

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

Comptes Anuals Abreujats i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria simplificada adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Valor recuperable de les inversions en empreses del grup i associada

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

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

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

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

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

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

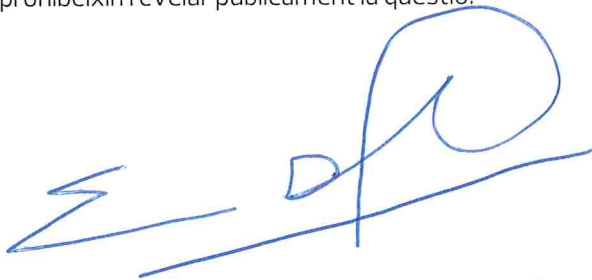
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc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

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

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

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

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



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

Barcelona, 3 de juliol de 2020

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

**RSM SPAIN AUDITORES,
SLP**

2020 Núm. 20/20/13561

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

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

**COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2019**

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	A59928424		UNIDAD (1)		
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09001</td><td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>				
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE			Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>
09002	<input type="checkbox"/>				
		Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>	
09003	<input type="checkbox"/>				

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (2)	EJERCICIO 2018 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	2.909.025,07	2.903.050,50
I. Inmovilizado intangible	11100	16.073,73	17.177,11
I. Inmovilizado intangible	5.1		
II. Inmovilizado material	11200	80.347,73	62.757,95
II. Inmovilizado material	5.2		
III. Inversiones inmobiliarias	11300	69.785,95	88.414,51
III. Inversiones inmobiliarias	5.3		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	2.709.706,20	2.709.706,20
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	6.3		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	25.585,08	17.251,74
V. Inversiones financieras a largo plazo	6.1.a		
VI. Activos por impuesto diferido	11600	7.526,38	7.742,99
VI. Activos por impuesto diferido	9.2		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
VII. Deudores comerciales no corrientes			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	2.282.972,31	2.178.549,17
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias	12200		
II. Existencias			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	925.620,10	944.841,76
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380	900.543,78	906.097,46
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	900.543,78	906.097,46
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	6.1.b i 12		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
3. Otros deudores	12390	25.076,32	38.744,30
3. Otros deudores	6.1.b i 12		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	1.138.696,58	637.200,10
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.1 b		
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	141.855,58	137.432,60
V. Inversiones financieras a corto plazo			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	485,87	466,75
VI. Periodificaciones a corto plazo			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	76.314,18	458.607,96
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	5.191.997,38	5.081.599,67

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF:	A59928424	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		4.346.248,91	4.282.441,78
A-1) Fondos propios	21000		4.346.248,91	4.282.441,78
I. Capital	21100		3.513.000,00	3.513.000,00
1. Capital escriturado	21110	8	3.513.000,00	3.513.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300	8	1.065.441,78	917.885,89
1. Reserva de capitalización	21350		32.228,76	32.228,76
2. Otras reservas	21360		1.033.213,02	885.657,13
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400	8	-296.000,00	-296.000,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	63.807,13	147.555,89
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		25.550,20	50.550,20
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		25.550,20	50.550,20
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290	7.a	25.550,20	50.550,20
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA.2.2

NIF:	A59928424	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		820.198,27	748.607,69
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		46.014,17	80.008,78
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390	7.b	46.014,17	80.008,78
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	7.b	153.392,78	44.781,66
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		547.376,05	566.590,88
1. Proveedores	32580		77.127,75	152.504,48
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582	7.b	77.127,75	152.504,48
2. Otros acreedores	32590	7.b i 9.3	470.248,30	414.086,40
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		73.415,27	57.226,37
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		5.191.997,38	5.081.599,67

(1). Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2). Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	A59928424	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE		

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	3.276.466,52	3.068.915,36
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	10 -321.236,87	-309.495,73
5. Otros ingresos de explotación	40500	11 169.251,98	273.453,61
6. Gastos de personal	40600	10 -2.345.476,97	-2.226.827,40
7. Otros gastos de explotación	40700	10 -672.964,99	-593.942,88
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 -37.736,48	-33.932,28
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300	10 16,27	-5.792,37
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	68.319,46	172.378,31
14. Ingresos financieros	41400	16.756,71	24.362,87
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	12 16.756,71	24.362,87
15. Gastos financieros	41500		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	16.756,71	24.362,87
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	85.076,17	196.741,18
20. Impuestos sobre beneficios	41900	9.1 -21.269,04	-49.185,29
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	63.807,13	147.555,89

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

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

1. Activitat de l' empresa

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

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

La Societat es regeix per la Llei 1/2010 de 2 de juliol, de Societats de Capital, així com per les disposicions legals de caràcter general, principals o supletòries, aplicables a la mateixa i pels seus Estatuts i acords socials posteriors. Sempre que aquests Estatuts facin referència a la llei i no disposin altra cosa, s'entén aplicable la Llei 1/2010. Així mateix, es constitueix a l'empara del que estableixen els articles 96 i següents del Reial Decret 781/86, text refós de las disposicions legals vigents en matèria de Règim Local, i els articles 227 i següents de la Llei 8/1987, Municipal i de Règim Local de Catalunya.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Exercici 2019

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Des del 16 d'octubre de 1998 la Societat té el seu domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, 21, fins aquesta data, i des del 7 de Març de 1994, el seu domicili social era a Barcelona, Passeig de Gràcia nº28, 5º1ª, sent el seu primer domicili social, és a dir, fins el 7 de març de 1994, Rambla de Catalunya, 6 2º 2ª. Lletre B, de la mateixa localitat.

Constitueix l'objecte social de la Companyia:

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

Exercici 2019

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

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

Els serveis relatius a l'objecte social que els poders adjudicadors que participen directament o indirecta al capital de la Societat puguin formalitzar a l'empara de l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen al ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, s'encarregaran a les entitats participades que reuneixin la consideració de mitjà propi en els termes establerts

Exercici 2019

als estatuts de la Societat i de les entitats participades.

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

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

El 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. En breu tindrà formulats els del present exercici. Un cop els Comptes Anuals consolidats siguin aprovats, seran dipositats en el Registre Mercantil.

En l'exercici 2019, l'entitat ha modificat diversos articles dels seus estatuts. S'ha modificat, entre d'altres articles, l'objecte social, òrgans i direcció de la Societat, s'ha suprimit l'annex i es substitueix la condició de mitjà propi per un control conjunt de les entitats que en depenen i que s'identifiquen com a mitjà propi.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici del 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el marc d'informació financera, Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de Novembre i les seves modificacions posteriors, que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

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

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

Els Administradors de la Societat han formulat els presents comptes anuals superant el termini màxim de tres mesos, comptats des del tancament de l'exercici social com es requereix en l'article 253 de la Llei de Societats de Capital acollin-se a la suspensió del mencionat termini establert en l'article 40.3 del Reial Decret Llei 8/2020 de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social pel COVID-19.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El càlcul de les remuneracions pendents de pagament.
- El càlcul dels deterioraments de les participacions en empreses del grup.
- El càlcul dels deterioraments en la resta d'actius financers.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2019, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa,

Exercici 2019

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 i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres del exercici tancat a 31 de desembre de 2019, 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 es necessari.

5) Elements recollits en diverses partides

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

6) Canvis en criteris comptables

No existeixen canvis en criteris comptables durant l'exercici 2019.

7) Correcció d'errors

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

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	63.807,13 €
Total	63.807,13 €
APLICACIÓ	Euros
A reserva legal	6.380,71 €
A reserves voluntàries	57.426,42 €
Total	63.807,13 €

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2019, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

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

Exercici 2019

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

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

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

	%
Aplicacions Informàtiques	10,00

2) Immobilitzacions materials i Inversions Immobiliàries

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

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

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

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

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

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

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

Exercici 2019

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

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

3) Instruments financers

3.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

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

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

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

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

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

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

- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

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

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió.

- Actius financers disponibles per a la venda

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

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

- Interessos i dividendes rebuts

Exercici 2019

Els interessos i els dividendes d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu i els dividendes quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

- Baixa d'actius financers

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

3.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

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

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

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

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

3.c) Instruments de patrimoni propi

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

4) Aprovisionaments

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

5) Transaccions en moneda estrangera

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

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

6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

Exercici 2019

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

7) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l' ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. La Societat s'encarrega de la gestió de serveis d'activitats hospitalàries, preventives, rehabilitadores, docents, d'investigació i coordinació en l'àmbit sanitari, els referits serveis estan subjectes i no exempts de l'Impost sobre el Valor Afegit.

8) Provisions i contingències

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

9) Registre i valoració de despeses de personal

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

10) Subvencions i donacions

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net. Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

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

Exercici 2019

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

11) Negocis conjunts

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

12) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat Intangible, Material i Inversions Immobiliàries

5.1 Immobilitzat intangible

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

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Aplicacions informàtiques	22.849,89	1.394,80	0,00	0,00	24.244,69
Avançaments Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	22.849,89	1.394,80	0,00	0,00	24.244,69
Amortitzacions Acum. Immobilitzat Intangible	-5.672,78	-2.498,18	0,00	0,00	-8.170,96
Deteriorament Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	17.177,11	-1.103,38	0,00	0,00	16.073,73

No existeix immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2019.

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
Aplicacions informàtiques	16.534,20	6.315,69	0,00	0,00	22.849,89
Avançaments Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	16.534,20	6.315,69	0,00	0,00	22.849,89
Amortitzacions Acum. Immobilitzat Intangible	-3.684,03	-1.988,75	0,00	0,00	-5.672,78
Deteriorament Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	12.850,17	4.326,94	0,00	0,00	17.177,11

No existia immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2018.

Exercici 2019

5.2. Immobilitzat Material

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

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos (*)	Saldo 31.12.19
Instal·lacions tècniques	32.987,16	0,00	0,00	0,00	32.987,16
Altres instal·lacions	373.434,49	6.482,79	0,00	0,00	379.917,28
Mobiliari i equips d'oficina	93.620,57	6.772,18	0,00	0,00	100.392,75
Equips per a processos d'informació	42.465,50	20.944,59	0,00	0,00	63.410,09
Altres immobilitzat material	27.128,05	0,00	0,00	0,00	27.128,05
Immobilitzat Material Brut	569.635,77	34.199,56	0,00	0,00	603.835,33
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-506.877,82	-16.609,74	0,00	0,00	-523.487,56
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	62.757,95	17.589,82	0,00	0,00	80.347,77

L' immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2019 és de 481.999,92.- Euros.

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Traspassos (*)	Saldo 31.12.18
Instal·lacions tècniques	32.987,16	0,00	0,00	0,00	32.987,16
Altres instal·lacions	373.434,49	0,00	0,00	0,00	373.434,49
Mobiliari i equips d'oficina	90.361,70	3.257,69	-1,18	0,00	93.620,57
Equips per a processos d'informació	34.670,42	7.795,10	0,02	0,00	42.465,50
Altres immobilitzat material	25.029,05	2.099,00	0,00	0,00	27.128,05
Immobilitzat Material Brut	556.482,82	13.151,79	-1,16	0,00	569.635,77
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-492.914,62	-13.963,20	0,00	0,00	-506.877,82
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	63.568,20	-811,41	-1,16	0,00	62.757,95

L' immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2018 era de 469.328,04.- Euros.

5.3 Inversions Immobiliàries

Les inversions immobiliàries que figuren al balanç han estat les següents:

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos (*)	Saldo 31.12.19
Construccions Parc S. Pere Virgili	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
Inversions Immobiliàries	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
Amort. Acum. Inv. Immobiliàries	-240.652,13	-18.628,56	0,00	0,00	-259.280,69
Deteriorament Inv Immobiliàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions Immobiliàries Netes	88.414,51	-18.628,56	0,00	0,00	69.785,95

Les Inversions Immobiliàries totalment amortitzades a 31 de desembre de 2019 són de 10.540,43.- Euros

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Traspassos (*)	Saldo 31.12.18
Construccions Parc S. Pere Virgili	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
Inversions Immobiliàries	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
Amort. Acum. Inv. Immobiliàries	-222.670,61	-17.981,52	0,00	0,00	-240.652,13
Deteriorament Inv Immobiliàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions Immobiliàries Netes	106.396,03	-17.981,52	0,00	0,00	88.414,51

Les Inversions Immobiliàries totalment amortitzades a 31 de desembre de 2018 eren de 10.540,43.- Euros

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Fiances constituïdes	12.534,88	4.201,54	12.534,88	4.201,54
Dipòsits constituïts	13.050,20	13.050,20	13.050,20	13.050,20
Total Actius Financers a ll/t	25.585,08	17.251,74	25.585,08	17.251,74

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

Els venciments de les fiances i dipòsits constituïts són els següents:

Categoria	Import	Venciments	
		Exercici 2019	Exercici 2018
Fiança ll/ Renting	727,85	Abril 2020	Abril 2020
Fiança ll/t Lloguer Pere Virgili	3.473,69	Gener 2026	Gener 2026
Fiança ll/t Lloguer Av Tibidabo	8.333,34	Gener 2023	-
Dipòsit Constituït ll/t Incasol	13.050,20	Gener 2026	Gener 2026
Total Actius Financers a ll/t	25.585,08		

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

Exercici 2019

2018 es torna a prorrogar el venciment del crèdit, mantenint el tipus d'interès, passant a ser el 31 de gener de 2021.

b) Actius financers a curt termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total
	Exercici 2019	Exercici 2019	Exercici 2019
Crèdits amb Empreses del grup	1.138.696,58	0,00	1.138.696,58
Clients	0,00	493.916,50	493.916,50
Clients Empreses del grup i associades	0,00	406.627,28	406.627,28
Personal	0,00	10.193,98	10.193,98
Total Actius Financers a c/t (*)	1.138.696,58	910.737,76	2.049.434,34

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total
	Exercici 2018	Exercici 2018	Exercici 2018
Crèdits amb Empreses del grup	637.200,10	0,00	637.200,10
Clients	0,00	407.598,13	407.598,13
Clients Empreses del grup i associades	0,00	498.499,33	498.499,33
Personal	0,00	18.134,68	18.134,68
Total Actius Financers a c/t (*)	637.200,10	924.232,14	1.561.432,24

Els actius financers anteriors, es classifiquen en la categoria de préstecs i partides a cobrar.

Al tancament de l'exercici 2019, s'han registrat 12.454,62.- Euros de pèrdues provocades per correccions valoratives dels actius financers anteriors, i s'han revertit 1.891,49.-Euros pel deterioraments registrats amb anterioritat. Al tancament de l'exercici 2018 es van registrar 11.396,31.- Euros de pèrdues provocades per correccions valoratives dels actius financers anteriors, i s'han revertit 18.481,91.-Euros pel deterioraments registrats amb anterioritat per aquest concepte.

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

Descripció	Saldo a 31.12.2019	Saldo a 31.12.2018
CSC Vitae, S.A.	87.334,03	177.530,83
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	18.366,88	23.119,50
CSC Atenció Social, S.L.U	53.335,00	53.635,00
Fundació S21 del CSC	122.451,70	163.199,85
Imatge Mèdica Intercentres S.L	7.205,00	10.207,50
CSC Consultoria i Gestió, S.A.	12.237,74	14.760,33
Consorti Salut i de Servei Social de Catalunya	10.496,90	11.567,86
Consorti Associació Patronal Sanitària i Social	19.619,77	11.621,88
Laboratori de Referència de Catalunya S.A	48.350,00	10.625,01
Unió Consorti Formació, S.L	9.645,47	8.831,57

Exercici 2019

ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	2.500,00	2.500,00
<i>Factures pendent d'emetre al grup i associades:</i>		
Fundació S21 del CSC	0,00	0,00
CSC Atenció Social, S.L.U	0,00	0,00
Unió Consorci Formació, S.L	450,00	450,00
CSC Serveis Instrumentals S.A.	14.634,79	10.450,00
Total Saldos amb Clients Empreses del Grup	406.627,28	498.499,33

6.2 Altres actius financers a curt termini amb empreses del grup

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

Empreses del Grup	Saldo a 31.12.2019	Saldo a 31.12.2018
<u>Crèdits Concedits</u>		
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	506.617,44	192.325,85
CSC Vitae, S.A.	7,98	0,00
CSC Serveis Instrumentals S.A.	3,99	0,00
CSC Atenció Social, S.L.	589.231,19	433.418,03
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	39.078,86	11.456,22
CSC Vitae, S.A.	501,66	0,00
CSC Serveis Instrumentals S.A.	3.255,46	0,00
Total Deutes amb Empreses del Grup a curt termini	1.138.696,58	637.200,10

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

6.3 Empreses del grup, multigrup i associades

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

PARTICIPACIÓ DIRECTA.

- Denominació: CSC, CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A. Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm. 21, essent la seva activitat és la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars.
La fracció de capital que posseeix és del 100%; import del capital és de 601.012,10.-Euros (601.012,10.- Euros al 31 de desembre del 2018), l' import de les reserves és de 414.173,50.- Euros (1.595.431,29.- Euros al 31 de desembre del 2018). El resultat d'explotació ha estat de 93.471,38.- Euros de pèrdues (1.131.214,90.- Euros de pèrdues a l'exercici 2018). En relació al resultat de l'exercici 2019, aquest ha estat després d'impostos de 147.159,05.- Euros de pèrdues (1.181.257,79.- Euros de pèrdues a l'exercici 2018).
- Denominació: PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.. Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm.21, essent la seva activitat és la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de

Exercici 2019

gestió i organització de centres i serveis sanitaris i socio-sanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars.

La fracció de capital que posseeix és del 100%, import del capital és de 60.102,00.- Euros (60.102,00.- Euros a 31 de desembre de 2018) i una prima d'emissió de 5.720,61.-Euros (5.720,61.- Euros a 31 de desembre de 2018), l'import de les reserves és de 406.579,44.- Euros (290.705,91.- Euros a 31 de desembre de 2018). El resultat d'explotació ha estat de 29.179,54.- Euros (45.807,46.- Euros a l'exercici 2018). El resultat de l'exercici 2019, ha estat després d'impostos 1.367,86.- Euros de beneficis (34.059,57.- Euros de beneficis a l'exercici 2018).

- c) Denominació: LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA,S.A., Domicili social en el Prat del Llobregat (Barcelona), Parc de negocis Mas Blau Carrer Selva 10, Edifici Inblau A, essent la seva activitat consisteix en la realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques, les activitats d'avaluació i control de qualitat de reactius, aparells tècnics i tot tipus de mitjans destinats a la diagnosi.

El seu capital social està format per 2.000 accions, de les quals, la Societat posseeix 980 accions, que representa una fracció de capital del 49%; l' import del capital és de 601.012,10.- Euros (601.012,10.- Euros a 31 de desembre de 2018), l' import de les reserves és de 2.085.437,80.- Euros (2.063.414,48.- Euros a 31 de desembre de 2018). El resultat d'explotació ha estat de 806.025,74.- Euros negatius (108.155,63.- Euros positius a l'exercici 2018). En relació al resultat de l'últim exercici aprovat, que correspon a l'exercici 2019, aquest ha estat després d'impostos de 655.768,15.- Euros de pèrdues (22.023,32.- Euros de beneficis a l'exercici 2018).

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

La fracció de capital que posseeix és del 100%; l' Import del capital és de 1.180.327,66.- Euros (1.180.327,66.- Euros a 31 de desembre de 2018) veure nota 7.d) en relació a la pignoració de les accions. L' import de les reserves és de 513.575,45.- Euros (513.575,45.- Euros a 31 de desembre de 2018), l'import de les subvencions és de 401.931,23.- Euros (520.734,64.- Euros a 31 de desembre de 2018). El resultat d'explotació ha estat de 318.545,83.- Euros (349.404,47.- Euros a l'exercici 2018). En relació al resultat de l'any 2019 ha estat després d'impostos de 0,00.- Euros de beneficis (0,00.- Euros de benefici a 31 de desembre de 2018).

- e) Denominació: IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L, Domicili social a Barcelona, al Passeig Marítim 25-29, essent la seva activitat la prestació de serveis de gestió, assessorament, coordinació, direcció, planificació estratègica i àdhuc, prestació d'activitat diagnòstica i d'atenció sanitària.

La fracció de capital que posseeix és del 51%; l' Import del capital és de 3.010,00.- Euros (3.010,00.- Euros a 31 de desembre de 2018); l' import de les reserves és de 245.347,37.- Euros (155.731,82.- Euros a 31 de desembre de 2018). El resultat d'explotació ha estat de 43.144,77.- Euros (77.873,44.- Euros a l'exercici 2018). En relació al resultat de l'any 2019 ha estat després d'impostos de 31.319,93.- Euros de beneficis (89.615,55.- Euros de benefici a 31 de desembre de 2018).

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

La fracció de capital que posseeix és del 100%; l' import del capital és de 60.000,00.- Euros (60.000,00.- Euros a 31 de desembre de 2018 de forma indirecta), essent 45.000,00.- Euros capital

Exercici 2019

no exigit (45.000,00.- Euros a 31 de desembre del 2018 de forma indirecta), l' import de les reserves és de 1.321,33.-Euros (1.321,33.- Euros a 31 de desembre de 2018 de forma indirecta) i els resultats d'exercicis anteriors són de -1.228,17.- Euros (-1.228,17.- Euros a 31 de desembre de 2018 de forma indirecta). El resultat d'explotació ha estat de 3.042,75.- Euros (0,00.- Euros a l'exercici 2018 de forma indirecta). En relació al resultat de l'últim exercici aprovat, que correspon a l'exercici 2019 aquest ha estat després d'impostos de 212,71.-Euros de pèrdues (0,00.- Euros a l'exercici 2018 de forma indirecta).

Concepte	Saldo 01/01/2018	Variacions	Saldo 31/12/2018	Variacions	Saldo 31/12/2019
Participacions empreses grup	2.309.706,20	0,00	2.309.706,20	0,00	2.309.706,20
Provisió per depreciació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC, Consultoria i Gestió, S.A	601.012,10	0,00	601.012,10	0,00	601.012,10
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	65.822,61	0,00	65.822,61	0,00	65.822,61
Laboratori Referència Catalunya, S.A	442.905,44	0,00	442.905,44	0,00	442.905,44
CSCVITAE, S.A	1.180.327,66	0,00	1.180.327,66	0,00	1.180.327,66
Imatge Mèdica Intercentres, S.L	4.638,39	0,00	4.638,39	0,00	4.638,39
CSC, Serveis Instrumentals, S.A	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Saldo Total Net	2.309.706,20	0,00	2.309.706,20	0,00	2.309.706,20

Durant l'exercici 2017, les variacions produïdes per import de 15.000,00.- Euros van correspondre a la compra de 60 accions de CSC Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A. (actualment CSC Serveis Instrumentals, S.A.) de 1.000 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscriïdes i desemborsades en un 25% del seu valor nominal, quedant per tant, encara pendent de desemborsament la quantitat de 45.000,00.- Euros al tancament de l'exercici 2019.

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

Empreses del Grup	Crèdits, derivats i altres	
	Saldo a 31.12.2019	Saldo a 31.12.2018
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	400.000,00	400.000,00
Total Deutes amb Empreses del Grup a llarg termini	400,000,00	400,000,00

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

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

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

Exercici 2019

7. Passius financers

a) Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dipòsits rebuts	13.050,20	13.050,20	13.050,20	13.050,20
Accions Pròpies pendents pagar a ll/t	12.500,00	37.500,00	12.500,00	37.500,00
Total Passius Financers a ll/t	25.550,20	50.550,20	25.550,20	50.550,20

Els passius financers anteriors es classifiquen en la categoria de deutes i partides a pagar.

El venciment d'aquests passius és a l'any 2026.

Dins de la partida de dipòsits rebuts, hi ha un import de 7.097,68.- Euros que correspon a l'empresa del grup Unió Consorci i Formació, S.L.

Durant l'exercici 2018, l'entitat va adquirir accions pròpies per import de 50.000,00.- Euros, a la Fundació Salut Empordà, de les quals es pagaran a llarg termini 12.500,00.- Euros (25.000,00.- Euros a l'exercici 2018) (detallades a la Nota.8). De les accions pròpies adquirides durant els exercicis 2016 i 2017 per import de 246.000,00.- Euros, ja no resta pendent de pagar a llarg termini cap import.

b) Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Exercici 2019	Exercici 2019	Exercici 2019
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
Altres deutes a curt termini	0,00	46.014,17	46.014,17
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	153.392,78	153.392,78
Proveïdors comercials	0,00	32.460,00	32.460,00
Proveïdors empreses del grup i associades	0,00	44.670,64	44.670,64
Altres Deutes	0,00	306.449,82	306.449,82
Total Passius Financers a c/t	0,00	582.987,41	582.987,41

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Exercici 2018	Exercici 2018	Exercici 2018
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
Altres deutes a curt termini	0,00	80.008,78	80.008,78
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	44.781,66	44.781,66
Proveïdors comercials	0,00	60.385,18	60.385,18
Proveïdors empreses del grup i associades	0,00	92.119,30	92.119,30
Altres Deutes	0,00	281.820,90	281.820,90

Exercici 2019

Total Passius Financers a c/t	0,00	559.115,82	559.115,82
--------------------------------------	-------------	-------------------	-------------------

Els passius financers anteriors, es classifiquen en la categoria de deutes i partides a pagar.

Dins de la partida "Altres deutes a curt termini" està el deute de 25.000,00.- Euros (74.000,00.- Euros al 31 de desembre de 2018) que té l'entitat corresponent al 25% de les accions pròpies pendents de pagar (detallades a la Nota.8).

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

Empreses del Grup i Associades	Saldo a 31.12.2019	Saldo a 31.12.2018
CSC Consultoria i Gestió S.L	111.466,12	44.781,66
CSC Consultoria i Gestió S.L	29.844,36	0,00
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	11.452,23	0,00
CSC Vitae, S.A.	630,07	0,00
Total Deutes amb Empreses del Grup a curt termini	153.392,78	44.781,66

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

Descripció	Saldo a 31.12.2019	Saldo a 31.12.2018
CSC Serveis instrumentals, S.A.	0,00	3.737,85
ConSORCI de salut i d'Atenció Social de Catalunya	8.500,00	0,00
<i>Factures pendent de rebre del grup i associades</i>		
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	0,00	29.229,65
ConSORCI Salut d'Atenció Social de Catalunya	0,00	59.151,80
CSC Consultoria i Gestió, S.A.	36.170,64	0,00
Total Saldos amb Proveïdors Empreses del Grup	44.670,64	92.119,30

El detall d'Altres Deutes presenta el següent detall:

Categoria	Exercici 2019	Exercici 2018
Creditors varis	105.521,26	95.036,26
Personal	200.928,56	186.784,64
Total Passius Financers a c/t	306.449,82	281.820,90

- c) No s'ha produït cap impagament en relació als deutes compromesos per la societat
- d) Les dades de les pòlisses de crèdit i altres amb entitats de crèdits:

Entitat	Dades a 31 de desembre de 2019			
	Límit	Import Disposat	Imports Disponible	Termini
B.B.V.A	0,00	0,00	0,00	-
Banc de Sabadell, SA	0,00	0,00	0,00	-
Total	0,00	0,00	0,00	

Entitat	Dades a 31 de desembre de 2018			
	Límit	Import Disposat	Imports Disponible	Termini
B.B.V.A	0,00	0,00	0,00	-
Banc de Sabadell, SA	0,00	0,00	0,00	-
Total	0,00	0,00	0,00	

La pòlissa de crèdit detallada amb el Banc de Sabadell S.A per import de 200.000,00.- Euros un cop arribat el seu venciment el 31 d'octubre del 2018 no ha estat renovada. Al tancament de l'exercici 2018 s'havia disposat un import de 100.000,00.- Euros a favor del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i els altres 100.000,00.- Euros eren a favor de la Societat.

La Societat avala solidàriament l'operació de crèdit sindicat al 50% entre "La Caixa" i l' Institut Català de Finances que subscriu CSC VITAE, SA per un import total de 19.720.000,00.-Euros. Com a garantia ha pignorat les accions de la societat indicada en la nota 6.3.e).

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

La Societat és fiadora de la línia d'aval que disposa la Fundació S21 (entitat del grup) amb un límit de 296.148,67 euros dels quals s'han disposat 296.148,67 euros a 31 de desembre de 2019 (296.148,67.- Euros a 31 de desembre del 2018).

Així mateix, la Societat també és avalista de les dues línies d'aval que té l'entitat del grup CSC Consultoria i Gestió amb el Banc de Sabadell, SA, una anomenada "Stand by" per import de 544.500,00.- Euros, dels quals no s'ha disposat cap import (544.500,00.- Euros a 31 de desembre de 2018), i l'altra línia per import de 55.500,00.- Euros, dels quals s'han disposat 13.070,09.- Euros (13.070,09.- Euros a 31 de desembre de 2018).

8. Fons Propis

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

Exercici 2019

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

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

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

Entitat	Data d'adquisició	Adquisició d'Autocartera	
		2019	2018
F. Hospital Sant Celoni	08-01-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Jaume d'Olot	23-02-16	50.000,00	50.000,00
F. Hospital de Manlleu	01-04-16	36.000,00	36.000,00
F. Hospital Asil de Granollers	01-04-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Hospital Seu d'Urgell	18-04-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Antoni Abat	18-04-16	25.000,00	25.000,00
F. Hospital Sta. Creu de Vic	24-05-16	37.000,00	37.000,00
F. Hospital de Palamós	18-07-17	50.000,00	50.000,00
F. Salut Empordà	23-05-18	50.000,00	50.000,00
Total Autocartera		296.000,00	296.000,00

L'entitat al 2019 ha desemborsat l'import de 74.000,00.- Euros, quedant pendent de pagament a 31.12.19 la quantia de 25.000,00.- Euros - a l'exercici 2020 i 12.500,00.- Euros a l'exercici 2021.

L'entitat al 2018 ha desemborsat l'import de 61.500,00.- Euros, quedant pendent de pagament a 31.12.18 la quantia de 74.000.- Euros a l'exercici 2019, 25.000.- Euros a l'exercici 2020 i 12.500,00.- Euros a l'exercici 2021.

No existeixen ampliacions de capital social en curs.

Exercici 2019

El moviment de les reserves es detalla a continuació:

	Reserva Legal	Reserves Voluntàries	Reserves Indisponibles	Total
01/01/2018	112.778,57	627.860,65	18.348,20	758.987,42
Distribució de Resultats del 2017	15.889,85	129.128,06	13.880,56	158.898,47
31/12/2018	128.668,42	756.988,71	32.228,76	917.885,89
Distribució de Resultats del 2018	14.755,59	132.800,30	0,00	147.555,89
31/12/2019	143.424,01	889.789,01	32.228,76	1.065.441,78

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

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

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

9. Situació Fiscal

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

La societat està subjecte a un tipus de gravamen del 25% (25% a l'exercici 2018).

	INDIVIDUAL	CONSOLIDADA	INDIVIDUAL	CONSOLIDADA
	Exercici 2019		Exercici 2018	
Saldo de ingressos i despeses exercici	compte de pèrdues i guanys		compte de pèrdues i guanys	
	85.076,17	-82.196,79	196.741,18	-962.370,82
Càrrega impositiva (tipus 25%)	21.269,04	0,00	49.185,30	11.903,04
Reversió 30% amortització	-982,61	0,00	-982,61	-9.408,26
Reserva Capitalització	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicació Bases Imposables Negatives	0,00	0,00	0,00	-2.494,77
Deduccions aplicades	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa / (ingrès) impositiu efectiu	20.286,43	0,00	48.202,68	0,00

A l'exercici 2019 no s'ha aplicat cap import en consolidació en concepte de deduccions. L'import aplicat en consolidació a l'exercici 2018 va ser de 67.552,10.- Euros, que corresponien a les deduccions per doble impositió aplicades per les retencions suportades a Hondures pendents d'aplicar de l'exercici 2016 i

Exercici 2019

generades dins del grup fiscal. Restaran pendents d'aplicar per a l'exercici 2019 la resta de retencions suportades a Hondures no aplicades per import de 131.256,42.- Euros.

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

	31/12/2019	31/12/2018
Impost meritat	20.286,43	48.202,68
Impost diferit	982,61	982,61
Impost imputació grup fiscal	-21.269,04	-49.185,29
Reserva de capitalització	0,00	0,00
Retencions pròpies	-14.877,24	-14.877,24
Retencions imputades grup fiscal	0,00	-7,57
Pagaments a compte	0,00	0,00
Pagaments a compte grup fiscal	0,00	0,00
Impost s/ Societats a satisfer / tornar	-14.877,24	-14.884,81

L' import de 982,61.- Euros (982,61.- Euros a l'exercici 2018), es correspon al 25% de l'impost diferit comptabilitzat com un actiu diferit (25% a l'exercici 2018), resta pendent al balanç com actiu diferit un import de 6.760,38.- Euros (7.742,99.- Euros a l'exercici 2018) que correspon al 30% de l'import 39.304,47.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

Així mateix, per insuficiència de quota, l'entitat té unes deduccions pendents d'aplicar a la quota íntegra per un import total de 864,70 Euros (668,18.- Euros al 31 de desembre del 2018) corresponent al 2% i al 5% de l'import 3.930,45 Euros integrats a la base imposable al exercicis 2015, 2016, 2017, 2018 i 2019, derivats de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

No s'ha aplicat cap import en concepte de reserva de capitalització. A l'exercici 2018, tampoc s'ha aplicat cap import en concepte de reserva de capitalització.

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

9.3. Altres crèdits amb les administracions públiques

Els altres crèdits amb les administracions públiques són els següents:

Impost	Deutors		Creditors	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
H.P Deutora per I.V.A	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P Creditora per I.R.P.F	0,00	0,00	114.958,68	97.165,99
Seguretat Social	0,00	0,00	48.836,91	35.099,51
Total Altres Crèdits AAPP	0,00	0,00	163.795,59	132.265,50

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.

Exercici 2019

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

La societat té obert a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

10. Ingressos i Despeses

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

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Compres Altres Aprovisionaments	20.628,84	31.806,63
Treballs realitzats per altres empreses	300.608,03	277.689,10
Total Aprovisionaments	321.236,87	309.495,73

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2019 correspon a compres nacionals, a l'igual que a l'exercici 2018.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Sous i salaris	1.843.359,28	1.760.143,77
Indemnitzacions	9.822,56	0,00
Seguretat social empresa	481.948,00	422.943,81
Altres despeses socials	10.347,13	43.739,82
Total Despeses de personal	2.345.476,97	2.226.827,40

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

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Despeses per deteriorament i variació de provisions	10.563,13	-7.085,60
Serveis exteriors	658.406,07	598.493,59
Tributs	3.995,79	2.534,89
Total Altres despeses d'explotació	672.964,99	593.942,88

Exercici 2019

Durant l'exercici 2019 la partida de "Altres Resultats" presenta un import de 16,27.- Euros pels ingressos extraordinaris cobrats de la Seguretat Social en concepte de devolució de quota. Durant l'exercici 2018 la partida de "Altres Resultats" presenta un import de 5.792,37.- Euros per les despeses extraordinàries pagades a Valoriza per ser objecte d'una estafa.

11. Subvencions, donacions i llegats

La partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2019 per import de 7.259,50.- Euros correspon a subvencions atorgades per FORCEM en concepte de bonificacions per Formació de Personal Propi de l'entitat. A l'exercici 2018, la subvenció de l'Organisme de Seguretat Social pel mateix concepte va ser per import de 37.349,34.- Euros correspon a subvencions atorgades per l'Organisme de Seguretat Social en concepte de Formació de Personal Propi de l'entitat (6.709,34.- Euros) i de l'Ajuntament de Barcelona (30.640,00.- Euros).

12. Operacions amb parts vinculades.

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

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

Aproximadament el 60,59% de la facturació d'aquesta entitat es realitza al grup esmentat anteriorment (el 64,06% a l'exercici 2018).

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

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

Exercici 2019

Exercici tancat a 31 de desembre de 2019	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	10.496,90	8.500,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	12.237,74	36.170,64
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	53.335,00	0,00
CSC VITAE SA	87.334,03	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	122.451,70	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA	18.366,88	0,00
GESTIÓ DIAGNÒSTIC I SALUT, S.L	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L	7.205,00	0,00
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL	19.619,77	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	2.500,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	9.645,47	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA	48.350,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.	14.634,79	0,00
UNIO CONSORCI I FORMACIO, S.L.	450,00	0,00
Totals	406.627,28	44.670,64

El saldo de clients amb CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A. i UNIO CONSORCI I FORMACIO, S.L. correspon íntegrament a factures pendents d'emetre i el saldo de proveïdors del CSC CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A. correspon íntegrament a factures pendents de rebre.

Exercici tancat a 31 de desembre de 2018	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	11.567,86	59.151,80
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	14.760,33	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	53.635,00	0,00
CSC VITAE SA	177.530,83	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	163.199,85	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA	23.119,50	0,00
GESTIÓ DIAGNÒSTIC I SALUT, S.L	0,00	3.737,85
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L	10.207,50	0,00
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL	11.621,88	29.229,65
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	2.500,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	9.281,57	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA	10.625,01	0,00
CASAC 4T/18	10.450,00	0,00
Totals	498.499,33	92.119,30

Exercici 2019

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següent:

Exercici tancat a 31/12/2019	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons Fons rebuts	Ingressos financers
CONS.SALUT I AT.SOCIAL DE CATALUNYA	10.410,66	59.151,83	314.291,59	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	11.849,37	36.170,74	0,00	96.528,82	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS SA	14.634,79	0,00	3.259,45	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	75.746,12	0,00	155.813,16	0,00	16.756,71
CSC VITAE SA	1.062.854,01	0,00	509,64	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	488.908,96	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA	156.332,56	0,00	27.622,64	11.452,23	0,00
CSC GESTIÓ DIAGNÒSTIC SALUT SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L	41.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONS. ASSOC.PATRONAL SOCIAL I SANIT.	17.950,22	-363,69	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	71.378,32	2.474,11	0,00	0,00	0,00
LABORATORI REFERÈNCIA CATALUNYA SA	85.880,12	0,00	0,00	0,00	0,00

Exercici tancat a 31/12/2018	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers
CONS.SALUT I AT.SOCIAL DE CATALUNYA	11.295,75	59.151,80	58.049,06	39.641,85	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	13.934,16	0,00	49.694,53	44.781,66	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	109.584,54	0,00	34.209,29	0,00	24.362,87
CSC VITAE SA	1.027.366,25	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	604.647,16	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA	178.021,88	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC GESTIÓ DIAGNÒSTIC SALUT SA	0,00	3.089,13	0,00	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L	39.876,29	0,00	0,00	0,00	0,00
CONS. ASSOC.PATRONAL SOCIAL I SANIT.	11.340,40	29.229,65	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	69.551,67	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI REFERÈNCIA CATALUNYA SA	42.500,04	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) Veure Nota 6.3

Les operacions de traspàs de fons entre les empreses vinculades queden registrades durant l'exercici en els seus comptes corrents amb empreses de grup, vinculades i associades, i meriten un tipus d'interès anual del 2% (2% al 2018).

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

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

Període mig de pagament a proveïdors	Exercici 2019	Exercici 2018
	Dies	Dies
	58,89	60,48

14. Altra informació

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

Categories	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Oficial Administratiu 1º	12,87	6,23	19,10	12,71	4,40	17,11
Titulat Grau Mitjà	4,34	2,53	6,87	3,59	2,51	6,10
Titulat Grau Superior	11,00	8,63	19,63	9,76	10,22	19,98
TOTAL	28,21	17,39	45,60	26,06	17,12	43,18

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

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

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

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

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

2. Els honoraris del auditors corresponents a l'informe d'auditoria dels presents comptes han estat de 3.600,00.- Euros més impostos (un import de 4.500,00.- Euros en l'exercici anterior).

15. Informació mediambiental.

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

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018, 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

16. Fets posteriors.

Les circumstàncies excepcionals ocorregudes amb posterioritat a 31 de desembre de 2019, però abans de la formulació dels presents comptes anuals, han motivat la publicació de Reial Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d' alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (COVID-19), que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, i la publicació de Reial Decret Legislatiu 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19.

En relació amb aquestes circumstàncies:

A la data de formulació dels comptes anuals, no és possible quantificar els impactes d'aquesta situació de crisi generalitzada, que depenen en gran mesura del temps que es prolongui aquesta situació i de les mesures addicionals que es puguin adoptar per mitigar tant a nivell nacional com internacional.

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

Exercici 2019

17. Tancament Pressupostari 2019 i Pressupost 2020
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, S.A

1. Durant l'exercici 2019 no s'han realitzat activitats en matèria d'investigació i desenvolupament.
2. Durant l'exercici 2019, la Societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A, presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2020:

INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	3.552.170,45	3.386.000,00	3.445.718,50	-59.718,50
Ingressos de serveis	3.411.420,45	3.203.250,00	3.276.466,52	-73.216,52
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	0,00	0,00	7.259,50	-7.259,50
Altres ingressos de gestió	140.750,00	182.750,00	161.992,48	20.757,52
Exc.i aplic.de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	15.000,00	25.000,00	16.756,71	8.243,29
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	16,27	-16,27
totals	3.567.170,45	3.411.000,00	3.462.491,48	-51.491,48
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Tanc.-Pres.
Compres (=Consums)	332.894,89	314.424,44	321.236,87	-6.812,43
Compres	27.000,00	31.500,00	20.628,84	10.871,16
Treb.realitz.per altr.empr.	305.894,89	282.924,44	300.608,03	-17.683,59
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp.personal i O.Gov.	2.510.500,00	2.303.500,00	2.345.476,97	-41.976,97
Sous i salaris	1.955.185,40	1.815.149,96	1.843.359,28	-28.209,32
Indemnitzacions	0,00	0,00	9.822,56	-9.822,56
Assegurances socials	545.814,68	481.319,35	481.948,00	-628,65
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.	9.499,92	7.030,69	10.347,13	-3.316,44
Inversions-Dot.amort.	50.731,52	49.981,52	37.736,48	12.245,04
Variacions prov.incobr.	0,00	0,00	10.563,13	-10.563,13
Altres despeses d'expl.:	648.044,04	668.094,04	662.401,86	5.692,18
Lloguers i canons	118.735,56	112.354,40	105.358,99	6.995,41
Rep.i conservació	76.742,59	77.992,59	71.004,11	6.988,48
Serveis professionals ind.	104.000,00	141.100,00	145.259,87	-4.159,87
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	815,89	4.000,39	866,87	3.133,52
Serveis bancaries	500,00	2.000,00	412,84	1.587,16
Public.propag.i relac.publiques	10.500,00	10.500,00	6.527,47	3.972,53
Subministres	184.000,00	184.000,00	183.026,90	973,10
- Electricitat	7.225,00	7.225,00	7.732,40	-507,40
- Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aigua	125,00	125,00	92,03	32,97
- Telefonia	176.650,00	176.650,00	175.202,47	1.447,53
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	150.750,00	134.146,66	145.949,02	-11.802,36
- Altres despeses	35.000,00	24.000,00	24.020,00	-20,00
- Altres despeses grals.	27.150,00	22.150,00	39.520,80	-17.370,80
- Dietes i desplaçam.	74.750,00	73.496,66	71.688,06	1.808,60
- Transferències corrent.	0,00	0,00	670,00	-670,00
- Missatgeria i correus	13.500,00	14.500,00	10.050,16	4.449,84
Altres tributs (Iva i taxes)	2.000,00	2.000,00	3.995,79	-1.995,79
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
totals	3.542.170,45	3.336.000,00	3.377.415,31	-41.415,31



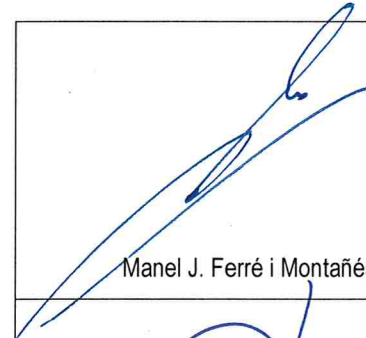


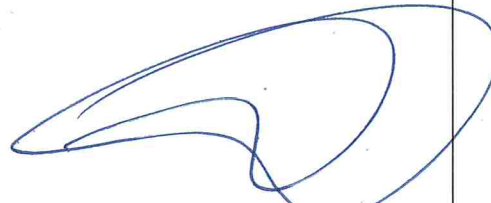
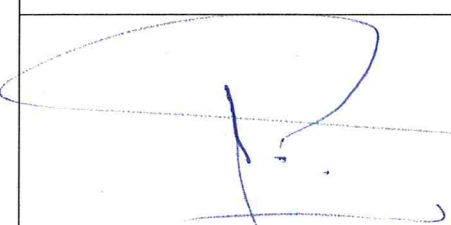
Exercici 2019

RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	3.567.170,45	3.411.000,00	3.462.491,48	-51.491,48
TOTAL DESPESES	3.542.170,45	3.336.000,00	3.377.415,31	-41.415,31
DIFERÈNCIA	25.000,00	75.000,00	85.076,17	-10.076,17
Impost beneficis	6.250,00	18.750,00	21.269,04	
Rtat.desp.impostos	18.750,00	56.250,00	63.807,13	

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, SA**, NIF A-59928424, formula els Comptes Anuals corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 36.

Atenen a l'establert en l'article 40.3 del Reial Decret Llei 8/2020 de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social pel COVID-19. Els Administradors de la Societat formulen amb data 2 de juliol de 2020, i per tant, per sobre del termini màxim de tres mesos, comptats des del tancament de l'exercici social, els presents comptes anuals abreujats que comprenen balanç de situació abreujat, compte de pèrdues i guanys abreujat i memòria abreujada.

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

Barcelona, 2 de juliol de 2020