



CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A. i societats dependents

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

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

Als accionistes de CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals consolidat de CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A. (la Societat Dominant) i societats dependents (el Grup), 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, tots ells consolidats, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals consolidats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Grup a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu, tots ells consolidats, 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 consolidada) 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 consolidats" 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.

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 els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals consolidats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals consolidats 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

La part més significativa de la xifra de negoci del grup 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 cada una de les Entitats, 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. Cada una de les Entitats, 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 3.15, l'Entitat registra les seves despeses de personal d'acord amb el meritament de les mateixes. Els convenis col·lectius d'aplicació reconeixen determinats complements que es perceben fruit de l'assoliment de determinades condicions, i que es liquiden amb diferent periodicitat. Les Societats que formen part del Grup, en el seu procés de tancament, recullen informació del departament de recursos humans i estimen 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 puguin mantenir oberts i com el de la provisió per retribucions a llarg termini al personal juntament amb la informació que ha de recollir-se a la memòria dels comptes anuals consolidats. En la nostra auditoria, degut a la diversitat de conceptes i condicions de liquidació i a que l'import dels passius és rellevant, aquestes qüestions s'han considerat conjuntament un risc significatiu.

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la lectura i anàlisi dels convenis col·lectius 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 del Grup, 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 consolidat

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

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals consolidats no cobreix l'informe de gestió consolidat. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió consolidat, 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

consolidat amb els comptes anuals consolidats, a partir del coneixement del Grup 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 consolidat 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 consolidat concorda amb la dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors de la Societat Dominant en relació amb els comptes anuals consolidats

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

En la preparació dels comptes anuals consolidats, els administradors de la Societat Dominant són responsables de la valoració de la capacitat del Grup 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 de la Societat Dominant tenen la intenció de liquidar el Grup 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 consolidats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals consolidats 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 consolidats.

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 consolidats, 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 el Grup.
- 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, conclouem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat del Grup per continuar com a empresa en funcionament. Si conclouem 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 consolidats 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 el Grup deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals consolidats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals consolidats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de el Grup 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 el Grup, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals consolidats 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)

Barcelona, 3 de juliol de 2020



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

**RSM SPAIN AUDITORES,
SLP**

2020 Núm. 20/20/13560

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

COMPTES ANUALS CONSOLIDATS

**CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ
SOCIAL DE CATALUNYA, SA**

Exercici 2019

Balanç Consolidat a 31 de desembre de 2019

	Notes	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		14.579.833,27	16.053.298,78
I. Immobilitzat intangible.	9	26.766,43	90.949,99
5. Altre immobilitzat intangible		26.766,43	90.949,99
II. Immobilitzat material.	7	12.733.742,79	13.704.616,37
1. Terrenys i construccions		8.831.815,64	9.260.711,60
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		3.648.931,87	4.190.909,49
3. Immobilitzat en curs i anticipis		252.995,28	252.995,28
III. Inversions immobiliàries.	8	69.785,95	88.414,51
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		1.395.034,06	1.716.360,45
1. Participacions posades en equivalència	6	995.034,06	1.316.360,45
3. Altres actius financers		400.000,00	400.000,00
V. Inversions financeres a llarg termini.	11.2.1	28.200,39	19.867,05
VI. Actius per impost diferit.	14.1.3	181.515,33	194.385,35
VIII. Periodificacions a llarg termini.		144.788,32	238.705,06
B) ACTIU CORRENT		10.955.784,13	10.126.360,91
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.		0,00	0,00
II. Existències	12	227.480,04	247.133,28
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		6.367.876,71	4.804.814,72
1. Clients per a vendes i prestacions de serveis	11.2.2	6.114.351,70	4.550.698,29
b) <i>Clients per a vendes i prestacions de serveis a curt termini</i>		6.114.351,70	4.550.698,29
2. Societats posades en equivalència	19	48.350,00	10.625,01
3. Actius per impost corrent		14.882,34	36.436,44
4. Altres deutors		190.292,67	207.054,98
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.		1.887.264,01	863.418,43
3. Altres inversions		1.887.264,01	863.418,43
V. Inversions financeres a curt termini.	11.2.3	144.022,07	139.895,56
VI. Periodificacions a curt termini.		162.706,20	159.036,24
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		2.166.435,10	3.912.062,68
TOTAL ACTIU (A + B)		25.535.617,40	26.179.659,69

Balanç Consolidat a 31 de desembre de 2019

	Notes	Exercici 2019	Exercici 2018
A) PATRIMONI NET		6.643.583,92	7.008.280,42
A-1) Fons propis.		6.120.110,65	6.509.465,68
I. Capital		3.513.000,00	3.513.000,00
1. Capital escriturat.		3.513.000,00	3.513.000,00
III. Reserves	11.4	3.220.238,63	4.639.840,66
3. Altres reserves.		3.220.238,63	4.639.840,66
IV. (Accions i participacions de la societat dominant).	11.4	-296.000,00	-296.000,00
VI. Resultat de l'exercici atribuït a la societat dominant.		-317.127,98	-1.347.374,98
A-2) Ajustos per canvis de valor.	11.5	-14.024,94	-142.140,11
II. Diferència de conversió		-14.024,94	-142.140,11
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.		401.931,23	520.734,64
A-4) Socis externs.	4	135.566,98	120.220,21
B) PASSIU NO CORRENT		12.232.973,69	13.086.182,68
I. Provisions a llarg termini.	18	149.630,49	55.320,22
II. Deutes a llarg termini.	11.2.6	11.949.365,98	12.857.284,10
2. Deutes amb entitats de crèdit		11.919.443,02	12.802.361,14
4. Altres passius financers		29.922,96	54.922,96
IV. Passius per impost diferit.	14.1.3	133.977,22	173.578,36
C) PASSIU CORRENT		6.659.059,79	6.085.196,59
III. Deutes a curt termini.	11.2.7	1.247.600,09	1.220.172,61
2. Deutes amb entitats de crèdit		906.550,19	908.872,28
4. Altres passius financers		341.049,90	311.300,33
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	11.2.7	10.177,16	3.372,77
2. Altres deutes		10.177,16	3.372,77
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.		5.327.867,37	4.804.424,84
1. Proveïdors		659.021,58	614.008,33
a) Proveïdors a llarg termini		0,00	0,00
b) Proveïdors a curt termini	11.2.7	659.021,58	614.008,33
2. Proveïdors, societats posades en equivalència	19	220.858,30	215.862,96
3. Passius per impost corrent	14	1.639,14	11.004,27
4. Altres creditors		4.446.348,35	3.963.549,28
VI. Periodificacions a curt termini.		73.415,17	57.226,37
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		25.535.617,40	26.179.659,69

Compte de pèrdues i guanys consolidat de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

	Notes	Exercici 2019	Exercici 2018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.		29.173.892,72	26.438.083,19
a) Vendes		0,00	0,00
b) Prestacions de serveis		29.173.892,72	26.438.083,19
4. Aprovisionaments.		-5.130.631,74	-4.735.238,77
a) Consum de mercaderies	15.1	-877.107,66	-804.194,47
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	15.1	-814.142,43	-745.269,90
c) Treballs realitzats per altres empreses		-3.439.381,65	-3.185.774,40
5. Altres ingressos d'explotació.		326.628,83	449.982,55
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		283.879,87	391.105,40
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		42.748,96	58.877,15
6. Despeses de personal.		-19.553.403,44	-17.887.055,69
a) Sous, salaris i assimilats		-15.511.718,58	-14.116.252,30
b) Càrregues socials	15.2	-4.041.684,86	-3.770.803,39
7. Altres despeses d'explotació.		-3.405.995,82	-4.251.579,59
a) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	11.3.1	-7.775,01	-1.308.886,05
b) Altres despeses de gestió corrent		-3.398.220,81	-2.942.693,54
8. Amortització de l'immobilitzat.	7,8,9	-1.224.861,92	-1.424.404,38
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	17	158.404,55	360.728,37
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		-35.672,61	3.602,53
b) Resultats per alienacions i altres		-35.672,61	3.602,53
14. Altres resultats.		-2.492,37	-11.952,60
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		305.868,20	-1.057.834,39
15. Ingressos financers.	11.3.2	19.214,08	30.837,57
b) De valors negociables i altres instruments financers		19.214,08	30.837,57
16. Despeses financeres.	11.3.2	-317.441,18	-328.790,34
18. Diferències de canvi.	13	33.353,98	71.569,65
19. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.		-2.894,05	6.164,49
a) Deterioraments i pèrdues		-2.894,05	6.164,49
A.2) RESULTAT FINANCER		-267.767,17	-220.218,63
21. Participació en beneficis (pèrdues) de societats posades en equivalència.	6	-321.326,39	10.791,43
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-283.225,36	-1.267.261,59
24. Impostos sobre beneficis.	14	-18.555,85	-36.201,77
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OP. CONTINUADES		-301.781,21	-1.303.463,36
A.5) RESULTAT CONSOLIDAT DE L'EXERCICI		-301.781,21	-1.303.463,36
Resultat atribuït a la societat dominant		-317.127,98	-1.347.374,98
Resultat atribuït a socis externs		15.346,77	43.911,62

Estat de canvis en el patrimoni net consolidat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

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

	Notas	Exercici 2019	Exercici 2018
A) Resultat consolidat de l'exercici		-301.781,21	-1.303.463,36
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET CONSOLIDAT			
VI. Diferències de conversió		128.115,17	-75.998,90
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET CONSOLIDAT (I + II + III + IV + V + VI + VII)		128.115,17	-75.998,90
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CONSOLIDAT			
X Subvencions, donacions i llegats rebuts	17	-158.404,55	-360.728,37
XIII. Efecte impositiu	17	39.601,14	90.182,09
C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CONSOLIDAT (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-118.803,41	-270.546,28
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-292.469,45	-1.650.008,54
Total d'ingressos i despeses atribuïts a la societat dominant		-307.816,22	-1.693.920,16
Total d'ingressos i despeses atribuïts a socis externs		15.346,77	43.911,62

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

	CAPITAL	RESERVES I RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	(ACCIONS O PARTICIPACIONS DE LA SOCIETAT DOMINANT)	RESULTAT DE L'EXERCICI ATRIBUÏT A LA SOCIETAT DOMINANT	AJUSTOS PER CANVI DE VALOR	SUBVENCIIONS I DONACIONS I LLEGATS REBUTS	SOCIS EXTERNS	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	3.513.000,00	4.446.012,62	-246.000,00	67.568,31	-66.141,21	791.280,92	77.783,49	8.583.504,13
I. Ajustos per canvis de criteri 2017 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2017 i anteriors	0,00	81.813,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.813,96
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	3.513.000,00	4.527.826,58	-246.000,00	67.568,31	-66.141,21	791.280,92	77.783,49	8.665.318,09
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	-1.347.374,98	-75.998,90	-270.546,28	43.911,62	-1.650.008,54
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
4. Operacions amb accions o participacions de la societat dominant (netes)	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	112.014,08	0,00	-67.568,31	0,00	0,00	-1.474,90	42.970,87
2. Altres variacions	0,00	112.014,08	0,00	-67.568,31	0,00	0,00	-1.474,90	42.970,87
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2018	3.513.000,00	4.639.840,66	-296.000,00	-1.347.374,98	-142.140,11	520.734,64	120.220,21	7.008.280,42
I. Ajustos per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	3.513.000,00	4.639.840,66	-296.000,00	-1.347.374,98	-142.140,11	520.734,64	120.220,21	7.008.280,42
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	-317.127,98	128.115,17	-118.803,41	15.346,77	-292.469,45
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Operacions amb accions o participacions de la societat dominant (netes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-1.419.602,03	0,00	1.347.374,98	0,00	0,00	0,00	-72.227,05
2. Altres variacions	0,00	-1.419.602,03	0,00	1.347.374,98	0,00	0,00	0,00	-72.227,05
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	3.513.000,00	3.220.238,63	-296.000,00	-317.127,98	-14.024,94	401.931,23	135.566,98	6.643.583,92

Exercici 2019

**Estat de fluxos d'efectiu consolidat corresponent a l'exercici acabat
el 31 de desembre de 2019**

	Notes	2019	2018
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-283.225,36	-1.267.261,59
2. Ajusts del resultat		1.698.998,55	2.578.386,73
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	7-8-9	1.224.861,92	1.424.404,38
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	11.3.1	7.775,01	1.308.886,05
d) Imputació de subvencions (-)	17	-158.404,55	-360.728,37
e) Resultats per baixes i alineacions de l'immobilitzat (+/-)		35.672,61	-3.602,53
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		2.894,05	-6.164,49
g) Ingressos financers (-)	11.3.2	-19.214,08	-30.837,57
h) Despeses financeres (+)	11.3.2	317.441,18	328.790,34
i) Diferències de canvi (+/-)	13	-33.353,98	-71.569,65
l) Participació en beneficis (pèrdues) de societats posades en equivalència net de dividendes (-/+)	6	321.326,39	-10.791,43
3. Canvis en el capital corrent		-805.830,37	-437.161,80
a) Existències (+/-)		19.653,24	-99.792,50
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)		-1.559.037,12	-250.934,71
c) Altres actius corrents (+/-)		-3.669,96	-4.420,85
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		532.807,66	-208.841,77
e) Altres passius corrents (+/-)		16.188,80	31.088,80
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		188.227,01	95.739,24
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-291.723,96	-260.831,87
a) Pagaments d'interessos (-)	11.3.2	-317.441,18	-328.790,34
c) Cobraments d'interessos (+)	11.3.2	19.214,08	30.837,57
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		6.503,14	37.120,90
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+1+2+3+4)		318.218,86	613.131,47
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-1.234.820,92	-269.665,91
a) Societats del grup, net d'efectiu en societats consolidades		-1.023.845,58	-58.937,50
c) Societats consolidades		0,00	0,00
d) Immobilitzat intangible		-1.394,80	-6.315,69
e) Immobilitzat material		-205.454,03	-204.412,72
g) Altres actius financers		-4.126,51	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	22.957,62
g) Altres actius financers		0,00	22.957,62
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-1.234.820,92	-246.708,29
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-25.000,00	-50.000,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni de la societat dominant (-)	11.4.1	-25.000,00	-50.000,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-855.490,64	-972.284,17
a) Emissió		29.749,57	0,00
4. Altres deutes (+)		29.749,57	0,00
b) Devolució i amortització de		-885.240,21	-972.284,17
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-885.240,21	-884.825,73
4. Altres deutes (-)		0,00	-87.458,44
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)		-880.490,64	-1.022.284,17
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		51.465,12	-19.062,41
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVAL. (5+8+12+D)		-1.745.627,58	-674.923,39
Efectiu i equivalents al començament de l'exercici		3.912.062,68	4.586.986,08
Efectiu i equivalents al final de l'exercici		2.166.435,10	3.912.062,68

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

1. ENTITATS DEL GRUP

1.1 Societat dominant

D'acord amb els Estatuts de la Societat, constituïda davant Notari de Barcelona, D. Jesús Led Capaz, el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., es registrarà per les Normes Generals següents:

Amb data 8 de Novembre del 1991, es constitueix una societat anònima amb la denominació de "CONSORCI HOSPITALARI DE CATALUNYA, SOCIETAT ANÒNIMA", que en data 30 de juliol de 2010, va canviar la seva denominació a "CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, SOCIETAT ANÒNIMA".

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. Així mateix, es constitueix a l'empara del que estableixen els articles 96 i següents del Reial Decret 781/86, text refós de las disposicions legals vigents en matèria de Règim Local, i els articles 227 i següents de la Llei 8/1987, Municipal i de Règim Local de Catalunya.

La Societat, abans de finals de juny de 2019, ha tingut la consideració de mitjà propi personificat dels seus accionistes, del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i dels seus associats, així com de les entitats controlades pel Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i pels seus associats, que es relacionen mitjançant annex als presents estatuts, als efectes de l'article 24.6. del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. Les tasques que se li encomanin s'acompanyaran de la corresponent dotació pressupostària per al cobriment de tots els costos que la seva execució comporti per a la societat d'acord amb les tarifes que, en el seu cas, aprovi l'entitat que li ho encomani.

En relació al requisit previst a l'article 32.4.b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, s'informa que més del 80% de les activitats d'aquesta entitat han estat encomanades pels poders adjudicadors que la controlen o per entitats controlades per aquests mateixos que, calculat en els termes de l'esmentat precepte, suposa un volum d'activitat realitzat com a mitjà propi en el present exercici de 86,88% (88,90% a l'exercici 2018).

La consideració de mitjà propi i servei tècnic determina la impossibilitat de què aquesta societat participi en licitacions de les entitats respecte de les quals te tal consideració, sense perjudici de què, quan no concorri cap licitador, se li pugui encarregar la prestació objecte de la licitació respectiva.

Els encàrrecs que rebí de les entitats respecte de les quals ostenta la condició de mitjà propi personificat no tindran la consideració jurídica de contractes i seran d'execució obligatòria per a la Societat, sempre d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per l'ens que realitzi l'encàrrec. La compensació s'establirà per referència a tarifes aprovades conjuntament per representants de totes les entitats de les què depengui el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i cada encàrrec s'executarà d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per cada ens encarregant.

La Societat és apta per a executar en la seva condició de mitjà propi qualsevol de les prestacions que comprenen les seves finalitats i funcions estatutàries. Si bé la Societat disposa dels mitjans per a executar per si mateixa dites tasques, podrà subcontractar amb tercers fins a un 60% de la quantia de cada encàrrec. En les corresponents ordres d'encàrrec es podran establir límits superiors de manera excepcional, justificant que concorren les circumstàncies previstes legalment.

És objecte de publicació a la Plataforma de serveis de contractació pública, en els termes establerts en el present precepte, la informació següent: la condició de mitjà propi personificat de la Societat, el llistat de poders adjudicadors respecte dels quals ostenta aquesta condició i els sectors d'activitat en els que és apta per a executar les prestacions objecte d'encàrrec. Els encàrrecs que rebí la Societat també seran objecte de publicació a la Plataforma.

La Societat, com a poder adjudicador, també podrà adjudicar contractes a les entitats assenyalades al paràgraf primer del present article i a les entitats controlades per aquestes que no tinguin participació directa de capital privat.

La Societat, a partir de finals de juny de 2019, es configura com l'entitat en el si de la qual s'exercirà el control conjunt de les entitats que en depenen i que s'identifiquen com a mitjà propi.

El control s'exercirà mitjançant un òrgan de caràcter tècnic i operatiu denominat Comitè de Control Conjunt de Mitjans Propis del CSC.

Aquest òrgan estarà compost per un representant del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i per representants dels poders adjudicadors associats al mateix i, per tant, accionistes directes o indirectes de la Societat. Cada representant podrà representar a més d'una entitat, si així es decideix en els termes de l'article 32.4.a.1r. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen al ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

El Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del CSC exercirà de forma directa i conjunta una influència decisiva sobre els objectius estratègics i decisions significatives de les entitats identificades com a mitjà propi, en els termes previstos a l'article 32.4.a) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, sens perjudici de les competències dels òrgans de govern estatutaris de la Societat i dels mitjans propis participats que complementen l'exercici del control conjunt.

Les competències del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del CSC seran, de manera enunciativa i no limitativa, les següents:

Definir amb caràcter vinculant els objectius estratègics i també els objectius operatius més significatius de les entitats que són mitjà propi.

Definir amb caràcter vinculant les línies d'activitat de les entitats que són mitjà propi (obertura, clausura, reorientació), així com quina dotació de recursos i pressupost haurà de tenir cada línia d'activitat i quina organització per a dur a terme l'activitat corresponent.

Decidir amb caràcter vinculant sobre el nomenament i cessament de directors de línies d'activitat de les entitats que són mitjà propi, a proposta del Director General de cada entitat.

Proposar els representants dels òrgans de govern de les entitats participades que ostentin la condició de mitjà propi.

Aprovar, com a mínim anualment, amb caràcter vinculant les tarifes per a totes les activitats que realitzin les entitats que són mitjà propi.

Verificar anualment el compliment dels requisits legals per a ser mitjà propi per part de les entitats que són identificades com a tal i emetre un informe anual de conformitat. En el cas que alguna de les entitats perdi la condició de mitjà propi per incompliment sobrevingut d'algun dels requisits, adoptar la decisió amb caràcter vinculant sobre com ha de procedir aquesta entitat i impulsar les accions oportunes.



Exercici 2019

Impulsar i definir les modificacions estatutàries relatives a la condició de mitjà propi de les entitats que reuneixen aquesta condició o que han de deixar de ser-ho, amb caràcter previ i preceptiu a la seva aprovació per part de l'òrgan competent de cada entitat.

Verificar anualment la disponibilitat de mitjans suficients per part de les entitats que són mitjà propi i donar instruccions vinculants sobre l'increment o reducció de recursos humans i materials.

Fiscalitzar l'activitat realitzada per part les entitats que són mitjà propi, donar instruccions vinculants al respecte i emetre un informe anual de fiscalització d'activitat.

Fiscalitzar la cobertura de costos i el resultat per línia d'activitat per part de les entitats que són mitjà propi i emetre un informe anual de cobertura de costos. En cas que no es cobreixin costos, adoptar decisions vinculants per a solucionar aquesta situació i tenir-ho en compte a efectes de la nova aprovació de tarifes.

Qualsevol decisió significativa o rellevant en relació als mitjans propis i la seva organització, funcionament i activitat.

Crear comitès de treball per a delegar en aquests el treball, estudi i proposta d'actuació i d'acord sobre qualsevol dels aspectes relacionats anteriorment respecte d'una o diverses de les entitats que són mitjà propi.

L'acord sobre qualsevol dels àmbits relacionats en el llistat, a proposta d'algun d'aquests comitès de treball, només podrà ser adoptat pel comitè de control conjunt de mitjans propis.

Totes aquelles funcions no previstes anteriorment i que siguin necessàries per a exercir directament una influència decisiva sobre els objectius estratègics i sobre les decisions significatives dels mitjans propis participats.

El funcionament del Comitè es podrà regular mitjançant una instrucció que haurà de ser aprovada per la Junta General de la Societat.

Els encàrrecs a mitjà propi que la Societat estigui executant, donada la condició de mitjà propi que reunia en el moment de la formalització, podran ser conclusos per ella mateixa en els termes previstos a l'article 32.5 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, sens perjudici que el poder adjudicador acordi la cessió de l'encàrrec o formalitzar-ne un de nou amb un mitjà propi participat per la Societat.

Les entitats CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U. són mitjà propi

CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U. tenen la consideració de mitjà propi personificat del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i dels poders adjudicadors associats al Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, que esdevenen accionistes directes o indirectes de la societat matriu Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., dels participants de la pròpia Societat i de les entitats controlades pel Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, que es relacionen mitjançant annex als presents Estatuts, als efectes de l'article 32.2.d) del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

En relació al requisit previst a l'article 32.4.b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, s'informa que més del 80% de les activitats d'aquesta entitat han estat encomanades pels poders adjudicadors que la controlen o per entitats controlades per aquests mateixos que, calculat en els termes de l'esmentat precepte, suposa un volum d'activitat realitzat com a mitjà propi en el present exercici de 100% per part de CSC, Serveis Instrumentals S.A.U

En relació al requisit previst a l'article 32.4.b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del



Exercici 2019

Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, s'informa que més del 80% de les activitats d'aquesta entitat han estat encomanades pels poders adjudicadors que la controlen o per entitats controlades per aquests mateixos que, calculat en els termes de l'esmentat precepte, suposa un volum d'activitat realitzat com a mitjà propi en el present exercici de 97% per part de CSC VITAE, S.A.U.

Les tasques que se'ls encomanin s'acompanyaran de la corresponent dotació pressupostària per al cobriment de tots els costos que la seva execució comporti per a CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U d'acord amb les tarifes que, en el seu cas, aprovi l'entitat que li ho encomani.

La consideració de mitjà propi i servei tècnic determina la impossibilitat que CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U participin en licitacions de les entitats respecte de les quals te tal consideració, sense perjudici que, quan no concorri cap licitador, se li pugui encarregar la prestació objecte de la licitació respectiva.

Els encàrrecs que rebí de les entitats respecte de les quals ostenta la condició de mitjà propi personificat no tindran la consideració jurídica de contractes i seran d'execució obligatòria per a CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U, sempre d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per l'ens que realitzi l'encàrrec.

CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U es sotmeten al control del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, òrgan integrat a la societat matriu Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., en els termes previstos a l'article 32 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. Sense perjudici de les competències i de les facultats que legalment i estatutària corresponen als òrgans de govern de CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U, aquestes resten subjectes als acords, a les propostes i a les instruccions que emanin del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya en relació a la seva activitat com a mitjà propi.

La compensació s'establirà per referència a tarifes aprovades conjuntament per representants de totes les entitats de les què depengui el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i cada encàrrec s'executarà d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per cada ens encarregant.

CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U són aptes per a executar en la seva condició de mitjà propi qualsevol de les prestacions que comprenen les seves finalitats i funcions estatutàries. Si bé la CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U disposen dels mitjans per a executar per si mateixa dites tasques, podran subcontractar amb tercers fins a un 50% de la quantia de cada encàrrec. En les corresponents ordres d'encàrrec es podran establir límits superiors de manera excepcional, justificant que concorren les circumstàncies previstes legalment.

CSC, Serveis Instrumentals S.A.U i CSC VITAE, S.A.U com a poder adjudicador, també podran adjudicar contractes a les entitats assenyalades al primer paràgraf de l'article 3 bis dels seus Estatus i a les entitats controlades per aquestes que no tinguin participació directa de capital privat.

Imatge Mèdica Intercentres, S.L té la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic dels socis participants (Consorci de Salut i d'Atenció Social, S.A. i Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, en endavant el PMAR, donat que SAGESSA Assistència Sanitària i Social, S.A., va realitzar una alienació de la totalitat de les seves accions a Consorci de Salut i Atenció Social, S.A en data 29 de gener de 2014) i està obligada a realitzar els serveis i treball que li encarregui aquests així com les seves entitats vinculades.

La duració de la Societat serà indefinida, a partir de la data de la constitució legal, una vegada atorgada l'escriptura pública corresponent i la inscripció en el Registre Mercantil, començant les operacions a partir de la data de constitució.

Des del 16 d'octubre de 1998 la Societat té el seu domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, 21, fins aquesta data, i des del 7 de Març de 1994, el seu domicili social era a Barcelona, Passeig de Gràcia nº28, 5º1ª, sent

Exercici 2019

el seu primer domicili social, és a dir, fins el 7 de març de 1994, Rambla de Catalunya, 6 2º 2ª. Lletre B, de la mateixa localitat.

Constitueix l'objecte social de la Companyia:

- L'execució i gestió de serveis i activitats hospitalàries, preventives, rehabilitadores, docents, d'investigació i coordinació en l'àmbit sanitari.
- L'estudi, projecció, promoció i realització de tota classe d'obres de construcció, millora, conservació i ampliació de centres sanitaris, d'atenció primària, socio-sanitaris, residències assistides, residències i en general qualsevol tipus de centre assistencial o d'acollida.
- L'adquisició, explotació i alienació de tota classe de terrenys i drets reals sobre els mateixos, la seva urbanització i reparcel·lació.
- La possessió, administració, ús, arrendament i compravenda d'edificis susceptibles d'albergar els centres assistencials i residencials detallats abans.

L'objecte social podrà realitzar-se per la societat de manera directa o indirecta, mitjançant la participació en altres societats d'ídic o anàleg objecte, subscriuint accions o participacions en la fundació o augment de capital, o adquirint-les per qualsevol títol.

La Societat va iniciar les seves activitats a partir de l'1 de gener de 1992.

La Societat pertany a un grup societari, en els termes previstos a l'article 42 del Codi de Comerç, de la que és la societat dominant directa, i essent l'entitat dominant última el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, domiciliada en Barcelona (Espanya). Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., està obligada a formular comptes anuals consolidats des de l'exercici 2014, per superar els límits legalment establerts.

1.2 Entitats dependents

Les següents societats formen part del grup consolidat:

- 1) **Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.:** Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm.21, essent la seva activitat la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i socio-sanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és l'euro.

Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	65.822,61	
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 2) **CSC Vitae, S.A.U.:** Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, nº 21, essent la seva activitat l'estudi, creació, posada en funcionament, execució, desenvolupament, explotació, gestió i prestació de serveis assistencials dirigits a tot tipus de persones, amb especial atenció a las persones grans, malalts crònics, discapacitats, i en general, tots els col·lectius necessitats d'atenció social o sociosanitària, amb objecte de contribuir al progrés social de la nostra Societat, augmentant la seva qualitat de vida, tant en l'àmbit domiciliari com en el comunitari institucional. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és l'euro.

Exercici 2019

CSC Vitae, S.A.U.	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	1.180.327,66	
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 3) **CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.:** Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm. 21, essent la seva activitat la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és l'euro.

CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	601.012,10	
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 4) **CSC, Serveis Instrumental, S.A.U. (abans CSC, Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A.U.):** Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm. 21, essent la seva activitat la de prestar serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres de salut. Aquesta entitat es troba inactiva. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és l'euro. Del total de la participació mantinguda resta pendent de desemborsar el 75% d'aquesta. En data 23 de novembre de 2016, s'acordà en Junta General Extraordinària canviar la denominació de la societat per "CSC, GESTIÓ D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA S.A. Unipersonal". En data 23 de març de 2017 la Societat Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. (veure punt 1.1) va adquirir el 100% de la seva participació a CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. (veure 1.2.3). Els referits acords han estat elevats a públics en la mateixa data.

CSC, Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A.U.	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	60.000 (45.000 pendents de desemborsament)	
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 5) **Filial-Agència CHC, Consultoria i Gestió, S.A. (Xile):** Domicili social a Calama (República de Xile), essent la seva activitat la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és el Pes Xilè.

Filial-Agència CHC, Consultoria i Gestió, S.A. (Xile)	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	18.001,03	18.001,03
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 6) **Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A. (Colòmbia):** Domicili social a Santa Fe de Bogotà (Colòmbia), essent la seva activitat la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és el Pes Colombià.

Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Colòmbia)	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	139.648,94	137.225,12
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 7) **Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A. (Brasil):** Domicili social a Rio de Janeiro (Brasil), essent la seva activitat la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és els Reals Brasilers.

Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil)	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	121.948	121.948
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 8) **Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A. (Mèxic):** Domicili social a Mèxic, Districte Federal (Mèxic), essent la seva activitat la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és el Pes Mexicà.

Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Mèxic)	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	4.157,70	4.157,70
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 9) **Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A. (Equador):** Domicili social a Quito (Equador), essent la seva activitat la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és el Dolar d'Estats Units d'Amèrica.

Exercici 2019

Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Equador)	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	1.394,05	1.394,05
Percentatge del capital i drets de vot	100%	
Societat que ostenta la participació	CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

- 10) **Imatge Mèdica Intercentres, S.L.:** Domicili social a Barcelona, al Passeig Marítim 25-29, essent la seva activitat la prestació de serveis de gestió, assessorament, coordinació, direcció, planificació estratègica i àdhuc, prestació d'activitat diagnòstica i d'atenció sanitària. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és l'euro.

Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	4.638,39	
Percentatge del capital i drets de vot	51%	
Societat que ostenta la participació	Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

Totes aquestes societats han estat consolidades per integració global.

1.3 Altres entitats dependents

- 1) **Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.:** Domicili social en el Prat del Llobregat (Barcelona), Parc de negocis Mas Blau Carrer Selva 10, Edifici Inblau A, essent la seva activitat la realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques, les activitats d'avaluació i control de qualitat de reactius, aparells tècnics i tot tipus de mitjans destinats a la diagnosi. El seu exercici coincideix amb l'any natural i la seva moneda funcional és l'euro. Aquesta societat s'integra en el consolidat per posada en equivalència.

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	Exercici 2019	Exercici 2018
Import de la participació mantinguda	442.905,44	442.905,44
Percentatge del capital i drets de vot	49,00%	49,00%
Societat que ostenta la participació	Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.	
Data de tancament de l'exercici	31/12/2019	31/12/2018

1.4 Canvis en el perímetre de consolidació

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'ha donat cap canvi en el perímetre de consolidació del Grup consolidat.

1.5 Entitats excloses del perímetre de consolidació

El Consell d'Administració de la Societat Dominant del Grup ha analitzat la possible inclusió d'altres entitats dins el perímetre de consolidació del Grup, societàries o no, considerant les relacions existents i la seva possible influència en la imatge fidel del Grup.

Exercici 2019

El Consell d'Administració va considerar en els exercicis anteriors no incloure en el perímetre de consolidació la societat CHC-MAGHREB, S.A., domiciliada a Casablanca (Marroc). La fracció de capital que posseeix és del 65% (el mateix percentatge l'exercici anterior), l'import del capital és de 750.000,00 euros, i el valor nominal de la seva participació és de 49.895,45.-Euros. La seva activitat era la gestió i administració de centres de salut en l'àmbit del diagnòstic per a la imatge i d'anàlisis clínics.

CSC-MAGHREB SA presentava unes pèrdues acumulades que superaven el seu capital social, i la societat li va atorgar un préstec per equilibrar la situació financera. Atenent a que la societat participada es trobava en procés de liquidació des de l'any 2007, es va considerar el referit préstec com a pèrdua, i es va realitzar una correcció valorativa per deteriorament de les participacions per valor de 49.895,45.-Euros, ja que el valor comptable del patrimoni de l'entitat participada era de 0,00.-Euros. Durant l'exercici 2017 aquesta entitat va estar considerada finalment com liquidada, ja que els passos del seu procés de liquidació ja es van executar, no obstant, no ha sigut fins ara, el 2019, que s'ha aconseguit acreditar documentalment la seva liquidació definitiva.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS CONSOLIDATS

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals consolidats han estat preparats a partir dels registres comptables de les societats que formen el grup consolidat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del grup consolidat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Aquest comptes anuals consolidats han estat formulats per el Consell d'Administració de la societat dominant per a ser sotmeses a aprovació i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

2.2 Marc normatiu d'informació financera aplicable al grup

Les societats espanyoles del grup apliquen per a la seva comptabilitat individual les disposicions incloses al Pla General de Comptabilitat vigent (en endavant, PGC), aprovat per RD 1514/2007, de 16 de novembre i les seves modificacions posteriors. Per a la formulació dels presents Comptes Anuals, l'entitat dominant aplica les NOFCAC aprovades pel Real Decret 1159/2010, de 17 de setembre.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En els comptes anuals consolidats adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per les societats que en formen part per a quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions fan referència a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El càlcul de les remuneracions pendents de pagament i provisions per retribucions a llarg termini per premis de fidelització.
- Avaluació del possible deteriorament d'actius.
- La classificació dels arrendaments com operatius o financers.
- Els càlcul dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor estimació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2019, és possible 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, en el seu cas, de forma prospectiva.

Exercici 2019

La direcció de la societat dominant del grup consolidat no estima que existeixin dubtes sobre l'aplicabilitat del principi de gestió continuada en cap de les societats del grup, per la qual cosa els presents comptes anuals consolidats es formulen en base a aquest principi per a totes les societats incloses. De la mateixa manera, no s'és conscient de l'existència de cap incertesa significativa que pugui tenir efectes sobre l'aplicabilitat d'aquest principi, ni a curt ni a llarg termini.

2.4 Comparació de la informació

D'acord amb la legislació que li és d'aplicació es presenta a efectes comparatius, en cadascuna de les partides del Balanç Consolidat, del Compte de Pèrdues i Guanys Consolidat, de l'Estat de Canvis en Patrimoni Net Consolidat i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu Consolidat, a més de les xifres de l'exercici corrent, les corresponents a l'exercici anterior. De la mateixa manera, i per a tota aquella informació on sigui pertinent la comparació, a la present Memòria s'inclou la informació respectiva a l'exercici anterior.

El perímetre de consolidació no ha sofert canvis respecte a l'existent a tancament de l'exercici anterior.

2.5 Elements recollits en varies partides

En compliment de les disposicions de les normes comptables d'aplicació i de les Normes de Consolidació, on s'estableixen els criteris d'elaboració dels documents que componen els comptes anuals consolidats, existeixen instruments financers que s'han separat en diverses partides en base al seu venciment.

2.6 Correcció d'errors

En el decurs de l'exercici 2019 la societat del grup Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U. ha procedit a la regularització d'errors en el registre de la provisió d'una despesa de carreres professionals que va començar a meritjar en exercicis anteriors, en el moment que es va aprovisionar una contingència laboral que no era correcte. La societat ha procedit a corregir correctament aquesta provisió en compliment de l'aplicació dels principis comptables del Marc Conceptual del Pla General de comptabilitat.

La correcció d'errors anterior, amb implicació a partides de Balanç i en Resultat, en aplicació dels principis comptables del Marc Conceptual, ha generat la modificació de les xifres comparatives de l'exercici 2018 dels presents comptes anuals consolidats.

Les modificacions en les xifres comparatives per l'exercici 2018 son les que es detallen a continuació (en euros):

Epígraf afectat del Balanç	Augment / Disminució	Import en euros Deure/(Hav er)
Reserves Consolidades	Augment	(81.813,96)
Personal (Altres Creditors)	Disminució	63.818,24
Altres deutes amb les Administracions Públiques (Altres Creditors)	Disminució	17.995,72

Les notes afectades han estat les següents: 11.2.7 i 11.2.8 Passius financers i 11.4.2 Reserves.

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2019 han estat els següents:

3.1 Homogeneïtzació de partides dels comptes individuals

Les partides dels comptes anuals de les entitats dependents han estat preparades segons els mateixos principis comptables que la societat dominant, per tant són homogenis en els seus aspectes més

Exercici 2019

significatius. De la mateixa manera, en tenir totes les societats del grup la mateixa data de tancament d'exercici, no ha estat necessari realitzar cap procés d'homogeneïtzació temporal.

Per a les societats del grup amb una moneda funcional diferent a l'euro, segons la informació mostrada al punt 1.2 d'aquesta memòria consolidada, les transaccions s'han convertit a euros aplicant a l'import en moneda estrangera el tipus de canvi mig del període.

Els actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera s'han convertit a euros aplicant el tipus de canvi vigent al tancament de l'exercici; els actius i passius no monetaris valorats a cost històric, s'han convertit aplicant el tipus de canvi de la data en la que es van produir les transaccions.

3.2 Fons de comerç de consolidació y diferencia negativa

D'acord amb les normes de consolidació, les societats dependents descrites en el punt 1.2 d'aquesta memòria consolidada han estat consolidades mitjançant el mètode d'integració global. Aquest procés s'ha realitzat en dues etapes, consolidant primer el subgrup CSC, Consultoria i Gestió, per després ésser integrat tot aquest subgrup, en el consolidat de la societat dominant. Les altres societats dependents descrites en el punt 1.3 d'aquesta memòria consolidada, s'han consolidat mitjançant el mètode de posada en equivalència.

L'exercici 2014 va ésser el primer en que s'acomplien les condicions per preparar comptes anuals consolidats, arran de l'adquisició de la participació del 51% en la societat dependent Imatge Mèdica Intercentres, S.L.

A efectes pràctics i donat el seu escàs impacte a les xifres consolidades, es considerarà com a data de primera consolidació del subgrup CSC, Consultoria i Gestió el 31 de desembre de 2013. Per a la resta de companyies integrades en el consolidat, la data de primera consolidació correspon a la de la presa de control, que a excepció de les companyies Imatge Mèdica Intercentres, S.L. i Laboratori de Referència de Catalunya, S.A., coincideix amb la data de la seva constitució per part de la societat dominant.

Les diferències de primera consolidació, resultants de la comparació entre el preu d'adquisició de la participació en la societat dependent i els fons propis atribuïbles a la participació a data de primera consolidació es presenten sota l'epígraf "Altres reserves".

3.3 Transaccions entre societats incloses en el perímetre de consolidació

En compliment de les NOFCAC, s'ha procedit a eliminar la totalitat de saldos i transaccions entre societats incloses al perímetre de consolidació, ja que totes elles s'integren en el grup seguint el mètode d'integració global. D'aquesta manera, els comptes anuals consolidats mostren la imatge fidel dels saldos i transaccions mantinguts amb entitats de fora del perímetre de consolidació.

De la mateixa manera, en cas de que hi hagués, es procediria a l'eliminació dels marges fruit d'operacions externes d'immobilitzat o d'existències que no hagin estat realitzats davant de tercers abans del tancament d'exercici, per tal d'ajustar el resultat a aquell realment obtingut davant de tercers.

3.4 Socis externs

En els presents comptes anuals consolidats, la societat dominant mostra sota l'epígraf de socis externs la participació residual en els actius nets del grup consolidat atribuïble a persones o entitats diferents de la societat dominant. Per al cas d'entitats on el grup consideri que ostenta posició de control sense mantenir participació en els seus fons propis, la totalitat del patrimoni d'aquestes entitats es mostra dins d'aquest mateix epígraf, donat que cap part del mateix pot ser atribuït a la societat dominant del grup. En el cas que ens ocupa, els socis externs corresponen al 49% (49% l'exercici anterior) de la companyia Imatge Mèdica Intercentres, S.L.

3.5 Immobilitzacions intangibles

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

Exercici 2019

Els costos dels treballs fets per la mateixa empresa en l'immobilitzat comprenen els apartats següents: sous i salaris, seguretat social del personal propi, materials emprats, impostos i taxes no recuperables, i un percentatge de despeses indirectes.

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

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

	%
Aplicacions informàtiques	10,00-25,00

3.6 Immobilitzacions materials i inversions immobiliàries

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren 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.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	%
Construccions	3,34-3,55
Instal·lacions tècniques, Maquinaria i utilatge	6,66
	10,00
	15,00
	16,67
	20,00
Mobiliari	7,00-10,00-12,00
Altres Instal·lacions	10,00
Equips de processament de la informació	20,00-25,00
Elements de transport	25,00
Altre immobilitzat material	10,00

En quan a les dotacions a l'amortització de les inversions immobiliàries del Parc Sanitari Pere Virgili, en concret a la planta baixa de l'edifici Tramuntana del recinte esmentat, situat al carrer Esteve Terrades 30 de Barcelona, aplicant, de forma lineal, els tipus anuals següents:

	%

Exercici 2019

Construccions	5,00(*)
Instal·lacions Tècniques	6,67
Altres Instal·lacions	10,00

(*) En aquest cas, i atès que la vida útil és major que el període de lloguer, el percentatge d'amortització no està en consonància amb la vida útil del bé si no que ho està amb els anys que resten de lloguer (20 anys, inici 1 de febrer de 2006).

El criteri comptable de l'entitat per classificar les construccions, és segons la finalitat de la construcció. Si la finalitat és realitzar-hi activitats pròpies, es considera immobilitzat material, per contra, si la finalitat de la construcció és llogar l'espai construït a tercers, llavors es considerarà inversió immobiliària.

Si és necessari, es fan correccions valoratives per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat material que presenten un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

3.7 Arrendaments

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

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

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

3.8 Instruments financers

En els presents comptes anuals consolidats, els instruments financers amb venciment inferior a un any es mostren com a actius o passius corrents, i els que tenen un venciment superior a un any com a actius o passius no corrents.

3.8.1 Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic.
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu.

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

No obstant lo assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import de les quals s'espera pagar en el curt

Exercici 2019

termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

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

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

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

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 valoren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixen 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'haurà d'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 reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu i els dividendes quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

Baixa d'actius financers

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

3.8.2 Passius financers

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria es classifiquen:

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

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

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

Exercici 2019

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

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

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

Baixa de passius financers:

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

3.8.3 Ingressos i despeses procedents d'instruments financers

Els interessos, ja siguin ingressos o despeses, procedents dels actius i passius financers són reconeguts en el compte de pèrdues i guanys mitjançant el criteri del tipus d'interès efectiu de les operacions de les quals es deriven.

En el cas dels dividendes, el grup els considera ingrés en el moment en que es declari el dret a percebre'ls.

3.8.4 Instruments de patrimoni propi

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

3.9 Existències

Les existències, tant inicials com finals, han estat valorades d'acord amb el criteri de preu mitjà ponderat. Els impostos indirectes s'hi 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, entès com l'import recuperable dels mateixos ja sigui per venda o per incorporació en els serveis que presten les entitats del grup. Quan el valor net de realització és inferior al valor en llibres, es registra una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

3.10 Transaccions en moneda estrangera

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació.

Posteriorment, per les partides monetàries, es valoren aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

Per a les societats del grup amb una moneda funcional diferent a l'euro, segons la informació mostrada al punt 1.2 d'aquesta memòria consolidada, les transaccions s'han convertit a euros aplicant a l'import en moneda estrangera el tipus de canvi mig del període.

Els actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera s'han convertit a euros aplicant el tipus de canvi vigent al tancament de l'exercici; els actius i passius no monetaris valorats a cost històric, s'han convertit aplicant el tipus de canvi de la data en la que es van produir les transaccions.

3.11 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

Exercici 2019

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 (Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., com a entitat dominant, CSC Vitae, S.A.U., Projectes Socials i Sanitaris S.A.U., CSC Consultoria i Gestió S.A.U., CSC Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A.U.), 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 dèbit 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.

3.12 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 (rebut) i els serveis prestats (rebut) 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. La Societat s'encarrega de la gestió de serveis d'activitats hospitalàries, preventives, rehabilitadores, docents, d'investigació i coordinació en l'àmbit sanitari, els referits serveis estan subjectes i no exempts de l'Impost sobre el Valor Afegit.

3.13 Provisions i contingències

En el moment de formular els comptes anuals, les societats del grup consolidat diferencien entre:

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

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

Les provisions que es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar l'obligació o transferir a un tercer, tenint en consideració tota la informació disponible sobre les

Exercici 2019

conseqüències del succés que les origina i són reestimades amb ocasió de cada tancament comptable. Un cop arriba el moment de fer front a l'obligació es procedeix a l'aplicació de la provisió, o en cas que les obligacions hagi disminuït o desaparegut, a la seva reversió, total o parcial. En cas que un tercer hagi de compensar al grup en el marc del succés que genera la provisió, l'import a percebre minora l'import utilitzat com a base de càlcul.

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

3.14 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les societats del grup consolidat no tenen elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni han incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni tenen comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

3.15 Registre i valoració de despeses de personal

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

El passiu reconegut en el balanç respecte als plans de prestació definida és correspon amb el valor actual de l'obligació reportada en la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.

El personal que presti serveis a Imatge Mèdica Intercentres durant 25 anys, atenent al conveni col·lectiu, tindrà dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat, a un premi de fidelització que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any, i es podrà substituir per una compensació en metàl·lic. L'entitat aprovisiona una partida necessària per cobrir els compromisos acreditats per aquest concepte.

Per les societats del grup CSC Vitae S.A.U. i Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U. 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.

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

Les subvencions rebudes per adquirir actius materials s'imputen al compte de pèrdues i guanys com a ingressos en proporció a l'amortització dels actius que es financen.

Les subvencions rebudes per finançar despeses específiques s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que es meriten les despeses que s'estan finançant

3.17 Negocis conjunts

Els saldos corresponents a negocis conjunts són integrats en els comptes anuals consolidats del grup.

Exercici 2019

3.18 Societats associades

Les societats associades s'han identificat en la nota 1.3 d'aquesta memòria consolidada. D'acord amb el procediment de posada en equivalència, la inversió inicial en una companyia es registrarà inicialment al cost i s'augmentarà o disminuirà posteriorment per a reconèixer el percentatge que correspon a l'inversor en la variació del patrimoni net produïda en la entitat participada, després de la data d'adquisició.

Els saldos i transaccions amb les empreses del conjunt consolidable no s'eliminen.

3.19 Transaccions entre parts vinculades

Tal com s'indica en la norma d'elaboració de comptes anuals tretzena i quinzena, a efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o es trobi sota una direcció única per acords o clàusules estatutàries.

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

4. SOCIS EXTERNS

En el cas del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., es presenta com a socis externs la participació del 49% de la companyia Imatge Mèdica Intercentres, S.L., atribuïble a persones o entitats alienes al grup. La participació en la companyia Imatge Mèdica Intercentres, S.L. es va adquirir el gener de 2014. A efectes pràctics i donada la immaterialitat del seu impacte, s'ha considerat com a data d'incorporació al grup el 1 de gener de 2014.

El desglossament d'aquesta partida del balanç de situació és la següent (en euros):

Socis externs	IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.
% d'interessos del grup 2018	51%
% d'interessos del grup 2019	51%
% d'interessos de socis externs 2018	49%
% d'interessos de socis externs 2019	49%
Socis externs – Saldo 31/12/2017	77.783,49
Fons propis	77.783,49
Ajustaments per canvi de valor	0,00
Subvencions	0,00
Moviments nets de 2018	42.436,72
Fons propis	42.436,72
Ajustaments per canvi de valor	0,00
Subvencions	0,00
Socis externs – Saldo 31/12/2018	120.220,21
Fons propis	120.220,21
Ajustaments per canvi de valor	0,00
Subvencions	0,00
Moviments nets de 2019	120.220,21
Fons propis	15.346,77
Ajustaments per canvi de valor	0,00
Subvencions	0,00
Socis externs – Saldo 31/12/2019	135.566,98

Exercici 2019

5. NEGOCIS CONJUNTS
5.1 Sucursals

La societat dependent CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. ha integrat en la seva comptabilitat individual, amb la finalitat d'emetre els seus comptes anuals individuals, els registres comptables de les sucursals que té a Mèxic, República Dominicana, Argentina i El Salvador.

CHC, Consultoria i Gestió, S.A. (Mèxic)

L'any 1999, es va constituir davant del notari de Mèxic, D.F. (Estats Units de Mèxic), José Luis Villavicencio Castañeda, una sucursal denominada "CHC, Consultoria i Gestió, SA (Mèxic)". La seva moneda funcional és el Pes Mexicà.

CHC, Consultoria i Gestió, SA (Argentina)

L'any 1998, es va inscriure davant de la Inspecció General de Justícia a Buenos Aires (República d'Argentina) una representació permanent de CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U. La seva moneda funcional és el Pes Argentí.

CHC, Consultoria i Gestió, SA (El Salvador)

L'any 2006, es va inscriure a San Salvador (El Salvador) una representació permanent de CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U. La seva moneda funcional és el Dolar d'Estats Units d'Amèrica.

CSC, Consultoria i Gestió, S.A. (República Dominicana)

L'any 1999, es va inscriure a la República Dominicana una representació permanent de CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U. Aquesta sucursal ha estat inactiva des de l'any 2004 fins a l'octubre del 2015, data en la que va reiniciar la seva activitat. La seva moneda funcional és el Pes República Dominicana.

L'objecte de la diferents sucursals és el mateix que el de CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.

Respecte dels criteris de valoració utilitzats per les sucursals, aquests no són significativament diferents als que presenta el grup en la nota 3 d'aquesta memòria consolidada.

Per últim indicar que la integració ha estat efectuada, prèvia realització de les homogeneïtzacions de tipus de moneda i d'adaptació al PGC Espanyol, mitjançant l'agregació als comptes de CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U., del 100% de totes les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys de les sucursals tancats a la mateixa data, i sobre el resultat d'aquesta agregació s'han procedit a efectuar les correccions de fons propis i les eliminacions financeres i econòmiques corresponents, seguint les normes de consolidació vigents.

El detall de la repercussió de l'integració de les sucursals és el següent (en euros):

Exercici 2019	MÈXIC	REPUBLICA DOMINICANA	ARGENTINA	EL SALVADOR
ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	179.071,63	387.761,60	9.209,46	15.939,03
TOTAL ACTIU	179.071,63	387.761,60	9.209,46	15.939,03
PATRIMONI NET	139.376,27	150.493,11	-14.623,39	15.939,03
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	39.695,36	237.268,49	23.832,85	0,00
TOTAL PASSIU	179.071,63	387.761,60	9.209,46	15.939,03
TOTAL INGRESSOS	0,00	84.099,36	1.080,32	0,00
TOTAL DESPESES	-352,59	-69.012,64	-3.773,78	0,00
RESULTAT	-352,59	15.086,72	-2.693,46	0,00

Exercici 2018	MÈXIC	REPUBLICA DOMINICANA	ARGENTINA	EL SALVADOR
ACTIU NO CORRENT	0,00	309,03	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	172.051,76	147.352,68	17.905,95	15.638,23
TOTAL ACTIU	172.051,76	147.661,71	17.905,95	15.638,23
PATRIMONI NET	133.987,46	146.592,90	-18.914,34	15.638,23
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	38.064,30	1.068,81	36.010,29	0,00
TOTAL PASSIU	172.051,76	147.661,71	17.905,95	15.638,23
TOTAL INGRESSOS	587,24	0,00	408,32	0,00
TOTAL DESPESES	-6.648,60	-6.989,73	-15.031,21	0,00
RESULTAT	-6.061,36	-6.989,73	-14.622,89	0,00

La sucursal de El Salvador no té activitat i es troba juntament amb la sucursal de Mèxic en procés de tancament.

5.2 Unions Temporals d'Empreses (UTE)

La societat dependent CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. ha integrat en la seva comptabilitat individual, amb la finalitat d'emetre els seus comptes anuals individuals, els registres comptables de la participació del 25% que posseeix en la UTE IHSA Argentina.

UTE International Health Services Argentina, S.A. - CHC, Consultoria i Gestió, S.A.

L'any 2005, es va constituir davant del notari de Barcelona, Ricard Ferrer Marsal, la Unió Temporal d'Empreses denominada "UTE International Health Services Argentina, S.A.-CHC, Consultoria i Gestió, S.A.U."

L'objecte de la Unió es l'execució del contracte administratiu consistent en serveis d'assistència tècnica pel disseny, subministrament, adaptació, parametrització, instal·lació, prova i manteniment d'un sistema integral de suport en la gestió operativa de les emergències mèdiques i dels serveis sanitaris d'atenció i informació que proporciona l'empresa pública SEM/061 als ciutadans de Catalunya (expedient:05S04001), adjudicat per l'Empresa Pública Sem/061 en data 18 d'octubre de 2005.

La unió esta formada per dues empreses: International Health Services Argentina, S.A. (IHSA) i CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U. (CSCCiG).

En quant al percentatge de participació aquest es del 75% per IHSA i 25% per CSCCiG. Aquesta distribució és tant per la participació de resultats, com dels drets i obligacions, així com en els ingressos i despeses.

Respecte dels criteris de valoració utilitzats per la UTE, aquests no són significativament diferents als que presenta el grup en la nota 3 d'aquesta memòria consolidada.

Per últim indicar que la integració ha estat efectuada mitjançant l'agregació, als comptes de CSCCiG, S.A.U. del 25% de totes les partides del balanç i del compte de pèrdues i guanys de la UTE tancada a la mateixa data, i sobre el resultat d'aquesta agregació s'ha procedit a efectuar les correccions de fons propis i les eliminacions financeres i econòmiques adequades, seguint les normes de consolidació vigents

Els imports integrats de d'aquesta UTE, quines operacions econòmiques son gestionades pel grup, tenint en compte el percentatge indicat anteriorment son les següents (en euros):

UTE IHSA	EXERCICI	EXERCICI
	2019	2018
ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	155.257,11	157.397,70
<u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u>	155.220,68	156.845,15
Clients per vendes i prestacions de serveis	133.810,35	135.435,34
Altres crèdits amb administracions públiques	21.410,33	21.409,81
<u>Inversions financeres a curt termini</u>	0,00	0,00
Altres actius financers	0,00	0,00
<u>Efectiu i altres actius líquids equivalents</u>	36,43	552,55
TOTAL ACTIU	155.257,11	157.397,70
PATRIMONI NET	-4.533,53	-3.514,92
Resultat d'exercicis anteriors	-3.514,91	-2.777,56
Resultats de l'exercici	-1.018,62	-737,36
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	159.790,64	160.912,62
<u>Deutes a curt termini</u>	35.539,12	35.038,75
Altres passius financers	35.539,12	35.038,75
<u>Creditors comercials i altres comptes a pagar</u>	124.251,52	125.873,87
Proveïdors empreses del grup i associades	124.251,52	125.873,87
TOTAL PASSIU	155.257,11	157.397,70
Total ingressos	0,00	0,00
Total despeses	-1.018,62	-737,36
RESULTAT	-1.018,62	-737,36

6. SOCIETATS POSADES EN EQUIVALENCIA

Tal com s'indica en la nota 1.3 d'aquesta memòria consolidada la única companyia integrada en el perímetre de consolidació, mitjançant posada en equivalència és Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. Durant l'exercici 2016 va adquirir 10 accions al Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. per import de 616,00.- euros / acció, amb un preu d'adquisició total de 6.160,00.- euros, essent el valor nominal de cada acció de 300,50605.- euros. Arran d'aquesta adquisició el percentatge de participació en aquesta companyia va passar del 48,5% el 2015 al 49% al tancament de 2016.

La informació financera resumida d'aquesta participada és la següent (en euros):

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Cost de la participació	442.905,44	442.905,44
% de tinença	49,00%	49,00%
Actiu	10.994.674,47	11.289.860,61
Patrimoni Net	2.030.681,75	2.686.449,90
Passiu	8.963.992,72	8.603.410,71
Xifra de negocis	20.879.720,84	19.902.892,25
Resultat de l'exercici	-655.768,15	22.023,32
Participació en beneficis de societats posades en equivalència	-321.326,39	10.791,43
Valor de la participació posada en equivalència	995.034,06	1.316.360,45

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments del saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç ha estat el següent durant l'exercici 2019 i 2018 (en euros):

Exercici 2019 Concepte	01/01/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Diferències de canvi	31/12/2019
Construccions	12.750.285,03	0,00	0,00	0,00	0,00	12.750.285,03
Instal·lacions tècniques	7.280.363,77	122.667,74	0,00	0,00	0,00	7.403.031,51
Maquinària	729.595,34	30.852,86	-0,01	0,00	0,00	760.448,19
Utilatge	206.999,54	0,00	0,00	0,00	0,00	206.999,54
Altres instal·lacions	613.781,16	6.482,79	0,00	0,00	0,00	620.263,95
Mobiliari i equips d'oficina	2.622.938,44	19.818,46	-0,02	0,00	0,00	2.642.756,88
Equips per a processos d'informació	579.588,26	27.394,22	-1.248,05	0,00	-155,21	605.579,22
Elements de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres immobilitzat material	249.124,95	0,00	0,00	0,00	0,00	249.124,95
Construccions en curs	252.995,28	0,00	0,00	0,00	0,00	252.995,28
Immobilitzat material brut	25.285.671,77	207.216,07	-1.248,08	0,00	-155,21	25.491.484,55
Construccions	-3.489.573,43	-428.895,96	0,00	0,00	0,00	-3.918.469,39
Instal·lacions tècniques	-4.054.643,89	-525.184,70	0,00	0,00	0,00	-4.579.828,59
Maquinària	-649.376,75	-30.159,13	0,00	0,00	0,00	-679.535,88
Utilatge	-198.629,04	-4.522,92	0,00	0,00	0,00	-203.151,96
Altres instal·lacions	-567.775,38	-7.227,56	0,00	0,00	0,00	-575.002,94
Mobiliari i equips d'oficina	-1.868.063,76	-147.916,05	0,00	0,00	0,00	-2.015.979,81
Equips per a processos d'informació	-535.713,53	-26.719,76	939,03	0,00	0,00	-561.494,26
Elements de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres immobilitzat material	-217.279,62	-6.999,31	0,00	0,00	0,00	-224.278,93
Amortització acumulada	-11.581.055,40	-1.177.625,39	939,03	0,00	0,00	-12.757.741,76
Immobilitzat material net	13.704.616,37	-970.409,32	-309,05	0,00	0,00	12.733.742,79

Exercici 2019

Exercici 2018 Concepte	01/01/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Diferències de canvi	31/12/2018
Construccions	12.745.209,77	5.075,26				12.750.285,03
Instal·lacions tècniques	7.233.274,36	47.089,41				7.280.363,77
Maquinària	727.197,66	2.397,68				729.595,34
Utilatge	198.276,57	8.722,97				206.999,54
Altres instal·lacions	613.781,16					613.781,16
Mobiliari i equips d'oficina	2.592.991,02	29.947,42				2.622.938,44
Equips per a processos d'informació	582.515,13	12.400,28	-15.327,15			579.588,26
Elements de transport	30.479,35		-30.479,35			0,00
Altre immobilitzat material	247.025,95	2.099,00				249.124,95
Construccions en curs	150.514,69	102.480,59				252.995,28
Immobilitzat material brut	25.121.265,66	210.212,61	-45.806,50	0,00	0,00	25.285.671,77
Construccions	-3.060.902,83	-428.670,60				-3.489.573,43
Instal·lacions tècniques	-3.535.120,41	-519.523,48				-4.054.643,89
Maquinària	-619.557,51	-29.819,24				-649.376,75
Utilatge	-195.862,02	-2.767,02				-198.629,04
Altres instal·lacions	-559.440,62	-8.334,76				-567.775,38
Mobiliari i equips d'oficina	-1.524.731,50	-343.332,26				-1.868.063,76
Equips per a processos d'informació	-520.667,64	-26.362,27	11.316,38			-535.713,53
Elements de transport	-24.362,88		24.362,88			0,00
Altre immobilitzat material	-202.179,61	-15.100,01				-217.279,62
Amortització acumulada	-10.242.825,02	-1.373.909,64	35.679,26	0,00	0,00	-11.581.055,40
Immobilitzat material net	14.878.440,64	-1.163.697,03	-10.127,24	0,00	0,00	13.704.616,37

Els actius totalment amortitzats en ús la tancament de l'exercici són 2.106.654,57 euros (2.022.234,13 euros l'exercici anterior).

L'epígraf de terrenys i construccions es correspon en la seva totalitat amb cost de construccions.

L'origen de l'actiu registrat a l'epígraf de construccions va ser en data 22 d'abril del 2008, el SCS i l'ICASS van signar un conveni amb el CSC, a través del qual li va traspasar l'activitat al CSC VITAE S.A.U., i entre d'altres punts va incloure la construcció, edificació i explotació d'un establiment que es va situar a les antigues cotxeres de Borbó, destinat a la prestació de serveis socio-sanitaris, atenció primària de salut, rehabilitació ambulatoria i d'atenció continuada. La vigència del referit conveni és de 30 anys des de la data d'inici de la prestació de serveis (setembre 2010).

Un cop el conveni s'hagi extingit, ja sigui perquè hagin transcorregut el termini acordat o qualsevol altre motiu, el servei revertirà en el CatSalut, i els diferents centres i els béns destinats a la prestació del servei passaran a ser de plena propietat i possessió del CatSalut, en l'estat de conservació que es correspongui amb el deteriorament natural dels mateixos pel temps transcorregut, des de l'inici de la prestació dels serveis i les inversions en reposició previstes a la clàusula catorzena.

En aquesta clàusula catorzena, s'indica que la companyia CSC VITAE S.A.U. s'ha de fer càrrec de els despeses de manteniment dels centres que gestiona, les instal·lacions, l'equipament i en general de tots els béns afectats per a la prestació dels serveis; així mateix, es farà càrrec de les inversions en reposició necessàries, instal·lacions, equipament i en general de tots els béns afectats per a la prestació dels serveis.

Hi ha una subvenció registrada en el patrimoni net consolidat (veure nota 17) la qual està vinculada amb els equipaments que a continuació es relacionen:

Exercici 2019

Concepte	Import
Instal·lacions tècniques	346.683,66
Altres instal·lacions	147.869,17
Mobiliari i equips oficina	2.362.519,97
Utilatge	181.331,32
Maquinària	608.315,16
Transport	0,00
Equips per a procés d'informació	274.860,01
Altres immobilitzat immaterial	4.530,71
Total Actius comprats	3.926.110,00

A continuació es detalla el cost, l'amortització acumulada i el coeficient per a aquells elements més significatius d'aquest epígraf:

Data Alta	Coeficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització	Valor
				fins 31/12/2019	Comptable
31/12/2011	3,30%	Construcció Edifici	12.203.855,25	-3.736.292,31	8.467.562,94
01/01/2011	7,00%	Equipament Cuina	567.532,76	-339.891,19	227.641,57
01/07/2013	3,30%	Acord Urbanització	526.552,53	-138.644,10	387.908,43
01/10/2010	10,00%	Instal·lacions CIS CTX	418.055,33	-386.700,69	31.354,64
01/01/2011	16,67%	Unitat Ortopantografia Digital	162.248,40	-162.248,40	0,00
01/01/2011	16,67%	Unitat Radiologia Digital	124.923,60	-124.923,60	0,00
01/12/2010	10,00%	Dispensadora de roba Mod. D-20EU	77.580,28	-70.467,43	7.112,85

Data Alta	Coeficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització	Valor
				fins 31/12/2018	Comptable
31/12/2011	3,30%	Construcció Edifici	12.203.855,25	-3.361.532,21	8.842.323,04
01/01/2011	7,00%	Equipament Cuina	567.532,76	-302.036,71	265.496,05
01/07/2013	3,30%	Acord Urbanització	526.552,53	-121.509,18	405.043,35
01/10/2010	10,00%	Instal·lacions CIS CTX	418.055,33	-344.895,21	73.160,12
01/01/2011	16,67%	Unitat Ortopantografia Digital	162.248,40	-162.248,40	0,00
01/01/2011	16,67%	Unitat Radiologia Digital	124.923,60	-124.923,60	0,00
01/12/2010	10,00%	Dispensadora de roba Mod. D-20EU	77.580,28	-62.709,43	14.870,85

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

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda al tancament de 2019, ni n'existien al tancament de l'exercici anterior.

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

No existeixen despeses financeres capitalitzades.

Exercici 2019

El detall dels béns inclosos en aquest epígraf que es troba fora del territori espanyol, corresponents a les sucursals i filials de Centre i Sud-Amèrica, és el següent (en euros):

Exercici 2019 Concepte	01/01/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Diferències de canvi	31/12/2019
Mobiliari i equips d'oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	1.248,05	0,00	-1.248,05	0,00	0,00	0,00
Elements de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat material brut	1.248,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortització acumulada	-939,03	0,00	939,03	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat material net	309,02	0,00	-309,02	0,00	0,00	0,00

Exercici 2018 Concepte	01/01/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Diferències de canvi	31/12/2018
Mobiliari i equips d'oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	18.557,92	0,00	-13.764,07	0,00	-3.545,80	1.248,05
Elements de transport	30.479,35	0,00	-30.479,35	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat material brut	49.037,27	0,00	-44.243,42	0,00	-3.545,80	1.248,05
Amortització acumulada	-38.019,51	-106,50	34.483,41	0,00	2.703,57	-939,03
Immobilitzat material net	11.017,76	-106,50	-9.760,01	0,00	-842,23	309,02

8. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els moviments del saldos que formen l'epígraf d'inversions immobiliàries del balanç ha estat el següent durant l'exercici 2019 i 2018 (en euros):

Concepte	01/01/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
Construccions Parc Sanitari Pere Virgili	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
Inversions immobiliàries brut	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
Construccions Parc Sanitari Pere Virgili	-240.652,13	-18.628,56	0,00	0,00	-259.280,69
Amortització acumulada	-240.652,13	-18.628,56	0,00	0,00	-259.280,69
Inversions immobiliàries net	88.414,51	-18.628,56	0,00	0,00	69.785,95

Concepte	01/01/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2018
Construccions Parc Sanitari Pere Virgili	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
Inversions immobiliàries brut	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
Construccions Parc Sanitari Pere Virgili	-222.670,61	-17.981,52	0,00	0,00	-240.652,13
Amortització acumulada	-222.670,61	-17.981,52	0,00	0,00	-240.652,13
Inversions immobiliàries net	106.396,03	-17.981,52	0,00	0,00	88.414,51

Exercici 2019

Les inversions immobiliàries totalment amortitzades i en ús a 31 de desembre de 2019 són de 10.540,43 euros (10.540,43 euros l'exercici anterior).

Les inversions immobiliàries corresponen a la part de l'edifici Tramuntana del recinte "Parc Sanitari Pere Virgili", que la societat dominant té subarrendada a l'Associació Mancomunitat Sanitària de Prevenció i Unió Consorci i Formació, S.L. Ambdós contractes van ser signat l'1 de gener de 2014 i el seu venciment és fins l'1 de gener de 2026.

Un cop esgotada aquesta durada, el contracte es prorrogarà en anys successius sempre i quan cap de les parts hagi instat la resolució del contracte amb una antelació mínima de 3 mesos a la data prevista de la finalització del contracte. El subarrendatari es compromet a un període mínim d'obligat compliment equivalent a cinc anys de durada des de la data de signatura del contracte. En cas que s'insti a una resolució anticipada i unilateral abans d'esgotar aquest període de subarrendament per causa no imputable al subarrendador, haurà d'abonar a aquest les quantitats pendents en concepte de rendes de subarrendament fins al compliment dels cinc anys del període mínim d'obligat compliment.

Els ingressos generats per ambdós contractes durant l'exercici 2019 han estat de 78.301,32 euros (el mateix import l'exercici anterior).

9. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments del saldos que formen l'epígraf de l'immobilitzat intangible del balanç ha estat el següent durant l'exercici 2019 i 2018 (en euros):

Exercici 2019 Concepte	01/01/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Diferències de canvi	31/12/2019
Aplicacions informàtiques	283.499,76	1.394,80	-7.800,00	0,00	0,00	277.094,56
Avançaments Immobilitzat intangible	33.845,01	0,00	-33.845,01	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat intangible brut	317.344,77	1.394,80	-41.645,01	0,00	0,00	277.094,56
Aplicacions informàtiques	-226.394,78	-31.733,35	7.800,00	0,00	0,00	-250.328,13
Amortització acumulada	-226.394,78	-31.733,35	7.800,00	0,00	0,00	-250.328,13
Immobilitzat intangible net	90.949,99	-30.338,55	-33.845,01	0,00	0,00	26.766,43

Exercici 2018 Concepte	01/01/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Diferències de canvi	31/12/2018
Aplicacions informàtiques	277.184,07	6.315,69	0,00	0,00	0,00	283.499,76
Avançaments Immobilitzat intangible	33.845,01	0,00	0,00	0,00	0,00	33.845,01
Immobilitzat intangible brut	311.029,08	6.315,69	0,00	0,00	0,00	317.344,77
Aplicacions informàtiques	-194.606,38	-31.788,40	0,00	0,00	0,00	-226.394,78
Amortització acumulada	-194.606,38	-31.788,40	0,00	0,00	0,00	-226.394,78
Immobilitzat intangible net	116.422,70	-25.472,71	0,00	0,00	0,00	90.949,99

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a 31 de desembre de 2019 és de 187.113,90 euros. A 31 de desembre de 2018 l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 146.399,25 euros.

Exercici 2019

No hi ha béns econòmicament significatius en el l'immobilitzat intangible atès que la major part està amortitzat. Tampoc es detalla l'immobilitzat intangible fora de territori espanyol donada la seva escassa importància i a que està totalment amortitzat.

10. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

10.1 Arrendaments operatius com a arrendador

L'import dels cobraments futurs mínims no cancel·lables dels contractes d'arrendaments descrits en la nota 8 d'aquesta memòria consolidada són els següents (en euros):

Període	Exercici 2019	Exercici 2018
Fins a un any	78.301,32	78.301,32
Entre un i cinc anys	0,00	0,00
Més de cinc anys	0,00	0,00
Total	78.301,32	78.301,32

10.2 Arrendaments operatius com a arrendatari

La despesa d'arrendaments operatius comptabilitzats l'exercici 2019 pel grup ascendeix a 807.335,06 euros (737.838,38 euros l'exercici anterior).

Dins del contractes d'arrendament operatiu del grup, destaquem aquell firmat entre Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. (arrendatari) i Imatge Mèdica Intercentres, S.L. (arrendador), el 1 d'octubre de 2015. L'arrendador lloga a l'arrendatari una sèrie d'equipaments, sent la renda anual de 582.763,44 euros per l'exercici 2019 (582.763,44 per l'exercici 2018). Aquesta quantitat comprèn també el valor de la renda corresponent als equipaments arrendats al seu dia per Imatge Mèdica Intercentres, S.L. en virtut de contracte de 15 d'octubre de 2014.

L'arrendament té una vigència de 8 anys, això és fins el 31 de desembre de 2022. Pel què fa referència, exclusivament, als equipaments que ja venien sent arrendats per Imatge Mèdica Intercentres, S.L. en virtut de contracte de 15 d'octubre de 2014, la vigència de l'arrendament s'estendrà fins el 31 de desembre de 2020.

La renda establerta en el contracte s'estableix com a fixa i no serà sotmesa a actualitzacions, ni restarà referenciada a cap índex.

La despesa per lloguers, inclou la periodificació del cost d'una reparació que la societat va realitzar durant l'exercici 2017. L'obligació d'aquesta despesa es va originar en el moment de signar el contracte d'arrendament operatiu entre la societat i Laboratori de referència de Catalunya, S.A. El nou contracte es va formalitzar en 2015. La despesa total de la reparació merita de forma correlativa a la duració del contracte. Aquest contracte finalitza en 2022.

Des del 2017 fins el 2021 l'import meritat, de forma anual, serà de 93.916,74 euros. L'any 2022 l'import restant a meritar serà de 50.871,57 euros. La part periodificada a curt termini, a tancament de l'exercici, és 93.916,74 euros (93.916,74 euros en 2018) i la part periodificada a llarg termini, a tancament de l'exercici, és 144.788,31 euros (238.705,05 euros en 2018).

Exercici 2019

Les rendes futures a pagar són les següents (en euros):

Any	Lloguer	* Periodificació	Total
2020	582.763,38	93.916,74	676.680,12
2021	418.525,44	93.916,74	512.442,18
2022	226.701,28	50.871,57	277.572,85

11. INSTRUMENTS FINANCERS

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

Les activitats del grup estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, de liquiditat, d'interès i de tipus de canvi. El grup 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 del grup s'estableixen amb l'objectiu d'identificar i analitzar els riscos amb què s'enfronta el grup, 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 del grup. El grup, 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 apareguin dificultats amb algunes operacions. Paral·lelament, no sempre és factible operar amb un assegurament total de les operacions de crèdit, bé pels mecanismes de les asseguradores o bé pel cost d'aquest sistema.

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 les presents comptes anuals.

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 grup ha optimitzat la gestió de tresoreria mitjançant un sistema centralitzat que inclou a totes les entitats del grup, que permet aplicar les disponibilitats de tresoreria de forma òptima.

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.

d) Risc de tipus de canvi

Com ja s'ha citat en la memòria consolidada, el grup té sucursals i filials a Centre i Sud Amèrica, que la seva moneda funcional es diferent a l'euro. La direcció de la societat dominant monitoritza diàriament la seva exposició al risc net per divisa i en funció de les circumstàncies pren les mesures adequades.

Exercici 2019

11.2 Informació sobre balanç
11.2.1 Actius financers a llarg termini

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	428.200,39	419.867,05	428.200,39	419.867,05
Total actius financers a llarg termini	428.200,39	419.867,05	428.200,39	419.867,05

El detall de préstecs i partides a cobrar es presenta al punt 11.2.3

11.2.2 Actius financers a curt termini

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guany	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	8.247.414,34	5.632.253,39	8.247.414,34	5.632.253,39
Total actius financers a curt termini	8.247.414,34	5.632.253,39	8.247.414,34	5.632.253,39

El quadre anterior no inclou els saldos d'efectiu i altres actius líquids equivalents.

El detall de préstecs i partides a cobrar es presenta al punt 11.2.3

11.2.3 Classificació dels actius financers per venciments

A continuació es presenta la classificació per venciments dels actius financers. En els quadres següents no s'inclouen les participacions en patrimoni net d'entitats, doncs no tenen venciment.

Els actius financers a curt termini es liquidaran en un màxim de 12 mesos.

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2019 ha estat:

Categoria	Venciment						Total a 31.12.19
	1 any (c/t)	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	> 5 anys	
Inversions financeres en empreses del grup i associades	1.887.264,01	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.287.264,01
Crèdits a empreses	1.887.264,01	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.287.264,01
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres	144.022,07	0,00	0,00	0,00	0,00	28.200,39	172.222,46
Crèdits a empreses	141.555,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.555,58
Altres actius financers	2.466,49	0,00	0,00	0,00	0,00	28.200,39	30.666,88
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.216.128,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.216.128,26
Clients per vendes i prestacions de serveis	5.898.352,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.898.352,86
Clients, empreses del grup i associades	215.998,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.998,84
Societats posades en equivalència	48.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.350,00
Altres deutors	53.426,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.426,56
TOTAL ACTIUS FINANCERS	8.247.414,34	400.000,00	0,00	0,00	0,00	28.200,39	8.675.614,73

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2018 va ser:

Categoria	Venciment						Total a 31.12.18
	1 any (c/t)	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	> 5 anys	
Inversions financeres en empreses del grup i associades	863.418,43	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.263.418,43
Crèdits a empreses	863.418,43	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.263.418,43
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres	139.895,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.762,61
Crèdits a empreses	137.432,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.432,60
Altres actius financers	2.462,96	0,00	0,00	0,00	0,00	19.867,05	22.330,01
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	4.628.939,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.628.939,40
Clients per vendes i prestacions de serveis	4.299.342,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.299.342,13
Clients, empreses del grup i associades	251.356,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.356,16
Societats posades en equivalència	10.625,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.625,01
Altres deutors	67.616,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.616,10
TOTAL ACTIUS FINANCERS	5.632.253,39	0,00	400.000,00	0,00	0,00	19.867,05	6.052.120,44

El detall dels saldos més significatius és el següent:

Inversions financeres en empreses del grup – Crèdits a empreses i altres actius financers

En data 31 de desembre de 2013, la societat dominant va signar un contracte de préstec per import de 400.000,00.- Euros amb el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya amb venciment al 31 de desembre de 2016, prorrogable si arribat al seu venciment, el capital no s'hagués reintegrat. Atenent a que al 31 de desembre de 2016 no es va reintegrar la totalitat del deute de 400.000,00.- Euros data 1 de gener de 2017 es prorrogà el termini de devolució del capital pendent de retornar, establint-se com a data màxima el 31 de desembre de 2019. En aquesta data, també es va modificar el tipus d'interès anual del capital prestat que passa a ser del 2% a l'exercici 2017 i següents. A l'exercici 2018 es va reintegrar cap import. Amb data 21 de desembre de 2018 es torna a prorrogar el venciment del crèdit, mantenint el tipus d'interès, passant a ser el 31 de gener de 2021.

El detall dels crèdits a empreses del grup i altres actius financers a curt termini es mostra directament en la nota 19 d'aquesta memòria consolidada.

Inversions financeres – Crèdits a empreses

El detall dels crèdits concedits a tercers essencialment és el següent (en euros):

Dades referides a 31 de desembre de 2019				
Detall	Nominal	Actiu c/t	Actiu ll/t	Total
Hospital de Puigcerdà	141.555,58	141.555,58	0,00	141.555,58
Totals	141.555,58	141.555,58	0,00	141.555,58

Dades referides a 31 de desembre de 2018				
Detall	Nominal	Actiu c/t	Actiu ll/t	Total
Hospital de Puigcerdà	137.432,60	137.432,60	0,00	137.432,60
Totals	137.432,60	137.432,60	0,00	137.432,60

Inversions financeres – Altres actius financers

Dins d'aquest epígraf es registren essencialment fiances i dipòsits constituïts. El detall dels més significatius a llarg termini és el següent (en euros):

Categoria	Import	Venciments	
		Exercici 2019	Exercici 2018
Fiança ll/t Lloguer Pere Virgili	3.473,69	Gener 2026	Gener 2026
Dipòsit Constituït ll/t INCASOL	13.050,20	Gener 2026	Gener 2026
Fiança ll/t Lloguer Av Tibidabo	8.333,34	Gener 2023	-
Altres	3.343,16		
Total Actius Financers a ll/t	28.200,39		

El detall dels més significatius a curt termini és el següent (en euros):

Categoria	Exercici 2018	Exercici 2019
Fons inversió	0,00	0,00
Fiances / Dipòsits	2.462,96	2.466,49
Altres	0,00	0,00
Total Actius Financers a ct	2.462,96	2.466,49

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

Clients, empreses del grup i associades – Societats posades en equivalència

El detall de l'exercici 2019 i 2018 d'aquesta partida s'explica a la nota d'operacions vinculades. El total d'aquests saldos correspon a imports pendents d'operacions amb entitats vinculades però fora del perímetre de consolidació així com els saldos amb la companyia Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. integrada per posada en equivalència i per tant els saldos creuats amb el grup no han estat eliminats.

11.2.4 Informació referent a comptes oberts a l'estranger

El grup posseeix els següents comptes corrents a l'estranger, segons es detalla a continuació:

XILE:

La Filial-Agència CSC, Consultoria i Gestió, S.A. (Xile), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 96868100-1, té obert un compte corrent, Número. 63-20250-9, al Banco Santander Santiago, oficina Sucursal 207, situada al domicili Plaza de Armas, Santiago de Xile (zona metropolitana) a la República de Xile. El 100% de la titularitat del referit compte pertany a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2019 el saldo del



Exercici 2019

referit compte bancari és equivalent a 8.353,58.- Euros (6.969.500,00.- Pesos Xilens). Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte bancari era equivalent a 9.223,35.- Euros (7.167.666,00.- Pesos Xilens).

COLÒMBIA:

Per la Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A. (Colòmbia), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger NIT 890.903.938-8, té obert un compte corrent, Número. 04094815742, al Bancolombia, a l'oficina de Bogotà DC (Medellín) Colòmbia. El 100% de la titularitat del referit compte pertany al grup. Al tancament de l'exercici 2019 el saldo del referit compte bancari és de 0.- Euros (0.- Pesos Colombians). Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte bancari era de 0.- Euros (0.- Pesos Colombians).

L'entitat, a 31 de desembre de 2019, presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos colombians). Al tancament de l'exercici 2018 el referit saldo era de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos colombians).

BRASIL:

Per la Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A. (Brasil), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 09.023.618/0001-41 té obert des del mes de febrer del 2016 a l'Agència del Banc de Santander núm.0082, situada a la CRS504, Bl. B. Lojas 10/14; Asa Sul, de Brasília, amb el número de compte 13-003831-5, mantenint el Fons Santander Fic Fi Empresa CP i vinculat al nou compte. El 100% de la titularitat del referit compte pertany al grup. Al tancament de l'exercici 2019 el saldo del referit compte és de 0.- Euros (R\$ 0,00 Reals Brasilers) i el Fons vinculat a la mateixa de 20.171,14.- Euros (R\$ 90.995,06.- Reals Brasilers). Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte era de 0.- Euros (R\$ 0,00 Reals Brasilers) i el Fons vinculat a la mateixa de 26.276,56.- Euros (R\$ 116.602,24.- Reals Brasilers).

La Filial de Brasil també té un compte corrent obert, Número. 02739404-4, al Banco do Brasilia, Oficina 27.2, situat a SBS Qd. 01 Bl "E" Ed. Brasília, 70.072-900, en Brasília DF, el saldo del referit compte bancari és de 0,00.- Euros (R\$ 0,00.- Reals Brasilers). Al tancament de l'exercici del 2018 el referit saldo era de 0,00.- Euros (R\$ 0,00.- Reals Brasilers).

L'entitat, a 31 de desembre de 2019 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 226,25.- Euros (R\$ 1.020,67.- Reals Brasilers). Al tancament de l'exercici 2018 presentava un saldo en comptes de caixa de 420,88.- Euros (R\$ 1.867,67.- Reals Brasilers).

MÈXIC:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A. (Mèxic), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger CCI030526NZ0, té obert un compte corrent, Número. 010203257, al BBVA Bancomer, Agencia Teatro Insurgentes núm.0078 ,situada Av.de los Insurgentes Núm.1685 P.B. Col. San José Insurgentes, CP.01020 de Mèxic Districte Federal. El 100% de la titularitat del referit compte pertany al grup. Al tancament de l'exercici 2019 el saldo del referit compte bancari és de 22.135,02.- Euros (467.389,74.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2018 el referit saldo era de 5.724,84.- Euros (126.062,13.- Pesos Mexicans).

L'entitat a 31 de desembre de 2019 (igual que al tancament de l'exercici 2018) no presenta cap saldo en comptes de caixa en efectiu.

Per la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió, S.A. (Mèxic), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger CCI991215E1A, té obert un compte corrent, Número. 0104619579, al BBVA Bancomer, Agencia Nuevo León Núm.3460, situada a l'Avenida Nuevo León núm.154 1er.Piso Col. Condesa, CP.06140 de Mèxic Districte Federal. El 100% de la titularitat del referit compte pertany al grup. Al tancament de l'exercici 2019 el saldo del referit compte bancari és de 21.073,74.- Euros (444.980,41.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2018 el saldo del referit compte era de 20.600,02.- Euros (453.616,61.- Pesos Mexicans).

Exercici 2019

L'entitat a 31 de desembre de 2019, presenta en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2018, presentava en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Mexicans).

EQUADOR:

Per la Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Equador), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 1792332893001, té obert un compte corrent, Número. 12005442910, al Banco del Pichincha PRODUBANCO, Agencia situada en la Avinguda Amazonas 3775 i Japón de Quito, Província de Pichincha. El 100% de la titularitat del referit compte que pertanyia al grup ha quedat cancel·lat dins l'exercici 2019. Al tancament de l'exercici 2018 el referit saldo era de 1.746,80.- Euros (2.000,00.- USD).

Al tancament de l'exercici 2018 no presentava cap saldo en comptes de caixa en efectiu.

ARGENTINA:

Al tancament de l'exercici 2019 la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (Argentina) amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 3070741646773, té obert un compte bancari al Banco Macro, a Buenos Aires, compte corrent 396. El saldo del referit compte bancari és de 5.993,84.- Euros (401.384,98.- Pesos Argentins), al tancament de l'exercici 2018 el referit saldo era de 1218,93.- Euros (9.247,08.- Pesos Argentins).

La Sucursal també té obert un compte bancari al Banco Nación, a Buenos Aires, cta cte 066. El saldo del referit compte bancari és de 0,00.-Euros (0,00.-Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2018 el referit saldo era de 12.719,56.-Euros (537.246,33.-Pesos Argentins).

L'entitat a 31 de desembre de 2019 no presenta saldo en comptes de caixa en efectiu. Al tancament de l'exercici 2018 no presentava saldo en comptes de caixa en efectiu.

REPÚBLICA DOMINICANA

Al tancament de l'exercici 2019 la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (República Dominicana), amb número d'identificació fiscals a l'estranger 124002168, te obert dos comptes bancaris al BanReservas, a Santo Domingo, a l'oficina Malecon Center. Els números de comptes corrents son 100-01-330-000871-0 (compte RDP) i 200-02-330-000920-7 (compte \$.USA). Els saldos dels referits comptes al tancament de l'exercici 2019 son de 500,70.- Euros (RD\$ 29.408,90.- Pesos Rep. Dominicana), 25.987,68.- Euros (RD\$ 1.526.386,61.- Pesos Rep. Dominicana) respectivament. Al tancament de l'exercici 2018 els saldos dels referits comptes eren de 81,88.- Euros (RD\$ 4.597,02.- Pesos Rep. Dominicana), 3.942,03.- Euros (RD\$ 221.316,09.- Pesos Rep. Dominicana) respectivament.

L'entitat a 31 de desembre de 2019, no presenta cap saldo en comptes de caixa en efectiu (igual que a l'exercici 2018).

11.2.5 Actius cedits en garantia i altra informació

A 31 de desembre de 2019 hi ha un actiu pignorat que correspon a un compte d'estalvi amb un saldo de 238.598,73 euros titularitat de la societat del grup CSC VIATE, S.A.U. A 31 de desembre de 2018, el saldo del referit actiu pignorat era, 238.598,73 euros.

Exercici 2019

11.2.6 Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	11.919.443,02	12.802.361,14	29.922,96	54.922,96	11.949.365,98	12.857.284,10
Total passius financers a llarg termini	11.919.443,02	12.802.361,14	29.922,96	54.922,96	11.949.365,98	12.857.284,10

Els passius financers a llarg termini es troben detallats a la nota 11.2.8 següent.

11.2.7 Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	906.550,19	908.872,28	4.280.253,51	3.841.937,80	5.186.803,70	4.750.810,08
Total passius financers a curt termini	906.550,19	908.872,28	4.280.253,51	3.841.937,80	5.186.803,70	4.750.810,08

Els passius financers a llarg termini es troben detallats a la nota 11.2.8 següent.

11.2.8 Classificació dels passius financers per venciments

La classificació dels passius financers per venciment de l'exercici 2019 és:

Categoria	Venciment						Total a 31.12.19
	1 any (c/t)	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	> 5 anys	
Deutes	1.247.600,09	895.418,19	882.918,19	882.918,19	882.918,19	8.405.193,22	13.196.966,07
Deutes amb entitats de crèdit	906.550,19	882.918,19	882.918,19	882.918,19	882.918,19	8.387.770,26	12.825.993,21
Altres passius financers	341.049,90	12.500,00	0,00	0,00	0,00	17.422,96	370.972,86
Deutes amb empreses del grup i associades	10.177,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.177,16
Altres deutes	10.177,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.177,16
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.929.026,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.929.026,45
Proveïdors	624.046,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624.046,85
Proveïdors, empreses del grup i associades	34.974,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.974,73
Societats posades en equivalència	220.858,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.858,30
Altres creditors	3.049.146,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.049.146,57
TOTAL PASSIUS FINANCERS	5.186.803,70	895.418,19	882.918,19	882.918,19	882.918,19	8.405.193,22	17.136.169,68

La classificació dels passius financers per venciment de l'exercici 2018 era:

Categoria	Venciment						Total a 31.12.18
	1 any (c/t)	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	> 5 anys	
Deutes	1.220.172,61	907.918,19	895.418,19	882.918,19	882.918,19	9.288.111,34	14.077.456,71
Deutes amb entitats de crèdit	908.872,28	882.918,19	882.918,19	882.918,19	882.918,19	9.270.688,38	13.711.233,42
Altres passius financers	311.300,33	25.000,00	12.500,00	0,00	0,00	17.422,96	366.223,29
Deutes amb empreses del grup i associades	3.372,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.372,77
Altres deutes	3.372,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.372,77
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.527.264,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527.264,70
Proveïdors	510.071,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.071,23
Proveïdors, empreses del grup i associades	103.937,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.937,10
Societats posades en equivalència	215.862,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.862,96
Altres creditors	2.697.393,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.697.393,41
TOTAL PASSIUS FINANCERS	4.750.810,08	907.918,19	895.418,19	882.918,19	882.918,19	9.288.111,34	17.608.094,18

Deutes amb entitats de crèdit i altra informació bancària

a) Préstecs

En data 26 de juny de 2009, CSC VITAE S.A.U, va signar un crèdit sindicat a llarg termini de 19.720.000,00.- Euros amb l'entitat financera La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona i l'Institut Català de Finances (ICF) al 50% cadascú. El termini del préstec és a 25 anys amb 3 anys de carència de capital.

L'amortització és lineal amb quotes constants durant 22 anys, el tipus d'interès és de l'Euríbor més 2,50% anual.

La destinació d'aquest préstec és el de finançar el Nou Pla Urbanístic de les Cotxeres de Borbó de la ciutat de Barcelona consistent en la construcció d'un Centre Sociosanitari, un C.A.P, un Centre polivalent d'atenció continuada i un Centre de Rehabilitació.

A més de la garantia hipotecària directe, està garantit amb les accions de la pròpia societat dependent en poder de la societat dominant i de la pignoració del ingressos de l'activitat de la societat.

El deute total de CSC VITAE S.A.U amb entitats de crèdit està centrat en un únic préstec, al tancament de l'exercici 2019 és de 12.802.315,30.-Euros (13.711.233,42.-Euros al tancament de l'exercici 2018), l'import dels venciments anuals fins a la finalització de la devolució del préstec es a raó de 882.918,19.-Euros constants anuals.

b) Pòlisses de crèdit i altres línies

Les dades de les pòlisses de crèdit i altres amb entitats de crèdits del grup són les següents (en euros):

Exercici 2019

Dades a 31 de desembre de 2019				
Entitat	Límit	Import Disposat	Imports Disponible	Termini
-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Dades a 31 de desembre de 2018				
Entitat	Límit	Import Disposat	Imports Disponible	Termini
-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

De la pòlissa de crèdit detallada amb el Banc de Sabadell S.A per import de 200.000,00.- Euros, 100.000,00.- Euros eren a favor del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i els altres 100.000,00.- Euros eren a favor de la societat dominant. Arribada al venciment a octubre de 2018, aquesta no va ser renovada.

La societat dominant avala solidàriament l'operació de crèdit sindicat al 50% entre "La Caixa" i l' Institut Català de Finances que subscriu CSC VITAE, SA per un import total de 19.720.000,00.-Euros. Com a garantia ha pignorat les accions de la societat indicada, tal com ja s'ha comentat.

La societat dominant té una línia d'aval amb el B.B.V.A per un import màxim de 150.000,00.- Euros al tancament de l'exercici (150.000,00.- Euros al tancament de l'exercici 2018). D'aquesta línia ha avalat i ha prestat garanties a societats del grup per import disposat a data de 31 de desembre de 2019 de 41.052,28.- Euros. A data de 31 de desembre de 2018 era un import de 41.052,28.- Euros.

La societat dominant és fiadora de la línia d'aval que disposa la Fundació S21 (entitat del grup) amb un límit de 296.148,67 euros dels quals s'han disposat 296.148,67 euros a 31 de desembre de 2019 (mateix import per l'exercici 2018).

Així mateix, la societat dominant també és avalista de les dues línies d'aval que té l'entitat del grup CSC Consultoria i Gestió amb el Banc de Sabadell, una anomenada "Stand by" per import de 544.500,00.- Euros, dels quals s'han disposat 0,00.- Euros (0,00.- Euros a 31 de desembre de 2018), i l'altra línia per import de 55.500,00.- Euros, dels quals s'han disposat 13.070,09.- Euros (13.070,09.- Euros a 31 de desembre de 2018).

Altres passius financers

La societat dominant durant tres exercicis, 2016, 2017 i 2018 per import de 196.000 euros, 50.000 euros i 50.000 euros, respectivament va adquirir accions pròpies amb pagament aplaçat. En el present exercici 2019 la societat dominant ha desemborsat 74.000 euros del deute pendent quedant pendent pels exercicis 2020, 2021 els imports de 25.000 euros i 12.500 euros, respectivament. Durant l'exercici 2018 la societat dominant desemborsà 74.000 euros quedant pendent de desemborsar pels exercicis 2019, 2020 i 2021, 74.000 euros, 25.000 euros i 12.500 euros respectivament.

Adicionalment trobem l'import pendent de pagar als proveïdors d'immobilitzat del grup per import de 220.612,34 euros l'exercici 2019 (222.639,75 euros l'exercici 2018).

Deutes amb empreses del grup i associades

El detall dels deutes amb empreses del grup i altres passius financers es mostra directament en la nota 19 d'aquesta memòria consolidada.

Exercici 2019

Creditors comercials i altres comptes a pagar
Proveïdors i creditors variis

En aquesta partida es mostren els imports pendents de pagament a proveïdors de material i altres creditors per serveis rebuts de fora del grup.

Proveïdors, empreses del grup i associades – Societats posades en equivalència

El detall de l'exercici 2019 i 2018 d'aquesta partida s'explica a la nota d'operacions vinculades. El total d'aquests saldos correspon a imports pendents d'operacions amb entitats vinculades però fora del perímetre de consolidació així com els saldos amb la companyia Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. integrada per posada en equivalència i per tant els saldos creuats amb el grup no han estat eliminats.

Altres creditors

El detall d'aquesta partida és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Creditors variis	1.563.660,00	1.317.999,21
Personal	1.374.729,57	1.370.074,20
Bestretes de clients	110.757,00	9.320,00
Total	3.049.146,57	2.697.393,41

L'import de personal inclou, entre altres conceptes, els imports meritats i pendents de pagament en concepte de pagues extres, complements de liquidació anual i retribució variable per objectius.

11.3 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net
11.3.1 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

El detall dels moviments de les correccions per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent (en euros):

Concepte	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Inversions a curt termini empreses del grup (crèdits)
Correccions acumulades 01.01.2018	603.693,93	130.711,75
Pèrdues per deteriorament	1.368.552,37	0,00
Ingressos per aplicacions	-59.666,32	0,00
Correccions acumulades 31.12.2018	1.912.579,98	130.711,75
Pèrdues per deteriorament	72.233,69	0,00
Ingressos per aplicacions	-64.458,68	0,00
Correccions acumulades 31.12.2019	1.920.354,99	130.711,75

La direcció del grup considera que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions de les societats del grup i no s'espera que se'n desprenguin passius addicionals als registrats.

Exercici 2019

11.3.2 Ingressos i despeses procedents d'instruments financer

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2019 i 2018 és el següent (en euros):

Ingressos financers	Import 2019	Import 2018
Per préstecs i partides a cobrar	19.214,08	30.837,57
D'entitats del grup	14.966,46	26.159,20
De tercers	4.247,62	4.678,37

En la nota de parts vinculades es detallen els ingressos financers rebuts del grup.

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2019 i 2018 és el següent (en euros):

Despeses financeres	Import 2019	Import 2018
Per debèbits i partides a pagar	317.441,18	328.790,34
De tercers	317.441,18	328.790,34

Les despeses financeres, 317.441,18 euros (328.436,54 euros l'exercici 2018) corresponen a les despeses meritades pel crèdit sindicat signat per la societat dependent CSC VITAE, S.A.U. i comentat amb anterioritat a la nota 11.2.8 d'aquesta memòria consolidada.

11.4 Fons Propis
11.4.1 Capital

El capital social al constituir la societat, 8 de Novembre del 1991, estava representat per 200 accions de 125.000 pessetes de valor nominal cadascuna, subscrietes i desemborsades en la seva totalitat. El 13 de setembre de 1999, i d'acord amb l'article 21 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre la introducció de l'Euro, la societat va red denominar la xifra del capital social en 150.253,03.-Euros, i en conseqüència, el valor nominal de les 200 accions va quedar en 751,26515.-Euros.

Amb data 3 de Novembre de 2003, la societat va procedir a augmentar el capital social quedant constituït en 770.000.-Euros i representat amb 770 accions d'un nominal de 1.000.-Euros cadascuna. Amb data 17 de juny de 2004, la societat va augmentar de nou el capital social quedant constituït en 1.700.000.-Euros i representat amb 1.700 accions d'un nominal de 1.000.-Euros cadascuna. Amb data 7 de juliol de 2005, la societat va procedir, de nou, a augmentar el capital social quedant, a partir d'aquesta data, constituït en 2.635.000.-Euros i representat con 2.635 accions d'un nominal de 1.000.-Euros cadascuna.

Amb data 25 de juliol de 2006, la societat va procedir, de nou, a augmentar el capital social quedant, a partir d'aquesta data, constituït en 3.513.000,00.-Euros i representat con 3.513 accions d'un nominal de 1.000.-Euros cadascuna.

Des de l'exercici 2016 l'entitat ha anat adquirint gradualment participacions dels seus accionistes. En l'exercici 2016, va adquirir 196 accions pròpies per un valor nominal de 1.000.- Euros cadascuna, generant una autocartera per import de 196.000,00.-Euros.

Durant l'exercici 2017 l'entitat va adquirir 50 accions pròpies per un valor nominal de 1.000,00.- Euros cadascuna, generant una autocartera per import de 50.000,00.- Euros.

Exercici 2019

Durant l'exercici 2018 l'entitat va adquirir 50 accions pròpies per un valor nominal de 1.000,00.- Euros cadascuna, generant una autocartera per import de 50.000,00.- Euros.

Durant l'exercici 2019 no s'han adquirit accions pròpies.

Les entitats que han venut les accions, les dates de compres i els imports son els següents:

Entitat	Data d'adquisició	Adquisició d'Autocartera		
		2018	2017	2016
F. Hospital Sant Celoni	08-01-16	0,00	0,00	16.000,00
F. Sant Jaume d'Olot	23-02-16	0,00	0,00	50.000,00
F. Hospital de Manlleu	01-04-16	0,00	0,00	36.000,00
F. Hospital Asil de Granollers	01-04-16	0,00	0,00	16.000,00
F. Sant Hospital Seu d'Urgell	18-04-16	0,00	0,00	16.000,00
F. Sant Antoni Abat	18-04-16	0,00	0,00	25.000,00
F. Hospital Sta. Creu de Vic	24-05-16	0,00	0,00	37.000,00
F. Hospital de Palamós	18-07-17	0,00	50.000,00	0,00
Fundació Salut Empordà	23-5-2018	50.000,00	0,00	0,00
Total Autocartera		50.000,00	50.000,00	196.000,00

L'entitat al 2019 ha desemborsat 0,00 euros.

L'entitat al 2018 va desemborsar l'import del 25% dels 50.000,00.- Euros, es a dir 12.500,00 Euros, quedant pendent de pagament a 31.12.18 la quantia de 37.500,00- Euros, amb el compromís de pagar a l'entitat venedora 12.500,00.- Euros a l'exercici 2019, 12.500,00.- Euros a l'exercici 2020 i 12.500,00.- Euros a l'exercici 2021.

No existeixen ampliacions de capital social en curs.

L'entitat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya disposa d'un control d'accions de la societat d'un 51,238%.

Exercici 2019

11.4.2 Reserves

El detall i el moviment d'aquesta partida del balanç és el següent (en euros):

	31/12/2017	Distribució resultat	31/12/2018	Distribució resultat	31/12/2019
Reserves societat dominant	758.987,42	158.898,47	917.885,89	147.555,89	1.065.441,78
Reserva legal	112.778,57	15.889,85	128.668,42	14.755,59	143.424,01
Reserva voluntària	627.860,65	129.128,06	756.988,71	132.800,30	889.789,01
Reserva de capitalització	18.348,20	13.880,56	32.228,76	0	32.228,76
Reserves en societats consolidades	2.913.000,09	-53.708,90	2.859.291,19	-1.577.949,35	1.281.341,84
CSC Vitae, S.A.U.	433.515,75	80.059,70	513.575,45	0	513.575,45
Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.	338.029,66	34.490,21	372.519,87	33.710,92	406.230,79
Subgrup CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	2.066.514,35	-169.638,42	1.896.875,93	-1.658.839,10	238.036,83
Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	74.940,33	1.379,61	76.319,94	47.178,83	123.498,77
Reserves en societats posades en equivalència	855.839,07	6.824,51	862.663,58	10.791,43	873.455,01
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	855.839,07	6.824,51	862.663,58	10.791,43	873.455,01
Total	4.527.826,58	112.014,08	4.639.840,66	-1.419.602,03	3.220.238,63

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 aquest fi.

La societat dominant no ha dotat en el present exercici cap reserva de capitalització. La reserva de capitalització dotada al 31 de desembre de 2018 va ser de 13.880,56.- Euros indisponible fins el 31 de desembre de 2022.

La societat dominant no es troba en cap altra situació que impliqui una limitació en la disponibilitat de les seves reserves.

11.5 Ajustaments per canvis de valor

L'import reconegut com a ajustaments per canvi de valor es correspon íntegrament amb l'efecte de les diferències de canvi per la conversió dels balanços i compte de pèrdues i guanys de les societats dependents amb una moneda funcional diferent a l'euro, seguint els criteris explicats a la nota 3.1 d'aquesta memòria consolidada. El seu detall és el següent (en euros):

Societat consolidada	31/12/2019	31/12/2018
CSC Consultoria i Gestió, Xile	-902,07	-3.639,20
CSC Consultoria i Gestió, Colòmbia	-6.344,32	-44.015,11
CSC Consultoria i Gestió, Brasil	-6.497,72	-49.056,66
CSC Consultoria i Gestió, Mèxic	-280,84	-45.813,27
CSC Consultoria i Gestió, Equador	0	384,13
Total	-14.024,94	-142.140,11

Exercici 2019

12. Existències

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Productes farmacèutics	0,00	54.585,00
Material sanitari	212.215,10	178.049,59
Material no sanitari	13.439,94	12.673,69
Bestretes	1.825,00	1.825,00
Total	227.480,04	247.133,28

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda, així com contractes de futurs o d'opcions. No hi ha limitacions a la disponibilitat de les existències.

13. Moneda estrangera

Tal com ja s'ha comentat en aquesta memòria consolidada el grup integra una sèrie de sucursals i filials del Centre i Sud Amèrica, que la seva moneda funcional es diferent a l'euro.

La informació de les sucursals estrangeres integrades s'ha mostrat amb anterioritat a la nota 5.1 d'aquesta memòria consolidada.

En quan a la informació referent a les filials estrangeres integrades dins del perímetre de consolidació la informació individual de les partides agregades en moneda estrangera convertides a euros és la següent (en euros):

Exercici 2019	MÈXIC	BRASIL	COLÒMBIA	XILE	EQUADOR
ACTIU NO CORRENT	0,00	7.307,35	0,00	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	67.677,99	21.235,81	53.839,07	8.499,39	0,00
TOTAL ACTIU	67.677,99	28.543,16	53.839,07	8.499,39	0,00
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	1.260.563,12	39,65	53.611,71	128.524,20	0,00
TOTAL PASSIU	1.260.563,12	39,65	53.611,71	128.524,20	0,00
TOTAL INGRESSOS	49.186,87	79,45	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES	-62.398,11	-5.969,90	0,00	0,00	0,00
RESULTAT	-13.211,24	-5.889,45	0,00	0,00	0,00

Exercici 2018	MÈXIC	BRASIL	COLÒMBIA	XILE	EQUADOR
ACTIU NO CORRENT	464,19	7.436,62	0,00	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	61.078,46	27.572,98	56.351,72	10.794,91	1.746,72
TOTAL ACTIU	61.542,65	35.009,60	56.351,72	10.794,91	1.746,72
PASSIU NO CORRENT	110.242,43	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	1.087.903,62	144,53	56.159,74	163.236,11	0,00
TOTAL PASSIU	1.198.146,05	144,53	56.159,74	163.236,11	0,00
TOTAL INGRESSOS	135.821,45	732,47	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES	-1.427.961,41	-10.288,77	-2.827,55	0,00	0,00
RESULTAT	-1.292.139,96	-9.556,30	-2.827,55	0,00	0,00

Exercici 2019

L'import de les diferències de canvi reconegudes en el compte de resultats consolidat de l'exercici 2019 ha estat d'unes diferències positives de canvi de 33.353,98 euros (diferències positives de canvi de 71.569,65 euros l'exercici anterior).

En el punt 11.2.4 d'aquesta memòria consolidada es desglossa la informació referent a una de les partides més significatives de l'actiu corrent com és la tresoreria.

14. Situació fiscal

14.1 Impost de societats

El grup té obert a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. 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.

Amb efectes des de 1 de gener de 2013, es va optar per l'aplicació al Règim de Consolidació fiscal regulat pel Capítol VII del Títol VII del Real Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de l'Impost sobre Societats, essent l'entitat dominant del referit grup, el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A, essent el número de grup fiscal 205/13. Les entitats incloses dins del grup fiscal són:

- Consorci de Salut i d'Atenció Social, S.A.
- CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U.
- CSC Vitae, S.A.U.
- Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.
- CSC, Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A.U. (abans Gestió, Diagnòstic, Salut, S.A.U.)

Les societats espanyoles estan subjectes a un tipus de gravamen del 25% (25% a l'exercici 2017).

14.1.1 Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses amb la base imposable de l'impost

A continuació es presenta de forma comparativa la conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses consolidades i l'agregat de bases imposables de l'Impost de Societats per a les societats domiciliades a territori espanyol.

Exercici 2019 Concepte	Compte de pèrdues i guanys GRUP FISCAL			Compte de pèrdues i guanys IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici		-82.196,77	-82.196,77	31.319,63		31.319,63
Impost de Societats	1.880,12		1.880,12	11.824,84		11.824,84
Diferències permanents:						
-de les societats individuals	23.452,80	-16.105,33	7.347,47	4.154,55		4.154,55
Diferències temporàries						
-de les societats individuals	164.837,32	-89.546,83	75.290,49	5.103,13		5.103,13
amb origen a l'exercici	164.837,32	-89.546,83	75.290,49	5.103,13		5.103,13
amb origen a exercicis anteriors						
Base imposable prèvia	190.170,24	-187.848,93	2.321,31	52.402,15		52.402,15
Compensació de bases imposables negatives d'anys anteriors					-45.845,90	-45.845,90
Reserva de capitalització						
Base imposable (resultat fiscal)	190.170,24	-187.848,93	2.321,31	52.402,15	-45.845,90	6.556,25
Tipus impositiu	25%	25%	25%	25%	25%	25%
Quota íntegra	47.542,56	-46.962,23	580,33	13.100,54	11.461,48	1.639,14
Retencions i pagaments a comptes		14.882,34	-14.882,34			-
Deduccions						-
Quota a retornar o pagar			-14.882,34			1.639,14

Exercici 2019

Exercici 2018 Concepte	Compte de pèrdues i guanys GRUP FISCAL			Compte de pèrdues i guanys IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	-962.370,82		-962.370,82	77.873,44		77.873,44
Impost de Societats	81.735,18	-44.463,66	37.271,52			0,00
Diferències permanents:						
-de les societats individuals	48.300,52		48.300,52	1.101,31		1.101,31
Diferències temporàries						
-de les societats individuals	3.613,27	-89.546,84	-85.933,57	1.822,50	-700,00	1.122,50
amb origen a l'exercici				1.822,50		1.822,50
amb origen a exercicis anteriors	3.613,27	-89.546,84	-85.933,57		-700,00	700,00
Base imposable prèvia	133.648,97	-1.096.381,32	-962.732,35	80.797,25	-700,00	80.097,25
Compensació de bases imposables negatives d'anys anteriors		-9.979,09	-9.979,09		-80.097,25	-80.097,25
Reserva de capitalització						
Base imposable (resultat fiscal)	133.648,97	-1.106.360,41	-972.711,44	80.797,25	-80.797,25	0,00
Tipus impositiu	25%	25%	25%	25%	25%	25%
Quota íntegra	33.412,24	-276.590,10	-243.177,86	20.199,31	-20.199,31	0,00
Retencions i pagaments a comptes		-14.884,81	-14.884,81		15.826,82	-15.826,82
Deduccions						
Quota a retornar o pagar			-14.884,81			-15.826,82

Respecte del compte de pèrdues i guanys, les diferències permanents indicades en els quadres anteriors es corresponen principalment amb despeses no deduïbles a efectes d'impost de societats. Les diferències temporàries indicades al càlcul de tots dos exercicis és essencialment la reversió de les limitacions a la deduïbilitat de la despesa d'amortització que es van donar en exercicis anteriors.

Les diferències permanents de l'exercici 2019 per import de 6.254,36-Euros, han estat conseqüència:

- Import de +1.018,62.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.
- Import de +2.834,47.- Euros corresponen a la reversió de la cinquena part de la provisió dotada amb anterioritat a l'exercici 2013 pel deteriorament de la participació de la Sucursal de Xile (referenciada a la nota 6.2), tal i com exigeix la modificació de la Disposició Transitòria Setzena apartat 3, de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats.
- Import de +3.046,04.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal de Mèxic 352,58.- Euros i de la Sucursal d'Argentina 2.693,46.- Euros.
- Import de -16.105,33.- Euros, l' import de 1.018,62.- Euros corresponen a la disminució del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG, i l' import de 15.086,71.- Euros, com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració del resultat de la Sucursal de la República Dominicana 15.076,71.- Euros.
- Import +6.574,58.- Euros es corresponen a despeses vàries no deduïbles.
- Import de +9.979,09.- Euros es correspon a la reversió de la cinquena part de la provisió dotada a l'exercici 2007 pel deteriorament de la participació de CHC-MAGHREB SA, tal i com exigeix la modificació de la Disposició Transitòria Setzena apartat 3, de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats.

Les diferències permanents de l'exercici 2018 per import de 49.401,83-Euros, van ser conseqüència:

- L'import de 737,36.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.
- L'import de 2.834,47.- Euros corresponen a la reversió de la cinquena part de la provisió dotada amb anterioritat a l'exercici 2013 pel deteriorament de la participació de la Sucursal de Xile (referenciada a la

Exercici 2019

nota 6.2), tal i com exigeix la modificació de la Disposició Transitòria Setzena apartat 3, de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats.

- L'import de 28.392,02.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats de la Sucursal de Mèxic 14.622,89.- Euros, de la Sucursal de la República Dominicana 6.983,92.- Euros i de la Sucursal d'Argentina 6.785,21.- Euros
- En relació a la disminució de diferències permanents per import de 737,36.- Euros corresponen a la disminució del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.
- 520,36.- Euros corresponen a recàrrecs de l'Administració Tributaria.
- 1.101,31.- Euros corresponen a sancions i multes no deduïbles.
- 6.574,58.- Euros corresponen a despeses no deduïbles.
- 9.979,09.- Euros corresponen a la reversió de la cinquena part de la provisió dotada a l'exercici 2007 pel deteriorament de la participació de CHC-MAGHREB SA.

A l'exercici 2019 no s'ha aplicat cap import en consolidació en concepte de deduccions. L'import aplicat en consolidació a l'exercici 2018 va ser de 67.552,10.- Euros, que corresponien a les deduccions per doble imposició aplicades per les retencions suportades a Hondures pendents d'aplicar de l'exercici 2016 i generades dins del grup fiscal. Restaran pendents d'aplicar per a l'exercici 2019 la resta de retencions suportades a Hondures no aplicades per import de 131.256,42.- Euros.

Durant l'exercici 2011 i 2010, la companyia del grup CSC Vitae, S.A.U. es va acollir a la llibertat d'amortització atenent que es complien els requisits establerts per a la seva aplicació. El detall dels actius aollits al benefici fiscal de la llibertat d'amortització és el següent:

Origen Exercici	Compte Comptable	Descripció Bé	Valor Adquisició	Amortització Comptable	Amortització Fiscal	Diferiment
2011	211052000	SACYR	76.607,33	14.957,15	61.650,18	(1) -61.650,18

- (1) A l'exercici 2019 s'ha augmentat la base imposable en 3.447,33 € que correspon al 4,5% de la diferència temporània originada a l'exercici 2011 per l'element lliurament amortitzat. El mateix import es va augmentar a la base imposable de l'exercici 2018.

El detall dels actius i passius per impost corrent és el següent (en euros):

Exercici 2019

Concepte	Actius per impost corrent	Passius per impost corrent
Grup fiscal	14.877,24	-
Subgrup Consultoria i Gestió	-	-
Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	-	1.639,14
Total	14.877,24	1.639,14

Exercici 2018

Concepte	Actius per impost corrent	Passius per impost corrent
Grup fiscal	20.609,62	0,00
Subgrup Consultoria i Gestió	0,00	11.004,27
Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	15.826,82	0,00
Total	36.436,44	11.004,27

Exercici 2019

14.1.2 Detall de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis

A continuació es presenta de forma comparativa la distribució de l'impost de societats reconegut al compte de pèrdues i guanys consolidat, distingint impost corrent, variació d'impostos diferits:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Impost corrent	-50.049,87	-71.439,61
Impost diferit	31.494,02	35.237,84
Total Impost sobre Beneficis	-18.555,85	-36.201,77

14.1.3 Detall d'actius i passius per impostos diferits

A continuació es presenta el detall per conceptes d' actius i passius per impost diferit (en euros):

Concepte	Saldo a 1/1/2019	Variació	Saldo a 31/12/2019
Recuperació 1/10 amortització no deduïble 2013-2014	177.013,06	-22.386,70	154.626,36
Actius per impost diferit Argentina	3.551,68	0,00	3.551,68
Crèdit fiscal BIN's	11.461,48	-11.461,48	0,00
Altres	2.359,13	1.099,98	3.459,11
Premi fidelització	0,00	19.878,18	19.878,18
Total actius per impost diferit	194.385,35	-12.870,02	181.515,33

Concepte	Saldo a 1/1/2018	Variació	Saldo a 31/12/2018
Recuperació 1/10 amortització no deduïble 2013-2014	198.794,02	-21.780,96	177.013,06
Actius per impost diferit Argentina	3.551,68	0,00	3.551,68
Correcció error (veure 2.6)	0,00	0,00	0,00
Altres	2.078,43	11.742,18	13.820,61
Total actius per impost diferit	204.424,13	-10.038,78	194.385,35

Concepte	Saldo a 1/1/2019	Variació	Saldo a 31/12/2019
Subvencions, donacions i llegats (nota 17)	173.578,36	-39.601,14	133.977,22
Total	173.578,36	-39.601,14	133.977,22

Concepte	Saldo a 1/1/2018	Variació	Saldo a 31/12/2018
Subvencions, donacions i llegats (nota 17)	263.760,45	-90.182,09	173.578,36
Total	263.760,45	-90.182,09	173.578,36

Una de les companyies del grup, CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U. (abans CSC, Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A.U.), té Bases Imposables Negatives d'anys anteriors, segons el següent detall (en euros):

Exercici	Pendent d'aplicar en l'exercici 2018	Resultat 2018	Aplicat a l'exercici 2018	Pendent d'aplicar en l'exercici 2019	Resultat 2019	Aplicat a l'exercici 2019	Pendent d'aplicar en exercicis futurs
2005	263.644,23	-	-	263.644,23	-	-	263.644,23
2006	387,99	-	-	387,99	-	-	387,99
2007	40,48	-	-	40,48	-	-	40,48
2008	38,00	-	-	38,00	-	-	38,00
2009	402,53	-	-	402,53	-	-	402,53
2010	188,53	-	-	188,53	-	-	188,53
2011	-	-	-	-	-	-	-
2012	8.782,69	-	-	8.782,69	-	-	8.782,69
2013	-	-	-	-	-	-	-
2014	-	-	-	-	-	-	-
2015	-	-	-	-	-	-	-
2016	-	-	-	-	-	-	-
Total	273.484,45	-	-	273.484,45	-	-	273.484,45

Les Bases Imposables Negatives generades amb anterioritat a l'acolliment al Règim de Consolidació Fiscal, únicament es podran aplicar amb el límit de la base obtinguda per l'entitat. Així mateix, les Bases Imposables Negatives generades, a partir de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2013 seran aplicables al referit Règim sense cap limitació.

La Societat del grup Imatge Mèdica Intercentres, en el present exercici, s'ha compensat 45.845,90 euros (80.097,25 euros en l'exercici anterior) de les bases imposables negatives a compensar originades en l'exercici 2017. La societat mantenia activat com a crèdit fiscal el 25% de la base imposable negativa pendent de compensar a 31 de desembre de 2018. El crèdit fiscal activat és 0,00 euros (11.461,48 euros en l'exercici 2018).

Bases imposables negatives pendents de compensació			
Any de generació	Pendent de compensar a l'inici del exercici 2019	Aplicat en 2019	Pendent de compensar en exercicis futurs
2.017	45.845,90	45.845,90	0,00

La Societat del grup Imatge Mèdica Intercentres, en l'exercici 2017, va generar una Base Imposable Negativa de 128.020,90 Euros.

14.2 Altres impostos

Amb efectes des de l'1 de gener del 2013, la societat dominant 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. El grup no té bases imposables negatives a compensar ni deduccions pendents d'aplicar a nivell individual.

Exercici 2019

15 Ingressos i despeses
15.1 Detall del consum de mercaderies i matèries primeres

El detall dels consums de mercaderies els exercicis 2019 i 2018 ha estat (en euros):

Consum de mercaderies	Exercici 2019	Exercici 2018
Compres	822.522,66	804.194,47
Variació d'existències	54.585,00	0,00
TOTAL	877.107,66	804.194,47

Essencialment es tracten de compres nacionals.

El detall dels consums de matèries primeres i altres aprovisionaments els exercicis 2018 i 2017 ha estat (en euros):

Consum de matèries primeres	Exercici 2019	Exercici 2018
Compres	849.074,19	845.062,40
Variació d'existències	(34.931,76)	(99.792,50)
TOTAL	814.142,43	745.269,90

Essencialment es tracten de compres nacionals.

15.2 Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials els exercicis 2018 i 2017 ha estat (en euros):

Càrregues socials	Exercici 2019	Exercici 2018
Seguretat social empresa	3.961.946,55	3.671.768,35
Altres despeses socials	79.738,31	99.035,04
TOTAL	4.041.684,86	3.770.803,39

16 Informació sobre medi ambient

El grup 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, el grup 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.

17 Subvencions, donacions i llegats

La subvenció registrada en el patrimoni net, s'atorga a la societat dependent CSC VITAE, S.A.U., segons conveni de data 1 d'abril de 2008 per un import total de 3.926.110,00.- Euros (2.748.277,00.- Euros net d'efecte impositiu), atorgada pel Departament de la Salut de la Generalitat de Catalunya que té com a finalitat l'adquisició de l'equipament del Centre Integral de Salut Cotxeres (veure nota 7).

La referida subvenció a patrimoni es registrà a l'exercici 2010, i l'inici de les activitats al centre va ser des de setembre 2010 fins al juliol del 2011. És a l'exercici 2011, el primer any en que la societat traspasa a pèrdues i guanys ingressos de la subvenció. El detall del moviment d'aquesta subvenció és el següent (en euros):

Exercici 2019

Exercici	Saldo inicial	Imputat a resultats	Efecte impositiu	Saldo final
Exercici 2017	973.438,05	-242.876,05	60.718,92	791.280,92
Exercici 2018	791.280,92	-360.728,37	90.182,09	520.734,64

La partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2017 per import de 11.957,15.- Euros corresponia a una subvenció atorgada per l'Organisme de la Seguretat Social en concepte de Formació de Personal Propi de l'entitat. En l'exercici 2018 l'import de subvencions d'explotació incorporades al resultat ascendeix a 58.877,15 euros i correspon, principalment, a 25.358,15 euros a subvencions del FORCEM i 30.640 euros a una subvenció rebuda per l'Ajuntament de Barcelona.

18. Provisions i contingències

18.1 Provisions a llarg termini

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2019, és la següent:

Provisions	Saldo a 31/12/2019	Variació	Saldo a 31/12/2019
Provisió per a pensions i obligacions	55.320,22	94.310,27	149.630,49
Provisions a llarg termini	55.320,22	94.310,27	149.630,49

Tal i com s'indica a la nota 3.15, l'entitat del grup Imatge Mèdica Intercentres S.L. i les societats del grup CSC Vitae S.A.U. i Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U. contemplen una provisió per "premi de fidelització" segons els convenis laborals de referència.

L'entitat ha classificat aquesta provisió a llarg termini en la seva totalitat, ja que l'import que podria vèncer a curt termini és insignificant.

En l'exercici present, la societat ha registrat un import de 94.310,27 euros (1.822,50 euros en 2018) en concepte de dotació i actualització del premi fidelització.

19 Operacions amb parts vinculades

19.1 Detall de parts vinculades

Les parts relacionades a continuació estan considerades com a parts vinculades, amb la classificació indicada:

Companyia	Vinculació
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Dominant última
CHC-Mahgreb, S.A.	Grup
CSC Atenció Social, S.L.U.	Grup
Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Grup
ConSORCI Sociosanitari de Vilafranca del Penedès	Grup
Unió Consorci i Formació, S.L.	Grup
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	Grup
UTE IHSA-CHC CiG S.A.	Associada
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	Associada
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	Altres parts vinculades
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	Altres parts vinculades
CRC Mar, S.A.	Altres parts vinculades
Fundació Institut del Mar d'Investigacions Mèdiques	Altres parts vinculades

19.2 Detall d'operacions realitzades amb parts vinculades

El detall de les operacions realitzades durant el 2019 amb parts vinculades i no eliminades en aquests comptes anuals consolidats han estat les següents (en euros):

Companyia	Serveis prestats	Serveis rebuts	Serveis rebuts (aprov.)	Serveis rebuts (lloguers)	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	6.162.954,43	46.144,08					
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	39.660,00						
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	10.410,66	76.635,96			348.317,56	40.161,04	2.332,73
CSC Atenció Social, S.L.U.	75.746,12				495.813,16	1.089,04	16.756,71
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	17.950,22	-363,69					
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	7.500,00						
ConSORCI Sociosanitari de Vilafranca del Penedès							
Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	488.908,96				230.000,00		
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	85.880,12	648.192,76					
Unió Consorci i Formació, S.L.	71.378,32	20.293,46					
Total	6.960.388,83	790.902,57	0,00	0,00	1.074.130,72	41.250,08	19.089,44

Exercici 2019

El detall de les operacions realitzades durant el 2018 amb parts vinculades i no eliminades en aquests comptes anuals consolidats van ser les següents (en euros):

Companyia	Serveis prestats	Serveis rebuts	Serveis rebuts (aprov.)	Serveis rebuts (lloguers)	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	5.647.454,16	34.815,17					
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	17.250,00						
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	11.567,86	16.672,32			45.455,42	40.408,61	16.652,13
CSC Atenció Social, S.L.U.	109.584,54				150.791,26	125.000,00	9.507,07
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	11.340,40						
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	10.000,00						
ConSORCI Sociosanitari de Vilafranca del Penedès	29.828,00						
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	604.647,16				100.000,00	100.000,00	0,00
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	90.260,87	880.784,83					
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	75.516,32	25.873,66					
Total	6.607.449,31	958.145,98	0,00	0,00	296.246,68	265.408,61	26.159,20

Els serveis prestats per la societat dominant corresponen majoritàriament a serveis de direcció, imatge i comunicació, informàtica, administració, recursos humans i jurídics. Les condicions habituals de pagaments és a 60 dies.

Les operacions de traspàs de fons entre les empreses vinculades queden registrades durant l'exercici en els seus comptes corrents amb empreses de grup, vinculades i associades, i meriten un tipus d'interès anual del 4%.

19.3 Detall de saldos mantinguts amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors i creditors mantinguts amb parts vinculades al tancament de l'exercici 2019 i no eliminats en aquests comptes anuals consolidats han estat els següents (en euros):

Companyia	Concepte	31/12/2019
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a llarg termini	400.000,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a curt termini	728.032,82
CSC Atenció Social, S.L.U.	Altres actius financers a curt termini	929.231,19
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a curt termini	230.000,00
Laboratori de Referència de Catalunya S.A.	Clients a curt termini (posada equivalència)	48.350,00
CSC Atenció Social, S.L.U.	Clients a curt termini	53.335,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Clients a curt termini	10.496,90
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	Clients a curt termini	10.095,47
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Clients a curt termini	122.451,70
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	Clients a curt termini	18.320,00
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	Clients a curt termini	199.540,54
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	Clients a curt termini	2.500,00
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	Clients a curt termini	19.619,77
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres passius financers a curt termini	10.173,17
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	Proveïdors a curt termini (posada en equivalència)	220.858,30
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	Proveïdors a curt termini	8.159,53
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	Proveïdors a curt termini	18.315,20
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	Proveïdors a curt termini	0,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Proveïdors a curt termini	8.500,00

El detall dels saldos deutors i creditors mantinguts amb parts vinculades al tancament de l'exercici 2018 i no eliminats en aquests comptes anuals consolidats van ser els següents (en euros):

Companyia	Concepte	31/12/2018
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a llarg termini	400.000,00
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a curt termini	427.891,17
CSC Atenció Social, S.L.U.	Altres actius financers a curt termini	434.507,07
Laboratori de Referència de Catalunya S.A.	Clients a curt termini (posada equivalència)	10.625,01
CSC Atenció Social, S.L.U.	Clients a curt termini	53.635,00
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Clients a curt termini	11.567,86
Unió Consorci i Formació, S.L.	Clients a curt termini	8.831,57
Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Clients a curt termini	163.199,85
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	Clients a curt termini	6.980,00
Consorti Mar Parc Salut de Barcelona	Clients a curt termini	238.809,92
Consorti Sociosanitari d'Igualada	Clients a curt termini	2.500,00
Consorti Associació Patronal Sanitària i Social	Clients a curt termini	11.621,88
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres passius financers a curt termini	2.871,05
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	Proveïdors a curt termini (posada en equivalència)	215.862,96
Unió Consorci i Formació, S.L.	Proveïdors a curt termini	7.050,62
Consorti Mar Parc Salut de Barcelona	Proveïdors a curt termini	8.505,03
Consorti Associació Patronal Sanitària i Social	Proveïdors a curt termini	29.229,65
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Proveïdors a curt termini	59.151,80

19.4 Membres de l'òrgan d'administració i alta direcció

Durant l'exercici 2019 la societat dominant ha retribuit 34.284,78.- Euros (24.480,00.- Euros a l'exercici 2018) als seus òrgans d'administració.

Durant l'exercici 2019 i 2018, els membres del Consell d' Administració de la societat dominant no han realitzat amb la societat dominant ni amb societats del grup cap tipus d'operació a part de les indicades en aquesta memòria.

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.

L'equip directiu de l'entitat ha percebut durant aquest exercici 2019 una retribució bruta de 390.870,72.- Euros (366.622,73.- Euros durant l'exercici 2018).

20 Fets posteriors al tancament

Les circumstàncies excepcionals ocorregudes amb posterioritat a 31 de desembre de 2019, però abans de la formulació dels presents comptes anuals consolidats, 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 consolidats, 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 consolidats.

21 Informació segmentada

El grup considera que desenvolupa la seva activitat en un únic segment, l'atenció sociosanitària. d'activitat.

La distribució de les vendes per àrea geogràfica és la següent:

Distribució geogràfica vendes	2019	2018
Nacional	100%	99,16%
Unió Europea		-
Resta del món		0,84%
Total	100%	100%

22. Altra informació

Els honoraris relatius al servei d'auditoria del grup per l'exercici 2019 han estat de 17.650 euros per l'auditoria dels comptes anuals (importos sense IVA) i 2.450 per altres serveis.

Els honoraris relatius al servei d'auditoria del grup per l'exercici 2018 van ser de 22.100 euros per l'auditoria dels comptes anuals (importos sense IVA) i 1.500 per altres serveis.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019 i 2018 ha estat:

Exercici 2019

Categoria	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Gerent/Director General	0	0	0	0	1,56	1,56
Titulat Grau Superior	48,63	46,54	95,17	48,72	44,56	93,28
Titulat Grau Mig	77,13	16,12	93,25	66,44	16,37	82,81
Personal Titulat de FP / Subalterns	107,34	30,27	137,61	97,86	28,33	126,19
Administratius	48,83	9,92	58,75	43,60	7,50	51,10
Auxiliars Administratius	13,86	1,33	15,19	10,85	1,37	12,22
Personal Discapacitat >=33%	5,25	0,81	6,06	4,10	0,66	4,76
Total	301,04	104,99	406,03	271,57	100,35	371,92

23. Unitat de decisió

El grup consolidat pertany a un conjunt de societats domiciliades a l'Estat Espanyol, sotmeses a una mateixa unitat de decisió per estar controlades majoritàriament per una mateixa entitat, el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, i tenen com a societat de major actiu CSC Vitae, SAU la qual va dipositar els seus comptes anuals de l'exercici anterior al Registre Mercantil de Barcelona.

24. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

El grup es troba subjecte a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, la qual modifica la Llei 15/2010, de 5 de juliol, que requereix a totes les societats mercantils nacionals a incloure de forma expressa en la memòria dels seus comptes anuals el període mig de pagament a proveïdors. Basant-se en aquesta nova redacció publicada com a Resolució del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de data 29 de febrer de 2016, en la qual s'adapta la presentació del càlcul del període de pagament a proveïdors (PMP) per l'exercici 2015 i següents.

Al tancament dels exercicis 2018 i 2019 la situació és:

	2018	2019
	Dies	Dies
Rati d'operacions pagades	64,12	61,94
Rati d'operacions pendents de pagament	73,14	68,35
Període mitjà de pagament a proveïdors	23,01	33,43
	Import	Import
Total de pagaments realitzats	8.953.309,06	8.835.637,96
Total de pagaments pendents	1.794.680,93	2.013.376,93

Informe de Gestió Consolidat de l'exercici anual a 31 de desembre de 2019

Evolució del negoci i situació del conjunt de societats incloses en la consolidació

En el present exercici el grup ha tingut un augment de la xifra de negoci del 10% situant-se als 29.174 milers d'euros.

La situació de solvència del grup es troba consolidada amb un actiu circulant d'alt nivell de liquiditat i un fons de maniobra de 4,30 milions d'euros en l'exercici 2019 per 4,04 milions en l'exercici anterior.

Un altre rati significatiu és el pes del patrimoni net sobre el total d'actius: 26,02% en l'exercici 2019 i 26,77% en l'exercici 2018.

Fets posteriors

Les circumstàncies excepcionals ocorregudes amb posterioritat a 31 de desembre de 2019, però abans de la formulació dels presents comptes anuals consolidats, 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 consolidats, 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 consolidats.

Evolució previsible del conjunt de societats incloses en el conjunt de consolidació

S'estima una continuïtat en l'evolució del grup en els propers exercicis.

Activitats en matèria de investigació i desenvolupament

No s'han produït en el present exercicis activitats en matèria de investigació i desenvolupament.

Accions pròpies

La societat dominant va adquirir en l'exercici anterior accions pròpies per import de 50.000 euros a l'accionista F. Hospital de Palamós. En el present exercici no ha adquirit accions pròpies.

Instruments financers: polítiques de gestió de risc

Es considera que no existeixen riscos incontrolats ni incerteses essencials pel grup 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.

Exercici 2019

L'exposició al risc de crèdit és molt baixa degut a la pròpia activitat del grup i als nivells de solvència d'aquesta.

L'exposició al risc de crèdit està centrada en el préstec sindicat de la societat del grup CSC Vitae SAU finançant a interès variable amb un diferencial del 2,5%. La pròpia entitat cobreix amb la seva activitat i liquiditat possibles fluctuacions del tipus.

L'exposició al tipus de canvi està centrada en l'activitat de les sucursals i filials a Amèrica del Sud. Aquesta exposició està controlada ja que es basa en el curt termini i està localitzada en projectes de la pròpia activitat i no a inversions a llarg termini. Aquest fet és bàsic per controlar i mitigar l'exposició al risc de tipus de canvi.

Període mitjà de pagament a proveïdors

Al tancament dels exercicis 2018 i 2019 la situació és:

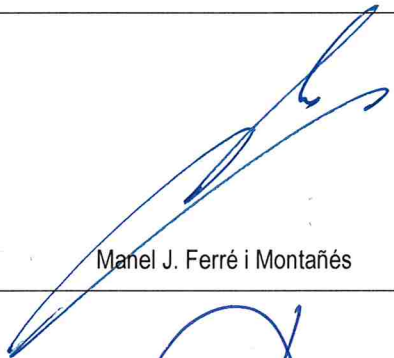


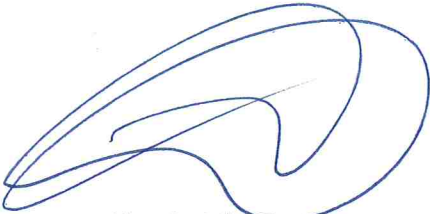
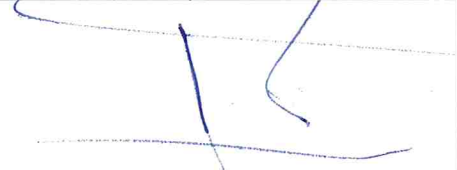
	2018	2019
	Dies	Dies
Rati d'operacions pagades	64,12	61,94
Rati d'operacions pendents de pagament	73,14	68,35
Període mitjà de pagament a proveïdors	23,01	33,43

	Import	Import
Total de pagaments realitzats	8.953.309,06	8.835.637,96
Total de pagaments pendents	1.794.680,93	2.013.376,93

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS CONSOLIDATS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, SA**, NIF A-59928424, formula els Comptes Anuals corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 62.

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 consolidats que comprenen balanç de situació consolidat, compte de pèrdues i guanys consolidat, estat de canvis en el patrimoni net consolidat, estat de fluxos d'efectiu consolidat i memòria consolidada.

 Manel J. Ferré i Montañés	 Jordi Bachs i Ferrer
 Ramon Cunillera i Grañó	 Marc Castells i Berzosa
 Jaume Portús i Arimany	

Barcelona, 2 de juliol de 2020