

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 2024

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 2024, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2024, 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

Dins l'epígraf de Deutors comercials i altres comptes a cobrar de l'actiu corrent del balanç hi ha registrats 723.363,83 euros, corresponents a la part pendent de cobrament per crèdits derivats de serveis prestats a tercers en exercicis anteriors i sobre els que s'han identificat dubtes al respecte de la seva realització. De l'anàlisi efectuat sobre els riscos de clients a la data de tancament de l'exercici, es desprèn que tot i les accions que s'han estat realitzant per part de la Societat i tot i que són clients amb els quals la Societat manté una relació comercial, presenten dubtes per al seu futur i complert cobrament de part dels imports pendents. La Societat no ha registrat cap deteriorament per aquests saldos pendents de cobrament per cobrir les possibles insolvències. Com a conseqüència d'aquest fet, a 31 de desembre de 2024 l'epígraf de balanç Deutors comercials i altres comptes a cobrar es troba sobrevalorat en 723.363,83 euros i les reserves de l'exercici es troben sobrevalorades pel mateix import sense tenir en compte l'efecte impositiu.

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

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

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

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

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

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

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2024, 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 2024 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Tal i com es descriu en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, dins l'epígraf de Deutors comercials i altres comptes a cobrar de l'actiu corrent del balanç hi ha registrats 723.363,83 euros, corresponents a la part pendent de cobrament per crèdits derivats de serveis prestats a tercers en exercicis anteriors i sobre els que s'han identificat dubtes al respecte de la seva realització. De l'anàlisi efectuat sobre els riscos de clients a la data de tancament de l'exercici, es desprèn que tot i les accions que s'han estat realitzant per part de la Societat i tot i que són clients amb els quals la Societat manté una relació comercial, presenten dubtes per al seu futur i complert cobrament de part dels imports pendents. La Societat no ha registrat cap deteriorament per aquests saldos pendents de cobrament per cobrir les possibles insolvències. Com a conseqüència d'aquest fet, a 31 de desembre de 2024 l'epígraf de balanç Deutors comercials i altres comptes a cobrar es troba sobrevalorat en 723.363,83 euros i les reserves de l'exercici es troben sobrevalorades pel mateix import sense tenir en compte l'efecte impositiu.

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.



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Enric Andreu Ferrer (nº ROAC 20.919)

Barcelona, 22 d'abril de 2025

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**RSM SPAIN AUDITORES,
SLP**

2025 Núm. 20/25/08850

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

**COMPTES ANUALS
I
INFORME DE GESTIÓ
2024**

Índex

Balanç.....	4
Compte de pèrdues i guanys.....	6
Estat de canvis del patrimoni net.....	8
Estat de fluxos d'efectiu.....	11
Memòria.....	13
1. Activitat de l'empresa.....	14
2. Bases de presentació dels comptes anuals.....	16
3. Aplicació dels resultats.....	19
4. Normes de registre de valoració.....	19
5. Immobilitzat material.....	31
6. Immobilitzat intangible.....	34
7. Arrendaments i altres operacions similars.....	35
8. Instruments financers.....	37
9. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdor.....	48
10. Fons propis.....	49
11. Existències.....	50
12. Situació fiscal.....	50
13. Ingressos i despeses.....	55
14. Provisions i contingències.....	57
15. Informació sobre el mediambient.....	58
16. Subvencions i donacions.....	59
17. Periodificacions.....	60
18. Fets posteriors al tancament.....	60
19. Operacions amb parts vinculades.....	60
20. Altra informació.....	64

COMPTES ANUALS 2024

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

COMPTES ANUALS 2024

Balanç

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Nota	2024	2023
A) ACTIU NO CORRENT:		12.677.779,23	12.584.102,63
I. Immobilitzat intangible	6	2.074,61	9.062,32
5. Aplicacions informàtiques		2.074,61	9.062,32
II. Immobilitzat material	5	12.610.692,05	12.495.591,27
1. Terrenys i construccions		11.052.928,44	11.434.195,31
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.557.763,61	1.061.395,96
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1/8.1.3	0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit	12.3	65.012,57	79.449,04
VIII. Periodificacions a llarg termini	17	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT:		8.558.334,70	7.928.222,81
II. Existències	11	144.831,69	144.414,07
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		144.831,69	144.414,07
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2/8.1.3	8.005.074,64	6.324.399,63
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		6.107.915,32	5.721.584,12
2. Clients, empreses del grup i associades	19.2	1.879.452,06	526.662,57
3. Deutors variis		0,00	0,00
4. Personal		3.300,00	1.830,00
5. Actius per impost corrent	12.4	9.175,25	8.428,82
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12.5	5.232,01	65.894,12
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.2/8.1.3/19.2	362.389,76	1.408.743,98
5. Altres actius financers		362.389,76	1.408.743,98
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2/8.1.3	9.908,35	11.705,49
5. Altres actius financers		9.908,35	11.705,49
VI. Periodificacions a curt termini	17	5.315,54	5.803,19
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		30.814,72	33.156,45
1. Tresoreria		30.814,72	33.156,45
TOTAL ACTIU (A + B)		21.236.113,93	20.512.325,44
PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2024	2023
A) PATRIMONI NET		7.745.889,57	7.986.213,36
A.1) FONS PROPIS	10	-485.947,33	-515.229,16
I. Capital		60.102,00	60.102,00
1. Capital escriturat		60.102,00	60.102,00
III. Reserves		2.061.328,62	2.061.328,62
1. Legal i estatutària		12.020,41	12.020,41
2. Altres reserves		2.049.308,21	2.049.308,21
V. Resultats d'exercicis anteriors		-2.636.659,78	-2.173.292,79
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-2.636.659,78	-2.173.292,79
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	29.281,83	-463.366,99
A.3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	16.1	8.231.836,90	8.501.442,52
B) PASSIU NO CORRENT		3.575.166,87	3.914.327,72
I. Provisions a llarg termini	14.1	58.834,23	97.388,70
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		58.834,23	97.388,70
II. Deutes a llarg termini	8.1.4/8.1.6	772.386,85	983.124,74
2. Deutes amb entitats de crèdit		772.386,85	983.124,74
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	8.1.4/8.1.6/19.3	0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit	8.1.4/8.1.6	2.743.945,79	2.833.814,28
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT:		9.915.057,49	8.611.784,36
II. Provisions a curt termini	14.2	25.702,61	21.878,86
III. Deutes a curt termini	8.1.5/8.1.6	206.038,78	374.157,44
2. Deutes amb entitats de crèdit		206.738,04	321.196,75
5. Altres passius financers		-699,26	52.960,69
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.5/8.1.6/19.3	5.507.062,26	4.339.636,36
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.5/8.1.6	4.176.253,84	3.876.111,70
1. Proveïdors		345.847,46	354.052,41
2. Proveïdors i creditors, empreses del grup i associades	19.3	4.630,03	54.871,95
3. Creditors variis		2.428.737,73	2.282.320,54
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		653.115,29	683.107,27
6. Altres deutes amb l'Administració Pública	12.5	743.923,33	501.759,53
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		21.236.113,93	20.512.325,44

COMPTES ANUALS 2024

Compte de pèrdues i guanys

COMPTE DE RESULTATS	Nota	2024	2023
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS		16.552.442,39	15.159.158,79
b) Prestacions de serveis	13.5	16.552.442,39	15.159.158,79
4. APROVISIONAMENTS		-7.756.744,69	-7.641.425,52
b) Consum de matèries primeres i altres materials consumibles	13.1	-1.291.575,83	-1.454.557,12
c) Treballs realitzats per altres empreses	13.3	-6.465.168,86	-6.186.868,40
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		1.737.432,80	2.005.230,11
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	13.6	1.737.432,80	1.982.705,25
b) Subvencions d'exploració incorporats al resultat de l'exercici	16.2	0,00	22.524,86
6. DESPESA DE PERSONAL		-8.876.015,71	-8.221.048,60
a) Sous, salaris i assimilats		-6.752.583,88	-6.252.578,61
b) Càrregues socials	13.2	-2.123.431,83	-1.968.469,99
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-1.299.919,42	-1.404.586,15
a) Serveis exteriors	13.4	-1.136.904,92	-1.267.592,40
b) Tributs		-18.036,91	-32.905,52
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2.1	-144.977,59	-104.088,23
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5 / 6	-623.359,57	-639.662,39
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES		403.384,59	375.191,38
11. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT	5	0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
12. ALTRES RESULTATS		-24.607,25	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)		112.613,14	-367.142,38
12. INGRESSOS FINANCERS	8.2.2	31.323,77	3.504,46
b) De valors negociables i altres instruments financers		31.323,77	3.504,46
b.1) D'empreses del grup i associades	19.1	2.252,39	3.504,46
b.2) De tercers		29.071,38	0,00
13. DESPESES FINANCERES	8.2.2	-100.218,61	-96.249,75
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	19.1	-35.342,15	-4.030,55
b) Per deutes amb tercers		-64.876,46	-92.219,20
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14 + 15 + 16)		-68.894,84	-92.745,29
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		43.718,30	-459.887,67
17. IMPOST SOBRE BENEFICIS	12.1	-14.436,47	-3.479,32
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		29.281,83	-463.366,99
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 18)	3	29.281,83	-463.366,99

COMPTES ANUALS 2024

Estat de canvis en el patrimoni net

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES

	Nota	2024	2023
A) RESULTAT DE LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES	3	29.281,83	-463.366,99
INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTABLES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V)		0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-359.474,16	-301.593,53
IX. Efecte impositiu		89.868,54	75.398,38
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES (VI + VII + VIII + IX)		-269.605,62	-226.195,15
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-240.323,79	-689.562,14

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Capital escripturat	Reserves	Resultat d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Altres aportacions de socis	Subvencions donacions i llegats rebut	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	60.102,00	2.029.151,78	-2.194.648,82	20.364,09	11.583.663,00	64.023,05	11.562.655,10
I. Ajustos per canvis de criteri 2022							0,00
II. Ajustos per correccions 2022				32.176,84	-11.583.663,00	8.663.614,62	-2.887.871,54
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	60.102,00	2.029.151,78	-2.194.648,82	52.540,93	0,00	8.727.637,67	8.674.783,56
I. Total ingressos i despeses reconegudes				-463.366,99		-226.195,15	-689.562,14
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00			0,00			0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		32.176,84	21.356,03	-52.540,93			991,94
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	60.102,00	2.061.328,62	-2.173.292,79	-463.366,99	0,00	8.501.442,52	7.986.213,36
I. Ajustos per canvis de criteri 2023							0,00
II. Ajustos per correccions 2023				0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	60.102,00	2.061.328,62	-2.173.292,79	-463.366,99	0,00	8.501.442,52	7.986.213,36
I. Total ingressos i despeses reconegudes				29.281,83		-269.605,62	-240.323,79
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00			0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			-463.366,99	463.366,99			0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	60.102,00	2.061.328,62	-2.636.659,78	29.281,83	0,00	8.231.836,90	7.745.889,57

COMPTES ANUALS 2024

Estat de fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS EFECTIU

	Nota	2024	2023
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		43.718,30	-459.887,67
2. Ajustos del resultat		433.847,41	417.465,53
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 / 6	623.359,57	639.662,39
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8.2.1	144.977,59	104.088,23
c) Variació de provisions (+/-)	14	0,00	-43.839,00
d) Imputació de subvencions (-)		-403.384,59	-375.191,38
e) Ingressos financers (-)	8.2.2	-31.323,77	-3.504,46
h) Despeses financeres (+)	8.2.2	100.218,61	96.249,75
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		-1.560.917,58	310.574,58
a) Existències (+/-)	11	-417,62	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.1.2/8.1.3	-1.826.399,03	288.955,03
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1.2/8.1.3	487,65	119,77
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8.1.5/8.1.6	300.142,14	60.064,63
e) Altres passius corrents (+/-)	8.1.5/8.1.6	3.823,75	-33.564,85
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	16	-38.554,47	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploació		-69.641,27	-93.756,16
a) Pagament d'interessos (-)		-100.218,61	-96.249,75
c) Cobrament d'interessos (+)		31.323,77	3.504,46
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		-746,43	-1.010,87
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-1.152.993,14	174.396,28
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-729.675,50	-134.217,43
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		-807,49	0,00
c) Immobilitzat material		-730.665,15	-146.513,55
e) Altres actius financers		1.797,14	12.296,12
7. Cobraments per desinversions (+)		1.046.354,22	-1.407.528,98
a) Empreses del grup i associades		1.046.354,22	-1.407.528,98
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		316.678,72	-1.541.746,41
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		45.403,34	0,00
a) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		45.403,34	
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		788.569,35	1.395.363,71
a) Emissió		1.167.425,90	1.679.475,12
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	8.1.5/8.1.6	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		1.167.425,90	1.679.475,12
4. Altres deutes (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització de	8.1.5/8.1.6	-378.856,55	-284.111,41
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-325.196,60	-259.344,22
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		0,00	0,00
4. Altres deutes (-)		-53.659,95	-24.767,19
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)		833.972,69	1.395.363,71
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)			
		-2.341,73	28.013,58

COMPTES ANUALS 2024

Memòria

CENTRE MQ REUS, SA

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2024

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1.- Descripció de l'activitat

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

L'any 2015 es va modificar l'article 2 dels estatuts socials de l'entitat Centre MQ Reus SA referent a l'objecte de la societat, que va quedar redactat de la següent manera: *"constitueix l'objecte de la societat la gestió, prestació i promoció de qualsevol servei d'assistència sanitària, de dedicació del tractament de pacients de cirurgia aguda i mèdic. També podrà dedicar-se a la prestació de serveis sociosanitaris i socials i també a la investigació, recerca, promoció, estudi i divulgació en tots els àmbits sanitaris (assistencial, sociosanitari, social, etc...), desenvolupant totes les actuacions que siguin precises per al compliment dels seus objectius i aquelles que, en relació amb els serveis esmentats anteriorment, li siguin encomanats".*

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.

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

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

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

La societat Centre MQ Reus SA compta amb un contracte i concert propi d'activitat CatSalut que

inclou altes (majoritàriament quirúrgiques), visites i intervencions ambulatories. Els objectius anuals de Centre MQ Reus donen resposta a les necessitats assistencials, sanitàries i socials dels ciutadans de la comarca de referència ubicada al Baix Camp.

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

En el marc del conveni regulador de 30 de desembre de 2019, signat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre, en el Ple de l'Ajuntament de Reus de 20 d'abril de 2020 es va acordar la transmissió gratuïta, per part de l'Hospital de Sant Joan de Reus, de les accions de l'entitat a l'Ajuntament de Reus (veure nota 10). Aquest acord es va elevar en escriptura pública el 9 de juny de 2020, número 727 de protocol, de la notària senyora Elena Cantos Márquez.

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

En virtut del conveni anterior, en data 1 de juliol de 2021, l'entitat Gestió Integral Sanitària i Assistencial, AIE (en liquidació) 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 i altres) de GINSA (en liquidació) en la seva plantilla.

Al llarg de l'any 2023 i 2024 Centre MQ Reus, SA ha consolidat la prestació dels Serveis Administratius a les entitats perímetre Ajuntament de Reus, Fundació per l'Atenció social, Fundació Educativa i Social, SAGESSA, SA i ROASSA.

El centre ha continuat prestant 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 de concert de CatSalut per l'any 2024, amb un total de 1918 altes públiques realitzades. L'activitat d'altes de mútues i privats ha estat de 2.151 altes. Pel que fa a la resta d'activitat el volum d'urgències de ha estat de 27.425 urgències i les visites i exploracions complementàries en consultes de 105.432 i de 124.550 respectivament.

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

1.2.- Integració en organitzacions sanitàries

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

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

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1.- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2024 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat. S'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable del Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2.- Principis comptables aplicats, no obligatoris

Per dur a terme la formulació d'aquests comptes anuals s'ha observat l'aplicació de tots els principis i normes de comptabilitat generalment acceptats establerts al Codi de comerç i al Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007 de 16 de novembre.

2.3.- Comparació de la informació

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

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

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

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles (notes 5 i 6).
- Al càlcul de les remuneracions pendents de pagament amb el personal segons conveni d'aplicació i altres provisions estimables de l'àrea laboral.

- L'avaluació del possible deteriorament d'actius.
- La classificació dels arrendaments com operatius o financers.
- Els càlcul dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2024, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

2.5.- Re expressió de dades

En la preparació dels comptes anuals de l'exercici 2024 no s'han produït re expressió de dades.

2.6.- Agrupació de partides

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

2.7.- Principi d'empresa en funcionament

La societat presta una àmplia cartera de serveis assistencials en dues instal·lacions assistencials, la del carrer d'Antoni Gaudi, 26 i la del Carrer Vapor Nou, 8 on hi realitza activitat d'hospitalització, activitat quirúrgica amb hospitalització, activitat quirúrgica ambulatoria, activitat d'urgències, de consultes externes i de proves complementàries.

Al llarg de l'any 2023 i 2024 Centre MQ Reus, SA ha consolidat la prestació dels Serveis Administratius a les entitats perímetre Ajuntament de Reus, Fundació per l'Atenció social, Fundació Educativa i Social, SAGESSA, SA i ROASSA.

El centre ha continuat prestant 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 de concert de CatSalut per l'any 2024, amb un total de 1918 altes públiques realitzades. L'activitat d'altes de mútues i privats ha estat de 2.151 altes. Pel que fa a la resta d'activitat el volum d'urgències de ha estat de 27.425 urgències i les visites i exploracions complementàries en consultes de 105.432 i de 124.550 respectivament.

La Societat presenta a l'exercici 2024 un Fons de maniobra negatiu per un import de 1.356.772,79 euros (683.561,55 euros negatiu a l'exercici 2023) i beneficis a l'exercici per un import de 29.281,83 euros (463.366,99 euros de pèrdues a l'exercici 2023). Aquest fet fa que els Fons propis de la Societat a tancament de l'exercici 2024 siguin negatius per un import de

485.947,33 euros (515.229,16 euros negatius a l'exercici 2023).

Si bé els Fons Propis presenten signe negatiu pels imports descrits al paràgraf anterior, el Patrimoni Net presenta un saldo de 7.745.889,57 euros (7.986.213,96 euros a l'exercici 2023) com a conseqüència de les subvencions rebudes.

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. Paral·lelament, disposa de contractes amb quasi totes les companyies d'assegurances del territori que li permeten arribar a una ampla quota de mercat de mútues i privats.

Per redireccionar les pèrdues dels exercicis anteriors el centre compta amb un "Pla de Sanejament 2024, 2025 i 2026" que a més de donar continuïtat a les iniciatives del "Pla d'Ajust 2022-2023" s'enfoquen en potenciar i incrementar l'activitat i els ingressos i alhora incorporen també altres iniciatives que permeten millorar la productivitat i disminuir les despeses.

Iniciatives relacionades amb l'augment de l'activitat i ingressos:

1. Incrementar l'activitat quirúrgica pública. Treballar en potenciar, ampliar i augmentar seqüencialment al llarg dels tres anys el concert públic com també poder realitzar intervencions públiques derivades d'altres centres del territori com són l'EDP Salut Sant Joan de Reus Baix Camp l'Hospital, l'Hospital Pius de Valls i l'Hospital Joan 23.
2. Increment de la cartera de serveis d'activitat pública. Augmentant el concert amb el CatSalut amb altres productes que actualment queden fora del concert. Incrementar la concertació dels productes intermedis amb més volum i nova activitat.
3. Incorporar nou equipament tecnològic. Es tracta d'incorporar nou equipament tecnològic al CENTRE MQ per complementar el perfil assistencial i poder incrementar l'activitat i els ingressos directes i indirectes.
4. Increment de tarifes. Treballar en l'increment de tarifes de les principals companyies per tal de pal·liar els efectes de la pujada de preus dels salaris, de gran part dels proveïdors i dels subministraments.

Iniciatives relacionades amb l'augment de la productivitat i reducció de costos:

1. Reorganització de la divisió administrativa. Subrogació del personal que realitza la prestació dels serveis administratius de les entitats Fundació per l'Atenció Social, Fundació Educativa i Social i SAGESSA, SA a Reus Serveis Municipals.
2. Reorganització del personal de l'àrea de consultes externes. Trasllat i unificació de totes les consultes externes en una única instal·lació a Vapor Nou.
3. Reorganitzar el personal de les diferents àrees. Revisió de torns, horaris i tasques del personal. Adequació dels ratis de cada àrea a les necessitats.
4. Revisió dels serveis assistencials de suport. Farmàcia, laboratori i anatomia patològica.

2.8.- Canvis en criteris comptables

No s'ha aplicat cap canvi de criteri comptable en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2024 respecte als aplicats en la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2023.

2.9.- Elements recollits en diverses partides

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

NOTA 3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2024, 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 2023 aprovada per la Junta General d'Accionistes en data 29 d'Abril de 2024, és la següent:

Base de repartiment	Exercici 2024	Exercici 2023
Saldo del compte de pèrdues i guanys	29.281,83	-463.366,99
Total	29.281,83	-463.366,99
Aplicació		
A resultats negatius d'exercicis anteriors	29.281,83	-463.366,99
A reserva de capitalització		
A reserves voluntàries		
Total	29.281,83	-463.366,99

NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2024, d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, han estat els següents:

4.1.- Immobilitzacions intangibles

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

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

Naturalesa	Coefficient d'amortització
Sistema radiologia digital	33%
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%
Utilitatge 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 2024 no hi ha indicis de deteriorament per la qual cosa no s'ha efectuat cap tipus de correcció.

4.3.- Arrendaments

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

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

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

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'hi classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic.
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.
- c) Addicionalment s'inclouen fiances i dipòsits, que són actius financers que representen quantitats d'efectiu entregades, la devolució de les quals es troba subjecte al compliment d'unes condicions pactades en els contractes de lloguer i que es valoren pel valor efectivament entregat, ja que la diferència amb el valor raonable és totalment insignificant.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del tipus

d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

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

L'interès efectiu correspon al tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al venciment.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

S'han dotat provisions per a insolvències de tràfic per import del 100% dels saldos susceptibles de provisionar amb una antiguitat superior a sis mesos des del seu venciment i corregit a partir de l'anàlisi de la cobrabilitat.

Actius financers a cost

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

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

Actius financers a valor raonable amb canvis a patrimoni net

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

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

En el cas d'instruments de patrimoni que es valorin pel seu cost, degut a no poder determinar-se amb fiabilitat el seu valor raonable, la correcció valorativa per deteriorament es calcularà d'acord amb el disposat en norma de valoració d'inversions en el patrimoni

d'empreses del grup, multigrup i associades i no serà possible la reversió de la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors.

Interessos rebuts

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

Baixa d'actius financers

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

4.4.2.- Passius financers

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'hi classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic.
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es registren pel cost amortitzat.

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

Classificació i baixa de passius financers

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

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

4.4.3.- Valor raonable

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

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

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

4.5.- Impuestos sobre beneficios i impuestos 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'esperí 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 d'acord amb els contractes i tarifes vigents. En aquest sentit, el reconeixement dels ingressos es duu a terme tenint en compte les condicions específiques establertes en cada un dels contractes, incloent-hi possibles ajustos o revisions tarifàries que puguin afectar a l'import final a percebre.

En referència al CatSalut, el sistema de pagament estableix clàusules i programes que són de quantia fixa i d'altres de variables en funció de l'activitat assistencial efectivament prestada.

Per a l'any 2024, les clàusules incorporen un increment de tarifa vinculat a l'augment de la DPO i les millores del Conveni Siscat. En concret, el preu alta quirúrgica és de 2.237'10€ l'any 2024, en comparació amb els 1.964'87€ de l'any 2023. D'altra banda, es mantenen els valors de contractació respecte al 2023 pel que fa a l'activitat quirúrgica i als programes de quantia fixa de Consultes Externes i Contraprestació per Resultats.

A més, a la contractació de l'any 2024 s'incorporen el Programa de transició per l'abordatge de l'equitat territorial i el Programa de Coordinació entre línies assistencials. Així mateix, es proposa incorporar a les tarifes un increment retributiu addicional del 0,5% vinculat a l'evolució de l'IPCA del període 2022-2024, amb efectes retroactius des de l'1 de gener 2024. De manera excepcional, l'any 2024 aquest increment s'articularà mitjançant un programa específic, vigent de l'1 de gener fins al 31 de desembre 2024.

4.7.- Provisions i contingències

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

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

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

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

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

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La societat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental. Durant l'exercici no ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals (veure nota 15 d'aquesta memòria).

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal

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

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

D'acord amb el conveni col·lectiu, que inclou una clàusula que determina l'acreditació d'una mensualitat, a abonar en concepte de premi de vinculació al complir 25 anys de treball en la societat, es dota la provisió del premi per cobrir els compromisos acreditats per aquest concepte. S'ha incorporat al càlcul tota la plantilla amb una relació laboral indefinida dins l'empresa. Al tancament, tal i com s'esmenta a la nota 14 de la present memòria, la societat ha estimat la provisió necessària i aquest fet ha suposat una disminució de l'import de la provisió en 38.554,47 euros, que han estat aplicats al compte de pèrdues i guanys com a menys despesa de l'exercici, d'acord amb l'establert a les normes de valoració.

Tal i com s'indica en el III Conveni SISCAT la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritara, en el seu cas, anualment.

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 2024

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2024 va ser el següent:

Immobilitzat material	Saldo a 31.12.23	Altes i dotacions	Baixes	Reclassificació	Saldo a 31.12.24
Construccions	13.062.216,22				13.062.216,22
Construccions en curs	10.482,13	561.221,07	14.464,61		557.238,59
Terreny	386.703,00				386.703,00
Instal·lacions tècniques	1.107.254,83				1.107.254,83
Maquinària i utilatge	3.069.794,88	141.326,97			3.211.121,85
Mobiliari	833.203,51	15.619,38			848.822,89
Equips de procés de la informació	237.595,67	20.713,07			258.308,74
Altres immobilitzats	15.559,03	6.249,27			21.808,30
Total brut	18.722.809,27	745.129,76	14.464,61	0,00	19.453.474,42
Amortització construccions	-2.014.723,91	-381.266,87			-2.395.990,78
Amortització instal·lacions tècniques	-1.060.176,23	-7.183,61			-1.067.359,84
Amortització maquinària i utilatge	-2.359.962,07	-162.491,37			-2.522.453,44
Amortització mobiliari	-585.010,89	-40.722,16			-625.733,05
Amortització equips procés d'informació	-202.663,27	-22.240,14			-224.903,41
Amortització altres immobilitzats	-4.681,63	-1.660,22			-6.341,85
Total amortitzacions	-6.227.218,00	-615.564,37	0,00	0,00	-6.842.782,37
Total net	12.495.591,27	129.565,39	14.464,61	0,00	12.610.692,05

Durant l'exercici 2024 les adquisicions més destacades han sigut les següents:

- 34 telèfons Yealinkk T31G per import de 178,55 euros la unitat.
- 3 Ordinadors AIO Advantech per import de 2.897,77 euros la unitat.
- 20 Ordinadors de sobretaula per import de 564,58 euros la unitat.
- 15 Televisors Professionals 32" per import de 755,69 euros la unitat.
- Una nevera Sharp 20L 800w per import de 412,85 euros.
- Endoscòpia flexible digestiva per import 96.529,88 euros.
- Electrobiturí per import de 14.318,40 euros.
- 3 desfibriladors Monitor Comen S8 per import 4.564,05 euros la unitat.
- Una consola Artroscopia per import de 5.047,24 euros.
- Construccions en curs per import de 546.756,46 euros corresponent a les obres realitzades a la 3r i 4t planta de l'Edifici de Vapor Nou.

5.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2023

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de l'exercici 2023 va ser el següent:

Immobilitzat material	Saldo a: 31.12.22	Altes i dotacions	Baixes	Reclassificació	Saldo a: 31.12.23
Construccions	13.062.216,22				13.062.216,22
Construccions en curs	0,00	11.525,53	1.043,40		10.482,13
Terreny	386.703,00				386.703,00
Instal·lacions tècniques	1.107.254,83				1.107.254,83
Maquinària i utillatge	2.820.585,97	249.224,48	15,57		3.069.794,88
Mobiliari	813.520,06	19.683,45			833.203,51
Equips de procés de la informació	232.116,07	5.497,03	17,43		237.595,67
Altres immobilitzats	15.121,60	437,43			15.559,03
Total brut	18.437.517,75	286.367,92	1.076,40	0,00	18.722.809,27
Amortització construccions	-1.634.531,21	-380.192,70			-2.014.723,91
Amortització instal·lacions tècniques	-1.052.084,61	-8.091,62			-1.060.176,23
Amortització maquinària i utillatge	-2.194.405,25	-165.556,82			-2.359.962,07
Amortització mobiliari	-541.193,66	-43.735,00	82,23		-585.010,89
Amortització equips procés d'informació	-179.796,89	-22.866,38			-202.663,27
Amortització altres immobilitzats	-3.155,63	-1.526,00			-4.681,63
Total amortitzacions	-5.605.167,25	-621.968,52	82,23	0,00	-6.227.218,00
Total net	12.832.350,50	-335.600,60	1.158,63	0,00	12.495.591,27

Durant l'exercici 2023 les adquisicions més destacades van ser les següents:

- Una torre de laparoscòpia cirurgia general per import de 93.977,79 euros i una torre artroscòpia multidisciplinar per import de 93.977,79 euros.
- 5 monitors IM60 d'ECG,PANI,SAO2,FC,PAI per import de 3.807 euros la unitat.
- Aparell isquemia Smart pump bomba Canal doble per import de 5.652,19 euros
- 3 unitats de Grabadora HOLTER Cardio SEER 1000 24h per import de 2.170,44 euros la unitat.
- 3 Monitors de constants vitals VS8 Mindray per import de 2.713,44 la unitat.
- Una Sonda Transductor Phased Array Sonoscape 3P-A per import de 3.573,30 euros.
- Una Caixa d'instrumental per adenoides/amígdals per import de 2.409,30 euros.
- Caixa d'instrumental per septoplastia per import de 3.570,19 euros.
- 2 Caixes d'instrumental per DTT d'otorrino per import de 1.298,25 euros la unitat.
- Extensió placa seient complement taula quirúrgica per import de 2.888,50 euros.
- Ordinador portàtil gaming HP Victus 15-fa1001ns i7 per import de 1.112,05 euros.

5.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2024 i 2023 són:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Construccions	1.584.586,58	1.584.586,58
Instal·lacions tècniques	1.037.248,40	1.034.676,16
Equips medicoassistencials	1.728.962,39	1.681.779,36
Instrumental sanitari	200.506,53	196.906,93
Altra maquinària i utilatge	63.650,03	50.409,67
Mobiliari medicoassistencial	206.048,41	183.889,81
Altre mobiliari	245.597,28	241.632,62
Equips procés d'informació	180.876,19	152.375,41
Altre immobilitzat material		
Import total béns amortitzats	5.247.475,81	5.126.256,54

5.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

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

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2024 i 2023 no correspon efectuar cap deteriorament,

Ni al exercici 2024 ni al 2023 no es van adquirir béns d'immobilitzat material a empreses del grup o associades, a excepció de l'adscripció descrita de l'edifici i terrenys. (Veure Nota 10).

NOTA 6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2024

El moviment dels saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2024 ha estat el següent:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.23	Altes i dotacions	Baixes	Reclassificació	Saldo a 31.12.24
Aplicacions informàtiques	186.154,61	807,49			186.962,10
Amortitzacions	-177.092,29	-7.795,20			-184.887,49
Total net	9.062,32	-6.987,71	0,00	0,00	2.074,61

L'adquisició més destacada de l'exercici correspon a la compra de 3 llicències Meraki Ent 3Y Lics per import de 269,16 euros la unitat.

6.2.- Detall del moviment del saldos de l'exercici 2023

El moviment dels saldos que formaven l'epígraf d'immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici 2023 va ser el següent:

Immobilitzat intangible	Saldo a 31.12.22	Altes i dotacions	Baixes	Reclassificació	Saldo a 31.12.23
Aplicacions informàtiques	186.154,61				186.154,61
Amortitzacions	-160.472,59	-16.619,70			-177.092,29
Total net	25.682,02	-16.619,70	0,00	0,00	9.062,32

A l'exercici 2023 no s'ha realitzat cap adquisició d'immobilitzat intangible.

6.3.- Actius en ús totalment amortitzats

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament dels exercicis 2024 i 2023 són:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Aplicacions informàtiques	163.797,54	158.785,83
Import total béns amortitzats	163.797,54	158.785,83

6.4.- Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre dels exercicis 2024 i 2023 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 2024 i 2023 són els següents:

Arrendador	Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Fàbregas-Vallverdú, SA	Lloguer edifici clínica – Carrer d'Antoni Gaudí	343.036,80	288.150,96
Hospital Sant Joan de Reus, SA	Sots lloguer espais consultes i planta hospitalització	0,00	-17.926,96
Caixa Renting Equipament Finance	Lloguer equips electromedicina	41.048,50	40.982,28
Sistemas Integrales de la Medicina, SA	Lloguer rentadoda endoscopia	-21.255,37	17.926,70
Conmed Iberia, SL	Lloguer torre aparoscopia	-12.626,99	30.230,16
IASIST	Dret d'ús de software	9.857,90	9.553,57
Abelló Linde, SA	Lloguer envasos de gas medicinal	32.233,20	47.133,78
Girocopi, SL	Lloguer impressores	2.773,48	5.674,50
Ticnova Quality Team, SL	Lloguer equips informàtics	-773,06	906,78
Athlon Car Lease	Lloguer Vehicle	5.687,16	5.951,74
Bot Plus Web 2024	Llicència Bot Plus Farmàcia	396,42	0,00
Total		400.378,04	428.583,51

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 meritedes mensualment, per part de l'entitat es va procedir a l'oferiment de pagament de les rendes meritedes des de la presentació de la demanda a la propietat, primer mitjançant dipòsit notarial.

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

El dia 14 de juny de 2018 el Jutjat de Primera Instància va admetre a tràmit la petició inicial, traslladant còpia de la demanda a Fàbregas-Vallverdú SA, la qual s'hi va oposar i formular

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

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

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

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

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

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendador.

Arrendatari	Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Medieco	Lloguer espai Medieco	3.327,24	3.049,81
Total		3.327,24	3.049,81

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

Per l'exercici 2024 i 2023 no consten actius financer a llarg termini.

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	Exercici 2024	Exercici 2023
Actius a cost amortitzat	8.362.965,49	7.670.526,16
Total actius financers a curt termini	8.362.965,49	7.670.526,16

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

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2024 ha estat el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades:			
- Altres actius financers	362.389,76		362.389,76
Inversions financeres:			
Altres actius financers	9.908,35		9.908,35
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			0,00
Clients per ventes i prestacions de serveis	6.107.915,32		6.107.915,32
Clients empreses del grup i associades	1.879.452,06		1.879.452,06
Personal	3.300,00		3.300,00
Total actius financers	8.362.965,49	0,00	8.362.965,49

El detall dels actius financers classificats per venciments de l'exercici 2023 va ser el següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades:			
- Altres actius financers	1.408.743,98		1.408.743,98
Inversions financeres:			
Instruments de patrimoni		0,00	0,00
Altres actius financers	11.705,49		11.705,49
Deutors comercials i altres comptes a cobrar:			0,00
Clients per ventes i prestacions de serveis	5.721.584,12		5.721.584,12
Clients empreses del grup i associades	526.662,57		526.662,57
Personal	1.830,00		1.830,00
Total actius financers	7.670.526,16	0,00	7.670.526,16

Inversions amb empreses del grup i associades

Altres actius financers a curt termini

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

En reunió del consell d'administració d'11 de novembre de 2020 es va acordar iniciar un procés ordenat i acurat de desvinculació d'aquest sistema agregat de tresoreria, atès que l'Hospital de Sant Joan de Reus SA van passar a forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, es va aprovar sol·licitar l'adhesió, de forma ordenada i planificada, al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA, entitat que forma part del perímetre de l'Ajuntament de Reus. Aquest procés es va dur a terme a partir del tercer trimestre de l'exercici 2021. Actualment la societat es troba adherida al sistema de tresoreria encapçalat per Reus Serveis Municipals SA.

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
Salos deutors 2024	-3,398	-3,013	-2,749	-2,608
Salos deutors 2023	-2,551	-3,056	-3,556	-3,462

Inversions financeres

Instruments de patrimoni a llarg termini

Per l'exercici 2024 i 2023 no consten instruments de patrimoni a llarg termini.

Altres actius financers a llarg termini

Durant l'exercici 2024 no s'han retornat fiances.

Durant l'exercici 2023 es va retornar la fiança per import de 13.200,00 euros, que corresponia a:

- Fiança constituïda amb l'Ajuntament de Reus per les obres de reforma de les instal·lacions de l'antic hospital ubicat a la cantonada entre el carrer Vapor Nou i el carrer de Sant Joan de Reus, per un import de 13.200 euros per els dos exercicis 2022 i 2021.

Altres actius financers a curt termini

L'import de 9.908,35 euros de l'exercici 2024 correspon a:

- Per import de 8.450,00 euros correspon a fiances i dipòsits constituïts a curt termini de l'exercici 2023 i 2024 pels següents imports:

Concepte	Perceptor	Exercici 2024	Exercici 2023
Dipòsit reforma quarta planta clínica	Ajuntament de Reus	6.000,00	6.000,00
Dipòsit de garantia	Initial Servicios Textiles	1.250,00	1.250,00
Dipòsit sentència (Jutjat Social)	Jutjat Social número 1 de Reus	900,00	900,00
Fiança grua	Anna Martínez de la Torre Estivill-Ortopèdia Molina	300,00	300,00
Total		8.450,00	8.450,00

- Partides pendents d'aplicació i altres per import de 1.458,35 euros al 2024 i per import de 3.255,49 euros al 2023.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients empreses del grup i associades

El saldo registrat en els comptes no correspon íntegrament a deutes corrents de l'exercici actual. Per a la seva gestió i recuperació, s'han implementat mesures específiques.

En aquest sentit, s'està aplicant un pla d'actuació per a la contenció i reducció dels comptes a cobrar de les companyies. Aquest pla inclou la planificació d'accions concretes i

l'assignació dels recursos necessaris, entre d'altres mesures, així com la identificació dels principals factors que generen el deute, l'enviament de requeriments de pagament i la negociació d'acords amb els deutors.

Pel que fa als comptes a cobrar d'empreses del grup i associades, la diferència registrada correspon a les factures emeses durant l'exercici 2024 per la prestació de serveis administratius. La facturació d'aquests serveis s'ha realitzat mitjançant una única emissió per a tota l'annualitat 2024. El detall del saldo dels clients d'empreses del grup i associades per import de 1.879.655,82 euros de l'exercici 2024 i per import de 526.662,57 euros de l'exercici 2023 s'explica a la nota 19.2.

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	
	Exercici 2024	Exercici 2023
Passius financers a cost amortitzat	772.386,85	983.124,74
Total passius financers a ll/t	772.386,85	983.124,74

El detall dels passius financers a llarg termini s'expliquen a l'epígraf 8.1.6.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Passius financers a cost amortitzat	206.738,04	321.196,75	8.938.693,51	7.766.949,22	9.145.431,55	8.088.145,97
Total passius financers a c/t	206.738,04	321.196,75	8.938.693,51	7.766.949,22	9.145.431,55	8.088.145,97

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

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2024 és el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>=5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	206.738,04	209.238,73	209.238,73	209.238,73	144.670,66	979.124,89
Altres passius financers	-699,26					-699,26
Deutes amb empreses del grup i associades	5.507.062,26					5.507.062,26
Creditors comercials i altres comptes a pagar:						0,00
Proveïdors	345.847,46					345.847,46
Proveïdors, empreses del grup i associades	4.630,03					4.630,03
Creditors varis	2.428.737,73					2.428.737,73
Personal	653.115,29					653.115,29
Total passius financers	9.145.431,55	209.238,73	209.238,73	209.238,73	144.670,66	9.917.818,40

El detall dels passius financers classificats per venciments de l'exercici 2023 va ser el següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>=5 anys	
Deutes:						
Deutes amb entitats de crèdit	321.196,75	294.460,58	294.460,58	294.460,58	99.743,00	1.304.321,49
Altres passius financers	52.960,69					52.960,69
Deutes amb empreses del grup i associades	4.339.636,36					4.339.636,36
Proveïdors	354.052,41					354.052,41
Proveïdors, empreses del grup i associades	54.871,95					54.871,95
Creditors varis	2.282.320,54					2.282.320,54
Personal	683.107,27					683.107,27
Total passius financers	8.088.145,97	294.460,58	294.460,58	294.460,58	99.743,00	9.071.270,71

Deutes

Deutes amb entitat de crèdit

L'import de 979.124,89 euros de l'exercici 2024 (1.304.321,49 euros de l'exercici 2023) 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 2024 i 2023 hi ha un import utilitzat de 888.304,33 euros i 1.035.882,78 euros respectivament.

Préstec CaixaBank ICF	Saldo a 31.12.23	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.24
Capital a llarg termini	890.894,04			-118.507,19	772.386,85
Capital a curt termini	144.988,74		147.578,45	118.507,19	115.917,48
Total	1.035.882,78	0,00	147.578,45	0,00	888.304,33

Préstec CaixaBank ICF	Saldo a 31.12.22	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.23
Capital a llarg termini	998.625,93			-107.731,89	890.894,04
Capital a curt termini	122.633,64	14.535,69	99.912,48	107.731,89	144.988,74
Total	1.121.259,57	14.535,69	99.912,48	0,00	1.035.882,78

- 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 2024 i 2023 hi ha un import utilitzat 89.812,55 euros i de 267.430,70 euros respectivament.

Préstec CaixaBank -ICO	Saldo a 31.12.23	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.24
Capital a llarg termini	92.230,70			-92.230,70	0,00
Capital a curt termini	175.200,00		85.387,45		89.812,55
Total	267.430,70	0,00	85.387,45	-92.230,70	89.812,55

Préstec Caixabank -ICO	Saldo a 31.12.22	Entrades	Cancel·lacions	Traspàs a curt termini	Saldo a 31.12.23
Capital a llarg termini	267.206,14			-174.975,44	92.230,70
Capital a curt termini	175.200,00		174.975,44	174.975,44	175.200,00
Total	458.560,51	0,00	174.975,44	0,00	267.430,70

Durant els anys 2022-2021 l'entitat disposava d'una pòlissa de crèdit a curt termini, concretament 12 mesos des de la data de la signatura, amb l'entitat Caixabank per import màxim de 600.000 euros i un tipus d'interès revisable trimestralment segons l'índex euríbor a 3 mesos + 1,5%. Per als anys 2023 i 2024 aquesta pòlissa no es va renovar.

Altres passius financers

L'import de -699,26 euros de l'exercici 2024 correspon a:

- Saldo amb proveïdors d'immobilitzat a curt termini per import de 4.016,72 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 4.715,98 euros.

L'import de 52.960,69 euros de l'exercici 2023 correspon a:

- Saldo amb proveïdors d'immobilitzat a curt termini per import de 11.485,02 euros.
- Concessió PERT 2023 per import de 48.355,85 euros.
- Dipòsits rebuts per import de 6.880,18 euros.

Deutes amb empreses del grup i associades

L'import de 5.507.062,26 euros de l'any 2024 (4.339.636,36 euros de l'any 2023) corresponen a:

- El saldo creditor de 5.507.062,26 euros (4.339.636,36 euros de l'exercici 2023) 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
Salos creditors 2024	-3,618	-3,64	-2,263	-1,802
Salos creditors 2023	-2,59	-3,321	-3,714	-3,75

El detall del saldo de la situació de tresoreria a 31 de desembre de l'any 2024 i 2023 és la següent:

SALDO Cash Pooling	2024	2023
Saldo deutor	362.389,76	1.408.743,98
Saldo creditor	-5.507.062,26	-4.339.636,36
Total	-5.144.672,50	-2.930.892,38

- El saldo deutor per import de 362.389,76 euros de l'any 2024 inclou el saldo final a 31 de desembre de 2024 per import de 362.125,85 euros i la liquidació d'interessos per saldo deutor corresponent al quart trimestre de l'any 2024 per import de 263,91€.
- El saldo creditor per import de -5.507.062,26 euros de l'any 2024 inclou el saldo final a 31 de desembre de 2024 per import de -5.494.115,31 euros i la liquidació d'interessos per saldo creditor corresponent al quart trimestre de l'any 2024 per import de 12.946,95 euros.

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 7.242,13 euros de l'exercici 2024 de 54.871,95 euros de l'exercici 2023 s'expliquen a la nota 19.3.

Personal

Detall de les remuneracions pendents de pagament al personal per els exercicis 2024 i 2023 ha estat:

Remuneracions pendents de pagament	Import 2024	Import 2023
Retribució variable/DPO 2022		9.128,23
Retribució variable/DPO 2023	2.291,51	343.179,80
Retribució variable/DPO 2024	345.781,08	
Prorrata pagues extres	181.298,66	173.858,83
Diferencial guàrdies		3.237,34
Carrera professional	2.115,75	8.517,39
Increment salarial 1,5% 2022		4.054,18
Increment salarial 2,5% 2023		661,93
Increment salarial 0,5%+0,5% 2023	1.931,10	73.692,39
Increment salarial 0,5% taules 2023	340,11	
Increment salarial 2% 2024	2.478,58	
Increment salarial 0,5% 2024	41.611,87	
Remuneracions desembre pendent de liquidació	14.758,23	8.390,88
Excès jornada		1.017,06
Variables i guàrdies	60.508,40	57.369,24
Total	653.115,23	683.107,27

L'exercici 2024 l'entitat ha provisionat els conceptes tenint en compte l'establert en el III 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).

L'exercici 2023 l'entitat va provisionar 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).

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 916.323,43 euros per l'exercici 2024 (904.214,92 euros per l'exercici 2023) 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 2024 són les següents:

Concepte	Saldo a 31.12.23	Dotació	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.24
Clients	904.214,92	144.977,59	132.869,08	916.323,43
Total	904.214,92	144.977,59	132.869,08	916.323,43

La provisió per insolvències durant l'exercici 2023 va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.22	Dotació	Saldo a 31.12.23
Clients	800.126,69	104.088,23	904.214,92
Total	800.126,69	104.088,23	904.214,92

8.2.2.- Ingressos i despeses procedents dels altres instruments financers

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2024 i 2023 és el següent:

Despeses financeres	Exercici 2024	Exercici 2023
D'empreses del grup i associades:	35.342,15	4.030,55
Interessos gestió comuna tresoreria Reus Serveis Municipals	35.342,15	4.030,55
De tercers:	64.876,46	92.219,20
Interessos préstecs Caixabank i Institut Català de Finances	62.082,84	84.540,30
Interessos préstec ICO Caixabank	2.793,62	7.678,90
Total despeses financeres	100.218,61	96.249,75

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers dels exercicis 2024 i

2023 és el següent:

Ingressos financers	Exercici 2024	Exercici 2023
D'empreses del grup i associades:	2.252,39	3.504,46
Interessos gestió comuna tresoreria Reus Serveis Municipals	2.252,39	3.504,46
De tercers:	29.071,38	0,00
Interessos gestió comuna tresoreria HSJR	0,00	0,00
Altres ingressos financers	29.071,38	0,00
Total ingressos financers	31.323,77	3.504,46

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 2024 i 2023.

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.

S'inclou separatament en els apartats anteriors d'aquesta nota 8 els imports amb venciment els propers 5 anys i fins el venciment corresponent als actius i passius financers.

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 2024 i 2023 la situació és la següent:

	Exercici 2024	Exercici 2023
Ràtio operacions pagades	67 dies	84 dies
Ràtio operacions pendents de pagament	50 dies	104 dies
Període mitjà pagament a proveïdors	64 dies	88 dies
Total pagaments realitzats	5.007.282 €	3.228.528 €
Total pagaments pendents	792.075 €	790.480 €
Número factures en període legal	2089	1757
Percentatge sobre total factures	55,7%	57,5%

L’entitat té com a registre d’entrada la “data de registre” de la factura en el seu aplicatiu comptable. El càlcul del període de pagament no inclou les factures pendents de validar. Es modifica el quadre sobre PMP seguint la Llei 18/2022 relacionada amb el període mig de pagament a proveïdors que modifica la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010.

NOTA 10.- FONS PROPIS

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2024 és el següent:

Fons propis	Saldo a 31.12.23	Resultat exercici	Aplicació resultat	Saldo a 31.12.24
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	1.951.084,60			1.951.084,60
Aportació socis	0			0
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-2.173.292,79		-463.366,99	-2.636.659,78
Pèrdues i guanys	-463.366,99	29.281,83	463.366,99	29.281,83
Total	-515.229,16	29.281,83	0,00	-485.947,33

El detall de la variació experimentada en el saldo dels fons propis de l'exercici 2023 va ser el següent:

Fons propis re- expressats	Saldo a 31.12.22	Resultat exercici	Aplicació resultat	Saldo a 31.12.23
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	1.951.084,60			1.951.084,60
Aportació socis	0			0
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-2.120.751,86		52.540,93	-2.173.292,79
Pèrdues i guanys	52.540,93	-463.366,99		-463.366,99
Total	53.219,69	-463.366,99	52.540,93	-515.229,16

El capital social, a 31 de desembre de 2024 i de 2023, 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 subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Reus a 31 de desembre de 2021.

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

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

ja ha destinat la quantitat suficient per cobrir la reserva legal fins els límits establerts.

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

NOTA 11.- EXISTÈNCIES

L'entitat va valorar els estocs de magatzems de l'edifici Gaudi i de l'edifici Vapor Nou de l'exercici 2024 per un import de 144.831,69 euros i per l'any 2023 per import de 144.414,07 euros no hi ha hagut variació significativa.

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 2024 són:

Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		TOTAL
	Augments	Disminucions	
Ingressos i despeses de l'exercici	43.718,30		29.281,83
Impost de Societats	14.436,47		14.436,47
Diferències permanents	33.523,37		33.523,37
Diferències temporàries:			0
- Amb origen en l'exercici		38.554,47	-38.554,47
- Amb origen en exercicis anteriors		15.992,85	-15.992,85
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors			0
Base Imposable (resultat fiscal)	91.678,14	54.547,32	22.694,35

Diferències permanents:

- Les diferències permanents corresponen a l'ajust per recàrrecs liquidats no deduïbles per import de 1.346,53 euros.
- L'import de 32.176,84 euros correspon al traspàs a resultat de l'exercici 2022 per la subvenció de capital de l'adscripció de la finca 37993.

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 38.554,47 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 2023 van ser:

Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys		TOTAL
	Augments	Disminucions	
Ingressos i despeses de l'exercici	-463.366,99		-463.366,99
Impost de Societats	3.479,32		3.479,32
Diferències permanents			0,00
Diferències temporàries:			0,00
- Amb origen en l'exercici	5.274,15		5.274,15
- Amb origen en exercicis anteriors		15.992,85	-15.992,85
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors			0,00
Base Imposable (resultat fiscal)	-454.613,52	15.992,85	-470.606,37

Diferències permanents:

No hi ha diferències permanents.

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 5.274,15 euros correspon a l'ajust del premi de fidelització.
- L'import de 32.176,84 euros correspon al traspàs a resultat de l'exercici 2022 per la subvenció de capital de l'adscripció de la finca 37993.

12.1.2.- Detall dels moviments per impostos diferits

El detall dels moviments per impostos diferits és el següent:

Operacions en pèrdues i guanys	2024	2023
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	0,00	-1.318,54
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits:		
+ Cancel·lació, disminució o baixa de l' ACTIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	4.797,85	4.797,86
- Cancel·lació, disminució o baixa del PASSIU per impostos diferits d'exercicis anteriors	9.638,62	0,00
Despesa/ingrés per Impost Societats	14.436,47	3.479,32
Operacions via patrimoni net		
Impost corrent		
Efecte impositiu del naixement d'impostos diferits		
Efecte impositiu de la reversió d'impostos diferits		
Despesa/ingrés per Impost Societats	0,00	0,00
Total despesa per impost de societats	14.436,47	3.479,32

12.1.3.- Càlcul de l'Impost de Societats

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

Càlcul Impost Societats	2024	2023
Base imposable	22.694,35	-438.429,53
Compensació bases negatives		
Tipus impositiu 25%		
Tipus impositiu 30%		
Deduccions aplicades		
Quota íntegra	0,00	0,00
Retencions i pagaments a compte	-746,43	-1.010,87
Quota líquida Impost Societats	-746,43	-1.010,87

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 2022	Aplicació	Import 2023	Aplicació	Import 2024
Crèdit fiscal	49.826,68	0,00	49.826,68	0,00	49.826,68

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

Bases imposables negatives pendents de compensació	Saldo 31.12.23	Aplicació 2024	Saldo 31.12.24
Exercici 2024			
Exercici 2023	438.429,53		438.429,53
Exercici 2021	2.077.041,08		2.077.041,08
Exercici 2017	163.242,81		163.242,81
Exercici 2016	194.284,99		194.284,99
Total	2.434.568,88	0,00	2.872.998,41

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 2024, han representat un 91% del total de les activitats realitzades. La prorrata definitiva de deducció de l'IVA suportat ha representat, per tant, un 9%.

Per l'exercici 2023 va representar un 92% del total de les activitats realitzades.

12.3- Actius per import diferit

Els detall dels imports per aquest concepte són els següents:

Actius per import diferit	Import 2024	Import 2023
Limitació deducció amortització immobilitzat	0,00	19.860,70
Impost anticipat per premi fidelització	15.185,89	9.761,66
Crèdit per pèrdues a compensar en futurs exercicis	49.826,68	49.826,68
Total	65.012,57	79.449,04

La societat té registrat un crèdit fiscal per les pèrdues generades en exercicis anteriors, preveient la seva recuperabilitat amb resultats positius de futurs exercicis i els mencionats a la Nota 12.1.3 anterior no comptabilitzats per prudència.

12.4.-Actius per import corrent

Actius per import corrent	Import 2024	Import 2023
Hisenda Pública deutora per IS 2024	746,43	
Hisenda Pública deutora per IS 2023	1.010,87	1.010,87
Hisenda Pública deutora per IS 2022	3.101,09	3.101,09
Hisenda Pública deutora per IS 2020	4.316,86	4.316,86
Hisenda Pública retencions i pagaments a compte	0,00	0,00
Total	9.175,25	8.428,82

12.5.-Altres deutes amb administracions públiques

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

Administracions públiques	Exercici 2024	Exercici 2023
Hisenda Pública deutora per IVA	5.232,01	65.894,12
Total saldo deutor	5.232,01	65.894,12

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

Administracions públiques	Exercici 2024	Exercici 2023
Hisenda Pública creditora per IVA	235.428,70	47.915,31
Hisenda Pública, a compte IRPF	195.701,87	196.536,64
Seguretat social	312.792,76	257.307,58
Total saldo creditor	743.923,33	501.759,53

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.

NOTA 13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1.- Detall dels consums de matèries primeres

El detall dels consums de matèries primeres per l'exercici 2024 i 2023 és el següent:

Consums	Exercici 2024	Exercici 2023
Fàrmacs	222.844,99	239.267,92
Material sanitari	983.439,22	1.106.695,23
Altres material	85.291,62	108.593,97
Total	1.291.575,83	1.454.557,12

13.2.- Detall de les càrregues socials

Càrregues socials	Exercici 2024	Exercici 2023
Seguretat social a càrrec de l'empresa	2.156.686,30	1.959.995,84
Aportacions sistemes complementaris	-38.554,47	5.274,15
Altres despeses socials	5.300,00	3.200,00
Total	2.123.431,83	1.968.469,99

13.3.- Detall dels treballs realitzats per altres empreses

Treballs realitzats per altres empreses	Exercici 2024	Exercici 2023
Metges consultors	4.429.958,82	4.444.747,00
Serveis assistencials	820.252,79	600.121,21
Manteniment d'instal·lacions i equips informàtics	340.968,40	302.167,65
Serveis auxiliars de gestió		0,00
Serveis d'hostaleria	89.521,74	90.325,28
Serveis neteja	614.024,42	576.213,00
Serveis bugaderia	36.754,71	58.932,46
Servei seguretat	72.326,84	68.331,05
Altres serveis	61.361,14	46.030,75
Total	6.465.168,86	6.186.868,40

13.4.- Detall dels serveis exteriors

Serveis exteriors	Exercici 2024	Exercici 2023
Arrendaments	400.378,04	428.583,51
Reparacions	72.691,53	55.902,14
Serveis de professionals independents	21.089,16	10.729,44
Assegurances	63.641,60	58.245,42
Serveis bancaris	6.301,10	1.642,62
Publicitat	0,00	0,00
Subministraments	299.536,55	421.674,78
Formació	48.116,34	29.048,63
Serveis auxiliars de suport	45.882,15	41.507,08
Correu i missatgeria	44.385,07	54.021,73
Quotes d'afiliacions i subscripcions	19.756,50	21.178,21
Jurídics i assessors	95.895,47	129.803,44
Altres serveis	19.231,41	15.255,40
Total	1.136.904,92	1.267.592,40

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

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

El detall de la xifra de prestació de serveis assistencials per destinataris de l'exercici 2024 i de l'exercici 2023 és el següent:

Destinataris	Exercici 2024	Exercici 2023
Assistència a particulars	763.697,10	713.210,14
Beneficiaris del Servei Català de la Salut	5.457.540,53	4.317.001,83
Mútues i Companyies d'assegurances i empreses	10.190.079,46	9.999.603,57
Altres organismes públics	141.125,30	129.343,25
Total	16.552.442,39	15.159.158,79

13.6.- Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

El detall d'aquests ingressos durant l'exercici 2024 i 2023 és el següent:

Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	Exercici 2024	Exercici 2023
Arrendament d'instal·lacions	3.327,24	3.049,81
Serveis de gestió i tramitació	1.357.814,11	1.223.458,96
Altres ingressos	376.291,45	756.196,48
Total	1.737.432,80	1.982.705,25

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 2024, ha estat la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.23	Variació	Saldo a 31.12.24
Provisió premi fidelització	97.388,70	-38.554,47	58.834,23
Total	97.388,70	-38.554,47	58.834,23

La variació en les provisions a llarg termini, a 31 de desembre de 2023, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.22	Variació	Saldo a 31.12.23
Provisió premi fidelització	92.114,55	5.274,15	97.388,70
Total	92.114,55	5.274,15	97.388,70

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 2024, és la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.23	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.24
Demandes conflicte col·lectiu	29.070,49			29.070,49
Demanda categoria professional superior	35.397,37			35.397,37
Cancel·lació/Ajust litigis	-43.839,00		20.628,86	-64.467,86
Infracció en matèria de contractació temporal	1.250,00			1.250,00
Demanda diferències salarials 531/24-N	0,00	24.452,61		24.452,61
Total	21.878,86	24.452,61	20.628,86	25.702,61

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 2023, va ser la següent:

Provisions	Saldo a 31.12.22	Incorporacions	Cancel·lacions	Saldo a 31.12.23
Demandes conflicte col·lectiu	29.070,49			29.070,49
Demanda categoria professional superior	35.397,37			35.397,37
Infracció en matèria de contractació temporal	1.250,00			1.250,00
Cancel·lació/Ajust litigis			-43.839,00	-43.839,00
Total	65.717,86	0,00	-43.839,00	21.878,86

Provisions Any 2023:

Import de 1.250€ en concepte d'acta d'infracció en matèria de contractació temporal. A data de tancament dels presents comptes anuals, el procés està en tràmit d'impugnació per via administrativa i a tancament de comptes 2024 no ens consta resolució.

Provisions Any 2024:

Es dona de baixa l'import que constava provisionat per Demanda de conflicte col·lectiu i per la demanda de categoria professional i s'incorpora l'import de 24.452,61 euros corresponent a la reclamació judicial de quantitats salarials, per diferències de salari de quatre treballadors. Actuacions núm. 531/24-N del Jutjat Social núm. 1 de Reus en estat pendent de celebració de judici.

NOTA 15.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La societat no ha incorregut durant els exercicis 2024 i 2023 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 de capital

El detall de les subvencions de patrimoni net rebudes en l'exercici 2024 ha estat el següent:

Subvenció	Saldo a 31.12.23	Incorporacions	Traspàs al resultat	Efecte impositiu	Saldo a 31.12.24
Pert 2021: Sala radiologia Fujifilm Europe	33.000,74		-7.089,24		25.911,50
Pert 2021: Arc quirúrgic General Electric	10.172,86		-3.913,56		6.259,30
Pert 2022: Torre artròscopia CONMED	26.528,73		-2.819,33		23.709,40
Pert 2022: Torre d'aparoscopia CONMED	26.548,73		-2.819,33		23.729,40
Cessió Material SCS	1.752,12		-173,19		1.578,93
Cessió Material SCS	16.879,61		-1.935,59		14.944,02
Cessió Material SCS	4.318,65		-506,08		3.812,57
Pert 2023: Desfibriladors	0,00	3.973,90	-179,35		3.794,55
Pert 2023: Torre Endoscopia	0,00	28.958,96	-1.689,27		27.269,69
Adscripció Edifici	8.382.221,08		-281.393,54		8.100.827,54
Total	8.501.422,52	32.932,86	-302.518,48	0,00	8.231.836,90

L'any 2024 en el marc del Programa específic de suport a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut, el Centre MQ va demanar d'acord amb el topalls màxims subvencionables un import total de 131.713,40€ per adquirir 3 desfibril·ladors, 1 electrobisturí i 1 torre d'endoscòpia.

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 2024	Exercici 2023
Pla Formació FUNDAE	0,00	
Altres	0,00	22.524,86
Total	0,00	22.524,86

NOTA 17.- PERIODIFICACIONS

No s'ha produït cap periodificació significativa en l'exercici 2024.

NOTA 18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'ha produït cap fet significatiu posterior al tancament de l'exercici que afecti els comptes anuals de l'exercici 2024.

NOTA 19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades durant l'exercici 2024 i 2023 són les següents:

Parts vinculades	Entitat dominant	Altres empreses del grup
Ajuntament de Reus	X	
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA		X
Reus Esport i Lleure, SA		X
Reus Transport Públic, SA		X
Fundació Educativa i Social		X
Fundació per a l'Atenció Social		X
Reus Serveis Municipals, SA		X
Reus Mobilitat i Serveis, SA		X
Reus Desenvolupament Econòmic, SA		X

19.1.- Detall de les operacions amb parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2024 per ingressos i despeses es detallen a continuació:

Operacions amb parts vinculades	Altres ingressos	Operacions financeres
Reus Esport i Lleure, SA		
Reus Serveis Municipals, SA		2.252,39
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA	194.661,68	
Fundació per a l'Atenció Social	698.447,86	
Fundació Educativa i Social	474.335,98	
Total operacions amb parts vinculades	1.367.445,52	2.252,39

Operacions amb parts vinculades	Despeses			
	Prestació de serveis	Arrendaments	Operacions financeres	Tributs
Ajuntament de Reus				7.043,02
Reus Serveis Municipals, SA	27.569,68		35.342,15	
Total operacions amb parts vinculades	27.569,68	0,00	35.342,15	7.043,02

Les operacions amb parts vinculades de l'exercici 2023 per ingressos i despeses es detallen a continuació:

Operacions amb parts vinculades	Altres ingressos	Operacions financeres
Reus Esport i Lleure, SA	270,80	
Reus Serveis Municipals, SA		3.504,46
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA	209.069,08	
Fundació per a l'Atenció Social	553.232,26	
Fundació Educativa i Social	462.528,38	
Total operacions amb parts vinculades	1.225.100,52	3.504,46

Operacions amb parts vinculades	Despeses			
	Prestació de serveis	Arrendaments	Operacions financeres	Tributs
Ajuntament de Reus				9.544,04
Reus Serveis Municipals, SA	17.409,43		4.030,55	
Total operacions amb parts vinculades	17.409,43	0,00	4.030,55	9.544,04

19.2.- Saldos deutors amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2024 ha estat el següent:

Saldos deutors amb empreses grup i associades	Clients	Altres actius financers
Fundació Educativa i Social	628.469,08	
Fundació per a l'Atenció Social	956.561,55	
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA	293.906,69	
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)		
Ajuntament de Reus	243,94	
Reus Serveis Municipals, SA		362.389,76
Reus Esport i Lleure, SA	270,80	
Total saldos deutors	1.879.452,06	362.389,76

El detall dels saldos deutors amb parts vinculades de l'exercici 2023 va ser el següent:

Saldos deutors amb empreses grup i associades	Clients	Altres actius financers
Fundació Educativa i Social	176.335,36	
Fundació per a l'Atenció Social	249.485,91	
Sagessa, Assistència Sanitària i Social, SA	95.420,17	
Fundació Sagessa Salut (en liquidació)	2.357,65	
Ajuntament de Reus	243,94	
Reus Serveis Municipals, SA	2.548,74	1.408.743,98
Reus Esport i Lleure, SA	270,80	
Total saldos deutors	526.662,57	1.408.743,98

19.3.- Saldos creditors amb parts vinculades

El detall dels saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2024 és el següent:

Saldos creditors amb empreses del grup i associades	Deutes	Proveïdors
Reus Serveis Municipals, SA	5.507.062,26	4.630,03
Total saldos creditors	5.507.062,26	4.630,03

(Veure nota 8.1.6 Detall del saldo de la situació de tresoreria a 31 de desembre)

El detall dels saldos creditors amb parts vinculades de l'exercici 2023 va ser el següent:

Saldos creditors amb empreses del grup i associades	Deutes	Proveïdors
Reus Serveis Municipals, SA	4.339.636,36	54.871,95
Total saldos creditors	4.339.636,36	54.871,95

19.4.- Personal directiu

L'exercici 2024 el personal directiu està format per 9 persones que han rebut una remuneració total de 532.943,80 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris. L'exercici 2023 estava format per 9 persones i van rebre una remuneració de 561.623,81 euros bruts anuals en concepte de sous i salaris.

Durant l'exercici 2024, en concret a 31 de juliol, causa baixa voluntària la gerent del centre, quedant aquesta vacant sense cobrir.

19.5.- Membres de l'òrgan d'administració

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

	Exercici 2024	Exercici 2023
Remuneracions meritades Consell d'Administració	5.300	3.200

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: Enrique Martín Domínguez, Maria Luz Caballero Gabas, Inés González García, Helena Martra Mercadé, Albert Moragas Fernández, Noelia Paredes González, Francisco París Pallejà, Carles Prats Alonso, Joaquim Piqué Calafell, Adrián Ros Molero, Josep Maria Sabeté Guasch, Carles Salas Martí, Òscar Subirats Torrebadell, Anna Tarragó Sanromà, Jaume Vendrell Faci.

19.6.- Altra informació sobre parts vinculades

No consten avals amb parts vinculades.

19.7.- Unitat de decisió

L'exercici 2024 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 disposar els seus comptes anuals al Registre Mercantil de Tarragona.

NOTA 20.- ALTRA INFORMACIÓ

20.1.- Nombre mitjà de treballadors per grup professional i sexe

El nombre mitjà de treballadors dels exercicis 2024 i 2023 es detalla en la taula següent:

Grups professionals	Exercici 2024			Exercici 2023		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
DIPLOMATS ASSISTENCIALS	38,39	4,79	43,18	38,08	3,61	41,69
FACULTATIUS	6,57	7,73	14,30	4,41	7,15	11,55
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL I	42,03	3,67	45,70	41,01	3,90	44,91
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL II	6,53	1,15	7,68	5,66	1,37	7,03
PERSONAL ASSISTENCIAL NO QUALIFICAT	3,00	3,55	6,55	3,00	3,34	6,34
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ	51,15	9,81	60,96	48,06	9,72	57,79
PERSONAL DE DIRECCIÓ	5,33	3,00	8,33	6,00	3,00	9,00
PERSONAL DE SERVEIS GENERALS	0,10	5,35	5,45	0,85	5,73	6,58
Total	153,10	39,05	192,15	147,07	37,82	184,89

**dades plantilla acumulada equivalent anys 2024-2023*

20.2.- Nombre mitjà de treballadors amb discapacitat

La distribució del nombre mitjà de treballadors amb discapacitat per grups professionals durant l'exercici 2024 i 2023 ha estat la següent:

Grups professionals	Exercici 2024	Exercici 2023
DIPLOMATS ASSISTENCIALS	1	1
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL I	0	0,98
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL II	1	0,96
PERSONAL ASSISTENCIAL NO QUALIFICAT	0,02	0,32
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ	1,8	1,8
PERSONAL DE SERVEIS GENERALS	0	0,86
TOTAL	3,82	5,92

**dades plantilla acumulada equivalent anys 2024-2023*

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

El nombre de treballadors a 31 de desembre dels exercicis 2024 i 2023:

Grups professionals	Exercici 2024			Exercici 2023		
	DONA	HOME	Total	DONA	HOME	Total
DIPLOMATS ASSISTENCIALS	39,94	4,30	44,24	37,30	5,25	42,55
FACULTATIUS	5,60	6,66	12,26	5,74	8,07	13,81
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL I	44,98	3,00	47,98	38,83	4,00	42,83
FORMACIÓ PROFESSIONAL I/O TÈCNICA - NIVELL II	5,85	1,00	6,85	5,55	1,00	6,55
PERSONAL ASSISTENCIAL NO QUALIFICAT	3,00	3,33	6,33	3,00	3,32	6,32
PERSONAL D'ADMINISTRACIÓ	53,32	9,80	63,12	48,28	10,28	58,56
PERSONAL DE DIRECCIÓ	5,00	3,00	8,00	6,00	3,00	9,00
PERSONAL DE SERVEIS GENERALS	0,00	6,00	6,00	0,85	5,00	5,85
TOTAL	157,69	37,09	194,78	145,55	39,92	185,47

**dades plantilla equivalent a 31 de desembre anys 2024-2023*

20.4.- Honoraris d'auditoria

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

Honoraris d'auditoria (sense IVA)	Exercici 2024	Exercici 2023
Honoraris d'auditoria comptes anuals	10.800	10.800

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

20.5.- Avals

El que consta a tancament de l'exercici és la següent informació:

- En data 22 d'abril de 2024, es va adjudicar a l'empresa FUJIFILM HEALTHCARE ESPAÑA SL la compra i el manteniment d'una torre d'endoscòpia flexible digestiva i els seus components, per import de 136.700,00€, iva no inclòs. L'adjudicatari, ha constituït garantia definitiva per import de 6.835,00€ mitjançant aval bancari de Caixabank SA, inscrit en el Registre Especail d'Avals amb el número 9340.03.2628086-19.
- En data 14 d'agost de 2024, es va adjudicar a l'empresa AGENOR MANTENIMIENTOS SA la compra de tres desfibril·ladors per l'import d'11.475,15€, iva no inclòs. L'adjudicatari ha constituït garantia definitiva per import de 573,76 € mitjançant efectiu, a través de transferència bancària.
- En data 30 d'octubre de 2023, es va adjudicar a l'empresa CONSTRUCCIONES TOMAS GRACIA SA l'execució de les obres descrites en el "Projecte de les obres d'adequació de

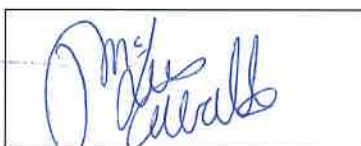
l'edifici de l'actual Centre MQ Reus, creació àrea administrativa i altres espais a les plantes 3era i 4rta. de Centre MQ Reus", per l'import de 394.730,71 € iva no inclòs. L'adjudicatari va constituir garantia definitiva, per import de 19.736,54€ mitjançant contracte d'assegurança de caució subscrit amb Generali España SA, entitat asseguradora autoritzada per operar en el ram de caució (certificat número 2N-G-431.000.211).

- En data 10 de maig de 2021, es va adjudicar a l'empresa SPECIALIST COMPUTER CENTRES SL el contracte d'adquisició i manteniment d'infraestructura de comunicacions durant 5 anys, per import de 35.910,52€ iva no inclòs. L'adjudicatari va constituir aval bancari amb Registre Especial d'Avals núm. 0488286 de BANKINTER SA per import de 1.795,53€.
- En data 18 de maig de 2023, es va adjudicar a l'empresa CONMED IBERIA SL la compra de dues torres de laparoscòpia pel bloc quirúrgic, per import de 190.938€ iva no inclòs. L'adjudicatari va constituir garantia definitiva per import de 7.890,00€ mitjançant aval prestat per Caixabank SA, inscrit en el registre especial d'avalis de l'entitat avalista amb el número 9340.03.257622-1.

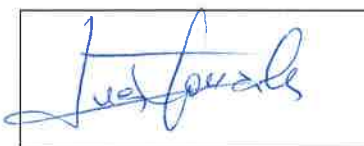
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa els comptes anuals corresponents a l'exercici 2024, que s'estén en 67 pàgines numerades de la 1 a la 67



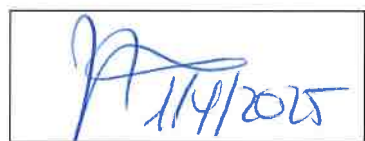
Martín Domínguez, Enrique



Caballero Gabas, Maria Luz



González García, Inés



Martra Mercadé, Helena

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

Moragas Fernández, Albert



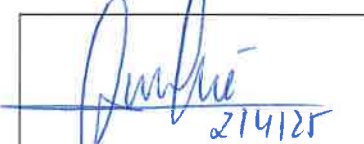
Paredes González, Noelia



Paris Pallejà, Francisco



Prats Alonso, Carles



Piqué Calafell, Joaquim

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 2

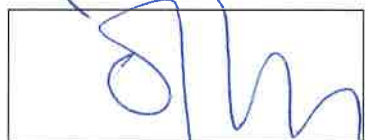
Ros Molero, Adrián



Sabaté Guasch, Josep Maria



Salas Martí, Carles



Subirats Torrebadell, Òscar



Tarragó Sanromà, Anna



Vendrell Faci, Jaume

Reus, 27 de març de 2025

INFORME DE GESTIÓ 2024

Índex

1. Evolució del negoci i evolució previsible	3
2. Instruments financers	8
3. Valors negociables emesos	9
4. Fets posteriors al tancament de l'exercici	9
5. Investigació, recerca i desenvolupament	9
6. Adquisició o venda d'accions pròpies	9
7. Qualitat	10
8. Pla informàtic	11
9. Portal de transparència i bon govern	12

CENTRE MQ REUS, SA

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2024

1. EVOLUCIÓ DEL NEGOCI I EVOLUCIÓ PREVISIBLE

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

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

El 30 de desembre de 2019, en el marc del conveni regulador signat entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Reus per a la racionalització de l'activitat assistencial del sistema de salut al Camp de Tarragona i a les Terres de l'Ebre, en el Ple de l'Ajuntament de Reus de 20 d'abril de 2020 es va 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.

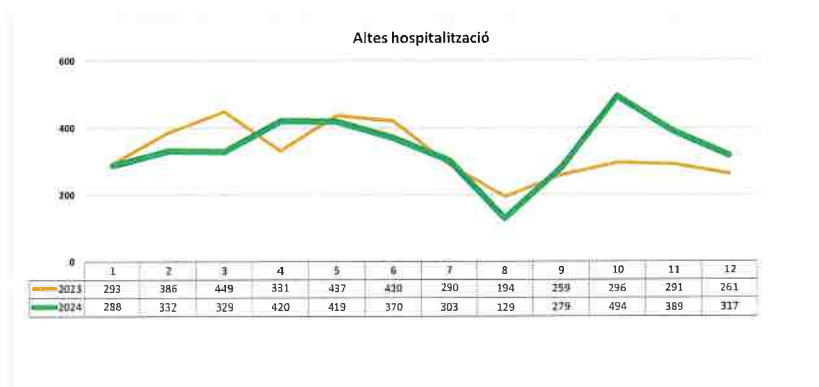
Al llarg de l'any el centre ha continuat treballant per desenvolupar la seva activitat assistencial i de serveis complementaris en diferents comissions i òrgans, com són entre d'altres: la comissió de seguretat clínica, la comissió per a la prevenció de la violència en el lloc de treball, la comissió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

Al llarg de l'any 2024 Centre MQ Reus, SA ha donat continuat a la prestació dels Serveis Administratius a les entitats perímetre Ajuntament de Reus, Fundació per l'Atenció social, Fundació Educativa i Social, SAGESSA, SA i ROASSA.

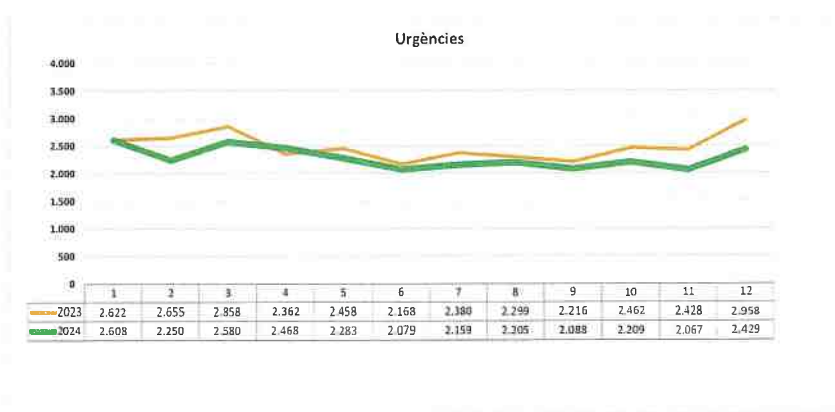
El centre ha continuat prestant la seva activitat dins la Xarxa Hospitalària d'Utilització Pública (XHUP) com a referent al Baix Camp de la cirurgia de mitjana i baixa complexitat, mantenint nivells òptims de qualitat.

Així mateix, ha assolit els objectius de concert de CatSalut per l'any 2024, amb un total de 1918 altes públiques realitzades. L'activitat d'altes de mútues i privats ha estat de 2.151 altes. Pel que fa a la resta d'activitat el volum d'urgències de ha estat de 27.425 urgències i les visites i exploracions complementàries en consultes de 105.432 i de 124.550 respectivament.

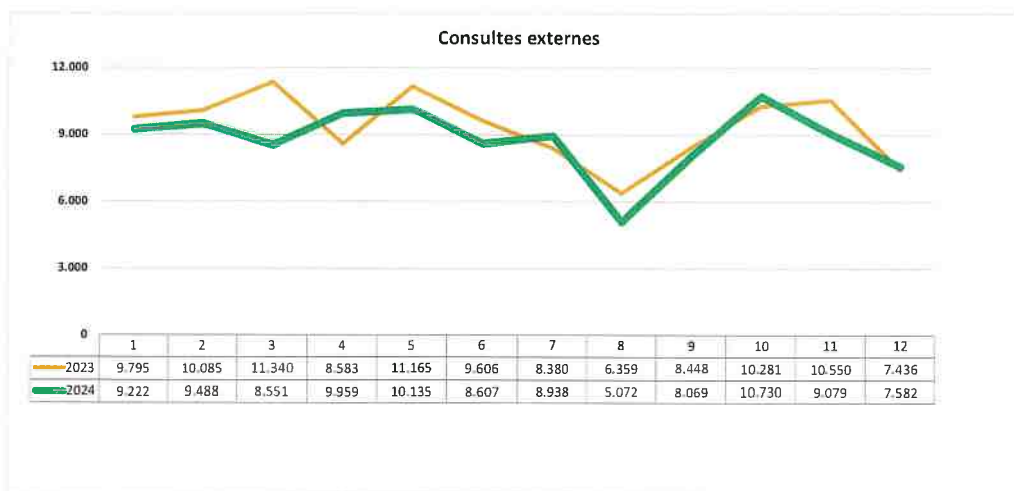
Evolució mensual de les altes



Evolució mensual de les urgències



Evolució mensual de les consultes i exploracions complementàries



Pel que fa a l'activitat pública a tancament de comptes les quantitats consten pendents de regularització i valoració d'acord amb les clàusules i convenis signats, així com a l'acord de concertació. El creuament definitiu del CMBD AH de l'activitat 2024 ja s'ha completat, i el total de l'activitat validada s'incorpora al tancament de comptes d'aquest exercici.

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.

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

Pel que respecta al Pla de Formació, aquest compta amb subvencions de l'estat destinades a la formació contínua dels professionals a través de la "Fundación Estatal para la Formación en el Empleo" (FUNDAE). L'any 2024, el nombre total de cursos realitzats han estat de 66 dels quals

uns 15 s'ha bonificat (un 23% del total), l'any 2023, el nombre total de cursos realitzats han estat de 78 dels quals uns 21 s'ha bonificat (un 27% del total).

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

	Exercici 2024	Exercici 2023
Ràtio d'endeutament	0,64	0,61
Ràtio de liquiditat	0,86	0,92

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

La Societat presenta a l'exercici 2024 un Fons de maniobra negatiu per un import de 1.356.772,79 euros (683.561,55 euros negatiu a l'exercici 2023) i beneficis a l'exercici per un import de 29.281,83 euros (463.366,99 euros de pèrdues a l'exercici 2023). Aquest fet fa que els Fons propis de la Societat a tancament de l'exercici 2024 siguin negatius per un import de 485.947,33 euros (515.229,16 euros negatius a l'exercici 2023).

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. Paral·lelament, disposa de contractes amb quasi totes les companyies d'assegurances del territori que li permeten arribar a una ampla quota de mercat de mútues i privats.

Per redirreccionar les pèrdues dels exercicis anteriors el centre compta amb un "Pla de Sanejament 2024, 2025 i 2026" que a més de donar continuïtat a les iniciatives del "Pla d'Ajust 2022-2023" s'enfoquen en potenciar i incrementar l'activitat i els ingressos i alhora incorporen també altres iniciatives que permeten millorar la productivitat i disminuir les despeses.

Iniciatives relacionades amb l'augment de l'activitat i ingressos:

1. Incrementar l'activitat quirúrgica pública. Treballar en potenciar, ampliar i augmentar seqüencialment al llarg dels tres anys el concert públic com també poder realitzar intervencions públiques derivades d'altres centres del territori com són l'EDP Salut Sant Joan de Reus Baix Camp l'Hospital, l'Hospital Pius de Valls i l'Hospital Joan 23.
2. Increment de la cartera de serveis d'activitat pública. Augmentant el concert amb el CatSalut amb altres productes que actualment queden fora del concert. Incrementar la concertació dels productes intermedis amb més volum i nova activitat.
3. Incorporar nou equipament tecnològic. Es tracta d'incorporar nou equipament tecnològic al CENTRE MQ per complementar el perfil assistencial i poder incrementar l'activitat i els ingressos directes i indirectes.

4. Increment de tarifes. Treballar en l'increment de tarifes de les principals companyies per tal de pal·liar els efectes de la pujada de preus dels salaris, de gran part dels proveïdors i dels subministraments.

Iniciatives relacionades amb l'augment de la productivitat i reducció de costos:

1. Reorganització de la divisió administrativa. Subrogació del personal que realitza la prestació dels serveis administratius de les entitats Fundació per l'Atenció Social, Fundació Educativa i Social i SAGESSA, SA a Reus Serveis Municipals.
2. Reorganització del personal de l'àrea de consultes externes. Trasllat i unificació de totes les consultes externes en una única instal·lació a Vapor Nou.
3. Reorganitzar el personal de les diferents àrees. Revisió de torns, horaris i tasques del personal. Adequació dels ratis de cada àrea a les necessitats.
4. Revisió dels serveis assistencials de suport. Farmàcia, laboratori i anatomia patològica.

1.2. Evolució previsible del negoci

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

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

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

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

L'Ajuntament de Reus va aprovar el Pressupost General de la Corporació per a l'exercici 2024, mitjançant acord del Ple de l'Ajuntament de 28 de desembre de 2023, d'acord amb l'article 169.3 del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

2. INSTRUMENTS FINANCERS

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

Pel que fa als cobraments i els seus clients principals, el Servei Català de la Salut i Vidacaixa, aquests han tingut un període constant i adequat en els seus pagaments ordinaris els anys 2024 i 2023.

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

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

S'inclou separatament en els apartats anteriors d'aquesta nota 8 els imports amb venciment els propers 5 anys i fins el venciment corresponent als actius i passius financers.

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 2024.

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:
 - Durant el primer mig any es va treballar per poder assolir els estàndards de qualitat fixat pel Departament de Salut en el marc de l'Acreditació de Centres d'Atenció Hospitalària Aguda de Catalunya.
 - L'avaluació del Centre es va realitzar els dies 15, 16 i 17 de maig de 2024, amb un resultat de l'acreditació de 89,54 punts d'un total de 100 punts.
 - El segon mig any s'ha treballat en l'elaboració del "Pla de Millora 2025-2027", el qual inclou una revisió de tots els estàndards i en concret dels estàndards que no han assolit la màxima puntuació. El "Pla de Millora 2025-2027" elaborat inclou accions de millora i mesures correctores en tots els estàndards que s'han marcat com a "pendent" en la plataforma d'acreditació del Departament de Salut (PADS).



Generalitat de Catalunya
Departament de Salut

Clara Pareja Rossell
Directora general d'Ordenació i Regulació Sanitària

D'acord amb el Decret 5/2006, de 17 de gener, pel qual es regula l'acreditació de centres d'atenció hospitalària aguda i el procediment d'autització d'entitats avaluadores, expedeixo a:

CENTRE MQ REUS

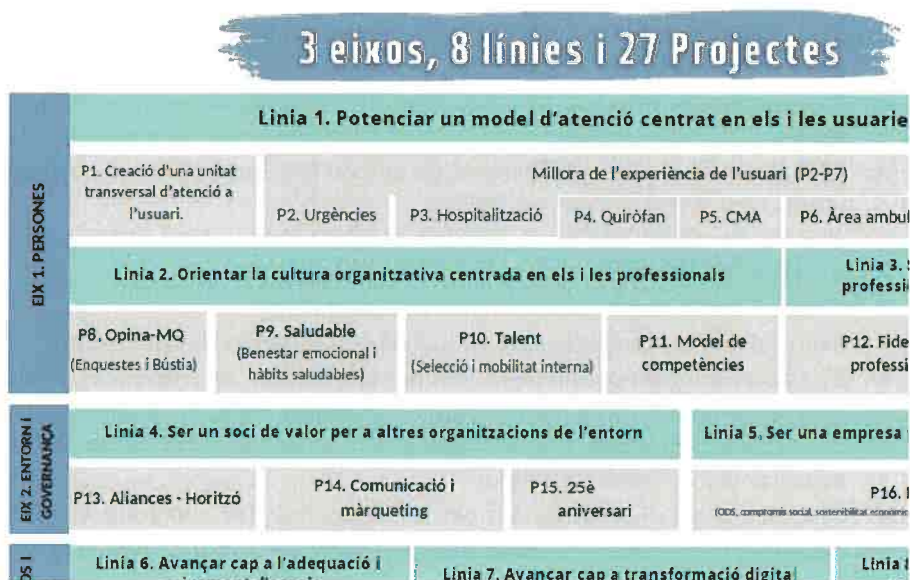
EL CERTIFICAT D'ACREDITACIÓ DE CENTRES D'ATENCIÓ HOSPITALÀRIA AGUDA DE CATALUNYA

Barcelona, 22 de gener de 2025

Signatura de la directora general



- Durant l'any 2024 s'ha donat continuïtat al "Pla Estratègic 2023-2026". S'han definit, planificat i posat en marxa els següent projectes estratègics:



- Seguiment i participació en l'anàlisi de les notificacions rebudes al sistema de notificació del Departament de Salut. Bústia SNISP.
- Implementació Quadre de comandament del departament de salut de seguretat clínica mitjançant projectes en col·laboració amb el Departament de Salut quant a higiene de mans, caigudes, identificació inequívoca, cirurgia segura, pneumònia zero, resistència zero i VINCAT.
- Participació en la Xarxa Catalana d'Hospitals i centres promotores de la salut.
- Revisió dels documents/protocols elaborats pels professionals i inclusió dels mateixos al "documenta" espai intern d'accés compartit.

8. PLA INFORMÀTIC

Durant el 2024, el pla informàtic s'ha realitzat tenint en compte les necessitats d'actualització d'equipaments, la continuació de la separació dels servidors, infraestructures, software i eines de EDP Salut Sant Joan i les adaptacions necessàries per a la posada en marxa de la nova planta, mantenint la continuïtat del servei i desenvolupant noves eines per millorar els processos del centre.

- S'ha iniciat i posat en marxa el pla de renovació d'equipaments de CMQ.

- S'ha continuïtat el projecte de indicadors de dades, afegint dades de les àrees administratives, com la gestió de tiquets per personal i manteniment, dades econòmiques i de activitat Personal.
- S'ha migrat el correu electrònic del CMQ i les FUNDACIONS a una nova eina més versàtil i segura.
- S'ha continuat amb l'expansió de nous servidors i la creació de un nou domini CENTRE MQ per a separar del EDP.
- S'ha realitzat la migració de l'eina principal del departament de Persones, cap a servidors propis
- S'ha planificat el desenvolupament de un nou PACS que te una durada de implantació de 9 mesos i que finalitzarà aquest 2025.
- S'ha desenvolupat una nova eina per al seguiment i avisos de temperatures de neveres, i altres sensors de CMQ.
- S'ha realitzat la migració de les eines de suport de personal.
- S'ha realitzat la instal·lació i preparació de nou servidors de aplicacions.
- S'ha desenvolupat noves integracions per al laboratori de analítiques, integrades al HIS actual.
- S'ha reestructurat l'àrea per a absorbir les tasques necessàries ampliant el personal en l'àrea de sistemes informàtics a la vegada que s'ha reunificat el departament a les noves instal·lacions de l'edifici de Vapor.
- S'ha incorporat el procediment per a l'ús del nou TAC integrant el sistema al RIS actual i efectuant els processos necessaris per a integrar amb els sistemes de DIBI.

En quant a la atenció de incidències TIC per part del departament de suport, el nombre de incidències ha continuat augmentant degut al major nombre de equipaments de software propis que s'han de mantenir, igual que en l'any anterior s'han hagut de resoldre més temes des del propi centre per la desvinculació TIC que s'està fent amb Hospital Sant Joan de Reus.

Durant l'any 2024, s'han atès 4.884 incidències TIC, això suposa un increment de prop del 20% respecte el 2023 (un total de 4.059) i un 40% respecte el 2023 (que va ser de 3.288 incidències), aquest increment ve en part motivat per l'obsolescència d'alguns dels equipaments els quals presenten incidències i la incorporació de noves tasques i eines per part del departament TIC.

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

Aquest portal, al igual que l'anterior inclou diferents apartats que es detallen tot seguit.

L'apartat d'Informació institucional inclou:

- Estatuts: documentació relativa a la creació i funcionament de les entitats.
- Empleats: informació relativa a processos de selecció.
- Descripció organitzativa i organigrames: descripció de l'estructura organitzativa, responsables dels diversos òrgans i les trajectòries professionals.

- Qualitat de servei: informació sobre els resultats i avaluacions de qualitat dels serveis prestats.

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

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

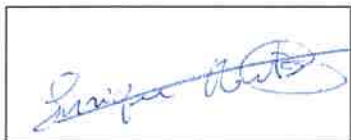
- Retribucions i indemnitzacions: informació relativa al règim retributiu, dietes, indemnitzacions percebuts per part del personal de les entitats.
- Comptes anuals aprovats, l'informe de gestió i l'informe d'auditoria.
- Execució pressupostària: informació relativa al pressupost establert per les entitats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

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

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

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

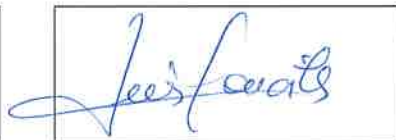
I, en prova de conformitat, el Consell d'Administració signa l'informe de gestió corresponent a l'exercici 2024, que s'estén en 15 pàgines numerades de la 1 a la 15.



Martín Domínguez, Enrique



Caballero Gabas, Maria Luz



González García, Inés



Martra Mercadé, Helena

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1

Moragas Fernàndez, Albert



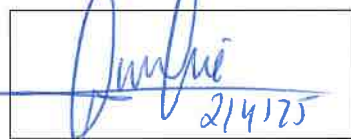
Paredes González, Noelia



París Pallejà, Francisco



Prats Alonso, Carles



Piqué Calafell, Joaquim

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 2

Ros Molero, Adrián



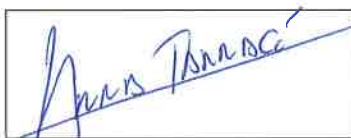
Sabaté Guasch, Josep Maria



Salas Martí, Carles



Subirats Torredell, Òscar



Tarragó Sanromà, Anna



Vendrell Faci, Jaume

Reus, 27 de març de 2025

Jo, Albert Moragas Fernández, 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 disposo de suficient informació sobre aquesta empresa, com a membre del Consell d'Administració, com per a fer-me responsable de l'activitat d'aquesta,

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

**Albert
Moragas
Fernández**

Firmado
digitalmente por
Albert Moragas
Fernández
Fecha: 2025.03.27
14:39:08 +01'00'

Reus, 27 de març de 2025

NO SIGNA
S'ADJUNTA JUSTIFICACIÓ
ANNEX 1



A l'atenció del **secretari del Consell d'administració** de Centre MQ S.A., **Sr. Josep Maria Grau Monné**,

Amb coneixement del **President del Consell d'Administració** de Centre MQ S.A, **Enrique Martín Domínguez**,

Jo, **Adrián Ros Molero**, amb DNI 48007796B, i conseller del Consell d'Administració de Centre MQ S.A.,

EXPOSO:

1. **Situació financera:** Tot i que els comptes de l'exercici 2024 presenten un resultat positiu de **29.281,83 €**, els fons propis són negatius (**-485.947,33 €**) i el fons de maniobra també és negatiu (**-1.356.772,79 €**), en comparació amb els **-683.561,55 €** de l'exercici 2023.
2. **Dificultats en el cobrament de crèdits:** Front la dificultat de cobrament de crèdits derivats de serveis prestats a tercers en exercicis anteriors, que ascendeixen a **723.363,83 €**,
3. **Contingències laborals i sobredimensionament directiu:** Donats els riscos i possibles contingències derivades de litigis i d'interpretacions diverses quant a la remuneració del personal i, tenint en compte la sobredimensió laboral, especialment de directius provinents de l'absorció de personal de GINSA, AIE.
4. **Inversions futures i flux de pacients:** Davant les properes **inversions** i l'ampliació d'equipaments mèdic-quirúrgics, aprovats pel Consell d'Administració de Centre MQ S.A., així com la possible inestabilitat en el flux de pacients derivats per **CatSalut**.
5. **Adscripció de l'immoble:** Atès que a l'exercici 2023 es va adscriure a Centre MQ S.A. l'edifici situat al carrer Vapor Nou, 8, però aquest immoble **no ha estat inscrit** al seu nom.
6. **Plaç de pagament a proveïdors:** En vista que el període mitjà de pagament a proveïdors és de **64 dies** i que, segons la Llei 3/2004, el plaç màxim legal és de **60 dies**.
7. **Transparència:** Atès que el portal de transparència no proporciona informació sobre l'**organigrama** ni sobre les **remuneracions** dels directius de Centre MQ S.A., malgrat ser un requisit legal segons la **Llei 19/2013**.
8. **Atenció al client i pàgina web:** Atès que les queixes efectuades pels clients a través de ressenyes a **Google** no s'han adreçat i que, Centre MQ S.A. manca d'una **pàgina web** amb sistema de gestió de cites online i informació sobre preus i serveis.

NOTIFICO:

La **NO FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS de 2024** de la societat municipal Centre MQ S.A. **pel risc significatiu** de la Societat per a continuar com a **empresa en funcionament**.

Reus, **29 de març de 2025**

Firmado por ROS MOLERO
ADRIAN - ***0779** el día
31/03/2025 con un
certificado emitido por AC
FNMT Usuarios