



EMPORHOTEL, A.I.E
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT al 31/12/2020

ACTIU		Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
A)	ACTIU NO CORRENT		11.266,93	15.948,84
I.	Immobilitzat intangible	5.1	7.762,05	11.365,65
II.	Immobilitzat material	5.2	1.503,87	2.582,18
V.	Inversions financeres a llarg termini	6.1a)	2.001,01	2.001,01
VI.	Actius per impost diferit			
B)	ACTIU CORRENT		437.693,96	453.255,79
III.	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.1b)	390.641,45	440.926,58
1.	Clients per ventes i prestacions de serveis		390.641,45	440.926,58
VI.	Periodificacions a curt termini		1.085,68	1.062,63
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	45.966,83	11.266,58
TOTAL ACTIU (A + B)			448.960,89	469.204,63
PATRIMONI NET I PASSIU				
A)	PATRIMONI NET		10.000,00	10.000,00
A-1)	Fons Propis		10.000,00	10.000,00
I.	Capital	8	10.000,00	10.000,00
1.	Fons Social		10.000,00	10.000,00
C)	PASSIU CORRENT		459.204,63	459.204,63
IV.	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1	438.960,89	459.204,63
1.	Proveïdors		15.739,06	15.572,29
2.	Creditors variis		514,05	715,11
3.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		175.937,66	170.012,41
4.	Altres deutes amb les Administracions Públiques		246.770,12	222.904,82
5	Avançaments de clients			50.000,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			448.960,89	469.204,63



EMPORHOTEL, A.I.E
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT al 31/12/2020

	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	11.1	6.082.766,04	5.846.171,52
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats pels centres	11.2	-90.000,00	-90.000,00
4. Aprovisionaments		-175,32	-549,54
5. Altres ingressos de les activitats	11.1	62.295,05	56.528,86
6. Despeses de personal	11.2	-6.128.299,10	-5.773.610,35
7. Altres despeses d'explotació	11.2	-38.153,44	-33.953,37
8. Amortització de l'immobilitzat	5.1/5.2	-4.681,91	-4.463,48
9. Altres resultats	13	116.406,78	
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		158,10	123,64
12. Ingressos financers			33,33
13. Despeses financeres		-158,10	-156,97
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14 + 15 + 16)		-158,10	-123,64
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		0,00	0,00
17. Impost sobre beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		0,00	0,00
18. Impost sobre beneficis			
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 18)		0,00	0,00



EMPORHOTEL, A.I.E.
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT al 31/12/2020

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		0,00	0,00
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		0,00	0,00



	ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Fons TOTAL	Fons Pendants de desemborsar	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Altres instruments del patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subn. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
I.	Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2018 i anteriors								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2018 i anteriors								
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
I.	Total ingressos i despeses reconegudes								
II.	Operacions amb socis o propietaris								
1.	Augments de capital								
2.	(-) Reduccions de capital								
3.	Altres operacions amb socis o propietaris								
III.	Altres variacions del patrimoni net								
1.	Aplicació del Resultat								
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2019								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2019								
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
I.	Total ingressos i despeses reconegudes								
II.	Operacions amb socis o propietaris								
1.	Augment de capital								
2.	(-) Reduccions de capital								
3.	Altres operacions amb socis o propietaris								
III.	Altres variacions del patrimoni net								
1.	Aplicació del Resultat								
2.	Efecte Primera Aplicació								
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

EMPORHOTEL, A.I.E

Memòria Abreujada de l'exercici 2020

1. Activitat de l'entitat

Emporhotel, A.I.E. és una Agrupació d'Interès Econòmic, constituïda inicialment el 30 d'abril de 2009 pel Consorci Assistencial del Baix Empordà i la Fundació Hospital de Palamós.

Amb data 19 d'agost de 2009 es va incorporar la Fundació Palafrugell Gent Gran com a nou soci de l'entitat i, amb data 26 de gener de 2012 la Fundació Salut Empordà. (veure nota 8)

El dia 6 de febrer de 2018 el Consell de Govern del Consorci Assistencial del Baix Empordà (Consorci soci de Emporhotel, A.I.E.), va acordar per unanimitat aprovar definitivament la dissolució i extinció del Consorci mitjançant la cessió global dels seus actius i passius a la Fundació Hospital de Palamós-Serveis de Salut Integrats Baix Empordà, la qual s'ha fet efectiva, a efectes comptables, el dia 1 de gener del 2019.

En conseqüència, l'aportació de capital inicial efectuada pel Consorci Assistencial del Baix Empordà, en el moment de constitució de l'Agrupació, es va cedir a la Fundació Hospital de Palamós-Serveis de Salut Integrats Baix Empordà, passant la Fundació d'una participació del 60% al 80%. (Veure nota 8)

Així doncs, amb aquesta darrera cessió, la participació dels socis es distribueix de la següent manera:

- | | |
|--|--------|
| • Fundació Hospital de Palamós-Serveis de Salut Integrats Baix Empordà | 80,00% |
| • Fundació Palafrugell Gent Gran | 10,00% |
| • Fundació Salut Empordà | 10,00% |

L'objecte social de l'Agrupació és la prestació de serveis d'hoteleria, inclosos bugaderia, neteja, jardineria, residus, control de plagues, i d'altres.

El domicili social de l'Agrupació es troba al carrer Hospital, número 27 de Palamós.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els presents Comptes Anuals han estat preparats a partir dels Registres Comptables de l'Agrupació a 31 de desembre de 2020. La comptabilitat és mantinguda de forma mecanitzada i d'acord als principis i normes de valoració establertes pel Pla General de Comptabilitat.



2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2020 han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, aplicant les normes establertes en el Nou Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de novembre. Els Comptes Anuals, d'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració del esmentat Pla General, es presenten en la seva versió abreujada que comprèn els següents estats:

- Balanç Situació Model Abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys Model Abreujat
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net Model Abreujat
- Memòria de l'Exercici Model Abreujat

2.2. Principis comptables aplicats

En la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys abreujats adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris establerts al Pla General de Comptabilitat.

2.3. Aspectes crítics en la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels Comptes Anuals abreujats adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades per la Direcció de l'Agrupació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en les mateixes. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals abreujats han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (veure Nota 5.1 i 5.2).

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2020, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

2.4. Comparació de la informació

D'acord amb la legislació vigent, els comptes anuals es presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, memòria del exercici i estats de canvis del patrimoni net, tots ells en model abreujat, les xifres de l'exercici 2020 i les corresponents a l'exercici anterior.

2.5. Elements recollits a diverses partides

No existeixen elements patrimonials recollits en dues o més partides del Balanç de Situació ni del Compte de Pèrdues i Guanys.



2.6. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2020 no s'han produït canvis en els criteris comptables aplicats per l'Agrupació, que continuen sent els mateixos que es van adoptar com a conseqüència de la primera aplicació i entrada en vigor del Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

2.7. Correcció d'errors

En l'elaboració dels presents comptes anuals abreujats no s'ha posat de manifest l'existència d'errors significatius que facin necessària la modificació dels imports reflectits en els comptes anuals de l'exercici 2019.

3. Aplicació de resultats

El resultat de l'exercici 2020 ha estat neutre, en haver repercutit als socis el cost de les activitats realitzades d'acord amb l'objecte social de l'AIE, i per tant no hi ha distribució de resultats.

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2020, s'han utilitzat principalment les normes de valoració següents:

4.1. 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, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa 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 basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat ha estat del 25%.

4.2. Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). 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 desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa 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.

Les pèrdues per deteriorament es posen de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.



Els costos d'aplicació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil en capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Concepte	Coefficient 2020	Coefficient 2019
Edificis i altres construccions	3,33%	3,33%
Equips processos informàtics	25%	25%
Altre immobilitzat material	10%	10%

4.3. Instruments financers

L'Agrupació, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

4.3.a) Actius Financers

- Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada per la A.I.E com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la societat.

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

- Baixa d'actius financers

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

4.3.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat de l'Agrupació, així com els dèbits per



operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de l'Agrupació.

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

- Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

Les despeses financeres acreditades pels deutes amb entitats de crèdit altres organismes, són imputades a resultats.

4. 3.c) Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, cas de produir-se, es registren directament contra patrimoni net com a minoració de reserves.

4.4. Impostos sobre beneficis i impostos diferits

No ha estat comptabilitzat cap import en concepte d'Impost sobre Societats, donat que el règim fiscal de les Agrupacions d'Interès Econòmic estableix la no tributació a l'impost de la part de base imposable imputable als socis residents en territori espanyol, que, en aquest cas, són la totalitat dels socis. L'exempció en cap cas abastará als rendiments derivats del seu patrimoni, ni als increments i disminucions patrimonials.

4.5. Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions. Les despeses inclouen les quotes suportades en concepte de l'Impost sobre el Valor Afegit, donada l'exempció d'aquest impost de que gaudeix l'agrupació.

L'Agrupació repercuteix als seus membres els diversos costos dels serveis prestats als seus socis, de manera que el resultat de l'exercici esdevé equilibrat.

A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.6. Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.



4.7. 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.

Així mateix, dins la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici següent.

4.8. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

4.9. Transaccions entre parts vinculades

Atesa la naturalesa de l'activitat de l'AIE, les transaccions amb parts vinculades es corresponen a la repercussió de les despeses suportades tal com es detalla en la nota 6 i 9.1.

5. Immobilitzat Intangible i Material

5.1. Immobilitzat Intangible

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

Concepte	Saldo 31.12.2018	Altes	Saldo 31.12.2019
Aplicacions informàtiques	41.517,83	13.933,15	55.450,98
A.A. Aplicacions informàtiques	-41.117,01	-2.968,32	-44.085,33
Immobilitzat Intangible Net	400,82	10.964,83	11.365,65

Concepte	Saldo 31.12.2019	Altes	Saldo 31.12.2019
Aplicacions informàtiques	55.450,98		55.450,98
A.A. Aplicacions informàtiques	-44.085,33	-3.603,60	-47.688,93
Immobilitzat Intangible Net	11.365,65	-3.603,60	7.762,05

Al tancament de l'exercici l'immobilitzat intangible de l'Agrupació presenta aplicacions informàtiques totalment amortitzades per un import total de 41.036,85 euros.





5.2. Immobilitzat Material

El moviment dels saldos que componen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2018	Altes	Saldo 31.12.2019
Construccions	24.438,88		24.438,88
A. A. Construccions	-7.285,78	-814,56	-8.100,34
Total Construccions Net	17.153,10	-814,56	16.338,54
Instal·lacions tècniques	1.904,78		1.904,78
A.A. Instal·lacions tècniques	-1.715,04	-189,74	-1.904,78
Total Instal·lacions tècniques Net	189,74	-189,74	
Utilatge	989,48		989,48
A. A. Utilatge	-891,00	-98,48	-989,48
Total Utilatge Net	98,48	-98,48	
Mobiliari	302.270,68		302.270,68
A.A. Mobiliari	-271.722,11	-30.226,55	-301.948,66
Total Mobiliari Net	30.548,57	-30.226,55	322,02
Equips per a processos d'informació	12.027,33	1.271,71	13.299,04
A. A. Equips per a proc. d'informació	-9.981,64	-838,04	-10.819,68
Total Equips proc. d'informació Net.	2.045,69	433,67	2.479,36
Total Immobilitzat Material	341.631,15	1.271,71	342.902,86
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-291.595,57	-32.167,37	-323.762,94
Deteriorament immobilitzat material	-47.229,95	30.672,96	-16.557,74
Immobilitzat Material Net	2.805,63	-223,45	2.582,18



Concepte	Saldo 31.12.2019	Altes	Saldo 31.12.2020
Construccions	24.438,88		24.438,88
A. A. Construccions	-8.100,34	-814,56	-8.914,90
Total Construccions Net	16.338,54		15.523,98
Instal·lacions tècniques	1.904,78		1.904,78
A.A. Instal·lacions tècniques	-1.904,78		-1.904,78
Total Instal·lacions tècniques Net			
Utiltatge	989,48		989,48
A. A. Utiltatge	-989,48		-989,48
Total Utiltatge Net			
Mobiliari	302.270,68		302.270,68
A.A. Mobiliari	-301.948,66	-182,32	-302.130,98
Total Mobiliari Net	322,02		139,70
Equips per a processos d'informació	13.299,04		13.299,04
A. A. Equips per a proc. d'informació	-10.819,68	-982,54	-11.802,22
Total Equips proc. d'informació Net.	2.479,36		1.496,82
Total Immobilitzat Material	342.902,86		342.902,86
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-323.762,94	-1.979,42	-325.742,36
Deteriorament immobilitzat material	-16.557,74	901,11	-15.656,63
Immobilitzat Material Net	2.582,18	-1.078,31	1.503,87

Al tancament de l'exercici l'immobilitzat material de l'Agrupació presenta els següents béns totalment amortitzats:

Descripció	Import	
	2020	2019
Instal·lacions Tècniques	1.904,78	1.904,78
Equips d'oficina	989,48	989,48
Mobiliari General	7.329,04	2.161,41
Electrodomèstics	290.533,97	290.533,97
Altre mobiliari i estris	4.128,77	1.076,25
Equips informàtics	9.550,35	9.239,33
Total	314.436,39	305.905,22

La correcció valorativa acumulada per import de 15.656,63 euros correspon al deteriorament dels equipaments de la cuina i cafeteria de la Fundació Palafrugell Gent Gran.

Els béns inclosos a l'immobilitzat material no es troben gravats per cap càrrega.

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

6.1.a.) Actius financers a llarg termini

Instruments de patrimoni: Correspon a la participació en l'empresa Serveis de Saluts Integrats del Baix Empordà, A.I.E. amb un 10,00% del capital social, quantificat en 601,01€, i que es va formalitzar el 19 d'agost del 2009.

Fiances i dipòsits a llarg termini: Correspon a una fiança dipositada a llarg termini per import de 1.400,00€ per la renovació del lloguer de les oficines del carrer Hospital, 27.

6.1.b.) Actius financers a curt termini

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

Categoria	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Préstecs i partides a cobrar		
<i>Clients per prestació de serveis (socis)</i>	390.641,45	440.926,58
Total	390.641,45	440.926,58

L'Agrupació emet durant cada mes de l'exercici i per cada un dels seus socis una factura per un import fix en concepte de pagament a compte per les despeses ocasionades per la prestació dels serveis contractats. L'import fix a pagar per cada soci ve determinat d'acord amb el pressupost de despeses anual aprovat per l'Agrupació.

A la finalització de l'exercici es porta a terme la liquidació corresponent per cada un dels socis de l'Agrupació d'acord amb la seva participació en les despeses estructurals o de funcionament i en les despeses ocasionals i els serveis rebuts.

La partida de clients per prestació de serveis, reflexa els imports deutors i/o creditors pendents de liquidar per part dels socis de l'Agrupació, i que han estat cancel·lats durant el primer trimestre del 2021. Són els següents:

Socis	Total 2020	Total 2019
<i>Fundació Hospital de Palamós-SSIBE</i>	186.304,11	74.145,72
<i>Fundació Palafrugell Gent Gran</i>	26.335,88	112.505,22
<i>Fundació Salut Empordà</i>	178.001,46	254.275,64
Total	390.641,45	440.926,58



Els ingressos i despeses amb aquestes entitats es detallen a la nota 11.1.

7. Efectiu i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf inclou la partida de tresoreria que a 31 de desembre de 2020 i 2019 es compon de:

Categoria	Tresoreria	
	Exercici	Exercici
Bancs, c/c	45.966,83	11.266,58
Total	45.966,83	11.266,58

- L'import de tresoreria al tancament de l'exercici correspon íntegrament al saldo bancari que presenta el compte corrent ordinari mantingut amb l'entitat Caixabank.
- No existeixen restriccions a la tresoreria de l'A.I.E.

8. Fons Propis

Els fons propis estan constituïts per 10.000,00 euros corresponents íntegrament al capital de l'Agrupació.

Les aportacions dels seus socis, a 31 de desembre de 2020, són les següents:

Socis	% capital	Aportacions
<i>Fundació Hospital de Palamós-SSIBE</i>	80,00%	8.000,00
<i>Fundació Palafrugell Gent Gran</i>	10,00%	1.000,00
<i>Fundació Salut Empordà</i>	10,00%	1.000,00
Total	100,00%	10.000,00

El detall del patrimoni net i els moviments imputats en l'exercici es recullen en l'estat de canvis del patrimoni net que forma part d'aquests comptes anuals.



9. Passius financers

9.1 Passius financers a llarg i curt termini

Categoria	Derivats i altres	
	2020	2019
1.- Dèbits i partides a pagar		
<i>Creditors Comercials</i>	15.739,06	15.572,29
<i>Altres Creditors</i>	514,05	715,11
<i>Personal</i>	175.937,66	170.012,41
<i>Administracions Públiques</i>	246.770,12	222.904,82
<i>Avançaments de clients</i>		50.000,00
Total	438.960,89	459.204,63

Els deutes a curt termini corresponen a:

- El saldo de creditors comercials i altres creditors es compon de:

Creditors comercials	Total 2020	Total 2019
<i>Proveïdors comercials</i>	8.239,06	8.072,29
<i>Proveïdors, empreses vinculades (SSIBE)</i>	7.500,00	7.500,00
Total	15.739,06	15.572,29

- La partida de "Proveïdors, empreses vinculades" reflexa la factura del mes de desembre 2020 pendent de liquidar a l'entitat SSIBE pels serveis de gestió prestats, i que ha estat liquidada al gener 2021. Durant l'exercici s'han facturats els serveis de gestió prestats mensualment, i aquests han estat liquidats igualment cada mes.
- El saldo creditor del personal correspon a les remuneracions pendents de pagament a 31 de desembre, i es distribueix de la següent manera:



Personal	Total 2020	Total 2019
<i>Previsió objectius</i>		7.233,01
<i>Previsió pagues extres</i>	132.305,49	129.693,90
<i>Quitances</i>	43.632,17	33.085,50
Total	175.937,66	170.012,41

L'import de 132.305,49 euros correspon a la previsió que l'Agrupació ha realitzat per la part de la paga extra de juny meritada a 31 de desembre de 2020 i es farà efectiva al juny del 2021.

Quitances pendents de liquidar al tancament de l'exercici per import de 43.632,17€, i que han estat satisfetes al mes de gener 2021.

- El saldo corresponent a l'Administració Pública es compon de:

Administració Pública	Total 2020	Total 2019
<i>Hisenda Pública per IRPF</i>	109.309,38	87.783,59
<i>Organismes de la Seg. Social</i>	137.460,74	135.121,23
Total	246.770,12	222.904,82

El saldo corresponent a la Hisenda Pública per IRPF del quart trimestre de l'exercici ha estat ingressat en el mes de gener del 2021, i el corresponent als Organismes de la Seguretat Social (quota patronal i obrera del quart trimestre) ha estat satisfet a la Tresoreria de la Seguretat Social al mes de gener del 2021.

10. Situació Fiscal

L'Entitat està subjecte al règim tributari especial previst per les Agrupacions d'Interès Econòmic en el capítol II del títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que preveu l'article 44 de l'esmentat Reial Decret Legislatiu, les Agrupacions d'Interès Econòmic tributaran en l'Impost sobre societats tenint en compte les següents especialitats:

- 1) No tributaran per l'Impost sobre Societats per la part de base imposable imputable als socis residents a l'Estat Espanyol.
- 2) S'imputen als seus socis residents en territori espanyol, les bases imposables, positives o negatives. Les bases imposables negatives que s'imputin al seus socis no seran compensables per l'entitat que les ha obtingut. També s'imputaran les deduccions i bonificacions en la quota, així com les retencions i pagaments a compte.



L'entitat es troba exempta de l'Impost sobre el Valor Afegit, atenent a que la totalitat dels membres de l'Agrupació exerceixen activitats assistencials, incloses dintre de les exempcions regulades en l'article 20 de la Llei 37/1992 d'aquest impost. Per aquest motiu, a l'Agrupació li és d'aplicació l'exempció establerta en l'article 20.1.6è de l'esmentada Llei, pel que fa referència als serveis prestats directament als membres de les agrupacions, constituïdes exclusivament per entitats que exerceixin essencialment una activitat exempta o no subjecta a l'impost. L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substituït del subjecte passiu.

Els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, són els que es deriven de la normativa fiscal d'aplicació a l'entitat. En el supòsit que algun d'aquests criteris no fos coincident amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, estimem que les sancions o recàrrecs que es poguessin produir no serien significatius.

11. Ingressos i Despeses

11.1. Ingressos

Dins del concepte comptabilitzat com Import net de la xifra de negoci, s'inclou el corresponent als treballs prestats per empreses del grup i associades de 5.846.171,52 euros. La distribució dels ingressos és la següent:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Ingressos per prestació de serveis:	6.082.766,04	5.846.171,52
Treballs realitzats per la Fundació Hospital de Palamós-SSIBE	3.180.166,52	2.974.897,73
Treballs realitzats per la Fundació Palafrugell Gent Gran	793.175,93	821.846,62
Treballs realitzats per Fundació Salut Empordà	2.109.423,59	2.049.427,17
Altres Ingressos de les activitats:	62.295,05	56.528,86
Altres ingressos per serveis al personal	39.218,13	33.677,12
Bonificacions Seguretat social pels contractes	23.076,92	22.851,74
Total	6.145.061,09	5.902.700,38



El detall de l'import de la xifra neta de negocis per tipus de treballs prestats és el següent:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Ingressos per prestació de serveis:		
Servei de neteja	3.505.549,97	3.279.735,31
Servei de bugaderia	146.199,39	120.524,93
Servei de cafeteria	618.081,13	631.014,12
Servei d'alimentació	1.464.866,06	1.481.563,91
Coordinació pack hoteleria	348.069,49	333.333,25
Total	6.082.766,04	5.846.171,52

Altres Ingressos de les activitats:

Altres ingressos per serveis al personal

L'import d'aquesta partida l'any 2019 de 39.218,13 euros, correspon principalment a l'ingrés obtingut pel servei de menjador prestat al personal d'Emporhotel.

11.2. Despeses

Els treballs realitzats pels centres corresponen a la gestió administrativa rebuda durant l'exercici 2020 del Serveis de Salut Integrats del Baix Empordà, A.I.E. per un import de 90.000,00 euros.

El detall de les despeses de personal de l'exercici 2020 ha estat el següent:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Sous i salaris	4.490.591,61	4.261.264,53
Indemnitzacions	64.886,45	34.142,06
Seguretat social empresa	1.572.519,37	1.458.447,81
Altres despeses socials	301,67	19.755,95
Despesa de Personal	6.128.299,10	5.773.610,35



La despesa de personal l'any 2020 respecte l'any anterior ha variat principalment per:

- la retribució al reconeixement per l'esforç realitzat pels professionals en la lluita contra el COVID-19. La concreció d'aquest agraïment professional, ha estat definit com a un reconeixement en forma de premi econòmic. Aquesta despesa de personal, per import total de 116.406,78 euros, ha estat íntegrament finançada pel Servei Català de la Salut (Veure nota 13).
- L'afectació de la pandèmia covid-19: per la modificació i creació de nous circuits i protocols i per l'increment de personal, sobre tot, pels serveis de neteja i bugaderia.
- Augment de la despesa per indemnitzacions l'any 2020 el 2019 en un 47%.

El detall de la partida "altres despeses d'explotació" de l'exercici 2020 ha estat la següent:

Concepte	Import 2020	Import 2019
Arrendament local	10.380,24	10.275,87
Professionals independents	13.131,35	10.084,49
Reparacions i conservacions	42,57	
Primes d'assegurança	2.841,87	3.061,56
Subministraments	2.206,42	1.565,17
Despeses varies	5.450,48	7.322,79
Tributs	4.100,51	1.643,49
Total altres despeses d'explotació	38.153,44	33.953,37

Dins de la partida de "Professionals independents" es registren les següents partides:

- L'import dels honoraris dels serveis prestats pels auditors de la AIE per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals que ha suposat per l'exercici 2020 i 2019 la quantitat de 2.710,80€, més tributs aplicables i despeses col·legials.
- L'import dels honoraris de l'auditoria en matèria de protecció de dades.
- L'import dels honoraris pel manteniment dels programes informàtics de cuina i cafeteria. (programa KDS)

Dins de la partida de "Despeses varies" es registren principalment les despeses de viatges i desplaçaments del personal de l'Agrupació durant l'any 2020.

Tributs, correspon a l'Impost d'Activitats Econòmiques (I.A.E.) liquidat l'any 2020 dels Ajuntaments de Palamós i Figueres.



12. Operacions amb parts vinculades

EMPORHOTEL, A.I.E. presta als seus socis treballs d'hoteleria: neteja i alimentació.

En contraprestació als treballs que realitza, EMPORHOTEL rep dels seus socis una compensació econòmica, ja especificada en la nota 10, sobre el detall dels ingressos percebuts en l'exercici 2020.

La recepció de serveis del SSIBE correspon a serveis de suport de gestió i administració, (veure nota 11.2.)

El detall dels saldos deutors i creditors es troben descrits en el punt 6.1 i 9.1 de la memòria

13. Altres resultats

La partida d'"Altres Resultats" inclou principalment l'ingrés rebut per part del Servei Català de la Salut per fer front a la retribució al reconeixement per l'esforç realitzat pels professionals en la lluita contra el COVID-19 per import de 116.406,78 euros. (Veure nota 11.2)

14. Fets posteriors al tancament

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

15. Altra Informació

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2020 i 2019 ha estat:

Categories	DONA	HOME	Total
Director		1	1
Administratius	4		4
Ajudants cuiners	42	3	45
Cuiners i manteniment	26	16	42
Encarregats	10	7	17
Netejadors/es i subalterns	184	16	200
Total 2020	266	43	309

Categories	DONA	HOME	Total
Director		1	1
Administratius	3		3
Ajudants cuiners	37	1	38
Cuiners i manteniment	30	17	47
Encarregats	10	8	18
Netejadors/es i subalterns	155	12	167
Total 2019	235	39	274

Durant l'exercici de 2020 i 2019, no ha estat acreditat cap tipus de remuneració pel representant de l'Administrador Únic de l'Agrupació. Així mateix, no existeix cap obligació contreta en matèria de pensions, ni d'assegurances de vida respecte a l'Administrador Únic.



D'altra banda, no existeix tampoc, al tancament de l'exercici 2020 ni 2019, cap import en concepte de bestreta o lliuraments a compte a favor de l'Administrador Únic.

Comptes Anuals formulats a Palamós, 31 de març 2021



Xavier Pérez Berruezo

-Representant de l'Administrador únic Fundació Hospital de Palamós- Serveis de Salut Integrats Baix
Empordà -