes generals, per a l'any 2020 incorporaven un increment de tarifes del 5,08% (un 2,77% en primer terme i un 2,25% addicional aprovat en el mes de desembre i amb caràcter retroactiu).

Per a l'any 2021, les clàusules incorporen un increment en la Intensitat Relativa de Recursos (IRR) (1,0019 vs 0,9269) fet que motiva un increment en el preu alta quirúrgica (1.809,58€ vs 1.738,75), per altra banda, contemplem una reducció de contractació respecte a les de l'any 2020 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. En total la disminució en la concertació ha suposat una reducció del 25,36% el 2021 en respecte l'any 2020.

Concretament, la concertació d'activitat quirúrgica (altes quirúrgiques i cirurgia menor ambulatoria) s'ha vist reduïda en un 16% respecte a l'any 2020, ha disminuït el número d'altes contractades. El programa de consultes externes en un 75%, i el programa de contraprestació per resultats un 27'8% menys que a l'any 2020.

L'any 2020 va destacar, des del mes de març, per la irrupció de la pandèmia Covid-19. La gravetat de la situació va comportar la publicació, al BOE del dia 13 de març de 2020, del Reial decret-llei 7/2020 de 12 de març pel qual s'adoptaven mesures urgents per respondre a l'impacte econòmic del Covid-19.

L'any 2020 l'entitat va rebre ingressos per l'activitat assistencial relacionada amb la pandèmia. Els ingressos van estar regulats segons el *Decret llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la Covid-19*. L'entitat va facturar estades de l'àmbit sociosanitari d'aquells pacients que va rebre derivats de l'Hospital de Sant Joan de Reus.

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

Es van meritjar ingressos per altres programes per fer front a la pandèmia com

són el "Programa per a la compensació de sobre cost", "Programa de recuperació de l'activitat" i "Pagament extraordinari als professionals dut a terme a l'agost de 2020".

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

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

Pel que fa a la clàusula variable de "contraprestació de resultats" l'entitat va obtenir un 99,80% d'assoliment l'any 2020.

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".

Així mateix, al desembre 2021 el Centre MQ Reus ha col·laborat en la vacunació Covid-19 com a "Punt de vacunació poblacional". Es meriten els ingressos corresponents.

L'entitat ha facturat al CatSalut un import fixe des del mes de gener del 2021 fins al juny 2021. 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 de les dades hospitalàries (fitxer CMBD) i el tancament de comptes inclou la millor estimació en relació amb aquesta activitat acceptada.

Pel que fa a la clàusula variable de "Contraprestació de resultats", l'any 2021, l'entitat s'estima un assoliment del 97%.

Els comptes incorporen la regularització definitiva de l'any 2019 un cop el Servei Català de la Salut ha fet el creuament de dades hospitalàries (fitxer CMBD - conjunt mínim de base de dades del pacient).

4.7.- Provisions i contingències

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

- a) Provisions: passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització per a la societat, l'import i moment de cancel·lació dels quals són indeterminats. Aquests saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la societat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.
- b) Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la societat.

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que, si s'escau, s'informa sobre aquests conforme als requeriments de la normativa comptable.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar l'obligació o transferir a un tercer, tenint en consideració tota la informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són reestimades cada tancament comptable. Un cop arriba el moment de fer front a l'obligació es procedeix a l'aplicació de la provisió, o en cas que les obligacions hagi disminuït o desaparegut, a la seva reversió, total o parcial. En cas que un tercer hagi de compensar a la societat en el marc del succés que genera la provisió, l'import a percebre minora l'import utilitzat com a base de càlcul.

Per a cada provisió, la societat considera l'impacte d'aplicar el valor actual contra el seu registre directe pel valor de reversió. Si aquesta diferència és significativa, la societat registra el valor actual i realitza l'actualització anualment. Si la diferència no és significativa, i per tal de simplificar la gestió de les provisions, es registra pel valor de reversió estimat.

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental. Durant l'exercici no ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals (veure nota 14 d'aquesta memòria).

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment de meritar-ne 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 35.959,36 euros, que han estat aplicats al compte de pèrdues i guanys com a més despesa de l'exercici, d'acord amb l'establert a les normes de valoració.

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

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

A conseqüència que GINSA AIE, entitat que es troba en la fase final del procés de liquidació i no es preveu activitat futura. Aquesta liquidació s'emmarcava en el conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre signat el 30 de desembre de 2019, que preveia integrar l'activitat de l'Agrupació d'Interès Econòmic a l'EDP Salut Sant Joan de Reus Baix Camp, a l'EDP Salut Terres de l'Ebre i a les entitats que romandran en el perímetre del sector públic de l'Ajuntament de Reus o a d'altres sòcies de l'AIE.

En data de 16 de juny de 2021 l'òrgan liquidador en representació de GINSA, AIE i els membres del Comitè d'empresa han signat uns acords per al procés de liquidació que incorporen, entre d'altres:

- Els criteris d'assignació i integració del personal a les diferents entitats i subrogació del personal
- Data i efectes del procés de subrogació
- Garanties "ad personam" del personal subrogat
- Mandat dels representants legals dels treballadors

- Criteris de meritació i abonament de la Retribució variable per objectius corresponent a l'exercici 2021.

En data d'1 de juliol de 2021 el personal de la branca d'activitat dedicada a la gestió, manteniment se subroga a les entitats de destí membres de GINSA AIE en liquidació. En concret, la societat Centre MQ ha subrogat els següents perfils professionals:

Categoria professional	Antiguitat	% Jornada	
ADJUNT/A DIRECCIO RRHH	01/12/1987	100	PAS-TGS
OFICIAL MANTENIMENT	01/06/1999	100	PAS-TFPTII
OFICIAL MANTENIMENT	01/06/1990	100	PAS-TFPTII
OFICIAL MANTENIMENT	01/09/2018	100	PAS-TFPTII
ANALISTA PROGRAMADOR	04/09/2006	100	PAS-TGM
OFICIAL ADMINISTRATIU	11/06/2007	100	PAS-TFPTII
ADJUNT SECRETARIA GENERAL	04/10/1988	100	PAS-TGS
OFICIAL ADMINISTRATIU	15/03/1990	100	PAS-TFPTII
AUXILIAR ADMINISTRATIU	02/02/2021	100	PAS-TFPTI
TECNIC GRAU MIG	01/10/2011	100	PAS-TGM
TECNIC GRAU MIG	11/03/2019	100	PAS-TFPTII
TECNIC GRAU SUPERIOR	07/02/2002	66,9	PAS-TGS
TECNIC INFORMATIC	25/05/2010	64	PAS-TFPTII
AUXILIAR ADMINISTRATIU	01/03/2005	100	PAS-TFPTI
TÈCNIC GRAU MIG	15/05/1997	100	PAS-TGM
ADVOCADA	06/07/2009	100	PAS-TGS
CAP DE FACTURACIO	29/08/2005	100	PAS-TGS
OFICIAL ADMINISTRATIU	12/02/2007	100	PAS-TFPTII

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 2021

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2021 va ser el següent:

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
Total brut	6.220.324,88	546.333,55	869,69	6.765.788,74
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
Total amortitzacions	-5.107.816,25	-213.505,16	-869,69	-5.320.451,72
Total net	1.112.508,63	332.828,39	0,00	1.445.337,02

Durant l'exercici 2021 les adquisicions més destacades han 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 estarà subvencionada, veure nota 16.1
- Un armari de secat d'endoscòpis per import 17.997,71 euros.
- Un respirador Oxylog 3000 plus per import de 14.415,38 euros.

5.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2020

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2020 va ser el següent:

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

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 de Carrer Vapor nou (antic Hospital de Sant Joan de Reus), que s'explica a la nota 7.1. Les inversions realitzades corresponien a l'adequació del nou espai i a l'adquisició d'equipaments per a l'inici de la seva activitat. Les partides que es consideraven "obres en curs" van ser considerades com "obres finalitzades". Les adquisicions més destacades van ser les següents:

- Equip digital mòbil de radiologia per import de 72.000 euros.
- 4 ecògrafs destinats a consultes de ginecologia, per un import total de 69.000 euros.
- 3 desfibril·ladors destinats a urgències, per un import total de 16.699 euros.
- 3 electrocardiògrafs MAC 2000, per un import total de 11.757 euros.

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

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

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2021 i 2020 són:

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Construccions	1.584.586,58	1.584.586,58
Instal·lacions tècniques	1.012.737,75	994.238,91
Equips medicoassistencials	1.487.503,68	1.360.985,07
Instrumental sanitari	166.114,77	150.208,28
Altra maquinària i utillatge	41.877,27	41.877,27
Mobiliari medicoassistencial	123.699,81	121.716,11
Altre mobiliari	223.317,61	216.092,83
Equips procés d'informació	123.105,51	119.187,27
Import total béns amortitzats	4.762.942,98	4.588.892,32

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.

Analtzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2021 i 2020 no correspon efectuar cap deteriorament,

Ni al exercici 2021 ni al 2020 no es van adquirir béns d'immobilitzat material a empreses del grup o associades.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2021 ha estat 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
Total net	46.348,47	-18.128,10	28.220,37

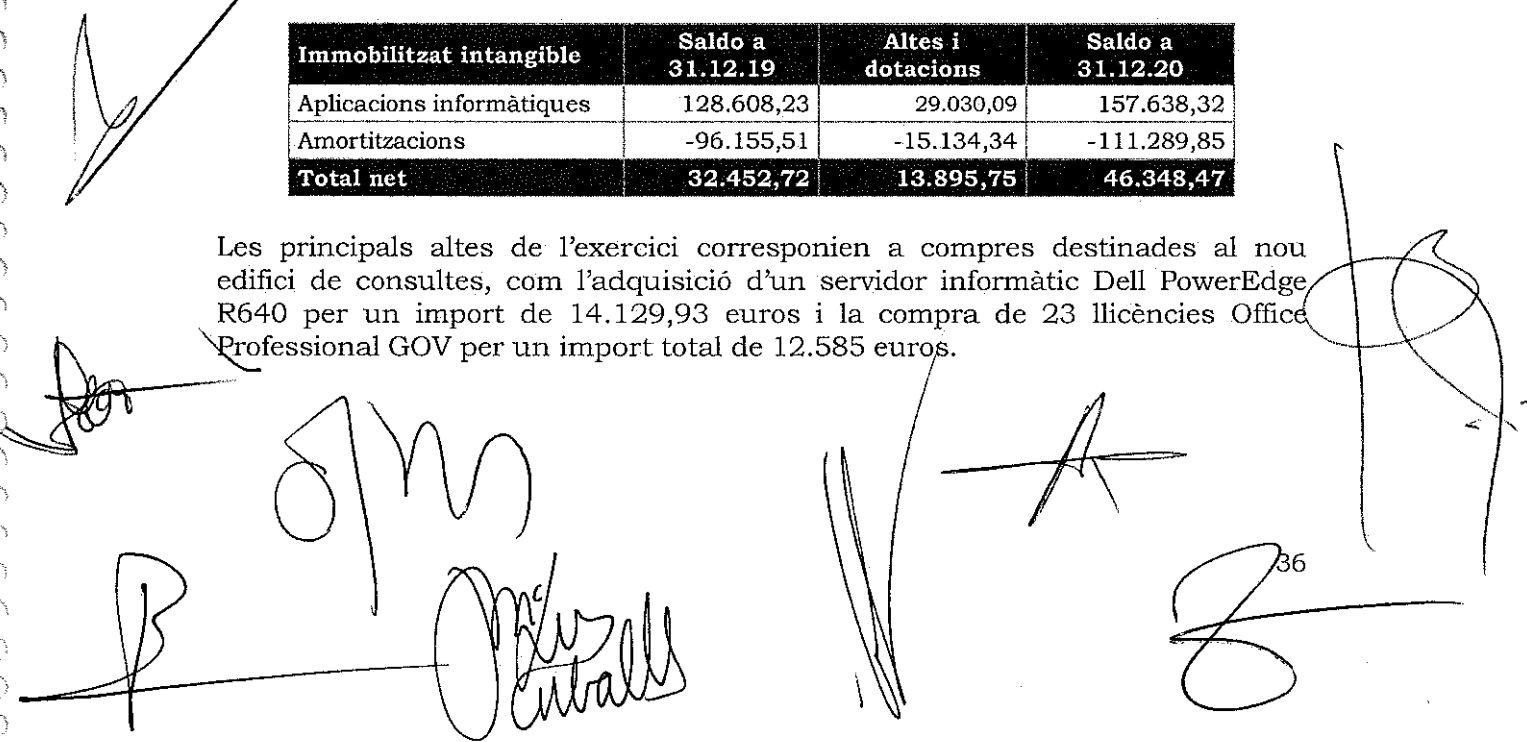
L'adquisició més destacada de l'exercici correspon a la compra del software ETQ Plataforma Endotools per digitalitzar imatges per import de 4.710,81 euros.

6.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2020

El moviment dels saldos que formaven l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2020 va ser el següent:

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

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



Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature in the center, and a signature on the right with the number 36 below it.

6.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament dels exercicis 2021 i 2020 són:

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Aplicacions informàtiques	83.629,99	81.290,99
Import total béns amortitzats	83.629,99	81.290,99

6.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.
 Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2021 i 2020 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 2021 i 2020 són els següents:

Arrendador	Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Fàbregas-Vallverdú, SA	Lloguer edifici clínica – Carrer d'Antoni Gaudí	347.875,20	347.875,20
Hospital Sant Joan de Reus, SA	Sots lloguer espais consultes i planta hospitalització	0,00	132.022,39
Reus Serveis Municipals, SA	Lloguer espais antic hospital – C/Vapor nou	103.186,46	121.921,32
Caixa Renting Equipament Finance	Lloguer equips electromedicina	40.517,01	
Sistemas Integrales de la Medicina, SA	Lloguer rentadoda endoscopia	15.942,31	
Conmed Iberia, SL	Lloguer torre aparoscopia	14.888,55	
Ami Tres, SL	Lloguer local General Moragues	1.339,59	16.064,45
IASIST	Dret d'ús de software	7.465,88	0,00
Gestió Comarcal Hospitalària, SA	Altres lloguers	0,00	145,75
Abelló Linde, SA	Lloguer envasos de gas medicinal	11.822,74	10.871,70
Prim, SA	Lloguer set hernia de hiato	449,22	
Girocopi, SL	Lloguer impressores	752,30	708,03
Ricoh sistemes, UTE	Lloguer fotocopiadora	1.924,32	3.106,91
Ticnova Quality Team, SL	Lloguer equips informàtics	289,90	3.865,29
Anna Mtnez. de la Torre Estivill-Ortopedia Molina	Lloguer aparells i mobiliari assistencial	232,00	580,19
Total		546.685,50	637.161,23

Arrendament amb Fàbregas-Vallverdú, SA

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

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

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

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

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

La consignació de les rendes per part de l'entitat es va realitzar des del juny del 2017 i fins a juliol de 2019 (veure nota 8.1.3).

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

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

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


Arrendament amb l'Hospital Sant Joan de Reus

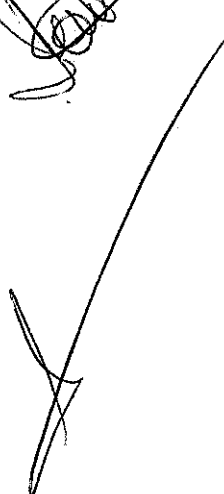
Durant l'exercici 2020 l'entitat tenia contractat el lloguer amb l'Hospital Sant Joan de Reus SA ubicat al nou Hospital de l'Avinguda Josep Laporte, dels espais ubicats a la planta baixa de l'edifici per portar a terme l'activitat de consultes externes, i a 22 habitacions d'una planta d'hospitalització. El lloguer incorporava serveis i subministres.

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

Arrendament amb Reus Serveis Municipals, SA

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

- 
- Període A. Des de la data de signatura del contracte fins el darrer dia del mes en què s'acaben les obres o el termini de finalització de les obres previst en el contracte d'execució de les obres o en cas que l'execució real sobrepassi aquest termini.
 - Període B (substitució de la renda). Des de la finalització del període A fins al darrer dia del mes de la data en què quedi compensat l'import pactat del valor de les obres. Aquest període es preveu de 14 anys, 10 mesos i 27 dies.



Sense perjudici de l'import definitiu de la liquidació de les obres i només a efectes de la substitució de les rendes durant el període B del contracte, les dues parts fixen com a valor de les obres l'import corresponent al preu d'adjudicació del contracte d'execució d'obres més modificacions per un import màxim del 15%, IVA inclòs, sobre aquest preu; això és un màxim de 1.527.576,14 euros. El període B es preveia que s'iniciés el mes de març de 2019 i l'arrendador i l'entitat emetessin una única factura i per aquest import. Aquest import que rebrà l'entitat

serà en concepte de rendes pel període B. El dia 8 de març de 2019 es van emetre aquestes dues factures.

- Període C (ordinari). Des de la finalització del període B a la data final del contracte. L'import de la renda s'estableix en 8.539,10 euros més l'IVA que correspongui. L'import de la renda es revisarà per períodes de dotze mesos complets (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).

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

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

Arrendament amb Ami Tres, SL

La societat 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 2021	Exercici 2020
Medieco	Lloguer espai Medieco	1.675,69	1.920,54
Total		1.675,69	1.920,54

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		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius financers a cost amortitzat				24.835,42		24.835,42
Actius financers a cost	1.202,00	1.202,00			1.202,00	1.202,00
Total actius financers a llarg termini	1.202,00	1.202,00		24.835,42	1.202,00	26.037,42

Els actius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.3, d'acord amb el que s'ha descrit a la nota 2.1 a efectes de comparabilitat, els saldos a 31.12 s'han adapta a la nova classificació establerta al PGC.

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius financers a cost amortitzat	4.670.734,23	7.221.092,99
Total actius financers a curt termini	4.670.734,23	7.221.092,99

Els actius financers a curt termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.3, d'acord amb el que s'ha descrit a la nota 2.1 a efectes de comparabilitat, els saldos a 31.12 s'han adapta a la nova classificació establerta al PGC.

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

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

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades:			
Instrument de patrimoni	1.251,45		1.251,45
Inversions financeres:			
Instrument de patrimoni		1.202,00	1.202,00
Altres actius financers	22.443,73		22.443,73
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			
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
Total actius financers	4.670.734,23	1.202,00	4.671.936,23

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

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

Inversions amb empreses del grup i associades

Altres actius financers a curt termini

Saldo deutor de 1.251,45 euros de l'exercici 2021 derivat del contracte subscrit el 16 d'octubre de 2014 per l'adhesió a un sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA, que gestionava 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. En la reunió del consell d'administració d'onze

de novembre de 2020 es va acordar iniciar un procés ordenat i acurat de desvinculació d'aquest sistema agregat de tresoreria, atès que està encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA i aquesta entitat actualment forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, es va aprovar sol·licitar l'adhesió, de forma ordenada i planificada, al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA, entitat que forma part del perímetre de l'Ajuntament de Reus, s'ha dut 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
Saldos deutors 2021	+2,098	+3,184	+0,973	+0,873
Saldos deutors 2020	+1,796	+1,831	+1,546	+1,471

Inversions financeres

Instrumentes de patrimoni a llarg termini

L'import de 1.202,00 euros de l'exercici 2021 i 2020 correspon a les participacions de Centre MQ Reus SA en el capital de l'entitat que tot seguit es detalla i que no cotitza en mercats oficials.

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

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


GINSA AIE va redistribuir, l'exercici 2019, les participacions de les quatre entitats que se'n van separar voluntàriament (Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM i de Tortosa Salut SLU amb efecte de 31 de desembre de 2017; i Hospital Comarcal d'Amposta SAM i Fundació Privada Serveis Socials del Montsià amb efecte de 11 de gener de 2018) a favor de les entitats subsistents, en la proporció que les mateixes tenien, per la qual cosa l'entitat va assumir quatre noves participacions i el percentatge total de les vint participacions de què disposa ara suposen el 6,06% del capital social de l'AIE.

El dia 1 d'octubre de 2019 les entitats Hospital Sant Joan de Reus SAM, Gestió Comarcal Hospitalària SA, Centre MQ Reus SA, Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre SL, Fundació Sagessa Salut, Fundació per a l'Atenció Social, Fundació per a l'Acció Educativa, Gestió Sanitària i Assistencial de Tortosa SAM, Tortosa Salut SL, Hospital Comarcal d'Amposta SAM i Fundació Serveis Socials del Montsià van signar un *"acord pel qual es regulen els efectes econòmics derivats de la separació de socis de Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE"*.

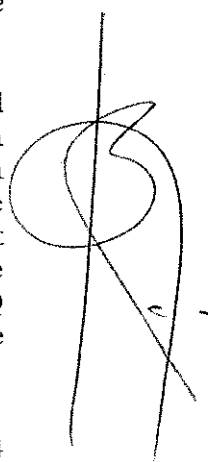
D'aquesta manera, les entitats van acordar el percentatge pel qual cadascuna havia d'assumir els efectes econòmics de les mesures de racionalització, vinculades a la gestió ordinària de l'AIE (pacte segon). Així mateix, també acordaven els efectes econòmics derivats de la separació dels socis (pacte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



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



En data 3 de novembre de 2021, Gestió Integral Sanitària i Assistencial AIE ha inscrit 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. L'entitat Centre MQ Reus SA, d'acord amb el conveni regulador, abans esmentat, en el Ple de



l'Ajuntament de Reus de 20 d'abril de 2020 s'ha acordat la transmissió gratuïta, per part de l'Hospital Sant Joan de Reus, de les accions de l'entitat a l'Ajuntament de Reus.

Altres actius financers a llarg termini

Durant l'exercici 2021 s'han retornat les fiances per import de 24.835,42 euros de l'exercici 2020, 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 22.443,73 euros de l'exercici 2021 (1.949.469,37 euros de l'exercici 2020) correspon a:

- Per import de 21.650,00 euros correspon a fiances i dipòsits constituïts a curt termini de l'exercici 2021 (595.828,55 euros per l'exercici 2020) pels següents imports:

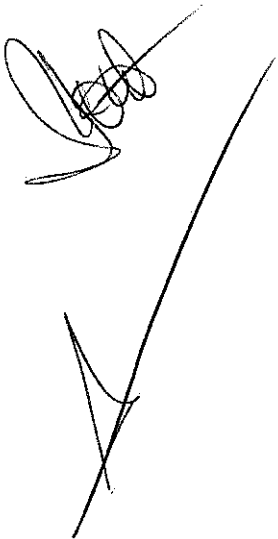
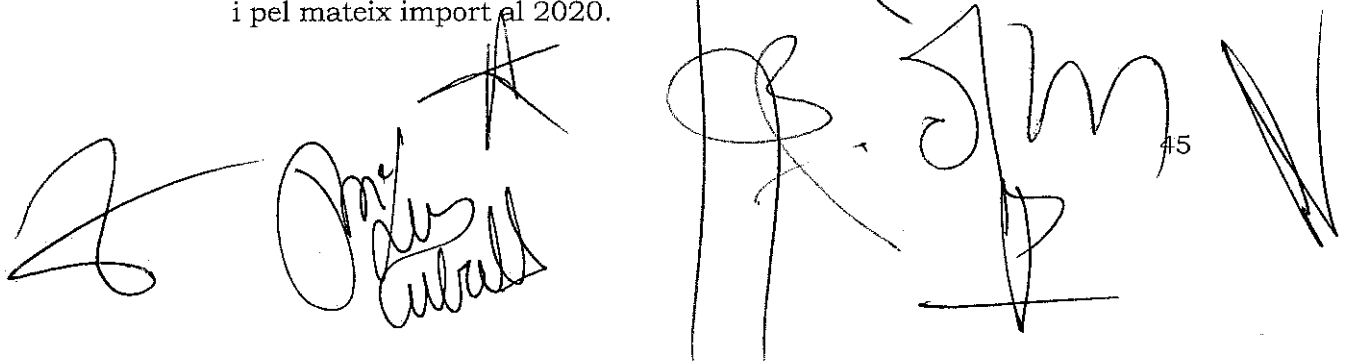
Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Dipòsit judicial lloguer clínica		574.178,55
Dipòsit reforma antic hospital Sant Joan	13.200,00	13.200,00
Dipòsit reforma quarta planta clínica	6.000,00	6.000,00
Dipòsit de garantia	1.250,00	1.250,00
Dipòsits sentència (Jutjat Social)	900,00	900,00
Fiança grua	300,00	300,00
Total	21.650,00	595.828,55

Dipòsit judicial pel lloguer de l'edifici de la clínica per import de 574.178,55 euros al 2020.

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 2021 i 2020.

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 2021 i pel mateix import al 2020.

Dipòsit de garantia d'Initial Servicios Textiles de 1.250 euros al 2021 i pel mateix import al 2020.

Fiança judicial amb el Jutjat Social número 1 de Reus per import de 900 euros al 2021 i pel mateix import al 2020.

Fiança constituïda amb Anna Martínez de la Torre Estivill- Ortopèdia Molina, pel lloguer de grues assistencials, per import de 300 euros al 2021 i 2020.

- Partides pendents d'aplicació i altres per import de 793,73 euros al 2021 i per import de 1.138,28 euros al 2020
- Saldo deutor de 1.352.502,54 euros de l'exercici 2020 corresponia al contracte subscrit el 16 d'octubre de 2014 per l'adhesió a un sistema agregat de tresoreria, encapçalat per l'Hospital de Sant Joan de Reus SA, que gestionava el fons de les entitats participants en comptes centralitzats segons un protocol i acord d'adhesió signats. Les condicions de remuneració que s'apliquen a les operacions de tresoreria efectuades s'ajusten a les condicions normals del mercat per a operacions de naturalesa i import similar. S'informa a cada entitat de la remuneració que s'aplica en cada cas, d'acord als paràmetres de retribució dels saldos deutors establerts. Les condicions van 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
Saldos deutors 2021	+2,098	+3,184	+0,973	+0,873
Saldos deutors 2020	+1,796	+1,831	+1,546	+1,471

El saldo deutor de l'exercici 2021 s'ha reclassificat en l'epígraf inversions en empreses del grup i associades a curt termini com s'explica anteriorment.

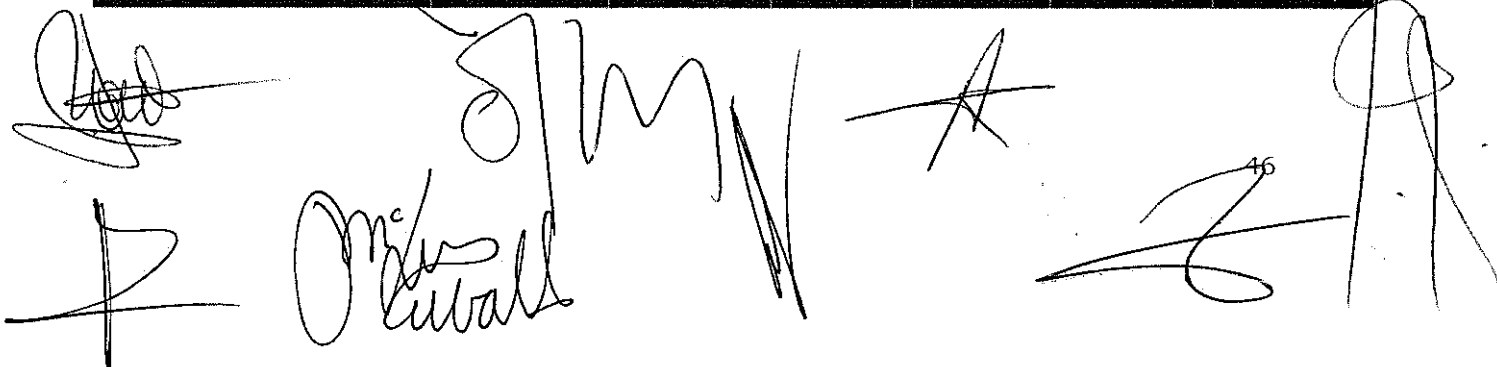
Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients empreses del grup i associades

El detall del saldo dels clients d'empreses del grup i associades per import de 600.079,45 euros de l'exercici 2021 i per import de 2.223,94 euros de l'exercici 2020 s'explica a la nota 19.2.

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat	1.715.852,97	1.854.750,81		49.019,11	1.715.852,97	1.903.769,92
Total passius financers a ll/t	1.715.852,97	1.854.750,81		49.019,11	1.715.852,97	1.903.769,92



Els passius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.6, d'acord amb el que s'ha descrit a la nota 2.1 a efectes de comparabilitat, els saldos a 31.12 s'han adapta a la nova classificació establerta al PGC.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat	139.034,04	205.659,76	4.246.884,58	4.264.229,67	4.385.918,62	4.469.889,43
Total passius financers a c/t	139.034,04	205.659,76	4.246.884,58	4.264.229,67	4.385.918,62	4.469.889,43

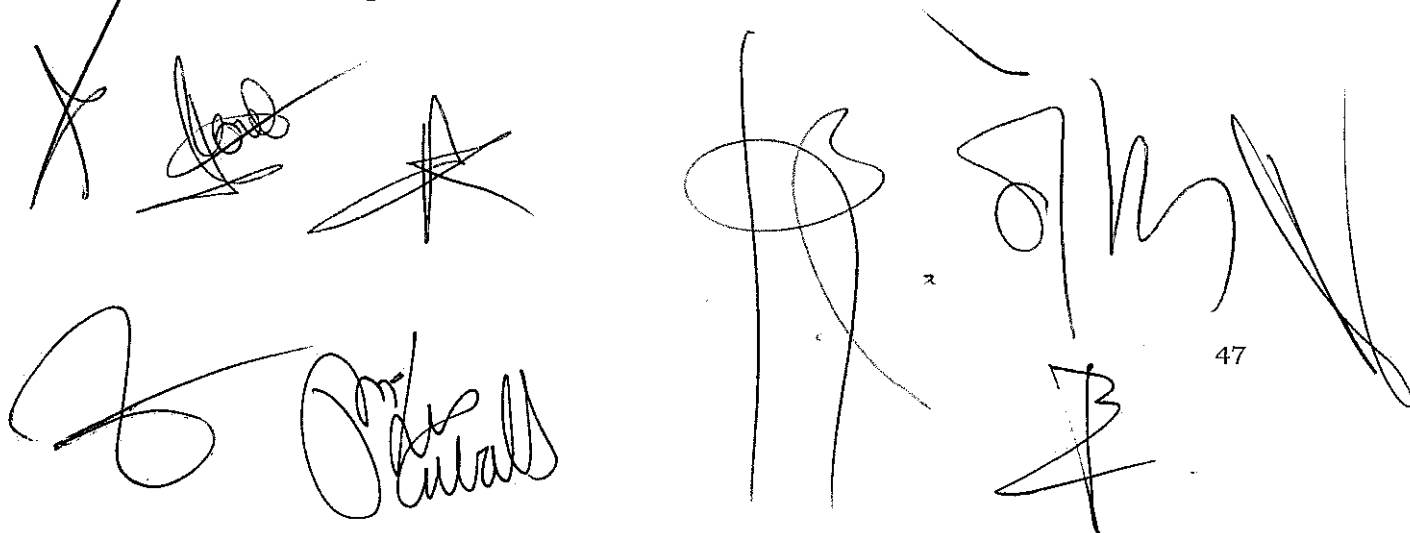
Els passius financers a curt termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.6, d'acord amb el que s'ha descrit a la nota 2.1 a efectes de comparabilitat, els saldos a 31.12 s'han adapta a la nova classificació establerta al PGC.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2021 és el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>=5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	139.034,04	294.460,58	294.460,58	294.460,58	832.471,23	1.854.887,01
Altres passius financers	184.703,86					184.703,86
Deutes amb empreses del grup i associades	1.409.435,68					1.409.435,68
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						
Proveïdors	335.917,84					335.917,84
Proveïdors, empreses del grup i associades	25.765,67					25.765,67
Creditors vari	2.075.047,75					2.075.047,75
Personal	216.013,78					216.013,78
Total passius financers	4.385.918,62	294.460,58	294.460,58	294.460,58	832.471,23	6.101.771,59

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



47

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

Deutes

Deutes amb entitat de crèdit

L'import de 1.854.887,01 euros de l'exercici 2021 (2.060.410,57 euros de l'exercici 2020) 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 2021 i 2020 hi ha un import utilitzat de 1.226.228,29 euros i 1.359.402,56 euros respectivament.

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
Total	1.359.402,56	0,00	275.856,83	0,00	1.226.228,29

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

- 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 2021 i 2020 hi ha un import utilitzat de 628.658,72 euros i 700.000 euros respectivament.

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
Total	700.000,00	0,00	71.341,28	0,00	628.658,72

Préstec CaixaBank -ICO	Saldo a 31.12.19	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.20
Capital a llarg termini		700.000,00		-85.221,85	614.778,15
Capital a curt termini				85.221,85	85.221,85
Total	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00

- El dia 27 de novembre de 2020 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 650.000 euros i a un tipus d'interès revisable trimestralment segons l'índex euríbor a 3 mesos + 1,5%. L'operació es va aprovar en la reunió del consell

d'administració de 11 de novembre i amb el corresponent informe d'Intervenció de l'Ajuntament de Reus. Al tancament de l'exercici 2020 hi havia un import disposat de 1.008,01 euros.

Altres passius financers

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.

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

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

Deutes amb empreses del grup i associades

L'import de 1.409.435,68 euros de l'any 2021 (98.916,19 euros de l'any 2020) corresponen a:

- El dia 9 de juliol de 2012 l'entitat va subscriure amb l'Ajuntament de Reus operacions de crèdit per tal de donar compliment al RD 4/2012 i RDL 7/2012 per a la cancel·lació de deutes amb proveïdors. La quantitat era de 527.552,78 euros i va permetre pagar factures vençudes, líquides i exigibles rebudes al registre de la societat abans del dia 1 de gener de 2012 i pendents de pagament. El préstec genera pagaments d'interessos durant les primeres 8 quotes trimestrals però no devolució de capital. A partir d'aquí, es va amortitzant fins al seu venciment, el dia 29 maig 2022. El préstec es distribueix en quaranta quotes trimestrals amb carència d'amortització en les vuit primeres quotes, que corresponen a dos anys. Les quotes d'amortització es calculen d'acord amb el sistema d'amortització lineal, a partir de la novena quota. El tipus d'interès nominal anual a pagar pel prestatari és variable i trimestral, equivalent a l'euríbor a 3 mesos, incrementat amb un diferencial revisable trimestralment. L'entitat va realitzar un "pla d'ajust" per cobrir el pagament d'aquest préstec.

El tipus d'interès aplicable per al 2021 i per al 2020 és de 1,311%, i ha suposat una despesa financera de 984,61 euros al 2021 i de 1.655,82 euros al 2020.

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
Total	98.916,19		65.944,08	165,70	33.137,81

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

- El saldo creditor de 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
Saldos creditors 2021	+1,14	+1,14	+0,702	+0,67
Saldos creditors 2020	+1,005	+0,903	+1,071	+1,017

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 25.765,67 euros de l'exercici 2021 i de 1.966,91 euros de l'exercici 2020 s'expliquen a la nota 19.3.

Personal

Detall de les remuneracions pendents de pagament al personal per els exercicis 2021 i 2020 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2021	Import 2020
Retribució variable/DPO 2019		2.039,15
Retribució variable/DPO 2020	3.698,59	55.461,00
Retribució variable/DPO 2021	0	
Prorrata pagues extres	141.689,14	117.144,00
Diferencial guàrdies	1.288,27	1.304,07
Carrera professional	443,41	729,06
Plus festiu especial	6.420,08	
Increment salarial LGPE		26.218,53
Increment salarial 0,9%	62.884,52	
Remuneracions desembre pendent de liquidació	-410,23	2.482,48
Complement COVID		1.511,10
Total	216.013,78	206.889,39

L'exercici 2021 l'entitat ha provisionat els conceptes tenint en compte l'establert en el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT). Per a l'any 2020 l'increment salarial va estar del 2% més un increment addicional no consolidable del 0,30% sobre la massa salarial de 2019.

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 Parciais 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 podra percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. L'any anterior 2020 l'entitat va provisionar un import de 55.461,00 euros per aquest concepte.

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

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

La societat té registrada una provisió per insolvències de tràfic per un import de 773.541,73 euros (765.015,85 euros per l'exercici 2020) 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 2021 són les següents:

[Handwritten signatures and scribbles]

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
Total	765.015,85	26.045,03	17.519,15	773.541,73

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

El detall dels moviments de l'exercici 2020 va ser:

Concepte	Saldo a 31.12.19	Dotació	Saldo a 31.12.20
Clients	693.392,54	71.623,31	765.015,85
Total	693.392,54	71.623,31	765.015,85

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

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Despeses financeres	Exercici 2021	Exercici 2020
D'empreses del grup i associades:	2.502,66	1.655,82
Préstec Ajuntament de Reus	984,61	1.655,82
Interessos gestió comuna tresoreria Reus Serveis Municipals	1.518,05	
De tercers:	52.635,60	49.621,54
Interessos pòlissa crèdit CaixaBank	2.991,06	4.741,16
Interessos préstecs CaixaBank i Institut Català de Finances	39.410,47	39.702,10
Interessos préstec ICO CaixaBank	10.234,07	5.178,28
Total despeses financeres	55.138,26	51.277,36

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

Ingressos financers	Exercici 2021	Exercici 2020
D'empreses del grup i associades:	2.715,00	0,00
Interessos gestió comuna tresoreria Reus Serveis Municipals	2.715,00	
De tercers:	2.744,19	13.022,41
Interessos gestió comuna tresoreria Hospital Sant Joan	2.149,53	13.022,41
Altres ingressos financers	594,66	
Total ingressos financers	5.459,19	13.022,41

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 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'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 2021 i 2020 la situació és la següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Ràtio operacions pagades	65 dies	61 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	119 dies	42 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	78 dies	55 dies
Total pagaments realitzats	4.640.160 €	2.313.895 €
Total pagaments pendents	1.510.772 €	898.583 €

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

NOTA 10.- FONS PROPIS

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 2021 és 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
Total	3.115.072,10	-2.094.257,06	0,00	1.020.815,04

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

Fons propis	Saldo a 31.12.19	Resultat exercici	Aplicació resultat	Saldo a 31.12.20
Capital social	60.102,00			60.102,00
Reserva legal	12.020,41			12.020,41
Reserves especials	98.223,61			98.223,61
Altres reserves	3.045.117,84			3.045.117,84
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-102.483,43		2.085,83	-100.397,60
Pèrdues i guanys	2.085,83	5,84	-2.085,83	5,84
Total	3.115.066,26	5,84	0,00	3.115.072,10

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 cadascuna.

Estan totalment subscrietes 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

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 és el següent:

Existències	Saldo a 31.12.20	Variació	Saldo a 31.12.21
Productes farmacèutics		39.304,86	39.304,86
Material sanitari de consum	3.415,96	-1.444,39	1.971,57
Altres aprovisionaments	1.652,09	101.127,77	102.779,86
Total	5.068,05	138.988,24	144.056,29

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 va ser el següent:

Existències	Saldo a 31.12.19	Variació	Saldo a 31.12.20
Material sanitari de consum	0,00	3.415,96	3.415,96
Altres aprovisionaments	979,91	672,18	1.652,09
Total	979,91	4.088,14	5.068,05

L'entitat ha valorat els estocs de magatzems de l'edifici Gaudi i de l'edifici Vapor Nou de l'exercici 2021 per un import de 144.056,29 euros.

L'entitat ha augmentat els 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 2021 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		2.094.257,05
Impost de Societats		4.191,99
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		
Base Imposable (resultat fiscal)	37.400,81	2.114.441,89

Diferències permanents:

Les diferències permanents corresponen a l'ajust per recàrrecs liquidats no deduïbles per 1.441,45 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 35.959,36 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 2020 van ser:

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

Diferències permanents:

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

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

Diferències temporàries:

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

- Per la limitació de la deducció en l'Impost de Societats de la dotació a l'amortització de l'immobilitzat fins l'exercici 2014 per 15.992,85 euros.
- L'import de 4.216,46 euros corresponia a l'ajust del premi de fidelització.

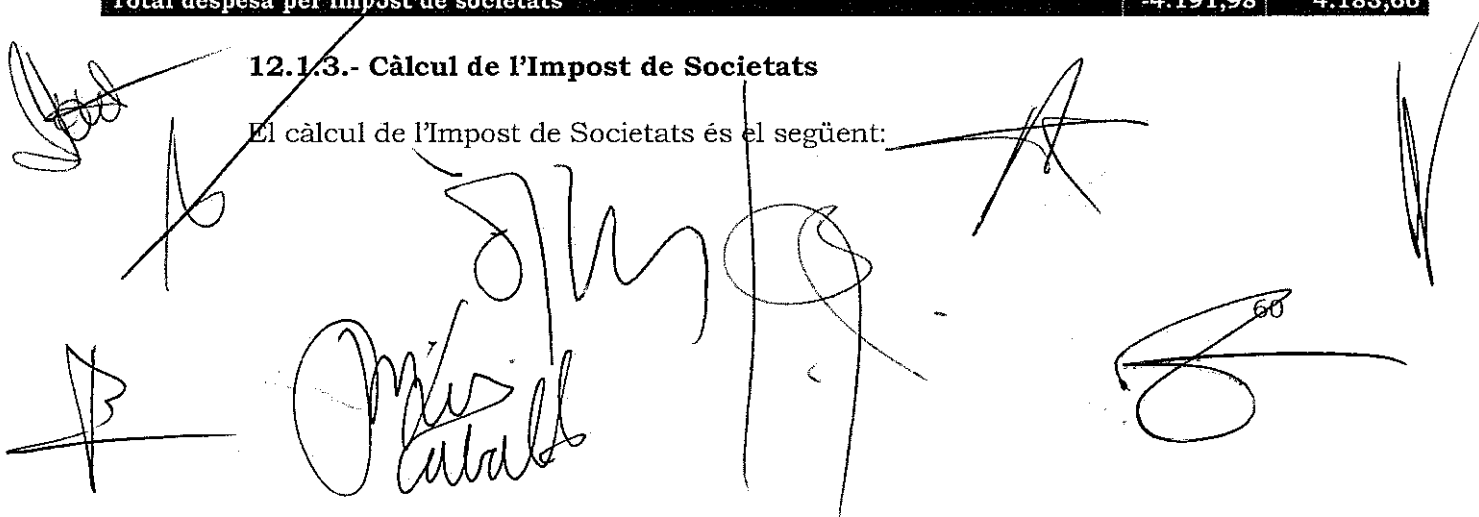
12.1.2.- Detall dels moviments per impostos diferits

El detall dels moviments per impostos diferits és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2021	2020
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	-8.989,84	-1.054,12
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	12.461,28
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anteriors		
Despesa/ingrés per Impost Societats	-4.191,98	11.407,16
Operacions via patrimoni net		
Impost corrent		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		-7.223,50
Despesa/ingrés per Impost Societats		-7.223,50
Total despesa per impost de societats	-4.191,98	4.183,66

12.1.3.- Càlcul de l'Impost de Societats

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



Càlcul Impost Societats	2021	2020
Base imposable		27.009,21
Compensació bases negatives		-27.009,21
Quota íntegra		0,00
Retencions i pagaments a compte	-1.669,16	-2.792,73
Quota líquida Impost Societats	-1.669,16	-2.792,73

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

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

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

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

Bases imposables negatives pendents compensació	Saldo 31.12.20	Aplicació 2021	Saldo 31.12.21
Exercici 2017	163.242,81		163.242,81
Exercici 2016	251.180,19		251.180,19
Total	414.423,00		414.423,00

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 2021, han representat un 98% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 2%.

Per l'exercici 2020 va representar un 99% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat va representar un 1% per l'exercici 2020.

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. Atinent a què l'Ajuntament de Reus no reuneix el requisits per a l'aplicació del REGE, per l'exercici que s'iniciï a partir de l'1 de gener de 2019 s'han portat a terme les operacions corresponents de regularització del REGE pertinents dels exercicis no prescrits. Com a conseqüència, l'entitat ha rebut factures rectificatives. L'impacte econòmic els comptes anuals del 2018 va ser de 26.177,38 euros.

Per altra banda, durant l'exercici 2013 es va iniciar, per part del Departament Regional d'Inspecció de la Delegació Especial de Catalunya de l'AEAT, una inspecció sobre els impostos de societats i IVA dels exercicis 2009 a 2012 d'una de les entitats incloses al REGE, GINSA AIE. L'entitat va emetre factures rectificatives pels serveis prestats en els exercicis objecte d'inspecció per tal de donar compliment a l'acta, però no va efectuar cap modificació sobre els següents exercicis per considerar la seva posició de conformitat d'acord a la normativa d'aplicació. El 7 de maig de 2015 l'entitat va realitzar el pagament de l'acta i dels recàrrecs i interessos corresponents i va repercutir l'IVA corresponent en les factures del període corresponent als membres de l'agrupació tal i com havia provisionat al tancament de l'exercici 2014. Els interessos de l'acta van ser afegits als costos reals del servei de gestió de l'agrupació de l'exercici 2015. L'Ajuntament, com a obligat tributari i segons els acords presos per l'entitat, el 13 d'octubre de 2015 va presentar escrit de formulació d'al·legacions davant el Tribunal Econòmic Administratiu. L'exercici 2019 es va rebre resposta favorable per la qual cosa GINSA AIE va rebre la devolució de l'import ingressat i interessos de demora. L'entitat va rebre factures rectificatives per aquest concepte.

Al mateix temps GINSA AIE, informava a l'any 2019 que tenia una inspecció en curs per l'IVA dels períodes 04/2015 a 12/2018. Aquesta inspecció ha estat tancada sense impacte previst per l'entitat. S'explica a la nota 2.5.

12.3- Actius per import diferit

Els detall dels imports per aquest concepte són els següents:

Actius per import diferit	Import 2021	Import 2020
Limitació deducció amortització immobilitzat	14.393,46	19.191,32
Impost anticipat per premi fidelització	41.067,48	32.077,64
Crèdit per pèrdues a compensar en futurs exercicis	57.919,06	57.919,06
Total	113.380,00	109.188,02

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 2021	Import 2020
Hisenda Pública deutora per IS 2020	4.316,86	4.316,86
Hisenda Pública retencions i pagaments a compte	1.669,16	2.792,73
Total	5.986,02	7.109,59

12.5.-Altres deutes amb administracions públiques

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

Administracions públiques	Exercici 2021	Exercici 2020
Hisenda Pública deutora per IVA	1.195,81	184,77
Total saldo deutor	1.195,81	184,77

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

Administracions públiques	Exercici 2021	Exercici 2020
Hisenda Pública creditora per IVA	43.276,68	1.257,37
Hisenda Pública, a compte IRPF	166.317,23	113.790,83
Seguretat social	146.688,83	140.651,57
Total saldo creditor	358.282,74	255.699,77

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 2021 ha estat:

Concepte	Compres	Variació existències	Rappels	Consums
Fàrmacs	126.102,67	-13.817,92		112.284,75
Material sanitari	1.063.706,41	7.316,07		1.071.022,48
Altre material	132.421,09	2.101,42	-29,23	134.493,28
Total	1.322.230,17	-4.400,43	-29,23	1.317.800,51

El detall dels consums de matèries primeres per l'exercici 2020 va ser:

Consums	Exercici 2020
Fàrmacs	138.187,10
Material sanitari de consum	762.225,39
Altre material	94.773,99
Total	995.186,48

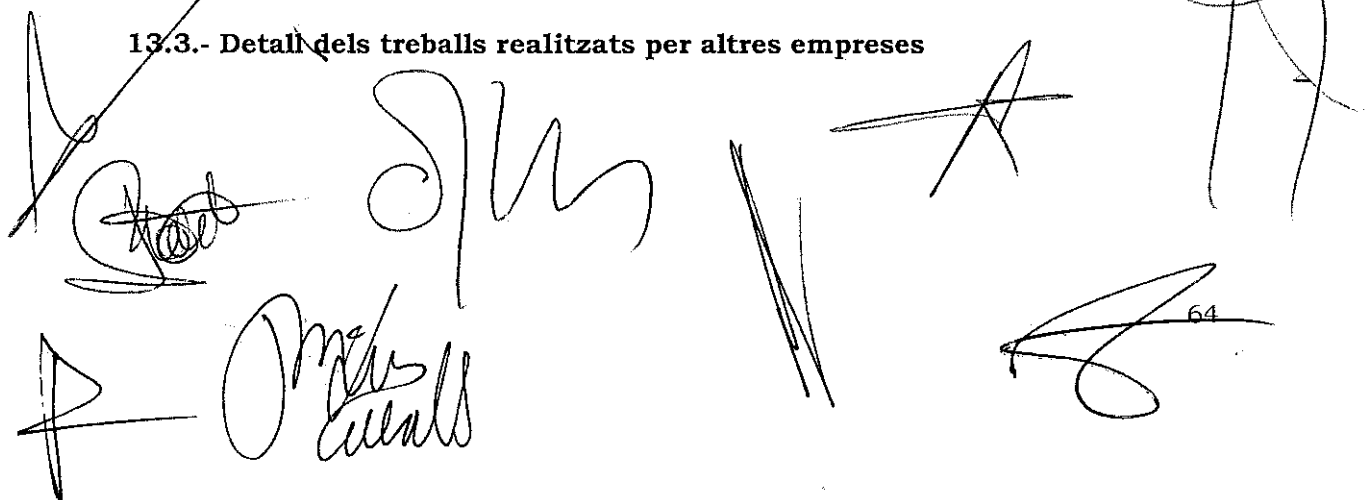
L'exercici 2021 l'import d'adquisicions intracomunitàries ha estat de 77,91 euros. Per al 2020 no es van efectuar adquisicions intracomunitàries.

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

13.2.- Detall de les càrregues socials

Càrregues socials	Exercici 2021	Exercici 2020
Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.543.153,40	1.389.174,17
Aportacions sistemes complementaris	35.959,36	4.216,46
Altres despeses socials	4.523,61	3.836,71
Total	1.583.636,37	1.397.227,34

13.3.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses



Treballs realitzats per altres empreses	Exercici 2021	Exercici 2020
Metges consultors	4.309.718,84	3.384.451,07
Serveis assistencials	564.487,26	675.040,37
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	195.474,59	210.859,26
Serveis auxiliars de gestió	231.012,29	483.532,55
Serveis d'hostaleria	137.573,12	101.643,26
Serveis neteja	379.044,54	185.421,14
Serveis bugaderia	80.285,28	60.402,07
Servei seguretat	66.311,50	9.131,72
Altres serveis	17.328,92	12.447,36
Total	5.981.236,34	5.122.928,80

L'entitat ha incrementat el servei de neteja i seguretat en aquest exercici a conseqüència d'haver començat a fer activitat en l'edifici el carrer el Vapor Nou.

13.4.- Detall dels serveis exteriors

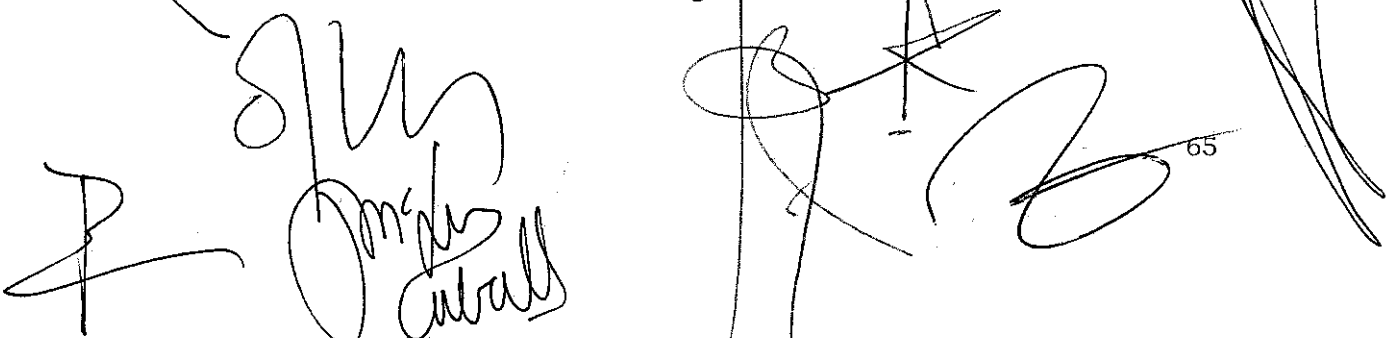
Serveis exteriors	Exercici 2021	Exercici 2020
Arrendaments	546.685,50	637.161,23
Reparacions	108.374,17	80.471,12
Serveis de professionals independents	4.673,87	18.987,65
Assegurances	62.815,11	46.389,65
Serveis bancaris	8.306,87	4.153,14
Publicitat	10.005,68	0,00
Subministraments	172.242,66	161.631,62
Formació	21.869,62	13.646,99
Serveis auxiliars de suport	105.028,65	58.856,40
Correu i missatgeria	48.676,75	41.269,86
Quotes d'afiliacions i subscripcions	24.312,37	6.363,80
Jurídics i assessors	63.626,19	63.803,58
Altres serveis	38.547,57	-55.233,33
Total	1.215.165,01	1.077.501,71

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

Durant l'exercici 2020 es va donar de baixa provisions de despesa d'exercicis anteriors per import de 59.294,52 euros.

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 2021 i de l'exercici 2020 és el següent:



Destinatari	2021	2020
Assistència a particulars	1.056.832,38	701.737,22
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	3.017.736,84	5.314.141,54
Parts vinculades (veure nota 19.1)	0,00	2.848,86
Mútues i Companyies d'assegurances i empreses	8.546.709,01	7.000.638,90
Serveis prestats a Hospital Sant Joan	0,00	258.400,17
Altres organismes públics	84.566,45	66.797,29
Total	12.705.844,68	13.344.563,98

En l'exercici 2020 es va produir una disminució molt significativa en la facturació a particulars, empreses mútues i companyies d'assegurances arran de les mesures i impactes com a conseqüència de la irrupció de la pandèmia des de la segona quinzena de març de 2020.

L'any 2021 la facturació a particulars a sofert un increment del 51% i la facturació de mútues i companyies té un increment d'un 22%.

A la partida beneficiaris del Servei Català de la Salut hi ha una disminució significativa degut que l'any 2020 la partida de beneficiaris del Servei Català de la Salut incorporava ingressos per altres programes per fer front a la pandèmia Covid.

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

13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall d'aquests ingressos durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Exercici 2021	Exercici 2020
Arrendament d'instal·lacions	1.675,69	1.920,54
Serveis de gestió i tramitació	557.165,62	
Ingressos per màquines de begudes i TV	2.606,64	7.065,37
Altres ingressos	35.190,50	388,70
Total	596.638,45	9.374,61

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 2021, ha estat 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
Total	57.314,88	35.959,36	93.274,24

La variació en les provisions a llarg termini, a 31 de desembre de 2020, va ser la següent:

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

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 2021, és 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
Total	40.664,31	2.590,42	-32.634,16	10.620,57

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 2020, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.19	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.20
Demandes conflicte col·lectiu	130.760,11		-130.760,11	0,00
Demanda DPO 2017	74.758,99	13.886,73	-88.645,72	0,00
Demanda categoria professional superior	17.414,68	6.780,15		24.194,83
Indemnització		7.195,05	-7.195,05	0,00
Reclamació acomiadament		8.969,48		8.969,48
Infracció en matèria de contractació temporal		6.250,00		6.250,00
Infracció en matèria de contractació temporal		1.250,00		1.250,00
Total	222.933,78	44.331,41	-226.600,88	40.664,31

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
Total	130.750,11

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.


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.



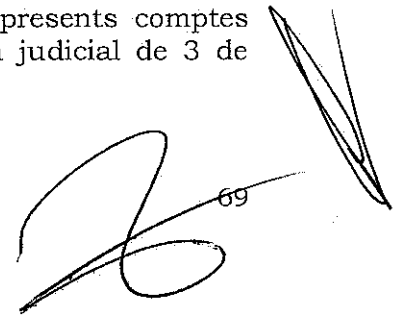
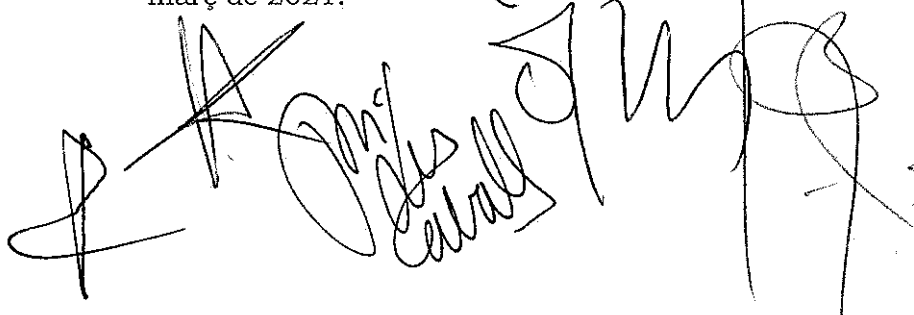
Al 2020 es va provisionar un import de 6.780,15 euros en concepte d'una reclamació presentada al Jutjat Social nº1 de Reus, pel dret a percebre salari de categoria professional superior i de diferències salarials. A data de tancament dels presents comptes anuals, la reclamació està pendent de celebració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



Al 2021 s'ha provisionat 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.

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 2020 es va provisionar un import de 6.250 euros en concepte d'acta d'infracció en matèria de contractació temporal. A data de tancament dels presents comptes anuals, el procés s'ha ressol abonant la sanció.

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

NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut durant els exercicis 2021 i 2020 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 2021 ha estat el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.20	Incorporacions	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo a 31.12.21
Sala radiologia Fujifilm Europe		58.080,00			58.080,00
Arc quirúrgic General Electric		19.200,00			19.200,00
Total		77.280,00	0,00	0,00	77.280,00

Per el cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics als centres hospitalaris d'aguts integrats al sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT) en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut, durant el període 2021-2022, l'entitat ha rebut de la Direcció de l'Àrea Econòmica del Servei Català de la Salut, a 30 de setembre de 2021, la bestreta

del 80% de la subvenció concedida, 40% del pressupost inicial sol·licitat, per la compra de :

- Una sala de radiologia a l'empresa Fujifilm Europe GmbH per import de 58.080,00 euros.
- Un arc quirúrgic mòbil a l'empresa General Electric Healthcare España de tipus compacte per import de 19.200 euros.

En aquest exercici no s'han amortitzats els elements subvencionats ja que a 31 de desembre no estaven en funcionament.

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 2021	Exercici 2020
Pla Formació FUNDAE	7.726,66	7.048,54
Total	7.726,66	7.048,54

16.3.- Material sanitari prevenció i detecció COVID-19

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

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

NOTA 17.- PERIODIFICACIONS

El detall de les periodificacions a llarg i curt termini dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

Periodificacions	2021	2020
Lloguer amb Reus Serveis Municipals a llarg termini	1.126.210,09	1.176.277,57
Lloguer amb Reus Serveis Municipals a curt termini	109.721,63	123.987,73
Altres despeses anticipades	13.781,84	11.408,73
Total	1.249.713,56	1.311.674,03

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

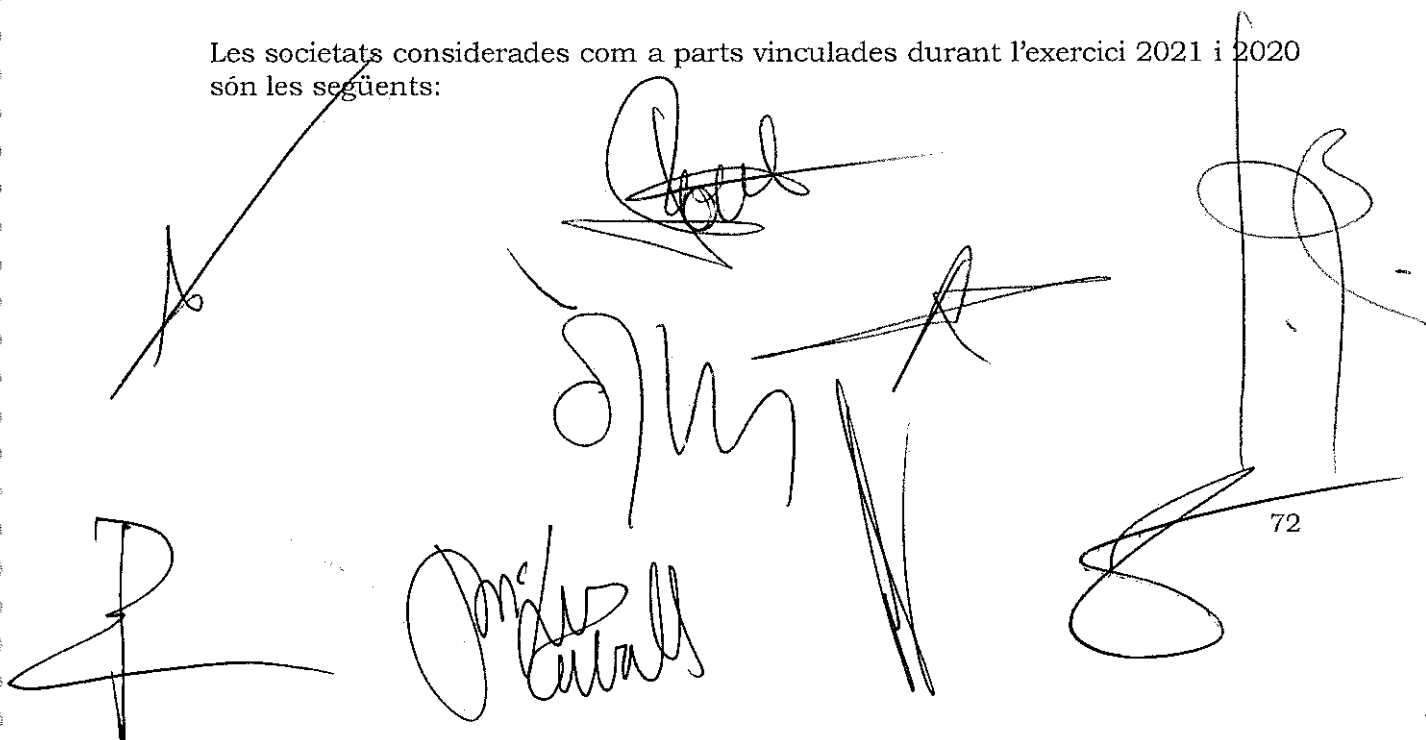
Exercici	Import
2022	109.721,63
2023	111.028,66
2024	111.028,66
2025	111.028,66
2026	111.028,66
2027	111.028,66
2028	111.028,66
2029	111.028,66
2030	111.028,66
2031	111.028,66
2032	111.028,66
2033	15.923,52
Total	1.235.931,72

NOTA 18.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet significatiu posterior al tancament de l'exercici que afecti els comptes anuals de l'exercici 2021.

NOTA 19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades durant l'exercici 2021 i 2020 són les següents:



Handwritten signatures of the companies considered as related parties during the 2021 and 2020 exercise.

Parts vinculades	Entitat dominant	Altres empreses del grup
Ajuntament de Reus	X	
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA		X
Reus Esport i Lleure, SA		X
Reus Transport Públic, SA		X
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)		X
Fundació Educativa i Social		X
Fundació per a l'Atenció Social		X
Fundació Recerca, Docència i Formació en l'Àmbit Sanitari (dissolta)		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 sectors públics 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 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	
Total operacions amb parts vinculades	554.998,72	2.715,00

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	
Total operacions amb parts vinculades	9.214,30	121.921,32	2.502,66	12.991,55

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

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

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

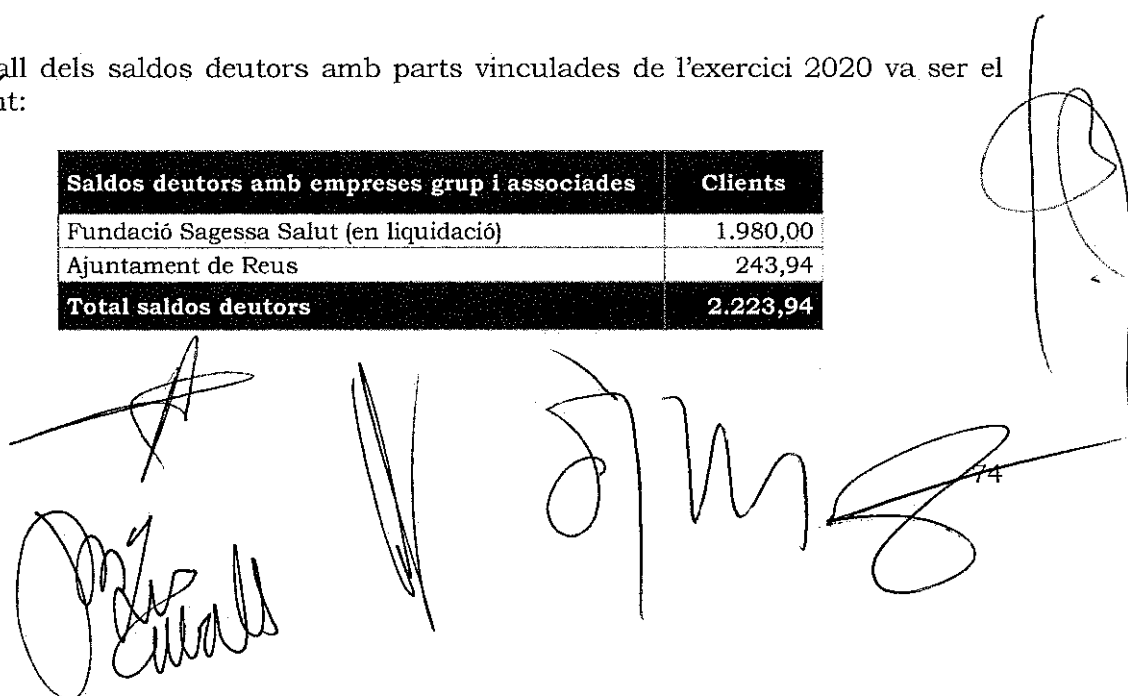
19.2.- Saldos deutors amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2021 ha estat 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
Total saldos deutors	600.079,45	1.251,45

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

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



19.3.- Saldos creditors amb parts vinculades

El detall dels saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2021 és 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	
Total saldos creditors	1.409.435,68	25.765,67

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

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

19.4.- Personal directiu

L'exercici 2021 el personal directiu està format per 5 persones que han rebut una remuneració total de 222.634,70 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris. L'exercici 2020 estava format per 4 persones i van rebre una remuneració de 194.991,80 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris.

Les dades presentades en les comptes anuals 2020 es va comptabilitzar nombre de personal directiu, tenint en compte els responsables intermitjos del Centre.

Durant l'exercici 2021, concretament al mes d'agost, es concedeix una excedència per conciliació de la vida familiar i laboral a l' Adjunt de la Direcció Mèdica. Durant aquest any també dona lloc al mes de juny la incorporació de la Gerenta del Centre.

19.5.- Membres de l'òrgan d'administració

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

	Exercici 2021	Exercici 2020
Remuneracions meritzades Consell d'Administració	4.500	3.400

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 Torredell, 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 Mejias Montagut i Carles Salas Martí.

A la formulació dels comptes de l'exercici 2020, van entrar a formar part del consell d'administració de l'entitat Enric Fogàs Puig i Ricardo López Vázquez; i ja no formaven part del consell Noemí Llauredó Sans, Raül Meléndez Marfil i Maria Dolores Ruíz Martínez.

19.6.- Altra informació sobre parts vinculades

No consten avals amb parts vinculades.

19.7.- Unitat de decisió

L'exercici 2021 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.



Handwritten signatures of the board members, including names like 'Oscar Subirats', 'Joan Bosch', 'Maria Luz Caballero', 'Montserrat Caelles', 'Josep Colom', 'Enric Fogàs', 'Ricard Font', 'Hèctor Fort', 'Inés González', 'Marta Llorens', 'Ricardo López', 'Eduard Mejias', and 'Carles Salas'.

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

El nombre mitjà de treballadors dels exercicis 2021 i 2020 es detalla en la taula següent:

Grups professionals	Exercici 2021			Exercici 2020		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Facultatius	4,95	6,13	11,08	3,89	6,84	10,73
Diplomats assistencials	37,71	5,12	42,83	39,34	3,18	42,52
Formació professional i/o tècnica – nivell II	5,61	1,00	6,61	3,2	1	4,2
Formació professional i/o tècnica – nivell I	39,13	4,15	43,28	40,63	3,94	44,57
Personal assistencial no qualificat	3,10	3,70	6,8	3,72	1,35	5,07
Personal de serveis generals	0,08	2,76	2,84	0	0,96	0,96
Personal d'administració	38,79	6,14	44,93	29,33	1,06	30,4
Personal de direcció	2,51	1,25	3,76	1,97	1,4	3,37
Total	131,89	30,24	162,13	122,1	19,73	141,8

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 2021 i 2020, amb discapacitat major o igual al trenta-tres per cent, és el següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Diplomats assistencials	0,75	0
Formació professional i/o tècnica – nivell I	1,15	2,58
Formació professional i/o tècnica – nivell II	0,99	0,8
Personal assistencial no qualificat	0,34	0,22
Personal d'administració	1,82	2,5
Personal de direcció	1,00	1
Total plantilla	6,05	7,09

20.3.- Honoraris d'auditoria

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

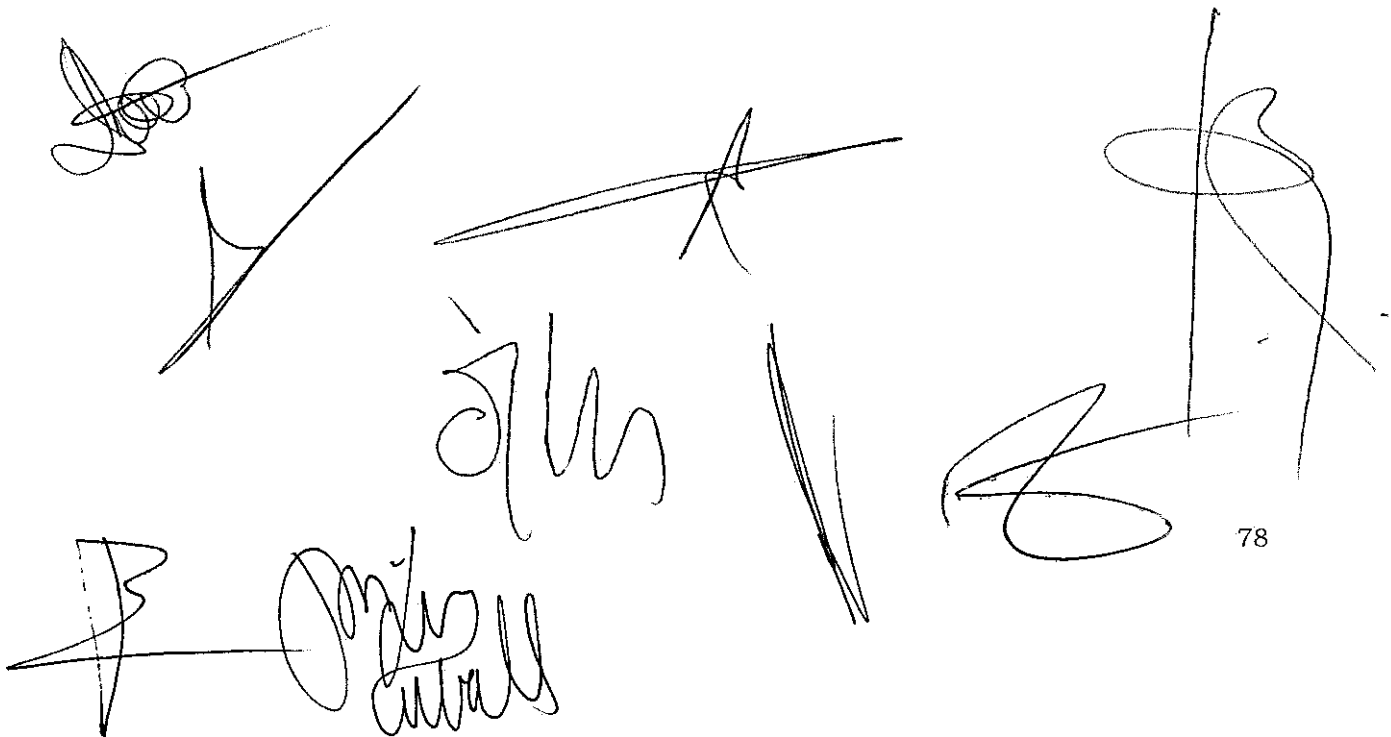
Honoraris d'auditoria (sense IVA)	Exercici 2021	Exercici 2020
Honoraris d'auditoria comptes anuals	8.000	8.000

A més, els exercicis 2021 i 2020, l'entitat té contractada una auditoria de compliment i operativa per valor de 4.200 euros, sense IVA.

20.4.- Avals

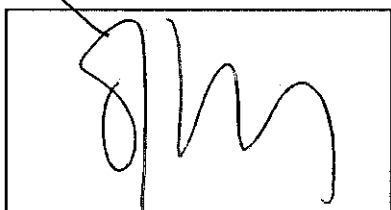
Arrel de l'adjudicació a l'empresa General Electric Healthcare España la contractació de la compra d'un arc quirúrgic mòbil en C de tipus compacte per import de 71.999,00 euros (iva no inclòs), que ha estat subvencionada fins un 40% de l'import final de compra. L'adjudicatari, amb dat 29 d'octubre de 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'avalis 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'avalis de l'entitat avalista amb el número 9340.03.24858656-27 en data 9 de novembre de 2021).

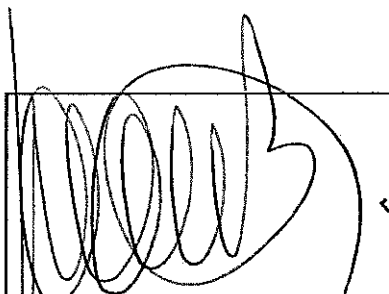


78

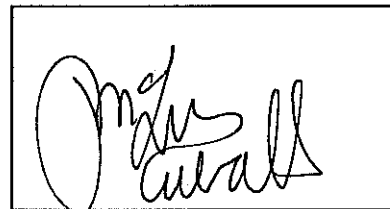
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa els Comptes Anuals corresponent a l'exercici 2021.



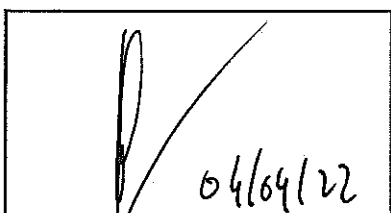
SUBIRATS TORREBADELL, ÒSCAR



BOSCH DOMINGO, JOAN

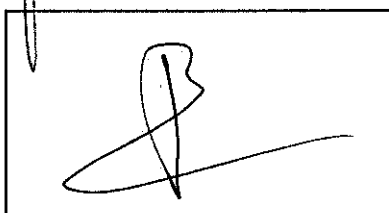


CABALLERO GABAS, MARIA LUZ

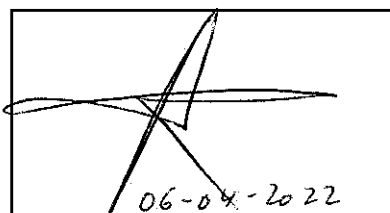


04/04/22

COLOM DE OSSÓ, JOSEP



FOGÀS PUIG, ENRIC



06-04-2022

FONT DE RUBIMAT GARCÍA, RICARD

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

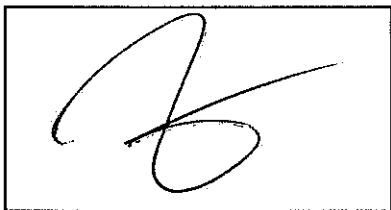
FORT ROBERT, HECTOR

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 2

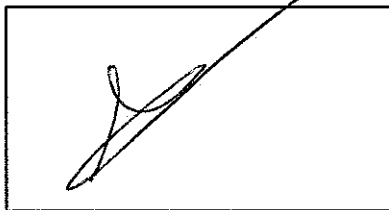
GONZÁLEZ GARCÍA, INÉS

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 3

LLORENS PÉREZ, MARTA



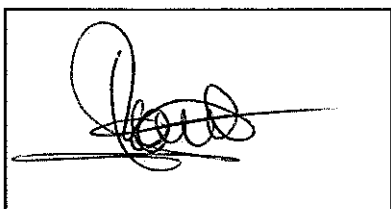
LÓPEZ VÁZQUEZ, RICARDO



MEJÍAS MONTAGUT, EDUARD

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 4

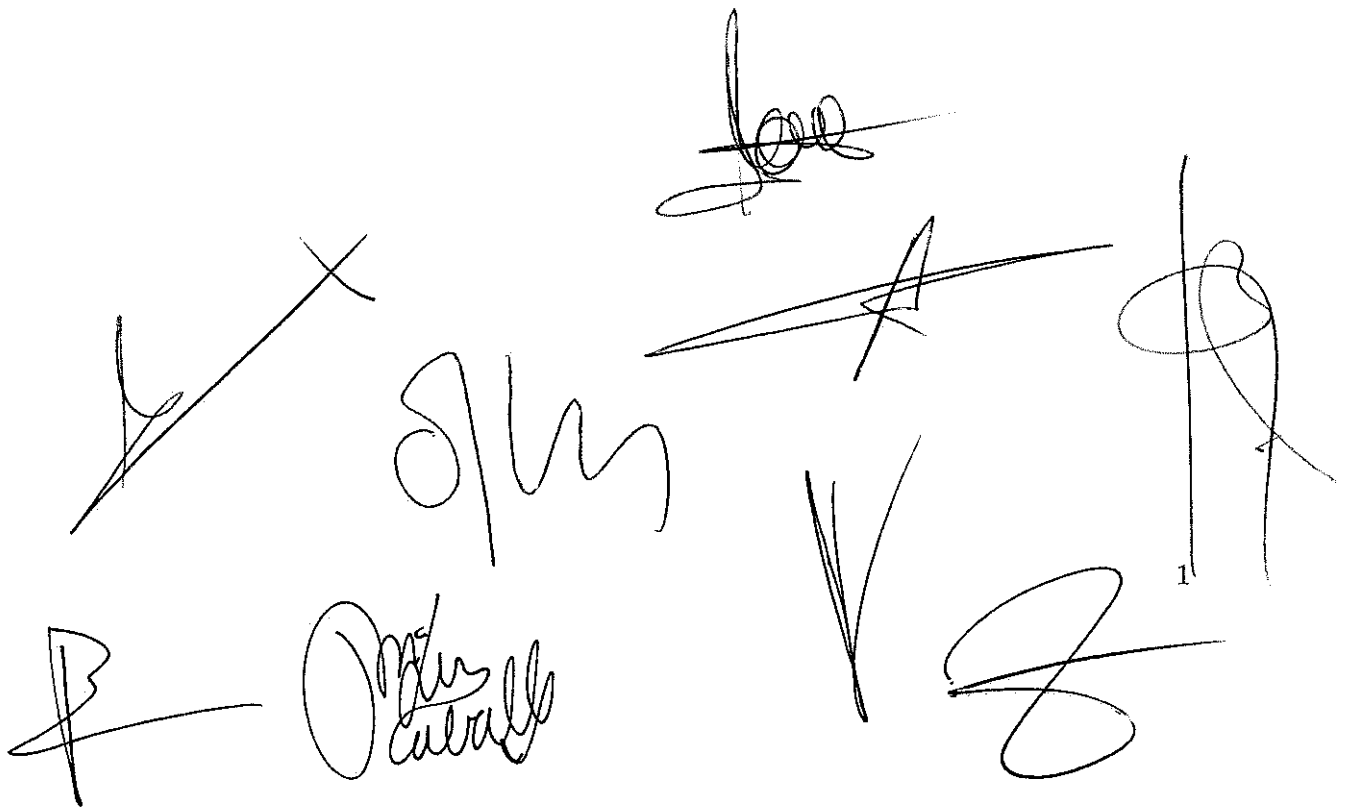
SALAS MARTÍ, CARLES



CAELLES BERTRAN, MONTSERRAT

Reus, 31 de març de 2022

INFORME DE GESTIÓ 2021



A collection of handwritten signatures in black ink, including a large stylized 'X', a signature that appears to be 'JMS', a signature that appears to be 'A', a signature that appears to be 'V', a signature that appears to be 'S', and a signature that appears to be 'P'. There is also a signature that appears to be 'M. Cuatrecasas'.



CENTRE MQ REUS, SA
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

1. EVOLUCIÓ DEL NEGOCI I EVOLUCIÓ PREVISIBLE

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

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

En el marc del conveni regulador de 30 de desembre de 2019, signat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre, en el Ple de l'Ajuntament de Reus de 20 d'abril de 2020 es va acordat la transmissió gratuïta, per part de l'Hospital de Sant Joan de Reus, de les accions de l'entitat a l'Ajuntament de Reus. Aquest acord 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.

El centre ha continuat treballant per desenvolupar la seva activitat assistencial i de serveis complementaris en diferents comissions i òrgans, com són: la comissió

de bioètica, la comissió de seguretat clínica, la comissió per a la prevenció de la violència en el lloc de treball, la comissió de banc de sang, la comissió de medi ambient, la comissió de formació continuada, la comissió de protecció de dades i el nucli de qualitat.

El centre ha continuat consolidant la seva activitat dins la Xarxa Hospitalària d'Utilització Pública (XHUP) com a referent al Baix Camp de la cirurgia de mitjana i baixa complexitat, mantenint nivells òptims de qualitat. Així mateix, ha assolit els objectius fixats de la llista d'espera quirúrgica del CatSalut per l'any 2021, amb un total de 1.644 altes concertades. La facturació 2021 de mútues i privats ha augmentat prop d'un 25% respecte l'any 2020, per efecte principalment de la millor situació i control de la pandèmia SARS-CoV-2: 2.319 altes, 22.234 urgències i 110.057 visites totals l'any 2021 respecte a 1.860 altes, 15.354 urgències i 84.976 visites l'any anterior.

L'any 2021 destaca per la continuïtat en l'afectació que la pandèmia COVID-19 té sobre l'activitat, tot i que en menor impacte, l'activitat total de l'any 2021, en les línies d'activitat, hospitalització, quirúrgica, urgències, a excepció de visites i proves, es troba per sota els valors de l'any 2019.

Per respondre a aquest impacte econòmic derivat de la pandèmia, l'any 2020 l'entitat va rebre ingressos CatSalut a través del programa de coordinació entre línies assistencials. Per l'any 2021 no es contempla ingrés CatSalut a través d'aquest programa

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".

Així mateix, al desembre 2021 el Centre MQ Reus va col·laborar en la vacunació Covid-19 com a "Punt de vacunació poblacional". Es meriten els ingressos corresponents.

L'entitat ha facturat al CatSalut un import fixe des del mes de gener del 2021 fins al juny 2021. 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 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.

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 2021 s'ha bonificat 12 cursos.

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

	Exercici 2021	Exercici 2020
Ràtio d'endeutament	0,86	0,68
Ràtio de liquiditat	1,04	1,55

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

1.2. Evolució previsible del negoci

La situació excepcional viscuda l'exercici 2020, amb la pandèmia SARS-CoV2, va fer que s'endarrerís l'obertura de les noves instal·lacions al carrer Vapor Nou, les quals no es van obrir fins l'11 de gener de 2021, de l'àrea de consultes externes i proves digestives seguit de l'àrea d'urgències.

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.

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 assegurances 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 dependent de l'Hospital Sant Joan de Reus, del qual s'ha sol·licitat una desvinculació per adherir-se al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA, la societat té una flexibilitat en la disponibilitat de liquiditat.

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

c) Risc de tipus d'interès

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

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

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

3. VALORS NEGOCIABLES EMESOS

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

4. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

No s'ha produït cap fet significatiu posterior al tancament de l'exercici que afecti els comptes anuals de l'exercici 2021.

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 TPSC Cloud i a la bústia d'incidents.
- Implementació d'objectius de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, identificació inequívoca, cirurgia segura, pneumònia zero, resistència zero i VINCAT.
- Participació en la Xarxa Catalana d'Hospitals i centres promotors de la salut.
- Participació en l'elaboració del Pla funcional del nou centre.
- Revisió dels documents elaborats pels professionals i inclusió del centre al "documenta".
- Tramitació de les autoritzacions administratives del nou centre al carrer Sant Joan. Participació en les reunions.

8. PLA INFORMÀTIC

Degut a la pandèmia del SARS-CoV-2, l'àmbit de les tecnologies de la informació ha continuat adaptant els recursos informàtics a les necessitats requerides per la pandèmia.

En aquest sentit destaquen:

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

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

L'any 2021 el Pla Informàtic s'ha centrat en l'obertura del nou centre de Vapor Nou (antic hospital) per dotar d'infraestructura de comunicacions i equipament per garantir totes les necessitats i funcionalitats a nivell de tecnologies de la informació.

Finalment, el total de incidències o peticions resoltes des del CAU durant l'any 2021 va ser de 2084. Aquestes s'han de desglossar en 2 grups:

Durant els 6 primers mesos de l'any 2021 (de Gener a Juny) van arribar al CAU (Centre d'atenció a l'usuari) de GINSA AIE, un total de 843 peticions o incidències de Centre MQ Reus, SA, que van ser resoltes dins uns nivells de resposta SLA en un 90% i de resolució de un 84%, aquestes incidències estan relacionades amb el HIS del centre (HNet i Genomi), incidències tècniques del servei (equips informàtics, comunicacions, correu, xarxes, etc...), publicacions exteriors (Història Clínica compartida de Catalunya), gestió de compres (telefonía, software, impressores o equips), gestió de usuaris del centre, fusions de històries clíniques o incidències amb aparells radiològics (canvis de PACS, errors a la assignació de pacients o configuracions dels mateixos).

A partir dels segons 6 mesos de l'any 2021 (de Juliol a Desembre), motivat pel procés de dissolució de GINSA AIE, les incidències de Centre MQ i de la resta de empreses a les quals CMQ li presta serveis administratius (Fundació Assistència Social, Fundació Educativa i Social, ROASSA i SAGESSA, SA) van començar a ser executades des del nou servei de Suport de Centre MQ, i es van efectuar un total de 1241, un increment motivat principalment per la posada en marxa del

nou servei. Aquestes peticions d'incidències van ser resoltes dins uns nivells de resposta SLA del 79% i un 65% de resolució. Dins la prestació del servei es van afegir els usuaris i els centres, que tot i ser de la Fundació Assistència Social, Fundació Educativa i Social, ROASSA i SAGESSA, SA, tenien la prestació del servei suportada des de l'àrea d'informàtica de l'HCME.

9. PORTAL DE LA TRANSPARÈNCIA I BON GOVERN

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

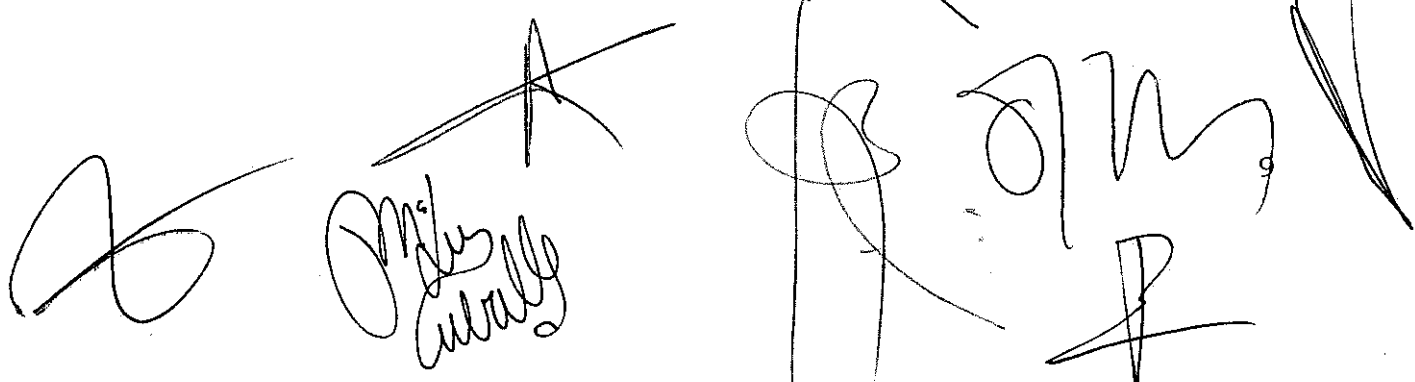
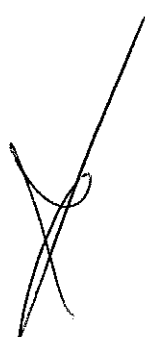
Concretament, li és d'aplicació el Títol I de la Llei de transparència, que regula la transparència de l'activitat pública.

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

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

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

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



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

L'apartat d'Informació institucional inclou:

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

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

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

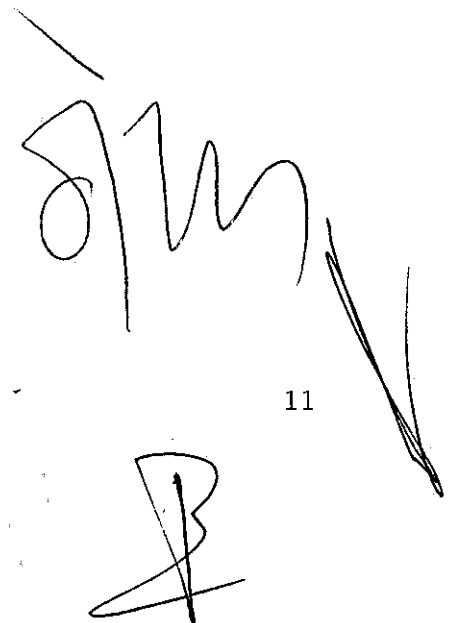
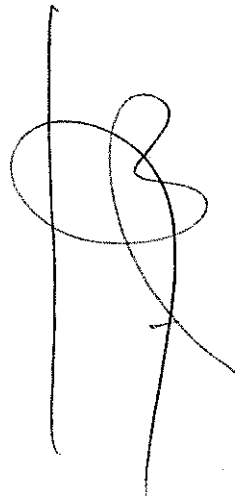
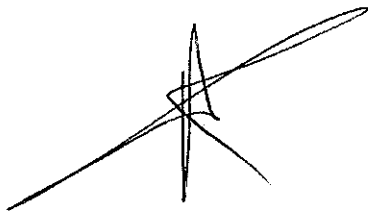

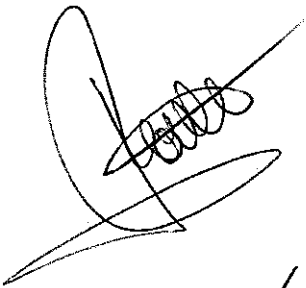
- Retribucions i indemnitzacions: informació relativa al règim retributiu, dietes, indemnitzacions percebuts per part del personal de les entitats.
- Comptes anuals aprovats, l'informe de gestió i l'informe d'auditoria.
- Execució pressupostària: informació relativa al pressupost establert per les entitats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

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

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

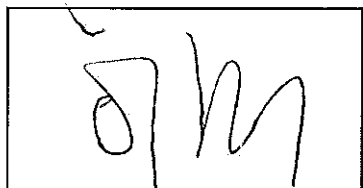
A banda de l'anterior, una altra de les mesures dutes a terme, pel que refereix a aquest apartat ha estat la constitució d'una Comissió específica de transparència que es reuneix periòdicament i fa el seguiment de les dades publicades i per publicar al Portal de la transparència. Aquesta comissió s'ha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

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

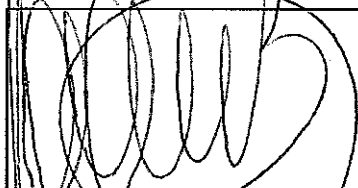


*Mrs. Aurora
Cubells*

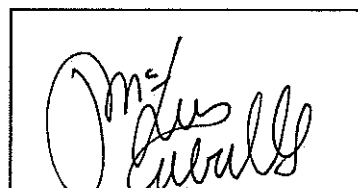
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa l'Informe de Gestió corresponent a l'exercici 2021.



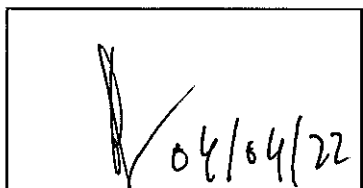
SUBIRATS TORREDELL, OSCAR



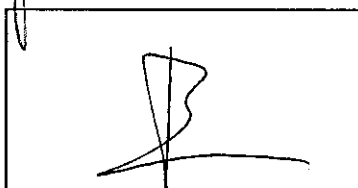
BOSCH DOMENGO, JOAN



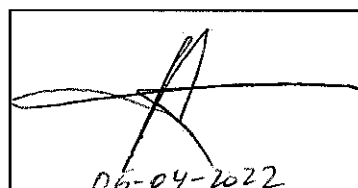
CABALLERO GABAS, MARIA LUZ



COLOM DE OSSÓ, JOSEP



FOGÀS PUIG, ENRIC



06-04-2022

PONT DE RUBINAT GARCIA, RICARD

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

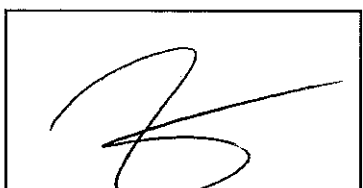
FORT ROBERT, HÈCTOR

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 2

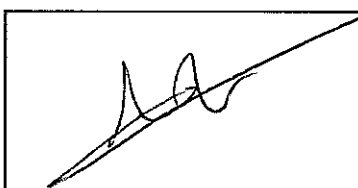
GONZÁLEZ GARCÍA, INÉS

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 3

LLORENS PÉREZ, MARTA



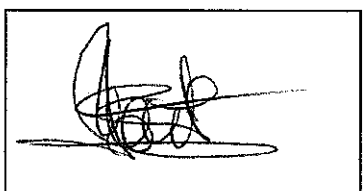
LÓPEZ VÁZQUEZ, RICARDO



MEJÍAS MONTAGUT, EDUARD

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 4

SALAS MARTÍ, CARLES



CAELLES BERTRAN, MONTSERRAT

Reus, 31 de maç de 2022



Jo, HECTOR FORT ROBERT amb DNI 39.857.521Q, conseller del Centre MQ, No formularé els comptes del Centre MQ del 2021.

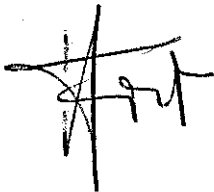
Primerament agrair la tasca duta a terme per els treballadors i les treballadores de tots els departaments del Centre, massa vegades molt i molt feixugà pel COVID 19.

La no formulació es deu a la meva oposició a la contractació d'una gerencia, amb caràcter d'urgència, així ens ho van presentar als consellers, per part de la presidència del consell. La contractació es va fer sense la partida corresponent en el pressupost tal com ho assenyalava l'informe de l'interventor de l'ajuntament de Reus.

La contractació s'ha prorrogat sis mesos més un cop finalitzat el contracte.

Els comptes presenten un resultat negatiu molt important pel futur de la societat.

Reus, 31 de març de 2022.



Hèctor Fort Robert
Conseller CMQ PSC



Jo, INÉS GONZÁLEZ GARCÍA, amb DNI 09162495-P, consellera de Centre MQ Reus SA, NO formularé els comptes de Centre MQ Reus SA del 2021.

Primerament agrair la tasca duta a terme pels treballadors i treballadores de tots els departaments del Centre, massa vegades molt i molt feixuga pel COVID-19.

La no formulació es deu a la meva oposició a la contractació d'una gerència, amb caràcter d'urgència, així ens ho van presentar als consellers, per part de la presidència del consell. La contractació es va fer sense la partida corresponent en el pressupost com ho assenyalava l'informe de l'Interventor de l'Ajuntament de Reus.

La contractació s'ha prorrogat sis mesos més un cop finalitzat el contracte.

Els comptes presenten un resultat negatiu molt important pel futur de la societat.

Reus, 31 de març de 2022



Inés González García

Consellera Centre MQ Reus SA



Jo, MARTA LLORENS PÉREZ, com a membre del Consell d'Administració del Centre MQ Reus SA 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,

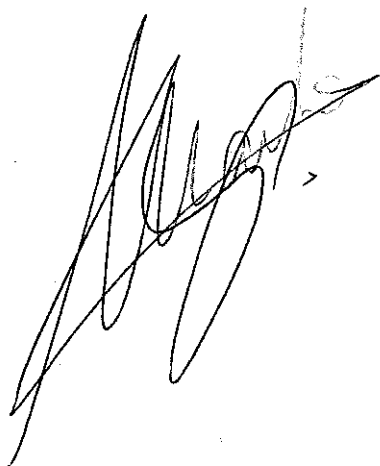
Atès que ja he manifestat reiteradament la nostra disconformitat amb el funcionament empresarial de l'Ajuntament de Reus. I, no sols això, sinó que hem fet pública una proposta alternativa de funcionament d'aquesta empresa i del conjunt d'empreses municipals,

COMUNICO QUE:

Considero que no dispo 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, 31 de març de 2022

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Marta Lorens Pérez', written in a cursive style.



Jo, CARLES SALAS MARTÍ, amb DNI 39837447K, conseller de Centre MQ Reus SA, NO formularé els comptes de Centre MQ Reus SA del 2021.

Primerament agrair la tasca duta a terme pels treballadors i treballadores de tots els departaments del Centre, massa vegades molt i molt feixuga pel COVID-19.

La no formulació es deu a la meua oposició a la contractació d'una gerència, amb caràcter d'urgència, així ens ho van presentar als consellers, per part de la presidència del consell. La contractació es va fer sense la partida corresponent en el pressupost com ho assenyalava l'informe de l'Interventor de l'Ajuntament de Reus.

La contractació s'ha prorrogat sis mesos més un cop finalitzat el contracte.

Els comptes presenten un resultat negatiu molt important pel futur de la societat.

Reus, 31 de març de 2022



Carles Salas Martí

Conseller Centre MQ Reus SA

