



## 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  
a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022

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

RSM Spain  
Entença 325-335, 1a planta  
08029 Barcelona

T +34 93 418 47 47  
F +34 93 211 11 66  
www.rsm.es

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 2022, 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 2022, 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 per a la opinió*

Hem realitzat la nostra auditoria d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats en virtut d'aquestes normes es descriuen a continuació a l'apartat de *Responsabilitats de l'Auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals consolidats* del nostre informe.

Som independents del Grup d'acord amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria de comptes anuals a Espanya segons allò exigint per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem realitzat serveis distints als de l'auditoria de comptes ni han incorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que aquesta s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporcionen 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 del Grup*

D'acord amb allò exposat a les nota 3.15, les Societats del Grup registren 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 2022, 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 en:

- a) Comprovar únicament que l'estat d'informació no financera s'ha facilitat en la forma prevista en la normativa aplicable, i en cas contrari, estem obligats a informar d'això.
- b) Evaluar 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 així com 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, hem comprovat que la informació mencionada en l'apartat a) anterior es facilita en la forma prevista en la normativa aplicable i que la resta de la informació que conté l'informe de gestió consolidat concorda amb la dels comptes anuals consolidats de l'exercici 2022 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 al 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·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern del Grup.
- 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 del 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, concloem 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 concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals 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.
- Obtenim evidència suficient i adequada en relació amb la informació financera de les entitats o activitats empresarials dins del grup per expressar una opinió sobre els comptes anuals consolidats. Som responsables de la direcció, supervisió i realització de l'auditoria del grup. Som els únics responsables de la nostra opinió d'auditoria.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de la Societat Dominant, 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. (nº ROAC S2158)  
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 9 de maig de 2023

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,  
SLP

2023 Núm. 20/23/12772

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

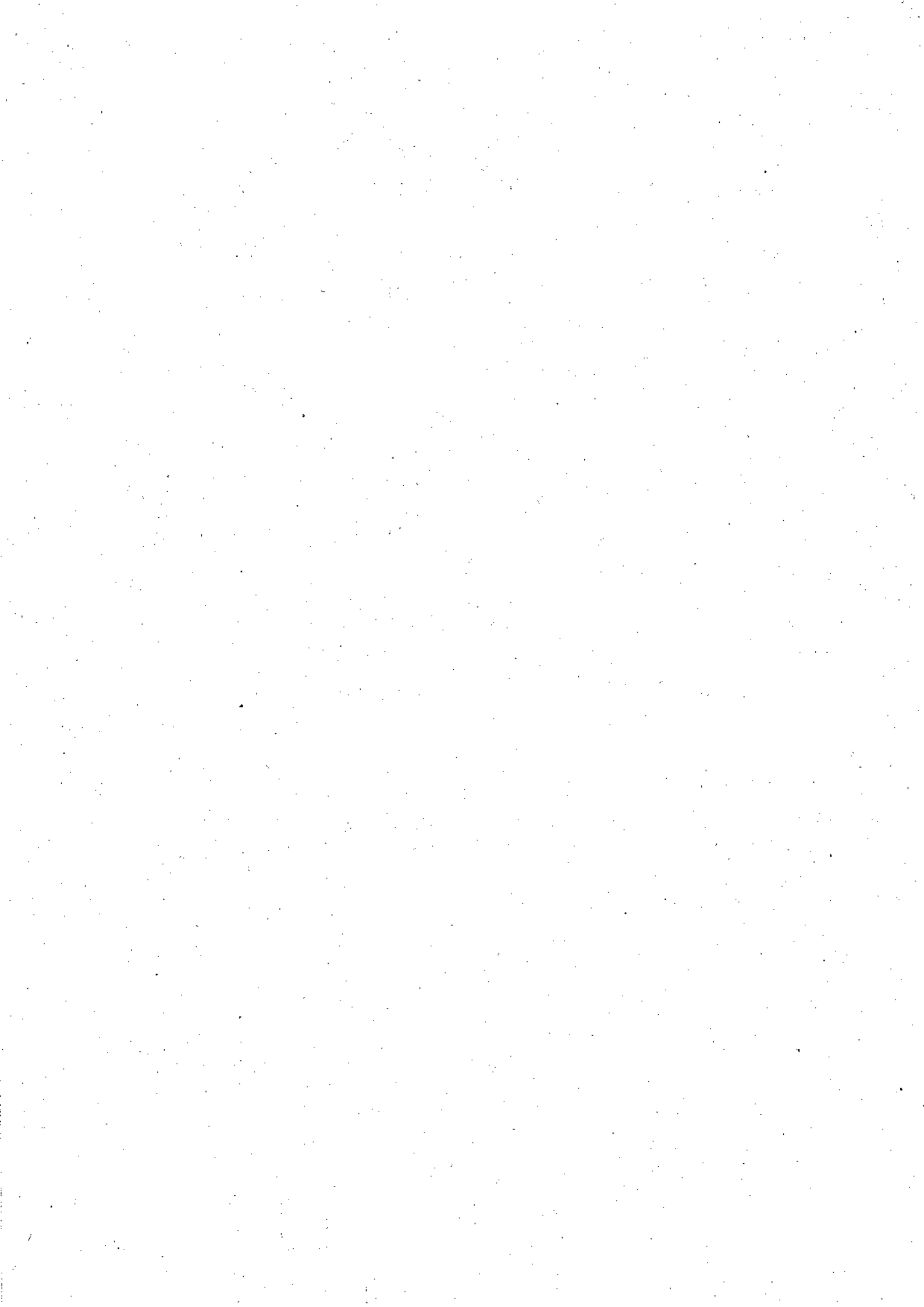
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional

**COMPTES ANUALS CONSOLIDATS**

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

**Exercici 2022**







Exercici 2022

**Balanç Consolidat a 31 de desembre de 2022**

|   | Notes         | Exercici 2022        | Exercici 2021        |
|---|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>  |               | <b>17.076.592,62</b> | <b>16.616.416,83</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible.</b>                                      | <b>9</b>      | <b>14.486,21</b>     | <b>18.629,23</b>     |
| 5. Altre immobilitzat intangible  |               | 14.486,21            | 18.629,23            |
| <b>II. Immobilitzat material.</b>                                       | <b>7</b>      | <b>13.138.118,83</b> | <b>12.634.324,35</b> |
| 1. Terrenys i construccions   |               | 7.673.415,72         | 8.113.678,92         |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material               |               | 5.464.703,11         | 4.520.645,43         |
| 3. Immobilitzat en curs i anticipis                                     |               | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Inversions immobiliàries.</b>                                   | <b>8</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini</b> |               | <b>3.769.282,84</b>  | <b>3.713.314,50</b>  |
| 1. Participacions posades en equivalència                               | <b>6</b>      | 3.369.282,84         | 3.313.314,50         |
| 3. Altres actius financers  |               | 400.000,00           | 400.000,00           |
| <b>V. Inversions financeres a llarg termini.</b>                        | <b>11.2.1</b> | <b>60.615,31</b>     | <b>104.948,65</b>    |
| <b>VI. Actius per impost diferit.</b>                                   | <b>14.1.3</b> | <b>94.089,42</b>     | <b>145.200,09</b>    |
| <b>VIII. Periodificacions a llarg termini.</b>                          |               | <b>0,01</b>          | <b>0,01</b>          |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>   |               | <b>16.872.410,60</b> | <b>14.464.179,32</b> |
| <b>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.</b>                 |               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>II. Existències</b>  | <b>12</b>     | <b>356.034,40</b>    | <b>470.848,43</b>    |
| <b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.</b>               |               | <b>8.251.126,13</b>  | <b>5.419.769,45</b>  |
| 1. Clients per a vendes i prestacions de serveis                        | <b>11.2.2</b> | 8.068.083,73         | 5.238.426,77         |
| b) <i>Clients per a vendes i prestacions de serveis a curt termini</i>  |               | 8.068.083,73         | 5.238.426,77         |
| 2. Societats posades en equivalència                                    | <b>19</b>     | 32.725,12            | 53.024,24            |
| 3. Actius per impost corrent  |               | 0,00                 | 8.682,03             |
| 4. Altres deutors   |               | 150.317,28           | 119.636,41           |
| <b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.</b> |               | <b>4.233.686,67</b>  | <b>2.826.114,96</b>  |
| 3. Altres inversions  |               | 4.233.686,67         | 2.826.114,96         |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini.</b>                         | <b>11.2.3</b> | <b>174.514,64</b>    | <b>158.906,50</b>    |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>                             |               | <b>78.323,07</b>     | <b>124.916,48</b>    |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>                |               | <b>3.778.725,69</b>  | <b>5.463.623,50</b>  |
| <b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>  |               | <b>33.949.003,22</b> | <b>31.080.596,15</b> |



Exercici 2022

**Balanç Consolidat a 31 de desembre de 2022**

|   | Notes  | Exercici 2022        | Exercici 2021        |
|---|--------|----------------------|----------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                       |        | <b>12.887.145,62</b> | <b>9.684.247,66</b>  |
| A-1) Fons propis.   |        | 12.543.257,73        | 9.274.680,15         |
| I. Capital  |        | 3.513.000,00         | 3.513.000,00         |
| 1. Capital escripturat.                                       |        | 3.513.000,00         | 3.513.000,00         |
| III. Reserves   | 11.4   | 6.083.534,54         | 3.612.847,42         |
| 3. Altres reserves.   |        | 6.083.534,54         | 3.612.847,42         |
| 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.   |        | 3.242.723,19         | 2.444.832,73         |
| A-2) Ajustos per canvis de valor.                             | 11.5   | -26.845,82           | 22.751,27            |
| II. Diferència de conversió                                   |        | -26.845,82           | 22.751,27            |
| A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.                 |        | 181.799,89           | 242.399,89           |
| A-4) Socis externs.   | 4      | 188.933,82           | 144.416,35           |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                   |        | <b>11.834.146,27</b> | <b>11.756.379,29</b> |
| I. Provisions a llarg termini.                                | 18     | 309.487,82           | 315.227,66           |
| II. Deutes a llarg termini.                                   | 11.2.6 | 11.464.058,35        | 11.360.351,53        |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                              |        | 9.270.688,54         | 10.153.606,78        |
| 4. Altres passius financers                                   |        | 2.193.369,81         | 1.206.744,75         |
| IV. Passius per impost diferit.                               | 14.1.3 | 60.600,10            | 80.800,10            |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                      |        | <b>9.227.711,33</b>  | <b>9.639.969,20</b>  |
| III. Deutes a curt termini.                                   | 11.2.7 | 1.826.535,66         | 1.800.182,01         |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                              |        | 904.176,37           | 1.112.674,18         |
| 4. Altres passius financers                                   |        | 922.359,29           | 687.507,83           |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini. | 11.2.7 | 21.003,29            | 38.048,47            |
| 2. Altres deutes  |        | 21.003,29            | 38.048,47            |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.             |        | 7.265.178,19         | 7.704.721,01         |
| 1. Proveïdors   |        | 1.067.313,58         | 1.373.986,87         |
| a) Proveïdors a llarg termini                                 |        | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Proveïdors a curt termini                                  | 11.2.7 | 1.067.313,58         | 1.373.986,87         |
| 2. Proveïdors, societats posades en equivalència              | 19     | 200.737,29           | 266.166,36           |
| 3. Passius per impost corrent                                 | 14     | 469.797,75           | 37.879,43            |
| 4. Altres creditors   |        | 5.527.329,57         | 6.026.688,35         |
| VI. Periodificacions a curt termini.                          |        | 114.994,19           | 97.017,71            |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>               |        | <b>33.949.003,22</b> | <b>31.080.596,15</b> |

Exercici 2022

## Compte de pèrdues i guanys consolidat de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022

|  | Notes  | Exercici 2022         | Exercici 2021         |
|--|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>   |        |                       |                       |
| <b>1. Import net de la xifra de negocis.</b>   |        | <b>37.602.221,81</b>  | <b>32.375.611,35</b>  |
| a) Vendes  |        | 0,00                  | 0,00                  |
| b) Prestacions de serveis  |        | 37.602.221,81         | 32.375.611,35         |
| <b>4. Aprovisionaments.</b>  |        | <b>-6.695.265,58</b>  | <b>-6.112.944,85</b>  |
| a) Consum de mercaderies   | 15.1   | -960.682,46           | -853.059,50           |
| b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles                         | 15.1   | -1.310.931,90         | -838.346,23           |
| c) Treballs realitzats per altres empreses   |        | -4.423.651,22         | -4.421.539,12         |
| <b>5. Altres ingressos d'explotació.</b>   |        | <b>637.825,71</b>     | <b>377.390,43</b>     |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                   |        | 554.759,04            | 337.792,18            |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici                   |        | 83.066,67             | 39.598,25             |
| <b>6. Despeses de personal.</b>  |        | <b>-23.087.849,95</b> | <b>-20.799.037,21</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats  |        | -17.695.132,93        | -16.031.275,00        |
| b) Càrregues socials   | 15.2   | -5.392.717,02         | -4.767.762,21         |
| <b>7. Altres despeses d'explotació.</b>  |        | <b>-3.309.812,90</b>  | <b>-3.580.989,48</b>  |
| a) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials         | 11.3.1 | 230.637,50            | -112.107,47           |
| b) Altres despeses de gestió corrent   |        | -3.540.450,40         | -3.468.882,01         |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat.</b>  | 7,8,9  | <b>-1.557.605,74</b>  | <b>-1.358.371,02</b>  |
| <b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.</b>              | 17     | <b>80.800,00</b>      | <b>80.800,00</b>      |
| <b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.</b>               |        | <b>0,00</b>           | <b>10.456,70</b>      |
| b) Resultats per alienacions i altres  |        | 0,00                  | 10.456,70             |
| <b>14. Altres resultats.</b>   |        | <b>7.097,28</b>       | <b>-10.816,54</b>     |
| <b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>  |        | <b>3.677.410,63</b>   | <b>982.099,38</b>     |
| <b>15. Ingressos financers.</b>  | 11.3.2 | <b>29.255,45</b>      | <b>31.207,51</b>      |
| b) De valors negociables i altres instruments financers                              |        | 29.255,45             | 31.207,51             |
| <b>16. Despeses financeres.</b>  | 11.3.2 | <b>-347.321,92</b>    | <b>-311.714,87</b>    |
| <b>18. Diferències de canvi.</b>   | 13     | <b>157.921,61</b>     | <b>51.697,66</b>      |
| <b>19. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.</b>         |        | <b>-12.544,05</b>     | <b>31.580,08</b>      |
| a) Deterioraments i pèrdues  |        | -12.544,05            | 31.580,08             |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>  |        | <b>-172.688,91</b>    | <b>-197.229,62</b>    |
| <b>21. Participació en beneficis (pèrdues) de societats posades en equivalència.</b> | 6      | <b>115.873,29</b>     | <b>1.720.278,99</b>   |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>  |        | <b>3.620.595,01</b>   | <b>2.505.148,75</b>   |
| <b>24. Impostos sobre beneficis.</b>   | 14     | <b>-353.121,90</b>    | <b>-60.454,99</b>     |
| <b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OP. CONTINUADES</b>                       |        | <b>3.267.473,11</b>   | <b>2.444.693,76</b>   |
| <b>A.5) RESULTAT CONSOLIDAT DE L'EXERCICI</b>  |        | <b>3.267.473,11</b>   | <b>2.444.693,76</b>   |
| <b>Resultat atribuït a la societat dominant</b>                                      |        | <b>3.242.723,19</b>   | <b>2.444.832,73</b>   |
| <b>Resultat atribuït a socis externs</b>   |        | <b>-24.749,92</b>     | <b>138,97</b>         |



Exercici 2022

## Estat de canvis en el patrimoni net consolidat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022

### A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts consolidat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022

|  | Notes | Exercici 2022       | Exercici 2021       |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| A) Resultat consolidat de l'exercici   |       | 3.267.473,11        | 2.444.693,76        |
| <b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET CONSOLIDAT</b>   |       |                     |                     |
| VI. Diferències de conversió   |       | -49.597,09          | -35.700,52          |
| B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET CONSOLIDAT (I + II + III + IV + V + VI + VII) |       | -49.597,09          | -35.700,52          |
| <b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CONSOLIDAT</b>   |       |                     |                     |
| X Subvencions, donacions i llegats rebuts  | 17    | -80.800,00          | -80.800,00          |
| XIII. Efecte impositiu   | 17    | 20.200,00           | 20.200,00           |
| C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CONSOLIDAT (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)                |       | -60.600,00          | -60.600,00          |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>   |       | <b>3.157.276,02</b> | <b>2.348.393,24</b> |
| Total d'ingressos i despeses atribuïts a la societat dominant  |       | 3.132.526,10        | 2.348.532,21        |
| Total d'ingressos i despeses atribuïts a socis externs   |       | 24.749,92           | -138,97             |

Les notes de la memòria consolidada adjunta formen part d'aquest comptes

Informació expressada en euros



## Estat de canvis en el patrimoni net consolidat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022

## B) Estat total de canvis en el patrimoni net consolidat corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022

|  | 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 | SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS | SOCIS EXTERNS | TOTAL         |
|--|--------------|--|--|--|----------------------------|---|---------------|---------------|
| A. SALDO FINAL DE L'ANY 2020   | 3.513.000,00 | 2.879.138,85                               | -296.000,00  | 911.335,62   | 58.451,79                  | 302.999,89                              | 139.337,47    | 7.508.263,62  |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2020 i anteriors                          | 0,00         | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00          | 0,00          |
| II. Ajustos per errors 2020 i anteriors                                    | 0,00         | 1.727,82                                   | 0,00   | -168.840,58  | 0,00                       | 0,00                                    | 5.217,85      | -161.894,91   |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021                                      | 3.513.000,00 | 2.880.866,67                               | -296.000,00  | 742.495,04   | 58.451,79                  | 302.999,89                              | 144.555,32    | 7.346.368,71  |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts                                   | 0,00         | 0,00                                       | 0,00   | 2.444.832,73   | -35.700,52                 | -60.600,00                              | -138,97       | 2.348.393,24  |
| 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         | 731.980,75                                 | 0,00   | -742.495,04  | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00          | -10.514,29    |
| 2. Altres variacions   | 0,00         | 731.980,75                                 | 0,00   | -742.495,04  | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00          | -10.514,29    |
| C. SALDO FINAL DE L'ANY 2021   | 3.513.000,00 | 3.612.847,42                               | -296.000,00  | 2.444.832,73   | 22.751,27                  | 242.399,89                              | 144.416,35    | 9.684.247,66  |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2021 i anteriors                          |              |  |  |  |                            |   |               | 0,00          |
| II. Ajustos per errors 2021 i anteriors                                    |              |  |  |  |                            |   |               | 0,00          |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022                                      | 3.513.000,00 | 3.612.847,42                               | -296.000,00  | 2.444.832,73   | 22.751,27                  | 242.399,89                              | 144.416,35    | 9.684.247,66  |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts                                   |              |  |  | 3.242.723,19   | -49.597,09                 | -60.600,00                              | 24.749,92     | 3.157.276,02  |
| II. Operacions amb socis o propietaris                                     | 0,00         | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00          | 0,00          |
| III. Altres variacions del patrimoni net                                   | 0,00         | 2.470.687,12                               | 0,00   | -2.444.832,73  | 0,00                       | 0,00                                    | 19.767,55     | 45.621,94     |
| 2. Altres variacions   |              | 2.470.687,12                               |  | -2.444.832,73  |                            |   | 19.767,55     | 45.621,94     |
| E. SALDO FINAL DE L'ANY 2022   | 3.513.000,00 | 6.083.534,54                               | -296.000,00  | 3.242.723,19   | -26.845,82                 | 181.799,89                              | 188.933,82    | 12.887.145,62 |

Les notes de la memòria consolidada adjunta formen part d'aquests comptes

Informació expressada en euros

Exercici 2022

**Estat de fluxos d'efectiu consolidat corresponent a l'exercici acabat  
el 31 de desembre de 2022**

|  | Notes  | Exercici 2022        | Exercici 2021        |
|--|--------|----------------------|----------------------|
| <b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>  |        |                      |                      |
| <b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>  |        | <b>3.620.595,01</b>  | <b>2.505.148,75</b>  |
| <b>2. Ajusts del resultat</b>  |        | <b>1.302.983,86</b>  | <b>-143.827,58</b>   |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+)  | 7-8-9  | 1.557.605,74         | 1.358.371,02         |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)   | 11.3.1 | -230.637,50          | 112.107,47           |
| d) Imputació de subvencions (-)  | 17     | -80.800,00           | -80.800,00           |
| e) Resultats per baixes i alineacions de   |        | 0,00                 | -10.456,70           |
| f) Resultats per baixes i alienacions d'in   |        | 12.544,05            | -31.580,08           |
| g) Ingressos financers (-)   | 11.3.2 | -29.255,45           | -31.207,51           |
| h) Despeses financeres (+)   | 11.3.2 | 347.321,92           | 311.714,87           |
| i) Diferències de canvi (+/-)  | 13     | -157.921,61          | -51.697,66           |
| l) Participació en beneficis (pèrdues) de societats posades en equivalència net de dividends (-/+) | 6      | -115.873,29          | -1.720.278,99        |
| <b>3. Canvis en el capital corrent</b>   |        | <b>-3.149.296,66</b> | <b>2.478.510,52</b>  |
| a) Existències (+/-)   |        | 114.814,03           | -233.862,70          |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)   |        | -2.609.401,21        | 1.709.658,82         |
| c) Altres actius corrents (+/-)  |        | 46.593,41            | 41.454,54            |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)  |        | -713.539,53          | 934.104,70           |
| e) Altres passius corrents (+/-)   |        | 17.976,48            | 10.000,02            |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-)   |        | -5.739,84            | 17.155,14            |
| <b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració</b>                                   |        | <b>-347.263,87</b>   | <b>-244.937,94</b>   |
| a) Pagaments d'interessos (-)  | 11.3.2 | -347.321,92          | -311.714,87          |
| c) Cobraments d'interessos (+)   | 11.3.2 | 29.255,45            | 31.207,51            |
| d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)   |        | -29.197,40           | 35.569,42            |
| <b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+1+2+3+4)</b>                               |        | <b>1.427.018,34</b>  | <b>4.594.893,75</b>  |
| <b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>  |        |                      |                      |
| <b>6. Pagaments per inversions (-)</b>   |        | <b>-3.236.712,87</b> | <b>-2.582.743,16</b> |
| a) Societats del grup, net d'efectiu en societats consolidades                                     |        | -1.151.303,48        | -1.047.508,34        |
| d) Immobilitzat intangible   |        | -1.949,82            | -8.878,51            |
| e) Immobilitzat material   |        | -2.055.307,38        | -1.516.295,55        |
| g) Altres actius financers   |        | -28.152,19           | -10.060,76           |
| <b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>   |        | <b>44.333,34</b>     | <b>41.455,10</b>     |
| a) Societats del grup, net d'efectiu en sc   |        |                      | 0,00                 |
| f) Inversions Immobiliàries  |        |                      | 41.455,10            |
| g) Altres actius financers   |        | 44.333,34            |                      |
| <b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>                                      |        | <b>-3.192.379,53</b> | <b>-2.541.288,06</b> |
| <b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>  |        |                      |                      |
| <b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>                                      |        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>10. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>                                     |        | <b>130.060,47</b>    | <b>230.075,55</b>    |
| a) Emissió   |        | 1.242.734,65         | 1.615.968,54         |
| 2. Deutes amb en   |        | 21.258,13            | 229.756,06           |
| 4. Altres deutes (-)   |        | 1.221.476,52         | 1.386.212,48         |
| b) Devolució i amortització de   |        | -1.112.674,18        | -1.385.892,99        |
| 2. Deutes amb en   |        | -1.112.674,18        | -904.641,18          |
| 4. Altres deutes (-)   |        | 0,00                 | -481.251,81          |
| <b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)</b>                             |        | <b>130.060,47</b>    | <b>230.075,55</b>    |
| <b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>   |        | <b>-49.597,09</b>    | <b>-35.700,52</b>    |
| <b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVAL. (5+8+12+D)</b>                               |        | <b>-1.684.897,81</b> | <b>2.247.980,72</b>  |
| <b>Efectiu i equivalents al començament de l'exercici</b>  |        | <b>5.463.623,50</b>  | <b>3.215.642,78</b>  |
| <b>Efectiu i equivalents al final de l'exercici</b>  |        | <b>3.778.725,69</b>  | <b>5.463.623,50</b>  |



## Memòria Consolidada de l'exercici anual a 31 de desembre de 2022

### 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 regirà 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, a partir de finals de juny de 2019, es va configurar 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.

Exercici 2022

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.

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





**Exercici 2022**

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 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 Estatuts i a les entitats controlades per aquestes que no tinguin participació directa de capital privat.





**Exercici 2022**

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 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 Societat:

- 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'idèntic 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.

Exercici 2022

| <b>Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.</b> | <b>Exercici 2022</b>                                    | <b>Exercici 2021</b> |
|--|---|----------------------|
| 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              | 31/12/2022  | 31/12/2021           |

- 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.

| <b>CSC Vitae, S.A.U.</b>               | <b>Exercici 2022</b>                                    | <b>Exercici 2021</b> |
|--|---|----------------------|
| Import de la participació mantinguda   | 1.180.327,66  |                      |
| 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        | 31/12/2022  | 31/12/2021           |

- 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.

| <b>CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.</b> | <b>Exercici 2022</b>                                    | <b>Exercici 2021</b> |
|---|---|----------------------|
| Import de la participació mantinguda    | 601.012,10  |                      |
| 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         | 31/12/2022  | 31/12/2021           |

- 4) **CSC, Serveis Instrumentals, 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 Consorci 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. Posteriorment, en data 20 de juny de 2019, s'acordà en Junta General Extraordinària canviar la denominació de la societat per "CSC,SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A. Unipersonal". Els referits acords van ser elevats a públics en data 19 de juliol de 2019.



Exercici 2022

| <b>CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U.</b> | <b>Exercici 2022</b>                                    | <b>Exercici 2021</b> |
|---|---|----------------------|
| 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           | 31/12/2022  | 31/12/2021           |

- 5) **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.

| <b>Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil)</b> | <b>Exercici 2022</b>             | <b>Exercici 2021</b> |
|---|----------------------------------|----------------------|
| 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                       | 31/12/2022                       | 31/12/2021           |

- 6) **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.

| <b>Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Mèxic)</b> | <b>Exercici 2022</b>             | <b>Exercici 2021</b> |
|--|----------------------------------|----------------------|
| 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                      | 31/12/2022                       | 31/12/2021           |

- 7) **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.



Exercici 2022

| <b>Imatge Mèdica Intercentres, S.L.</b> | <b>Exercici 2022</b>                                    | <b>Exercici 2021</b> |
|---|---|----------------------|
| Import de la participació mantinguda    | 4.638,39  |                      |
| Percentatge del capital i drets de vot  | 51%   |                      |
| Societat que ostenta la participació    | ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. |                      |
| Data de tancament de l'exercici         | 31/12/2022  | 31/12/2021           |

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.

| <b>Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.</b> | <b>Exercici 2022</b>                                    | <b>Exercici 2021</b> |
|--|---|----------------------|
| 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               | ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. |                      |
| Data de tancament de l'exercici                    | 31/12/2022  | 31/12/2021           |

### 1.4 Canvis en el perímetre de consolidació

Durant l'exercici 2022 i 2021 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 no existint cap entitat susceptible d'aquest fet.

## 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 2022, 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.

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.



Exercici 2022

**2.6 Correcció d'errors**

Els comptes anuals consolidats adjunts corresponents a l'exercici 2022 inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici sobre les xifres comparatives.

En el present exercici el Grup Fiscal consolidat encapçalat per CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, SOCIETAT ANÒNIMA va corregir l'aplicació no correcte d'unes bases imposables negatives.

| Afectació   | Any Origen | Import Correcció | Impacte Patrimoni Net |
|---|------------|------------------|-----------------------|
| Passius per impost corrent - Passiu corrent / Impost de societats | 2021       | -156.606,76      | -156.606,76           |
|   |            |                  |                       |

**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 2022 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 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.



**Exercici 2022**

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 meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

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**

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.

**Exercici 2022**

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 utilitatge | 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            |

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.



Exercici 2022

**3.8.1 Actius Financers**Actius financers a cost amortitzat

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

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

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu. En el cas dels deutors comercials, les correccions valoratives que procedeixin, s'apliquen en funció del risc que presentin les possibles insolvències, un cop realitzades totes les gestions per al cobrament dels impagats.

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 valorats a cost

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

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

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.



Exercici 2022

**3.8.2 Passius financers**

Passius financers a cost amortitzat:

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

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 produeixen es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Classificació i baixa de passius financers:

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

**3.8.3 Instruments de patrimoni propi**

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com a 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'impòst sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable. Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes.

**Exercici 2022**

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 Serveis Instrumentals, 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 debit recíproc entre la societat capçalera i cada una de les societats a les quals corresponen.
- La societat capçalera registra l'import total per pagar o cobrar per l'impost sobre societats consolidat amb càrrec o abonament a comptes de crèdits entre societats del grup fiscal.

**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 o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Reconeixement d'ingrés:

La Societat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan es produeix la transferència al client del control sobre els bens o serveis compromesos.

El control d'un bé o un servei (un actiu) fa referència a la capacitat per decidir plenament sobre el us d'aquest element patrimonial i obtenir substancialment tots els seus beneficis restants.

El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús del actiu i obtinguin els seus beneficis.

Per cada obligació a complir (prestació de serveis) que s'identifica, la Societat determina a l'inici del contracte si el compromís assolit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat.

Els ingressos derivats dels compromisos que es compleixen al llarg del temps es reconeixen en funció del grau d'avanç o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que l'entitat disposi d'informació fiable per realitzar la determinació del grau d'avanç.

La Societat revisa i, si escau, modifica les estimacions de l'ingrés a reconèixer, a mesura que compleix el compromís assumit. La necessitat d'aquestes revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o el resultat de l'operació no pugui ser estimat amb fiabilitat.

Quan, a una data determinada, la Societat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, a les primeres etapes d'un contracte), encara que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquesta data.



**Exercici 2022**

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com a existències.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per prestació de serveis, la pèrdua per deteriorament es registrarà com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un menor ingrés.

Valoració d'ingressos:

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que la Societat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

La Societat té en compte en la valoració de l'ingrés la millor estimació de la contraprestació variable si és altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació esmentada.

Per excepció a la regla general, la contraprestació variable relacionada amb els acords de cessió de llicències, en forma de participació en les vendes o en l'ús d'aquests actius, només es reconeixen quan (o a mesura que) ocorri el que sigui posterior dels següents successos:

- Té lloc la venda o ús posterior; o
- L'obligació que la Societat assumeix en virtut del contracte i a la qual s'ha assignat part o tota la contraprestació variable és satisfeta (o parcialment satisfeta).

**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 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.



**Exercici 2022**

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 meritarse 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.

**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.

Exercici 2022

**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 2021            | 51%                              |
| % d'interessos del grup 2022            | 51%                              |
| % d'interessos de socis externs 2021    | 49%                              |
| % d'interessos de socis externs 2022    | 49%                              |
| <b>Socis externs – Saldo 31/12/2020</b> | <b>144.555,32</b>                |
| Fons propis                             | 144.555,32                       |
| Ajustaments per canvi de valor          | 0,00                             |
| Subvencions                             | 0,00                             |
| <b>Moviments nets de 2021</b>           | <b>144.555,32</b>                |
| Fons propis                             | -138,97                          |
| Ajustaments per canvi de valor          | 0,00                             |
| Subvencions                             | 0,00                             |
| <b>Socis externs – Saldo 31/12/2021</b> | <b>144.416,35</b>                |
| Fons propis                             | 144.416,35                       |
| Ajustaments per canvi de valor          | 0,00                             |
| Subvencions                             | 0,00                             |
| <b>Moviments nets de 2022</b>           | <b>144.416,35</b>                |
| Fons propis                             | 44.517,47                        |
| Ajustaments per canvi de valor          | 0,00                             |
| Subvencions                             | 0,00                             |
| <b>Socis externs – Saldo 31/12/2022</b> | <b>188.933,82</b>                |

**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.





**Exercici 2022**

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 2022       | MÈXIC             | REPUBLICA DOMINICANA | ARGENTINA        | EL SALVADOR      |
|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|
| ACTIU NO CORRENT    | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| ACTIU CORRENT       | 181.745,91        | 276.591,61           | 2.975,65         | 16.769,29        |
| <b>TOTAL ACTIU</b>  | <b>181.745,91</b> | <b>276.591,61</b>    | <b>2.975,65</b>  | <b>16.769,29</b> |
| PATRIMONI NET       | 141.457,73        | 268.862,47           | 383,11           | 16.769,29        |
| PASSIU NO CORRENT   | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| PASSIU CORRENT      | 40.288,18         | 7.729,14             | 2.592,54         | 0,00             |
| <b>TOTAL PASSIU</b> | <b>181.745,91</b> | <b>276.591,61</b>    | <b>2.975,65</b>  | <b>16.769,29</b> |
| TOTAL INGRESSOS     | 0,00              | 11.934,51            | 148,65           | 0,00             |
| TOTAL DESPESES      | 0,00              | 14.167,08            | 4.032,78         | 0,00             |
| <b>RESULTAT</b>     | <b>0,00</b>       | <b>-2.232,57</b>     | <b>-3.884,13</b> | <b>0,00</b>      |

| Exercici 2021       | MÈXIC             | REPUBLICA DOMINICANA | ARGENTINA        | EL SALVADOR      |
|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|
| ACTIU NO CORRENT    | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| ACTIU CORRENT       | 162.543,54        | 443.911,04           | 4.827,70         | 15.808,75        |
| <b>TOTAL ACTIU</b>  | <b>162.543,54</b> | <b>443.911,04</b>    | <b>4.827,70</b>  | <b>15.808,75</b> |
| PATRIMONI NET       | 126.512,02        | 250.771,27           | 621,56           | 15.808,75        |
| PASSIU NO CORRENT   | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| PASSIU CORRENT      | 36.031,52         | 193.139,77           | 4.206,14         | 0,00             |
| <b>TOTAL PASSIU</b> | <b>162.543,54</b> | <b>443.911,04</b>    | <b>4.827,70</b>  | <b>15.808,75</b> |
| TOTAL INGRESSOS     | 0,00              | 222.066,04           | 241,18           | 0,00             |
| TOTAL DESPESES      | 0,00              | 217.609,47           | 6.542,79         | 0,00             |
| <b>RESULTAT</b>     | <b>0,00</b>       | <b>4.456,57</b>      | <b>-6.301,61</b> | <b>0,00</b>      |



Exercici 2022

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          |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2022              | 2021              |
| <b>ACTIU NO CORRENT</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>ACTIU CORRENT</b>                                       | <b>155.387,60</b> | <b>155.478,35</b> |
| <b><u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u></b> | <b>155.220,16</b> | <b>155.220,79</b> |
| Clients per vendes i prestacions de serveis                | 133.810,35        | 133.810,35        |
| Altres crèdits amb administracions públiques               | 21.409,81         | 21.410,44         |
| <b><u>Inversions financeres a curt termini</u></b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Altres actius financers                                    | 0,00              | 0,00              |
| <b><u>Efectiu i altres actius líquids equivalents</u></b>  | <b>167,44</b>     | <b>257,56</b>     |
| <b>TOTAL ACTIU</b>   | <b>155.387,60</b> | <b>155.478,35</b> |
| <b>PATRIMONI NET</b>                                       | <b>-7.428,78</b>  | <b>-6.459,73</b>  |
| Resultat d'exercicis anteriors                             | -6.459,72         | -5.471,37         |
| Resultats de l'exercici                                    | -969,06           | -988,36           |
| <b>PASSIU NO CORRENT</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

Exercici 2022

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIU CORRENT</b>                                | <b>162.816,38</b> | <b>161.938,08</b> |
| <b>Deutes a curt termini</b>                         | <b>38.563,75</b>  | <b>37.689,20</b>  |
| Altres passius financers                             | 38.563,75         | 37.689,20         |
| <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> | <b>124.252,63</b> | <b>124.248,88</b> |
| Proveïdors empreses del grup i associades            | 124.252,63        | 124.248,88        |
| <b>TOTAL PASSIU</b>                                  | <b>155.387,60</b> | <b>155.478,35</b> |
| Total ingressos                                      | 0,00              | 0,00              |
| Total despeses                                       | -969,06           | -988,36           |
| <b>RESULTAT</b>                                      | <b>-969,06</b>    | <b>-988,36</b>    |

## 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   | 31/12/2022    | 31/12/2021    |
|--|---------------|---------------|
| Cost de la participació  | 442.905,44    | 442.905,44    |
| % de tinença   | 49,00%        | 49,00%        |
| Actiu  | 11.174.815,05 | 15.023.293,54 |
| Patrimoni Net  | 6.276.087,43  | 6.639.611,33  |
| Passiu   | 4.898.727,62  | 8.383.682,21  |
| Xifra de negocis   | 36.461.330,54 | 42.210.597,02 |
| Resultat de l'exercici   | 236.476,10    | 3.510.773,45  |
| Participació en beneficis de societats posades en equivalència | 115.873,29    | 1.720.278,99  |
| Valor de la participació posada en equivalència                | 3.369.282,84  | 3.313.314,50  |

Exercici 2022

**7. IMMOBILITZAT MATERIAL**

Els moviments del saldos que formen l'epígraf d'immobilitzat material del balanç ha estat el següent durant l'exercici 2022 i 2021 (en euros):

| Exercici 2022<br>Concepte           | 01/01/2022            | Altes                | Baixes      | Traspassos  | Diferències<br>de canvi | 31/12/2022            |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Construccions                       | 12.912.674,71         | 0,00                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 12.912.674,71         |
| Instal·lacions tècniques            | 8.829.767,44          | 1.732.829,23         | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 10.562.596,67         |
| Maquinària                          | 1.815.713,74          | 129.348,99           | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 1.945.062,73          |
| Utilatge                            | 206.999,54            | 0,00                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 206.999,54            |
| Altres instal·lacions               | 620.263,95            | 0,00                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 620.263,95            |
| Mobiliari i equips d'oficina        | 2.677.155,93          | 48.217,90            | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 2.725.373,83          |
| Equips per a processos d'informació | 660.929,93            | 144.911,26           | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 805.841,19            |
| Elements de transport               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00                  |
| Altre immobilitzat material         | 257.091,40            | 0,00                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 257.091,40            |
| Construccions en curs               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Immobilitzat material brut</b>   | <b>27.980.596,64</b>  | <b>2.055.307,38</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>30.035.904,02</b>  |
| Construccions                       | -4.798.995,79         | -440.263,20          | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | -5.239.258,99         |
| Instal·lacions tècniques            | -5.866.536,24         | -776.378,09          | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | -6.642.914,33         |
| Maquinària                          | -804.710,14           | -169.232,46          | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | -973.942,61           |
| Utilatge                            | -204.131,07           | -2.572,21            | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | -206.703,28           |
| Altres instal·lacions               | -596.351,90           | -4.728,36            | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | -601.080,26           |
| Mobiliari i equips d'oficina        | -2.235.408,32         | -109.522,43          | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | -2.344.930,75         |
| Equips per a processos d'informació | -602.838,75           | -42.133,20           | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | -644.971,95           |
| Elements de transport               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00                  |
| Altre immobilitzat material         | -237.300,09           | -6.682,94            | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | -243.983,03           |
| <b>Amortització acumulada</b>       | <b>-15.346.272,30</b> | <b>-1.551.512,89</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>-16.897.785,19</b> |
| <b>Immobilitzat material net</b>    | <b>12.634.324,34</b>  | <b>503.794,49</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>13.138.118,82</b>  |



Exercici 2022

| Exercici 2021<br>Concepte           | 01/01/2021            | Altes                | Baixes            | Traspassos  | Diferències<br>de canvi | 31/12/2021            |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Construccions                       | 12.912.674,71         | 0,00                 | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 12.912.674,71         |
| Instal·lacions tècniques            | 8.407.049,58          | 482.612,86           | -59.895,00        | 0,00        | 0,00                    | 8.829.767,44          |
| Maquinària                          | 760.448,19            | 1.055.265,55         | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 1.815.713,74          |
| Utilatge                            | 206.999,54            | 0,00                 | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 206.999,54            |
| Altres instal·lacions               | 620.263,95            | 0,00                 | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 620.263,95            |
| Mobiliari i equips d'oficina        | 2.671.773,26          | 5.382,67             | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 2.677.155,93          |
| Equips per a processos d'informació | 632.180,64            | 28.749,29            | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 660.929,93            |
| Elements de transport               | 0                     | 0,00                 | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 0,00                  |
| Altre immobilitzat material         | 252.721,05            | 4.370,35             | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 257.091,40            |
| Construccions en curs               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Immobilitzat material brut</b>   | <b>26.464.110,92</b>  | <b>1.576.380,72</b>  | <b>-59.895,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>27.980.596,64</b>  |
| Construccions                       | -4.358.732,59         | -440.263,20          | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | -4.798.995,79         |
| Instal·lacions tècniques            | -5.216.559,50         | -653.695,23          | 3.718,49          | 0,00        | 0,00                    | -5.866.536,24         |
| Maquinària                          | -709.973,10           | -94.737,03           | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | -804.710,13           |
| Utilatge                            | -199.608,15           | -4.522,92            | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | -204.131,07           |
| Altres instal·lacions               | -590.728,23           | -5.623,67            | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | -596.351,90           |
| Mobiliari i equips d'oficina        | -2.127.574,10         | -107.896,10          | 0,00              | 61,88       | 0,00                    | -2.235.408,32         |
| Equips per a processos d'informació | -579.525,56           | -23.313,19           | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | -602.838,75           |
| Elements de transport               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00              | 0,00        | 0,00                    | 0,00                  |
| Altre immobilitzat material         | -230.784,85           | -6.776,88            | 323,52            | -61,88      | 0,00                    | -237.300,09           |
| <b>Amortització acumulada</b>       | <b>-14.013.486,08</b> | <b>-1.336.828,22</b> | <b>4.042,01</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>-15.346.272,29</b> |
| <b>Immobilitzat material net</b>    | <b>12.450.624,84</b>  | <b>239.552,50</b>    | <b>-55.852,99</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>12.634.324,35</b>  |

Els actius totalment amortitzats en ús la tancament de l'exercici són 2.474.752,21 euros (2.400.466,83 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 CSC 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 2022

| 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            |
| <b>Total Actius comprats</b>     | <b>3.926.110,00</b> |

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 31/12/2022 | Comptable    |
| 31/12/2011 | AM 3,35%   | Construcció Edifici               | 12.203.855,25  | 4.996.849,01    | 7.207.006,24 |
| 01/01/2011 | AM 7,0%    | Equipament Cuina                  | 567.532,76     | 453.454,63      | 114.078,13   |
| 01/07/2013 | AM 3,55%   | Acord Urbanització                | 526.552,53     | 196.279,74      | 330.272,79   |
| 01/10/2010 | AM 10,0%   | Instal·lacions CIS CTX            | 418.055,33     | 418.055,33      | 0,00         |
| 01/01/2011 | AM 16,67%  | Unitat Ortopantografia Digital    | 162.248,40     | 162.248,40      | 0,00         |
| 01/01/2011 | AM 16,67%  | Unitat Radiologia Digital         | 124.923,60     | 124.923,60      | 0,00         |
| 01/12/2010 | AM 10,0%   | Dispensadora de roba Mod. D-20EU  | 77.580,28      | 77.580,28       | 0,00         |
| 01/01/2020 | AM 7,0%    | Construccions (Remodelació CUAP)  | 162.389,68     | 34.101,72       | 128.287,96   |
| 01/01/2020 | AM 12,0%   | Instal·lacions (Remodelació CUAP) | 61.589,53      | 22.172,40       | 39.417,13    |
| 01/01/2020 | AM 10,0%   | Mobiliari (Remodelació CUAP)      | 29.016,07      | 8.704,80        | 20.311,27    |

| Data Alta  | Coeficient | Descripció Element                | Inversió Inici | Amortització    | Valor        |
|------------|------------|-----------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
|            |            |                                   |                | fins 31/12/2021 | Comptable    |
| 31/12/2011 | AM 3,35%   | Construcció Edifici               | 12.203.855,25  | 4.588.019,81    | 7.615.835,44 |
| 01/01/2011 | AM 7,0%    | Equipament Cuina                  | 567.532,76     | 415.600,15      | 151.932,61   |
| 01/07/2013 | AM 3,55%   | Acord Urbanització                | 526.552,53     | 177.587,10      | 348.965,43   |
| 01/10/2010 | AM 10,0%   | Instal·lacions CIS CTX            | 418.055,33     | 418.055,33      | 0,00         |
| 01/01/2011 | AM 16,67%  | Unitat Ortopantografia Digital    | 162.248,40     | 162.248,40      | 0,00         |
| 01/01/2011 | AM 16,67%  | Unitat Radiologia Digital         | 124.923,60     | 124.923,60      | 0,00         |
| 01/12/2010 | AM 10,0%   | Dispensadora de roba Mod. D-20EU  | 77.580,28      | 77.580,28       | 0,00         |
| 01/01/2020 | AM 7,0%    | Construccions (Remodelació CUAP)  | 162.389,68     | 22.734,48       | 139.655,20   |
| 01/01/2020 | AM 12,0%   | Instal·lacions (Remodelació CUAP) | 61.589,53      | 14.781,60       | 46.807,93    |
| 01/01/2020 | AM 10,0%   | Mobiliari (Remodelació CUAP)      | 29.016,07      | 5.803,20        | 23.212,87    |

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 2022, 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



**Exercici 2022**

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.

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 2022<br>Concepte           | 01/01/2022       | Altes       | Baixes      | Traspassos  | Diferències<br>de canvi | 31/12/2022       |
|-------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|------------------|
| Mobiliari i equips d'oficina        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00             |
| Equips per a processos d'informació | 2.049,30         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 166,09                  | 2.215,39         |
| Elements de transport               | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00             |
| <b>Immobilitzat material brut</b>   | <b>2.049,30</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>166,09</b>           | <b>2.215,39</b>  |
| <b>Amortització acumulada</b>       | <b>-2.049,30</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-166,09</b>          | <b>-2.215,39</b> |
| <b>Immobilitzat material net</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |

| Exercici 2021<br>Concepte           | 01/01/2021       | Altes       | Baixes      | Traspassos  | Diferències<br>de canvi | 31/12/2021       |
|-------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|------------------|
| Mobiliari i equips d'oficina        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00             |
| Equips per a processos d'informació | 1.858,76         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 190,54                  | 2.049,30         |
| Elements de transport               | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                    | 0,00             |
| <b>Immobilitzat material brut</b>   | <b>1.858,76</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>190,54</b>           | <b>2.049,30</b>  |
| <b>Amortització acumulada</b>       | <b>-1.858,76</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-190,54</b>          | <b>-2.049,30</b> |
| <b>Immobilitzat material net</b>    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |

**8. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

Els moviments del saldos que formen l'epígraf d'inversions immobiliàries del balanç ha estat el següent durant l'exercici 2022 i 2021 (en euros):

| Concepte                                 | 01/01/2022  | Altes       | Baixes      | Traspassos  | 31/12/2022  |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Construccions Parc Sanitari Pere Virgili | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Inversions immobiliàries brut</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Construccions Parc Sanitari Pere Virgili | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Amortització acumulada</b>            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Inversions immobiliàries net</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Concepte                                 | 01/01/2021         | Altes            | Baixes             | Traspassos  | 31/12/2021  |
|--|--------------------|------------------|--------------------|-------------|-------------|
| Construccions Parc Sanitari Pere Virgili | 329.066,64         | 0,00             | -329.066,64        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Inversions immobiliàries brut</b>     | <b>329.066,64</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-329.066,64</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| Construccions Parc Sanitari Pere Virgili | -277.585,73        | -9.702,29        | 287.288,02         | 0,00        | 0,00        |
| <b>Amortització acumulada</b>            | <b>-277.585,73</b> | <b>-9.702,29</b> | <b>287.288,02</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Inversions immobiliàries net</b>      | <b>51.480,91</b>   | <b>-9.702,29</b> | <b>-41.778,62</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Les inversions immobiliàries corresponien a la part de l'edifici Tramuntana del recinte "Parc Sanitari Pere Virgili", que la societat dominant tenia 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.

Amb data 1 d'agost de 2021 la Societat dominant, propietari de la inversió, acordà la seva venda a la societat vinculada Unió Consorci i Formació, S.L. per un import de 41.455,10 euros.

Els ingressos generats per ambdós contractes durant l'exercici 2022 han estat de 0,00 euros (45.675,77 euros 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 2022 i 2021 (en euros):

| Exercici 2022                       |                    |                  |             |             |             | Diferències        |  |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|--|
| Concepte                            | 01/01/2022         | Altes            | Baixes      | Traspassos  | de canvi    | 31/12/2022         |  |
| Aplicacions informàtiques           | 283.322,91         | 2.115,92         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 285.438,83         |  |
| Avançaments Immobilitzat intangible | 0,00               | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00               |  |
| <b>Immobilitzat intangible brut</b> | <b>283.322,91</b>  | <b>2.115,92</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>285.438,83</b>  |  |
| Aplicacions informàtiques           | -264.693,68        | -6.258,94        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | -270.952,62        |  |
| <b>Amortització acumulada</b>       | <b>-264.693,68</b> | <b>-6.258,94</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-270.952,62</b> |  |
| <b>Immobilitzat intangible net</b>  | <b>18.629,23</b>   | <b>-4.143,02</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>14.486,21</b>   |  |

| Exercici 2021                       |                    |                  |             |             |             | Diferències        |  |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|--|
| Concepte                            | 01/01/2021         | Altes            | Baixes      | Traspassos  | de canvi    | 31/12/2021         |  |
| Aplicacions informàtiques           | 274.444,40         | 8.878,51         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 283.322,91         |  |
| Avançaments Immobilitzat intangible | 0,00               | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00               |  |
| <b>Immobilitzat intangible brut</b> | <b>274.444,40</b>  | <b>8.878,51</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>283.322,91</b>  |  |
| Aplicacions informàtiques           | -259.401,21        | -5.292,47        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | -264.693,68        |  |
| <b>Amortització acumulada</b>       | <b>-259.401,21</b> | <b>-5.292,47</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-264.693,68</b> |  |
| <b>Immobilitzat intangible net</b>  | <b>15.043,19</b>   | <b>3.586,04</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>18.629,23</b>   |  |

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a 31 de desembre de 2022 és de 248.416,15 euros. A 31 de desembre de 2021 l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 247.358,66 euros.

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.



Exercici 2022

**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 2022 | Exercici 2021 |
|----------------------|---------------|---------------|
| Fins a un any        | 0,00          | 0,00          |
| Entre un i cinc anys | 0,00          | 0,00          |
| Més de cinc anys     | 0,00          | 0,00          |
| <b>Total</b>         | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

**10.2 Arrendaments operatius com a arrendatari**

La despesa d'arrendaments operatius comptabilitzats l'exercici 2022 pel grup ascendeix a 404.837,55 euros (827.222,55 euros l'exercici anterior).

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 ha finalitzat en 2022.

Des del 2017 fins al 2021 l'import meritat, de forma anual, ha estat de 93.916,74.- Euros. L'any 2022 l'import restant meritat ha estat de 50.871,57.- Euros. La part periodificada a curt termini, a tancament de l'exercici, és 0,00.- Euros (50.871,58.- Euros en 2021) i la part periodificada a llarg termini, a tancament de l'exercici, és 0,00.- Euros (0,00.- Euros en 2021).

**10.3 Arrendaments financers com a arrendatari**

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2020, va signar un contracte per l'adquisició i instal·lació de dos equips de radiologia digital directa. El cost total d'aquests actius va ser de 460.000,00.- Euros. El pagament d'aquests actius es realitzarà durant cinc anys a través de 60 quotes (27.643,28.-Euros la primera quota i 7.328,08.-Euros cadascuna de les quotes restants). L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de de 87.936,96.-Euros (87.936,96.-Euros en l'exercici anterior), d'aquestes quotes generades durant l'exercici 2022 14.500,71.-Euros (14.500,71.-Euros en l'exercici anterior) estan pendents d'abonar al tancament d'aquest exercici. La part corresponent al 2023 serà de 87.936,96.-Euros (87.936,96.-Euros en l'exercici anterior). La resta de quotes 146.561,60.-Euros (227.170,48.-Euros en l'exercici anterior) s'aniran abonant durant els pròxims tres anys.

L'import total d'aquestes quotes és l'import total del cost dels actius, sense tenir en compte la part corresponent al manteniment.

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2019, va signar un contracte per l'adquisició i instal·lació d'una gammacàmera. El cost total d'aquest actiu va ser de 289.703,54.- Euros. El pagament d'aquests actius es realitza durant cinc anys a través de 60 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de de 59.089,80.-Euros (54.743,19.-Euros en l'exercici anterior). La part corresponent al 2023 serà de 63.781,53.-Euros (59.089,80.-Euros en l'exercici anterior). La resta de quotes 45.310,30.-Euros (168.181,62.-Euros en l'exercici anterior) s'aniran abonant durant els pròxims dos anys.

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2020, va signar un contracte per l'adquisició i instal·lació de tres tomògrafs el qual s'ha iniciat a executar en l'exercici 2021. El cost total d'aquests actius va ser de 834.365,01.- Euros. El pagament d'aquests actius es realitza durant cinc anys a través de 60 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de de 147.675,26.-Euros (80.741,45.-Euros en l'exercici anterior). La part corresponent al 2023 serà de 160.227,66.-Euros (147.675,26.-Euros en l'exercici anterior). La resta de quotes 445.720,64.-Euros (605.948,30.-Euros en l'exercici anterior) s'aniran abonant durant els pròxims tres anys.

**Exercici 2022**

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2021, va signar un contracte per l'adquisició i instal·lació d'un equip de radiologia. El cost total d'aquest actiu és de 351.120,91.- Euros. El pagament d'aquest actiu es realitza durant cinc anys a través de 60 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de 57.684,52.-Euros (17.457,53.-Euros en l'exercici anterior). La part corresponent al 2023 serà de 79.749,67.-Euros (73.502,00.-Euros en l'exercici anterior). La resta de quotes 180.411,71.-Euros (260.161,38.-Euros en l'exercici anterior) s'aniran abonant durant els pròxims tres anys.

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2022, ha signat un contracte per l'adquisició i instal·lació d'un equip de radiologia digital portàtil. El cost total d'aquest actiu és de 129.348,99.- Euros. El pagament d'aquest actiu es realitza durant tres anys a través de 36 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de 0,00.-Euros. La part corresponent al 2023 serà de 43.116,33.-Euros. La resta de quotes 86.232,66.-Euros s'aniran abonant durant els pròxims tres anys.

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2022, ha signat un contracte per l'adquisició i instal·lació d'un equip de tomografia per emissió de positrons. El cost total d'aquest actiu és de 1.450.000,00.- Euros. El pagament d'aquest actiu es realitza durant deu anys a través de 121 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de 60.544,74.-Euros. La part corresponent al 2023 serà de 104.539,68.-Euros. La resta de quotes 1.284.915,58.-Euros s'aniran abonant durant els pròxims nou anys.

**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 assegurances 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.



Exercici 2022

## 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.

**11.2 Informació sobre balanç**
**11.2.1 Actius financers a llarg termini**

| Categoria                                     | Crèdits, derivats i altres |                   | Total             |                   |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2022                       | 2021              | 2022              | 2021              |
| Actius financers a cost amortitzat            | 460.615,31                 | 504.948,65        | 460.615,31        | 504.948,65        |
| <b>Total actius financers a llarg termini</b> | <b>460.615,31</b>          | <b>504.948,65</b> | <b>460.615,31</b> | <b>504.948,65</b> |

El detall dels actius financers a cost amortitzat al punt 11.2.3

**11.2.2 Actius financers a curt termini**

| Categoria                                    | Crèdits, derivats i altres |                     | Total                |                     |
|--|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|  | 2022                       | 2021                | 2022                 | 2021                |
| Actius financers a cost amortitzat           | 12.527.563,66              | 8.294.995,28        | 12.527.563,66        | 8.294.995,28        |
| <b>Total actius financers a curt termini</b> | <b>12.527.563,66</b>       | <b>8.294.995,28</b> | <b>12.527.563,66</b> | <b>8.294.995,28</b> |

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

El detall dels actius financers a cost amortitzat 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 2022 ha estat:

| Categoria  | Venciment            |                  |                   |             |             |                 | Total a 31.12.22     |
|--|----------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------------|
|  | 1 any (c/t)          | 2 anys           | 3 anys            | 4 anys      | 5 anys      | > 5 anys        |                      |
| <b>Inversions financeres en empreses del grup i associades</b> | <b>4.233.686,67</b>  | <b>0,00</b>      | <b>400.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.633.686,67</b>  |
| Crèdits a empreses   | 4.233.686,67         | 0,00             | 400.000,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 4.633.686,67         |
| Altres actius financers  | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00                 |
| <b>Inversions financeres</b>                                   | <b>174.514,64</b>    | <b>36.000,00</b> | <b>22.000,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.615,31</b> | <b>235.129,95</b>    |
| Crèdits a empreses   | 61.432,79            | 36.000,00        | 22.000,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 119.432,79           |
| Altres actius financers  | 113.081,85           | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 2.615,31        | 115.697,16           |
| <b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>            | <b>8.119.362,35</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>8.119.362,35</b>  |
| Clients per vendes i prestacions de serveis                    | 8.068.083,73         | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 8.068.083,73         |
| Clients, empreses del grup i associades                        | 0,00                 | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00                 |
| Societats posades en equivalència                              | 32.725,12            | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 32.725,12            |
| Altres deutors   | 18.553,50            | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 18.553,50            |
| <b>TOTAL ACTIUS FINANCERS</b>                                  | <b>12.527.563,66</b> | <b>36.000,00</b> | <b>422.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.615,31</b> | <b>12.988.178,97</b> |

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2021 va ser:

| Categoria  | Venciment           |                   |                  |                  |                  |                 | Total a 31.12.21    |
|--|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
|  | 1 any (c/t)         | 2 anys            | 3 anys           | 4 anys           | 5 anys           | > 5 anys        |                     |
| <b>Inversions financeres en empreses del grup i associades</b> | <b>2.826.114,96</b> | <b>400.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>3.226.114,96</b> |
| Crèdits a empreses   | 2.826.114,96        | 400.000,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 3.226.114,96        |
| Altres actius financers  | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00                |
| <b>Inversions financeres</b>                                   | <b>158.906,50</b>   | <b>8.333,34</b>   | <b>36.000,00</b> | <b>36.000,00</b> | <b>22.000,00</b> | <b>2.615,31</b> | <b>263.855,15</b>   |
| Crèdits a empreses   | 56.164,35           | 0                 | 36.000,00        | 36.000,00        | 22.000,00        | 0,00            | 150.164,35          |
| Altres actius financers  | 102.742,15          | 8.333,34          | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 2.615,31        | 113.690,80          |
| <b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>            | <b>5.309.973,82</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>5.309.973,82</b> |
| Clients per vendes i prestacions de serveis                    | 5.238.426,77        | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 5.238.426,77        |
| Clients, empreses del grup i associades                        | 0,00                | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00                |
| Societats posades en equivalència                              | 53.024,24           | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 53.024,24           |
| Altres deutors   | 18.522,81           | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 18.522,81           |
| <b>TOTAL ACTIUS FINANCERS</b>                                  | <b>8.294.995,28</b> | <b>408.333,34</b> | <b>36.000,00</b> | <b>36.000,00</b> | <b>22.000,00</b> | <b>2.615,31</b> | <b>8.799.943,93</b> |

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 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 s'havia reintegrat la totalitat del deute de 400.000,00.- Euros data 1 de gener de 2017 es prorroga 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 2019 no s'ha reintegrat 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. A l'exercici 2020 tampoc es va reintegrar cap import, i en data 31 de gener de 2021 es va signar una addenda que amplia el venciment del crèdit al 31 de gener del 2023, pel que fa al tipus d'interès es fixa en l'1%, i s'acorda aplicar-lo també pel 2020. En data 27 de gener de 2023 es va signar una addenda que amplia el venciment del crèdit al 31 de gener de 2025.

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 2022 |                   |                  |                  |                   |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Detall                                   | Nominal           | Actiu c/t        | Actiu ll/t       | Total             |
| Hospital de Puigcerdà                    | 130.000,00        | 61.432,79        | 58.000,00        | 119.432,79        |
| <b>Totals</b>                            | <b>130.000,00</b> | <b>61.432,79</b> | <b>58.000,00</b> | <b>119.432,79</b> |



Exercici 2022

| Dades referides a 31 de desembre de 2021 |                   |                  |                  |                   |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Detall                                   | Nominal           | Actiu c/t        | Actiu ll/t       | Total             |
| Hospital de Puigcerdà                    | 130.000,00        | 56.164,35        | 94.000,00        | 150.164,35        |
| <b>Totals</b>                            | <b>130.000,00</b> | <b>56.164,35</b> | <b>94.000,00</b> | <b>150.164,35</b> |

En data 1 de gener de 2022, la Societat dominant va signar un nou contracte de préstec per import de 130.000,00.- Euros amb la Fundació Hospital de Puigcerdà amb venciment a l'agost de 2025, prorrogable si arribat al seu venciment, el capital no s'hagués reintegrat. Els pagaments previstos són de 36.000,00.-Euros anuals fins l'any 2025 que el pagament serà de 22.000.- Euros. La devolució del capital es realitzarà en 43 fraccionaments mensuals a una quantitat mensual de 3.000,00.-Euros i una última quota de 1.000,00.-Euros. A finalitzar cada any, a més a més s'haurà de satisfer la quantitat corresponent als interessos meritats durant el període de què es tracti. Durant l'exercici 2022, s'ha procedit a la devolució de 36.000,00.-Euros anuals de capital i d'uns interessos de 2.268,44.- Euros. A més dels 130.000,00.-Euros s'han de considerar els interessos meritats del capital pendent del contracte inicial que ha estat substituït per aquest. El préstec que es va signar en data 20 de febrer de 2017 va meritjar uns interessos al tipus 3%, que en data 31 de desembre de 2021, ascendien a la quantitat de 20.164,35.-Euros. FHP s'ha compromès a pagar-ho en menys de 2 anys. En data 31 de desembre de 2022 la quantitat ascendeix a 22.432,79.- Euros.

#### 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 2022 | Exercici 2021 |
| Fiança Electricitat CSC Vitae        | 2.615,31        | -             | -             |
| <b>Total Actius Financers a ll/t</b> | <b>2.615,31</b> |               |               |

| Categoria                                       | Import            | Venciments    |               |
|---|-------------------|---------------|---------------|
|   |                   | Exercici 2022 | Exercici 2021 |
| Dipòsit sentència Gaudium Sehns (veure Nota 18) | 108.356,98        | -             | -             |
| Altres  | 4.724,87          | -             | -             |
| <b>Total Actius Financers a c/t</b>             | <b>113.081,85</b> |               |               |

#### Deutors comercials i altres comptes a cobrar

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

El detall de l'exercici 2022 i 2021 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.



Exercici 2022

#### **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:

##### BRASIL:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil), amb número 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, hi té el mantenint del Fons Santander Fic Fi Empresa CP vinculat a dit compte. El 100% de la titularitat del referit compte pertany al grup.

Al tancament de l'exercici 2022 el saldo del referit compte bancari és de 0,00.- Euros (R\$0,00 Reais Brasilenys) i el Fons vinculat de 73.350,50.- Euros (R\$414.178,19- Reais Brasilenys), dels quals 49.051,60.- Euros (R\$276.972,92.-Reais Brasilenys) es troben en bloqueig judicial d'impostos locals. Al tancament de l'exercici 2021 el saldo del referit compte bancari era de 0,00.- Euros (R\$0,00 Reais Brasilenys) i el Fons vinculat de 72.618,98.- Euros (R\$464.404,78.- Reais Brasilenys), dels quals 43.310,26.- Euros (R\$276.972,92.-Reais Brasilenys) es trobaven en bloqueig judicial d'impostos locals.

L'entitat, a 31 de desembre de 2022 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 162,68.- Euros (R\$918,53.- Reais Brasilenys). Al tancament de l'exercici 2021 presentava un saldo en comptes de caixa de 221,95.- Euros (R\$ 1.142,93.- Reais Brasilenys).

##### 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 2022 el saldo del referit compte bancari és de 5.087,67.- Euros (105.847,44.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2021 el referit saldo era de 992,60.- Euros (23.090,25.- Pesos Mexicans).

L'entitat, a 31 de desembre de 2022, no presenta cap saldo en comptes de caixa en efectiu. Al tancament de l'exercici 2021 tampoc presentava cap saldo en comptes de caixa en efectiu.

Per la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (Mèxic), amb número 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 a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2022 el saldo del referit compte bancari és de 21.388,46.- Euros (444.980,00.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2021 el saldo del referit compte era de 19.128,66.- Euros (443.211,05.- Pesos Mexicans).

L'entitat a 31 de desembre de 2022, presenta en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2021, presentava en comptes de caixa en efectiu la quantia de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Mexicans).

##### ARGENTINA:

Al tancament de l'exercici 2022 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 1.218,33.- Euros (229.823,00.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2021 el referit saldo era de 1.976,62.- Euros (242.832,81.- Pesos Argentins)



**Exercici 2022**

La Sucursal també te 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 2021 el referit saldo era de 0,00.-Euros (0,00.-Pesos Argentins).

L'entitat a 31 de desembre de 2022 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.-Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2021 no presentava cap saldo.

**REPÚBLICA DOMINICANA**

Al tancament de l'exercici 2022 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 2022 són de 199.451,28.- Euros (RD\$ 11.828.019,00.- Pesos Rep.Dominicana). Al tancament de l'exercici 2021 els saldos dels referits comptes eren de 143.781,20.- Euros (RD\$ 8.753.062,25.- Pesos Rep.Dominicana).

L'entitat a 31 de desembre de 2022 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 62,64.- Euros (3.714,73.- Rep.Dominicana). Al tancament de l'exercici 2021 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 62,64.- Euros (3.812,83.- Rep.Dominicana).

**11.2.5 Actius cedits en garantia i altra informació**

Fins l'exercici 2021 hi havia un actiu pignorat d'import 163.969,99.-Euros que corresponia a un compte d'estalvi de CaixaBank titularitat de la societat del grup CSC VITAE, S.A.U., no obstant, el 2020 el compte d'estalvi quedà cancel·lat i la pignoració s'aplicà directament al compte corrent de la mateixa entitat bancaria (CaixaBank).

**11.2.6 Passius financers a llarg termini**

| Categoria                                      | Deutes amb entitats de crèdit |                      | Derivats i altres   |                     | Total                |                      |
|--|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2022                          | 2021                 | 2022                | 2021                | 2022                 | 2021                 |
| Passius financers a cost amortitzat            | 9.270.688,54                  | 10.153.606,78        | 2.193.369,81        | 1.206.744,75        | 11.464.058,35        | 11.360.351,53        |
| <b>Total passius financers a llarg termini</b> | <b>9.270.688,54</b>           | <b>10.153.606,78</b> | <b>2.193.369,81</b> | <b>1.206.744,75</b> | <b>11.464.058,35</b> | <b>11.360.351,53</b> |

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               |                     |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | 2022                          | 2021                | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                |
| Passius financers a cost amortitzat           | 904.176,37                    | 1.112.674,18        | 6.131.714,84        | 6.978.256,81        | 7.035.891,21        | 8.090.930,99        |
| <b>Total passius financers a curt termini</b> | <b>904.176,37</b>             | <b>1.112.674,18</b> | <b>6.131.714,84</b> | <b>6.978.256,81</b> | <b>7.035.891,21</b> | <b>8.090.930,99</b> |

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

Exercici 2022

**11.2.8 Classificació dels passius financers per venciments**

La classificació dels passius financers per venciment de l'exercici 2022 és:

| Categoria  | Venciment           |                     |                     |                     |                   |                     | Total a 31.12.22     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|  | 1 any (c/t)         | 2 anys              | 3 anys              | 4 anys              | 5 anys            | > 5 anys            |                      |
| <b>Deutes</b>  | <b>1.826.535,66</b> | <b>1.403.752,88</b> | <b>1.329.130,26</b> | <b>1.133.589,65</b> | <b>987.411,96</b> | <b>6.610.173,60</b> | <b>13.290.594,01</b> |
| Deutes amb entitats de crèdit                        | 904.176,37          | 882.872,28          | 882.872,28          | 882.872,28          | 882.872,28        | 5.739.199,42        | 10.174.864,91        |
| Altres passius financers                             | 922.359,29          | 520.880,60          | 446.257,98          | 250.717,37          | 104.539,68        | 870.974,18          | 3.115.729,10         |
| <b>Deudas con empresas del grupo a corto plazo</b>   | <b>21.003,29</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>21.003,29</b>     |
| <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> | <b>5.188.352,26</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>5.188.352,26</b>  |
| Proveïdors   | 1.067.313,58        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 1.067.313,58         |
| Proveïdors, empreses del grup i associades           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                 |
| Societats posades en equivalència                    | 200.737,29          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 200.737,29           |
| Altres creditors                                     | 3.920.301,39        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 3.920.301,39         |
| <b>TOTAL PASSIUS FINANCERS</b>                       | <b>7.035.891,21</b> | <b>1.403.752,88</b> | <b>1.329.130,26</b> | <b>1.133.589,65</b> | <b>987.411,96</b> | <b>6.610.173,60</b> | <b>18.499.949,56</b> |

La classificació dels passius financers per venciment de l'exercici 2021 era:

| Categoria  | Venciment           |                     |                     |                     |                   |                     | Total a 31.12.21     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|  | 1 any (c/t)         | 2 anys              | 3 anys              | 4 anys              | 5 anys            | > 5 anys            |                      |
| <b>Deutes</b>  | <b>1.800.182,01</b> | <b>1.278.986,74</b> | <b>1.276.540,89</b> | <b>1.216.722,07</b> | <b>966.167,81</b> | <b>6.621.934,02</b> | <b>13.160.533,54</b> |
| Deutes amb entitats de crèdit                        | 1.112.674,18        | 882.918,19          | 882.918,19          | 882.918,19          | 882.918,19        | 6.621.934,02        | 11.266.280,96        |
| Altres passius financers                             | 687.507,83          | 396.068,55          | 393.622,70          | 333.803,88          | 83.249,62         | 0,00                | 1.894.252,58         |
| <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> | <b>6.290.748,98</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>6.290.748,98</b>  |
| Proveïdors   | 1.373.986,87        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 1.373.986,87         |
| Proveïdors, empreses del grup i associades           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                 |
| Societats posades en equivalència                    | 266.166,36          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 266.166,36           |
| Altres creditors                                     | 4.650.595,75        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 4.650.595,75         |
| <b>TOTAL PASSIUS FINANCERS</b>                       | <b>8.090.930,99</b> | <b>1.278.986,74</b> | <b>1.276.540,89</b> | <b>1.216.722,07</b> | <b>966.167,81</b> | <b>6.621.934,02</b> | <b>19.451.282,52</b> |

**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.





**Exercici 2022**

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 2022 és de 10.153.560,82.-Euros (11.036.479,06.-Euros al tancament de l'exercici 2021), l'import dels venciments anuals fins a la finalització de la devolució del préstec es a raó de 882.872,28.-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):

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 2021). D'aquesta línia ha avalat i ha prestat garanties a societats del grup per import disposat a data de 31 de desembre de 2022 de 41.052,28.-Euros. A data de 31 de desembre de 2021 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 2022 (mateix import per l'exercici 2021).

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, SA, una anomenada "Stand by" per import de 544.500,00.-Euros, dels quals no s'ha disposat cap import (544.500,00.- Euros a 31 de desembre de 2021, en el que tampoc va disposar de cap import), i l'altra línia per import de 55.500,00.- Euros, dels quals s'han disposat 11.500,21.- Euros (11.560,73.- Euros a 31 de desembre de 2021).

**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 2022 la societat dominant no ha desemborsat cap import ja que no quedava deute pendent (en l'exercici anterior es desemborsà 12.500 euros).

Adicionalment inclòs com a altres passius financers, tal i com s'indica a la nota 10.3, hi ha diversos deutes amb proveïdors d'immobilitzat de la Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L. de diversos contractes d'arrendament financer.

**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.

**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.

**Exercici 2022**
Proveïdors, empreses del grup i associades – Societats posades en equivalència

El detall de l'exercici 2022 i 2021 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 2022       | Exercici 2021       |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| Creditors varis | 2.195.841,42        | 3.101.761,72        |
| Personal        | 1.724.459,97        | 1.548.834,03        |
| <b>Total</b>    | <b>3.920.301,39</b> | <b>4.650.595,75</b> |

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) |
|--|--|---|
| <b>Correccions acumulades 01.01.2021</b> | <b>1.984.821,20</b>                          | <b>356.011,55</b>                                     |
| Pèrdues per deteriorament                | 137.758,50                                   | 1.875,00  |
| Ingressos per aplicacions                | -25.651,03                                   | -33.455,08  |
| <b>Correccions acumulades 31.12.2021</b> | <b>2.096.928,67</b>                          | <b>324.431,47</b>                                     |
| Pèrdues per deteriorament                | 197.741,48                                   | 12.544,05   |
| Ingressos per aplicacions                | -428.378,98                                  | 0,00  |
| <b>Correccions acumulades 31.12.2022</b> | <b>1.866.291,17</b>                          | <b>336.975,52</b>                                     |

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 desprendin passius addicionals als registrats.

**11.3.2 Ingressos i despeses procedents d'instruments financer**

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2022 i 2021 és el següent (en euros):

| Ingressos financers                     | Import 2022      | Import 2021      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Per préstecs i partides a cobrar</b> | <b>29.255,45</b> | <b>31.207,51</b> |
| D'entitats del grup                     | 26.763,87        | 26.457,10        |
| De tercers                              | 2.491,58         | 4.750,41         |





**Exercici 2022**

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 2022 i 2021 és el següent (en euros):

| Despeses financeres           | Import 2022 | Import 2021 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Per debïts i partides a pagar | 347.321,92  | 311.714,87  |
| De tercers                    | 347.321,92  | 311.714,87  |

Les despeses financeres, 267.593,54 euros (246.756,85 euros l'exercici 2021) 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 i 77.834,83 euros (60.461,25 euros l'exercici 2021) corresponen als arrendaments financers que s'indiquen a la nota 10.3 de la Societat IMATGE MEDICA INTERCENTRES SL.

## **11.4 Fons Propis**

### **11.4.1 Capital**

El capital social al constituir la societat dominant, 8 de Novembre del 1991, estava representat per 200 accions de 125.000 pessetes de valor nominal cadascuna, subscriïtes 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 redenominar 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 dominant 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 dominant 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 dominant 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 dominant 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 la societat dominant 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 la societat dominant 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 2018 la societat dominant 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 els exercicis 2019 a 2022 no s'han adquirit accions pròpies.

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

Exercici 2022

| 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         | 23-05-18          | 50.000,00                | 0,00             | 0,00              |
| <b>Total Autocartera</b>       |                   | <b>50.000,00</b>         | <b>50.000,00</b> | <b>196.000,00</b> |

L'entitat al 2022 ha desemborsat 0,00 euros.

L'entitat al 2021 va desemborsar 0,00 euros.

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%.

#### 11.4.2 Reserves

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

|  | 31/12/2020          | Distribució resultat | 31/12/2021          | Distribució resultat | 31/12/2022          |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Reserves societat dominant</b>                    | <b>1.129.248,91</b> | <b>129.907,57</b>    | <b>1.259.156,48</b> | <b>86.396,92</b>     | <b>1.345.553,40</b> |
| Reserva legal  | 149.804,72          | 12.990,76            | 162.795,48          | 24.300,38            | 187.095,86          |
| Reserva voluntària                                   | 947.215,43          | 116.916,81           | 1.064.132,24        | 62.096,54            | 1.126.228,78        |
| Reserva de capitalització                            | 32.228,76           | 0                    | 32.228,76           | 0                    | 32.228,76           |
| <b>Reserves en societats consolidades</b>            | <b>1.199.489,14</b> | <b>-55.833,23</b>    | <b>1.143.655,91</b> | <b>489.821,12</b>    | <b>1.633.477,03</b> |
| CSC Vitae, S.A.U.                                    | 513.575,45          | 130.805,15           | 644.380,60          | 96.929,15            | 741.309,75          |
| Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.                | 407.947,30          | 140.661,96           | 548.609,26          | 235.801,14           | 784.410,40          |
| CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.                    | -119,55             | 78.884,63            | 78.765,08           | 151.314,54           | 230.079,62          |
| Subgrup CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.             | 136.886,19          | -413.812,36          | -276.926,17         | -20.539,10           | -297.465,27         |
| Imatge Mèdica Intercentres, S.L.                     | 141.199,75          | 7.627,39             | 148.827,14          | 26.315,39            | 175.142,53          |
| <b>Reserves en societats posades en equivalència</b> | <b>552.128,62</b>   | <b>657.906,40</b>    | <b>1.210.035,02</b> | <b>1.894.469,09</b>  | <b>3.104.504,11</b> |
| Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.          | 552.128,62          | 657.906,40           | 1.210.035,02        | 1.894.469,09         | 3.104.504,11        |
| <b>Total</b>   | <b>2.880.866,67</b> | <b>731.980,74</b>    | <b>3.612.847,41</b> | <b>2.470.687,13</b>  | <b>6.083.534,54</b> |

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



**Exercici 2022**

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, tampoc en l'exercici anterior.

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             | 31/12/2022        | 31/12/2021       |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| CSC Consultoria i Gestió, Brasil | -21.709,47        | -83.882,23       |
| CSC Consultoria i Gestió, Mèxic  | -5.136,35         | 112.077,27       |
| Altres                           | 0,00              | -5.443,77        |
| <b>Total</b>                     | <b>-26.845,82</b> | <b>22.751,27</b> |

**12. Existències**

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent (en euros):

| Concepte               | Exercici 2022     | Exercici 2021     |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Productes farmacèutics | 0,00              | 0,00              |
| Material sanitari      | 312.093,26        | 404.504,58        |
| Material no sanitari   | 10.783,62         | 33.586,33         |
| Bestretes              | 33.157,52         | 32.757,52         |
| <b>Total</b>           | <b>356.034,40</b> | <b>470.848,43</b> |

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 2022

| Exercici 2022       | MÈXIC             | REPUBLICA DOMINICANA | ARGENTINA        | EL SALVADOR      |
|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|
| ACTIU NO CORRENT    | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| ACTIU CÒRRENT       | 181.745,91        | 276.591,61           | 2.975,65         | 16.769,29        |
| <b>TOTAL ACTIU</b>  | <b>181.745,91</b> | <b>276.591,61</b>    | <b>2.975,65</b>  | <b>16.769,29</b> |
| PATRIMONI NET       | 141.457,73        | 268.862,47           | 383,11           | 16.769,29        |
| PASSIU NO CORRENT   | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| PASSIU CORRENT      | 40.288,18         | 7.729,14             | 2.592,54         | 0,00             |
| <b>TOTAL PASSIU</b> | <b>181.745,91</b> | <b>276.591,61</b>    | <b>2.975,65</b>  | <b>16.769,29</b> |
| TOTAL INGRESSOS     | 0,00              | 11.934,51            | 148,65           | 0,00             |
| TOTAL DESPESES      | 0,00              | 14.167,08            | 4.032,78         | 0,00             |
| <b>RESULTAT</b>     | <b>0,00</b>       | <b>-2.232,57</b>     | <b>-3.884,13</b> | <b>0,00</b>      |

| Exercici 2021       | MÈXIC             | REPUBLICA DOMINICANA | ARGENTINA        | EL SALVADOR      |
|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|
| ACTIU NO CORRENT    | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| ACTIU CORRENT       | 162.543,54        | 443.911,04           | 4.827,70         | 15.808,75        |
| <b>TOTAL ACTIU</b>  | <b>162.543,54</b> | <b>443.911,04</b>    | <b>4.827,70</b>  | <b>15.808,75</b> |
| PATRIMONI NET       | 126.512,02        | 250.771,27           | 621,56           | 15.808,75        |
| PASSIU NO CORRENT   | 0,00              | 0,00                 | 0,00             | 0,00             |
| PASSIU CORRENT      | 36.031,53         | 193.139,77           | 4.206,14         | 0,00             |
| <b>TOTAL PASSIU</b> | <b>162.543,54</b> | <b>443.911,04</b>    | <b>4.827,70</b>  | <b>15.808,75</b> |
| TOTAL INGRESSOS     | 0,00              | 222.066,04           | 241,18           | 0,00             |
| TOTAL DESPESES      | 0,00              | 217.609,47           | 6.542,79         | 0,00             |
| <b>RESULTAT</b>     | <b>0,00</b>       | <b>4.456,57</b>      | <b>-6.301,64</b> | <b>0,00</b>      |

L'import de les diferències de canvi reconegudes en el compte de resultats consolidat de l'exercici 2022 ha estat d'unes diferències positives de canvi de 157.921,61 euros (diferències positives de canvi de 51.697,66 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.



**Exercici 2022**

- CSC Vitae, S.A.U.
- Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.
- CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U.

Les societats espanyoles estan subjectes a un tipus de gravamen del 25%.

**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 2022<br>Concepte                                  | Compte de pèrdues i guanys GRUP FISCAL |              |              | Compte de pèrdues i guanys IMATGE<br>MÈDICA INTERCENTRES, S.L. |              |            |
|--|--|--------------|--------------|--|--------------|------------|
|  | Augments                               | Disminucions | Total        | Augments   | Disminucions | Total      |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici                 | 3.204.706,58                           |              | 3.204.706,58 | 1.611,96   |              | 1.611,96   |
| Impost de Societats  |  | -676.612,77  | -676.612,77  |  |              |            |
| <b>Diferències permanents:</b>                             |  |              |              |  |              |            |
| -de les societats individuals                              |  |              |              | 159,28   |              | 159,28     |
| <b>Diferències temporàries</b>                             |  |              |              |  |              |            |
| -de les societats individuals<br>amb origen a l'exercici   |  |              |              |  | -38.077,16   | -38.077,16 |
| amb origen a exercicis anteriors                           |  |              |              | -38.077,16   |              | -38.077,16 |
| <b>Base imposable prèvia</b>                               | 3.204.706,58                           | -676.612,77  | 2.528.093,81 | -38.077,16   |              | -38.077,16 |
| Compensació de bases imposables negatives d'anys anteriors |  |              |              |  |              |            |
| Reserva de capitalització                                  |  |              |              |  |              |            |
| <b>Base imposable (resultat fiscal)</b>                    | 3.204.706,58                           | -676.612,77  | 2.528.093,81 | 1.771,24   | -38.077,16   | -36.305,92 |
| Tipus impositiu  | 25%                                    | 25%          | 25%          | 25%  | 25%          | 25%        |
| <b>Quota íntegra</b>                                       | 801.176,65                             | -169.153,20  | 632.023,45   |  |              |            |
| Retencions i pagaments a comptes                           |  |              |              |  |              |            |
| Deduccions   |  | -162.225,70  | -162.225,70  |  |              |            |
| <b>Quota a retornar o pagar</b>                            |  |              | -469.797,75  |  |              |            |

| Exercici 2021<br>Concepte                                  | Compte de pèrdues i guanys GRUP FISCAL |              |             | Compte de pèrdues i guanys IMATGE<br>MÈDICA INTERCENTRES, S.L. |              |           |
|--|--|--------------|-------------|--|--------------|-----------|
|  | Augments                               | Disminucions | Total       | Augments   | Disminucions | Total     |
| Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici                 | 746.939,97                             |              | 746.939,97  | 928,20   |              | 928,20    |
| Impost de Societats  | 20.489,89                              |              | 20.489,89   | 309,39   |              | 309,39    |
| <b>Diferències permanents:</b>                             |  |              |             |  |              |           |
| -de les societats individuals                              | 61.134,90                              | -120.178,17  | -59.043,27  |  |              |           |
| <b>Diferències temporàries</b>                             |  |              |             |  |              |           |
| -de les societats individuals<br>amb origen a l'exercici   |  | -89.546,83   | -89.546,83  | 30.817,82  |              | 30.817,82 |
| amb origen a exercicis anteriors                           |  | -89.546,83   | -89.546,83  | 30.817,82  |              | 30.817,82 |
| <b>Base imposable prèvia</b>                               | 828.546,76                             | -209.725,00  | 618.839,76  | 32.055,41  |              | 32.055,41 |
| Compensació de bases imposables negatives d'anys anteriors |  | -618.839,76  | -618.839,76 |  |              |           |
| Reserva de capitalització                                  |  |              |             |  |              |           |
| <b>Base imposable (resultat fiscal)</b>                    | 828.546,76                             | -828.546,76  | 0,00        | 32.055,41  |              | 32.055,41 |
| Tipus impositiu  | 25%                                    | 25%          | 25%         | 25%  | 25%          | 25%       |
| <b>Quota íntegra</b>                                       | 207.136,69                             | -207.136,69  | 0,00        | 8.013,85   |              | 8.013,85  |
| Retencions i pagaments a comptes                           |  | -8.682,03    | -8.682,03   |  |              | -5.522,73 |
| Deduccions   |  |              |             |  |              |           |
| <b>Quota a retornar o pagar</b>                            |  |              | -8.682,03   |  |              | 2.491,12  |

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 2022 han estat conseqüència segons cada societat del grup fiscal:



**Exercici 2022**

CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U:

Les diferències permanents positives per import de 26.365,13€ corresponen a:

- L'import de 3.610,97.- Euros com a conseqüència del Deteriorament del crèdits de la filial de Mèxic.
- L'import de 19.890,80.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal República Dominicana.
- L'import de 2863,36.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

Les diferències permanents negatives per import de 130.096,71€ corresponen a:

- L'import de -120.178,17.- Euros com a conseqüència de la Reversió de Deteriorament del crèdits de la filial de Colòmbia.
- L'import de -6.897,29 Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal Mèxic.
- L'import de -157,89.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal d'Argentina.
- L'import de -2.863,36.- Euros com a conseqüència de la disminució del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

CSC Vitae, S.A.U.:

- L'import de les diferències permanents de 1.291,37.- Euros es corresponen a despeses varies no deduïbles

PROSS, S.A.U.:

- Les diferències permanents per import de 736,53.- Euros corresponen a un recàrrec de 299,03.- Euros pagat durant l'exercici 2022 € i a la regularització de l'Impost sobre societats del exercici 2021 per import de 437,50.- Euros..

CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U.

- L'import de les diferències permanents de 168,43.- Euros es correspon a sanció i recàrrecs pagats durant l'exercici.

Les diferències permanents de l'exercici 2021 van ser conseqüència segons cada societat del grup fiscal:

CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U:

Les diferències permanents positives per import de 26.365,13€ corresponien a:

- L'import de 3.610,97.- Euros com a conseqüència del Deteriorament del crèdits de la filial de Mèxic.
- L'import de 19.890,80.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal República Dominicana.
- L'import de 2.863,36.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

Les diferències permanents negatives per import de 130.096,71€ corresponien a:

- L'import de -120.178,17.- Euros com a conseqüència de la Reversió de Deteriorament del crèdits de la filial de Colòmbia.
- L'import de -6.897,29 Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal Mèxic.



**Exercici 2022**

- L'import de -157,89.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal d'Argentina.
- L'import de -2.863,36.- Euros com a conseqüència de la disminució del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

CSC Vitae, S.A.U.:

- Import 3.019,23.- Euros es corresponien a despeses vàries no deduïbles.

PROSS, S.A.U.:

- L'import de 993,97.- Euros com a conseqüència del Deteriorament del crèdits de la filial de Brasil.

CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U.

- L'import de les diferències permanents de 217,17.- Euros es corresponia a sanció i recàrrecs pagats durant l'exercici .

CSC, S.A.U.

- L'import de les diferències permanents de 302,01.- Euros es corresponia a sanció i recàrrecs pagats durant l'exercici .

A l'exercici 2022 s'ha aplicat l'import de 173.623,51€ en consolidació en concepte de deduccions, corresponien a les deduccions per doble imposició aplicades per les retencions suportades a Hondures que la societat tenia pendents d'aplicar de l'exercici 2016 generades dins del grup fiscal. A l'exercici 2021 no es va aplicar cap import en consolidació en concepte de deduccions.

Amb data 20 de desembre del 2022 la Societat dominant va presentar sol·licitud de rectificació de l'autoliquidació de l'Impost sobre societats del exercici 2021, en el qual indicava que per error material en el model presentat amb data 27 de juliol del 2021, és va informar erròniament a la pagina 12, en l'apartat de deduccions per doble imposició internacional LIS, DI Internacional 2015 un import pendent d'aplicar en períodes futurs de 131.256,42€ quan l'import correcte a indicar hauria d'haver sigut de 165.032,47€, com resultat de les liquidacions rebudes en el model 220 corresponents als exercicis 2017, 2018, 2019 i 2020.

Amb data 27 de febrer del 2023, la Societat va rebre resposta de l'administració tributaria on indicaven la resolució favorable de la rectificació de l'autoliquidació.

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        | 39.088,46              | 37.518,87           | (1)-37.518,87 |

- (1) A l'exercici 2022 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 2021.

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

Exercici 2022

| Exercici 2022                    |                           |                            |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Concepte                         | Actius per impost corrent | Passius per impost corrent |
| Grup fiscal                      | -                         | 469.797,75                 |
| Subgrup Consultoria i Gestió     | -                         | -                          |
| Imatge Mèdica Intercentres, S.L. | -                         | -                          |
| <b>Total</b>                     | -                         | <b>469.797,75</b>          |

| Exercici 2021                    |                           |                            |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Concepte                         | Actius per impost corrent | Passius per impost corrent |
| Grup fiscal                      | 8.682,03                  | 37.879,43                  |
| Subgrup Consultoria i Gestió     | -                         | -                          |
| Imatge Mèdica Intercentres, S.L. | -                         | -                          |
| <b>Total</b>                     | <b>8.682,03</b>           | <b>37.879,43</b>           |

Durant l'exercici 2021 la societat dominant i capçalera del grup fiscal Consorci de Salut i Atenció Social, S.A. rebé una liquidació provisional per part de l'Agència Tributària per l'impost de societat de l'exercici 2017 de 37.879,43 euros corresponent a una imputació errònia de bases imposables negatives.

#### 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 2022      | Exercici 2021     |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Impost corrent                      | -302.011,23        | -48.393,84        |
| Impost diferit                      | -51.110,67         | -12.061,15        |
| <b>Total Impost sobre Beneficis</b> | <b>-353.121,90</b> | <b>-60.454,99</b> |

#### 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 1/1/2022  | Variació          | Saldo a 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Recuperació 1/10 amortització no deduïble 2013-2014 | 110.172,39        | -60.700,02        | 49.472,37          |
| Actius per impost diferit Argentina                 | 2.851,08          | 57,59             | 2.908,67           |
| Crèdit fiscal BIN's (IMI)                           | 0,00              | 9.076,48          | 9.076,48           |
| Altres  | 3.475,74          | 577,94            | 4.053,68           |
| Premi fidelització                                  | 28.700,88         | -122,66           | 28.578,22          |
| <b>Total actius per impost diferit</b>              | <b>145.200,09</b> | <b>-51.110,67</b> | <b>94.089,42</b>   |

| Concepte  | Saldo a 1/1/2021  | Variació          | Saldo a 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Recuperació 1/10 amortització no deduïble 2013-2014 | 132.550,09        | -22.377,70        | 110.172,39         |
| Actius per impost diferit Argentina                 | 2.126,82          | 724,26            | 2.851,08           |
| Crèdit fiscal BIN's                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| Altres  | 3.484,74          | -9,00             | 3.475,74           |
| Premi fidelització                                  | 19.099,59         | 9.601,29          | 28.700,88          |
| <b>Total actius per impost diferit</b>              | <b>157.261,24</b> | <b>-12.061,15</b> | <b>145.200,09</b>  |



Exercici 2022

| Concepte                                   | Saldo a 1/1/2022 | Variació          | Saldo a 31/12/2022 |
|--|------------------|-------------------|--------------------|
| Subvencions, donacions i llegats (nota 17) | 80.800,10        | -20.200,00        | 60.600,10          |
| <b>Total</b>                               | <b>80.800,10</b> | <b>-20.200,00</b> | <b>60.600,10</b>   |

| Concepte                                   | Saldo a 1/1/2021  | Variació          | Saldo a 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Subvencions, donacions i llegats (nota 17) | 101.000,10        | -20.200,00        | 80.800,10          |
| <b>Total</b>                               | <b>101.000,10</b> | <b>-20.200,00</b> | <b>80.800,10</b>   |

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 2021 | Resultat 2021 | Aplicat a l'exercici 2021 | Pendent d'aplicar en l'exercici 2022 | Resultat 2022 | Aplicat a l'exercici 2022 | Pendent d'aplicar en exercicis futurs |
|--------------|--------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 2005         | 180.704,76                           | -             | 141.429,59                | 39.275,17                            | -             | 39.275,17                 | -                                     |
| 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                  | -                                     |
| <b>Total</b> | <b>190.544,98</b>                    |               | <b>141.429,59</b>         | <b>49.115,39</b>                     |               | <b>49.115,39</b>          |                                       |

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.

Durant l'any 2022 la societat dominant ha aplicat les bases imposables negatives que tenia pendents a la consolidació, no quedant saldo pendent de bases imposables per exercicis futurs:

| Exercici                                  | Import              | BINS aplicades en 2021 | BINS aplicades en 2022 | BINS pendents |
|---|---------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Bases Imposables anteriors al grup fiscal | 190.544,98          | 141.429,59             | 49.115,39              | -             |
| Exercici 2019                             | 980.875,19          | 485.683,63             | 495.191,56             | -             |
| Exercici 2020                             | 3.063,96            | -                      | 3.063,96               | -             |
| <b>Totals</b>                             | <b>1.174.484,13</b> | <b>627.113,22</b>      | <b>547.370,91</b>      | <b>-</b>      |

Durant l'any 2021, la societat dominant va tenir una comprovació sobre l'impost sobre societats en règim consolidat fiscal dels exercicis 2017 al 2020. En aquesta comprovació l'Administració ha procedit a ajustar les bases imposables negatives minorant-les en 12.836,76€ per una compensació incorrecta en concepte de base imposable del Impost sobre societats de l'exercici 2016.

Exercici 2022

**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.

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

El detall dels consums de mercaderies els exercicis 2022 i 2021 ha estat (en euros):

| Consum de mercaderies  | Exercici 2022     | Exercici 2021     |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Compres                | 960.682,46        | 853.059,50        |
| Variació d'existències | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>           | <b>960.682,46</b> | <b>853.059,50</b> |

Essencialment es tracten de compres nacionals.

El detall dels consums de matèries primeres i altres aprovisionaments els exercicis 2022 i 2021 ha estat (en euros):

| Consum de matèries primeres | Exercici 2022       | Exercici 2021     |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| Compres                     | 1.195.717,87        | 1.041.276,41      |
| Variació d'existències      | 115.214,03          | (202.930,18)      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.310.931,90</b> | <b>838.346,23</b> |

Essencialment es tracten de compres nacionals.

**15.2 Detall de les càrregues socials**

El detall de les càrregues socials els exercicis 2022 i 2021 ha estat (en euros):

| Càrregues socials        | Exercici 2022       | Exercici 2021       |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Seguretat social empresa | 5.284.505,97        | 4.672.105,55        |
| Altres despeses socials  | 108.211,05          | 95.656,66           |
| <b>TOTAL</b>             | <b>5.392.717,02</b> | <b>4.767.762,21</b> |

**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 2022 i 2021, 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 2022 i 2021, 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**



**Exercici 2022**

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      | Saldo inicial | Imputat a resultats | Efecte impositiu | Saldo final |
|---------------|---------------|---------------------|------------------|-------------|
| Exercici 2021 | 302.999,89    | -80.800,00          | 20.200,00        | 242.399,89  |
| Exercici 2022 | 242.399,89    | -80.800,00          | 20.200,00        | 181.799,89  |

**18. Provisions i contingències**
**18.1 Provisions a llarg termini**

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2022, és la següent:

| Provisions                        | Saldo a 31/12/2021 | Variació         | Saldo a 31/12/2022 |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Provisió premi de fidelització    | 170.429,96         | -5.739,84        | 164.690,12         |
| Provisió per litigis              | 144.797,70         | -                | 144.797,70         |
| <b>Provisions a llarg termini</b> | <b>315.227,66</b>  | <b>-5.739,84</b> | <b>309.487,82</b>  |

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.

En l'exercici present, les societats han registrat un import net de -5.739,84 euros (17.155,14 euros en 2021) en concepte de dotació i actualització del premi fidelització.

En data 20 d'abril de 2021, la Societat CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. va ser condemnada, pel Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona, a fer front a un pagament de 108.356,98.- Euros més interessos a favor de GAUDIUM SERHS S.L.. La Societat va estimar que l'import dels interessos meritats, a 31 de desembre de 2021, era de 36.440,72.- Euros. La Societat CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. va comptabilitzar una provisió a llarg termini de 144.797,70.- Euros.

En data 26 de maig de 2021, la Societat CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. va presentar un recurs davant al mateix Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona.

En abril de 2018, GAUDIUM SERHS S.L. va demandar a la Societat reclamant-li un import de 108.356,98 euros més interessos moratoris en concepte de despeses de manteniment, inversió i reposició del servei de cuina. En data 6 d'abril de 2018, el Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona va admetre la demanda.

La Societat CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. va considerar que la probabilitat de perdre aquesta demanda, en el seu moment, era remota pels següents motius:

**Exercici 2022**

- La posició contractual de la Societat era la de gestor, no la de propietari del centre (Fundació Viure i Conviure). El contracte entre GAUDIUM SERHS S.L. i la Societat obligava al propietari (Fundació Viure i Conviure) al pagament de les inversions a la cuina. En canvi, la sentència situa a la Societat en les posicions de gestor i de propietari, considerant-la obligada al pagament.  
A qui va reclamar primer GAUDIUM SERHS S.L. va ser, exclusivament, a la Fundació Viure i Conviure l'any 2011. La Societat no va ser ni codemandada ni interessada. Que fos desestimada aquella demanda no significava necessàriament que l'obligada al pagament llavors fos la Societat. Per tant, en primer terme i de forma exclusiva GAUDIUM SERHS S.L. considerava obligada al pagament únicament a Fundació Viure i Conviure.
- Prescripció de l'acció de reclamar.
- Manca de legitimació passiva de la Societat, en el sentit que l'entitat que executava el contracte en qüestió era la Fundació S21 al moment de la inversió a la cuina objecte de demanda.

En data de 20 de desembre de 2019 es va dictar pel Jutjat de Primera Instància nº 29 de Barcelona la Sentència 284/2019 que estimava parcialment la demanda presentada per la UTE IHSA-CSC CIG contra SEMSA en la qual s'acordava el pagament de 143.280,00.- Euros a favor de la demandant, si bé tant la UTE, per considerar-la substancialment insuficient, com SEMSA han apel·lat aquesta sentència en primera instància.

**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         |
| 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 2022 amb parts vinculades i no eliminades en aquests comptes anuals consolidats han estat les següents (en euros):

| Companyia  | Serveis prestats    | Serveis rebuts      | Traspàs de fons     | Fons rebuts       | Ingressos financers | Despeses financeres | Venda immobilitzat |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona                           | 7.915.988,36        | 84.066,68           | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques                | 32.387,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya              | 10.867,56           | 95.988,48           | 232.778,68          | 219.566,41        | 9.216,07            | 0,00                | 0,00               |
| CSC Atenció Social, S.L.U.                                     | 2.022,04            | 0,00                | 379.167,60          | 549,88            | 9.134,32            | 0,00                | 0,00               |
| ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social                | 14.082,70           | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| ConSORCI Sociosanitari d'Igualada                              | 10.000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya | 129.881,12          | 0,00                | 1.771.069,47        | 750.200,00        | 21.069,47           | 0,00                | 0,00               |
| Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.                    | 3.633,32            | 811.314,07          | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Unió ConSORCI i Formació, S.L.                                 | 24.069,60           | 38.381,65           | 88,92               | 146,79            | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Total</b>   | <b>8.142.931,70</b> | <b>1.029.750,88</b> | <b>2.383.104,67</b> | <b>970.463,08</b> | <b>39.419,86</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |

El detall de les operacions realitzades durant el 2021 amb parts vinculades i no eliminades en aquests comptes anuals consolidats van ser les següents (en euros):

| Companyia  | Serveis prestats    | Serveis rebuts      | Traspàs de fons     | Fons rebuts         | Ingressos financers | Despeses financeres | Venda immobilitzat |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona                           | 7.279.530,07        | 40.002,54           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques                | 34.270,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya              | 46.085,11           | 75.271,67           | 348.816,98          | 402.161,87          | 10.858,71           | 0,00                | 0,00               |
| CSC Atenció Social, S.L.U.                                     | 68.780,75           | 0,00                | 8.176,75            | 66.556,61           | 7.624,29            | 0,00                | 0,00               |
| ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social                | 10.000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| ConSORCI Sociosanitari d'Igualada                              | 10.000,00           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya | 976.974,72          | 75.000,00           | 1.758.065,50        | 675.168,40          | 7.974,10            | 0,00                | 0,00               |
| Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.                    | 124.566,12          | 916.728,78          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Unió ConSORCI i Formació, S.L.                                 | 47.166,57           | 39.100,87           | 130,45              | 161,50              | 0,00                | 0,00                | 41.455,10          |
| <b>Total</b>   | <b>8.597.373,34</b> | <b>1.146.103,86</b> | <b>2.115.189,68</b> | <b>1.144.048,38</b> | <b>26.457,10</b>    | <b>0,00</b>         | <b>41.455,10</b>   |

Exercici 2022

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 2022 i no eliminats en aquests comptes anuals consolidats han estat els següents (en euros):

| Companyia  | Concepte   | 31/12/2022   |
|--|--|--------------|
| 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             | 514.168,78   |
| CSC Atenció Social, S.L.U.                                     | Altres actius financers a curt termini             | 1.149.186,97 |
| Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya | Altres actius financers a curt termini             | 2.580.212,01 |
| Laboratori de Referència de Catalunya S.A.                     | Clients a curt termini (posada equivalència)       | 32.725,12    |
| CSC Atenció Social, S.L.U.                                     | Clients a curt termini                             | 98.890,67    |
| ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya              | Clients a curt termini                             | 5.533,81     |
| Unió ConSORCI i Formació, S.L.                                 | Clients a curt termini                             | 8.011,39     |
| Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya | Clients a curt termini                             | 154.568,51   |
| Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques                | Clients a curt termini                             | 5.950,00     |
| ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona                           | Clients a curt termini                             | 715.198,91   |
| ConSORCI Sociosanitari d'Igualada                              | Clients a curt termini                             | 2.500,00     |
| ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social                | Clients a curt termini                             | 12.772,86    |
| Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.                    | Proveïdors a curt termini (posada en equivalència) | 200.737,29   |
| Unió ConSORCI i Formació, S.L.                                 | Proveïdors a curt termini                          | 18.257,65    |
| Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya | Proveïdors a curt termini                          | 82.500,00    |
| ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya              | Proveïdors a curt termini                          | 8.500,00     |
| ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona                           | Proveïdors a curt termini                          | 30.201,79    |
| ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya              | Altres passius financers a curt termini            | 21.003,29    |



Exercici 2022

El detall dels saldos deutors i creditors mantinguts amb parts vinculades al tancament de l'exercici 2021 i no eliminats en aquests comptes anuals consolidats van ser els següents (en euros):

| Companyia  | Concepte   | 31/12/2021   |
|--|--|--------------|
| 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             | 507.952,87   |
| CSC Atenció Social, S.L.U.                                     | Altres actius financers a curt termini             | 770.569,25   |
| Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya | Altres actius financers a curt termini             | 354.737,06   |
| Laboratori de Referència de Catalunya S.A.                     | Clients a curt termini (posada equivalència)       | 53.024,24    |
| CSC Atenció Social, S.L.U.                                     | Clients a curt termini                             | 58.031,63    |
| ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya              | Clients a curt termini                             | 46.197,49    |
| Unió ConSORCI i Formació, S.L.                                 | Clients a curt termini                             | 4.570,43     |
| Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya | Clients a curt termini                             | 95.863,39    |
| Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques                | Clients a curt termini                             | 20.370,00    |
| ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona                           | Clients a curt termini                             | 1.057.850,81 |
| ConSORCI Sociosanitari d'Igualada                              | Clients a curt termini                             | 2.500,00     |
| ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social                | Clients a curt termini                             | 10.000,00    |
| Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.                    | Proveïdors a curt termini (posada en equivalència) | 266.166,36   |
| Unió ConSORCI i Formació, S.L.                                 | Proveïdors a curt termini                          | 20.110,23    |
| Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya | Proveïdors a curt termini                          | 75.000,00    |
| ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya              | Proveïdors a curt termini                          | 8.500,00     |
| ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona                           | Proveïdors a curt termini                          | 16.247,38    |
| ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya              | Proveïdors a curt termini                          | 8.500,00     |

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

Durant l'exercici 2022 la societat dominant ha retribuit 24.947,31.- Euros (24.476,34.- Euros a l'exercici 2021) als seus òrgans d'administració.

Durant l'exercici 2022 i 2021, 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 dominant no ha percebut cap retribució durant aquest exercici 2022 (0,00.- Euros durant l'exercici 2021).

Exercici 2022

**20 Fets posteriors al tancament**

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 | 2022        | 2021        |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Nacional                      | 100%        | 100%        |
| Unió Europea                  |             |             |
| Resta del món                 |             |             |
| <b>Total</b>                  | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

**22. Altra informació**

Els honoraris relatius al servei d'auditoria del grup per l'exercici 2022 han estat de 17.650 euros per l'auditoria dels comptes anuals (imports sense IVA) i s'han facturat durant l'exercici 2021 995 euros per altres serveis.

Els honoraris relatius al servei d'auditoria del grup per l'exercici 2021 van ser de 17.650 euros per l'auditoria dels comptes anuals (imports sense IVA) i 2.500 per altres serveis.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2022 i 2021 ha estat:

| Categoria                           | Exercici 2022 |               |               | Exercici 2021 |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                     | Dones         | Homes         | Total         | Dones         | Homes         | Total         |
| Gerent/Director General             |               |               | 0,00          |               |               | 0,00          |
| Titulat Grau Superior               | 61,18         | 45,85         | 107,03        | 52,79         | 48,61         | 101,40        |
| Titulat Grau Mig                    | 85,83         | 19,68         | 105,51        | 78,06         | 17,31         | 95,37         |
| Personal Titulat de FP / Subalterns | 127,99        | 35,37         | 163,36        | 113,09        | 32,15         | 145,24        |
| Administratius                      | 50,59         | 11,31         | 61,90         | 48,17         | 9,84          | 58,01         |
| Auxiliars Administratius            | 12,99         | 2,22          | 15,21         | 12,15         | 2,05          | 14,20         |
| Personal Discapacitat >=33%         | 0,00          | 0,42          | 0,42          | 5,62          | 0,03          | 5,65          |
| <b>Total</b>                        | <b>338,58</b> | <b>114,85</b> | <b>453,43</b> | <b>309,88</b> | <b>109,99</b> | <b>419,87</b> |



**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 2022 i 2021 la situació és:

|  | 2022   | 2021  |
|--|--------|-------|
|  | Dies   | Dies  |
| Rati d'operacions pagades              | 109,29 | 94,21 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 214,04 | 86,85 |
| Període mitjà de pagament a proveïdors | 44,05  | 120,3 |

|                               | Import        | Import        |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Total de pagaments realitzats | 14.166.946,50 | 10.278.385,75 |
| Total de pagaments pendents   | 2.698.566,71  | 3.552.040,09  |

Tanmateix, la Llei 18/2022, de 28 de setembre, de creació i creixement d'empreses que té per objecte, entre altres, la reducció de la morositat comercial i la millora de l'accés a finançament i que va entrar en vigor el 19 d'octubre de 2022.

Aquesta llei contempla nous requeriments de transparència vinculats a l'ajornament dels pagaments a proveïdors, que es detallen a continuació:

|   | 2022         | 2021         |
|---|--------------|--------------|
|   | Import       | Import       |
| Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat | 4.229.330,86 | 3.289.897,18 |
| % sobre l'import total pagat als proveïdors   | 30,09%       | 31,74%       |

|   | Nº factures | Nº factures |
|---|-------------|-------------|
| Nº de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat | 17.483      | 1.898       |
| % sobre el número total de factures pagades a proveïdors                                      | 61,32%      | 37,59%      |

**25. Nota sobre la COVID-19**

En compliment de l'article 14 de l'ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de l'exercici pressupostari 2022 les entitats incloses en el perímetre del Compte General de la Generalitat han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia Covid-19.

Les inversions d'immobilitzat originades per la Covid-19 que s'han realitzat durant l'exercici 2022 han estat de 0,00.-€. Les despeses originades han estat les següents: 302.080,73.-€ en concepte d'aprovisionaments, 154.192,62.-€ en concepte de despesa de personal, 128.960,17.-€ en concepte d'altres despeses d'explotació. Els ingressos per prestació de serveis han estat de 0,00.-€ i els ingressos per subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici han estat de 0,00.-€.

Durant l'exercici 2021, les inversions immobiliàries originades per la Covid-19 que es van realitzar ascendeixen a 4.689,28.-€, les despeses originades van ser les següents: 316.794,88€ en concepte d'aprovisionaments, 407,91.-€ en concepte de despesa de personal, 271.201,66.-€ en concepte de despesa de material, 16.694,00€ en concepte de serveis directes i 3.102,30.-€ en concepte serveis indirectes. Els ingressos per presentació de serveis han estat de 0,00.-€ i els ingressos per subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici han estat a 0,00.-€.

El grup no ha rebut directament ingressos per l'activitat assistencial relacionada amb la pandèmia ni durant l'exercici 2022 ni durant l'exercici 2021.

Durant l'exercici 2022 el material de protecció per la pandèmia COVID-19 ha estat assumit amb mitjans propis de l'entitat. Durant l'any 2021 l'entitat va adquirir el material de protecció per la pandèmia COVID-19 sense càrrec, a través de l'Institut Català de la Salut material per a la prevenció i detecció de la COVID-19 següent:

| Descripció                                 | Quantitat |
|--|-----------|
| Mascaretes FFP3                            | 136       |
| Mascaretes FFP2                            | 77.240    |
| Mascaretes quirúrgiques                    | 194.350   |
| Ulleres de protecció COVID-19              | 30        |
| Bates impermeables logaritme               | 20.930    |
| Guants nitril/làtex sense pols talla S-M-G | 1.082.000 |
| Davantall de plàstic                       | 43.130    |
| Vestit de risc impermeable                 | 8.780     |
| Solució alcohòlica 500ml                   | 5.544     |
| Medi transport viric escovillons           | 3.400     |
| Test antigens                              | 3.650     |
| Assitenci-Prv rpd Ag COVID-19_Panbio 25d   | 3.775     |

L'esmentat material es va rebre en entregues setmanals, de forma gratuïta, des de l'inici de la pandèmia, segona quinzena de març de 2021.





**Exercici 2022**

El material sanitari i els serveis logístics rebuts durant 2021 a través de l'Institut Català de la Salut, van tenir la següent valoració:

- Material sanitari: 271.201,77.- € l'any 2021
- Serveis logístics: 20.204,21.- € l'any 2021

**Informe de Gestió Consolidat de l'exercici anual a 31 de desembre de 2022****Evolució del negoci i situació del conjunt de societat incloses en la consolidació**

En el present exercici el grup ha tingut un augment de la xifra de negoci del 16,1% situant-se als 37.602 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 7,64 milions d'euros en l'exercici 2022 per 4,82 milions en l'exercici anterior).

Un altre rati significatiu és el pes del patrimoni net sobre el total d'actius: 37,96% en l'exercici 2022 i 31,16% en l'exercici 2021.

**Fets posteriors**

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 no ha adquirit accions pròpies en el present exercici.

**Instrumentos 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.

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.



Exercici 2022

**Període mitjà de pagament a proveïdors**

Al tancament dels exercicis 2022 i 2021 la situació és:

|   | 2022         | 2021         |
|---|--------------|--------------|
|   | Dies         | Dies         |
| Rati d'operacions pagades                     | 109,29       | 94,21        |
| Rati d'operacions pendents de pagament        | 214,04       | 86,85        |
| <b>Període mitjà de pagament a proveïdors</b> | <b>44,05</b> | <b>120,3</b> |

|                               | Import        | Import        |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Total de pagaments realitzats | 14.166.946,50 | 10.278.385,75 |
| Total de pagaments pendents   | 2.698.566,71  | 3.552.040,09  |

|  | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
|  | Import       | Import       |
| Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat. | 4.229.330,86 | 3.289.897,18 |
| % sobre l'import total pagat als proveïdors  | 30,09%       | 31,74%       |

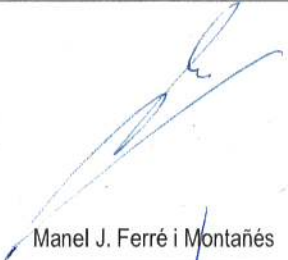


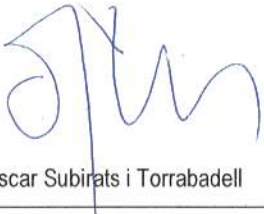


|   | Nº factures | Nº factures |
|---|-------------|-------------|
| Nº de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat | 17.483      | 1.898       |
| % sobre el número total de factures pagades a proveïdors                                      | 61,32%      | 37,59%      |

**Estat d'informació no financera**

L'Estat d'Informació no financera del Grup CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, S.A. i Societats Dependents formulat pel Consell d'Administració amb data 29 de març de 2023 es troba en document apart denominat "Estat d'Informació no financera" i estarà públicament disponible en els terminis i requisits establerts amb la Llei 11/2018 de 28 de desembre de 2018 d'informació no financera i diversitat, en el Registre Mercantil de Barcelona.

**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 Consolidats corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 63.

|  |   |
|--|---|
| <br>Manel J. Ferré i Montañés | <br>Jordi Bachs i Ferrer        |
| <br>Ramon Cudillera i Grañó  | <br>Òscar Subirats i Torradell |
| <br>Joaquim Monllau Bayerri | <br>Antoni Molas Casas        |

Barcelona, 29 de març de 2023