



CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L.U.

Comptes Anuals, Informe de Gestió
i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al soci únic de CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L.U.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L.U. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Incertesa material relacionada amb l'Empresa en funcionament

Cridem l'atenció sobre la Nota 2.8 dels comptes anuals que indica que la Societat per les pèrdues generades en els darrers anys, motivada per un creixement e insostenible diferencial entre el cost dels serveis que es realitzen i el finançament d'aquests serveis per part de les entitats que ens els contracten, i que són el Departament d'Affers Social Treball i Família, i el CatSalut, ambdós organismes de la Generalitat de Catalunya, ha reduït el patrimoni net a una quantitat inferior a la meitat del capital social. Segons l'article 363 de la llei de Societats de Capital, la Societat es trobaria en causa de dissolució. Com s'esmenta en la nota indicada, aquest fet, juntament amb altres qüestions

exposades en la mateixa, indiquen l'existència d'una incertesa material que pot generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. En l'esmentada nota es revelen els factors mitigants de la incertesa indicada. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Valoració dels ingressos per prestació de serveis al Servei Català de la Salut

Segons s'indica a la nota 12 de la memòria adjunta, la part més significativa de la xifra de negoci de l'Entitat correspon a la prestació de serveis al Servei Català de la Salut. La valoració d'aquests ingressos és complexa, doncs les clàusules en les que s'estableix l'import a percebre per les diferents prestacions inclouen objectius, condicions i diferents formes de valoració d'una mateixa prestació depenent d'un conjunt de condicions, que impliquen la realització de judicis i estimacions. Per altra banda, en últim terme és el Servei Català de la Salut qui, en base a l'anàlisi de tota la informació que li entrega l'Entitat, accepta o no accepta una prestació concreta i la categoritza de la forma que considera adient, que pot ser diferent de la que hagi considerat inicialment l'Entitat. Ambdós fets provoquen que l'estimació de la valoració d'aquestes prestacions sigui considerada complexa i sotmesa a una dificultat significativa. L'Entitat, per tal d'obtenir la millor estimació possible, en el procés de tancament concilia amb el Servei Català de la Salut l'import corresponent a cadascuna de les clàusules per a l'exercici. En la nostra auditoria, donada la importància de la partida en el global dels comptes anuals i les dificultats en la seva estimació, s'ha considerat que la valoració d'aquests ingressos es troba sotmesa a un risc significatiu.

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la lectura i anàlisi del contingut de les clàusules, la comparació dels ingressos reconeguts amb l'import resultant de recalculat la totalitat dels ingressos d'aquesta activitat d'acord amb les prescripcions de les clàusules i la última informació d'activitat acceptada per part del Servei Català de la Salut, juntament amb l'anàlisi de la raonabilitat dels judicis i estimacions realitzats no recollits en el procediment anterior. Així mateix, hem comprovat l'adequació dels judicis i estimacions realitzats en exercicis anteriors al seu desenllaç final.

Integritat i valoració dels passius i provisions relacionades amb el personal de l'Entitat

D'acord amb allò exposat a les nota 4.10), l'Entitat registra les seves despeses de personal d'acord amb el meritament de les mateixes. El conveni col·lectiu d'aplicació reconeix determinats complements que es perceben fruit de l'assoliment de determinades condicions, i que es liquiden amb diferent periodicitat. L'Entitat, en el seu procés de tancament, recull informació del departament de recursos humans i estima l'import tant dels diferents conceptes pendents de pagament que corresponen amb els passius, com el de les provisions pel resultat dels diferents litigis que pugui mantenir oberts juntament amb la informació que ha de recollir-se a la memòria dels comptes anuals. En la nostra auditoria, degut a la diversitat de conceptes i condicions de liquidació i a que l'import dels passius a curt és rellevant, aquestes qüestions s'han considerat conjuntament un risc significatiu.

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la lectura i anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació, la comprovació de que han estat objecte d'estimació tots els conceptes rellevants, i l'anàlisi de les diferents estimacions realitzades, tant pel que fa a les dades font utilitzades com pel que fa al procediment d'estimació i la seva

correcció matemàtica. Així mateix, hem obtingut cartes de confirmació dels diferents assessors de l'Entitat, sol·licitant probabilitat i valoració per a cadascun dels litigis que tenen encarregats. Finalment, hem comprovat l'adequació de les estimacions realitzades en l'exercici anterior al desenllaç final dels fets.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2019, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de la Societat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

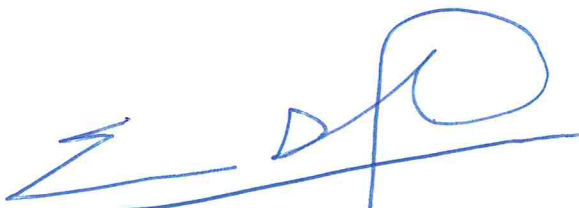
Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de la Societat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de la Societat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (n° ROAC S2158)
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

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

**RSM SPAIN AUDITORES,
SLP**

2020 Núm. 20/20/13551

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Barcelona, 3 de juliol de 2020



Atenció Social
Consorci de Salut i
Social de Catalunya

CSC Atenció Social
S.L.

COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2019

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	B65412587			UNIDAD (1):		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CSC ATENCIO SOCIAL SL	Espacio destinado para las firmas de los administradores		Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 30px; text-align: center;">09001</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>					
			Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 30px; text-align: center;">09002</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>	
09002	<input type="checkbox"/>					
		Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 30px; text-align: center;">09003</td><td style="width: 30px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>		
09003	<input type="checkbox"/>					

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (2)	EJERCICIO 2018 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		186.341,68	196.552,47
I. Inmovilizado intangible	11100		785,12	24.074,19
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150	5.2	785,12	24.074,19
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200		78.915,19	82.009,70
1. Terrenos y construcciones	11210	5.1	62.921,45	64.867,49
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	5.1	15.993,74	17.142,21
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ..	11400			
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		99.063,98	90.000,00
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520		9.063,98	
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550	7.1.a	90.000,00	90.000,00
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600	11.2	7.577,39	468,58
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	B65412587	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CSC ATENCIO SOCIAL SL	

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	1.335.177,63	1.353.061,45
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200	43.190,55	42.440,09
1. Comerciales	12210		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220	43.190,55	42.440,09
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo.	12221		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo.	12222		
3. Productos en curso	12230		
a) De ciclo largo de producción.	12231		
b) De ciclo corto de producción.	12232		
4. Productos terminados	12240		
a) De ciclo largo de producción.	12241		
b) De ciclo corto de producción.	12242		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250		
6. Anticipos a proveedores.	12260		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	1.242.973,19	1.064.525,60
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	1.240.101,72	1.063.295,84
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12311		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	12312	7.1.b 1.240.101,72	1.063.295,84
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		
3. Deudores varios	12330		
4. Personal	12340	7.1.b 2.871,47	1.229,76
5. Activos por impuesto corriente.	12350		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	12.584,29	13.115,27
1. Instrumentos de patrimonio	12410		
2. Créditos a empresas	12420	7.1.b i 7.2 i 14 12.584,29	13.115,27
3. Valores representativos de deuda	12430		
4. Derivados	12440		
5. Otros activos financieros	12450		
6. Otras inversiones	12460		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	B65412587	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CSC ATENCIO SOCIAL SL	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		2.400,00	
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520		2.400,00	
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		4.902,30	628,55
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		29.127,30	232.351,94
1. Tesorería	12710		29.127,30	232.351,94
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		1.521.519,31	1.549.613,92

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	B65412587	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CSC ATENCIO SOCIAL SL		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		-383.062,12	61.612,20
A-1) Fondos propios	21000		-383.062,12	61.612,20
I. Capital	21100		10.000,00	10.000,00
1. Capital escriturado	21110	9	10.000,00	10.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		76.675,32	76.675,32
1. Legal y estatutarias	21310	9	5.533,73	5.533,73
2. Otras reservas	21320	9	71.141,59	71.141,59
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-25.063,12	-15.173,71
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	9	-25.063,12	-15.173,71
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	-444.674,32	-9.889,41
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		28.673,11	
I. Provisiones a largo plazo	31100		28.673,11	
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110		28.673,11	
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	B65412587	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CSC ATENCIO SOCIAL SL		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		1.875.908,32	1.488.001,72
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300		2.649,70	2.478,73
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350	8.1.a	2.649,70	2.478,73
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	32400	8.1.a	929.231,19	434.507,07
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		944.027,43	1.051.015,92
1. Proveedores	32510		308.378,09	61.429,79
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512	8.1.a	308.378,09	61.429,79
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	8.1.a i 14	59.309,30	113.335,17
3. Acreedores varios	32530	8.1.a	166.492,13	517.033,23
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	8.1.a	252.028,68	212.209,64
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	11.4	157.819,23	147.008,09
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		1.521.519,31	1.549.613,92

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	B65412587	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CSC ATENCIO SOCIAL SL		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		6.403.546,79	6.356.538,15
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	12	-1.503.672,31	-1.426.834,62
5. Otros ingresos de explotación	40500		16.976,17	12.008,21
6. Gastos de personal	40600	12	-4.331.750,69	-3.897.912,18
7. Otros gastos de explotación	40700	12	-1.002.367,94	-1.034.890,13
8. Amortización del inmovilizado	40800	5	-11.441,00	-9.066,76
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-17.430,39	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300	12	-285,42	-165,54
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-446.424,79	-322,87
14. Ingresos financieros	41400			
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			
15. Gastos financieros	41500	8.1.a i 14	-5.358,34	-9.507,07
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-5.358,34	-9.507,07
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-451.783,13	-9.829,94
20. Impuestos sobre beneficios	41900	9.1	7.108,81	-59,47
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	3	-444.674,32	-9.889,41

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:	B65412587	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CSC ATENCIO SOCIAL SL		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		-444.674,32	-9.889,41
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-444.674,32	-9.889,41

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B65412587		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: CSC ATENCION SOCIAL SL		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
				03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)	511	10.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)	514	10.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)	511	10.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)	514	10.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)	525	10.000,00		

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINUAR EN LA PÁGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B65412587		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: CSC ATENCIO SOCIAL SL		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)	511	76.675,32		-12.916,65
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)	514	76.675,32		-12.916,65
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-2.257,06
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-2.257,06
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)	511	76.675,32		-15.173,71
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)	514	76.675,32		-15.173,71
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-9.889,41
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-9.889,41
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)	525	76.675,32		-25.063,12

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B65412587		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: CSC ATENCIO SOCIAL SL				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)	511		-2.257,06	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)	514		-2.257,06	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-9.889,41	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		2.257,06	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		2.257,06	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)	511		-9.889,41	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)	514		-9.889,41	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-444.674,32	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		9.889,41	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		9.889,41	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)	525		-444.674,32	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUAN EN LA PÁGINA PN2.4

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	B65412587	
DENOMINACIÓN SOCIAL: CSC ATENCIO SOCIAL SL		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)	525			

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:	B65412587	
DENOMINACIÓN SOCIAL: CSC ATENCIO SOCIAL SL		Espacio destinado para las firmas de los administradores

			TOTAL
			13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)	511		71.501,61
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)	514		71.501,61
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-9.889,41
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)	511		61.612,20
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)	514		61.612,20
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-444.674,32
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)	525		-383.062,12

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF:	B65412587	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CSC ATENCIO SOCIAL SL	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

	NOTAS	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	-451.783,13	-9.829,94
2. Ajustes del resultado	61200	43.450,09	26.117,27
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201 5.112	11.441,00	9.066,76
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	9.220,36	7.543,44
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	17.430,39	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207		
h) Gastos financieros (+)	61208 8.1.a	5.358,34	9.507,07
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		
3. Cambios en el capital corriente	61300	-271.007,54	-130.093,91
a) Existencias (+/-)	61301	-750,46	-24.869,13
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	-187.667,95	85.564,53
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	-4.273,75	212,61
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-106.988,49	-191.001,92
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	28.673,11	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-5.358,34	-9.507,07
a) Pagos de intereses (-)	61401 8.1.a	-5.358,34	-9.507,07
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	-684.698,92	-123.313,65

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NIF:	B65412587	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CSC ATENCIO SOCIAL SL		

	NOTAS	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	62100	-13.951,79	-75.757,24
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		-624,46
b) Inmovilizado intangible	62102	-785,12	
c) Inmovilizado material	62103	-1.702,69	-75.132,78
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105	-11.463,98	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200	530,98	
a) Empresas del grupo y asociadas	62201	530,98	
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-13.420,81	-75.757,24

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NIF: B65412587

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CSC ATENCIO SOCIAL SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	494.895,09	37.219,49
a) Emisión	63201	494.895,09	37.219,49
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204	494.724,12	35.298,33
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206	170,97	1.921,16
b) Devolución y amortización de	63207		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	494.895,09	37.219,49
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	-203.224,64	-161.851,40
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	232.351,94	394.203,34
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	29.127,30	232.351,94

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

Memòria de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2019

1. Activitat de l' empresa.

D'acord amb els Estatuts de la Societat, constituïda davant Notari de Barcelona, D. Ricardo Ferrer Marsal, l'empresa CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L Unipersonal., es regirà per les Normes Generals següents:

a) Constitució i Denominació:

Amb la denominació de " CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU.", amb data 21 de setembre de 2010, es constitueix l'esmentada societat, amb un capital social a la data de tancament del present exercici de 10.000,00.- d'Euros, dividit en 10 participacions de mil euros de valor nominal.

b) Règim Jurídic:

La Societat es regeix per la Llei 1/2010 de 2 de juliol, de Societats de Capital, així com per les disposicions legals de caràcter general, principals o supletòries, aplicables a la mateixa i pels seus Estatuts i acords socials posteriors. Sempre que aquests Estatuts facin referència a la llei i no disposin altra cosa, s'entén aplicable la Llei 1/2010.

c) Durada de la Societat:

La durada de la Societat s'estableix per temps indefinit, començant les seves operacions el dia de l'atorgament de l'escriptura de constitució, amb subjecció a allò que disposa la Llei de Societats de Responsabilitat Limitada.

d) Domicili Social:

El domicili social es fixa a 08022 Barcelona, Avinguda Tibidabo núm. 21.

Per acord del Consell d'Administració podrà ser traslladat dintre del mateix terme municipal, això com pel mateix procediment poder crear, suprimir o traslladar les sucursals, agències o delegacions que el desenvolupament de l'activitat de la societat facin necessàries.

e) Objecte Social:

L'objecte social el constitueix la prestació de serveis socials i promoció de l'autonomia personal i d'atenció a persones amb dependència, adreçats a la gent amb necessitats diverses que poden comprendre els següents serveis:

- Centres d'atenció diürna.
- Serveis residencials en qualsevol de les seves modalitats: llar residència, residència assistida habitatges amb serveis.
- Serveis socio-sanitaris.
- Serveis sanitaris o de salut relacionats amb l'atenció a la dependència, la seva prevenció o amb els serveis socials o socio-sanitaris.
- Promoció de l'acolliment familiar.
- Atenció domiciliària.
- Centres amb multi activitats relacionades amb la promoció de l'autonomia personal.
- Qualsevol altra necessitat d'atenció a les persones amb dependència.
- La participació en la promoció i organització de campanyes o tasques preventives i de promoció de la salut en el marc de la prevenció i atenció a la dependència.
- Desenvolupar les activitats d'investigació, estudi, assessorament, dinamització, formació i divulgació de les activitats relacionades anteriorment.
- Organització d'activitats de debat científic i de divulgació en matèria de serveis socials, socio-sanitaris i d'atenció i prevenció de la dependència.
- La docència i la recerca en els camps dels serveis socials, socio-sanitaris i d'atenció i prevenció de la dependència.

Així mateix constituirà part de l'objecte social la gestió, prestació i comercialització de serveis i activitats relatives a la promoció, finançament, disseny, construcció, equipament, manteniment i explotació de centres assistencials per a la prestació de serveis socials, sociosanitaris i d'atenció a la dependència.

La Societat pertany a un grup societari, en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, i quina societat dominant directa i última es denomina Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, domiciliada a Barcelona (Espanya). La referida entitat no formula Comptes Anuals Consolidades al no estar obligada a fer-ho.

2. Bases de presentació dels comptes anuals.

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables auxiliars de la societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera, Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de Novembre i les seves modificacions posteriors que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en moneda euro. Aquestes comptes anuals han estat formulats pel Consell d'administració de la Societat per a ser sotmeses a aprovació per l'Administrador Únic i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

Els Administradors de la Societat han formulat els presents comptes anuals superant el termini màxim de tres mesos, comptats des del tancament de l'exercici social com es requereix en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital acollin-se a la suspensió del mencionat termini establert en l'article 40.3 del Reial Decret Llei 8/2020 de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social pel COVID-19.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

En la preparació del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i Estat de Fluxos d'Efectiu adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El càlcul de les remuneracions pendents de pagament.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2019, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

4) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys abreujat, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de

fluxos d'efectiu, a més de les xifres del exercici tancat a 31 de desembre de 2019, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

5) Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint elements recollits en diverses partides.

6) Canvis en criteris comptables

No existeixen ajustos per canvis en criteris comptables realitzats en l'exercici.

7) Correcció d' errors

Durant el present exercici no s'ha realitzat cap ajust per correcció d'errors en el balanç de situació i en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

8) Principi d'empresa en funcionament

La Societat per les pèrdues generades en els darrers anys, motivades per un creixement i insostenible diferencial entre el cost dels serveis que es realitzen i el finançament d'aquests serveis per part de les entitats que ens els contracten, i que són el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, i el CatSalut, ambdós organismes de la Generalitat de Catalunya, ha reduït el patrimoni net a una quantitat inferior a la meitat del capital social. Segons l'article 363 de la llei de Societats de Capital, la Societat es trobaria en causa de dissolució. No obstant, l'entitat continua generant activitat i està prenent mesures organitzatives i laborals per fer millorar la situació i, a més, compte amb el factor mitigant de tenir el suport financer de les entitats del grup CSC per li permet complir amb totes les seves obligacions econòmiques.

En base això s'han formulat els presents comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament.

3. Aplicació de resultats.

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2019 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	-444.674,32 €
Total	-444.674,32 €
APLICACIÓ	Euros
A compensar amb beneficis d'exercicis posteriors	-444.674,32 €
Total	-444.674,32 €

4. Normes de registre i valoració.

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici 2019, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció).

Els impostos indirectes no recuperables formaran part del preu d'adquisició, a l'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 valoraran al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els elements d'immobilitzat intangible amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. La societat realitza dotacions a l'amortització de l'immobilitzat material aplicant els coeficients següents:

	%
Aplicacions informàtiques	25,00

2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoraran inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció).

En el preu d'adquisició s'inclouran 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 1 any. Posteriorment es valoraran al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

En el cas de treballs realitzats per la mateixa empresa en el propi immobilitzat, els costos que comprenen els apartats són els següents: sous i salaris, seguretat social del personal propi, materials emprats, impostos i taxes no recuperables, i un percentatge de despeses indirectes.

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.

La societat avaluarà a la fi de cada exercici l'existència del possible deteriorament del valor registrat dels actius materials amb vida útil definida. Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzaran de forma lineal basat en la seva vida útil.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. La societat realitza dotacions a l'amortització de l'immobilitzat material aplicant els coeficients següents:

	%
Instal·lacions tècniques	10,00
Maquinaria	10,00
Mobiliari	10,00
Equips de processament de la informació	25,00
Altres immobilitzat material	10,00

3) Arrendaments Financers

Els arrendaments financers es reconeixen, d'acord amb la seva naturalesa, com immobilitzat material o intangible, registrant el deute al passiu del balanç de situació pel valor raonable del bé arrendat.

Les despeses derivades d'arrendaments operatius, s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys abreujat durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament dels mateixos.

4) Instruments financers

4.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

Aquest actius financers es registraran inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment seran 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 registraran directament en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

L'interès efectiu es correspondrà 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 calcularà 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.

- Actius financers mantinguts per negociar i altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de general beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoraran pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registraran directament en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

Els actius d'aquesta categoria es classificaran com actius corrents si el termini de realització es inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

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

S'efectuaran les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

- Actius financers disponibles per a la venda

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

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

- Interessos i dividendes rebuts

Els interessos i els dividendes d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixeran com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys abreujat, 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 donaran de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

4.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

Aquest passius financers es reconeixeran 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

- Passius financers mantinguts per negociar i altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

Es correspondran a aquells passius que es posseeixen amb el propòsit principal de general beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoraran pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registraran directament en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

Els passius financers es classificaran com a passius corrents si el termini de realització es inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt. Es donaran de baixa quan l'obligació s'hagi extingit.

4.c) Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registraran en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions es registraran directament contra patrimoni net com a reserves menors.

5) Existències

Les existències, tant inicials com finals, han estat valorades d'acord amb el criteri de preu d'adquisició. Els impostos indirectes s'inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Posteriorment es valoren al menor entre el preu mitjà ponderat i el valor net de realització.

Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

6) Transaccions en moneda estrangera

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional es realitzarà aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació. Posteriorment, per les partides monetàries, es valoraran aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

7) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

L'impost sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable.

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu.

Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes. Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

La despesa meritada per l'impost sobre societats, de les societats que es troben en règim de declaració consolidada, es determina tenint en compte, a més dels paràmetres que cal considerar en cas de tributació individual exposats més amunt, els següents:

- Les diferències temporàries i permanents produïdes a conseqüència de l'eliminació de resultats per operacions entre societats del grup fiscal, derivada del procés de determinació de la base imposable consolidada.
- Les deduccions i les bonificacions que corresponen a cada societat del grup fiscal en el règim de declaració consolidada. A aquest efecte, les deduccions i les bonificacions s'imputen a la societat que va fer l'activitat i va obtenir el rendiment necessari per aconseguir el dret a la deducció o la bonificació fiscal.
- Per la part dels resultats fiscals negatius procedents d'algunes de les societats del grup fiscal que han estat compensades per les altres societats del grup fiscal, sorgeix un crèdit o debit recíproc entre la societat capçalera i cada una de les societats a les quals corresponen.
- La societat capçalera registra l'import total per pagar o cobrar per l'impost sobre societats consolidat amb càrrec o abonament a comptes de crèdits entre societats del grup fiscal.

8) 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, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions.

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.

9) 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-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa a mida que es merita.

Premi de fidelització

Figura provisionat l'import estimat en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.4 del Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut. Segons s'indica, els empleats que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la substitució del treballador al moment de gaudir del mes de vacances addicional, en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

10) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. Els passius que es reconeguin al balanç respecte els plans de prestació definida és correspondran amb el valor actual de l'obligació reportada a la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.

11) Subvencions i donacions

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 abreujat sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

12) Negocis conjunts

Els saldos corresponents a negocis conjunts són integrats en els comptes anuals de la societat.

13) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat Material, Intangible i Inversions Immobiliàries.
5.1. Immobilitzat Material.

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

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Construccions	64.867,49	0,00	0,00	0,00	64.867,49
Instal·lacions tècniques	6.713,83	0,00	0,00	0,00	6.713,83
Maquinaria	6.421,60	0,00	0,00	0,00	6.421,60
Mobiliari i equips d'oficina	8.561,27	0,00	0,00	0,00	8.561,27
Equips per a processos d'informació	1.647,68	0,00	0,00	0,00	1.647,68
Altres immobilitzat material	9.291,96	1.702,69	0,00	0,00	10.994,65
Immobilitzat Material Brut	97.503,83	1.702,69	0,00	0,00	99.206,52
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-15.494,13	-4.797,20	0,00	0,00	-20.291,33
Immobilitzat Material Net	82.009,70	-3.094,51	0,00	0,00	78.915,19

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
Construccions	0,00	64.867,49	0,00	0,00	64.867,49
Instal·lacions tècniques	6.713,83	0,00	0,00	0,00	6.713,83
Maquinaria	760,10	5.661,50	0,00	0,00	6.421,60
Mobiliari i equips d'oficina	7.696,75	0,00	0,00	864,52	8.561,27
Equips per a processos d'informació	2.512,20	0,00	0,00	-864,52	1.647,68
Altres immobilitzat material	4.688,17	4.603,79	0,00	0,00	9.291,96
Immobilitzat Material Brut	22.371,05	75.132,78	0,00	0,00	97.503,83
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-13.102,42	-2.391,71	0,00	0,00	-15.494,13
Immobilitzat Material Net	9.268,63	72.741,07	0,00	0,00	82.009,70

L'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús és el següent:

Concepte	A 31.12.2019	A 31.12.2018
Mobiliari i equips d'oficina	5.511,91	5.511,91
Equips per a processos d'informació	1.647,68	898,68
Total Immobilitzat Material Amortitzat	7.159,59	6.410,59

Tots els béns de l'immobilitzat material es troben afectes a l'explotació.

No existeixen despeses financeres capitalitzades, ni cap dels béns inclosos en aquest epígraf es troba fora del territori espanyol.

5.2 Immobilitzat intangible.

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

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Aplicacions informàtiques	38.875,00	785,12	-37.375,00	0,00	2.285,12
Immobilitzat Intangible Brut	38.875,00	785,12	-37.375,00	0,00	2.285,12
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	-14.800,81	-24.074,19	37.375,00	0,00	-1.500,00
Immobilitzat Intangible Net	24.074,19	-23.289,07	0,00	0,00	785,12

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
Aplicacions informàtiques	38.875,00	0,00	0,00	0,00	38.875,00
Immobilitzat Intangible Brut	38.875,00	0,00	0,00	0,00	38.875,00
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	-8.125,76	-6.675,05	0,00	0,00	-14.800,81
Immobilitzat Intangible Net	30.749,24	-6.675,05	0,00	0,00	24.074,19

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2019 és de 6.643,80.- Euros.

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2018 és de 1.500,00.- Euros

6. Arrendaments operatius.

La despesa d'arrendaments operatius ascendeix a un total de 641.367,10.- Euros (635.678,64.- Euros al 2018), essent els béns arrendats els següents:

CSS Viladecans – Lloguer mensual 613.710,00.- Euros (611.442,00.- Euros al 2018).

Fundació La Pedrera – Cànon-Lloguer de l'espai del Centre De Dia 21.195,73.- Euros (18.715,70.- Euros al 2018).

RICOH – Lloguer de les impressores 2.047,80.- Euros (1.902,68.- Euros al 2018).

RICOH – Serveis impressió 58,50.- Euros.

Carbuos Metálicos – Lloguer del Tanc d'oxigen 2.762,16.- Euros (2.751,96.- Euros al 2018).

Carbuos Metálicos – Lloguer dels envasos d'oxigen 947,49.- Euros (866,30.- Euros al 2018).

Abelló Linde – Lloguer dels envasos d'oxigen 327,48 Euros.

Maletí- Lloguer dels envasos d'oxigen 317,94 Euros.

Al tancament de l'exercici 2019 no existeixen quotes contingents ni quotes no cancel·lables. Al tancament de l'exercici 2018 tampoc existien quotes contingents i no cancel·lables.

7. Actius financers.

7.1 Informació sobre balanç.

a) Actius Financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Fiances constituïdes	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Crèdits amb tercers (**)	9.063,98	0,00	9.063,98	0,00
Total Actius Financers a ll/t	99.063,98	90.000,00	99.063,98	90.000,00

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria de préstecs i partides a cobrar.

La fiança constituïda a ll/t que hi figura al balanç és per l'arrendament del Centre Social i Sanitari Frederica Montseny de Viladecans a una societat del grup. El contracte a partir de l'1 de març del 2016, es prorroga per tàcita reconducció per períodes anuals.

(**) El crèdit amb tercers s'ha originat durant l'exercici 2019. El venciment d'aquest crèdit és al desembre de 2024. A 31 de desembre de 2019, la part corresponent a 2020 és 2.400,00.- Euros (comptabilitzada en actius financers a curt termini), la part corresponent a 2021 és 2.021,87.- Euros, la part corresponent a 2022 és 2.340,28.- Euros, la part corresponent a 2023 és 2.363,80.- Euros i la part corresponent a 2024 és 2.338,03.- Euros.

b) Actius financers a curt termini:

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Clients	1.240.101,72	1.063.295,84	1.240.101,72	1.063.295,84
Altres deutors	2.871,47	1.229,76	2.871,47	1.229,76
Crèdits amb empreses del grup (*)	12.584,29	13.115,27	12.584,29	13.115,27
Crèdits amb tercers (**)	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
Total Actius Financers a c/t	1.257.957,48	1.077.640,87	1.257.957,48	1.077.640,87

(**) Veure notes 7.2 i 15

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria de préstecs i partides a cobrar.

L'import de clients i deutors es presenta net de provisions. El detall dels moviments del deteriorament de clients i deutors és el següent:

	Import
Correccions acumulades a 01.01.2018	-54.429,83
Correccions netes	2.056,35
Deteriorament exercici	-10.342,86
Provisions aplicades per a la seva finalitat	28.700,02
Correccions acumulades a 31.12.2018	-34.016,32
Correccions netes	0,00
Deteriorament exercici	-10.608,38
Provisions aplicades per a la seva finalitat	2.072,48
Correccions acumulades a 31.12.2019	-42.552,22

Els actius i passius financers a curt termini es liquidaran en un període inferior a 12 mesos.

El detall de la partida d'altres deutors és la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Personal	2.871,47	1.229,76
Total Altres deutors	2.871,47	1.229,76

7.2 Inversions en empreses del grup.

El detall de les inversions en empreses del grup que hi figuren en el balanç és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	12.584,29	13.115,27
Total Saldos amb Clients Empreses del Grup	12.584,29	13.115,27

L'import de les inversions de 12.584,29.- Euros (13.115,27.- Euros per a l'Exercici 2018) que té l'entitat amb la seva empresa dominant Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, es desglossa de la següent manera:

- L'import de 12.584,29.- Euros (13.115,27.- Euros per a l'Exercici 2018) ve originat pels resultats acumulats de les autoliquidacions de l'Impost sobre el Valor Afegit (model 322) en aplicació del Règim Especial de Grup d'Empreses (REGE).

- No s'ha originat cap saldo pels traspassos de fons entre les dues entitat, ni durant l'exercici 2019 ni durant l'exercici 2018.

8. Passius financers.

8.1 Informació sobre balanç.

a) Passius financers a curt termini.

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Fiances rebudes	2.649,70	2.478,73	2.649,70	2.478,73
Deutes amb emp. del grup i associades	929.231,19	434.507,07	929.231,19	434.507,07
Proveïdors comercials	308.378,09	61.429,79	308.378,09	61.429,79
Proveïdors empreses grup i associades	59.309,30	113.335,17	59.309,30	113.335,17
Creditors per prestacions de serveis	166.492,13	517.033,23	166.492,13	517.033,23
Personal	252.028,68	212.209,64	252.028,68	212.209,64
Total Passius Financers a c/t (**)	1.718.089,09	1.340.993,63	1.718.089,09	1.340.993,63

(**) No inclou les partides de "Passius per impost corrent" ni "Altres Deutes amb les Administracions Públiques". Veure Nota 11.3 i 11.4.

Els passius financers es classifiquen en la categoria de deutes i partides a pagar.

Els saldos mantinguts amb proveïdors empreses del grup i associades son els següents:

Descripció	Exercici 2019	Exercici 2018
Consorci Sociosanitari de Viladecans	0,00	54.450,00
Unió Consorci Formació	766,34	488,41
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya, S.A	53.419,00	53.635,00
Laboratori de Referència de Catalunya	5.123,96	4.761,76
Fres Pendants de rebre Empreses del Grup:	0,00	0,00
<i>Consorci Sociosanitari de Viladecans</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Total Saldos amb Proveïdors Empreses del Grup	59.309,30	113.335,17

La societat a 31 de desembre de 2019 presenta el següent detall dels préstecs rebuts a curt termini amb les empreses del grup:

Descripció	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
<i>Préstecs rebuts</i>		
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya, S.A.	589.231,19	433.418,03
CSC VITAE	150.000,00	1.089,04
PROSS	190.000,00	0,00
Total Deutes a Empreses de Grup a c/t	929.231,19	434.507,07

L' import dels interessos meritats i no satisfets referents a aquests préstecs a 31 de desembre de 2019 és de 5.358,34.- Euros. A 31 de desembre de 2018 l'import era de 9.507,07.- Euros.

La Societat avala solidàriament l'operació de crèdit sindicat al 50% entre "BBVA" i l'Institut Català de Finances que subscriu CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS, per un import total de 8.510.856.- Euros. Com a garantia ha pignorat els ingressos futurs provinents dels contractes i convenis signats (i renovacions posteriors) amb la Direcció General de Protecció Social (abans era l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials) i amb el Servei Català de la Salut ("CatSalut"). Les quotes que la Societat abona, al CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS, en concepte del lloguer d'un espai per realitzar activitats assistencials (sociosanitàries i socials), també es troben pignorades.

b) La societat no presenta cap partida en l'apartat de Passius financers a llarg termini.

c) No s'ha produït cap impagament en relació als deutes compromesos per la societat.

8.2 Informació sobre la naturalesa i nivell de risc del instruments financers.

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

Els actius financers de la societat estan formats, principalment, del deute comercial amb tercers i empreses del grup i el deute financer amb empreses del grup.

b) Risc de liquiditat

Una gestió prudent del risc de liquiditat implica el manteniment de suficient efectiu i valors negociables i la disponibilitat de finançament amb facilitats de crèdit.

El compte de pèrdues i guanys abreujat de CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L.U genera anualment la tresoreria suficient per a poder atendre a les inversions que va necessitant, a més, la situació patrimonial presenta un fons de maniobra positiu, i en resum un equilibri patrimonial adequat.

En quant a les previsions a curt i mig termini aquestes son de que la situació actual es mantindrà.

c) Risc de tipus d'interès

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

La direcció de l'entitat no ha considerat necessari, fins el moment, efectuar cap tipus de cobertura de tipus d'interès.

9. Fons Propis.

El capital social està representat per 10.000,00.- Euros dividit en deu participacions de mil euros de valor nominal cadascuna, numerades correlativament de l'1 a la 10, ambdós inclosos, iguals, acumulables i indivisibles, que no podran incorporar-se a títols negociables ni denominar-se accions.

Les participacions socials no es representen per títols especials, nominatius o al portador, ni s'expediran tampoc resguards provisionals acreditatius d'una o varies participacions socials. L'únic títol de propietat està constituït per aquesta escriptura i en els demés casos de modificació del capital social pels documents públics que puguin atorgar-se i en cas de transmissió pel document públic corresponent.

La societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya és el propietari del 100% de les participacions que formen el capital de CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU. No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies. D'acord amb el text refós de la Llei de societats de capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social.

La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del 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 finalitat. La reserva legal ja ha assolit el mínim legal.

10. Existències.

La composició de les partides d'existències que hi figuren en el balanç és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Material Sanitari	27.679,60	29.354,48
Material no Sanitari	15.510,95	13.085,61
Total Existències	43.190,55	42.440,09

No hi ha compromisos de compra, ni contractes de futur, ni limitacions a la disponibilitat ni cap circumstància que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració.

11. Situació Fiscal.

11.1. Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis.

En el present exercici, la societat està subjecte a un tipus de gravamen del 25% .

Exercici 2019	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	-444.674,32	
Impost de Societats	-	7.108,81
Diferències Temporànies	28.673,11	237,86
Diferències Permanents (Multes i sancions)	447,33	-
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-422.900,55	
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		0,00
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-422.900,55	

Les diferències temporànies per import de -237,86.- Euros corresponen a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.

La diferència temporal per import de 28.673,11.- Euros correspon a una provisió per retribucions a llarg termini al personal pel concepte de "Premi de fidelització any 2018 i anteriors" i "Premi de fidelització any 2019". La despesa no serà fiscalment deduïble i, revertirà en el moment del seu pagament, moment al qual, el passiu adquirirà fermesa i la despesa serà fiscalment deduïble.

La diferència permanent per import de 447,33.- Euros correspon a sancions, que no són deduïbles.

Així mateix, l'entitat té una deducció pendent d'aplicar a la quota íntegra per import de 28,54.- Euros que correspon al 5% de l'import 237,86.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

A l'exercici 2018, la societat estava subjecte a un tipus de gravamen del 25%

Exercici 2018	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	-9.889,41	
Impost de Societats	59,47	-
Diferències Temporànies	-	237,86
Diferències Permanent (Multes i sancions)	939,22	
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-9.128,58	
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		0,00
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-9.128,58	

Les diferències temporànies per import de -237,86.- Euros corresponen a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.

Així mateix, l'entitat té una deducció pendent d'aplicar a la quota íntegra per import de 28,54.- Euros que correspon al 5% de l'import 237,86.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

La societat registra les següents Bases Imposables Negatives d'exercicis anteriors pendents d'aplicar:

Exercici	Import pendent de compensar 31/12/2018	Aplicat a l'exercici 2019	Pendent de compensar a 31/12/2019
2015	7.057,08	-	7.057,08
2016	6.209,22	-	6.209,22
2017	2.435,45	-	2.435,45
2018	9.128,58	-	9.128,58
2019	-	-	422.900,55
Total	24.830,33	-	447.730,88

11.2. Impost diferit d'actiu.

Els moviments produïts son els següents:

Actius	Saldo a 01/01/2018	Variacions Imputades en el compte de Pèrdues i Guanys	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2018
Actius per impost diferit	587,52	-59,47	0,00	468,58
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	587,52	-59,47	0,00	468,58
Actius	Saldo a 01/01/2019	Variacions Imputades en el compte de Pèrdues i Guanys	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2019
Actius per impost diferit	468,58	7.108,81	0,00	7.577,39
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	468,58	-59,47	0,00	409,11
Premi de fidelització	0,00	7.168,28	0,00	7.168,28

11.3. Càlcul de l' impost sobre societats.

El càlcul de l'impost sobre societats a satisfer o a tornar és el següent:

	31/12/2019	31/12/2018
Despesa per I.S	-7.108,81	59,47
Impost diferit	7.108,81	-59,47
Retencions i pagaments a compte	0,00	0,00
Liquidació Impost sobre societats	0,00	0,00

El detall de la despesa per Impost sobre Societats és el següent:

	31/12/2019	31/12/2018
Impost corrent	0,00	0,00
Impost diferit	-7.108,81	59,47
Despesa per Import sobre Societats	-7.108,81	59,47

11.4 El detall d'altres crèdits i deutes amb les Administracions Públiques és el següent:

Concepte	31.12.2019		31.12.2018	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Deutora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IRPF	0,00	52.692,00	0,00	55.291,75
Seguretat Social Creditora	0,00	105.127,23	0,00	91.716,34
TOTAL	0,00	157.819,23	0,00	147.008,09

La societat, amb efectes des de l'1 de gener del 2013, com a entitat dependent del Grup CSC, va optar per l'acolliment al nivell avançat del Règim Especial del Grup d'entitats (REGE) regulat al Capítol IX del Títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit, essent el número de grup d'entitats IVA71/13. L'entitat dominant del referit grup, és el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte des de la seva constitució i fins als 4 anys. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

12. Ingressos i Despeses.

El detall de les despeses d'aprovisionaments és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Consums	446.724,26	436.500,33
Consums productes farmacèutics	161.266,95	146.767,14
Material sanitari	194.364,38	27.127,70
Altres Aprovisionaments:	20.306,23	29.281,57
Material de Consum i Reposició	49.473,09	4.390,04
Variació consums materials sanitari	19.559,58	173.841,70
Variació consums materials no sanitari	2.516,75	16.532,87
Variació consums altres materials	-762,72	38.559,31
Treballs realitzats altres empreses Assistencial	58.785,40	56.157,22
Personal sanitari Extern	39.244,41	37.260,00
<i>Llicenciats assistencials</i>	0,00	35.700,00
<i>Tècnics assistencials</i>	39.244,41	1.560,00
Serveis Assistencials	19.540,99	18.897,22
<i>Laboratori</i>	18.677,60	17.982,01
<i>Gestió residus sanitaris</i>	863,39	915,21
Treballs realitzats altres empreses no Assistencial	998.162,65	934.177,07

Alimentació	545.604,43	519.988,61
Neteja i Gestió de residus no sanitaris	395.567,98	359.107,06
Altres serveis	56.990,24	55.081,40
<i>Direcció, gestió, administratius, logístics</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>
<i>Serveis informàtics</i>	<i>3.390,24</i>	<i>3.281,40</i>
<i>Serveis no assistencials (D.P.D)</i>	<i>3.600,00</i>	<i>1.800,00</i>
Total Aprovisionaments	1.503.672,31	1.426.834,62

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2019 correspon a compres nacionals, a l'igual que a l'exercici 2018.

El detall de les "Despeses de personal" és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Sous i salaris	3.447.019,24	3.056.798,79
Indemnitzacions	10.335,81	6.897,80
Seguretat social empresa	853.634,67	817.672,58
Altres despeses socials	20.760,97	16.543,01
Total Càrregues socials	4.331.750,69	3.897.912,18

El detall de la partida "Altres despeses d'explotació" és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Serveis Exteriors	987.384,91	1.011.349,78
Altres Tributs	5.762,67	15.996,91
Correccions valoratives Deter. de crèdits cials (nota 6.1.b)	9.220,36	7.543,44
Total Altres despeses d'explotació	1.002.367,94	1.034.890,13

La partida "Altres resultats" presenta un import de -285,42.- Euros, que es compon per una banda per les despeses excepcionals per import total de 447,33.- Euros, i pels ingressos excepcionals per import 161,91.- Euros. Durant l'exercici 2018 aquesta partida presentava un import de -165,54.- Euros que es compon per una banda per les despeses excepcionals pel pagament d'IRPF de l'exercici 2014 i recàrrecs de la Seguretat Social per import total de 939,22.- Euros, i pels ingressos excepcionals originats durant el 2015 per import 773,68.- Euros

La partida "Import net de la Xifra de Negocis" recull la prestació de serveis assistencials que presenta el següent detall:

Concepte – Ubicació	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018	Client
Atenció socio sanitària-llarga estada (Viladecans)	646.599,04	648.850,73	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció socio sanitària-convalescència (Viladecans)	1.320.645,57	1.385.847,71	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció socio sanitària-cures pal·liatives (Viladecans)	246.921,84	234.080,23	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció socio sanitària-hospital de dia (Viladecans)	230.730,99	195.396,66	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Programa d'integració assistencial	1.267.148,00	1.236.600,08	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Regularitzacions Part Variable exercicis anteriors	814,11	14.251,11	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció socio sanitària-llarga estada (Viladecans)	173.311,11	167.865,94	ICASS
Atenció socio sanitària-hospital de dia (Viladecans)	45.194,92	40.188,55	ICASS
Acolliment residencial persones grans(Viladecans)	2.173.064,88	2.158.631,35	ICASS
Centre de dia (Viladecans)	143.910,00	138.013,59	ICASS
Regularitzacions Part Variable exercicis anteriors	-33.127,13	0,00	ICASS
Atenció socio sanitària-llarga estada (Viladecans)	27.600,00	0,00	PARTICULARS
Acolliment residencial persones gran (Viladecans)	102.313,16	105.282,63	PARTICULARS
Atenció socio sanitària-convalescència (Viladecans)	35.075,00	6.095,00	PARTICULARS
Atenció socio sanitària - hospital de dia (Viladecans)	22.659,30	24.510,57	PARTICULARS
Serveis podologia (Viladecans)	686,00	924,00	PARTICULARS
Total Import Net de la Xifra de Negocis	6.403.546,79	6.356.538,15	

13. Provisions per a riscos i despeses.

Presenten la següent variació durant els exercicis 2019 i 2018:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2019
(a) Provisió premi de fidelització	0,00	28.673,11	0,00	28.673,11
Provisions a llarg termini	0,00	28.673,11	0,00	28.673,11

Concepte	Saldo 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2018
(a) Provisió premi de fidelització	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00

Tal i com es detalla en el punt 4.9) anterior, la Societat té provisionat:

- a) Provisió corresponent al premi de fidelització per tal de cobrir el cost de les suplències dels treballadors que tenen dret a gaudir d'aquest permís, i encara no ha exercit el seu dret.

14. Subvencions i donacions.

El total de subvencions i donacions rebudes recollides directament com a subvencions d'explotació imputades a resultats durant l'exercici 2019 són les següents:

Concepte	Saldo a 01.01.19	Altes exercici	Saldo a 31.12.19
Seguretat Social (1)	0,00	16.489,09	16.489,09
Total Subvencions	0,00		16.489,09

- (1) La subvenció atorgada per la Seguretat Social per import de 16.489,09.- Euros, es destina a la formació del personal propi.

Durant l'exercici 2018 el total de subvencions i donacions recollides directament com a subvencions d'explotació imputades a resultats van ser les següents:

Concepte	Saldo a 01.01.18	Altes exercici	Saldo a 31.12.18
Seguretat Social (1)	0,00	10.135,66	10.135,66
Total Subvencions	0,00		10.135,66

- (1) La subvenció atorgada per la Seguretat Social per import de 10.135,66.- Euros, es destina a la formació del personal propi.

15. Operacions amb parts vinculades.

La societat forma part d'un grup ja que el 100% del capital de l'entitat pertany al "Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya".

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESSES DEL GRUP	ALTRES PARTS VINCULADES
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT.	Ultima		
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT. S.A		X	
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA		X	
FUNDACIÓ S21 DEL CSC		X	
CSC VITAE S.A		X	
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS		X	
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A			X
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L			X

Els saldos al 31 de desembre de 2019 amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2019	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	53.419,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00
CSC VITAE S.A	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	5.123,96
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	766,34
Totals	0,00	59.309,30

Exercici tancat a 31 de desembre de 2018	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	53.635,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00
CSC VITAE S.A	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	54.450,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	4.761,76
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	488,41
Totals	0,00	113.335,17

Al tancament de l'exercici 2019 no hi ha cap saldo per factures pendents de rebre dins l'epígraf de proveïdors. Al tancament de l'exercici 2018 tampoc n' hi havia cap saldo per factures pendents de rebre.

Així mateix, hi ha un saldo de 12.584,29.- Euros (13.115,27.- Euros per a l'exercici 2018) en inversions amb empreses de grup que té l'entitat amb la seva empresa dominant Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, originat pels resultats acumulats de les autoliquidacions de l'Impost sobre el Valor Afegit (model 322) en aplicació del Règim Especial de Grup d'Empreses (REGE). Aquest saldo correspon a l'IVA a retornar de desembre del 2019, pel REGE. Veure nota 7.2.

I per últim, hi ha un saldo de 929.231,19.- Euros (434.507,07.- Euros per a l'exercici 2018) pel préstec rebut a curt termini del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A per import de 433.418,03.- Euros (433.418,03.- Euros per a l'exercici 2018) que inclou els interessos meritats per import de 5.358,34.- Euros (8.418,03.-Euros per a l'exercici 2018).

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici tancat a 31/12/2019	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT.	0,00	0,00	0,00	530,98	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT. S.A	0,00	62.734,60	0,00	155.813,16	5.358,34
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00	1.089,04	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00
CSC VITAE. S.A	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	613.710,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	3.303,98	0,00	0,00	0,00

Exercici tancat a 31/12/2018	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT.	0,00	0,00	38.851,98	38.227,52	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT. S.A	0,00	67.387,10	0,00	25.791,26	8.418,03
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00	125.000,00	126.089,04	1.089,04
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE. S.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	611.442,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	17.982,01	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	6.832,25	0,00	0,00	0,00

Totes les operacions realitzades, en ambos exercicis, han estat determinades pel mètode de preu lliure comparable.

16. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera.

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, l'entitat presenta el següent període mig de pagament a proveïdors:

	Exercici 2019	Exercici 2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	64,67	68,80
Rati d'operacions pagades	72,03	78,59
Rati d'operacions pendents de pagament	25,85	26,32
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	2.759.286,11	2.814.997,09
Total pagaments pendents	523.341,05	648.777,14

17. Altra informació.

1. La societat presenta la següent distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019:

Categories	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Titulats Grau Superior	2,00	3,18	5,22	1,69	3,15	4,84
Titulats Grau Superior amb discapacitat igual ò >33%	0,00	0,04	0,00	0,00	1,00	1,00
Titulats Grau Mitjà	3,65	22,93	26,58	5,46	20,82	26,28
Titulats Grau Mitjà amb discapacitat igual ò >33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administratius	0,01	4,30	4,31	0,06	4,54	4,60
Subalterns	4,00	75,42	79,42	4,79	69,12	73,92
TOTAL	9,66	105,87	115,53	12,00	98,64	110,64

2. Durant l'exercici 2019 la Societat no ha retribuit als seus òrgans d'administració cap import en concepte de salari o dietes.
 - a) Durant el exercici 2019, els membres del Consell d'Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup operacions.

- b) Els membres del Consell d' Administració i les seves parts vinculades, no tenen participacions, en empreses del qual l'objecte social sigui el mateix, anàleg o complementari al de la Societat.

No obstant, els membres del Consell d' Administració ostenten càrrecs directius en empreses del Grup al que pertany la societat i desenvolupen funcions relacionades amb la gestió de les mateixes que no han estat objecte d'inclusió en aquesta nota de la memòria al no suposar menyscabament d'algun dels seus deures de diligència i lleialtat o la existència de potencials conflictes d' interès en el context de l'article 229 del Text refós de la Llei de Societats de Capital, "Situacions de conflicte d'Interessos", segons la modificació introduïda per la Llei 31/2014, de 3 de desembre.

3. Els honoraris del auditors corresponents als presents comptes anuals han estat de 3.400,00.- Euros. (Els honoraris corresponents a l'exercici 2018 van ser de 4.250,00.- Euros).
4. CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L no té personal considerat d'alta direcció, ni per l'any 2019, ni pel 2018.

18. Informació mediambiental.

La societat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici 2019 i 2018, no hi ha hagut cap despesa mediambiental, ni s'han realitzat inversions de caràcter mediambiental, per això no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos ni despeses de caràcter mediambiental, al no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018, la Societat no disposa de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, ni tampoc ha incorregut en despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.

19. Fets posteriors.

Les circumstàncies excepcionals ocorregudes amb posterioritat a 31 de desembre de 2019, però abans de la formulació dels presents comptes anuals, han motivat la publicació de Reial Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d' alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (COVID-19), que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, i la publicació de Reial Decret Legislatiu 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19.

En relació amb aquestes circumstàncies:

A la data de formulació dels comptes anuals, no és possible quantificar els impactes d'aquesta situació de crisi generalitzada, que depenen en gran mesura del temps que es prolongui aquesta situació i de les mesures addicionals que es puguin adoptar per mitigar tant a nivell nacional com internacional.

No existeixen altres fets posteriors que posin de manifest circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici, pel que no s'ha inclòs cap ajustament a les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals.

20. Unitat de decisió.

L'entitat pertany a un conjunt de societats sotmeses a una mateixa unitat de decisió ja que estan controlades majoritàriament per una mateixa entitat (Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya) domiciliada a Barcelona i tenen com a societat de major actiu CSC Vitae, S.L., la qual va dipositar els seus comptes anuals de l'exercici anterior al Registre Mercantil de Barcelona.

21. Tancament Pressupostari 2019 i Pressupost 2020.

1. Durant l'exercici 2019, CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU., presenta el següent tancament pressupostari, on també esta inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2020:

INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Pres.-Tanc.
Ingressos d'explotació	6.576.000,00	6.431.500,00	6.420.522,96	10.977,04
Ingressos de serveis	6.565.000,00	6.419.600,00	6.403.546,79	16.053,21
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	7.500,00	7.500,00	16.489,09	-8.989,09
Altres ingressos de gestió	1.100,00	2.000,00	487,08	1.512,92
Exc.i aplic.de provisons	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	161,91	-161,91
totals	6.576.000,00	6.431.500,00	6.420.684,87	10.815,13
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Pres.-Tanc.
Compres (=Consums)	1.618.387,27	1.571.394,26	1.505.011,38	66.382,88
Compres	461.230,98	454.619,00	448.020,43	6.598,57
Treb.realitz.per altr.empr.	1.157.156,29	1.116.775,26	1.056.990,95	59.784,31
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses personal	4.217.219,70	3.953.827,55	4.331.750,69	-377.923,14

**CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L Unipersonal**

Exercici 2019

Sous i salaris	3.282.984,16	3.077.209,02	3.447.019,24	-369.810,22
Indemnitzacions	0,00	0,00	10.335,81	-10.335,81
Assegurances socials	919.235,54	861.618,53	853.634,67	7.983,86
Aport.Sist.Compl.pensions	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrib.i dts.organs gov.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses person.	15.000,00	15.000,00	20.760,97	-5.760,97
Inversions-Dot.amort.	10.875,44	8.597,59	11.441,00	-2.843,41
Variacions prov.incobr.	5.000,00	12.000,00	9.220,36	2.779,64
Altres despeses d'expl.:	1.151.735,32	872.680,60	991.808,51	-119.127,91
Lloguers i canons	640.926,08	365.677,78	641.367,10	-275.689,32
Rep.i conservació	233.543,83	237.352,37	96.701,76	140.650,61
Serveis professionals ind.	25.888,50	25.087,88	27.077,60	-1.989,72
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	15.855,74	9.796,88	17.711,37	-7.914,49
Serveis bancaries	1.625,00	395,00	1.622,27	-1.227,27
Public.propag.i relac.publiques	0,00	0,00	114,65	-114,65
Subministres	222.346,17	222.320,68	200.428,76	21.891,92
- Electricitat	115.000,00	115.000,00	109.432,98	5.567,02
- Gas	57.000,00	57.000,00	46.086,46	10.913,54
- Aigua	43.452,00	43.452,00	38.015,16	5.436,84
- Telefonia	6.894,17	6.868,68	6.894,16	-25,48
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	2.550,00	3.050,00	1.022,33	2.027,67
- Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	1.850,00	2.050,00	655,62	1.394,38
- Dietes i desplaçam.	500,00	500,00	289,19	210,81
- Transferències corrent.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Missatgeria i correus	200,00	500,00	77,52	422,48
Altres tributs (Iva i taxes)	9.000,00	9.000,00	5.762,67	3.237,33
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	10.000,00	13.000,00	5.358,34	7.641,66
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	500,00	0,00	17.877,72	-17.877,72
totals	7.013.717,73	6.431.500,00	6.872.468,00	-440.968,00
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Pres.-Tanc.
TOTAL INGRESSOS	6.576.000,00	6.431.500,00	6.420.684,87	10.815,13
TOTAL DESPESES	7.013.717,73	6.431.500,00	6.872.468,00	-440.968,00
DIFERÈNCIA	-437.717,73	0,00	-451.783,13	451.783,13
Impost beneficis	0,00	0,00	-7.108,81	
Rtat.desp.impostos	-437.717,73	0,00	-444.674,32	

INFORME DE GESTIÓ 2019

Senyor Accionista:

De conformitat amb lo establert a la legislació vigent compleix exposar-los a través d'aquest Informe de Gestió la evolució de les activitats socials durant el passat exercici.

Activitat empresarial

S'han seguit les pautes comercials, econòmiques i d'evolució de la plantilla de personal, que amb anterioritat estaven previstes.

La xifra anual de negocis és la que es detalla al Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat de l'exercici i la seva informació segmentada és la indicada en la Memòria de l'exercici.

Informació relativa al medi ambient

S'inclou a la Memòria de l'exercici la informació referent al medi ambient en quant a elements incorporats a l'immobilitzat material, la finalitat del qual és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, les despeses incorregudes a l'exercici per la protecció i millora del medi ambient, els riscos per actuacions mediambientals coberts per provisions, la inexistència de contingències mediambientals i les compensacions a rebre de caràcter mediambiental.

Informació relativa al personal

Les càrregues socials incorregudes es detallen al Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat de l'exercici i en la Memòria. D' igual manera ocorre amb la informació relativa a separació dels empleats per departaments.

Operacions amb accions pròpies

El tancament de l'exercici la Societat no posseïa accions pròpies, ni tampoc ha realitzat durant el període operacions amb les mateixes.

Activitats en matèria d'investigació i desenvolupament

La Societat no ha realitzat activitats d'investigació i desenvolupament.

Exposició de la Societat a riscos

Es considera que no existeixen riscos incontrolats ni incerteses essencials per la Societat en el que concerneix a la política relativa a la gestió de riscos financers, utilització de cobertures, exposició a riscos de preu, a riscos de crèdit, a risc de liquiditat ni a riscos de flux de caixa.

Admissió de valors a negociació en mercats regulats

Los títols representatius del capital de la Societat no estan admesos a negociació en cap mercat regulat dels Estats membres de la Unió Europea.

Evolució previsible

S'espera que el desenvolupament futur de la Sociedad, estigui en línia amb el desenvolupament que ha tingut durant els últims exercicis, però amb el creixement més moderat.

Termini de pagament mitjà a proveïdors

La informació requerida en relació als aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors exigit per la Llei 15/2010 es pot veure en la Nota 16 de la memòria.

CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L.U. excedeix el termini mig de pagament en la mateixa proporció que ho fa el seu principal client, la Generalitat de Catalunya, el pes d'aquest client dintre de la xifra de negocis de l'entitat ha estat, durant l'exercici 2019 del 97,06 % (el 97,90 % al 2018). Per l'exercici 2020 el pes dels ingressos que vindran de la Generalitat de Catalunya seran similars als del 2019, llavors l'opció de poder disminuir el termini mig de pagament passa necessàriament per una millora en el termini de pagament per part de la Generalitat de Catalunya.

Fets posteriors al tancament de l'exercici

Fins la data de formulació d'aquests Comptes Anuals no s'han produït fets posteriors que posin en manifest circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici i que per la importància de la seva incidència econòmica deuen suposar ajustos als Comptes Anuals o modificacions en la informació continguda en aquesta Memòria, a part de les indicades en aquest apartat.

Tampoc existeixen fets posteriors que demostrin condicions que no existeixen al tancament de l'exercici i que siguin de tal importància que requereixen informació en la Memòria, a excepció dels informats a la nota 19, i en concret a la Crisis Sanitaria del COVID-19.

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L Unipersonal**, NIF B-65412587, formula els Comptes Anuals i el Informe de Gestió corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 44.

Atenen a l'establert en l'article 40.3 del Reial Decret Llei 8/2020 de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social pel COVID-19. Els Administradors de la Societat formulen amb data 2 de juliol de 2020, i per tant, per sobre del termini màxim de tres mesos, comptats des del tancament de l'exercici social, els presents comptes anuals que comprenen balanç de situació, compte de pèrdues i guanys abreujat, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria.

 <p>Manel J. Ferré i Montañés President</p>	 <p>Joaquim Monllau i Bayerri Conseller</p>
	 <p>Jordi Roca Casas Conseller</p>

Barcelona, 2 de juliol de 2020