

**COMPTES DE LA SOCIETAT MERCANTIL  
SUMAR, SERVEIS PÚBLICS D'ACCIÓ SOCIAL DE  
CATALUNYA, S.L.**

**DE L'EXERCICI 2019**



## Comptes anuals de l'exercici 2019

1. Balanç Normal
2. Compte de resultats
3. Estat de canvis en el Patrimoni Net
4. Estat de fluxos d'efectiu
5. Memòria normal

**Balanç de situació normal a 31 de desembre de 2019 i 2018**

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>710.498,04</b>	<b>612.168,48</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	5	<b>337.902,68</b>	<b>232.264,19</b>
3. Patents, llicències, marques i similars		1.396,77	1.575,77
5. Aplicacions informàtiques		336.505,91	230.688,42
<b>II. Immobilitzat material</b>	6	<b>363.475,30</b>	<b>379.615,52</b>
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		363.475,30	379.615,52
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	8	<b>9.120,06</b>	<b>261,94</b>
5. Altres actius financers		9.120,06	261,94
<b>VI. Actius per impost diferit</b>		-	<b>26,83</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>4.500.800,34</b>	<b>3.529.762,29</b>
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	8	<b>4.460.293,00</b>	<b>3.516.922,71</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		3.470.330,08	2.611.819,60
3. Deutors diversos		801.625,72	717.672,12
5. Actiu per impost corrent	9	6.351,55	5.445,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9	187.430,99	181.985,99
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>32.214,48</b>	-
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	8	<b>8.292,86</b>	<b>12.839,58</b>
1. Tresoreria		8.292,86	12.839,58
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>5.211.298,38</b>	<b>4.141.930,77</b>

**Balanç de situació normal a 31 de desembre de 2019 i 2018**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>2.053.925,84</b>	<b>1.838.180,18</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	8.4	<b>1.978.925,84</b>	<b>1.793.180,18</b>
<b>I. Capital</b>		<b>61.312,00</b>	<b>61.312,00</b>
1.Capital escriturat		61.312,00	61.312,00
<b>III. Reserves</b>		<b>1.741.903,24</b>	<b>1.616.961,25</b>
1.Legal i estatutàries		24.756,60	12.262,40
2. Reserves de capitalització		58.185,52	45.250,61
3. Altres reserves		1.658.961,12	1.559.448,24
<b>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)</b>		<b>- 288,00</b>	<b>- 10.035,06</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	3	<b>175.998,60</b>	<b>124.941,99</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	12	<b>75.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>107.307,34</b>	<b>102.474,40</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	8	<b>97.393,44</b>	<b>92.560,50</b>
5. Altres passius financers		97.393,44	92.560,50
<b>IV. Passius per impost diferit</b>	9	<b>9.913,90</b>	<b>9.913,90</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>3.050.065,20</b>	<b>2.201.276,19</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	8	<b>1.253.139,74</b>	<b>559.887,43</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.252.441,25	559.188,94
5. Altres passius financers		698,49	698,49
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	8	<b>1.796.925,46</b>	<b>1.641.388,76</b>
1. Proveïdors		578.201,35	711.945,68
3. Creditors varis		399.462,83	346.950,96
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		235.251,81	130.199,40
5. Passius per impost corrent		2,88	2,88
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	9	578.421,09	452.289,84
7. Anticips de clients		5.585,50	-
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>5.211.298,38</b>	<b>4.141.930,77</b>



**Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2019 i 2018**

A) OPERACIONS CONTINUADES	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>1. Import net de la xifra de negocis</b>	15	16.737.377,10	12.849.477,33
b) Prestació de serveis		16.737.377,10	12.849.477,33
<b>3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>		40.427,34	35.501,18
<b>4. Aprovisionaments</b>	10	- 1.366.751,24	- 1.185.414,84
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		- 1.333.306,29	- 1.146.488,46
c) Treballs realitzats per altres empreses		- 33.444,95	- 38.926,38
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>		83.171,90	57.871,54
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	15	54.000,00	13.500,00
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		29.171,90	44.371,54
<b>6. Despeses de personal</b>		-13.866.532,92	-10.290.038,26
a) Sous, salaris i assimilats		-10.649.686,12	- 7.825.080,74
b) Càrregues socials		- 3.206.846,80	- 2.464.957,52
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	7	- 1.323.965,95	- 1.258.970,82
a) Serveis Exteriors		- 1.240.517,01	- 1.230.856,56
b) Tributs		- 19.848,94	- 15.964,26
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. cials.		- 15.000,00	-
d) Altres despeses de gestió corrent		- 48.600,00	- 12.150,00
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	5 i 6	- 137.569,37	- 85.846,73
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>	12	30.000,00	15.000,00
<b>13. Altres resultats</b>	8.1	139,00	- 8.199,69
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2+ 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)</b>		206.295,86	129.379,71
<b>13. Ingressos financers</b>	8.2	-	-
b) De valors negociables i altres instruments financers		-	-
b2) De tercers		-	-
<b>14. Despeses financeres</b>	8.2	- 9.595,02	30,64
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-	30,64
b) Per deutes amb tercers		- 9.595,02	-
<b>15. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers</b>	8.2	- 3.248,37	-
b) Resultats per operacions amb obligacions pròpies		- 3.248,37	-
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15)</b>		- 12.843,39	30,64
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		193.452,47	129.349,07
<b>16. Impostos sobre beneficis</b>	9	- 17.453,87	- 4.407,08
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 16)</b>		175.998,60	124.941,99

**Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2019**

**a) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2019 i 2018**

	Notes	Exercici 2019	Exercici 2018
A) RESULTAT COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	175.998,60	124.941,99
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net			
Subvencions donacions i llegats rebuts	15	60.000,00	60.000,00
B) Total imputat directament en el patrimoni net		60.000,00	60.000,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
Subvencions donacions i llegats rebuts	15	- 30.000,00	- 15.000,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		- 30.000,00	- 15.000,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		205.998,60	169.941,99

**a) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019 i 2018**

	Capital Escripturat	Reserves	(Participacions en patrimoni propi)	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	61.312,00	1.560.949,37	- 1.282,56	56.011,88	-	1.676.990,69
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	61.312,00	1.560.949,37	- 1.282,56	56.011,88	-	1.676.990,69
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	124.941,99	45.000,00	169.941,99
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	- 8.752,50	-	-	- 8.752,50
III. Altres variacions del patrimoni net	-	56.011,88	-	56.011,88	-	-
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	61.312,00	1.616.961,25	- 10.035,06	124.941,99	45.000,00	1.838.180,18
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	61.312,00	1.616.961,25	- 10.035,06	124.941,99	45.000,00	1.838.180,18
I. Total ingressos i despeses reconeguts				175.998,60	30.000,00	205.998,60
II. Operacions de patrimoni net			9.747,06			9.747,06
III. Altres variacions del patrimoni net		124.941,99		- 124.941,99		-
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	61.312,00	1.741.903,24	- 288,00	175.998,60	75.000,00	2.053.925,84



**Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre 2019 i 2018**

	NOTES	2.019	2.018
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>193.452,47</b>	<b>129.349,07</b>
<b>2. Ajustos al resultat</b>		<b>120.412,76</b>	<b>70.846,73</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5,6	137.569,37	85.846,73
d) Imputació de subvencions (-).	15	- 30.000,00	- 15.000,00
f) Resultat per baixes i alineacions d'instruments de patrimoni (+/-)		3.248,37	-
h) Despeses financeres (+).	8.2	9.595,02	30,64
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>- 125.889,54</b>	<b>- 158.984,01</b>
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		- 942.464,07	- 1.109.581,33
c) Altres actius corrents (+/-)		- 32.214,48	
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		155.536,70	391.408,38
e) Altres passius corrents (+/-).		693.252,31	559.188,94
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.</b>		<b>- 27.928,28</b>	<b>- 13.588,75</b>
a) Pagaments d'interessos (-).		- 9.595,02	- 30,64
c) Cobraments d'interessos (+).		-	-
d) Pagaments (cobraments) per impost sobre beneficis (-/+).		18.333,26	- 13.558,11
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>160.047,41</b>	<b>27.653,68</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-).</b>		<b>- 235.925,76</b>	<b>- 517.254,73</b>
b) Immobilitzat intangible.	5	- 176.420,45	- 149.965,74
c) Immobilitzat material.	6	- 50.647,16	- 367.288,99
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>- 8.858,12</b>	<b>4.630,28</b>
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>		<b>- 235.925,76</b>	<b>- 512.624,45</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.</b>		<b>66.498,69</b>	<b>51.247,50</b>
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi.(-)		6.498,69	- 8.752,50
e) Subvencions, donacions i llegats (+)	15	60.000,00	60.000,00
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.</b>		<b>4.832,94</b>	<b>- 26.900,38</b>
4. Altres (+)		4.832,94	- 26.900,38
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)</b>		<b>71.331,63</b>	<b>24.347,12</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C)</b>			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		12.839,58	473.463,23
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		8.292,86	12.839,58

## MEMÒRIA NORMAL DE L'EXERCICI 2019

### 1. Activitat de l' empresa

L'empresa SUMAR, SERVEIS PÚBLICS D'ACCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.L. amb domicili social i fiscal a C/ EMILI GRAHIT, 91 (GIRONA), es va constituir davant de notari en data 9 de desembre de 2008 com a societat mercantil de responsabilitat limitada, amb capital íntegrament públic, per a la prestació de serveis i l'exercici d'activitats econòmiques d'interès públic en l'àmbit territorial de Catalunya.

La Societat SUMAR, SERVEIS PÚBLICS D'ACCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.L. està inscrita al Registre mercantil de Girona a la fulla Gi-47897, tom 2.712, secció 8, llibre 0, foli 39.

L'objecte de la seva activitat és executar i gestionar serveis i activitats d'àmbit social, enteses en el sentit de millora del benestar de les persones (assistencials, educatives, d'habitatge, d'ocupació, preventives, docents, d'investigació i de coordinació). Prestar i/o gestionar serveis o infraestructures d'àmbit social, directament o indirectament (de gent gran, de violència masclista, d'infància, d'habitatge social, d'ocupació, d'immigració, de mediació, de treball comunitari).

La societat no pertany a cap grup de societats en els termes que preveu l'article 42 del codi de comerç.

La moneda funcional és l'euro.

### 2. Bases de presentació dels comptes anuals

#### a) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici comprès entre el 01/01/2019 al 31/12/2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

La societat té la condició de mitjà propi (M.P.) i servei tècnic dels ens públics que en siguin socis.

Els Comptes Anuals, d'acord amb les Normes d'elaboració del vigent Pla General de Comptabilitat, contenen els següents estats:

- Balanç model Normal
- Compte de Pèrdues i Guanys model Normal
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net model Normal
- Estat de Fluxos d'Efectiu
- Memòria de l'Exercici model Normal.



b) Principis comptables aplicats

Per a la confecció i presentació dels Estats Financers adjunts s'han emprat els principis comptables que emanen del Pla General de Comptabilitat i altres disposicions normatives legals vigents.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de la societat.

c) 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 l'Entitat per a quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles
- Deteriorament per deutes comercials de dubtós cobrament.

d) Comparació de la informació

Es presenten a efectes comparatius les dades amb l'exercici 1/01/2018 a 31/12/2018.

3. Aplicació de resultats

El resultat obtingut en els exercicis de 2018 i 2019, correspon al detall següent:

BASE DE REPARTIMENT	31/12/2019	31/12/2018
Resultat de l'exercici	175.998,60	124.941,99
<b>Total</b>	<b>175.998,60</b>	<b>124.941,99</b>
<b>DISTRIBUCIÓ:</b>		
A reserva legal	-	12.494,20
A reserves voluntàries	164.646,48	99.512,88
A reserves de capitalització	11.352,12	12.934,91
<b>Total distribució:</b>	<b>175.998,60</b>	<b>124.941,99</b>

#### 4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici tancat a 31/12/19 la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

##### a. Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, a l'igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per a la seva posada en funcionament un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

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

	2019	2018
Propietat industrial	10%	10%
Aplicacions informàtiques	25%	25%

Tots els actius intangibles de la societat tenen vida útil definida.

Anualment es realitza addicionalment un test de pèrdua de valor per comprovar si n'aplica.

Si s'escau s'ha fet la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat intangible que presentaven un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

No existeix fons de comerç en el balanç de la societat.

##### b. Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desballestament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per a la seva posada en funcionament un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren pel seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen 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 corresponents.



Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basant-se en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats, de manera general, han estat els següents:

	2019	2018
Instal·lacions Tècniques	10%	10%
Utilatge	30%	30%
Altres instal·lacions	10%	10%
Mobiliari	10%-20%	10%-20%
Equips informàtics	25%	25%
Altres immobilitzat material	15%-25%	15%-25%

c. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren a la categoria d'actiu a què correspon el bé arrendat, amortitzant-se segons la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que pels actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin de manera substancial els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable de què l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la duració del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

d. Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es reconeix un instrument financer en el balanç quan l'empresa es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic d'acord amb les seves disposicions.

1. Actius Financers

Considerem actiu financer qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

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



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

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

- *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 i els dividendes quan es declara el dret del soci a rebre'l.

- *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.

## 2. Passius Financers

Considerem que existeix un passiu financer quan l'empresa manté una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

- *Dèbits i partides a pagar*

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

- *Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa*

Quan l'empresa ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat l'import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, incloses les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

## e. Situació Fiscal

### Impost sobre beneficis

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. En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

El règim fiscal de l'entitat respecte de l'Impost de Societats d'acord amb el que disposa l'article 9.1 i 34.2 de la LIS, aplica una bonificació del 99% de la part de quota íntegra que correspongui a les rendes derivades de la prestació de serveis públics locals.

Impost sobre el valor afegit

Segons la normativa vigent fins l'exercici 2014 Sumar va venir considerant que totes les operacions realitzades per l'entitat es trobaven subjectes a l'impost. Amb la modificació de l'art.7.8 de la Llei 37/1992 de l'Impost sobre el Valor Afegit l'entitat va formular davant de la Direcció General de Tributs una consulta vinculant referent a com afectava aquest canvi als serveis realitzats per la entitat. En data 28 de juny de de 2016 es va rebre resposta per part de la Direcció General de Tributs del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas a la consulta plantejada respecte a la subjecció a l'Impost del Valor Afegit de les encomanes de gestió que té la entitat respecte de les següents activitats:

- Serveis de violència de gènere i de mediació.
- Serveis a la gent gran en centres geriàtrics en els que existeix copagament

La resposta rebuda estableix que:

- Respecte a l'activitat violència de gènere i mediació, l'entitat actua com ens públic i presta un servei com a mitja propi per encàrrec de l'Administració, per tant, no estarà subjecte a l'impost.
- Per l'activitat de serveis a la gent gran estableix que l'activitat restarà subjecte en la part que aquest servei no es presta directament a l'administració pública, i per tant en la part que afecta al copagament.

Per tant, a partir de l' exercici 2015 s'ha procedit a la regularització derivada del canvi de criteri en existir activitats subjectes i no subjectes a l'impost.

f. Ingressos i despeses

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

g. Provisions

Les provisions es reconeixen quan la Societat té una obligació present, ja sigui legal, contractual, implícita o tàcita, com a resultat d'un succés passat que pugui donar lloc a una sortida de recursos que incorporin beneficis econòmics futurs per cancel·lar dita obligació, i es pot efectuar una estimació fiable de l'import de l'obligació. L'efecte financer de les provisions es reconeix com a despesa financera en el compte de pèrdues i guanys. Les provisions es reverteixen contra resultats quan no és probable que existeixi una sortida de recursos per a cancel·lar l'obligació.

h. Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.



i. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

j. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional d'una manera correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Per al cas dels actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització feta en aquest període per als elements esmentats o, si escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

Les subvencions concedides per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

Les subvencions concedides per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.



**5. Immobilitzat Intangible**

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf "Immobilitzat intangible" del balanç de situació han estat els següents:

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Saldo 31.12.19
Propietat Intel·lectual i Ind.	5.788,56	-	-	5.788,56
Aplicacions informàtiques WEB	347.829,01	176.420,48	-	524.249,49
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>353.617,57</b>	<b>176.420,48</b>	-	<b>530.038,05</b>
Amortització Propietat intel·lectual i ind.	4.212,79	-	179,00	-
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	117.140,59	-	70.602,99	-
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>-121.353,38</b>	<b>- 70.781,99</b>	-	<b>- 192.135,37</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>232.264,19</b>	<b>105.638,49</b>	-	<b>337.902,68</b>

Durant l'exercici s'han efectuat compres i activacions de treballs per a l'immobilitzat en aplicacions informàtiques.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici comparat amb l'exercici anterior són els següents:

<b>Totalment amortitzat</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Propietat Intel·lectual i Ind.	4.036,80	4.036,80
Aplicacions informàtiques	68.613,71	68.613,71
	<b>72.650,51</b>	<b>72.650,51</b>

Per la seva banda, els moviments dels saldos que componen l'epígraf "Immobilitzat intangible" del balanç durant l'exercici 2018 van ser els següents:

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Saldo 31.12.18
Propietat Intel·lectual i Ind.	4.036,80	1.751,76	-	5.788,56
Aplicacions informàtiques WEB	199.615,03	148.213,98	-	347.829,01
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>203.651,83</b>	<b>149.965,74</b>	-	<b>353.617,57</b>
Amortització Propietat intel·lectual i ind.	-3.693,06	-519,73	-	-4.212,79
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	- 76.844,60	-40.295,99	-	-117.140,59
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>- 80.537,66</b>	<b>-40.815,72</b>	-	<b>-121.353,38</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>123.114,17</b>	<b>109.150,02</b>	-	<b>232.264,19</b>

**6. Immobilitzat Material**

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf "Immobilitzat material" del balanç són els següents:

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Instal·lacions Tècniques	284.153,22	7.812,89	-	-	291.966,11
Utilatge	2.310,82	-	-	-	2.310,82
Altres instal·lacions	23.765,85	3.992,70	-	-	27.758,55
Mobiliari	128.912,72	5.035,28	-	-	133.948,00
Equips informàtics	87.878,44	29.311,36	-	-	117.189,80
Altres immobilitzat material	11.769,37	4.494,93	-	-	16.264,30
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>538.790,42</b>	<b>50.647,16</b>	-	-	<b>589.437,58</b>
Amortització Ac.	-159.174,90	-66.787,38	-	-	-225.962,28
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>-159.174,90</b>	<b>-66.787,38</b>	-	-	<b>-225.962,28</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>379.615,52</b>	<b>-16.140,22</b>	-	-	<b>363.475,30</b>

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici comparat amb l'exercici anterior són els següents:

Totalment amortitzat	2.019	2.018
Instal·lacions Tècniques	1.575,91	1.575,91
Utilatge	551,24	-
Altres instal·lacions	441,34	441,34
Mobiliari	50.995,08	42.243,79
Equips informàtics	58.464,00	53.380,90
Altres immobilitzat material	2.155,39	660,26
	<b>114.182,96</b>	<b>98.302,20</b>

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'elements d'immobilitzat material.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que 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 als que estan sotmesos.



Els moviments dels saldos que componen l'epígraf "Immobilitzat material" del balanç referits a l'exercici 2018 són els següents:

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
Instal·lacions Tècniques	4.612,91	279.540,31	-	-	284.153,22
Utilatge	551,24	1.759,58	-	-	2.310,82
Altres instal·lacions	21.329,85	2.436,00	-	-	27.765,85
Mobiliari	65.845,20	63.067,52	-	-	128.912,72
Equips informàtics	74.522,63	13.355,81	-	-	87.878,44
Altres immobilitzat material	4.639,60	7.129,77	-	-	11.769,37
	-				
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>171.501,43</b>	<b>367.288,99</b>	-	-	<b>538.790,42</b>
Amortització Ac.	-114.143,89	-45.031,01	-	-	-159.174,90
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>-114.143,89</b>	<b>-45.031,01</b>	-	-	<b>-159.174,90</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>57.357,54</b>	<b>322.257,98</b>	-	-	<b>379.615,52</b>

#### 7. Arrendaments operatius i altres operacions de naturalesa similar

L'import total satisfet en concepte d'arrendaments durant l'exercici tancat a 31/12/19 ha estat de 58.767,80 euros al 2019 (51.694,35 euros al 2018). Sense import al 2019 de l'arrendament de les oficines situades a C/ Pla de Salt, 18 oficina núm. 2 (12.928,08 euros al 2018, a raó de 2.154,68 euros mensuals al 2018 durant només sis mesos).

Un import de 2.804,97 euros al 2019 per l'arrendament de les oficines del Servei d'Assistència a Domicili de la comarca de La Selva, situades a C/Noguer, 9, 1er, 1ª en Santa Coloma de Farners, a raó de 350,00 euros mensuals més impostos al 2019.

L'import de 8.933,76 euros correspon a lloguer d'equips electrònics durant el 2019 (6.834,39 euros al 2018) i l'import de 42.924,25 euros correspon a vehicles de transport utilitzats per desenvolupar el servei de l'entitat durant el 2019 (31.801,41 euros al 2018). Un import de 3.774,54 euros al 2019 corresponen al lloguer de maquinària de bugaderia. L'import de 330,28 euros al 2019 (130,47 euros al 2018) correspon al lloguer de les màquines d'aigua.

#### 8. Instruments financers

##### 8.1 Informació sobre balanç

- a) **Actius financers a llarg termini**, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	31.12.19	31.12.18
- Altres actius financers	9.120,06	261,94
<b>Total</b>	<b>9.120,06</b>	<b>261,94</b>

Els Altres actius financers corresponen amb les fiances constituïdes per contractes d'arrendament i Contractes de Serveis amb la Generalitat de Catalunya a llarg termini.



- b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	31.12.19	31.12.18
Préstecs i partides a cobrar		
- Deutors comercials i altres comptes a cobrar	4.460.293,00	3.516.922,71
<b>Total</b>	<b>4.460.293,00</b>	<b>3.516.922,71</b>

Els principals deutors a data de tancament de l'exercici 2019 es corresponen a la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament d'Esparreguera (la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament d'Esparreguera al 2018).

- c) Passius financers a llarg termini

Categoria	Derivats i altres	
	31.12.19	31.12.18
Altres passius financers	97.393,44	92.560,50
<b>Total</b>	<b>97.393,44</b>	<b>92.560,50</b>

El saldo pendent a l'exercici 2019 i 2018 correspon bàsicament a fiances rebudes per garanties de licitació de contractes.

- d) Passius financers a curt termini

Categoria	31.12.19		31.12.18	
	Deutes entitats de crèdit	TOTAL	Deutes entitats de crèdit	TOTAL
Dèbits i partides a pagar				
- Deutes a curt termini	1.252.441,25	1.252.441,25	559.188,94	559.188,94
- Altres passius financers	698,49	698,49	698,49	698,49
- Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.796.925,46	1.796.925,46	1.641.388,76	1.641.388,76
<b>Total</b>	<b>3.050.065,20</b>	<b>3.050.065,20</b>	<b>2.201.276,19</b>	<b>2.201.276,19</b>

El saldo de l'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit" per import de 1.252.441,25 euros (559.188,94 euros al 2018) correspon a disposició a finals d'exercici de pòlisses de crèdit, segons els següent detall:

Deutes amb entitats de crèdit 2019	Pòlissa 1	Pòlissa 2	Pòlissa 3	Pòlissa 4	Pòlissa 5
Import concedit	300.000,00	700.000,00	400.000,00	250.000,00	300.000,00
Import disposat	228.746,60	599.537,99	333.606,26	0	90.550,40
Venciment	28/06/2020	28/06/2020	12/06/2020	28/11/2020	01/05/2020
Tipus d'interès	E12M + 1,75%	E12M + 1,75%	E12M + 2,50%	E90 +1,65%	E12M + 2,00%

Deutes amb entitats de crèdit 2018	Pòlissa 1	Pòlissa 2	Pòlissa 3
Import concedit	300.000,00	250.000,00	250.000,00
Import disposat	192.050,69	249.356,09	117.782,16
Venciment	03/07/2019	12/06/2019	28/11/2019
Tipus d'interès	E12M + 1,75%	E12M + 2,50%	E90 +1,65%

- La classificació dels actius financers per venciments a 31/12/19 és la següent:

Classe	31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	31.12.24	en endavant	TOTAL
Inversions financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.120,06	9.120,06
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.120,06	9.120,06
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	4.460.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.460.293,00
- Clients per vendes i prestacions de serveis	3.470.330,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.470.330,08
- Deutors diversos	801.625,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801.625,72
- Administracions Públiques	188.337,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.337,20
<b>Total</b>	<b>4.460.293,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.120,06</b>	<b>4.469.413,06</b>

- La classificació dels actius financers per venciments a 31/12/18 era la següent:

Classe	31.12.19	31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	en endavant	TOTAL
Inversions financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261,94	261,94
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261,94	261,94
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.516.922,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.516.922,71
- Clients per vendes i prestacions de serveis	2.611.819,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.611.819,60
- Deutors diversos	717.672,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717.672,12
- Administracions Públiques	187.430,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.430,99
<b>Total</b>	<b>3.516.922,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261,94</b>	<b>3.517.184,65</b>



- Classificació dels passius financers per venciments a 31/12/19 és la següent:

Classe	31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	31.12.24	en endavant	TOTAL
<b>Deutes</b>	<b>1.253.139,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.393,44</b>	<b>1.350.533,14</b>
- Deutes amb entitats de crèdit	1.252.441,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.252.441,25
- Altres passius financers	698,49	0,00	0,00	0,00	0,00	97.393,44	98.091,93
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>1.796.925,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.796.925,46</b>
- Proveïdors	578.201,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.201,35
- Creditors diversos	399.462,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.462,83
- Personal (remuneracions pendents de pagament)	235.251,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.251,81
- Altres passius	584.009,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584.009,47
<b>TOTAL</b>	<b>3.050.065,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.393,44</b>	<b>3.147.458,64</b>

- Classificació dels passius financers per venciments a 31/12/18 era la següent:

Classe	31.12.19	31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	en endavant	TOTAL
<b>Deutes</b>	<b>559.887,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.560,50</b>	<b>652.447,93</b>
- Deutes amb entitats de crèdit	559.188,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559.188,94
- Altres passius financers	698,49	0,00	0,00	0,00	0,00	92.560,50	93.258,99
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>1.641.388,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.641.388,76</b>
- Proveïdors	711.945,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.945,68
- Creditors diversos	346.950,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.950,96
- Personal (remuneracions pendents de pagament)	130.199,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.199,40
- Altres passius	452.292,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.292,69
<b>TOTAL</b>	<b>2.201.276,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.560,50</b>	<b>2.293.836,66</b>

## 8.2 Informació relacionada amb el Compte de Pèrdues i Guany i el patrimoni net

Els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats no vinculades al grup han estat els següents:

Tipus	Despesa Financera		Ingressos financers	
	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Comissions financeres	9.595,02	30,64	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>9.595,02</b>	<b>30,64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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

La societat realitza una gestió de riscos financers amb l'objectiu principal d'assegurar la disponibilitat de fons per al compliment puntual dels compromisos financers.

Davant de determinats riscos es gestiona mitjançant la seva identificació, mesurament, el control i la supervisió de les relacions de cobertura establertes.

A continuació es descriuen els principals riscos financers que afronta la societat i les pràctiques establertes:

#### Risc de crèdit

El risc de crèdit de la societat és atribuïble principalment als seus deutes comercials. Aquests deutes es reflecteixen en el balanç de situació, net de les corresponents provisions per a insolvències, estimades per la Direcció en funció de l'experiència d'exercicis anteriors i de la seva valoració de l'entorn econòmic actual.

En quan als de Responsabilitat Civil i responsabilitat dels administradors i alta direcció estan contractades diferents pòlisses d'assegurança.

Els administradors de les societats consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demes operacions de les societats i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.

#### Risc de tipus d'interès

Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que esdevinguin un tipus d'interès fix així com els fluxos dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable.

Aquestes variacions es registren comptablement al seu valor raonable i directament contra el compte de resultats, a mesura que es van realitzant les liquidacions per part de l'entitat financera, a la partida despeses financeres amb independència del seu signe.

### 8.4 Fons Propis

El detall dels moviments de fons propis durant l'exercici tancat a 31/12/19 és el següent:

Concepte	Saldo a 01.01.19	Distribució resultat 2018	Moviments exercici	Saldo a 31.12.19
Capital social	61.312,00	-	-	61.312,00
Participacions pròpies	-10.035,06	-	9.747,06	- 288,00
Reserva legal	12.262,40	12.494,20	-	24.756,60
Reserves voluntàries	1.604.698,85	112.447,79	-	1.717.146,64
Excedent de l'exercici	124.941,99	-124.941,99	175.998,60	175.998,60
<b>Total Fons propis</b>	<b>1.793.180,18</b>	<b>-</b>	<b>185.745,66</b>	<b>1.978.925,84</b>

A 31 de desembre de 2019, la Societat té 9 participacions socials pròpies d'un valor nominal de 32 euros cadascuna (15 participacions socials pròpies a 31 de desembre de 2018).

El capital social de la companyia SUMAR, SERVEIS PÚBLICS D'ACCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.L. a 31 de desembre de 2019 i 2018 està representat per 1.916 participacions socials d'un valor nominal de 32 euros cadascuna, i es troben totalment subscriïdes i desemborsades.

A 31 de desembre de 2019 i 2018, els socis de la companyia amb participació directa igual o superior al 10% del capital social són els següents:

Participacions	% capital exercici 2019	% capital exercici 2018
	Diputació de Girona	79,33%

D'acord amb el Text refós de la Llei de Societats de Capital, l'entitat ha destinat una xifra igual al 20% del capital social a Reserva legal. La reserva legal es podrà utilitzar per a augmentar el capital en la part del seu 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 aquesta fi.

## 9. Situació Fiscal

La Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis, es resumeix en la següent taula tenint en compte que el règim fiscal de l'entitat respecte de l'impost de Societats d'acord amb el que disposa l'article 9.1 i 34.2 de la LIS, aplica una bonificació del 99% de la part de quota íntegra que correspongui a les rendes derivades de la prestació de serveis públics locals.

Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys 31.12.19	
	Augments	Disminucions
	<b>175.998,60</b>	
Impost sobre societats	17.427,04	0,00
Impost sobre societats diferit	26,83	0,00
<b>Diferències permanents:</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.352,12</b>
Dotació reserves de capitalització	0,00	-11.352,12
<b>Diferències temporànies</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Dotació reserves d'anivellació	0,00	0,00
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>182.100,35</b>	



I la de l'any anterior és el següent:

Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys 31.12.18	
	Augments	Disminucions
	<b>129.349,07</b>	
Impost sobre societats	2.101,01	0,00
Impost sobre societats diferit	2.332,91	-26,84
<b>Diferències permanents:</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.934,91</b>
- Dotació reserves de capitalització	0,00	-12.934,91
<b>Diferències temporànies</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Dotació reserves d'anivellació	0,00	0,00
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>120.821,24</b>	

Explicació/conciliació entre despesa/ingrés per impost sobre beneficis i l'aplicació del tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys.

	Exercici 31.12.19
RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS x TIPUS IMPOSITIU	45.525,09
DIFERÈNCIES PERMANENTS	0,00
+ Diferència permanent positiva x tipus impositiu	0,00
- Diferència permanent negativa x tipus impositiu (consolidació)	0,00
DIFERÈNCIES TEMPORÀNIES	0,00
DEDUCCIONS APLICADES A EFECTES COMPTABLES	0,00
- Import deducció bonificació aplicada 99%	-28.098,05
- Import deducció aplicada INVERSIÓ MEDI AMBIENT	0,00
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa / ingrés)	17.427,04

I la conciliació de l'exercici anterior és la següent:

	Exercici 31.12.18
RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS x TIPUS IMPOSITIU	29.103,54
DIFERÈNCIES PERMANENTS	0,00
+ Diferència permanent positiva x tipus impositiu	0,00
- Diferència permanent negativa x tipus impositiu (consolidació)	0,00
DIFERÈNCIES TEMPORÀNIES	0,00
DEDUCCIONS APLICADES A EFECTES COMPTABLES	0,00
- Import deducció bonificació aplicada 99%	-27.002,53
- Import deducció aplicada INVERSIÓ MEDI AMBIENT	0,00
IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa / ingrés)	2.101,01

Reserva de capitalització

Tal i com s'estableix a l'article 25 de la Llei 27/2014 de l'Impost sobre Societat, l'entitat ha aplicat una reducció en la base imposable que correspon al 10% de l'increment dels seus fons propis, determinats per la diferència positiva entre els fons propis existents al tancament de l'exercici sense incloure el resultat del mateix, i els fons propis existents a l'inici del mateix, sense incloure els resultats de l'exercici anterior.

L'import de la reducció en l'exercici 2019 ha estat de 11.244,78 euros, 107,34 euros corresponents a l'exercici 2018 donat que va quedar topat pel 10% de la Base Imposable quedant-li aquesta quantitat pendent d'aplicar i 11.137,44 euros corresponents a l'exercici 2019.

L'import de la reducció en l'exercici 2018 va ser de 12.934,91 euros, 2.618,53 euros corresponents a l'exercici 2016 donat que va quedar topat pel 10% de la Base Imposable quedant-li aquesta quantitat pendent d'aplicar, 6.713,10 euros corresponents a l'exercici 2017 pel mateix motiu i 3.603,28 euros corresponent a la reducció de la base imposable de l'exercici 2018 quedant una quantitat pendent per exercicis futurs de 107,34 euros.

Per aplicar aquesta reducció, l'entitat haurà d'acomplir amb els següents requisits:

- Que l'import de 112.447,79 euros d'increment de fons propis es mantingui en l'entitat durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui aquesta reducció (37.106,20 euros d'augment al 2018), excepte per existència de pèrdues comptables, és a dir, fins al 31 de desembre de 2024 (fins a 31 de desembre de 2023 pel que fa al 2018).
- Que es doti una reserva per l'import de 11.352,12 euros amb l'aplicació de resultat de 2019 (12.934,28 euros al 2018) de la reducció, que haurà de figurar al balanç totalment separada i amb títol apropiat i serà indisponible durant el termini de 5 anys.

La composició de saldos amb les administracions públiques es el següent:

Concepte	Exercici 31.12.19	Exercici 31.12.18
<b>DEUTOR</b>		
Hisenda Pública, Deutora per IVA	181.985,99	181.985,99
Hisenda Pública, Deutora per IS	6.351,22	5.445,00
<b>CREDITOR</b>		
Hisenda Pública, Creditora per IVA	-4.196,74	11.617,96
Hisenda Pública, Creditora per IRPF	255.094,31	205.429,06
Hisenda Pública, Creditora per IS	2,88	2,88
Passius per diferències temporaries imposables	9.913,90	9.913,90
Organismes de la Seguretat Social	327.523,52	235.222,73



**10. Ingressos i Despeses**

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en els exercicis tancats a 31/12/19 i 31/12/18 és el següent:

Concepte	31.12.19	31.12.18
Compres a dins de l'estat	1.333.306,29	1.146.488,46
<b>Total compres</b>	<b>1.333.306,29</b>	<b>1.146.488,46</b>
<b>Total consums</b>	<b>1.333.306,29</b>	<b>1.146.488,46</b>

El detall de les càrregues socials dels exercicis tancats a 31/12/19 i 31/12/18 és el següent:

Concepte	31.12.19	31.12.18
Seguretat social empresa	2.909.364,02	2.225.763,87
Altres despeses socials	297.482,78	239.193,65
<b>Càrregues socials</b>	<b>3.206.846,80</b>	<b>2.464.957,52</b>

Les altres despeses socials corresponent a cursos de formació, vigilància de la salut i dietes per assistència al Consell d'Administració.

**11. Informació sobre medi ambient**

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

**12. Subvencions, donacions i llegats de capital**

L'import registrat a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats" correspon a dues subvencions concedides, els exercicis 2017 i 2018, per l'Organisme de Salut Pública de la Diputació de Girona (Dipsalut) per a la integració del servei GESS amb Història Clínica Compartida de Catalunya (HC3), per import de 60.000 euros cadascuna. Durant l'exercici 2019, s'ha traspassat a resultat de l'exercici l'import de 30.000,00 euros, corresponent al 25%, ritme d'amortització de l'actiu subvencionat (15.000 euros al 2018).

**13. Fets posteriors al tancament**

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2019 no s'han produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

14. **Altra informació**

*Plantilla mitja de treballadors*

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici tancat a 31/12/19 ha estat la següent:

Categories	Homes		Dones		Total
	total (inclou disc.)	discap.	total (inclou disc.)	discap.	
PRESIDENT/A	1		0		1
DIRECTOR GENERAL	1		0		1
DIRECTOR/A ÀREA	4		44		48
TÈCNICS/QUES	32	2	678	16	710
SUPORT ADMINISTRATIU	0		10		10
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>	<b>2</b>	<b>732</b>	<b>16</b>	<b>770</b>

Pel que fa als discapacitats d'alta durant el 2019, els dos homes tenen una discapacitat d'entre el 33 i el 66%. Quant a les dones, tres d'elles tenen una discapacitat del 33% i la resta una discapacitat d'entre el 33% i el 66%.

Per altra banda, la distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici tancat a 31/12/18 va ser la següent:

Categories	Homes		Dones		Total
	total (inclou disc.)	discap.	total (inclou disc.)	discap.	
PRESIDENT/A	1		0		1
DIRECTOR GENERAL	1		0		1
DIRECTOR/A ÀREA	4		40		44
TÈCNICS/QUES	24	2	397	13	436
SUPORT ADMINISTRATIU	0		8		8
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>	<b>2</b>	<b>445</b>	<b>13</b>	<b>490</b>

Pel que fa als discapacitats d'alta durant el 2018, els dos homes tenen una discapacitat d'entre el 33 i el 66%. Quant a les dones, quatre d'elles tenen una discapacitat del 33% i la resta una discapacitat d'entre el 33% i el 66%.

*Honoraris auditoria*

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals tancats a 31/12/19 són d'un import de 9.873,60 euros de base Imposable per l'exercici 2019 (9.680,00 euros de base Imposable per l'exercici 2018).



*Remuneracions alta direcció*

Les remuneracions durant l'exercici 2019 de l'equip d'alta direcció ha sigut de 73.250 euros bruts (71.616 euros bruts al 2018).

*Import total de pagaments realitzats als proveïdors durant l'exercici, distingint els que hagin excedit els límits legals d'ajornament.*

Hem pres les mesures necessàries a fi i efecte d'adaptar-nos en línies generals a l'establert a la llei de mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, no havent-hi hagut com a conseqüència, durant l'exercici, pagaments significatius que hagin excedit els límits legals d'ajornament que corresponen en funció de la naturalesa del bé o servei rebut per aquesta societat.

*Termini mitjà ponderat excedit de pagament*

El saldo pendent de pagament a proveïdors a 31 de desembre, com a conseqüència de la política portada a terme per l'empresa d'adaptació en línies generals a la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials és el següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	60,64	56,27
Rati d'operacions pagades	62,06	53,48
Rati d'operacions pendents de pagament	48,31	68,73
	Import	Import
Total pagaments realitzats	2.882.021,97	2.615.251,76
Total pagaments pendents	330.871,77	584.531,00

**15. Informació segmentada**

La distribució territorial de l'import net de la xifra de negocis de la Societat es distribueix geogràficament íntegrament a Catalunya.

A continuació es mostra la composició de l'import net de la xifra de negocis segons al tipus d'entitat que realitza l'encàrrec:

	Import 2019	Import 2018
Conveni amb la Generalitat de Catalunya	1.381.207,80	2.686.759,64
Conveni amb la Diputació de Girona	1.298.676,12	0,00
Conveni amb Consells Comarcals i Consorcis	3.319.350,01	1.975.639,69
Convenis amb Ajuntaments	10.476.100,06	7.985.462,04
Centres propis	0,00	20.972,85
Consultoria i Prestació Cartera de Serveis	262.043,11	180.643,11
<b>TOTALS</b>	<b>16.737.377,10</b>	<b>12.849.477,33</b>

Ingressos amb la condició de mitja propi	15.094.126,19	9.961.101,73
<i>% Sobre total INXN</i>	<b>90,18%</b>	<b>77,52%</b>

Segons l'article 3 dels Estatut de la Societat, Sumar té la condició de mitjà propi i servei tècnic dels ens públics que en siguin socis.

Així mateix, la Societat compleix tots els requisits previstos a l'article 32 de la Llei de contractes del sector públic:

- El poder adjudicador que li pugui conferir encàrrecs exerceixi sobre l'ens destinatari d'aquests un control, directe o indirecte, anàleg al que ostentaria sobre els seus mateixos serveis o unitats, de manera que el primer pugui exercir sobre el segon una influència decisiva sobre els seus objectius estratègics i decisions significatives.
- Més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec.
- la totalitat del seu capital o patrimoni ha de ser de titularitat o aportació pública.
- La condició de mitjà propi es troba reconeguda en els estatuts de la Societat.



El detall dels ingressos, per centre gestionat, és el següent:

	Import 2019	Import 2018
<b><u>Centres amb conveni amb la Generalitat:</u></b>		
- Casa Acollida Tarragona	476.872,92	470.374,97
- Casa Acollida Salt	0,00	497.168,20
- Centre de Dia Les Bernardes	0,00	295.467,27
- Servei d'Intervenció Especialitzada	0,00	277.500,00
- Punt de Trobada Figueres	0,00	84.456,00
- Punt de Trobada Girona	0,00	120.825,00
- Punt de Trobada Gavà	120.288,00	120.288,00
- Punt de Trobada Manresa	116.520,00	116.520,00
- Punt de Trobada de Vic	81.996,00	81.996,00
- Punt de Trobada de Tortosa	81.725,76	81.725,76
- Servei de Mediadors Via Laboral	503.805,12	540.438,44
<b><u>Centres amb conveni amb la Diputació</u></b>		
- Casa Acollida Salt	496.499,45	0,00
- Centre de Dia Les Bernardes	293.363,77	0,00
- Servei d'Intervenció Especialitzada	303.528,90	0,00
- Punt de Trobada Figueres	84.456,00	0,00
- Punt de Trobada Girona	120.828,00	0,00
<b><u>Consells Comarcals i Consorcis</u></b>		
- Servei de Mediadors La Selva	0,00	14.689,92
- Servei de Mediadors El Berguedà	0,00	0
- Servei d'Atenció a Domicili Gironès-Salt	755.424,88	658.591,97
- Servei d'Atenció a Domicili Alt Penedès	277.826,21	256.925,81
- Servei d'Atenció a Domicili del Pla de l'Estany	389.614,68	356.134,12
- Servei d'Atenció a Domicili de Girona	0,00	624.217,15
- Servei d'Atenció a Domicili de la Garrotxa	1.171.800,13	0,00
- Servei d'Atenció a Domicili de la Selva	663.900,34	0,00
- Servei d'Atenció a Domicili de l'Alt Empordà	60.783,77	0,00
- Servei d'Atenció d'Informació i atenció a les dones Osona	0,00	32.593,20
- Servei d'Atenció d'Informació i atenció a les dones Vic	0,00	32.487,52
<b><u>Centres amb conveni amb Ajuntaments:</u></b>		
- Residència Sant Hilari Sacalm	1.574.330,84	1.561.567,09
- Residència Sant Pere de Torelló	506.468,88	479.249,00
- Residència Sant Sadurn d'Anoia	1.607.895,53	1.554.284,27
- Residència Esparreguera	2.426.234,72	2.235.058,74
- Residència Ribes	795.934,20	0,00
- Centre de Dia d'Anglès	145.121,97	139.209,26
- Centre de Serveis Santa M <sup>a</sup> d'Oló	157.366,42	165.810,41
- Centre de Serveis Portbou	163.689,23	151.779,27
- Centre de Serveis Sant Vicenç de Torelló	211.252,19	220.203,65
- Centre de Serveis Fogars de La Selva	271.166,09	283.417,68

.- Centre de Serveis Porqueres	181.201,97	194.679,96
.- Centre de Serveis Agullana	196.173,53	175.846,38
.- Centre de Serveis Riudellots de La Selva	181.587,79	185.101,85
.- Centre de Serveis de Saus, Camallera i Llampaiés	200.013,06	195.461,87
.- Centre de Serveis La Granadella (Lleida)	225.956,65	189.936,21
.- Centre de Serveis Torrelavit	106.083,72	52.221,85
.- Centre de Serveis Maials	182.227,45	180.968,90
.- Centre de Serveis d'Hostalets de Pierola	57.872,75	8.839,01
.- Oficina de Gent Gran de Vilablareix	35.479,92	11.826,64
.- Centre de Serveis de Viladrau	23.323,59	0,00
.- Servei d'Atenció a Domicili de Girona	1.207.595,31	0,00
.- Servei d'Intervenció Socioeducativa de Vacarisses	19.124,25	0,00
<b>Centres propis:</b>		
.- Residència Bondia Grau	0,00	20.972,85
<b>Consultoria i Prestació Cartera de Serveis</b>	262.043,11	180.643,11
<b>TOTALS</b>	<b>16.737.377,10</b>	<b>12.849.477,33</b>



## INFORME DE GESTIÓ 2019

### 1. SITUACIÓ I EVOLUCIÓ DEL NEGOCI.

L'evolució que ha experimentat SUMAR, Serveis Públics d'Acció Social de Catalunya, S.L. durant l'exercici tancat a 31/12/2019, en les seves diverses activitats, ha estat satisfactori.

Les principals magnituds d'aquest exercici tancat a 31/12/2019 han estat:

L'import net de la xifra de negoci de l'exercici han arribat als 16.737.377,10€, el que representa un increment del 30,26% respecte al de l'exercici anterior. Aquest increment és degut bàsicament a la incorporació a la gestió de SUMAR de nous Centres i Serveis. Cal remarcar que la major part d'increment d'aquesta xifra es centra en activitat relacionada amb Gent Gran. Igualment, en aquest exercici tancat s'ha decidit potenciar noves línies d'activitat com són les de Consultoria Externa i Formació a tercers amb resultats positius. La major part de la xifra d'ingressos s'obté de Centres i Serveis gestionats a la província de Girona.

Els Resultats abans d'Impostos han estat de 193.452,47€, el que representa un increment del 49,56% respecte al de l'exercici anterior.

El benefici net consolidat, després d'impostos, ha estat de 175.998,60€, el que representa un increment del 40,86% respecte al de l'exercici anterior.

### 2. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.


Amb data 11 de març de 2020 ha tingut lloc la formulació per part del Consell d'Administració dels Comptes Anuals i de l'Informe de Gestió referits a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019. Entre ambdues dates, no s'ha produït cap esdeveniment important que incideixi en l'activitat i la situació patrimonial i financera de la Societat.

### 3. ADQUISICIONS D'ACCIONS PRÒPIES.


La informació relativa a les accions pròpies figura recollida en la Nota 8.4 de la memòria de l'exercici.

### 4. CREIXEMENT ECONÒMIC

Els darrers exercicis, SUMAR està experimentant un creixement continuat a raó de dos dígits, el que provoca tensions de creixement tant organitzatives com financeres. S'ha de tenir en compte que el sector de la Gent Gran, en el que SUMAR és referent, és dels pocs Sectors amb creixements continuats al voltant del 4 - 5%, amb previsió de continuïtat en aquesta línia. Tenint en compte l'actual piràmide d'edat de població i el futur augment de l'esperança de vida, es preveu continuar en la línia de creixement encetada fa alguns exercicis.



A tals efectes, durant l'exercici 2019 s'ha decidit donar continuïtat al contracte de serveis d'una empresa consultora externa per abordar canvis organitzatius interns de SUMAR en base al Pla Estratègic que s'està desenvolupant. Com a resultat d'aquest servei, SUMAR es troba en fase de desenvolupament d'un nou Model de Gestió que està provocant canvis organitzatius des de l'exercici 2018 que en alguns casos, han comportat destinar recursos per reforçar algunes de les diferents àrees operatives i que serviran per assumir el futur creixement previst per als propers anys amb garanties.



Girona, 11 de març de 2020

ELS ADMINISTRADORS

*Handwritten signature*

