

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

DE L'EXERCICI 2020

Comptes anuals de l'exercici 2020

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

Balanc de situació normal a 31 de desembre de 2020 i 2019

| ACTIU | Notes de la memòria | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 913.161,62 | 710.498,04 |
| I. Immobilitzat intangible | 5 | 467.730,86 | 337.902,68 |
| 3. Patents, llicències, marques i similars | | 1.217,77 | 1.396,77 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 466.513,09 | 336.505,91 |
| II. Immobilitzat material | 6 | 386.525,37 | 363.475,30 |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | | 386.525,37 | 363.475,30 |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 8 | 11.220,06 | 9.120,06 |
| 5. Altres actius financers | | 11.220,06 | 9.120,06 |
| VI. Actius per impost diferit | | 47.685,33 | - |
| B) ACTIU CORRENT | | 5.232.328,89 | 4.500.800,34 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 8 | 5.209.558,42 | 4.460.293,00 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | | 3.665.962,72 | 3.470.330,08 |
| 3. Deutors diversos | | 1.307.688,37 | 801.625,72 |
| 5. Actiu per impost corrent | 9 | 12.833,42 | 6.351,55 |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 9 | 223.073,91 | 181.985,98 |
| VI. Periodificacions a curt termini | | - | 32.214,48 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 8 | 22.770,47 | 8.292,86 |
| 1. Tresoreria | | 22.770,47 | 8.292,86 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 6.145.490,51 | 5.211.298,38 |

Balanç de situació normal a 31 de desembre de 2020 i 2019

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes de la memòria | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 1.970.873,38 | 2.053.925,84 |
| A-1) Fons propis | 8.4 | 1.865.873,38 | 1.978.925,84 |
| I. Capital | | 61.312,00 | 61.312,00 |
| 1.Capital escriturat | | 61.312,00 | 61.312,00 |
| III. Reserves | | 1.917.901,84 | 1.741.903,24 |
| 1.Legal i estatutàries | | 24.756,60 | 24.756,60 |
| 2. Reserves de capitalització | | 69.537,64 | 58.185,52 |
| 3.Altres reserves | | 1.823.607,60 | 1.658.961,12 |
| IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies) | | 288,00 | 288,00 |
| VII. Resultat de l'exercici | 3 | 113.052,46 | 175.998,60 |
| A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 12 | 105.000,00 | 75.000,00 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 134.111,31 | 107.307,34 |
| II. Deutes a llarg termini | 8 | 134.111,31 | 97.393,44 |
| 5.Atres passius financers | | 134.111,31 | 97.393,44 |
| IV. Passius per impost diferit | 9 | - | 9.913,90 |
| C) PASSIU CORRENT | | 4.040.505,82 | 3.050.065,20 |
| III. Deutes a curt termini | 8 | 1.825.018,62 | 1.253.139,74 |
| 2.Deutes amb entitats de crèdit | | 1.824.320,13 | 1.252.441,25 |
| 5.Altres passius financers | | 698,49 | 698,49 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 8 | 2.215.487,20 | 1.796.925,46 |
| 1.Proveïdors | | 686.723,27 | 578.201,35 |
| 3.Creditors variis | | 494.702,20 | 399.462,83 |
| 4.Personal (remuneracions pendents de pagament) | | 156.444,03 | 235.251,81 |
| 5.Passius per impost corrent | | 2,88 | 2,88 |
| 6.Altres deutes amb les Administracions Públiques | 9 | 852.940,06 | 578.421,09 |
| 7. Anticipis de clients | | 24.674,76 | 5.585,50 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | 6.145.490,51 | 5.211.298,38 |

Compte de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2020 i 2019

| A) OPERACIONS CONTINUADES | Notes de la memòria | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. Import net de la xifra de negocis | 15 | 20.563.552,58 | 16.737.377,10 |
| b) Prestació de serveis | | 20.563.552,58 | 16.737.377,10 |
| 3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu | | 41.874,65 | 40.427,34 |
| 4. Aprovisionaments | 10 | - 1.615.684,01 | -1.366.751,24 |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | | - 1.602.999,07 | -1.333.306,29 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | | - 12.684,94 | -33.444,95 |
| 5. Altres ingressos d'explotació | | 102.022,12 | 83.171,90 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 15 | 54.432,00 | 54.000,00 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | | 47.590,12 | 29.171,90 |
| 6. Despeses de personal | | -16.673.653,00 | 13.856.532,92 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | - 13.021.004,13 | -10.649.686,12 |
| b) Càrregues socials | | - 3.652.648,87 | -3.206.846,80 |
| 7. Altres despeses d'explotació | 7 | - 2.392.996,86 | -1.323.965,95 |
| a) Serveis Exteriors | | - 2.328.458,66 | -1.240.517,01 |
| b) Tributs | | - 15.549,40 | -19.848,94 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. cials. | | - | -15.000,00 |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | - 48.988,80 | -48.600,00 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | 5 i 6 | - 191.628,41 | -137.569,37 |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres | 12 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 13. Altres resultats | 8.1 | - 13.010,10 | 139 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2+ 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12) | | - 149.523,03 | 206.295,86 |
| 13. Ingressos financers | 8.2 | - | - |
| b) De valors negociables i altres instruments financers | | - | - |
| b2) De tercers | | - | - |
| 14. Despeses financeres | 8.2 | - 21.128,66 | -9.595,02 |
| a) Per deutes amb empreses del grup i associades | | - | - |
| b) Per deutes amb tercers | | - 21.128,66 | -9.595,02 |
| 15. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers | 8.2 | - | -3.248,37 |
| b) Resultats per operacions amb obligacions pròpies | | - | -3.248,37 |
| A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15) | | - 21.128,66 | -12.843,39 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2) | | - 170.651,69 | 193.452,47 |
| 16. Impostos sobre beneficis | 9 | 57.599,23 | -17.453,87 |
| A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 16) | | - 113.052,46 | 175.998,60 |

Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2020

a) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2020 i 2019

| | Notes | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|--------------------------------------------------------------|-------|-------------------|--------------------|
| A) RESULTAT COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 3 | -113.052,46 | 175.998,60 |
| 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 | - 30.000,00 |
| C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys | | -30.000 | - 30.000,00 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C) | | -83.052,46 | 205.998,60 |

a) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020 i 2019

| | Capital Escripтурat | Reserves | (Participacions en patrimoni propi) | Excedent de l'exercici | Subvencions, donacions i llegats | TOTAL |
|------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------|
| A) 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 |
| B) 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 | | 175.998,60 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | 9.747,06 | | | 9.747,06 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | 124.941,99 | | - 124.941,99 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| C) 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 |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020 | 61.312,00 | 1.741.903,24 | - 288,00 | 175.998,60 | 75.000,00 | 2.053.925,84 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts | | | | - 113.052,46 | | - 113.052,46 |
| II. Operacions de patrimoni net | | | | | | - |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | | | | | | |
|------|-------------------------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| III. | Altres variacions del patrimoni net | | 175.998,60 | | - 175.998,60 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| E) | SALDO, FINAL DE L'ANY 2020 | 61.312,00 | 1.917.901,84 | - 288,00 | - 113.052,46 | 105.000,00 | 1.970.873,38 |

Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre 2020 i 2019

| | NOTES | 2.020 | 2.019 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|---------------------|
| A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | - | - |
| | | 285.315,05 | 160.047,41 |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | | - | - |
| | | 170.651,69 | 193.452,47 |
| 2. Ajustos al resultat | | - | - |
| | | 161.628,41 | 120.412,76 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+). | 5,6 | 191.628,41 | 85.846,73 |
| d) Imputació de subvencions (-). | 15 | 30.000,00 | 15.000,00 |
| f) Resultat per baixes i alineacions d'instruments de patrimoni (+/-) | | - | - |
| h) Despeses financeres (+). | 8.2 | - | 30,64 |
| 3. Canvis en el capital corrent | | - | - |
| | | 276.291,77 | 125.889,54 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-). | | - | - |
| | | 742.783,22 | 1.109.581,33 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | | 32.214,48 | - |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-). | | 434.276,97 | 391.408,38 |
| e) Altres passius corrents (+/-). | | - | 559.188,94 |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració. | | - | - |
| | | - | 27.928,28 |
| a) Pagaments d'interessos (-). | | - | 30,64 |
| d) Pagaments (cobraments) per impost sobre beneficis (-/+). | | - | 13.558,11 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4) | | - | - |
| | | 285.315,05 | 160.047,41 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | - | - |
| | | 346.606,66 | 235.925,76 |
| 6. Pagaments per inversions (-). | | - | - |
| | | 344.506,66 | 235.925,76 |
| b) Immobilitzat intangible. | 5 | - | - |
| | | 244.385,14 | 149.965,74 |
| c) Immobilitzat material. | 6 | - | - |
| | | 100.121,52 | 367.288,99 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | - | - |
| | | 2.100,00 | 8.858,12 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6) | | - | - |
| | | 346.606,66 | 235.925,76 |
| C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | - | - |
| | | 646.399,32 | 71.331,63 |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni. | | - | - |
| | | 30.000,00 | 66.498,69 |
| c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi.(-) | | - | 8.752,50 |
| e) Subvencions, donacions i llegats (+) | 15 | 30.000,00 | 60.000,00 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer. | | - | - |
| | | 616.399,32 | 4.832,94 |
| 4. Altres (+) | | 616.399,32 | 26.900,38 |
| 12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11) | | - | - |
| | | 646.399,32 | 71.331,63 |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C) | | - | - |
| | | 14.477,61 | 4.546,72 |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici. | | 8.292,86 | 12.839,58 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 22.770,47 | 8.292,86 |

MEMÒRIA NORMAL DE L'EXERCICI 2020

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 01/01/2020 al 31/12/2020 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.

Comptes anuals de l'exercici 2020

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.

L'Entitat ha preparat el seus Comptes Anuals formulats sota el principi d'empresa en funcionament, tenien en compte la situació actual del Covid-19 així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en l'Entitat en particular, no havent risc per la continuïtat de la seva activitat (veure Nota 13 de Fets Posteriors)

d) Comparació de la informació

Es presenten a efectes comparatius les dades amb l'exercici 1/01/2019 a 31/12/2019.

3. Aplicació de resultats

El resultat obtingut en els exercicis de 2020 i 2019, correspon al detall següent:

| BASE DE REPARTIMENT | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Resultat de l'exercici | -113.052,46 | 175.998,60 |
| Total | -113.052,46 | 175.998,60 |
| DISTRIBUCIÓ: | | |
| A reserva legal | - | - |
| A reserves voluntàries | - | 164.646,48 |
| A reserves de capitalització | - | 11.352,12 |
| A pèrdues de l'exercici | -113.052,46 | |
| Total distribució: | -113.052,46 | 175.998,60 |

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici tancat a 31/12/20 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.

Comptes anuals de l'exercici 2020

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:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|------|------|
| 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:

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|---------|---------|
| Instal·lacions Tècniques | 10% | 10% |
| Utiltatge | 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 resultat 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.

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'exploració s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'exploració 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 01.01.20 | Altes | Baixes | Saldo 31.12.20 |
|-----------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------|---------------------|
| Propietat Intel·lectual i Ind. | 5.788,56 | | - | 5.788,56 |
| Aplicacions informàtiques WEB | 524.249,49 | 244.385,14 | - | 768.634,63 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 530.038,05 | 244.385,36 | - | 774.423,19 |
| Amortització Propietat intel·lectual i ind. | - 4.391,79 | -179,00 | - | -4.570,79 |
| Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques | - 187.743,58 | -114.377,96 | - | -302.121,54 |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | - 192.135,37 | -114.556,96 | - | - 306.692,33 |
| Immobilitzat Intangible Net | 337.902,68 | 129.828,18 | - | 467.730,86 |

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:

| | | |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Totalment amortitzat | 2.020 | 2.019 |
| Propietat Intel·lectual i Ind. | 4.036,80 | 4.036,80 |
| Aplicacions informàtiques | 109.900,71 | 68.613,71 |
| | 113.937,51 | 72.650,51 |

Per la seva banda, els moviments dels saldos que componen l'epígraf "Immobilitzat intangible" del balanç durant l'exercici 2019 van ser 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 | | 176.420,48 | | 524.249,49 |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | | | |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------|---------------------|
| | 347.829,01 | - | | |
| Immobilitzat Intangible Brut | 353.617,57 | 176.420,48 | - | 530.038,05 |
| Amortització Propietat intel·lectual i ind. | 4.212,79 | - 179,00 | - | - 4.391,79 |
| Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques | 117.140,59 | - 70.602,99 | - | - 187.743,58 |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | -121.353,38 | - 70.781,99 | - | - 192.135,37 |
| Immobilitzat Intangible Net | 232.264,19 | 105.638,49 | - | 337.902,68 |

6. Immobilitzat Material

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

| Concepte | Saldo 01.01.20 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo 31.12.20 |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|------------|--------------------|
| Instal·lacions Tècniques | 291.966,11 | 18.266,48 | - | - | 310.232,59 |
| Utilatge | 2.310,82 | - | - | - | 2.310,82 |
| Altres instal·lacions | 27.758,55 | - | - | - | 27.758,55 |
| Mobiliari | 133.948,00 | 30.509,39 | - | - | 164.457,39 |
| Equips informàtics | 117.189,80 | 43.339,71 | - | - | 160.529,51 |
| Altres immobilitzat material | 16.264,30 | 7.990,94 | - | - | 24.255,24 |
| Immobilitzat Material Brut | 589.437,58 | 100.106,52 | - | - | 689.544,10 |
| Amortització Ac. | -225.962,28 | -77.056,45 | - | - | -303.018,73 |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | -225.962,28 | -77.056,45 | - | - | -303.018,73 |
| Immobilitzat Material Net | 363.475,30 | 23.035,07 | - | - | 386.525,37 |

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

| Totalment amortitzat | 2.020 | 2.019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Instal·lacions Tècniques | 1.575,91 | 1.575,91 |
| Utilatge | 551,24 | 551,24 |
| Altres instal·lacions | 441,34 | 441,34 |
| Mobiliari | 62.651,29 | 50.995,08 |
| Equips informàtics | 65.400,27 | 58.464,00 |
| Altres immobilitzat material | 3.669,98 | 2.155,39 |
| | 134.290,03 | 114.182,96 |

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 2019 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 |
| Utilitatge | 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 |
| Immobilitzat Material Brut | 538.790,42 | 50.647,16 | - | - | 589.437,58 |
| Amortització Ac. | -159.174,90 | -66.787,38 | - | - | -225.962,28 |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | -159.174,90 | -66.787,38 | - | - | -225.962,28 |
| Immobilitzat Material Net | 379.615,52 | -16.140,22 | - | - | 363.475,30 |

7. Arrendaments operatius i altres operacions de naturalesa similar

L'import total satisfet en concepte d'arrendaments durant l'exercici tancat a 31/12/20 ha estat de 247.930,81 euros al 2020 (58.767,80 euros al 2019).

Un import de 5.639,21 euros al 2020 (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 euros mensuals més impostos al 2020 (350,00 euros mensuals més impostos al 2019).

Un import de 175.338,38 euros al 2020 (0,00 euros al 2019) per l'arrendament de la Residència Orpea, situades a C/Poble Saharai, 2. de Girona, a raó de 3.650,15 euros setmanals més impostos al 2020 (0,00 euros mensuals més impostos al 2019).

Un import de 4.504,00 euros al 2020 (0,00 euros al 2019) per l'arrendament de les oficines del Servei d'Intervenció Especialitzada de Figueres, situades a l'Avinguda. Vilallonga, 5,2n,1ª, de Figueres a raó de 1.000 euros mensuals més impostos al 2020 (0,00 euros mensuals més impostos al 2019).

Un import de 950,82 euros al 2020 (0,00 euros al 2019) per l'arrendament d'unes oficines i magatzem per les oficines de Serveis Centrals, situades al Parc Científic i Tecnològic Carrer Emili Grahit, 91. Bloc B. 3a Planta, a raó de 817,00 euros mensuals més impostos al 2020 (0,00 euros mensuals més impostos al 2019).

L'import de 7.095,91 euros correspon a lloguer d'equips electrònics durant el 2020 (8.933,76 euros al 2019) i l'import de 50.392,19 euros correspon a vehicles de transport utilitzats per desenvolupar el servei de l'entitat durant el 2020 (42.924,25 euros al 2019). Un import de

Comptes anuals de l'exercici 2020

4.046,30 euros al 2020 corresponen al lloguer de maquinaria de bugaderia (3.774,54 euros al 2019). L'import de 0,00 euros al 2020 (330,28 euros al 2019) 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 | |
|---------------------------|----------------------------|-----------------|
| | 31.12.20 | 31.12.19 |
| - Altres actius financers | 11.220,06 | 9.120,06 |
| Total | 11.220,06 | 9.120,06 |

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 | |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| | 31.12.20 | 31.12.19 |
| Préstecs i partides a cobrar | | |
| - Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 5.209.558,42 | 4.460.293,00 |
| Total | 5.209.558,42 | 4.460.293,00 |

Els principals deutors a data de tancament de l'exercici 2020 es corresponen a la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament d'Esparreguera (els mateixos al 2019).

- c) **Passius financers a llarg termini**

| Categoria | Derivats i altres | |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| | 31.12.20 | 31.12.19 |
| Altres passius financers | 134.111,31 | 97.393,44 |
| Total | 134.111,31 | 97.393,44 |

Comptes anuals de l'exercici 2020

El saldo pendent a l'exercici 2020 i 2019 correspon bàsicament a fiances rebudes per garanties de licitació de contractes.

d) Passius financers a curt termini

| Categoria | 31.12.20 | | 31.12.19 | |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| | Deutes entitats de crèdit | TOTAL | Deutes entitats de crèdit | TOTAL |
| Dèbits i partides a pagar | | | | |
| - Deutes a curt termini | 1.824.320,13 | 1.824.320,13 | 1.252.441,25 | 1.252.441,25 |
| - Altres passius financers | 698,49 | 698,49 | 698,49 | 698,49 |
| - Creditors comercials i altres comptes a pagar | 2.215.487,20 | 2.215.487,20 | 1.796.925,46 | 1.796.925,46 |
| Total | 4.040.505,82 | 4.040.505,82 | 3.050.065,20 | 3.050.065,20 |

El saldo de l'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit" per import de 1.511.149,04 euros (1.252.441,25 euros al 2019) correspon a disposició a finals d'exercici de pòlisses de crèdit, segons els següent detall:

| Deutes amb entitats de crèdit 2020 | Pòlissa 1 | Pòlissa 2 | Pòlissa 3 | Pòlissa 4 | Pòlissa 5 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Import concedit | 300.000,00 | 1.700.000,00 | 500.000,00 | 250.000,00 | 300.000,00 |
| Import disposat | 0,00 | 699.034,70 | 280.726,25 | 248.320,66 | 283.067,43 |
| Venciment | 28/06/2021 | 28/06/2021 | 12/06/2021 | 28/11/2021 | 01/05/2021 |
| Tipus d'interès | E12M + 1,75% | E12M + 1,75% | E12M + 2,50% | E90 +1,65% | E12M + 2,00% |

| 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% |

- La classificació dels actius financers per venciments a 31/12/20 és la següent:

| Classe | 31.12.21 | 31.12.22 | 31.12.23 | 31.12.24 | 31.12.25 | en endavant | TOTAL |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-------------|-----------|
| Inversions financeres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.220,06 | 11.220,06 |
| - Altres actius financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.220,06 | 11.220,06 |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|---------------------|
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 5.209.558,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.209.558,42 |
| - Clients per vendes i prestacions de serveis | 3.665.962,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.470.330,08 |
| - Deutors diversos | 1.307.688,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 801.625,72 |
| - Administracions Públiques | 235.907,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 188.337,20 |
| Total | 5.209.558,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.120,06 | 5.220.778,48 |

- La classificació dels actius financers per venciments a 31/12/19 era 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 |
| Total | 4.460.293,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.120,06 | 4.469.413,06 |

- Classificació dels passius financers per venciments a 31/12/20 és la següent:

| Classe | 31.12.21 | 31.12.22 | 31.12.23 | 31.12.24 | 31.12.25 | en endavant | TOTAL |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------|
| Deutes | 1.825.018,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134.111,31 | 1.959.129,93 |
| - Deutes amb entitats de crèdit | 1.824.320,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.824.320,13 |
| - Altres passius financers | 698,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134.111,31 | 134.809,80 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | 2.215.487,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.215.487,20 |
| - Proveïdors | 686.723,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 686.723,27 |
| - Creditors diversos | 494.702,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 494.702,20 |
| - Personal (remuneracions pendents de pagament) | 156.444,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156.444,03 |
| - Altres passius | 877.617,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 877.617,70 |
| TOTAL | 4.040.505,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134.111,31 | 4.171.617,13 |

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

| Classe | 31.12.20 | 31.12.21 | 31.12.22 | 31.12.23 | 31.12.24 | en endavant | TOTAL |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| Deutes | 1.253.139,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97.393,44 | 1.350.533,14 |
| - 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 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | 1.796.925,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.796.925,46 |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | | | | | | |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| - 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 |
| TOTAL | 3.050.065,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97.393,44 | 3.147.458,64 |

8.2 Informació relacionada amb el Compte de Pèrdues i Guanys 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 | |
|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------------|----------|
| | 31.12.20 | 31.12.19 | 31.12.20 | 31.12.19 |
| Comissions financeres | 21.128,66 | 9.595,02 | - | - |
| TOTAL | 21.128,66 | 9.595,02 | - | - |

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.

Comptes anuals de l'exercici 2020

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 31/12/20 és el següent:

| Concepte | Saldo a 01.01.20 | Distribució resultat 2019 | Moviments exercici | Saldo a 31.12.20 |
|--------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Capital social | 61.312,00 | 0,00 | 0,00 | 61.312,00 |
| Participacions pròpies | - 288,00 | 0,00 | 0,00 | - 288,00 |
| Reserva legal | 24.756,60 | 11.352,12 | 0,00 | 36.108,72 |
| Reserves voluntàries | 1.717.146,64 | 164.646,48 | 0,00 | 1.881.793,12 |
| Excedent de l'exercici | 175.998,60 | -175.998,60 | -113.052,46 | -113.052,46 |
| Total Fons propis | 1.978.925,84 | - | -113.052,46 | 1.865.873,38 |

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 |
| Total Fons propis | 1.793.180,18 | - | 185.745,66 | 1.978.925,84 |

A 31 de desembre de 2020, la Societat té 9 participacions socials pròpies d'un valor nominal de 32 euros cadascuna (les mateixes a 31 de desembre de 2019).

El capital social de la companyia SUMAR, SERVEIS PÚBLICS D'ACCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.L. a 31 de desembre de 2020 i 2019 està representat per 1.916 participacions socials d'un valor nominal de 32 euros cadascuna, i es troben totalment subscriïtes i desemborsades.

Comptes anuals de l'exercici 2020

A 31 de desembre de 2020 i 2019, els socis de la companyia amb participació directa igual o superior al 10% del capital social són els següents:

| Participacions | % capital exercici 2020 | % capital exercici 2019 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Diputació de Girona | 79,17% | 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.

La Societat disposa de les següents reserves indisponibles a tancament dels exercicis 2020 i 2019 registrades dins de "Reserves Voluntàries":

| | 31/12/20 | 31/12/19 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Reserva D'anivellació | - | 24.897,77 |
| Reserva de Capitalització | 69.537,64 | 58.185,52 |

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.

| | Compte de Pèrdues i Guanys 31.12.20 | |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| | Augments | Disminucions |
| Ingressos i despeses de l'exercici | -170.651,69 | |
| Impost sobre societats | 0,00 | 0,00 |
| Impost sobre societats diferit | 47.685,33 | 0,00 |
| Diferències permanents: | 0,00 | 0,00 |
| - Dotació reserves de capitalització | 0,00 | 0,00 |
| Diferències temporànies | 0,00 | 0,00 |
| - Dotació reserves d'anivellació | 9.913,90 | 0,00 |
| Base imposable (resultat fiscal) | -113.052,46 | |

I la de l'any anterior és el següent:

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

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 31.12.20 |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS x TIPUS IMPOSITIU | 0,00 |
| DIFERÈNCIES PERMANENTS | 0,00 |
| + Diferència permanent positiva x tipus impositiu | 0,00 |
| - Diferència permanent negativa x tipus impositiu | 0,00 |
| DIFERÈNCIES TEMPORÀNIES | 0,00 |
| DEDUCCIONS APLICADES A EFECTES COMPTABLES | 0,00 |
| - Import deducció bonificació aplicada 99% | |
| - Import deducció aplicada INVERSIÓ MEDI AMBIENT | 0,00 |
| IMPOST SOBRE SOCIETATS (despesa / ingrés) | |

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

Exercici 31.12.19

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | |
|-------------------------------------------------------|------------|
| 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 | 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 |

Reserva de capitalització

Tal i com s'estableix a l'article 25 de la Llei 27/2014 de l'Impost sobre Societat, si la Societat compleix amb certs requisits, es pot aplicar 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 del dret a reduir la base imposable com a Reserva de Capitalització en l'exercici 2020 ha estat de 20.089,64 euros, però la totalitat d'aquest import queda topat pel 10% de la Base Imposable quedant aquesta quantitat pendent d'aplicar en els dos exercicis següents.

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.

A tancament de l'exercici 2019, la Societat havia de complir amb els següents requisits pel fet d'haver-se aplicat la reserva de capitalització en aquell exercici:

- 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, excepte per existència de pèrdues comptables, és a dir, fins al 31 de desembre de 2024.
- Que es doti una reserva per l'import de 11.352,12 euros amb l'aplicació de resultat de 2019 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 31.12.20 | Exercici 31.12.19 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| DEUTOR | | |
| Hisenda Pública, Deutora per IVA | 223.073,91 | 181.985,99 |
| Hisenda Pública, Deutora per IS | 12.833,42 | 6.351,22 |
| CREDITOR | | |
| Hisenda Pública, Creditora per IVA | 82.835,51 | -4.196,74 |
| Hisenda Pública, Creditora per IRPF | 343.946,41 | 255.094,31 |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Hisenda Pública, Creditora per IS | 2,88 | 2,88 |
| Passius per diferències temporaries imposables | 0,00 | 9.913,90 |
| Organismes de la Seguretat Social | 426.155,26 | 327.523,52 |

10. Ingressos i Despeses

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en els exercicis tancats a 31/12/20 i 31/12/19 és el següent:

| Concepte | 31.12.20 | 31.12.19 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Compres a dins de l'estat | 1.602.999,07 | 1.333.306,29 |
| Total compres | 1.602.999,07 | 1.333.306,29 |
| Total consums | 1.602.999,07 | 1.333.306,29 |

El detall de les càrregues socials dels exercicis tancats a 31/12/20 i 31/12/19 és el següent:

| Concepte | 31.12.20 | 31.12.19 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Seguretat social empresa | 3.304.380,30 | 2.909.364,02 |
| Altres despeses socials | 348.268,57 | 297.482,78 |
| Càrregues socials | 3.652.648,87 | 3.206.846,80 |

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

ESTAT PREVISIÓ INGRESSOS I DESPESES - SUMAR

| INGRESSOS | Pressupost | Import realitzat | Desviació | % desviació | Causas desviacions |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------------------|
| Cap. 1 - Impostos directes | - | - | - | - | |
| Cap. 2 - Impostos indirectes | - | - | - | - | |
| Cap. 3 - Taxes, preus públics i altres ing | 16.780.203,00 | 20.725.097,11 | -3.944.894,11 | -100,00% | Incorporació de nous centres gestionats |
| Cap. 4 - Transferències corrents | - | - | - | - | Canvi de criteris comptables |
| Cap. 5 - Ingressos patrimonials | - | - | - | - | |
| <i>Total pressupost corrent</i> | <i>16.780.203,00</i> | <i>20.725.097,11</i> | <i>-3.944.894,11</i> | <i>-100,00%</i> | |
| Cap. 6 - | - | - | - | - | |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | | | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|--|
| Alienació d'inversions reals | | | | | |
| Cap. 7 - Transferències de capital | - | | - | - | |
| Cap. 8 - Actius financers | - | | - | - | |
| Cap. 9 - Passius financers | - | | - | - | |
| <i>Total pressupost de capital</i> | - | - | - | - | |
| TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS | 16.780.203,00 | 20.725.097,11 | -3.944.894,11 | -100,00% | |

| DESPESES | Pressupost | Import realitzat | Desviació | % desviació | Motius desviacions |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cap. 1 - Despeses de personal | 14.728.695,00 | 16.673.653,00 | -1.944.958,00 | -100,00% | Incorporació de nous centres gestionats Increment del absentisme laboral a causa de la Covid-19 |
| Cap. 2 - Despeses en béns corrents i serveis | 1.950.724,00 | 4.164.496,57 | -2.213.772,57 | -100,00% | Increment de les despeses a causa de la Covid-19 |
| Cap. 3 - Despeses financeres | - | | - | - | Canvi de criteris comptables |
| Cap. 4 - Transferències corrents | - | | - | - | |
| Cap. 5 - Fons de contingència | - | | - | - | |
| <i>Total pressupost corrent</i> | <i>16.679.419,00</i> | <i>20.838.149,57</i> | <i>-4.158.730,57</i> | <i>-100,00%</i> | |
| Cap. 6 - Inversions reals | - | | - | - | |
| Cap. 7 - Transferències de capital | - | | - | - | |
| Cap. 8 - Actius financers | - | | - | - | |
| Cap. 9 - Passius financers | - | | - | - | |
| <i>Total pressupost de capital</i> | - | - | - | - | |
| TOTAL PRESSUPOST DESPESES | 16.679.419,00 | 20.838.149,57 | -4.158.730,57 | -100,00% | |

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 tres subvencions concedides: els exercicis 2017, 2018 i 2020, 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 2020, s'ha traspassat a resultat de l'exercici l'import de 30.000 euros, corresponent al 25%, ritme d'amortització de l'actiu subvencionat (30.000 euros al 2019). L'atorgada en l'exercici 2020 es començarà a traspassar a resultat a partir de l'exercici 2021 amb el mateix criteri que les anteriors.

13. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2020 no s'han produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2019 es varen produir fets que, per la seva importància, varen requerir re-formular el Comptes Anuals inicialment formulats l'11 de març de 2020.

Amb data 11 de març de 2020, l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposà una crisi sanitària sense precedents, que impactà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya va procedir a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del RD 463/2020, de 14 de març i l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19.

SUMAR considerà que aquests esdeveniments no implicaven un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici 2019, si bé podrien impactar de manera significativa en les operacions i, per tant, en els seus resultats i fluxos d'efectiu futurs.

Donada la complexitat de la situació i la seva ràpida evolució, no fou practicable en aquest moment realitzar una estimació quantificada del seu potencial impacte en l'Entitat, que, en el seu cas, s'ha registrat de forma prospectiva en els comptes anuals de l'exercici 2020. No obstant això, els Administradors i la Direcció de l'Entitat, van realitzar una anàlisi preliminar de la situació actual d'acord amb la millor informació disponible. Dels resultats d'aquesta avaluació, es destaquen els següents aspectes:

- **Risc de la salut dels empleats i l'entitat en general:** garantir la salut de tots els seus empleats i garantir un entorn de treball segur és la principal prioritat i un dels valors de l'Entitat. Després de la declaració de la pandèmia i la declaració de l'estat d'alarma, s'han aplicat les mesures higienico-sanitàries necessàries d'acord a cada territori, centre de treball i empleat. Aquestes mesures inclouen, entre altres, protocols d'actuació i operació en els centres, instal·lacions i oficines, mesures de teletreball i limitació a la mobilitat i interacció (viatges, reunions presencials, etc.), seguiment diari per part de Recursos Humans (RRHH) dels possibles casos de contagi, campanyes de conscienciació i formació.
- **Risc de liquiditat:** tot i els programes de suport i injecció de liquiditat llançats per garantir l'accés al crèdit i liquiditat durant la crisi sanitària de la COVID-19, no es descarta l'alentiment dels cobraments per part de determinats clients. En aquest sentit,

L'Entitat té permanentment actualitzat el pla de tresoreria amb escenaris prudents, i no preveu problemes de liquiditat. No obstant, s'han reforçat les polítiques de gestió i optimització de la liquiditat, que inclouen plans de prioritització i limitació de les inversions i costos als estrictament necessaris per garantir la continuïtat del negoci i la prestació de serveis als nostres clients.

- **Risc de descens de l'activitat:** amb la informació actual, es preveu un descens de l'activitat respecte anys anteriors atès que s'ha deixat de prestar servei als Centres de dia, que han estat tancats, així com també s'ha reduït el Servei d'Atenció a Domicili. Per minimitzar aquest risc d'operacions, l'Entitat monitoritza el nivell d'activitat diari de les seves operacions i disposa de plans d'actuació per a adequar, de forma ràpida i efectiva, les seves operacions al nivell general d'activitat i seguir operant i donant compliment als seus compromisos. De la mateixa manera l'Entitat està negociant amb els proveïdors crítics els subministraments essencials i garantir les potencials conseqüències d'una ruptura puntual de la cadena de subministrament.
- **Risc de valoració dels actius i passius del balanç:** un canvi en les estimacions futures dels ingressos, costos financers, cobrabilitat dels clients, etc. de l'entitat podria tenir un impacte negatiu en el valor comptable de determinats actius (actius no corrents, crèdits fiscals, clients, etc.) així com en la necessitat de registre de determinades provisions o un altre tipus de passius. Tan aviat com es disposi d'informació suficient i fiable, es realitzaran les anàlisis i càlculs adequats que permetin, si escau, tornar a calcular el valor d'aquests actius i passius.
- **Risc de variació de determinades magnituds financeres:** els factors que s'han esmentat anteriorment, juntament amb altres factors específics poden provocar una disminució en els pròxims estats financers en els imports d'epígrafs rellevants per a l'Entitat com ara "Import net de la xifra de negocis", "Resultat operatiu" o "Benefici abans / després d'impostos", o d'indicadors clau de la mateixa (Ràtio de palanquejament, Ràtio EBITDA / despeses financeres, etc.) si bé de moment no és possible quantificar de manera fiable el seu impacte, tenint en compte els condicionants i restriccions ja indicats.
- **Risc de continuïtat:** tenint en compte tots els factors abans esmentats, els Administradors de L'Entitat consideren que la conclusió detallada en la nota 2.c) sobre aplicació del principi d'empresa en funcionament, segueix sent vàlida. Tot i una baixada en els ingressos i resultats, l'Entitat continua operant de manera que passada la crisi generada pel COVID-19, l'Entitat tornarà a recuperar el ritme d'activitat habitual.

L'Entitat va dur a terme les gestions oportunes amb l'objecte de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte. En aquest sentit podem manifestar que:

- Es van activar els plans de contingència previstos davant d'aquestes circumstàncies, que van permetre la continuïtat del negoci, intentant en la mesura del possible aproximar-la a la normalitat. Per a això, es va dur a la pràctica la implementació de mesures organitzatives per a la gestió de la crisi, tant individuals (gestió de situacions de contagi o aïllament), com col·lectives.
- Es va prestar una atenció especial a la situació de liquiditat, que fou addicionalment reforçada amb les següents accions en curs:
 - a. Increment de les línies disponibles de finançament a curt termini.
 - b. Cerca de subvencions/ajudes oficials

Els Administradors i la Direcció de l'Entitat consideraren que es tractava d'una situació conjuntural que, conforme a les estimacions més recents, a la actual posició patrimonial i de tresoreria de l'Entitat i a les mesures realitzades fins a la data, no comprometien l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

14. Altra informació

Plantilla mitja de treballadors

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici tancat a 31/12/20 ha estat la següent:

| Categories | Homes | | Dones | | Total |
|----------------------|----------------------|----------|----------------------|-----------|------------|
| | total (inclou disc.) | discap. | total (inclou disc.) | discap. | |
| PRESIDENT/A | 1 | - | - | - | 1 |
| DIRECTOR GENERAL | 1 | - | - | - | 1 |
| DIRECTOR/A ÀREA | 4 | - | 45 | - | 49 |
| TÈCNICS/QUES | 45 | 3 | 757 | 17 | 802 |
| SUPORT ADMINISTRATIU | - | 1 | 16 | 2 | 16 |
| TOTAL | 51 | 4 | 818 | 19 | 869 |

Pel que fa als discapacitats d'alta durant el 2020, els dos homes tenen una discapacitat d'entre el 33 i el 66%. Quant a les dones, dues 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 31/12/19 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 | | 44 | | 48 |
| TÈCNICS/QUES | 32 | 2 | 678 | 16 | 710 |
| SUPORT ADMINISTRATIU | 0 | | 10 | | 10 |
| TOTAL | 38 | 2 | 732 | 16 | 770 |

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%.

Honoraris auditoria

Els **honoraris relatius als serveis d'auditoria** dels comptes anuals tancats a 31/12/20 són d'un import de 3.300,00 euros de base imposable per l'exercici 2020 (8.160 euros de base imposable per l'exercici 2019).

Remuneracions alta direcció

Comptes anuals de l'exercici 2020

Les remuneracions durant l'exercici 2020 de l'equip d'alta direcció ha sigut de 76.210,11 euros bruts (73.250 euros bruts al 2019).

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 2020 | Exercici 2019 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| | Dies | Dies |
| Període mig de pagament a proveïdors | 52,08 | 60,64 |
| Rati d'operacions pagades | 51,45 | 62,06 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 55,52 | 48,31 |
| | Import | Import |
| Total pagaments realitzats | 3.021.808,01 | 2.882.021,97 |
| Total pagaments pendents | 552.742,36 | 330.871,77 |

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 2020 | Import 2019 |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Conveni amb la Generalitat de Catalunya | 2.318.299,65 | 1.381.207,80 |
| Conveni amb la Diputació de Girona | 1.302.258,92 | 1.298.676,12 |
| Conveni amb Consells Comarcals i Consorcis | 4.320.832,19 | 3.319.350,01 |
| Convenis amb Ajuntaments | 12.415.162,72 | 10.476.100,06 |
| Centres propis | 0,00 | 0,00 |
| Consultoria i Prestació Cartera de Serveis | 206.999,10 | 262.043,11 |
| TOTALS | 20.563.552,58 | 16.737.377,10 |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingressos amb la condició de mitja propi | 18.194.073,33 | 15.094.126,19 |
| % Sobre total INXN | 88,48% | 90,18% |

SUMAR, Serveis Públics d'Acció Social de Catalunya, S.L. és una mercantil que té la condició de mitjà propi personificat dels seus socis als efectes del previst a l'article 32 de la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic (en endavant LCSP).

- *En relació al requisit previst a l'article 32.4.b) de la LCSP s'informa que més del 80% de les activitats d'aquesta entitat han estat encomanades pels poders adjudicadors que la controlen o per entitats controlades per aquests mateixos que, calculat en els termes de l'esmentat precepte suposa un volum d'activitat realitzat com a mitjà propi en el present exercici de 88,48%.*

La consideració de mitjà propi i servei tècnic determina la impossibilitat que aquesta societat participi en licitacions de les entitats respecte de les quals té aquella consideració, sens perjudici que, quan no concorri cap licitador, se li pugui encarregar la prestació objecte de la licitació respectiva, de conformitat amb el previst a l'esmentat article 32 de la LCSP.

Els encàrrecs que rep de les entitats respecte de les quals ostenta la condició de mitjà propi personificat no tenen la consideració jurídica de contractes i son d'execució obligatòria per la Societat. La compensació s'estableix per tarifes aprovades per l'entitat que fa l'encàrrec i comprèn únicament el pagament de les despeses associades a la gestió del servei encomanat. Cada encàrrec s'executarà d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per cada ens encarregant.

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 2020 | Import 2019 |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Centres amb conveni amb la Generalitat: | | |
| .- Casa Acollida Tarragona | 480.584,43 | 476.872,92 |
| .- Casa Acollida Salt | 0,00 | 0,00 |
| .- Centre de Dia Les Bernardes | 0,00 | 0,00 |
| .- Servei d'Intervenció Especialitzada | 0,00 | 0,00 |
| .- Punt de Trobada Figueres | 0,00 | 0,00 |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| - Punt de Trobada Girona | 0,00 | 0,00 |
| - Punt de Trobada Gavà | 114.095,81 | 120.288,00 |
| - Punt de Trobada Manresa | 118.094,07 | 116.520,00 |
| - Punt de Trobada de Vic | 92.948,86 | 81.996,00 |
| - Punt de Trobada de Tortosa | 84.966,07 | 81.725,76 |
| - Servei de Mediadors Via Laboral | 0,00 | 503.805,12 |
| - Servei d'Intervenció Especialitzada de Figueres | 95.254,68 | 0,00 |
| - Servei Tècnics Covid-19 | 414.189,99 | 0,00 |
| - Residència Orpea | 918.165,74 | 0,00 |
| <u>Centres amb conveni amb la Diputació</u> | | |
| - Casa Acollida Salt | 481.628,18 | 496.499,45 |
| - Centre de Dia Les Bernardes | 303.141,54 | 293.363,77 |
| - Servei d'Intervenció Especialitzada | 312.205,20 | 303.528,90 |
| - Punt de Trobada Figueres | 84.456,00 | 84.456,00 |
| - Punt de Trobada Girona | 120.828,00 | 120.828,00 |
| <u>Consells Comarcals i Consorcis</u> | | |
| - Servei de Mediadors La Selva | 0,00 | 0,00 |
| - Servei de Mediadors El Berguedà | 19.270,24 | 0,00 |
| - Servei d'Atenció a Domicili Gironès-Salt | 737.019,02 | 755.424,88 |
| - Servei d'Atenció a Domicili Alt Penedès | 269.239,07 | 277.826,21 |
| - Servei d'Atenció a Domicili del Pla de l'Estany | 379.083,72 | 389.614,68 |
| - Servei d'Atenció a Domicili de Girona | 0,00 | 0,00 |
| - Servei d'Atenció a Domicili de la Garrotxa | 1.138.294,39 | 1.171.800,13 |
| - Servei d'Atenció a Domicili de la Selva | 1.211.476,20 | 663.900,34 |
| - Servei d'Atenció a Domicili de l'Alt Empordà | 465.802,66 | 60.783,77 |
| - Servei d'Atenció d'Informació i atenció a les dones Osona | 0,00 | 0,00 |
| - Servei d'Atenció d'Informació i atenció a les dones Vic | 0,00 | 0,00 |
| - Servei d'Atenció a Domicili de Les Garrigues | 52.801,60 | 0,00 |
| - Servei de Dinamització d Gent Gran de l'Alt Penedès | 47.845,29 | 0,00 |
| <u>Centres amb conveni amb Ajuntaments:</u> | | |
| - Residència Sant Hilari Sacalm | 1.560.452,36 | 1.574.330,84 |
| - Residència Sant Pere de Torelló | 518.624,53 | 506.468,88 |
| - Residència Sant Sadurn d'Anoia | 1.947.328,70 | 1.607.895,53 |
| - Residència Esparreguera | 2.723.133,80 | 2.426.234,72 |
| - Residència Ribes | 1.100.388,45 | 795.934,20 |
| - Residència Cassà de La Selva | 1.123.506,70 | 0,00 |
| - Residència Montesquiu | 233.371,01 | 0,00 |
| - Centre de Dia d'Anglès | 158.679,78 | 145.121,97 |
| - Centre de Serveis Santa M ^a d'Oló | 114.326,55 | 157.366,42 |
| - Centre de Serveis Portbou | 133.361,69 | 163.689,23 |
| - Centre de Serveis Sant Vicenç de Torelló | 162.071,92 | 211.252,19 |
| - Centre de Serveis Fogars de La Selva | 170.783,00 | 271.166,09 |

Comptes anuals de l'exercici 2020

| | | |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| .- Centre de Serveis Porqueres | 122.038,99 | 181.201,97 |
| .- Centre de Serveis Agullana | 129.839,45 | 196.173,53 |
| .- Centre de Serveis Riudellots de La Selva | 142.329,38 | 181.587,79 |
| .- Centre de Serveis de Saus, Camallera i Llampaias | 140.661,82 | 200.013,06 |
| .- Centre de Serveis La Granadella (Lleida) | 132.953,57 | 225.956,65 |
| .- Centre de Serveis Torrelavit | 83.485,60 | 106.083,72 |
| .- Centre de Serveis Maials | 120.095,42 | 182.227,45 |
| .- Servei de Mediadors Alt Empordà | 0,00 | 0,00 |
| .- Centre de Serveis d'Hostalets de Pierola | 106.818,69 | 57.872,75 |
| .- Oficina de Gent Gran de Vilablareix | 33.055,08 | 35.479,92 |
| .- Centre de Serveis de Viladrau | 58.794,90 | 23.323,59 |
| .- Servei d'Atenció a Domicili de Girona | 1.291.918,41 | 1.207.595,31 |
| .- Servei d'Intervenció Socioeducativa de Vacarisses | 77.988,00 | 19.124,25 |
| .- Servei d'Intervenció Socioeducativa del Manou | 29.154,92 | 0,00 |
| <u>Centres propis:</u> | | |
| .- Residència Bondia Grau | 0,00 | 0,00 |
| <u>Consultoria i Prestació Cartera de Serveis</u> | 206.999,10 | 262.043,11 |
| TOTALS | 20.563.552,58 | 16.737.377,10 |

INFORME DE GESTIÓ 2020

1. SITUACIÓ I EVOLUCIÓ DEL NEGOCI

L'evolució que ha experimentat SUMAR, Serveis Públics d'Acció Social de Catalunya, S.L. (d'ara en endavant SUMAR) durant l'exercici tancat a 31/12/2020, en les seves diverses activitats, ha estat marcat per un exercici atípic degut a l'estat de pandèmia patit durant tot l'any que ha impactat de manera directa en l'activitat.

Les principals magnituds d'aquest exercici tancat a 31/12/2020 han estat:

L'import net de la xifra de negoci de l'exercici han arribat als 20.563.552,58€, el que representa un increment del 22,86% 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.

Es produeix també un canvi de criteri comptable, marcat pels nous auditors, en el tractament dels dèficits produïts pels serveis gestionats que fa que s'incrementi la xifra d'ingressos respecte a exercicis anteriors, es preveu que aquest criteri prevaldrà durant els propers anys.

Cal esmentar que en general i degut a l'estat de pandèmia, la majoria de serveis han presentat durant l'exercici 2020 una davallada d'ingressos en comparació a l'exercici anterior degut al tancament de serveis per l'estat de pandèmia i per una baixa ocupació, això ha repercutit de manera directa en el cost de gestió de SUMAR, vinculat a la xifra d'ingressos dels serveis que gestiona.

Durant aquest exercici tancat les noves línies d'activitat com són les de Consultoria Externa i Formació a tercers que es van començar a potenciar durant el passat exercici han experimentat una frenada en la seva tendència a l'alça degut a l'estat de pandèmia.

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 -157.641,59€, el que representa declarar pèrdues per primer cop des que SUMAR es va posar en marxa.

Cal esmentar que ha estat un resultat consensuat amb el Consell d'Administració de SUMAR. Durant tot l'exercici 2020, el Consell d'Administració ha pres decisions de manera conscient que han fet que el resultat d'aquest exercici hagi estat negatiu, com per exemple, assumir les despeses extres generades durant la primera onada de pandèmia del 2020 i que s'haurien d'haver repercutit als dèficits a retornar per part dels titulars del serveis que SUMAR gestiona. D'aquesta manera SUMAR ha estat donant suport durant el passat exercici, en la mesura del possible al Món Local i als ens dels que és mitjà propi.

Amb data 11 de març de 2020, l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya va procedir a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del RD 463/2020, de 14 de març i l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19.

Es preveia un any de creixement, amb nous serveis, de consolidació del model tècnic, de nous models de formació...La realitat va ser que una altra, en només poques setmanes SUMAR va haver de dedicar recursos i esforços per salvar vides i continuar atenent amb qualitat a les persones que viuen als nostres centres.

Els mesos a partir de mitjans de Març van ser molt intensos. Des del primer dia SUMAR va tenir clares les seves tres prioritats:

1. Evitar que el virus entrés als centres que gestiona.
2. Protegir als professionals que desenvolupen el servei.
3. Mantenir la qualitat assistencial als usuaris i a les seves famílies.

Aquesta situació ha tingut repercussions econòmiques en l'exercici 2020, que preveiem siguin conjunturals, tot i que descrivim a continuació, en grans línies generals, quines repercussions s'han produït i com han afectat a les diferents partides del compte d'exploració de l'exercici 2020:

- Xifra d'ingressos

Davallada de la xifra d'ingressos en comparació a l'exercici anterior, com a conseqüència de:

- Tancament de centres des de mitjans de març a juny de 2020, i de manera intermitent durant la resta de l'any en funció de brots de Covid-19 que s'anaven produint. En vista a aquests fets el Departament de Benestar Social i Famílies de la Generalitat de Catalunya va posar en marxa mesures, algunes de les quals per pal·liar els perjudicis econòmics que generaven aquests fets i d'altres que generaven l'efecte contrari:
 - La plaça es va cobrir al 100% per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies mentre va durar l'Estat d'Alarma en base a la l'ocupació de febrer 2020.
 - La Generalitat de Catalunya va aprovar un increment de tarifes amb caràcter retroactiu a gener de 2020 i un import complementari per plaça ocupada en concepte de sobre costos Covid-19 entre juliol i desembre de 2020.
 - Als usuaris només se li van cobrar les quotes pels dies que van fer ús del Servei, s'ha produït una davallada d'ingressos per aquest concepte.
 - El Departament va establir uns criteris per incorporar nous usuaris als serveis que van alentar recuperar l'ocupació
 - En el cas de places privades el Departament no cobria les quotes i durant un temps no es van poder substituir les places al no estar permès donar-ne d'alta.

- Descens dels serveis al SAD:

Durant l'Estat d'Alarma es van anul·lar tots els serveis no essencials, tant de Auxiliar Neteja com de Treballadora Familiar, el que es va traduir en una davallada d'hores dels serveis i per tant de facturació.

- Despeses de personal

Durant l'exercici 2020 s'ha hagut d'adaptar les relacions laborals i les condicions de treball dels professionals de SUMAR, des de la declaració de l'estat d'alarma, amb la normativa de recursos humans.

- El Reial Decret llei 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-2019.
- Ordre SND/295/2020, de 26 de març, per la qual s'adopten mesures en matèria de recursos humans en l'àmbit dels serveis socials davant la situació de crisi sanitària ocasionada per la COVID-19

Al ser de naturalesa Pública, SUMAR decideix no acollir-se a cap mena de Expedient de Regulació de Treball.

El Consell d'Administració de SUMAR durant el mes d'octubre de 2020 decideix complementar de manera voluntària i amb càrrec al resultat de SUMAR l'ajuda Covid-19 que el Departament de Benestar Social i Famílies de la Generalitat de Catalunya va atorgar a professionals de residències i va decidir fer-la extensiva al servei de SAD.

Es valora l'impacte d'aquest complement en la compta d'explotació en 135.645,19€

- Despeses generals de funcionament

En els serveis tancats, la resta de despeses (alimentació, material de neteja, d'oficina, sanitari, subministraments, manteniment, serveis de professionals externs, transport...) no van tenir impacte al tenir la consideració de costos variables en funció de l'ocupació de places.

Cal destacar que hi ha hagut altres despeses extraordinàries que han afectat a la resta de Serveis que si que han estat funcionant, bàsicament compra de material de protecció i sanitari per professionals, compra de tests Covid-19 per usuaris i professionals i contractació de serveis externs de neteja i desinfecció d'instal·lacions així com més despesa en productes de neteja

Gràcies als proveïdors i la ràpida gestió de SUMAR sempre s'ha pogut disposar de recursos per poder atendre a tots els usuaris sense patir per la protecció del personal de les residències.

També cal esmentar la col·laboració de molta gent, empreses i ens socials que han estat disposats a cedir equipaments i fer donacions de material.

SUMAR va haver d'importar de la Xina mascaretes FFP2 i mascaretes quirúrgiques sobre tot al principi d'aquesta etapa ja que van escassejar molt.

En vistes dels problemes de subministrament que es van generar durant la primera onada de la pandèmia, es va organitzar un petit magatzem de material divers de protecció per poder fer enviaments en cas de tenir mancances puntuals.

Es valora l'impacte de les despeses per Covid-19 assumides per SUMAR en la compta d'explotació en 231.388,78€.

2. ADQUISICIONS D'ACCIONS PRÒPIES

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

3. 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 un cop superada la conjuntura actual. 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 2020 s'ha decidit contractar els serveis d'una empresa consultora externa per abordar canvis organitzatius interns de SUMAR en base al futur creixement previst. 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 2020 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, 17 de març de 2021

ELS ADMINISTRADORS

MARIA ASSUMPCIÓ CAMPS BOSCH - DNI 46671039Z (SIG)
 Signat digitalment per MARIA ASSUMPCIÓ CAMPS BOSCH - DNI 46671039Z (SIG)
 Data: 2021.03.22 12:08:10 +01'00'

Eric Sibina Marquez - DNI 47790385L (AUT)
 Firmado digitalmente por Eric Sibina Marquez - DNI 47790385L (AUT)
 Fecha: 2021.03.23 08:46:59 +01'00'

VIDAL VIDAL JOSEP MARIA - 40302419W
 Firmado digitalmente por VIDAL JOSEP MARIA - 40302419W
 Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, serialNumber=IDCES-40302419W, givenName=JOSEP MARIA, sn=VIDAL VIDAL, cn=VIDAL VIDAL JOSEP MARIA - 40302419W
 Fecha: 2021.04.08 09:56:02 +02'00'

TCAT P Salvador Balliu Torroella - DNI 40306566D
 Firmado digitalmente por TCAT P Salvador Balliu Torroella - DNI 40306566D
 Fecha: 2021.04.08 10:49:31 +02'00'

Maria Vallejo González - DNI 38438364M (TCAT)
 Firmado digitalmente por Maria Vallejo González - DNI 38438364M (TCAT)
 Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, cn=Quantament d'Espanyolera, 2.5.4.97=VATES-P0807500D, ou=Triballador public de nivell mig, sn=Vallejo González - DNI 38438364M, givenName=Maria, serialNumber=IDCES-38438364M, cn=Maria Vallejo González - DNI 38438364M (TCAT)
 Fecha: 2021.04.08 13:14:23 +02'00'

JOSEP ANTONI RAMON GUASCH - DNI 41449312T
 Firmado digitalmente por JOSEP ANTONI RAMON GUASCH - DNI 41449312T
 Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, sn=RAMON GUASCH, givenName=JOSEP ANTONI, serialNumber=IDCES-41449312T, cn=JOSEP ANTONI RAMON GUASCH - DNI 41449312T
 Fecha: 2021.04.08 17:09:48 +02'00'

MERCÈ BOSCH ROMANS - DNI 77961608A (SIG)
 Firmado digitalmente por MERCÈ BOSCH ROMANS - DNI 77961608A (SIG)
 Fecha: 2021.04.09 11:01:55 +02'00'

Jordi Soler Casals - DNI 77999535A (TCAT)
 Firmado digitalmente por Jordi Soler Casals - DNI 77999535A (TCAT)
 Fecha: 2021.04.12 11:39:10 +02'00'

Maria Angela Planas Crous - DNI 40316862R (AUT)
 Signat digitalment per Maria Angela Planas Crous - DNI 40316862R (AUT)
 Data: 2021.04.13 11:34:11 +02'00'