

CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U.

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

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

A l'accionista únic de CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U. (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 abreujada 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 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 separada sobre aquests riscos.

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que hagin de ser comunicats en el nostre informe.

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

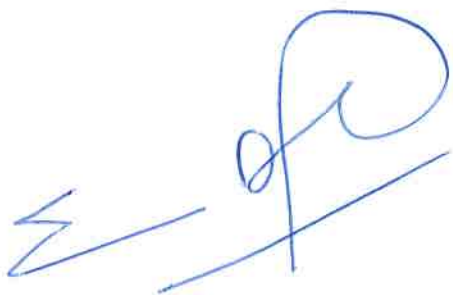
informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser 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. 20/24/11632

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



Serveis Instrumentals SA
Consorci de Salut i
Social de Catalunya

CSC Serveis Instrumentals, SA **Unipersonal**

COMPTES ANUALS
CORRESPONDENTS A L'EXERCICI 2023

Listado Estados Contables de
CSC, SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		247.908,81	242.747,93
I. Inmovilizado intangible	5.2	451,07	2.290,73
II. Inmovilizado material	5.1	247.457,74	240.457,20
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.479.912,03	1.243.024,30
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		834.325,89	960.950,20
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		826.585,63	950.008,30
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. i 11	826.585,63	950.008,30
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Otros deudores	6.1 i 11	7.740,26	10.941,90
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.1 i 11	0,00	177,84
V. Inversiones financieras a corto plazo	6.1 i 11	1.024,39	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		15.173,46	3.790,86
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		629.388,29	278.105,40
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.727.820,84	1.485.772,23

Listado Estados Contables de
CSC, SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.

PASIVO	Nota	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		597.909,13	507.274,80
A-1) Fondos propios		597.909,13	507.274,80
I. Capital		60.000,00	15.000,00
1. Capital escriturado	8	60.000,00	60.000,00
2. (Capital no exigido)		0,00	-45.000,00
II. Prima de emisión	8	0,00	0,00
III. Reservas	8	492.274,80	230.079,62
1. Reserva de capitalización		0,00	0,00
2. Otras reservas		492.274,80	230.079,62
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	8	0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	45.634,33	262.195,18
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		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		1.129.911,71	978.497,43
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		23.707,59	8.189,77
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		23.707,59	8.189,77
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7.a 11	26.171,70	248.204,76
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.080.032,42	722.102,90
1. Proveedores		380.920,01	121.470,76
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	7.a 11	380.920,01	121.470,76
2. Otros acreedores	7.a 9.2	699.112,41	600.632,14
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.727.820,84	1.485.772,23

Listado Estados Contables de
CSC, SERVEIS INSTRUMENTALS, 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		4.737.326,63	3.972.566,37
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	-323.985,22	-384.834,37
5. Otros ingresos de explotación		6.379,28	19.950,11
6. Gastos de personal	10	-3.685.720,67	-2.806.585,56
7. Otros gastos de explotación	10	-638.031,22	-484.710,52
8. Amortización del inmovilizado	5	-35.002,22	-26.756,52
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	-0,81	-168,43
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		60.965,77	289.461,08
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		0,00	0,00
15. Gastos financieros		0,00	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)		0,00	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		60.965,77	289.461,08
20. Impuestos sobre beneficios	9.1	-15.331,44	-27.265,90
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)		45.634,33	262.195,18

Memòria abreujada de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2023

1. Activitat de l'empresa

D'acord amb els Estatuts de la Societat, constituïda davant Notari de Barcelona, Don Ricardo Ferrer Marsal, l'empresa CSC, Serveis Instrumentals S.A.U, es regirà per les Normes Generals següents:

a) Constitució i Denominació:

Amb la denominació de "GESTIÓ, DIAGNÒSTIC, SALUT, S.A.", en data 26 de maig de 2000, es va constituir l'esmentada societat. En data 23 de novembre de 2016, s'acordà en Junta General Extraordinària canviar la denominació de la societat per "CSC, GESTIÓ D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA S.A. Unipersonal". Els referits acords van ser elevats a públics en data 23 de març de 2017. Posteriorment, en data 20 de juny de 2019, s'acordà en Junta General Extraordinària canviar la denominació de la societat per "CSC, SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A. Unipersonal". Els referits acords van ser elevats a públics en data 19 de juliol de 2019.

b) Règim Jurídic:

La Societat es regeix per les disposicions del text Refós de la Llei de Societats de Capital aprovat pel Reial Decret Legislatiu 01/2010, de 2 de Juliol, així com per les de caràcter general, principals o supletòries, aplicables a la mateixa i pels Estatuts propis i acords socials posteriors.

c) Durada de la Societat:

La durada de la Societat és indefinida, des 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.

d) Domicili Social:

Té el seu domicili social a Barcelona, Avinguda Tibidabo núm.21.

e) Objecte Social:

Constituïa l'objecte social de la Companyia 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 Societat podrà realitzar, també, totes aquelles operacions connexes, necessàries i conseqüents amb les pròpies de l'esmentat objecte.

Actualment i, des de l'11 de juliol de 2019, l'objecte social de la Societat, serà el següent:

- a) L'execució i gestió de serveis i activitats hospitalàries, socio-sanitàries, assistencials, preventives, de salut pública i salut comunitària, rehabilitadores, docents, d'investigació i coordinació en els àmbits sanitari, social i, en general, d'atenció a les persones.
- b) L'estudi, projecció, promoció i realització de tota classe d'obres de construcció, millora, conservació i ampliació de centres hospitalaris, d'atenció primària, residències assistides, residències i, en general, qualsevol tipus de centre assistencial o d'acollida.
- c) L'adquisició, explotació i alienació de tota classe de terrenys i drets reals sobre els mateixos, la seva urbanització i reparcel·lació.
- d) La tinença, administració, ús, arrendament i compra-venda d'edificis susceptibles d'albergar els centres assistencials i residencials detallats a l'apartat b).

- e) 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.
- f) Els serveis de consultoria, de planificació, d'organització, d'explotació, d'administració, de gestió i de desenvolupament de centres i serveis sanitaris, sociosanitaris 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, sociosanitaris i socials i del 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.
- g) 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, això com la realització d'assajos clínics en els centres sanitaris i socials que directament o indirecta siguin gestionats en qualsevol de les seves modalitats.
- h) 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, sociosanitaris i socials i del sector públic en general.
- i) 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.
- j) L'assessorament jurídic i tècnic del sector públic i dels centres sanitaris, sociosanitaris 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, el 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.
- k) 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 dels serveis relacionats amb la 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.

La societat podrà realitzar totes aquelles operacions connexes, necessàries i conseqüents de les pròpies de l'esmentada.

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

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

En relació al requisit previst a l'article 32.4.b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, s'informa que més del 80% de les activitats d'aquesta entitat han estat encomanades pels poders adjudicadors que la controlen o per entitats controlades per aquests mateixos que, calculat en els termes de l'esmentat precepte, suposa un volum d'activitat realitzat com a mitjà propi en el present exercici de 97,58% (a l'exercici anterior 97,81%).

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

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

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

La Societat se sotmet al control del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, òrgan integrat a la societat matriu Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., en els termes previstos a l'article 32 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. Sense perjudici de les competències i de les facultats que legalment i estatutària corresponen als òrgans de govern de la Societat, aquesta resta subjecta als acords, a les propostes i a les instruccions que emanin del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya en relació a la seva activitat com a mitjà propi.

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

La Societat és apta per a executar en la seva condició de mitjà propi qualsevol de les prestacions que comprenen les seves finalitats i funcions estatutàries. Si bé la Societat disposa dels mitjans per a executar per si mateixa dites tasques, podrà subcontractar amb tercers fins a un 50% de la quantia de cada encàrrec. En les corresponents ordres d'encàrrec es podran establir límits superiors de manera excepcional, justificant que concorren les circumstàncies previstes legalment.

La Societat, com a poder adjudicador, també podrà adjudicar contractes a les entitats assenyalades al primer paràgraf de l'article 3 bis dels Estatuts i a les entitats controlades per aquestes que no tinguin participació directa de capital privat.

La Societat va modificar, durant l'exercici 2022, l'annex relatiu a l'article 3bis dels Estatuts en referència als poders adjudicadors.

A l'exercici 2023 també ha modificat l'article 3bis dels seus Estatuts en referència als poders adjudicadors.

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 normatiu d'informació financera, Pla General de Comptabilitat aprovat pel 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 per l'Accionista Únic i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

En la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues, 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

A la data de tancament de l'exercici no existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa associada a un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

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 ajustos per canvis en criteris comptables realitzats en l'exercici.

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 de l'exercici 2023 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	45.634,33 €
Total	45.634,33 €
APLICACIÓ	Euros
A Reserva Voluntària	45.634,33 €
Total	45.634,33 €

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de 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.

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	25,00

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 tècniques	6,66
Equips de processament de la informació	25,00
Mobiliari	10,00

3) Instruments financers

3.a) Actius Financers

- Actius financers a cost amortitzat

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

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

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

- Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar 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.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és 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 d'adquisició, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

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

- Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

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

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

- Interessos i dividendes rebuts

Els interessos i els dividendes d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es 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 els avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

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 a variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions es registren directament contra patrimoni net com a reserves menors.

4) 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.

5) 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 què 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 trobin en règim de declaració consolidada, es determina tenint en compte, a més dels paràmetres que cal considerar en cas de tributació individual exposats més amunt, els següents:

- Les diferències temporàries i permanents produïdes a conseqüència de l'eliminació de resultats per operacions entre societats del grup fiscal, derivada del procés e 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.

6) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Reconeixement d'ingrés:

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

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

El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús 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, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

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

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

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

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

7) Provisions i contingències

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

8) Negocis conjunts

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

9) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat Material i Intangible

5.1. Immobilitzat Material

La partida de l'Immobilitzat Material presenta el següent detall:

Concepte	Saldo 01.01.23	Altes	Baixes	Saldo 31.12.23
Instal·lacions tècniques	188.462,65	0,00	0,00	188.462,65
Mobiliari	17.447,11	4.506,66	0,00	21.953,77
Equips per a processos d'informació	70.312,87	35.656,47	0,00	105.969,34
Immobilitzat Material Brut	276.222,63	40.163,13	0,00	316.385,76
Amorti. Acum. Immobilitzat Material	-35.765,43	-33.162,56	0,00	-68.927,99
Immobilitzat Material Net	240.457,20	7.000,57	0,00	247.457,77

L'immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2023 és de 0,00.- Euros.

Concepte	Saldo 01.01.22	Altes	Baixes	Saldo 31.12.22
Instal·lacions tècniques	0,00	188.462,65	0,00	188.462,65
Mobiliari	301,45	17.145,66	0,00	17.447,11
Equips per a processos d'informació	47.695,32	22.617,55	0,00	70.312,87
Immobilitzat Material Brut	47.996,77	228.225,86	0,00	276.222,63
Amorti. Acum. Immobilitzat Material	-10.295,05	-25.470,38	0,00	-35.765,43
Immobilitzat Material Net	37.701,72	202.755,48	0,00	240.457,20

L'immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2022 era de 0,00.- Euros.

5.2. Immobilitzat Intangible

La partida de l'Immobilitzat Intangible presenta el següent detall:

Concepte	Saldo 01.01.23	Altes	Baixes	Saldo 31.12.23
Aplicacions Informàtiques	3.816,10	0,00	0,00	3.816,10
Immobilitzat Material Brut	3.816,10	0,00	0,00	3.816,10
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-1.525,37	-1.839,66	0,00	-3.365,03
Immobilitzat Material Net	2.290,73	-1.839,66	0,00	451,07

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2023 és de 3.173,41 Euros.

Concepte	Saldo 01.01.22	Altes	Baixes	Saldo 31.12.22
Aplicacions Informàtiques	1.700,18	2.115,92	0,00	3.816,10
Immobilitzat Material Brut	1.700,18	2.115,92	0,00	3.816,10
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-239,23	-1.286,14	0,00	-1.525,37
Immobilitzat Material Net	1.460,95	829,78	0,00	2.290,73

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2022 era de 1.057,49 Euros.

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Clients, empreses del grup (*)	489.531,12	474.836,04	489.531,12	474.836,04
Clients	337.054,51	475.172,26	337.054,51	475.172,26
Crèdits concedits a empreses del grup (*)	0,00	177,84	0,00	177,84
Personal	7.740,26	10.941,90	7.740,26	10.941,90
Fiances constituïdes a c/t	1.024,39	0,00	1.024,39	0,00
Total Actius Financers a c/t	835.350,28	961.128,04	835.350,28	961.128,04

(*) Veure nota 11

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

El detall dels saldo de crèdits concedits amb les seves parts vinculades, és el següent:

Entitat	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	0,00	177,84
Saldo crèdits concedits amb parts vinculades	0,00	177,84

Els referits crèdits no ha meritat cap import en concepte d'interessos.

El detall dels saldo de clients amb les seves parts vinculades, és el següent:

Entitat	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	10.000,00	10.823,77
Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U	22.091,80	22.407,89
CSC Vitae, S.A.U.	119.721,95	157.259,35
CSC Atenció Social, S.L.U.	147.789,81	98.890,67
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	10.000,00	5.489,81
Consorti Associació Patronal Sanitària i Social	10.000,00	12.118,67
Fundació S21	107.521,95	134.640,15
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.	0,00 €	378,49
Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	14.774,18	18.315,85
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	12.441,67	4.450,00
Unió, Consorti i Formació, S.L.	6.966,16	7.561,39
Consorti Sociosanitari d'Igualada	2.500,00	2.500,00

Factures pendents d'emetre:		
- Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	768,11	0,00
- CSC Vitae, S.A.U.	22.717,96	0,00
- Consorci Associació Patronal Sanitària i Social	868,30	0,00
- CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	734,71	0,00
- Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A.	634,52	0,00
Saldo Clients amb parts vinculades	489.531,12	474.836,04

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

	Import
Correccions acumulades a 01.01.2022	-8.396,00
Correccions netes	0,00
Deteriorament exercici	-49.130,75
Provisions aplicades per a la seva finalitat	516,00
Correccions acumulades a 31.12.2022	-57.010,75
Correccions netes	0,00
Deteriorament exercici	-69.991,53
Provisions aplicades per a la seva finalitat	39.950,75
Correccions acumulades a 31.12.2023	-87.051,53

6.2 Actius financers amb empreses del grup, multigrup i associades a llarg termini.

L'entitat a tancament de l'exercici no té inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades. En el tancament de l'exercici anterior, l'entitat tampoc tenia inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

7. Passius financers

Els Passius financers a curt termini son els següents:

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Fiances	15.828,01	9.498,01	15.828,01	9.498,01
Altres passius financers	7.879,58	-1.308,24	7.879,58	-1.308,24
Deutes amb empreses de grup (*)	26.171,70	248.204,76	26.171,70	248.204,76
Proveïdors	226.473,36	4.470,76	226.473,36	4.470,76
Proveïdors empreses del grup (*)	154.446,65	117.000,00	154.446,65	117.000,00
Altres Creditors	150.720,19	189.148,73	150.720,19	189.148,73
Bestretes de Clients	44.286,87	0,00	44.286,87	0,00
Personal	246.585,97	213.238,41	246.585,97	213.238,41
Total Passius Financers a c/t	872.392,33	780.252,43	872.392,33	780.252,43

(*)Veure nota 11

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

El detall de l'import dels deutes amb empreses del grup que presenta el balanç és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya	10.840,26	23.574,66
CSC Consultoria i Gestió S.A.U	0,00	0,00
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.	15.331,44	224.630,10
Total deutes amb Empreses del grup a c/t	26.171,70	248.204,76

El detall de l'import de proveïdors empreses del grup que presenta el balanç és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya	4.250,00	8.500,00
Unió Consorci i Formació	767,06	0,00
Factures pendents de rebre:		
- Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya, S.A	69.429,59	0,00
- CSC Consultoria i Gestió, S.A.U	0,00	26.000,00
- FS21	80.000,00	82.500,00
Total proveïdors empreses del grup	154.446,65	117.000,00

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

8. Fons Propis

El capital social a 31 de desembre del 2013 era de 205.548,84.- Euros dividit en 342 accions nominatives de 601,02.- Euros de valor nominal numerades correlativament de l'1 al 342 ambdós inclosos, subscrietes i desemborsades en la seva totalitat.

El seu patrimoni net a 31 de desembre del 2013 era de -64.128,17.- Euros, és a dir, que l'entitat es trobava en causa de dissolució, donat que les pèrdues acumulades deixaven reduït el seu patrimoni net en una quantitat inferior a la meitat del capital social, a no ser que es reduís o s'augmentés en les quantitats previstes a la Llei de Societats de Capital.

És per aquest motiu, el 26 de novembre de 2014, l'entitat va realitzar l'anomenada operació acordió, de la que resulta una reducció de capital i aplicació de les reserves existents per compensar les pèrdues acumulades, amb un simultani augment de capital per import 60.000.- Euros, essent aquest import el mínim legalment establert. La data de la seva inscripció va ser el 10 d'abril del 2015.

A 31 de desembre de 2023, el capital social de l'entitat és de 60.000.-Euros dividit en 60 accions nominatives de 1.000 euros de valor nominal cadascuna, de classe i sèrie única, numerades correlativament de l'1 a la 60 ambdues inclusivament, totalment subscrietes i desemborsades.

El referit capital a 31/12/2022 estava desemborsat per la suma de 15.000.- Euros, quedant per tant, pendent de desemborsament la quantitat de 45.000.- Euros

Els desemborsaments pendents s'havien de satisfer-se mitjançant aportació dinerària, i en el termini màxim de 5 anys. El desemborsament s'ha realitzat durant el 2023.

Des del 23 de març del 2017, la societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A és la propietària del 100% de les accions que formen el capital de CSC, SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U.

D'acord amb el text refós de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social.

La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat.

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%.

A 31/12/2023	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	45.634,33	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	15.331,44
Diferència permanent	360,00
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors		0,00
Base imposable (resultat fiscal)	61.325,77	

A l'exercici 2023 s' ha comptabilitzat l'import de 15.331,44.- Euros en concepte de l'Impost sobre Societats.

L'import de les diferències permanents de 360,00.- Euros correspon a sancions i recàrrecs pagats durant l'exercici.

A l'exercici 2022, la societat estava subjecta a un tipus de gravamen del 25%.

A 31/12/2022	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	262.195,18	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	27.265,90
Diferència permanent	168,43
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors		49.115,39
Base imposable (resultat fiscal)	240.514,12	

A l'exercici 2022 s' ha comptabilitzat l'import de 60.128,53.- Euros en concepte de l'Impost sobre Societats, l'ajust de 27.265,90.- Euros correspon a l'Impost sobre societats del exercici 2022 i la regularització del Impost sobre societats corresponent al exercici 2018 i 2021 (-32.862,63.- Euros)

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

Mantenim el detall de les Bases Imposables Negatives d'anys anteriors únicament per facilitar la comparació de la informació amb l'exercici anterior:

Exercici	Import pendent de compensar a 31/12/2020	Import compensat en 2021	Import pendent de compensar a 31/12/2021	Import compensat en 2022	Import pendent de compensar a 31/12/2022
2004	-	-	-	-	-
2005	180.704,76	141.429,59	39.275,17	39.275,17	-
2006	387,99	-	387,99	387,99	-
2007	40,48	-	40,48	40,48	-
2008	38,00	-	38,00	38,00	-
2009	402,53	-	402,53	402,53	-
2010	188,53	-	188,53	188,53	-
2011	-	-	-	-	-
2012	8.782,69	-	8.782,69	8.782,69	-
2013	-	-	-	-	-
2014	-	-	-	-	-
2015	-	-	-	-	-
2016	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-
Total base	190.544,98	141.429,59	49.115,39	49.115,39	-

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

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

Concepte	31.12.2023		31.12.2022	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Creditora per IRPF	0,00	152.746,27	0,00	136.174,27
Seguretat Social Creditora	0,00	104.773,11	0,00	62.070,73
TOTAL	0,00	257.519,38	0,00	198.245,00

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

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte 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'aprovisionament és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Consums	27.984,82	16.528,87
Treballs realitzats per altres empreses	296.000,40	368.305,50
Total Aprovisionaments	323.985,22	384.834,37

El total de la partida d'aprovisionaments de l'exercici 2023 correspon a compres nacionals, a l'igual que a l'exercici 2022.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Sous i Salaris	2.826.363,15	2.168.325,40
Indemnitzacions	-3.033,92	26.672,16
Seguretat Social empresa	840.256,65	592.256,70
Altres despeses socials	22.134,79	19.331,30
Total Càrregues socials	3.685.720,67	2.806.585,56

Pel que fa a la plantilla, durant el 2023 s'han dut a terme 37 incorporacions.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Serveis exteriors	605.949,97	435.944,61
Tributs	-209,53	151,16
Pèrdues per det.de crèdit operacions comercials	32.290,78	48.614,75
Total altres despeses d'explotació	638.031,22	484.710,52

Durant l'exercici 2023 la partida de "Altres Resultats" presenta un import de 0,81.- Euros de despeses excepcionals, corresponents a recàrrecs de la seguretat social. Durant l'exercici 2022 la partida de "Altres Resultats" va presentar un import de 168,43.- Euros de despeses excepcionals, corresponent a recàrrecs de la seguretat social.

11. Operacions amb parts vinculades

La societat forma part d'un grup ja que el 100% del capital de l'entitat pertany al "Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A", i el 51% del capital d'aquesta, pertany a la societat "Consorti de Salut i Atenció social de Catalunya", relacionat a continuació:

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESES DEL GRUP	ALTRES PARTS VINCULADES	
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	Ultima Directa	X	X	
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA S.A.				
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITARIA				
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U				
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.				
CSC VITAE S.A.U				
CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L.				
FUNDACIÓ S21				
IMATGE MEDICA INTERNCENTRES, S.L.				
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.				X
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ				X
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	X			

Els saldos amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2023	Clients	Crèdits a c/t	Proveïdors	Deutes a c/t
CONSORCI SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA	10.000,00	0,00	4.250,00	10.840,26
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITARIA	10.000,00	0,00	0,00	0,00
CONSULTORIA I GESTIÓ, SA	10.000,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA, SA	0,00	0,00	0,00	15.331,44
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS	22.091,80	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE S.A	119.721,95	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ	6.966,16	0,00	767,06	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L	147.789,81	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	107.521,95	0,00	0,00	0,00
IMATGE MEDICA INTERNCENTRES, S.L.	14.774,18	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.	12.441,67	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	2.500,00	0,00	0,00	0,00
FACTURES PENDENTS DE REBRE:				
- CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, SA	0,00	0,00	0,00	0,00
- CONSORCI SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA, SA	0,00	0,00	69.429,59	0,00
- FS21	0,00	0,00	80.000,00	0,00
FACTURES PENDENTS D'EMETRE:				
- CONSORCI SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA	768,11	0,00	0,00	0,00
- CSC VITAE S.A	22.717,96	0,00	0,00	0,00
- CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITARIA	868,30	0,00	0,00	0,00
- CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A	734,71	0,00	0,00	0,00
- CONSORCI SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA S.A.	634,52	0,00	0,00	0,00
Totals	489.531,12	0,00	154.446,65	26.171,70

Exercici tancat a 31 de desembre de 2022	Clients	Crèdits a c/t	Proveïdors	Deutes a c/t
CONSORCI SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	5.489,81	0,00	8.500,00	23.574,66
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITARIA	12.118,67	0,00	0,00	0,00
CONSULTORIA I GESTIÓ, SA	10.823,77	177,84	0,00	0,00
CONSORCI SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, SA	378,49	0,00	0,00	224.630,10
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS	22.407,89	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE S.A	157.259,35	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ	7.561,39	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L	98.890,67	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	134.640,15	0,00	0,00	0,00
IMATGE MEDICA INTERCENTRES, S.L.	18.315,85	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.	4.450,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	2.500,00	0,00	0,00	0,00
FACTURES PENDENTS DE REBRE:				
- CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, SA	0,00	0,00	26.000,00	0,00
- FS21	0,00	0,00	82.500,00	0,00
FACTURES PENDENTS D'EMETRE:				
- CONSORCI SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totals	474.836,04	177,84	117.000,00	248.204,76

Respecte l'empresa dominant Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya S.A., a 31 de desembre de 2023 hi ha un saldo per import de -15.331,44.- Euros (-110.653,17.- Euros a 31 de desembre de 2022). Aquest saldo correspon a la despesa per l' Impost de Societats de l' exercici 2023.

Respecte l'empresa dominant última Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, presenta un saldo deutor per l'IVA pendent de pagar de 2023 per import de 10.840,26.- Euros (23.574,66- Euros a 31 de desembre de 2022).

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici tancat a 31/12/2023	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers
CONSORCI SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	10.768,11	51.000,00	39.380,93	27.328,52	0,00
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITARIA	10.868,30	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA,S.A	634,52	69.429,59	113.976,93	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	10.734,71	26.000,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.	233.585,99	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE S.A.U	1.423.648,34	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L.	618.533,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	1.160.899,39	80.000,00	0,00	0,00	0,00
IMATGE MEDICA INTERCENTRES, S.L.	44.727,54	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S,A	52.491,67	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ	31.109,17	1.460,06	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Exercici tancat a 31/12/2022	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers
CONSORCI SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	10.404,80	59.975,04	28.189,49	41.431,99	0,00
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITARIA	11.933,20	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, S.A	312,80	0,00	35.422,58	370.540,18	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	10.680,80	26.000,00	32.876,70	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.	147.373,49	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE S.A.U	1.197.275,35	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L.	102.091,89	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	1.138.208,75	82.500,00	0,00	0,00	0,00
IMATGE MEDICA INTERCENTRES, S.L.	44.120,04	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S,A	49.766,68	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ	23.344,83	813,08	55,64	113,51	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició adicional tercera.

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

CSCSI	Exercici 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	29,01	34,48
Rati d'operacions pagades	29,49	44,30
Rati d'operacions pendents de pagament	19,06	27,50
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	1.048.091,36	1.449.493,80
Total pagaments pendents	51.114,91	57.642,72

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:

CSCSI	Exercici 2023	Exercici 2022
	Import (€)	Import (€)
Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	543.299,29	1.006.634,45
% sobre l'import total pagat als proveïdors	51,84%	69,45%
	Nº factures	Nº factures
Nº de fres pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	296	641
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	36,23%	95,96%

13. Altra informació

1. La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes ha estat per l'exercici 2023 i per l'exercici 2022:

Categories	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Oficial Administratiu 1º	10,71	3,91	14,62	11,35	5,02	16,37
<i>Discapacitat</i>	0,00	0,53	0,53	0,00	0,42	0,42
Subalterns	16,06	8,10	24,16	0,00	0,58	0,58
Titulat Grau Mitjà	7,97	0,83	8,80	8,57	1,30	9,87
Titulat Grau Superior	14,20	13,42	27,61	14,67	10,21	24,88
<i>Discapacitat</i>	0,33	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00
TOTAL	49,26	26,79	76,06	34,59	17,53	52,12

2. Durant l'exercici de 2023 la Societat no ha retribuit, per cap concepte, als seus òrgans d'administració (tampoc durant l'exercici 2022):

- Durant el exercici 2023, els membres del Consell d'Administració no han realitzat amb la Societat ni amb societats del grup operacions a part de les indicades en aquesta memòria.
- Els membres del Consell d' Administració i les seves parts vinculades, no tenen participacions en empreses del qual l'objecte social sigui el mateix, anàleg o complementari al de la Societat.

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

- L'equip directiu de l'entitat ha percebut durant aquest exercici 2023 una retribució bruta de 425.751,70.- Euros (404.538,09.- Euros durant l'exercici 2022).
3. 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	Altres serveis	Serveis d'auditoria	Altres serveis
RSM SPAIN AUDITORES, SLP	2.000	0,00	750,00	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.

4. Informació sobre la COVID-19
CSC Serveis Instrumentals, S.A no ha tingut ingressos ni despeses, directes ni indirectes, rellevants resultat de la pandèmia Covid-19.
5. La Societat CSC, Serveis Instrumentals, S.A. Unipersonal. 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.

14. 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.

15. Fets posteriors.

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

16. Tancament pressupostari 2023 i Pressupost 2024.

CSC, SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.UNIPERSONAL

Durant l'exercici 2023, la societat CSC, Serveis Instrumentals S.A.U., presenta el següent tancament pressupostari 2023, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2024:



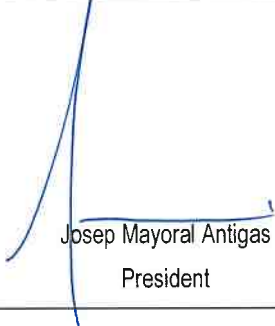


Exercici 2023

CSC, SERVEIS INSTRUMENTALS S.A. UNIPERSONAL

INGRESSOS	Pressupost 2.024	Pressupost 2.023	Tancament 2.023	Diferència Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	5.007.750,00	3.848.000,00	4.743.705,91	895.705,91
Ingressos de serveis	5.000.000,00	3.848.000,00	4.737.326,63	889.326,63
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	7.750,00	0,00	6.379,28	6.379,28
Altres ingressos de gestió	0,00	0,00	0,00	0,00
Exc.i aplic.de provisons	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
totals	5.007.750,00	3.848.000,00	4.743.705,91	895.705,91
DESPESES	Pressupost 2.024	Pressupost 2.023	Tancament 2.023	Diferència Tanc.-Pres.
Compres (=Consums)	349.000,00	363.000,00	323.985,22	-39.014,78
Compres	28.000,00	18.000,00	27.984,82	9.984,82
Treb.realitz.per altr.empr.	321.000,00	345.000,00	296.000,40	-48.999,60
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	3.981.500,00	2.865.000,00	3.685.720,67	820.720,67
Sous i salaris	3.032.515,73	2.203.730,00	2.826.363,15	622.633,15
Indemnitzacions	0,00	0,00	-3.033,92	-3.033,92
Assegurances socials	929.836,68	631.372,03	840.256,65	208.884,62
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.	19.147,59	29.897,97	22.134,79	-7.763,18
Inversions-Dot.amort.	49.250,00	46.000,00	35.002,22	-10.997,78
Variacions prov.incobr.	0,00	0,00	32.290,78	32.290,78
Altres despeses d'expl.:	618.000,00	549.000,00	605.740,44	56.740,44
Lloguers i canons	85.750,00	76.000,00	81.895,66	5.895,66
Rep.i conservació	180.750,00	158.000,00	191.542,86	33.542,86
Serveis professionals ind.	94.400,00	115.000,00	81.117,87	-33.882,13
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	200,00	0,00	148,21	148,21
Serveis bancaries	250,00	500,00	179,45	-320,55
Public.propag.i relac.publiques	1.250,00	4.000,00	1.276,78	-2.723,22
Subministres	195.500,00	146.000,00	196.827,76	50.827,76
- 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
- Telefonia	195.500,00	146.000,00	196.827,76	50.827,76
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	53.400,00	47.000,00	52.961,38	5.961,38
-	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	25.900,00	20.250,00	24.956,61	4.706,61
- Dietes i desplaçam.	22.250,00	21.750,00	24.080,35	2.330,35
- Transferències corrent.	500,00	0,00	360,00	360,00
- Missatgeria i correus	4.750,00	5.000,00	3.564,42	-1.435,58
Altres tributs (Iva i taxes)	6.500,00	2.500,00	-209,53	-2.709,53
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,81	0,81
totals	4.997.750,00	3.823.000,00	4.682.740,14	859.740,14
RESULTATS EXERCICI	Pressupost 2.024	Pressupost 2.023	Tancament 2.023	Diferència Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	5.007.750,00	3.848.000,00	4.743.705,91	895.705,91
TOTAL DESPESES	4.997.750,00	3.823.000,00	4.682.740,14	859.740,14
DIFERÈNCIA	10.000,00	25.000,00	60.965,77	35.965,77
Impost beneficis	2.500,00	6.250,00	15.331,44	
Rtat.desp.impostos	7.500,00	18.750,00	45.634,33	

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **CSC, SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U**, NIF A-62289830, 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 26.

 <p>Josep Mayoral Antigas President</p>	 <p>Olga Pané i Mena Consellera</p>
 <p>Jordi Bachs Ferrer Conseller</p>	

Barcelona, 26 de març de 2024