

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

Comptes Anuals Abreujats i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria simplificada adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

aquests riscos.

Valor recuperable de les inversions en empreses del grup i associades

Segons s'indica a la nota 4.3.a) de la memòria abreujada adjunta, la Societat, al tancament del exercici, revisa la necessitat de realitzar correccions valoratives per deteriorament respecte al valor en llibres de les seves participacions en el capital social de societats que pertanyen al grup del que es capçalera, per determinar si aquests actius han patit una pèrdua per deteriorament de valor. La Societat al tancament del exercici compara el valor en llibres d'aquestes participacions amb el patrimoni net de les entitats participades que s'obtenen dels estats financers de les mateixes, corregides per les plusvàlues tàcites si existissin. Per la nostra auditoria, s'ha considerat que aquesta estimació és un aspecte rellevant degut a la significativitat dins del actiu de la Societat.

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la verificació que el valor en llibres d'aquestes participacions és superior al seu valor teòric comptable a partir dels estats financers, auditats o revisats per nosaltres, per cada una de les societats participades, això ens ha permès verificar l'exactitud del import registrat en el patrimoni.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

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

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 abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja

que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de la Societat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats 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, 27 de maig de 2024

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2024 Núm. 20/24/11631

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

**CSC Consorci de Salut i d'Atenció Social de
Catalunya, S A**

**COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2023**

Listado Estados Contables de
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA, S.A

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.811.004,67	2.814.071,82
I. Inmovilizado Intangible	5.1	5.493,07	7.985,61
II. Inmovilizado material	5.2	27.429,72	36.021,72
III. Inversiones inmobiliarias	5.3	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	6.1.a i 6.3	2.754.706,20	2.709.706,20
V. Inversiones financieras a largo plazo	6.1.a	22.000,00	58.000,00
VI. Activos por impuesto diferido	9.2	1.375,68	2.358,29
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		2.199.337,87	3.155.978,49
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		131.888,90	112.810,52
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		131.071,04	112.810,52
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	6.1.b, 9.4 i 12	131.071,04	112.810,52
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	9.4	0,00	0,00
3. Otros deudores	6.1.b i 12	817,86	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.1.b i 6.2	1.728.002,20	2.663.067,10
V. Inversiones financieras a corto plazo	6.1.b	219.565,74	61.732,79
VI. Periodificaciones a corto plazo		786,71	1.204,72
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		119.094,32	317.163,36
TOTAL ACTIVO (A+B)		5.010.342,54	5.970.050,31

**Listado Estados Contables de
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA, S.A**

PASIVO	Nota	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		4.743.685,10	4.725.504,70
A-1) Fondos propios		4.743.685,10	4.725.504,70
I. Capital		3.513.000,00	3.513.000,00
1. Capital escriturado	8	3.513.000,00	3.513.000,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas	8	1.508.504,70	1.345.553,50
1. Reserva de capitalización		0,00	0,00
2. Otras reservas		1.508.504,70	1.345.553,50
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	8	-296.000,00	-296.000,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	18.180,40	162.951,20
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros Instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	7.a	0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		266.657,44	1.244.545,61
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		17.018,04	31.880,47
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	7.b	17.018,04	31.880,47
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7.b	45.686,11	502.313,15
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		116.935,60	608.334,30
1. Proveedores		1.314,84	14.828,53
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	7.b	1.314,84	14.828,53
2. Otros acreedores	7..b i 9.4	115.620,76	593.505,77
VI. Periodificaciones a corto plazo		87.017,69	102.017,69
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		5.010.342,54	5.970.050,31

Listado Estados Contables de
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA, S.A

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		117.712,00	213.219,94
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	10	0,00	-18.516,38
5. Otros ingresos de explotación	11	220.506,25	176.135,00
6. Gastos de personal	10	-245.742,05	-223.241,40
7. Otros gastos de explotación	10	-105.240,81	-223.235,65
8. Amortización del Inmovilizado	5	-11.084,54	-14.791,42
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados	10	0,00	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-23.849,15	-90.429,91
14. Ingresos financieros		48.197,28	314.104,43
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	12	48.197,28	314.104,43
15. Gastos financieros	10	-7,61	0,00
16. Variación de valor razonable en Instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		48.189,67	314.104,43
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		24.340,52	223.674,52
20. Impuestos sobre beneficios	9.1 9.2	-6.160,12	-60.723,32
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)		18.180,40	162.951,20



Memòria Abreujada de l'exercici anual a 31 de desembre de 2023

1. Activitat de l' empresa

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 les 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 a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.

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

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

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

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

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

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

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

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

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 amb 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 conclosos 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.

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 al 7 de març de 1994, Rambla de Catalunya, 6 2º 2ª. Lletre B, de la mateixa localitat.

Constitueix l'objecte social de la Companyia:

- L'execució i gestió de serveis i activitats hospitalàries, preventives, rehabilitadores, docents, d'investigació i coordinació en l'àmbit sanitari.
- L'estudi, projecció, promoció i realització de tota classe d'obres de construcció, millora, conservació i ampliació de centres sanitaris, d'atenció primària, socio-sanitaris, residències assistides, residències i en general qualsevol tipus de centre assistencial o d'acollida.
- L'adquisició, explotació i alienació de tota classe de terrenys i drets reals sobre els mateixos, la seva urbanització i reparcel·lació.
- La possessió, administració, ús, arrendament i compravenda d'edificis susceptibles d'albergar els centres assistencials i residencials detallats abans.
- La gestió i administració de serveis relatius a la formació, el desenvolupament dels professionals en totes les seves modalitats i la prestació de serveis de formació a les empreses, professionals, institucions i entitats relacionades amb els serveis de salut i els serveis socials.
- Els serveis de consultoria, de planificació, d'organització, d'explotació, d'administració, de gestió i de desenvolupament de centres i serveis sanitaris, socio-sanitaris i socials, mitjançant la gestió directa o indirecta, així com l'assessorament permanent o temporal a gerències i òrgans directius de centres i serveis sanitaris, socio-sanitaris i socials i sector públic en general, inclòs el disseny i proposta de nous models de coordinació i relació de centres que incrementin la seva eficàcia i eficiència.
- La realització d'estudis, jornades, conferències, treballs de recerca, consultoria, innovació i investigació en l'àmbit de la salut, en l'àmbit de la farmàcia i del medicament i en l'àmbit dels serveis socials, així com la realització d'assajos clínics en els centres sanitaris, socio-sanitaris i socials que directament o indirecta siguin gestionats en qualsevol de les seves modalitats.
- L'assessorament, la consultoria i la prestació de serveis jurídics i tècnics en matèria de protecció de dades, inclòs el servei de delegat de protecció de dades o el recolzament, implementació de la normativa aplicable, realització d'auditories, elaboració d'anàlisis de riscos i avaluacions d'impacte, informes tècnics així com qualsevol altre servei necessari per al compliment de la normativa vigent en protecció de dades dels centres i serveis sanitaris, socio-sanitaris i socials i del sector públic en general.
- La prestació de serveis de control i qualitat assistencial, inclosos l'assessorament, l'avaluació, l'elaboració de projectes i models, la tramitació d'autoritzacions sanitàries i socials i la promoció de polítiques i iniciatives dirigides a l'excel·lència assistencial.
- L'assessorament jurídic i tècnic del sector públic i dels centres sanitaris, socio-sanitaris i socials en els àmbits del dret sanitari i dels serveis socials, del dret laboral i la negociació col·lectiva, del dret civil i mercantil, del dret tributari i l'assessorament financer, del dret administratiu en general i la contractació pública en particular, l'assistència i secretaria d'òrgans de govern, i qualsevol altra matèria de naturalesa legal que els pugui afectar.
- L'assessorament, la consultoria i la prestació de serveis en l'àmbit de la comunicació, inclosos l'elaboració d'estudis sobre l'estat de la comunicació, assessorament als equips de comunicació i acompanyament en els processos de selecció de professionals de la comunicació. La prestació de serveis o la gestió integral de serveis relacionats amb comunicació que, de manera enunciativa i no limitativa, es poden correspondre amb l'organització de jornades, funcions de gabinet de premsa, maquetació i disseny de documents, el recull de premsa, la creació de la imatge corporativa, la creació de pàgines web, l'elaboració i gestió de nous canals de comunicació i els serveis relacionats amb les xarxes socials.

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.

Els serveis relatius a l'objecte social que els poders adjudicadors que participen directament o indirecta al capital de la Societat puguin formalitzar a l'empara de l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, 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 de 2014, s'encarregaran a les entitats participades que reuneixin la consideració de mitjà propi en els termes establerts als estatuts de la Societat i de les entitats participades.

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

La Societat durant l'exercici 2023 ha modificat els seus Estatuts en el seu article 3bis, entre d'altres, relatius als seus poders adjudicadors. Durant l'exercici 2022 no es van modificar els Estatuts.

La Societat pertany a un grup societari, en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, i quina societat dominant directa és el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. domiciliada a Barcelona (Espanya), i essent l'entitat dominant última el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, domiciliada a Barcelona (Espanya).

Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats per superar els límits legalment establerts. La societat capçalera del grup té formulats (30 de març de 2023) i dipositats (14 de juliol de 2023), en el Registre Mercantil, els Comptes Anuals consolidats de l'exercici anterior. En breu tindrà formulats els del present exercici. Un cop els Comptes Anuals consolidats siguin aprovats, seran dipositats en el Registre Mercantil.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici del 2023 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el marc d'informació financera, Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de Novembre i les seves modificacions posteriors, que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en moneda euro.

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'administració de la Societat per a ser sotmeses a aprovació i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

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

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El càlcul de les remuneracions pendents de pagament.

Exercici 2023

- El càlcul dels deterioraments de les participacions en empreses del grup.
- El càlcul dels deterioraments en la resta d'actius financers.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2023, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

4) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023 les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

5) Elements recollits en diverses partides

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

6) Canvis en criteris comptables

No existeixen canvis en criteris comptables durant l'exercici 2023.

7) Correcció d'errors

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

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	18.180,40 €
Total	18.180,40 €
APLICACIÓ	Euros
A reserva legal	1.818,04 €
A reserves voluntàries	16.362,36 €
Total	18.180,40 €

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2023, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables 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

2) Immobilitzacions materials

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

En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres 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.

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 s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. La societat realitza dotacions a l'amortització de l'immobilitzat material localitzat a l'Avinguda Tibidabo 21 i els percentatges aplicats han estat els següents:

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

Exercici 2023

3) Instruments financers

3.a) Actius Financers

- Actius financers a cost amortitzat

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

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

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en 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, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin 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 produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'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 2023**3.b) Passius Financers**

- Passius financers a cost amortitzat:

Aquests 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, tant 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.c) Instruments de patrimoni propi

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

4) Aprovisionaments

Les despeses que engloben aquesta partida es registren pel cost d'adquisició de les compres de mercaderies, matèries primeres, altres aprovisionaments i pels treballs realitzats per altres empreses.

5) 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.

6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes.

Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

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

Exercici 2023

- 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.

7) 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 l'ús 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 de l'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 determinant.

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.

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, deduint: 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).

8) Provisions i contingències

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

9) Registre i valoració de despeses de personal

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

10) 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

Exercici 2023

11) Negocis conjunts

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

12) Transaccions entre parts vinculades

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

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

Les inversions realitzades que formen part de l'immobilitzat intangible han estat les següents:

Concepte	Saldo 01.01.23	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.23
Aplicacions informàtiques	24.244,69	0,00	0,00	0,00	24.244,69
Avançaments Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	24.244,69	0,00	0,00	0,00	24.244,69
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	-16.259,08	-2.492,54	0,00	0,00	-18.751,62
Deteriorament Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	7.985,61	-2.492,54	0,00	0,00	5.493,07

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2023 és de 1.394,80.- Euros.

Concepte	Saldo 01.01.22	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
Aplicacions informàtiques	24.244,69	0,00	0,00	0,00	24.244,69
Avançaments Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	24.244,69	0,00	0,00	0,00	24.244,69
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	-13.563,04	-2.696,04	0,00	0,00	-16.259,08
Deteriorament Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	10.681,65	-2.696,04	0,00	0,00	7.985,61

No existia immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2022.

5.2. Immobilitzat Material

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

Exercici 2023

Concepte	Saldo 01.01.23	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.23
Instal·lacions tècniques	32.987,16	0,00	0,00	0,00	32.987,16
Altres instal·lacions	379.917,28	0,00	0,00	0,00	379.917,28
Mobiliari i equips d'oficina	101.922,94	0,00	0,00	0,00	101.922,94
Equips per a processos d'informació	63.410,07	0,00	0,00	0,00	63.410,07
Altre immobilitzat material	27.263,82	0,00	0,00	0,00	27.263,82
Immobilitzat Material Brut	605.501,27	0,00	0,00	0,00	605.501,27
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-569.479,55	-8.592,00	0,00	0,00	-578.071,55
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	36.021,72	-8.592,00	0,00	0,00	27.429,72

L' immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2023 és de 674.067,44.- Euros.

Concepte	Saldo 01.01.22	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
Instal·lacions tècniques	32.987,16	0,00	0,00	0,00	32.987,16
Altres instal·lacions	379.917,28	0,00	0,00	0,00	379.917,28
Mobiliari i equips d'oficina	101.922,94	0,00	0,00	0,00	101.922,94
Equips per a processos d'informació	63.410,07	0,00	0,00	0,00	63.410,07
Altre immobilitzat material	27.263,82	0,00	0,00	0,00	27.263,82
Immobilitzat Material Brut	605.501,27	0,00	0,00	0,00	605.501,27
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-557.384,17	-12.095,38	0,00	0,00	-569.479,55
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	48.117,10	-12.095,38	0,00	0,00	36.021,72

L' immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2022 és de 653.068,49.- Euros

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Crèdits amb empreses del grup	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Crèdits amb tercers	22.000,00	58.000,00	22.000,00	58.000,00
Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00
Dipòsits constituïts	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Actius Financers a ll/t	422.000,00	458.000,00	422.000,00	458.000,00

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

Exercici 2023

A l'exercici 2022 van vèncer les fiances del renting i del lloguer de l'Avinguda Tibidabo, ambdues han estat retornades ja que al seu venciment no han estat renovades.

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 va prorrogar 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'havia 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 ampliava el venciment del crèdit al 31 de gener del 2023, pel que fa al tipus d'interès es va fixar en l'1%, i es va acordar aplicar-lo també pel 2020. En data 27 de gener de 2023 es signa una addenda que amplia el venciment del crèdit al 31 de gener de 2025. A 31 de desembre de 2023 encara no s'ha reintegrat cap import.

En data 1 de gener de 2022, la Societat 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 2023, s'ha procedit a la devolució de 36.000,00.-Euros anuals de capital i d'uns interessos de 1.548,44.- Euros. Durant l'exercici 2022, es va fer 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. Pagats el 01/12/2023. Els interessos meritats i no cobrats corresponents a l'exercici 2023 són 1.548,44.- Euros (2.268,44.- Euros al 2022).

b) Actius financers a curt termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Crèdits amb Empreses del grup	1.728.002,20	2.663.067,10	1.728.002,20	2.663.067,10
Crèdits amb tercers	219.265,74	61.432,79	219.265,74	61.432,79
Fiances	300,00	300,00	300,00	300,00
Clients	60.986,96	110.556,03	60.986,96	110.556,03
Clients Empreses del grup i associades	70.084,08	2.254,49	70.084,08	2.254,49
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Actius Financers a c/t (*)	2.078.638,98	2.837.610,41	2.078.638,98	2.837.610,41

Exercici 2023

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici 2023, s'han registrat 0,00.- Euros de pèrdues provocades per correccions valoratives dels actius financers anteriors, i s'han revertit 0,00.- Euros pel deterioraments registrats amb anterioritat. Al tancament de l'exercici 2022 es van registrar 0,00.- Euros de pèrdues provocades per correccions valoratives dels actius financers anteriors, i s'han revertit 0,00.- Euros per deterioraments registrats amb anterioritat per aquest concepte.

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

Descripció	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
CSC Vitae, S.A.	0,00	0,00
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	0,00	700,00
CSC Atenció Social, S.L.U	0,00	0,00
Fundació S21 del CSC	0,30	0,30
Imatge Mèdica Intercentres S.L	0,00	0,00
CSC Consultoria i Gestió, S.A.	0,00	450,00
ConSORCI Salut i de Servei Social de Catalunya	0,00	0,00
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	654,19	654,19
Laboratori de Referència de Catalunya S.A	0,00	0,00
Unió Consorci Formació, S.L	0,00	0,00
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	0,00	0,00
CSC Serveis Instrumentals SAU	0,00	0,00
<i>Factures pendent d'emetre al grup i associades:</i>		
<i>Fundació S21 del CSC</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>CSC Atenció Social, S.L.U</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Unió Consorci Formació, S.L</i>	<i>0,00</i>	<i>450,00</i>
<i>CSC Serveis Instrumentals S.A.</i>	<i>69.429,59</i>	<i>0,00</i>
Total Saldos amb Clients Empreses del Grup	70.084,08	2.254,49

6.2 Altres actius financers a curt termini amb empreses del grup

La societat té els següents crèdits concedits a curt termini amb empreses del grup amb els següents imports:

Empreses del Grup	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
<i>Crèdits Concedits</i>		
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	4.637,90	514.168,78
CSC Consultoria i Gestió, S.A	0,00	121.213,28
CSC Atenció Social, S.L.	1.681.826,98	978.052,24
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	21.172,85	210.472,15
CSC Vitae, S.A.	3.186,45	614.530,55
CSC Serveis Instrumentals S.A.	15.331,44	224.630,10
Fundació S21	1.846,58	0,00
Total Deutes amb Emp. del Grup a curt termini	1.728.002,20	2.663.067,10

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

6.3 Empreses del grup, multigrup i associades

L'entitat té les següents inversions en empreses del grup:

PARTICIPACIÓ DIRECTA.

- a) Denominació: CSC, CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A. Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm. 21, essent la seva activitat és 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.

La fracció de capital que posseeix és del 100%; import del capital és de 601.012,10.-Euros (601.012,10.- Euros al 31 de desembre del 2022), l'import de les reserves és de 500.068,31.- Euros (267.014,45.- Euros al 31 de desembre del 2022). El resultat d'explotació ha estat de 121.998,51.- Euros de beneficis (-11.683,16.- Euros de pèrdues a l'exercici 2022). En relació al resultat de l'exercici 2023, aquest ha estat després d'impostos de -375.346,67.- Euros de pèrdues (449.403,34.- Euros de beneficis a l'exercici 2022).

- b) Denominació: PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.. Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm.21, essent la seva activitat és 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.

La fracció de capital que posseeix és del 100%, import del capital és de 60.102,00.- Euros (60.102,00.- Euros a 31 de desembre de 2022) i una prima d'emissió de 5.720,61.-Euros (5.720,61.- Euros a 31 de desembre de 2022), l'import de les reserves és de 953.335,19.- Euros (785.642,20.- Euros a 31 de desembre de 2022). El resultat d'explotació ha estat de 66.142,31.- Euros (218.754,34.- Euros a l'exercici 2022). El resultat de l'exercici 2023, ha estat després d'impostos 59.664,17.- Euros de beneficis (167.692,99.-Euros de beneficis a l'exercici 2022).

- c) Denominació: 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 consisteix en 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 capital social està format per 2.000 accions, de les quals, la Societat posseeix 980 accions, que representa una fracció de capital del 49%; l'import del capital és de 601.012,10.- Euros (601.012,10.- Euros a 31 de desembre de 2022), l'import de les reserves és de 5.675.075,33.- Euros (5.438.599,23.- Euros a 31 de desembre de 2022). El resultat d'explotació ha estat de 257.961,69.- Euros negatius (252.951,42.- Euros positius a l'exercici 2022). En relació al resultat de l'últim exercici aprovat, que correspon a l'exercici 2023, aquest ha estat després d'impostos de 343.297,93.- Euros de pèrdues (236.476,10.- Euros de beneficis a l'exercici 2022).

- d) Denominació: CSC VITAE,S.A., 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 les persones grans, malalts crònics, discapacitats, i en general, tots els col·lectius necessitats d'atenció social o socio-sanitària, 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.

La fracció de capital que poseeix és del 100%; l' Import del capital és de 1.180.327,66.- Euros (1.180.327,66.- Euros a 31 de desembre de 2022). L' import de les reserves és de 2.669.772,81.- Euros (741.309,75.- Euros a 31 de desembre de 2022), l'import de les subvencions és de 140.865,49.- Euros (181.799,89.- Euros a 31 de desembre de 2022). El resultat d'explotació ha estat de 629.904,60.- Euros (2.806.296,85 Euros a l'exercici 2022). En relació al resultat de l'any 2023 ha estat després d'impostos de 48.386,23.- Euros de beneficis (1.928.463,06.- Euros de beneficis a 31 de desembre de 2022).

- e) Denominació: 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. La fracció de capital que poseeix és del 51%; l' Import del capital és de 3.010,00.- Euros (3.010,00.- Euros a 31 de desembre de 2022); l' import de les reserves és de 286.459,53.- Euros (285.290,38.- Euros a 31 de desembre de 2022). El resultat d'explotació ha estat de 18.262,48.- Euros (2.323,14.- Euros a l'exercici 2022). En relació al resultat de l'any 2023 ha estat després d'impostos de 9.938,28.- Euros de beneficis (1.169,15.- Euros de beneficis a 31 de desembre de 2022).

- f) Denominació: CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A., en data 23 de març de 2017, l'entitat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A. va comprar el 100% de la seva participació a CSC Consultoria i Gestió S.A i a partir d'aquesta data passa a ser la societat dominant directa de CSC Serveis Instrumentals S.A.. El domicili social és a Barcelona, Av. Tibidabo, número 21, essent la seva activitat la gestió, prestació i comercialització de serveis i activitats relatives a la promoció, finançament, disseny, construcció, equipament, manteniment i explotació de centres assistencials per a la prestació de serveis socials, sociosanitaris i d'atenció a la dependència.

La fracció de capital que poseeix és del 100%; l' import del capital és de 60.000,00.- Euros (60.000,00.- Euros a 31 de desembre de 2022 de forma indirecta), essent 0,00.- Euros capital no exigit (45.000,00.- Euros a 31 de desembre del 2022 de forma indirecta), l' import de les reserves és de 492.274,80.- Euros (230.079,62.- Euros a 31 de desembre de 2022 de forma indirecta). El resultat d'explotació ha estat de 60.965,77.- Euros. (289.461,08- Euros a l'exercici 2022 de forma indirecta). En relació al resultat de l'últim exercici aprovat, que correspon a l'exercici 2023 aquest ha estat després d'impostos de 45.634,33.- Euros de beneficis (262.195,18.- Euros a l'exercici 2022 de forma indirecta).

Concepte	Saldo 01/01/2022	Variacions	Saldo 31/12/2022	Variacions	Saldo 31/12/2023
Participacions empreses grup	2.309.706,20	0,00	2.309.706,20	0,00	2.309.706,20
Provisió per depreciació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC, Consultoria i Gestió, S.A	601.012,10	0,00	601.012,10	0,00	601.012,10
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	65.822,61	0,00	65.822,61	0,00	65.822,61
Laboratori Referència Catalunya, S.A	442.905,44	0,00	442.905,44	0,00	442.905,44
CSCVITAE, S.A	1.180.327,66	0,00	1.180.327,66	0,00	1.180.327,66
Imatge Mèdica Intercentres, S.L	4.638,39	0,00	4.638,39	0,00	4.638,39
CSC, Serveis Instrumentals, S.A	15.000,00	0,00	15.000,00	45.000,00	60.000,00
Saldo Total Net	2.309.706,20	0,00	2.309.706,20	45.000,00	2.354.706,20

Durant l'exercici 2017, les variacions produïdes per import de 15.000,00.- Euros van correspondre a la compra de 60 accions de CSC Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A. (actualment CSC Serveis Instrumentals, S.A.) de 1.000 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades en un 25% del seu valor nominal, al 2023 es desemborsa la resta, quedant per tant, pendent de desemborsament la quantitat de 0,00.- Euros al tancament de l'exercici 2023.

Exercici 2023

La societat té els següents crèdits concedits a llarg termini amb empreses del grup amb els següents imports:

Empreses del Grup	Crèdits, derivats i altres	
	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	400.000,00	400.000,00
Total Deutes amb Empreses del Grup a ll/t	400.000,00	400.000,00

Els actius financers anteriors es classifiquen com a préstecs i partides a cobrar.

Veure nota 6.1 a), en relació a la informació d'aquest préstec.

Els actius financers a llarg termini es liquidaran en un període superior a 12 mesos.

7. Passius financers

a) Passius financers a llarg termini

A l'exercici 2023 no es presenta cap import en aquesta partida (a l'exercici 2022 tampoc presentava cap import).

Els passius financers anteriors es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

b) Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Exercici 2023	Exercici 2023	Exercici 2023
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
Altres deutes a curt termini	0,00	17.018,04	17.018,04
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	45.686,11	45.686,11
Proveïdors comercials	0,00	1.314,84	1.314,84
Proveïdors empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00
Altres Deutes	0,00	97.415,48	97.415,48
Total Passius Financers a c/t	0,00	161.434,47	161.434,47

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Exercici 2022	Exercici 2022	Exercici 2022
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
Altres deutes a curt termini	0,00	31.880,47	31.880,47
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	502.313,15	502.313,15
Proveïdors comercials	0,00	14.450,04	14.450,04
Proveïdors empreses del grup i associades	0,00	378,49	378,49
Altres Deutes	0,00	95.417,45	95.417,45
Total Passius Financers a c/t	0,00	644.439,60	644.439,60

Exercici 2023

Els passius financers anteriors, es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

El saldo dels Deutes amb Empreses del grup i associades presenta el següent detall:

Empreses del Grup i Associades	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
CSC Consultoria i Gestió S.L.U.	45.686,11	502.321,13
CSC Vitae, S.A.	0,00	-7,98
CSC Serveis Instrumentals	0,00	0,00
Total Deutes amb Empreses del Grup a c/t	45.686,11	502.313,15

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

Descripció	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
CSC Serveis instrumentals, S.A.	0,00	378,49
Consorti de salut i d'Atenció Social de Catalunya	0,00	0,00
Total Saldos amb Proveïdors Empreses del Grup	0,00	378,49

El detall d'Altres Deutes presenta el següent detall:

Categoria	Exercici 2023	Exercici 2022
Creditors varis	52.416,96	59.614,53
Personal	44.998,52	35.802,92
Total Passius Financers a c/t	97.415,48	95.417,45

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

La Societat 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 en la nota 6.3.d.

La Societat 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 2022). D'aquesta línia ha avalat i ha prestat garanties a societats del grup per import disposat a data de 31 de desembre de 2023 de 41.025,28.- Euros. A data de 31 de desembre de 2022 era un import de 41.025,28.- Euros.

La Societat 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 71.748,67 euros a 31 de desembre de 2023 (296.148,67.- Euros a 31 de desembre del 2022).

Així mateix, la Societat 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 2022, 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 11.563,89.- Euros (11.500,21.- Euros a 31 de desembre de 2022).

Exercici 2023

8. Fons Propis

El capital social al constituir la societat, 8 de Novembre del 1991, estava representat per 200 accions de 125.000 pessetes de valor nominal cadascuna, subscrietes i desemborsades en la seva totalitat. El 13 de setembre de 1999, i d'acord amb l'article 21 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre la introducció de l'Euro, la societat va 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 va procedir a augmentar el capital social quedant constituït en 770.000.-Euros i representat amb 770 accions d'un nominal de 1.000.- Euros cadascuna. Amb data 17 de juny de 2004, la societat va augmentar de nou el capital social quedant constituït en 1.700.000.- Euros i representat amb 1.700 accions d'un nominal de 1.000.- Euros cadascuna. Amb data 7 de juliol de 2005, la societat va procedir, de nou, a augmentar el capital social quedant, a partir d'aquesta data, constituït en 2.635.000.- Euros i representat con 2.635 accions d'un nominal de 1.000.- Euros cadascuna.

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

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

Entitat	Adquisició d'Autocartera		
	Data d'adquisició	2023	2022
F. Hospital Sant Celoni	08-01-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Jaume d'Olot	23-02-16	50.000,00	50.000,00
F. Hospital de Manlleu	01-04-16	36.000,00	36.000,00
F. Hospital Asil de Granollers	01-04-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Hospital Seu d'Urgell	18-04-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Antoni Abat	18-04-16	25.000,00	25.000,00
F. Hospital Sta. Creu de Vic	24-05-16	37.000,00	37.000,00
F. Hospital de Palamós	18-07-17	50.000,00	50.000,00
F. Salut Empordà	23-05-18	50.000,00	50.000,00
Total Autocartera		296.000,00	296.000,00

L'entitat a 31 de desembre del 2023 no té cap quantia pendent de pagament

El moviment de les reserves es detalla a continuació:

	Reserva Legal	Reserves Voluntàries	Reserves Indisponibles	Total
01/01/2022	162.795,48	1.064.132,24	32.228,76	1.259.156,48
Distribució de Resultats del 2021	24.300,38	218.703,40	0,00	243.003,78
Regularització IS consolidat 2021 (Veure apartat 7 de la nota 2)	0,00	-156.606,76	0,00	-156.606,76
31/12/2022	187.095,86	1.126.228,88	32.228,76	1.345.553,50
Distribució de Resultats del 2022	16.295,12	146.656,08	0,00	162.951,20
31/12/2023	203.390,98	1.272.884,96	32.228,76	1.508.504,70

D'acord amb el Text Refós de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social. La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

L'entitat no ha dotat reserva de capitalització en el present exercici. La reserva de capitalització dotada al 31 de desembre de 2018 va ser de 13.880,56.- Euros que serà indisponible fins el 31 de desembre de 2023.

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

9. Situació Fiscal

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

La societat està subjecte a un tipus de gravamen del 25% (25% a l'exercici 2022).

Base Imponible	Exercici 2023		Exercici 2022	
	Compte Pèrdues i Guanys		Compte Pèrdues i Guanys	
	Individual	Consolidat (fiscal)	Individual	Consolidat (fiscal)
	20.710,07	212.771,55	220.044,07	2.706.451,06
Càrrega impositiva (tipus 25%)	5.177,52	53.192,89	55.011,02	676.612,77
Reversió 30% amortització	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva Capitalització	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicació Bases Imposables Negatives	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduccions aplicades	0,00	53.192,89	1.506,60	206.808,39
Despesa / (ingrés) impositiu efectiva	5.177,52	0,00	53.504,42	469.804,38

A l'exercici 2023 s'ha aplicat l'import de 53.192,89 en consolidació en concepte de deduccions corresponents a les deduccions per doble imposició internacional.

9.2. El càlcul de l' impost sobre societats a pagar / tornar es el següent:

S'ha comptabilitzat un import de 982,60.- Euros (2.436,87.- Euros a l'exercici 2022) que correspon al 25% de l'impost diferit comptabilitzat com un actiu diferit (25% a l'exercici 2022), resta pendent al balanç com actiu diferit un import de 1.375,68 €.- Euros (2.358,29.- Euros a l'exercici 2022) que correspon al que resta del 30% de l'import 39.304,47.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

Durant l'exercici 2023 la societat no ha aplicat la deducció generada en l'exercici per les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014 degut a que apliquem en primer lloc les deduccions per doble imposició internacional pel valor total de la quota íntegra. A l'exercici 2022 sí que es van aplicar aquestes deduccions que estaven pendents per import de 1.454,27.- Euros que corresponien al 2% i al 5% de l'import 3.930,45.- Euros integrats a la base imposable al exercicis 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021. Al tancament de l'exercici 2023 resten 196,52.- Euros pendents de deducció.

Exercici 2023

No s'ha aplicat cap import en concepte de reserva de capitalització. A l'exercici 2022, tampoc es va aplicar cap import en concepte de reserva de capitalització.

Amb data 20 de desembre del 2022 la Societat 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 pàgina 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 ha rebut resposta de l'Administració Tributària notificant la resolució favorable de la rectificació de l'autoliquidació.

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.

9.3. El detall de les Bases imposables negatives es el següent:

Al tancament de l'exercici 2023 la societat no té bases imposables negatives pendents d'aplicar. A l'exercici 2022 es van aplicar les bases imposables negatives que tenia pendents en consolidació, esgotant el saldo pendent per exercicis futurs:

Exercici	BINS al 01/01/2022	BINS aplicades en 2022	BINS al 01/01/2023	BINS aplicades en 2023
Bases Imposables anteriors al grup fiscal	49.115,39	49.115,39	0,00	0,00
Exercici 2019	495.191,56	495.191,56	0,00	0,00
Exercici 2020	3.063,96	3.063,96	0,00	0,00
Totals	547.370,91	547.370,91	0,00	0,00

9.4. Altres crèdits amb les administracions públiques

Els altres crèdits amb les administracions públiques són els següents:

Impost	Deutors		Creditors	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
H.P Deutora per I.V.A	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P Creditora per I.R.P.F	0,00	0,00	14.043,97	22.838,83
H.P Deutora per IS	817,86	0,00	0,00	0,00
Seguretat Social	0,00	0,00	4.161,31	5.451,74
Total Altres Crèdits AAPP	817,86	0,00	18.205,28	28.290,57

Amb efectes des de l'1 de gener del 2013, com a entitat dependent del Grup CSC, va optar per l'acolliment al nivell avançat del Règim Especial del Grup d'Entitats (REGE) regulat al Capítol IX del Títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit essent el número de grup d'entitats IVA71/13.

L'entitat dominant del referit grup, és el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya. La societat no té bases imposables negatives a compensar ni deduccions pendents d'aplicar a nivell individual. La societat 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.

10. Ingressos i Despeses

El detall de les despeses d'aprovisionaments ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Compres Altres Aprovisionaments	0,00	548,51
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	17.967,87
Total Aprovisionaments	0,00	18.516,38

No hi ha import d'aprovisionaments l'exercici 2023. El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2022 corresponia a compres nacionals.

El detall de les despeses de personal ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Sous i salaris	204.803,43	179.076,83
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat social empresa	40.488,37	38.724,75
Altres despeses socials	450,25	5.439,82
Total Despeses de personal	245.742,05	223.241,40

Pel que respecta a la plantilla, durant el 2023 s'ha dut a terme una destitució.

El detall de la partida "altres despeses d'explotació" ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Serveis exteriors	126.981,25	216.811,27
Tributs	-1.004,23	1.588,97
Despeses per deterior. i variació de provisions	-20.736,21	4.835,41
Total Altres despeses d'explotació	105.240,81	223.235,65

El detall de la partida "despeses financeres" ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Despeses financeres	7,61	0,00
Total Despeses Financeres	7,61	0,00



Exercici 2023

Durant l'exercici 2023 la partida d' "Altres Resultats" no presenta cap import. Durant l'exercici 2022 la partida de "Altres Resultats" tampoc presentava cap import.

11. Subvencions, donacions i llegats

La partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2023 per import de 195,00.- Euros correspon a subvencions atorgades per FORCEM en concepte de bonificacions per Formació de Personal Propi de l'entitat. A l'exercici 2022, la societat no va rebre cap subvenció.

12. Operacions amb parts vinculades.

La societat forma part d'un grup d'empreses relacionat en el punt 6.3.

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESSES DEL GRUP	ALTRES PARTS VINCULADES
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	Ultima		
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA		X	
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU		X	
CSC VITAE SA		X	
FUNDACIÓ S21 DEL CSC		X	
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A		X	
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A		X	
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L		X	
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL			X
CONSORCI SOCIO SANITARI D'IGUALADA		X	
CONSORCI SOCIO SANITARI DE VILADECANS		X	
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L			X
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A			X

Aproximadament el 22,36% de la facturació d'aquesta entitat es realitza al grup esmentat anteriorment (el 76,60% a l'exercici 2022).

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

Els saldos amb entitats vinculades son el següents i els que s'indiquen a la Nota 6 i 7 d'aquesta memòria, així com els avals i altres:



Exercici 2023

Exercici tancat a 31 de desembre de 2023	Clients	Proveïdors	Crèdits a c/t	Crèdits a ll/t	Deutes a c/t
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	4.637,90	400.000,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	0,00	0,00	1.681.826,98	0,00	0,00
CSC VITAE SAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,30	0,00	1.846,58	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL	654,19	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FACTURES PENDENTS DE REBRE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FACTURES PENDENTS D'EMETRE:	69.429,59	0,00	0,00	0,00	0,00
- FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU	69.429,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Totals	70.084,08	0,00	1.688.311,46	400.000,00	0,00

Exercici tancat a 31 de desembre de 2022	Clients	Proveïdors	Crèdits a c/t	Crèdits a ll/t	Deutes a c/t
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	514.168,78	400.000,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU	450,00	0,00	121.213,28	0,00	502.321,13
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	0,00	0,00	978.052,24	0,00	0,00
CSC VITAE SAU	0,00	0,00	614.530,55	0,00	-7,98
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SAU	700,00	0,00	210.472,15	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL	654,19	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU.	0,00	378,49	224.630,10	0,00	0,00
FACTURES PENDENTS DE REBRE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FACTURES PENDENTS D'EMETRE:	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totals	2.254,49	378,49	2.663.067,10	400.000,00	502.313,15

Exercici 2023

El saldo de clients amb CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A correspon íntegrament a factures pendents d'emetre

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següent:

Exercici tancat a 31/12/2023	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers	Despeses financeres	Venda Immobilitzat
CONS.SALUT I AT.SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	30.000,00	525.000,00	14.578,66	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00	502.321,13	121.213,28	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS SA	69.429,59	0,00	0,00	224.630,10	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	0,00	0,00	675.000,00	0,00	28.774,74	0,00	0,00
CSC VITAE SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00	525.000,00	525.000,00	1.846,58	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA	0,00	0,00	0,00	210.472,15	0,00	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONS. ASSOC.PATRONAL SOCIAL I SANIT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	175.000,00	0,00	1.448,86	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI REFERÈNCIA CATALUNYA SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ HOSPITAL PUIGCERDÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	1.548,44	0,00	0,00

Exercici tancat a 31/12/2022	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers	Despeses financeres	Venda Immobilitzat
CONS.SALUT I AT.SOCIAL DE CATALUNYA	418,76	0,00	85.792,40	79.576,49	9.216,07	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	1.848,26	0,00	47.921,53	420.078,72	1.180,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS SA	0,00	352,21	343.493,20	43.998,61	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	2.022,04	0,00	377.473,20	549,88	7.439,92	0,00	0,00
CSC VITAE SA	24.380,16	0,00	590.604,84	13.253,75	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	33.863,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA	8.000,00	0,00	56.871,36	0,00	0,00	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L	810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONS. ASSOC.PATRONAL SOCIAL I SANIT.	2.149,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	724,77	0,00	33,28	33,28	0,00	0,00	0,00
LABORATORI REFERÈNCIA CATALUNYA SA	3.633,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ HOSPITAL PUIGCERDÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	2.268,44	0,00	0,00

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 2% (2% al 2022).

Exercici 2023

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

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

CSCSA	Exercici 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	28,63	35,31
Rati d'operacions pagades	29,56	37,86
Rati d'operacions pendents de pagament	15,36	17,62
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	116.748,07	222.234,36
Total pagaments pendents	8.165,57	32.032,14

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:

CSCSA	Exercici 2023	Exercici 2022
	Import (€)	Import (€)
Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	85.616,75	61.674,95
% sobre l'import total pagat als proveïdors	73,33%	27,75%
	Nº factures	Nº factures
Nº de fres pagades en un període inferior al màx. establert en la normativa de morositat	131	92
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	78,44%	41,82%

14. Altra informació

1. La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes ha estat:

Categories	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Oficial Administratiu 1º	1,00	0,00	1,00	1,15	0,19	1,34
Titulat Grau Mitjà	0,00	1,00	1,00	0,06	1,00	1,06
Titulat Grau Superior	0,00	1,58	1,58	0,00	1,56	1,56
TOTAL	1,00	2,58	3,58	1,21	2,75	3,96

a) Durant l'exercici 2023 la societat ha retribuit 15.358,47.- Euros (24.947,31.- Euros a l'exercici 2022) als seu òrgan d'administració.

Durant l'exercici 2023 i 2022, els membres del Consell d' Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup cap tipus d'operació a part de les indicades en aquesta memòria.

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

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

- c) L'equip directiu de l'entitat no ha percebut cap retribució durant aquest exercici 2023 (0,00.- Euros durant l'exercici 2022).
2. Els honoraris relatius al servei d'auditoria corresponents als presents comptes anuals i altres serveis prestats per l'auditor són els següents:

	2023			2022		
	Serveis d'auditoria Individual	Serveis d'auditoria Consolidat	Altres serveis	Serveis d'auditoria Individual	Serveis d'auditoria Consolidat	Altres serveis
RSM SPAIN AUDITORES, SLP	1.800,00	1.500,00	0,00	3.600,00	2.000,00	0,00

L'import (sense segells, taxes, ni IVA) indicat en el quadre anterior per serveis d'auditoria inclouen la totalitat dels honoraris relatius a l'auditoria de l'exercici 2023 i 2022 respectivament, amb independència del moment de la seva facturació.

3. La Societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A pertany a un conjunt de societats domiciliades a Espanya, sotmeses a una mateixa unitat de decisió, ja que estan controlades majoritàriament per una mateixa entitat (el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya). La societat CSC VITAE, S.A.U. és la de major actiu.

Les societats sotmeses a la mateixa unitat de decisió són:

- Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.
- CSC Vitae, S.A.U
- CSC Consultoria i Gestió, S.A.U
- Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U
- Imatge Mèdica Intercentres, S.L.
- CSC Atenció Social, S.L.
- CSC Serveis Instrumentals, S.A.U
- Fundació S21 del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

15. Informació mediambiental.

No s'ha incorregut en despeses significatives per temes mediambientals. Pel tipus de negoci que duu a terme la societat no s'estima que hi hagi riscos mediambientals significatius. En aquest sentit, no hi ha provisions per a possibles contingències relacionades amb la millora i la protecció del medi ambient, ni responsabilitats conegudes o compensacions per rebre.

Al tancament de l'exercici 2023 i 2022, la Societat no disposa de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, ni tampoc ha incorregut en despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.



Exercici 2023

16. Fets posteriors.

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

17. Tancament Pressupostari 2023 i Pressupost 2024

CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, S.A

Durant l'exercici 2023 no s'han realitzat activitats en matèria d'investigació i desenvolupament.

Durant l'exercici 2023, la Societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A, presenta el següent tancament pressupostari, on també esta inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2024:

Exercici 2023

INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.024	2.023	2.023	Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	729.288,00	331.000,00	338.218,25	7.218,25
Ingressos de serveis	217.500,00	172.500,00	117.712,00	-54.788,00
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	367.718,00	0,00	195,00	195,00
Altres ingressos de gestió	144.070,00	158.500,00	220.311,25	61.811,25
Exc.i aplic.de provisons	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	20.712,00	64.000,00	48.197,28	-15.802,72
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
totals	750.000,00	395.000,00	386.415,53	-8.584,47
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.024	2.023	2.023	Tanc.-Pres.
Compres (=Consums)	199.032,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
Compres	0,00	0,00	0,00	0,00
Treb.realitz.per altr.empr.	199.032,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp.personal i O.Gov.	437.000,00	235.000,00	245.742,05	10.742,05
Sous i salaris	342.812,78	192.426,77	204.803,43	12.376,66
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegurances socials	92.758,21	41.649,06	40.488,37	-1.160,69
Aport.Sist.Compl.pensions	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrib.i dts.organs gov.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses person.	1.429,01	924,17	450,25	-473,92
Inversions-Dot.amort.	8.212,00	12.500,00	11.084,54	-1.415,46
Variacions prov.incobr.	0,00	0,00	-20.736,21	-20.736,21
Altres despeses d'expl.:	85.756,00	57.500,00	125.977,02	68.477,02
Lloguers i canons	0,00	0,00	0,00	0,00
Rep.i conservació	0,00	0,00	658,78	658,78
Serveis professionals ind.	40.500,00	44.200,00	66.050,40	21.850,40
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	1.750,00	0,00	1.473,37	1.473,37
Serveis bancaries	500,00	1.000,00	579,58	-420,42
Public.propag.i relac.públiques	0,00	3.800,00	0,00	-3.800,00
Subministres	15.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
- Electricitat	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aigua	0,00	0,00	0,00	0,00
- Telèfonia	15.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	26.756,00	6.500,00	28.219,12	21.719,12
- Altres despeses	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	12.493,00	1.500,00	21.350,63	19.850,63
- Dietes i desplaçam.	14.263,00	4.500,00	5.989,96	1.489,96
- Transferències corrent.	0,00	0,00	300,00	300,00
- Missatgeria i correus	0,00	500,00	578,53	78,53
Altres tributs (Iva i taxes)	1.250,00	2.000,00	-1.004,23	-3.004,23
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	7,61	7,61
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
totals	730.000,00	375.000,00	362.075,01	-12.924,99
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.024	2.023	2.023	Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	750.000,00	395.000,00	386.415,53	-8.584,47
TOTAL DESPESES	730.000,00	375.000,00	362.075,01	-12.924,99
DIFERÈNCIA	20.000,00	20.000,00	24.340,52	4.340,52
Impost beneficis	5.000,00	5.000,00	6.160,12	
Rtat.desp.impostos	15.000,00	15.000,00	18.180,40	

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, SA**, NIF A-59928424, formula els Comptes Anuals corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2023 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 33.

 Josep Mayoral Antigas President	 Jordi Bachs i Ferrer Vicepresident 1r
 Olga Pane i Mena Vicepresidenta 2a	 Maria Salud González Martín Consellera
 Rafael Lledó Rodríguez Conseller	 Victòria Rovira i Lapiedra Consellera

Barcelona, 26 de març de 2024