

CSC VITAE S.A.U.

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

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

A l'accionista únic de CSC VITAE, S.A.U.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de CSC VITAE, S.A.U. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

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

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

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

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

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

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la lectura i anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació, la comprovació de que han estat objecte d'estimació tots els conceptes rellevants, i l'anàlisi de les diferents estimacions realitzades, tant pel que fa a les dades font utilitzades com pel que fa al procediment d'estimació i la seva correcció matemàtica. Així mateix, hem obtingut cartes de confirmació dels diferents assessors de l'Entitat, sol·licitant probabilitat i valoració per a cadascun dels litigis, en cas que n'hi hagin d'oberts, que tenen encarregats. Finalment, hem comprovat l'adequació de les estimacions realitzades en l'exercici anterior al desenllaç final dels fets.

Altra Informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

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

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

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

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



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

Barcelona, 27 de maig de 2024

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2024 Núm. 20/24/11633

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



CSC VITAE, S.A

**CSC Vitae, SA
Unipersonal**

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

Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		8.591.765,60	9.527.913,22
I. Inmovilizado intangible		20,49	20,49
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas		0,00	0,00
6. Investigación	5.2	20,49	20,49
7. Propiedad intelectual		0,00	0,00
8. Otro Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Inmovilizado material		8.535.437,28	9.453.226,15
1. Terrenos y construcciones	5.1	7.233.152,52	7.673.415,72
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.1	1.302.284,76	1.779.810,43
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1. Terrenos		0,00	0,00
2. Construcciones		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		2.615,31	2.615,31
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros	7.1.b	2.615,31	2.615,31
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	11.2	53.692,52	72.051,27
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		8.974.651,00	9.173.406,40
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		263.729,15	143.299,50
1. Comerciales		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		263.729,15	141.929,50
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo		0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	10	263.729,15	141.929,50
3. Productos en curso		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores	10	0,00	1.370,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		5.239.352,87	5.144.257,35
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		5.205.967,83	5.113.167,90
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	7.1.a	5.205.967,83	5.113.167,90
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	7.1.a	33.385,04	31.089,45
3. Deudores varios		0,00	0,00
4. Personal		0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		1.327.998,98	1.920.989,91
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas	7.1.a	1.327.998,98	1.920.989,91
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		1.920,69	1.920,69

**Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.**

1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros	7.1.a	1.920,69	1.920,69
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		15.911,28	16.358,10
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		2.125.738,03	1.946.580,85
1. Tesorería		2.125.738,03	1.946.580,85
2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)		17.566.416,60	18.701.319,62

**Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.**

PASIVO	Nota	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		4.039.352,19	4.031.900,36
A-1) Fondos propios		3.898.486,70	3.850.100,47
I. Capital		1.180.327,66	1.180.327,66
1. Capital escriturado	9	1.180.327,66	1.180.327,66
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		2.669.772,81	741.309,75
1. Legal y estatutarias	9	206.198,42	74.130,97
2. Otras reservas	9	2.463.574,39	667.178,78
3. Reservas de revalorización		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
1. Remanente		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	48.386,23	1.928.463,06
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
I. Activos financieros a valor razonable con cambios patrim.neto		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para vta.		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión		0,00	0,00
V. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	140.865,49	181.799,89
B) PASIVO NO CORRIENTE		8.541.050,77	9.422.574,33
I. Provisiones a largo plazo		97.349,67	86.912,93
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	13	97.349,67	86.912,93
2. Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		8.396.745,79	9.275.061,30
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	8.1.b	8.387.770,30	9.270.688,54
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	8.1.b	8.975,49	4.372,76
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	11.2	46.955,31	60.600,10
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		4.986.013,64	5.246.844,93
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para vta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
2. Otras provisiones		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		1.193.019,98	1.147.353,19
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	8.1.a	937.359,86	904.144,13
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	8.1.a	255.660,12	243.209,06
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	8.2	9.932,49	625.626,40
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		3.783.061,17	3.473.865,34
1. Proveedores		350.805,56	429.901,64
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	8.1.a	350.805,56	429.901,64
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8.1.a	269.882,36	318.021,18
3. Acreedores varios	8.1.a	1.245.006,07	1.173.037,23
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8.1.a	1.112.934,23	939.351,91
5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11.4	796.372,95	610.903,38
7. Anticipos de clientes		8.060,00	2.650,00
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)		17.566.416,60	18.701.319,62

Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		23.520.108,78	23.415.656,96
a) Ventas		0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	12	23.520.108,78	23.415.656,96
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding		0,00	0,00
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	12	-5.316.410,87	-5.458.779,17
a) Consumo de mercaderías		-1.172.899,60	-1.513.867,25
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-160.619,17	-154.699,36
c) Trabajos realizados por otras empresas		-3.982.892,10	-3.790.222,56
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación		168.723,14	229.290,24
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		127.975,49	190.290,94
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	14	40.747,65	38.999,30
6. Gastos de personal	12	-15.611.859,87	-13.039.624,52
a) Sueldos, salarios y asimilados		-11.717.902,94	-9.816.591,36
b) Cargas sociales		-3.893.956,93	-3.223.033,16
c) Provisiones		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación	12	-1.163.465,99	-1.386.752,49
a) Servicios exteriores		-1.131.230,06	-1.230.373,62
b) Tributos		-16.444,88	-17.746,03
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-15.791,05	-138.632,84
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto Invernadero		0,00	0,00
8. Amortización del Inmovilizado	5	-1.041.505,28	-1.033.275,17
9. Imputación de subvenciones de Inmovilizado no financiero y otras	14	89.454,58	80.800,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado		0,00	0,00
a) Deterioro y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del Inmovilizado de las sociedades holding		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados	12	-15.139,89	-1.019,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		629.904,60	2.806.296,85
14. Ingresos financieros		36.066,47	16.584,43
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
a2) En terceros		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		36.066,47	16.584,43
b1) De empresas del grupo y asociadas	15	31.948,57	16.584,43
b2) De terceros		4.117,90	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
15. Gastos financieros		-595.257,24	-267.593,54
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros	8.1.c	-595.257,24	-267.593,54
c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		0,00	0,00
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en patrimonio neto		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
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		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
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		-559.190,77	-251.009,11
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		70.713,83	2.555.287,74
20. Impuestos sobre beneficios	11	-22.327,60	-626.824,68
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES		48.386,23	1.928.463,06

Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.

CONTINUADAS (A.3+20)

B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS

21. Rtdo. del ejercicio precedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos

0,00
0,00

0,00
0,00

A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)

48.386,23

1.928.463,06

Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto normal

A) Estado normal de Ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		48.386,23	1.928.463,06
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros Ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		34.875,39	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto Impositivo		-8.718,85	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)		26.156,54	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros Ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-89.454,58	-80.800,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto Impositivo	11.2	22.363,64	20.200,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)		-67.090,94	-60.600,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		7.451,83	1.867.863,06

**Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	1.180.327,66	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	1.180.327,66	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	1.180.327,66	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	1.180.327,66	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	1.180.327,66	0,00	0,00

**Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	644.380,60	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	644.380,60	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	96.929,15	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	96.929,15	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	741.309,75	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	741.309,75	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	1.928.463,06	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	1.928.463,06	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	2.669.772,81	0,00	0,00

**Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00	96.929,15	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	0,00	96.929,15	0,00
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	0,00	1.928.463,06	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-96.929,15	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-96.929,15	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	0,00	1.928.463,06	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	0,00	1.928.463,06	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	48.386,23	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-1.928.463,06	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-1.928.463,06	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	0,00	48.386,23	0,00

Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	242.399,89
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	0,00	0,00	242.399,89
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-60.600,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	0,00	0,00	181.799,89
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	0,00	0,00	181.799,89
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	-40.934,40
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	0,00	0,00	140.865,49

Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	2.164.037,30
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	2.164.037,30
I. Total ingresos y gastos reconocidos	1.867.863,06
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	4.031.900,36
I. Ajustes por cambios de criterio 2022	0,00
II. Ajustes por errores 2022	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023	4.031.900,36
I. Total ingresos y gastos reconocidos	7.451,83
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023	4.039.352,19

Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.

Estado de Flujos de Efectivo Normal

	Nota	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		0,00	0,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		70.713,83	2.555.287,74
2. Ajustes del resultado		1.563.098,99	1.091.108,01
a) Amortización del inmovilizado (+)		1.041.505,28	1.033.275,17
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		15.791,05	138.632,84
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		-89.454,58	-80.800,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+)		595.257,24	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en Instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		88.763,17	-3.706.604,64
a) Existencias (+/-)		-120.429,65	125.697,23
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		-110.886,57	-2.888.550,02
c) Otros activos corrientes (+/-)		446,82	1.108,51
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		309.195,83	-944.860,36
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		10.436,74	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-595.257,24	589.941,49
a) Pagos de Intereses (-)		-595.257,24	0,00
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		0,00	589.941,49
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		1.127.318,75	529.732,60
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00	0,00
6. Pagos por Inversiones (-)		469.274,52	-914.033,19
a) Empresas del grupo y asociadas		592.990,93	-716.384,43
b) Inmovilizado intangible		0,00	-455.119,78
c) Inmovilizado material		-123.716,41	257.471,02
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		469.274,52	-914.033,19
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0,00	0,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		34.875,39	36.329,15
a) Emisión de Instrumentos de patrimonio (+)		0,00	96.929,15
b) Amortización de Instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
c) Adquisición de Instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de Instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		34.875,39	-60.600,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-1.452.311,48	-299.164,53
a) Emisión		17.053,79	1.528.480,26
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00	923.254,80
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00	601.037,34
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		17.053,79	4.188,12
b) Devolución y amortización de		-1.469.365,27	-1.827.644,79
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-849.702,51	-1.806.173,04

**Listado Estados Contables de
CSC VITAE, S.A.**

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-615.662,76	-15.638,69
4. Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
5. Otras deudas (-)	0,00	-5.833,06
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a) Dividendos (-)	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-1.417.436,09	-262.835,38
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	179.157,18	-647.135,97
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.946.580,85	3.790.131,58
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.125.738,03	1.946.580,85

Memòria 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, D. Ricardo Ferrer Marsal, l'empresa CSC VITAE, S.A.U., es regirà per les Normes Generals següents:

a) Constitució i Denominació:

Amb la denominació de "CSC VITAE, S.A.U.", amb data 30 de juliol de 1998, es constitueix l'esmentada societat, amb un capital social a la data de tancament del present exercici de 1.180.327,66,- d'euros, dividit en 19.639 accions nominatives de 60,10121 euros de valor nominal cadascuna. En data 14 de Juliol de 2010 es modifica la denominació de l'entitat davant Notari de Barcelona, D. Ricardo Ferrer Marsal passant a ser la seva denominació social "CSC VITAE, S.A.U"

b) Règim Jurídic:

La Societat es regeix per les disposicions del text Refós de Llei de Societats de Capital aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de Juliol, així com pels de caràcter general, principals o supletoris, 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 domicili social a Barcelona, Avinguda Tibidabo núm. 21.

e) Objecte Social:

Constitueix l'objecte social de la Companyia 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 sociosanitària, amb objecte de contribuir al progrés social de la nostra Societat, augmentant la seva qualitat de vida, tant en l'àmbit domiciliari com en el comunitari institucional.

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 amb el 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 98%.

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 té 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 amb 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.

L'activitat es desenvolupa en el Centre Integral de salut Cotxeres, Avinguda de Borbó, 18-30, 08016 Barcelona.

La Societat va modificar, durant l'exercici 2019, diversos articles dels seus Estatuts en referència al mitjà propi.

La Societat va modificar, durant l'exercici 2021, l'annex relatiu a l'article 3bis dels Estatuts en referència als poders adjudicadors.

La Societat va modificar, durant l'exercici 2022, l'annex relatiu a l'article 3bis dels Estatuts en referència als poders adjudicadors. La Societat ha modificat, durant l'exercici 2023, l'annex relatiu a l'article 3bis dels Estatuts en referència als poders adjudicadors.

La societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats des de l'exercici 2014, per superar els límits legalment establerts. 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 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 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 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, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i Estat de Fluxos d'Efectiu adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

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

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

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 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 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	48.386,23 €
Total	48.386,23 €
APLICACIÓ	Euros
A reserva legal	4.838,62 €
A reserves voluntàries	43.547,61 €
Total	48.386,23 €

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, 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.

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

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

La societat avalua a la fi de cada exercici l'existència del possible deteriorament del valor registrat dels actius materials amb vida útil definida.

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

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

3) Arrendaments Financers

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

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

4) Instruments financers

4.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 generar beneficis 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 produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputat 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.

4.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 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.

- 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.

4.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.

5) Existències

Les existències es valoren al preu de cost d'adquisició o al seu valor net realitzable, al menor de tots dos, d'acord amb el criteri de preu mig ponderat.

6) 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 en data de tancament.

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

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

8) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats 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 béns 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, 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;
- 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).

9) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren en 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 mesura que es merita.

Premi de fidelització

Figura aprovisionat l'import estimat en relació amb el premi de fidelització establert a l'article 29.4 del Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut

mental, concertats amb el Servei Català de la Salut. Segons s'indica, els empleats que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la substitució del treballador al moment de gaudir del mes de vacances addicional, segons les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

10) Registre i valoració de despeses de personal

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

11) Subvencions i donacions

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net. Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys 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 qual es meriten les despeses que s'estan finançant.

12) Negocis conjunts

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

13) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat Material i Intangible

5.1 Immobilitzat Material

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

	Saldo 01.01.23	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.23
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	12.912.674,71	0,00	0,00	0,00	12.912.674,71
Instal·lacions tècniques	7.145.775,84	0,00	0,00	0,00	7.145.775,84
Altres instal·lacions	240.346,67	1.972,50	0,00	0,00	242.319,17
Mobiliari i equips d'oficina	2.502.847,53	13.997,43	0,00	0,00	2.516.844,96
Utilitatge	206.999,54	0,00	0,00	0,00	206.999,54
Maquinària	762.614,12	102.585,10	0,00	0,00	865.199,22
Transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	550.938,58	5.161,38	0,00	0,00	556.099,96
Altres immobilitzat material	27.980,22	0,00	0,00	0,00	27.980,22
Construccions en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Brut	24.350.177,21	123.716,41	0,00	0,00	24.473.893,62
A. A. Construccions	-5.239.258,99	-440.263,20	0,00	0,00	-5.679.522,19
A. A. Instal. Tèc i Altre Immobilitzat	-9.657.692,07	-601.242,08	0,00	0,00	-10.258.934,15
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-14.896.951,06	-1.041.505,28	0,00	0,00	-15.938.456,34
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	9.453.226,15	-917.788,87	0,00	0,00	8.535.437,28

Concepte	Saldo 01.01.22	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	12.912.674,71	0,00	0,00	0,00	12.912.674,71
Instal·lacions tècniques	7.081.757,14	64.018,70	0,00	0,00	7.145.775,84
Altres instal·lacions	240.346,67	0,00	0,00	0,00	240.346,67
Mobiliari i equips d'oficina	2.489.388,99	13.458,54	0,00	0,00	2.502.847,53
Utilitatge	206.999,54	0,00	0,00	0,00	206.999,54
Maquinària	762.614,12	0,00	0,00	0,00	762.614,12
Transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	430.767,06	120.171,52	0,00	0,00	550.938,58
Altres immobilitzat material	27.980,22	0,00	0,00	0,00	27.980,22
Construccions en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Brut	24.152.528,45	197.648,76	0,00	0,00	24.350.177,21
A. A. Construccions	-4.798.995,79	-440.263,20	0,00	0,00	-5.239.258,99
A. A. Instal. Tèc i Altre Immobilitzat	-9.065.162,26	-592.529,81	0,00	0,00	-9.657.692,07
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-13.864.158,05	-1.032.793,01	0,00	0,00	-14.896.951,06
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	10.288.370,40	-835.144,25	0,00	0,00	9.453.226,15

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

Concepte	A	A
	31.12.2023	31.12.2022
Maquinaria	638.933,09	638.933,09
Utilatge	198.276,57	198.276,57
Altres instal·lacions	203.517,26	203.517,26
Equips informàtics	423.973,07	419.205,48
Altres immobilitzats	27.587,28	27.587,28
Total Immobilitzat Material Amortitzat	1.492.287,27	1.487.519,68

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

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

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

Hi ha una subvenció registrada en el patrimoni net (veure nota 14) la qual està vinculada amb els equipaments que a continuació es relacionen:

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

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

Data Alta	Coeficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització	Valor
				fins 31/12/2023	Comptable
31/12/2011	AM 3,35%	Construcció Edifici	12.203.855,25	5.405.678,21	6.798.177,04
01/01/2011	AM 7,0%	Equipament Cuina	567.532,76	491.309,11	76.223,65
01/07/2013	AM 3,55%	Acord Urbanització	526.552,53	214.972,38	311.580,15
01/10/2010	AM 10,0%	Instal·lacions CIS CTX	418.055,33	418.055,33	0,00
01/01/2011	AM 16,67%	Unitat Ortopantografia Digital	162.248,40	162.248,40	0,00
01/01/2011	AM 16,67%	Unitat Radiologia Digital	124.923,60	124.923,60	0,00
01/12/2010	AM 10,0%	Dispensadora de roba Mod. D-20EU	77.580,28	77.580,28	0,00
01/01/2020	AM 7,0%	Construccions (Remodelació CUAP)	162.389,68	45.468,96	116.920,72
01/01/2020	AM 12,0%	Instal·lacions (Remodelació CUAP)	61.589,53	29.563,20	32.026,33
01/01/2020	AM 10,0%	Mobiliari (Remodelació CUAP)	29.016,07	11.606,40	17.409,67
28/06/2022	AM 12,0%	Caldera de condensació a gas	64.018,70	11.523,42	52.495,28

Data Alta	Coeficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització	Valor
				fins 31/12/2022	Comptable
31/12/2011	AM 3,35%	Construcció Edifici	12.203.855,25	4.996.849,01	7.207.006,24
01/01/2011	AM 7,0%	Equipament Cuina	567.532,76	453.454,63	114.078,13
01/07/2013	AM 3,55%	Acord Urbanització	526.552,53	196.279,74	330.272,79
01/10/2010	AM 10,0%	Instal·lacions CIS CTX	418.055,33	418.055,33	0,00
01/01/2011	AM 16,67%	Unitat Ortopantografia Digital	162.248,40	162.248,40	0,00
01/01/2011	AM 16,67%	Unitat Radiologia Digital	124.923,60	124.923,60	0,00
01/12/2010	AM 10,0%	Dispensadora de roba Mod. D-20EU	77.580,28	77.580,28	0,00
01/01/2020	AM 7,0%	Construccions (Remodelació CUAP)	162.389,68	34.101,72	128.287,96
01/01/2020	AM 12,0%	Instal·lacions (Remodelació CUAP)	61.589,53	22.172,40	39.417,13
01/01/2020	AM 10,0%	Mobiliari (Remodelació CUAP)	29.016,07	8.704,80	20.311,27
28/06/2022	AM 12,0%	Caldera de condensació a gas	64.018,70	3.841,14	60.177,56

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

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

5.2 Immobilitzat intangible

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

Concepte	Saldo 01.01.23	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.23
Aplicacions informàtiques	147.983,71	0,00	0,00	0,00	147.983,71
Bestretes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	147.983,71	0,00	0,00	0,00	147.983,71
Amort Acum. Immob. Intangible	-147.963,22	0,00	0,00	0,00	-147.963,22
Deteriorament Immob. Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	20,49	0,00	0,00	0,00	20,49

Concepte	Saldo 01.01.22	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.22
Aplicacions informàtiques	147.983,71	0,00	0,00	0,00	147.983,71
Bestretes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	147.983,71	0,00	0,00	0,00	147.983,71
Amort Acum. Immob. Intangible	-147.481,06	-482,16	0,00	0,00	-147.963,22
Deteriorament Immob. Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	502,65	-482,16	0,00	0,00	20,49

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a 31 de desembre de 2023 és de 145.142,66 Euros. A 31 de desembre de 2022 l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 145.142,66.- Euros.

No hi ha béns econòmicament significatius en l'immobilitzat intangible atès que la major part està amortitzat

6. Arrendaments operatius

La despesa d'arrendaments operatius ascendeix a un total de 12.177,72.- Euros (19.476,11.- Euros al 2022), essent els béns arrendats impressores, programes de software i de facturació.

Al tancament de l'exercici 2023 no existeixen quotes contingents ni quotes no cancel·lables. Al tancament de l'exercici 2022 tampoc existien quotes contingents i no cancel·lables.

7. Actius financers

7.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a curt termini:

Categoria	Instrument de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Clients	0,00	0,00	5.205.967,83	5.113.167,90	5.205.967,83	5.113.167,90
Clients empreses del grup (*)	0,00	0,00	33.385,04	31.089,45	33.385,04	31.089,45
Crèdits empreses del grup (*)	0,00	0,00	1.327.998,98	1.920.989,91	1.327.998,98	1.920.989,91
Dipòsits i Fiances constituïts a c/t	0,00	0,00	1.920,69	1.920,69	1.920,69	1.920,69
Total Actius Financers a c/t	0,00	0,00	6.569.272,54	7.067.167,95	6.569.272,54	7.067.167,95

(*) Veure notes 7.2 i 15

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat, excepte la partida d'instruments de patrimoni que es classifica com a actius financers a cost.

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 01.01.2022	-159.889,89
Pèrdues per deteriorament	-138.632,84
Ingressos per aplicacions	0,00
Correccions acumulades 31.12.2022	-298.522,73
Pèrdues per deteriorament	-17.319,32
Ingressos per aplicacions	1.528,27
Correccions acumulades 31.12.2023	-314.313,78

El detall de l'import que presenta el balanç amb les seves parts vinculades pels serveis prestats és el següent:

Entitat	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U	0,00	4.643,35
Fundació S21	0,00	19.928,06
CSC Atenció Social S.L	2.118,42	0,00
Consorti de Salut i Social de Catalunya	0,00	44,00
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A	0,00	6.474,04
Fres pendents d'emetre	31.266,62	0,00
<i>Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U</i>	<i>31.266,62</i>	<i>0,00</i>
Saldo Clients empreses del grup	33.385,04	31.089,45

b) Actius financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Inversions financeres a ll/t	2.615,31	2.615,31	2.615,31	2.615,31
Total Actius Financers a ll/t	2.615,31	2.615,31	2.615,31	2.615,31

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

La partida d'inversió financera a ll/t correspon a la fiança constituïda amb l'empresa subministradora d'electricitat.

c) Durant l'exercici 2023 s'han reconegut ingressos financers per import de 31.948,57.- Euros (16.584,43- Euros a l'exercici 2022) que provenen d'interessos de crèdits a empreses del grup i tercers.

7.2 Inversions en empreses del grup

El detall de l'import que presenta el balanç pels crèdits concedits a les empreses del grup és el següent:

Entitat	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
CSC Atenció Social S.L	200.000,00	0,00
Fundació S21	1.127.998,98	1.920.989,91
Saldo Crèdits concedits a empreses del grup	1.327.998,98	1.920.989,91

A 31 de desembre del 2023 es registra un import de 3.186,45 com a deute per l'Impost sobre Societats amb la seva dominant capçalera del grup fiscal per tributar en consolidació fiscal (veure nota 11.1 i.11.3). Per a l'exercici 2022, l'import registrat com a deute va ser de 614.530,55.- Euros.

8. Passius financers

8.1 Informació sobre balanç

a) Passius financers a curt termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2023	Exercici 2023	Exercici 2023
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	232.629,40	232.629,40
Proveïdors comercials	0,00	350.805,56	350.805,56
Proveïdors empreses del grup	0,00	269.882,36	269.882,36
Deutes amb emp. grup i associades	0,00	9.932,49	9.932,49
Creditors varis	0,00	1.245.006,07	1.245.006,07
Altres deutes **	937.359,86	1.135.964,95	2.073.324,81
Total Passius Financers a c/t	937.359,86	3.244.220,83	4.181.580,69

**Inclou "Deutes amb entitats de crèdit i Deutes amb personal".

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

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2022	Exercici 2022	Exercici 2022
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	243.209,06	243.209,06
Proveïdors comercials	0,00	429.901,64	429.901,64
Proveïdors empreses del grup	0,00	318.021,18	318.021,18
Deutes amb emp. grup i associades	0,00	625.626,40	625.626,40
Creditors varis	0,00	1.173.037,23	1.173.037,23
Altres deutes **	904.144,13	939.351,91	1.843.496,04
Total Passius Financers a c/t	904.144,13	3.729.147,42	4.633.291,55

** Inclou "Deutes amb entitats de crèdit i Deutes amb personal".

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

El detall de l'import que presenta el balanç amb les seves parts vinculades pels serveis rebuts és el següent:

Entitat	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A.	0,00	0,00
CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.	119.721,95	157.259,35
Laboratori Referència Catalunya S.A.	126.707,97	109.686,56
Unió Consorci i Formació, S.L	734,48	17.564,65
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:		
<i>Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A.</i>	0,00	200,00
<i>CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.</i>	22.717,96	33.310,62
Saldo Proveïdors amb empreses del grup	269.882,36	318.021,18

b) Passius financers a llarg termini:

	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits derivats i altres	Total
Categoria	Exercici 2023	Exercici 2023	Exercici 2023
Dèbits i partides a pagar	8.387.770,30	0,00	8.387.770,30
Fiances rebudes	0,00	8.975,49	8.975,49
Total Passius Financers a ll/t	8.387.770,30	8.975,49	8.396.745,79

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

	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits derivats i altres	Total
Categoria	Exercici 2022	Exercici 2022	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar	9.270.688,54	0,00	9.270.688,54
Fiances rebudes	0,00	4.372,76	4.372,76
Total Passius Financers a ll/t	9.270.688,54	4.372,76	9.275.061,30

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

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

El termini del préstec és a 25 anys amb 3 anys de carència de capital.

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

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

A més de la garantia hipotecària directa, està garantit amb les accions de la pròpia societat en poder del soci únic i de la pignoració dels ingressos de l'activitat de la societat.

El deute total de CSC VITAE S.A.U amb entitats de crèdit està centrat en un únic préstec, al tancament de l'exercici 2023 és de 8.387.770,30.- Euros (9.270.642,58.- Euros al tancament de l'exercici 2022), l'import dels venciments anuals fins a la finalització de la devolució del préstec es a raó de 882.872,28.-Euros constants anuals, excepte al tancament de 2016 que va ser de 441.506,41.- Euros.

- c) Durant l'exercici 2023 s'han reconegut despeses financeres per import de 595.257,24.- Euros (267.593,54.- Euros a l'exercici 2022) els quals es desglossen de la següent manera:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Interessos amb empreses de grup (CSC, S.A)	0,00	0,00
Interessos amb entitats de crèdit	595.257,24	267.593,54
Total Despeses financeres	595.257,24	267.593,54

Les despeses financeres de 595.257,24- Euros a 31 de desembre del 2023 corresponen als interessos del préstec sindicat a llarg termini amb les entitats financeres de La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona pel deute que la societat manté amb aquesta entitat, i Caixabank pels interessos del finançaments dels tractaments d'odontologia.

Les despeses financeres de 267.593,54.- Euros a 31 de desembre del 2022 corresponien als interessos del préstec sindicat a llarg termini amb les entitats financeres de La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona i l'Institut Català de Finances.

- d) No s'ha produït cap impagament en relació amb els deutes compromesos per la societat.

8.2 Deutes amb empreses del grup

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

Entitat	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2022
ConSORCI de Salut i Atenció social de Catalunya	6.746,04	11.095,85
ConSORCI de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A.	3.186,45	614.530,55
Total deutes amb Empreses del grup a c/t	9.932,49	625.626,40

S'ha registrat, com a deute amb l'entitat dominant l'import de 6.746,04.- Euros resultat de la última liquidació d'IVA dins del Règim Especial de Grup d'Empreses corresponent al saldo de l'exercici 2023. Per a l'exercici 2022, l'import registrat com a deute va ser de 11.095,85.- Euros.

S'ha registrat, com a deute amb l'entitat Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A. l'import de 3.186,45.- Euros en concepte de liquidació per Impost sobre Societats (614.530,55.- Euros. l'any 2022)

8.3 Informació sobre la naturalesa i nivell de risc dels instruments financers.

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

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

a) Risc de crèdit

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

L'entitat no té concentracions significatives de risc de crèdit. Per altra part, avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors.

Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de les qualificacions internes. Durant els exercicis pels quals es presenta informació no s'han excedit els límits de crèdit, i la direcció no espera que es produeixin pèrdues per incompliment de cap de les parts indicades, que no estiguin ja reconegudes en els presents comptes anuals.

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

b) Risc de liquiditat

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

El compte de pèrdues i guanys de CSC VITAE, S.A.U genera anualment la tresoreria suficient per a poder atendre la devolució del préstec sindicat a llarg termini amb les entitats financeres de La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona i l'Institut Català de Finances i les inversions que va necessitant, a més, la situació patrimonial presenta un fons de maniobra positiu, i en resum un equilibri patrimonial adequat.

Pel que fa a les previsions a curt i mig termini aquestes són que la situació actual es mantindrà.

c) Risc de tipus d'interès

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

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

9. Fons Propis

El capital social està representat per 3.000 accions nominatives de 10.000 pessetes de valor nominal cadascuna, subscrietes i desemborsades en la seva totalitat. D'acord amb l'article 21 de la Llei 46/1998, de 17 de desembre, sobre la introducció de l'Euro, la xifra del capital social de la societat queda redenominada en 180.303,63.- Euros, i en conseqüència, el valor nominal de les 3.000 accions va quedar en 60,10121.- Euros. El 100% del seu capital social pertany a la societat Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A.

La societat en data 27 de febrer de 2008 va procedir a efectuar una ampliació de capital en la suma 1.000.024,03.- Euros, mitjançant l'emissió i posada en circulació de 16.639 noves accions representades per títols, nominatives, d'igual valor nominal totes per import de 60,10121.- Euros cadascuna i igual contingut de drets que les anteriors i numerades del 2.001 al 16.639 ambdós inclosos.

Al tancament del present exercici, el capital de la societat és de 1.180.327,66.- Euros, dividit en 19.639 accions nominatives de 60,10121.- Euros de valor nominal cadascuna.

La societat Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya SA és el propietari del 100% de les accions que formen el capital de CSC VITAE, S.A.U. No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

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

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

L'entitat no ha dotat reserva de capitalització a l'exercici 2023 ni a l'exercici 2022. De l'import de 29.867,11€ de reserva de capitalització que hi figura al balanç les següents dotacions segueixen indisponibles:

Exercici d'origen	Import de la dotació	Indisponible
2018	7.205,37 €	Fins el 31/12/2023

10. Existències

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

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Fàrmacs	112.377,34	74.449,26
Material Sanitari	139.584,44	56.696,62
Material no Sanitari	11.767,37	10.783,62
Bestretes a proveïdors	0,00	1.370,00
Total Existències	263.729,15	143.299,50

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

11. Situació Fiscal

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

La societat a l'exercici 2023 està subjecte a un tipus de gravamen del 25%.

Exercici 2023	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	48.386,23	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	22.327,60
Diferències temporàries	10.436,74	83.871,73
Diferències permanents	18.596,55
Reserva de capitalització
Base imposable (resultat fiscal)	15.875,39	

Les diferències temporàries positives per import de 10.436,74.- Euros, corresponen a la correcció positiva per la provisió a llarg termini de personal.

Les diferències temporàries negatives per import de -83.871,73 Euros corresponen a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.

L'import de les diferències permanents de 18.596,55.- Euros es corresponen per una part a 15.149,22.- Euros de despeses varies no deduïbles i per a la correcció positiva de 3.447,33.- Euros per la llibertat d'amortitzacions (detallades més endavant).

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

Exercici 2022	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	1.928.463,06	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	626.824,68
Diferències temporàries	11.034,65	83.871,73
Diferències permanents	1.291,37
Reserva de capitalització
Base imposable (resultat fiscal)	2.483.742,03	

Les diferències temporàries positives per import de 11.034,65.- Euros, corresponen per una part a la correcció positiva de 3.447,33.- Euros per la llibertat d'amortitzacions (detallades més endavant) i per a la correcció positiva per la provisió a llarg termini de personal per un import de 7.587,32.- Euros.

Les diferències temporàries negatives per import de -83.871,73 Euros corresponen a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.

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

Durant l'exercici 2011, l'entitat es va acollir a la llibertat d'amortització atenent que es complien els requisits establerts per a la seva aplicació. El detall dels actius acollits al benefici fiscal de la llibertat d'amortització és el següent:

Origen Exercici	Compte Comptable	Descripció Bé	Valor Adquisició	Amortització Comptable	Amortització Fiscal	Diferiment
2011	211052000	SACYR	76.607,33	42.535,79	37.518,87	34.071,54

A l'exercici 2023 s'ha augmentat la base imposable en 3.447,33 € que correspon al 4,5% de la diferència temporària originada a l'exercici 2011 per l'element lliurament amortitzat. El mateix import es va augmentar a la base imposable de l'exercici 2022.

La conciliació entre la base imposable i la quota a retornar és la següent:

	Exercici 2023	Exercici 2022
BASE IMPOSABLE	15.875,39	2.483.742,03
Tipus de Gravamen	25%	25%
QUOTA INTEGRAL	3.968,85	620.935,51
Deducció Doble Imposició Internacional (*)	0,00	0,00
Deducció quota límit 30% amortització	0,00	31.032,56
QUOTA LÍQUIDA	3.968,85	589.902,95
Retencions	782,40	0,00
QUOTA DIFERENCIAL	3.186,45	589.902,95

(*) L'import de la deducció aplicada és el límit de la quota del grup fiscal.

Al 2022 es va aplicar l'import de 173.623,51.- Euros, corresponent a les deduccions per doble imposició per les retencions suportades per la seva entitat vinculada CSC Consultoria i Gestió S.A a l'estranger i que tenia pendents d'aplicar. En ser deduccions generades dins del grup fiscal, l'entitat té dret a gaudir aquesta deducció. A l'exercici 2023 s'ha aplicat un import de 53.192,89.- Euros per aquest concepte.

La societat no registra Bases Imposables Negatives d'anys anteriors, pendents de compensar a nivell individual.

11.2. Impost diferit d'actiu i de passiu

Els moviments produïts són els següents:

Passius	Saldo a 01/01/2022	Variacions Imputades en el compte de Rtats	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2022
Passius per impost diferit	80.800,10	0,00	-20.200,00	60.600,10
Subvencions, donacions i llegats	80.800,10	0,00	-20.200,00	60.600,10
Passius	Saldo a 01/01/2023	Variacions Imputades en el compte de Rtats	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2023
Passius per impost diferit	60.600,10	0,00	-13.644,79	46.955,31
Subvencions, donacions i llegats	60.600,10	0,00	-13.644,79	46.955,31

Actius	Saldo a 01/01/2022	Variacions Imputades en el compte de Rtats.	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2022
Actius per impost diferit	122.154,93	-50.103,66	0,00	72.051,27
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	102.323,53	-52.000,49	0,00	50.323,04
Premi de fidelització	19.831,40	1.896,83	0,00	21.728,23
Actius	Saldo a 01/01/2023	Variacions Imputades en el compte de Rtats.	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2023
Actius per impost diferit	72.051,27	-18.358,75	0,00	53.692,52
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	50.323,04	-20.967,94	0,00	29.355,10
Premi de fidelització	21.728,23	2.609,19	0,00	24.337,42

11.3. El càlcul de l'impost sobre societats és el següent:

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

	31/12/2023	31/12/2022
Despesa per I.S	22.327,60	640.006,61
Impost corrent	-3.968,85	-589.902,95
Impost diferit	-18.358,75	-50.103,66
Retencions i pagaments a compte	-782,40	0,00
Liquidació Impost sobre societats	-782,40	589.902,95

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

	31/12/2023	31/12/2022
Impost corrent	3.968,85	589.902,95
Impost diferit	18.358,75	50.103,66
Despesa per Impost sobre Societats	22.327,60	640.006,61

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 qual 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.

11.4 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. Deutora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Deutora per IRPF	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IRPF	0,00	292.047,96	0,00	210.164,14
Seguretat Social Creditora	0,00	504.324,99	0,00	400.739,24
TOTAL	0,00	796.372,95	0,00	610.903,38

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

La prestació de serveis assistencials que realitza l'entitat, estan exempts de l'Impost sobre el Valor Afegit tal com s'estableix a l'article 20 de la referida Llei de l'IVA.

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als quals 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 a conseqüència d'una eventual inspecció.

12. Ingressos i Despeses

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

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Consums	1.333.518,77	1.668.556,61
Fàrmacs	343.365,46	419.181,76
Material Sanitari	829.232,96	1.094.215,18
<i>Material Sanitari</i>	827.893,96	1.088.334,32
<i>Instrumentes i Petit utilatge sanitari</i>	1.339,00	5.880,86
Altres aprovisionaments	17.385,14	44.108,45
<i>Queviures i Begudes</i>	0,00	0,00
<i>Petit utilatge no sanitari</i>	5.277,16	17.839,80
<i>Rober i aixovar</i>	12.107,98	26.268,65
Material de consum i reposició	143.535,21	111.051,22
Treballs realitzats altres empreses Assistencial	996.412,79	826.141,35
Personal Sanitari Extern	43.936,25	72.909,25
<i>Mèdic Consultors</i>	26.240,25	42.770,25
<i>Tècnic Assistencial</i>	17.696,00	30.139,00
<i>Altre personal (Domicili dissabtes)</i>	0,00	0,00
Serveis Assistencials	897.367,79	703.363,56
<i>Diagnòstic per la imatge (proves h sant pau, cem...)</i>	8.898,03	308.243,58
<i>Laboratori (LRC)</i>	816.829,18	349.720,98
<i>Serveis Radiologia i dpi</i>	63.238,19	33.825,02
<i>Servei de Rehabilitació</i>	0,00	0,00
<i>Gestió Residus sanitaris</i>	1.829,80	8.464,50
<i>Altres serveis Assistencials</i>	6.572,59	3.109,48
Transport sanitari	1.072,72	1.019,69
Quotes de manteniment Assistencial	54.036,03	48.848,85
Treballs realitzats altres empreses no assistencial	2.986.479,31	2.964.081,21
Seguretat	120.789,96	120.789,96
Porteria	42.276,48	42.276,48
Alimentació	786.127,67	758.375,77
Bugaderia	195.328,76	182.639,16
<i>Bugaderia</i>	152.766,68	140.548,81

<i>Rober</i>	42.562,08	42.090,35
Neteja i Gestió de residus no sanitaris	652.973,24	631.537,54
Altres serveis	1.188.983,20	1.228.462,30
<i>Direcció, Gestió, Administratiu, logístics</i>	1.099.427,14	1.140.023,20
<i>Serveis d'informàtica</i>	17.759,17	16.427,46
<i>Serveis de riscos laborals</i>	26.752,99	27.406,83
<i>Altres serveis no assistencials</i>	45.043,90	44.604,81
Total Aprovisionaments	5.316.410,87	5.458.779,17

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2023 correspon a compres nacionals, 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	11.703.421,88	9.798.808,21
Indemnitzacions	14.481,06	17.783,15
Seguretat social empresa	3.778.328,48	3.153.995,16
Altres despeses socials	115.628,45	69.038,00
Total Despeses de personal	15.611.859,87	13.039.624,52

Pel que respecta a la plantilla, al present exercici s'han dut a terme 43 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	1.131.230,06	1.230.373,62
Altres tributs	16.444,88	17.746,03
Correccions valoratives per deterior. de crèdits cials.	15.791,05	138.632,84
Total Altres despeses d'explotació	1.163.465,99	1.386.752,49

Al tancament de l'exercici 2023, la partida "Altres Resultats" presenta un import de 15.139,89.- Euros, la major part correspon a recàrrecs de la seguretat social i multes i sancions imposades pel l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya.

Al tancament de l'exercici 2022, la partida "Altres Resultats" presentava un import de 1.019,00.- Euros, la major part correspon a la sanció per infracció tributària relativa al IRPF del 2019.

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



Concepte - Ubicació	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022	Clients
Atenció Sociosanitària - Llarga Estada (Barcelona)	6.887.929,20 €	6.674.976,46 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció Sociosanitària - Hospital De Dia (Barcelona)	3.660.934,05 €	4.950.633,33 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Equip Atenció Primària (Barcelona)	5.792.987,73 €	5.471.367,18 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Equip Atenció Primària exercicis anteriors (Barcelona)	117.264,55 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Centre Urgències D'atenció Primària (Barcelona)	3.330.751,09 €	3.070.373,39 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Programa coordinació entre línies (Barcelona)	351.733,01 €	357.539,19 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Reforç assistència extraordinària a ATC Primària	52.050,86 €	23.553,57 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Reforç pla d'estiu	16.115,21 €	14.949,63 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Programa d'enfortiment de l'APIC	368.400,46 €	259.088,06 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Gestor COVID	0,00 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Referents salut escola	0,00 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Benestar emocional	74.397,28 €	58.412,95 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Monitoratge glucosa	3.050,57 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Millora Ciutadania APIC	63.512,68 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Formació sanitària	0,00 €	16.577,50 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Odontologia i podologia persones vulnerables	1.267.245,11 €	1.040.954,57 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Programa d'informació i orientació a persones cuidadores	0,00 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Rehabilitació Ambulatoria (Barcelona)	1.112.934,35 €	896.319,87 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Paga extra COVID	0,00 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció Sociosanitària - Llarga Estada (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	DGPS-ICASS
Atenció Sociosanitària - Hospital De Dia (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	DGPS-ICASS
Atenció Sociosanitària - Llarga Estada (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	PAMEM
Odontologia (Barcelona)	7.994,20 €	0,00 €	AJUNTAMENT DE BARCELONA
Podologia (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	AJUNTAMENT DE BARCELONA
Atenció Situacions Singulares (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	AJUNTAMENT DE BARCELONA
Ajuntament BCN - Barcelona Cuida	0,00 €	113.966,47 €	AJUNTAMENT DE BARCELONA
Laboratori de Referència de Catalunya	-6.474,04 €	0,00 €	ALTRES ADM. PÚBLIQUES
Banc de Sang i Teixits	0,00 €	37.286,96 €	ALTRES ADM. PÚBLIQUES
Hospital Vall d'Hebron	0,00 €	17.443,82 €	ALTRES ADM. PÚBLIQUES
Rehabilitació, Mútues I Privats (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	PRIVAT
Consultes Mútues I Privats (Barcelona)	195.022,09 €	148.190,87 €	PRIVAT
Podologia Privada (Barcelona)	65.059,88 €	54.276,64 €	PRIVAT
Odontologia Privada (Barcelona)	155.833,50 €	204.565,50 €	PRIVAT
Proves Diagnòstiques Privades (Barcelona)	3.367,00 €	5.181,00 €	PRIVAT
Acupuntura I Homeopatia (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	PRIVAT
Total Import Net Xifra Negocis: Prestació de serveis	23.520.108,78	23.415.656,96	

13. Provisions per a riscos i despeses.

Presenten la següent variació durant els exercicis 2023 i 2022:

Concepte	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2023
(a) Provisió premi de fidelització	86.912,93	10.436,74	0,00	97.349,67
Provisions a llarg termini	86.912,93	10.436,74	0,00	97.349,67

Concepte	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2022
(a) Provisió premi de fidelització	79.325,61	7.587,32	0,00	86.912,93
Provisions a llarg termini	79.325,61	7.587,32	0,00	86.912,93

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

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

14. Subvencions, donacions i llegats

La partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2023 per import de 40.747,65.- Euros correspon a una subvenció atorgada per l'Organisme de la Seguretat Social en concepte de Formació de Personal Propi de l'entitat (per l'exercici 2022 aquesta subvenció va ser de 38.999,30.- Euros)

La primera subvenció registrada en el patrimoni net, s'atorga a la societat segons conveni de data 1 d'abril de 2008 per un import total de 3.926.110,00.- Euros (2.748.477,00.- Euros net d'efecte impositiu), atorgada pel Departament de la Salut de la Generalitat de Catalunya que té com a finalitat l'adquisició de l'equipament del Centre Integral de Salut Cotxeres (veure nota 5.1).

La referida subvenció a patrimoni es registrà a l'exercici 2010, i l'inici de les activitats al centre va ser des de setembre 2010 fins al juliol del 2011. És a l'exercici 2011, el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció. S'han imputat al compte de resultats 80.800,00.- Euros durant l'exercici 2023 (80.800,00.- Euros durant l'exercici 2022), per import de 60.600,00.- Euros del compte de subvencions (60.600,00.- Euros al 2022) i per import de 20.200,00.- Euros de Passiu per impost diferit (20.200,00.- Euros al 2022).

El Servei Català de la Salut (CatSalut), durant el segon trimestre de 2023, ha posat a disposició de l'entitat proveïdora CSC Vitae, SA l'equipament d'hospitalització convencional i de crítics.

Aquest equipament s'instal·la a EAP Barcelona 8J. Cotxeres, amb un valor total de 34.875,39.- Euros, a fi que l'entitat els destini a l'activitat sanitària que presta per compte de l'ens públic de salut d'acord amb els convenis vigents i, en el seu cas, els futurs convenis que se signin en el marc del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquest import s'han activat 27.368,02.- Euros, havent-se activat un import de 26.068,02.- Euros en concepte de maquinària i un import de 1.300,00.-Euros en concepte de mobiliari. Els 7.507,38.- Euros restants s'han considerat despesa corrent de l'exercici al tractar-se de material sanitari fungible.

La referida subvenció a patrimoni es registra a l'exercici 2023, el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció. S'han imputat al compte de resultats 8.654,58.- Euros durant l'exercici 2023, per import de 17.373,43.- Euros al compte de subvencions i per import de 8.718,85.- Euros de passiu per impost diferit.

15. Operacions amb parts vinculades

La societat forma part d'un grup, ja que el 100% del capital de l'entitat pertany a "Consorti de Salut i Atenció social de Catalunya S.A".

Els saldos amb entitats vinculades són els següents:

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESES DEL GRUP	ALTRES PARTS VINCULADES
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	Ultima		
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	Directa		
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.		X	
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA		X	
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A		X	
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A			X
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L			X

Exercici tancat a 31 de desembre de 2023	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	2.118,42	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	119.721,95
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	126.707,97
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	734,48
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	22.717,96
<i>CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	22.717,96
Factures pendents d'emetre a empreses del grup:	31.266,62	0,00
<i>PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A</i>	<i>31.266,62</i>	<i>0,00</i>
Totals	33.385,04	269.882,36

Exercici tancat a 31 de desembre de 2022	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	44,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	157.259,35
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	4.643,35	0,00
FUNDACIÓ S21	19.928,06	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	6.474,04	109.686,56
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	17564,65
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	33.510,62
<i>CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.</i>	<i>0,00</i>	<i>200,00</i>
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	33.310,62

Factures pendents d'emetre a empreses del grup:	0,00	0,00
<i>FUNDACIÓ S21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totals	31.089,45	318.021,18

Els saldos amb clients i proveïdors amb empreses de grup es paguen a 60 dies.

A 31 de desembre de 2023 hi ha un saldo de 6.746,04.- Euros (2.371,33.- Euros a 31 de desembre de 2022) en deutes amb empreses de grup que té l'entitat amb la seva dominant indirecta Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, originat pels resultats acumulats de les autoliquidacions de l'Impost sobre el Valor Afegit (model 322) en aplicació del Règim Especial de Grup d'Empreses (REGE).

Al 2023 no s'ha meritat ni pagat cap import en concepte d'interessos amb la seva dominant directa Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A. Al 2022 tampoc es van meritar.

A 31 de desembre de 2023 s'ha reconegut un crèdit a favor de CSC S.A. de la liquidació per Impost sobre Societats per import de 3.186,45.- Euros. A 31 de desembre de 2022, es va reconèixer un crèdit a favor de CSC S.A. de la liquidació per Impost sobre Societats per import de 589.902,95.- Euros, durant aquell exercici es van aplicar les deduccions per amortització que tenia la societat pendents d'aplicar.

Hi ha un saldo de 200.000,00.- Euros (0,00.- Euros per a l'exercici 2022) pel crèdit entregat a curt termini al CSC Atenció Social, S.L. Veure nota 7.2.

Al 2023 no s'han meritat ni pagat cap import en concepte d'interessos amb la societat CSC Atenció Social S.L., tampoc al 2022.

Hi ha un saldo de 1.127.998,98.- Euros (1.920.989,91.- Euros per a l'exercici 2022) pel crèdit entregat a curt termini a la Fundació S21. Veure nota 7.2.

Al 2023 s'ha meritat un import de 31.948,57.- Euros en concepte d'interessos amb la Fundació S21, al 2022 es va meritar un import de 16.584,43.- Euros.

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	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	13.812,00	19.855,24	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA SA	0,00	0,00	220.000,00	20.000,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L.	2.118,42	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	45.866,57	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	-6.474,04	409.358,25	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	41.018,83	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	32.612,40	0,00	1.325.000,00	2.150.000,00	31.948,57
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	0,00	1.423.648,34	0,00	0,00	0,00

Els serveis rebuts del Consorci de Salut i d'atenció Social de Catalunya S.A són serveis relacionats amb la gestió dels recursos econòmics, recursos humans, gestió tributària i administrativa.

Exercici tancat a 31/12/2022	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	44,00	12.699,43	12.338,37	21.016,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA SA	0,00	29.448,80	13.220,47	589.941,49	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL,S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	46.563,80	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	348.427,47	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	33.744,06	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	96.018,07	0,00	1.466.584,43	750.200,00	16.584,43
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	0,00	1.202.102,95	0,00	0,00	0,00

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

16. 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:

CSC VITAE	Exercici 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	60,96	202,76
Rati d'operacions pagades	85,22	145,3
Rati d'operacions pendents de pagament	53,08	47,06
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	6.762.206,84	7.811.598,71
Total pagaments pendents	5.625.089,90	1.597.867,28

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:

	Exercici 2023	Exercici 2022
	Import (€)	Import (€)
Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	1.587.222,51	2.486.997,28
% sobre l'import total pagat als proveïdors	23,47%	31,84%
	Nº factures	Nº factures
Nº de fres pagades en un període inferior al màx. establert en la normativa de morositat	351	16.311
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	5,51%	62,53%

17. Altra informació

1. La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant els exercicis 2023 i 2022 han estat: els següents:

Concepte	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Administratius	31,38	7,95	39,33	29,45	5,34	34,79
Administratius Discapacitat ≥33%	3,28	0,00	3,28	0,00	0,00	0,00
Subalterns	88,41	24,54	112,95	86,92	24,22	111,14
Subalterns Discapacitat ≥33%	2,24	0,24	2,49	0,00	0,00	0,00
Titulat Grau Mig	68,90	20,48	89,38	67,09	16,68	83,77
Titulat Grau Mig Discapacitat ≥33%	0,88	0,00	0,88	0,00	0,00	0,00
Titulat Grau Superior	25,92	20,59	46,51	24,90	16,29	41,19
Titulat Grau Superior Discapacitat ≥33%	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Total	222,01	73,80	295,81	208,36	62,53	270,89

2. Durant l'exercici 2023 la Societat no ha retribuit als seus òrgans d'administració cap import en concepte de salari o dietes (tampoc van ser retribuits durant l'exercici 2022).
- Durant l'exercici 2023, els membres del Consell d' Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup operacions alienes al tràfic ordinari o en condicions diferents a les de mercat.
 - 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 això, els membres del Consell d'Administració ostenten càrrecs directius en empreses del Grup al qual 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 cap menyscabament dels seus deures de diligència i lleialtat o l'existència de potencials conflictes d'interès en el context de l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, "Situacions de conflicte d'Interessos", segons la modificació introduïda per la Llei 31/2014, de 3 de desembre.

3. La Societat CSC VITAE, S.A.U. 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.

La informació agregada de l'exercici actual i anterior de les societats sotmeses a una mateixa unitat de decisió és la següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Import dels actius	34.723.973,85	37.545.064,86
Import dels passius	24.743.230,57	26.200.547,94
Import del patrimoni net	9.954.803,20	11.467.033,64
Import de la xifra de negocis	63.946.058,05	62.584.976,64
Import del resultat net	-1.522.781,86	2.945.162,04

4. 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	3.500,00	0,00	3.500,00	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.

5. CSC VITAE, S.A.U no té personal considerat d'alta direcció, ni per l'any 2023, ni pel 2022.

18. Informació mediambiental.

La societat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent.

Durant l'exercici 2023 i 2022, no hi ha hagut cap despesa mediambiental, ni s'han realitzat inversions de caràcter mediambiental, per això no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos ni despeses de caràcter mediambiental, al no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Al tancament de l'exercici 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.

19. Fets posteriors.

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

20. Tancament Pressupostari 2023 i Pressupost 2024

CSC VITAE, S.A.U

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



INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.024	2.023	2.023	Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	24.605.000,00	23.015.528,37	23.778.286,50	762.758,13
Ingressos de serveis	24.376.253,83	22.830.156,93	23.520.108,78	689.951,85
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	130.000,00	112.139,04	130.202,23	18.063,19
Altres ingressos de gestió	98.746,17	73.232,40	127.975,49	54.743,09
Exc.i aplic.de provisons	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	25.000,00	4.471,63	36.066,47	31.594,84
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	9,33	9,33
totals	24.630.000,00	23.020.000,00	23.814.362,30	794.362,30
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.024	2.023	2.023	Tanc.-Pres.
Compres	5.372.870,06	5.402.464,50	5.352.971,76	-49.492,74
Compres	1.392.008,83	1.437.787,40	1.370.079,66	-67.707,74
Treb.realitz.per altr.empr.	3.980.861,23	3.964.677,10	3.982.892,10	18.215,00
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació d'existències	-37.292,11	70.000,00	-36.560,89	-106.560,89
Desp.personal i O.Gov.	16.538.682,00	14.412.000,00	15.611.859,87	1.199.859,87
Sous i salaris	12.453.702,68	11.306.200,62	11.703.421,88	397.221,26
Indemnitzacions	0,00	0,00	14.481,06	14.481,06
Assegurances socials	3.967.038,30	3.029.169,83	3.778.328,48	749.158,65
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.	117.941,02	76.629,55	115.628,45	38.998,90
Inversions-Dot.amort.	1.062.335,39	1.061.194,78	1.041.505,28	-19.689,50
Variacions prov.incobr.	1.053,47	50.000,00	15.791,05	-34.208,95
Altres despeses d'expl.:	1.172.522,68	1.594.293,88	1.147.674,94	-446.618,94
Lloguers i canons	21.375,00	17.951,40	20.955,88	3.004,48
Rep.i conservació	425.985,15	329.700,06	418.710,18	89.010,12
Serveis professionals ind.	83.147,37	17.151,20	78.929,49	61.778,29
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	46.513,75	35.396,46	45.601,72	10.205,26
Serveis bancaries	5.571,91	6.070,00	5.479,51	-590,49
Public.propag.i relac.publiques	1.163,92	2.500,00	1.141,10	-1.358,90
Subministres	527.548,82	1.090.742,42	517.204,73	-573.537,69
- Electricitat	334.926,96	710.612,71	328.359,76	-382.252,95
- Gas	110.001,43	268.279,29	107.844,54	-160.434,75
- Aigua	40.135,56	33.000,00	39.348,59	6.348,59
- Telefonia	42.484,88	78.850,42	41.651,84	-37.198,58
- Altres subministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	42.688,48	74.220,00	43.207,45	-31.012,55
-	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	6.365,64	32.620,00	7.596,82	-25.023,18
- Dietes i desplaçam.	4.095,49	7.600,00	4.015,19	-3.584,81
- Transferències corrent.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Missatgeria i correus	32.227,35	34.000,00	31.595,44	-2.404,56
Altres tributs (Iva i taxes)	18.528,27	20.562,34	16.444,88	-4.117,46
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	504.296,28	347.546,84	595.257,24	247.710,40
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	15.532,23	2.500,00	15.149,22	12.649,22
totals	24.630.000,00	22.940.000,00	23.743.648,47	803.648,47
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.024	2.023	2.023	Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	24.630.000,00	23.020.000,00	23.814.362,30	794.362,30
TOTAL DESPESES	24.630.000,00	22.940.000,00	23.743.648,47	803.648,47
DIFERÈNCIA	0,00	80.000,00	70.713,83	-9.286,17
Impost beneficis	0,00	20.000,00	22.327,60	
Rtat.desp.impostos	0,00	60.000,00	48.386,23	

INFORME DE GESTIÓ 2023

Senyor Accionista:

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

Activitat empresarial

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

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

Informació relativa al medi ambient

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

Informació relativa al personal

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

Operacions amb accions pròpies

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

Activitats en matèria d'investigació i desenvolupament

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

Exposició de la Societat a riscos

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

Admissió de valors a negociació en mercats regulats

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

Evolució previsible

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

Termini de pagament mitjà a proveïdors

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

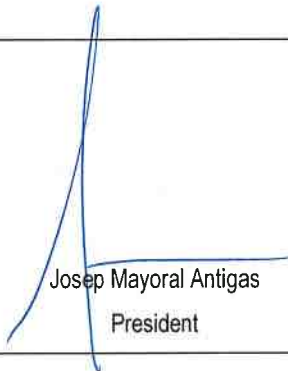
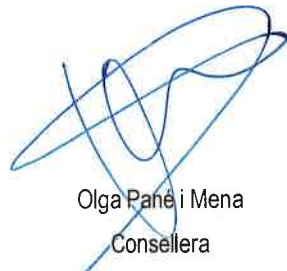

CSCVITAE,S.A. excedeix el termini mig de pagament en la mateixa proporció que ho fa el seu principal client, la Generalitat de Catalunya, el pes d'aquest client dintre de la xifra de negocis de l'entitat ha estat, durant l'exercici 2023 del 98,22% (del 98,00% durant l'exercici 2022). Per l'exercici 2024 el pes dels ingressos que vindran de la Generalitat de Catalunya seran similar als del 2023, llavors l'opció de poder disminuir el termini mig de pagament passa necessàriament per una millora en el termini de pagament per part de la Generalitat de Catalunya.

Fets posteriors al tancament de l'exercici

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

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **CSC VITAE, S.A.U.**, NIF A-61738340, formula els Comptes Anuals i l'Informe de Gestió corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2023 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 48.

 Josep Mayoral Antigas President	 Olga Pané i Mena Consellera
 Jordi Bachs Ferrer Conseller	

Barcelona, 26 de març de 2024