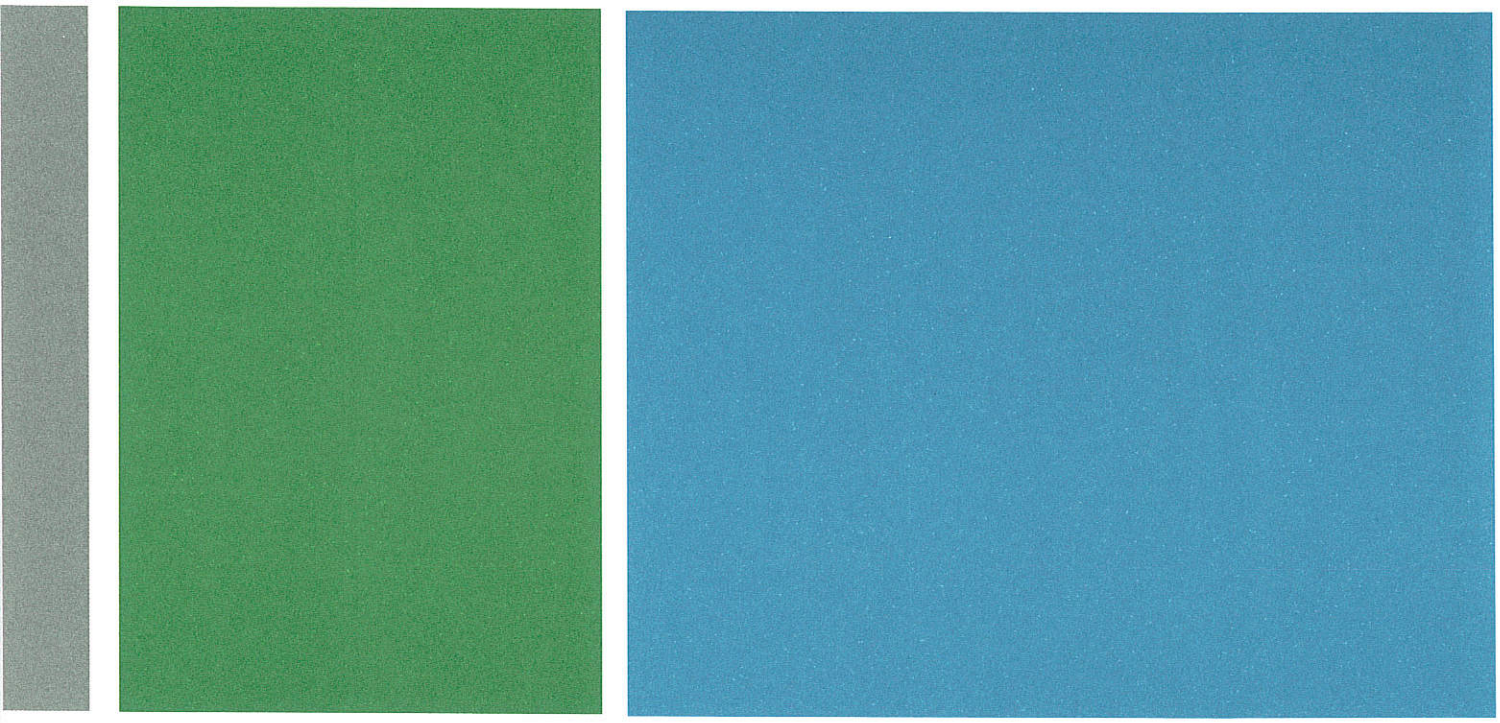

PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.U.

Comptes Anuals Abreujats i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM

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

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

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

A l'accionista únic de PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.U.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.U. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2018, 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 2018, 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.

RSM Spain Auditores, S.L.P. is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.
RSM Spain Auditores, S.L.P., inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, tomo 44635, folio 63, hoja B422055, inscripcion 21°, NIF B-65795015

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.

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

Segons s'indica a la nota 10 de la memòria adjunta, la part més significativa de la xifra de negoci de l'Entitat correspon a la prestació de serveis al Servei Català de la Salut. La valoració d'aquests ingressos és complexa, doncs les clàusules en les que s'estableix l'import a percebre per les diferents prestacions inclouen objectius, condicions i diferents formes de valoració d'una mateixa prestació depenent d'un conjunt de condicions, que impliquen la realització de judicis i estimacions. Per altra banda, en últim terme és el Servei Català de la Salut qui, en base a l'anàlisi de tota la informació que li entrega l'Entitat, accepta o no accepta una prestació concreta i la categoritza de la forma que considera adient, que pot ser diferent de la que hagi considerat inicialment l'Entitat. Ambdós fets provoquen que l'estimació de la valoració d'aquestes prestacions sigui considerada complexa i sotmesa a una dificultat significativa. L'Entitat, per tal d'obtenir la millor estimació possible, en el procés de tancament concilia amb el Servei Català de la Salut l'import corresponent a cadascuna de les clàusules per a l'exercici. En la nostra auditoria, donada la importància de la partida en el global dels comptes anuals abreujats i les dificultats en la seva estimació, s'ha considerat que la valoració d'aquests ingressos es troba sotmesa a un risc significatiu.

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

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

D'acord amb allò exposat a les nota 4.9), l'Entitat registra les seves despeses de personal d'acord amb el meritament de les mateixes. El conveni col·lectiu d'aplicació reconeix determinats complements que es perceben fruit de l'assoliment de determinades condicions, i que es liquiden amb diferent periodicitat. L'Entitat, en el seu procés de tancament, recull informació del departament de recursos humans i estima l'import tant dels diferents conceptes pendents de pagament que corresponen amb els passius, com el de les provisions pel resultat dels diferents litigis que pugui mantenir oberts juntament amb la informació que ha de recollir-se a la memòria dels comptes anuals abreujats. En la nostra auditoria, degut a la diversitat de conceptes i condicions de liquidació i a que l'import dels passius a curt és rellevant, aquestes qüestions s'han considerat conjuntament un risc significatiu.

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

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte del fet que indica la Societat en la nota 2.8, en el que s'explica que la Societat gestiona un únic centre sanitari, sota un contracte de gestió de serveis el qual vencia el 31 de desembre de 2014. Segons l'acord

de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 23 de juny del 2015, aquest contracte de gestió, es troba vigent fins que entri en vigor i sigui implementada una llei catalana de contractació de serveis sanitaris i socials d'atenció a les persones. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

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 aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

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

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

RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 28 de març de 2019

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES, SLP

2019 Núm. 20/19/06980

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Projectes Sanitaris
i Socials
Consorci de Salut i
Social de Catalunya

Projectes Sanitaris i Socials, S.A.

COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: A60622610

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)

Euros:	09001	✓
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		44.220,60	57.062,10
I. Inmovilizado intangible	11100	5.2		
II. Inmovilizado material	11200	5.1	42.881,17	55.431,00
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	6.2 i 12	348,65	514,59
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
VI. Activos por impuesto diferido	11600	9.2	990,78	1.116,51
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		802.643,09	805.959,61
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		290.446,45	278.050,77
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		290.446,45	278.050,77
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382	6.1.a i 12	290.446,45	278.050,77
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390	6.1.a		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	6.1.a		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		2.987,91	2.911,99
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		509.208,73	524.996,85
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		846.863,69	863.021,71

(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: A60622610

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		390.588,09	356.528,52
A-1) Fondos propios	21000		390.588,09	356.528,52
I. Capital	21100		60.102,00	60.102,00
1. Capital escriturado	21110	8	60.102,00	60.102,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200		5.720,61	5.720,61
III. Reservas	21300		290.705,91	253.118,41
1. Reserva de capitalización	21350	8 | 9.1	11.256,51	6.276,86
2. Otras reservas	21360	8	279.449,40	246.841,55
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3.	34.059,57	37.587,50
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			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
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

BA2.2

NIF: A60622610

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		456.275,60	506.493,19
I. **Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta**	32100			
II. **Provisiones a corto plazo**	32200			
III. **Deudas a corto plazo**	32300			1.916,64
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390	7.a		1.916,64
IV. **Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo**	32400	7.a	12.636,48	13.407,82
V. **Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**	32500		443.639,12	491.168,73
1. Proveedores	32580		86.093,56	104.267,99
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582	7.a i 12	86.093,56	104.267,99
2. Otros acreedores	32590	7.a i 9.3	357.545,56	386.900,74
VI. **Periodificaciones a corto plazo**	32600			
VII. **Deuda con características especiales a corto plazo**	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		846.863,69	863.021,71

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: A60622610

DENOMINACIÓN SOCIAL:

PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	10	1.798.060,18	1.847.901,39
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	-467.358,57	-495.843,86
5. Otros ingresos de explotación	40500	11	119.659,51	102.472,75
6. Gastos de personal	40600	10	-1.161.227,37	-1.176.323,77
7. Otros gastos de explotación	40700	10	-229.522,94	-215.464,68
8. Amortización del inmovilizado	40800	5.1 i 5.2	-13.282,99	-15.257,18
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	-520,36	-285,06
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		45.807,46	47.199,59
14. Ingresos financieros	41400			3.097,29
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490	6.2		3.097,29
15. Gastos financieros	41500	12		0,01
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			-137,38
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800	9.1	-165,94	-363,00
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		-165,94	2.596,92
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		45.641,52	49.796,51
20. Impuestos sobre beneficios	41900	9.1	-11.581,95	-12.209,01
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	3	34.059,57	37.587,50

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

Memòria abreujada de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2018

1. Activitat de l' empresa

D'acord amb els Estatuts de la Societat, constituïda davant el Notari de Barcelona, D. Ricardo Ferrer Marsal, l'empresa **Projectes Sanitaris i Socials, S.A. Unipersonal,** es regirà per les Normes Generals següents:

a) CONSTITUCIÓ I DENOMINACIÓ.
La Societat va ser constituïda el 13 de juliol del 1994 davant Notari de Barcelona, Don Rogelio Pasola Badia, sota la denominació "PROJECTES SÒCIO-SANITARIS, SOCIETAT LIMITADA UNIPERSONAL"

En data 4 de març de 2002, la Societat es transformà de S.L a S.A i canvià la seva denominació per "PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, SOCIETAT ANÒNIMA UNIPERSONAL", passant a tenir un capital social de 60.010,20.-Euros, dividit en 10 accions de 6.010,20.-Euros de valor nominal cadascuna.

b) RÈGIM JURÍDIC.
La Societat es regeix per les disposicions del text Refós de la Llei de les Societats de Capital aprovat pel Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de Juliol, així com per les de caràcter general, principals o supletòries, aplicables a la mateixa i pels Estatuts propis i acords socials posteriors.

c) DURADA DE LA SOCIETAT.
La durada de la Societat 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, iniciant les operacions a partir de la data de constitució.

d) DOMICILI SOCIAL.
Des del 16 d'octubre de 1998 la Societat té el seu domicili social a Barcelona, Avinguda Tibidabo nº21, fins a l'esmentada data, i des del 7 de març de 1994, el seu domicili social era a Barcelona, Passeig de Gràcia nº28, planta 4è.1ª.

e) OBJECTE SOCIAL.
Constitueix l'objecte social de la Companyia la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sòcio-sanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars. La Societat podrà realitzar, així mateix, totes aquelles operacions connexes, necessàries i conseqüents amb les pròpies de l'esmentat objecte social. La Societat podrà realitzar la seva activitat de manera directa i indirecta, mitjançant la participació en altres societats d'idèntic o anàleg objecte, subscrivint accions o participacions en la fundació o augment de capital, o adquirir-les per qualsevol títol, així com participant en unions temporals d'empreses o agrupacions d'interès econòmic.

La Societat pertany a un grup societari, en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, i quina societat dominant directa és el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya .S.A. domiciliada a Barcelona (Espanya), i essent l'entitat dominant última el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, domiciliada a Barcelona (Espanya). Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats des de l'exercici 2014, per superar els límits legalment establerts. La societat capçalera del grup té formulats i dipositats, en el registre mercantil, els Comptes Anuals consolidats dels exercicis 2015, 2016 i 2017; així com formulats els de l'exercici 2014, el qual resta pendent d'aprovació. En breu tindrà formulats els de l'exercici 2018. Un cop tots els Comptes Anuals consolidats restants siguin aprovats, seran dipositats en el registre mercantil.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici del 2018 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera, Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre i les seves modificacions posteriors, que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat. Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en moneda euro. Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'administració de la Societat per a ser sotmeses a aprovació per l'Accionista Únic i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

En la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

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

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

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2018, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

4) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres del exercici tancat a 31 de desembre de 2018, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

5) Elements recollits en diverses partides

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

6) Canvis en criteris comptables

No existeixen ajustos per canvis en criteris comptables realitzats en l'exercici.

7) Correcció d' errors

Durant 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.

8) Principi d'empresa en funcionament

La Societat gestiona un únic centre sanitari, el CAP de la Roca, sota un contracte de gestió de serveis que ha vençut en data 31 de desembre de 2014. Aquest contracte va quedar inicialment prorrogat fins el 31 de desembre de 2015, d'acord amb el Decret 160/2014 de 9 de desembre del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya. No obstant, i per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya del 23 de Juny de 2015, el contracte passa a estar vigent fins a que entri en vigor i sigui implementada una llei catalana de contractació de serveis sanitaris i socials d'atenció a les persones. En base això s'han formulat els presents comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament.

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	34.059,57 €
Total	**34.059,57 €**
APLICACIÓ	**Euros**
A reserves voluntàries	34.059,57 €
Total	**34.059,57 €**

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici 2018, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

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

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat. Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	%
Aplicacions Informàtiques	25,00

2) Immobilitzacions materials

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

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

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

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

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

	%
Mobiliari	10,00
Equips de processament de la informació	25,00
Altre immobilitzat material	10,00-25,00

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

- Interessos i dividends rebuts

Els interessos i els dividends 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 dividends quan es declara el dret del soci a rebre'l.

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

- Passius financers 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 produeixin 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) Existències

La totalitat de compres realitzades es consideren consumibles, per lo que no hi ha cap partida registrada en aquesta rúbrica. Les existències es valoraran al preu de cost d'adquisició o al seu valor net realitzable, al menor de tots dos, d'acord amb el criteri de preu mig ponderar.

5) Transaccions en moneda estrangera

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació.
Posteriorment, per les partides monetàries, es valoren aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

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

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

- Les diferències temporànies i permanents produïdes a conseqüència de l'eliminació de resultats per operacions entre societats del grup fiscal, derivada del procés de determinació de la base imposable consolidada.

- Les deduccions i les bonificacions que corresponen a cada societat del grup fiscal en el règim de declaració consolidada. A aquest efecte, les deduccions i les bonificacions s'imputen a la societat que va fer l'activitat i va obtenir el rendiment necessari per aconseguir el dret a la deducció o la bonificació fiscal.

- Per la part dels resultats fiscals negatius procedents d'algunes de les societats del grup fiscal que han estat compensades per les altres societats del grup fiscal, sorgeix un crèdit o dèbit 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 depeses) 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.

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 a mida que es merita.

9) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritar-ne 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.

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 de mercat. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable de mercat, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

5. Immobilitzat Material, Intangible i Inversions Immobiliàries

5.1. Immobilitzat Material

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

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
Instal·lacions tècniques	9.530,00	0,00	0,00	0,00	9.530,00
Mobiliari i equips d'oficina	18.449,40	0,00	0,00	0,00	18.449,40
Equips per a processos d'informació	28.166,65	733,16	0,00	0,00	28.899,81
Altre immobilitzat material	110.258,82	0,00	0,00	0,00	110.258,82
Immobilitzat Material Brut	**166.404,87**	**733,16**	**0,00**	**0,00**	**167.138,03**
Amort. Acum. Immobilitzat Material	**-110.973,87**	**-13.282,99**	**0,00**	**0,00**	**-124.256,86**
Immobilitzat Material Net	**55.431,00**	**-12.549,83**	**0,00**	**0,00**	**42.881,17**

Concepte	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
Instal·lacions tècniques	9.530,00	0,00	0,00	0,00	9.530,00
Mobiliari i equips d'oficina	16.729,40	1.720,00	0,00	0,00	18.449,40
Equips per a processos d'informació	26.582,65	1.584,00	0,00	0,00	28.166,65
Altre immobilitzat material	110.258,82	0,00	0,00	0,00	110.258,82
Immobilitzat Material Brut	**163.100,87**	**3.304,00**	**0,00**	**0,00**	**166.404,87**
Amort. Acum. Immobilitzat Material	**-95.716,69**	**-15.257,18**	**0,00**	**0,00**	**-110.973,87**
Immobilitzat Material Net	**67.384,18**	**-11.953,18**	**0,00**	**0,00**	**55.431,00**

L'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2018 és de 80.228,90.- Euros. A data 31 de desembre de 2017 era de 71.296,77.-Euros.

La societat, a data 31 de desembre de 2018, no té elements d'immobilitzat material adquirits a societats del grup, tampoc els tenia a data 31 de desembre de 2017.

5.2 Immobilitzat intangible

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

Concepte	Saldo 01.01.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
Aplicacions informàtiques	25.216,67	0,00	0,00	0,00	25.216,67
Immobilitzat Intangible Brut	**25.216,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.216,67**
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	**-25.216,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-25.216,67**
Immobilitzat Intangible Net	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Concepte	Saldo 01.01.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.17
Aplicacions informàtiques	25.216,67	0,00	0,00	0,00	25.216,67
Immobilitzat Intangible Brut	**25.216,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.216,67**
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	**-25.216,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-25.216,67**
Immobilitzat Intangible Net	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2018, és de 25.216,67.- Euros. A data 31 de desembre de 2017 era de 25.216,67.- Euros.

6. Actius financers

6.1. Informació sobre balanç

a) Actius financers a curt termini

	Crèdits derivats i altres		Total	
Categoria	**Exercici 2018**	**Exercici 2017**	**Exercici 2018**	**Exercici 2017**
Clients	290.446,45	278.050,77	290.446,45	278.050,77
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Actius Financers a c/t	**290.446,45**	**278.050,77**	**290.446,45**	**278.050,77**

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

Al tancament de l'exercici 2018, l'entitat no presenta cap saldo amb clients empreses del grup i associades, tampoc presentava cap saldo al tancament de l'exercici 2017.

b) Actius financers a llarg termini

Al balanç no hi figura cap partida d'actiu financer a llarg termini.

6.2. Inversions en empreses del grup

El detall de les inversions en empreses del grup que hi figuren en el balanç és el següent:

PARTICIPACIÓ DIRECTA.

Denominació: Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil), domiciliada a Rio de Janeiro (Brasil), essent la seva moneda funcional els Reals Brasilers. La fracció de capital que posseeix és de l' 1%; l'import del capital és de 76.619,72.- Euros (85.639,20.- Euros a 31 de desembre 2017), l'import de les reserves és de 32.477,22.- Euros (33.014,78.- Euros a 31 de desembre 2017). En relació al resultat de l'any 2018 és de 9.277,42.- Euros de pèrdues (69.315,14.- Euros de beneficis a 31 de desembre 2017). El seu patrimoni net és de 34.865,07.- Euros (49.338,84.- Euros a 31 de desembre de 2017).

La seva activitat és la mateixa que la de la seva matriu i entitat vinculada de la societat, CSC Consultoria i Gestió SAU, que 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 societat no ha rebut dividends durant l'exercici 2018, mentre que a 2017 va rebre dividends per import de 3.097,29.- Euros.

Denominació: Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Mèxic), domiciliada a Mèxic, Districte Federal (Mèxic), essent la seva moneda funcional el Pes Mexicà. La fracció de capital que posseeix és de l'1%; l'import del capital és de 2.270,64 .- Euros (2.119,50.- Euros a 31 de desembre 2017), l'import de les reserves és de 193.449,81.- Euros (121.776,29.- Euros a 31 de desembre 2017). En relació al resultat de l'any 2018 és de 1.332.323,86.- Euros de beneficis (58.796,75.- Euros a 31 de desembre 2017). El seu patrimoni net és de -1.136.603,40.- Euros (182.692,54.- Euros a 31 de desembre de 2017).

La seva activitat és la mateixa que la de la seva matriu i entitat vinculada de la societat, CSC Consultoria i Gestió SAU, que 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.

Concepte	Saldo 01.01.2018	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2018
CHC CiG, Brasil	856,39	375,41	0,00	1.231,80
CHC CiG, Mèxic	21,20	20,80	0,00	42,00
Immob Financer Brut	**877,59**	**396,21**	**0,00**	**1.273,80**
CHC CiG, Brasil	-363,00	-520,15	0,00	-883,15
CHC CiG, Mèxic	0,00	-42,00	0,00	-42,00
Provisió per depreciació	**-363,00**	**-562,15**	**0,00**	**-925,15**
Immobilitzat Financer Net	**514,59**	**-165,94**	**0,00**	**348,65**

Concepte	Saldo 01.01.2017	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2017
CHC CiG, Brasil	992,01	0,00	-135,62	856,39
CHC CiG, Mèxic	22,96	0,00	-1,76	21,20
Immob Financer Brut	**1.014,97**	**0,00**	**-137,38**	**877,59**
CHC CiG, Brasil	0,00	-363,00	0,00	-363,00
CHC CiG, Mèxic	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisió per depreciació	**0,00**	**-363,00**	**0,00**	**-363,00**
Immobilitzat Financer Net	**1.014,97**	**-363,00**	**-137,38**	**514,59**

7. Passius financers

a) Passius financers a curt termini:

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits amb empreses del grup i associades	12.636,48	13.407,82	12.636,48	13.407,82
Proveïdors immobilitzat	0,00	1.916,64	0,00	1.916,64
Proveïdors comercials	46.471,72	43.826,45	46.471,72	43.826,45
Prov. Empreses grup i associades	39.621,84	60.441,54	39.621,84	60.441,54
Creditors	40.985,86	42.856,57	40.985,86	42.856,57
Altres deutes**	214.281,03	252.202,83	214.281,03	252.202,83
Total Passius financers a c/t	**353.996,93**	**414.651,85**	**353.996,93**	**414.651,85**

** No inclou ni "Passius per Impost Corrent" ni "Altres deutes amb les Administracions Públiques". Veure Nota 9.2 i 9.3.

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

En data 23 de desembre del 2015 es va formalitzar una línia de factoring amb Caixabanc S.A amb un import màxim de disposició de 475.000,00.- Euros, de la que no s'ha disposat cap import al 31 de desembre de 2018 (cap import disposat al 31 de desembre de 2017). El tipus d'interès és l'Euríbor més un diferencial de 2.25% i una comissió de 0,35% sobre el nominal dels crèdits cedits. El CSC VITAE en data 22/12/15 acordà avalar la referida línia de factoring.

Els saldos pendents amb proveïdors empreses del grup i associades són els següents:

Categoria	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya SA	23.119,50	43.758,28
Laboratori de Referència de Catalunya SA	16.502,34	15.104,04
CSC VITAE SA	0,00	1.579,22

Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	0,00
CSC Consultoria i Gestió SA Unipersonal	*0,00*	*0,00*
Total Comptes Corrents empreses grup	**39.621,84**	**60.441,54**

La societat presenta el següent detall dels préstecs rebuts a curt termini amb les empreses del grup:

Categoria	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya SA	11.456,22	0,00
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya	1.180,26	1.324,54
CSC Consultoria i Gestió SAU	0,00	12.083,28
Total Comptes Corrents empreses grup	**12.636,48**	**13.407,82**

A 31 de desembre de 2018 hi ha un import de 11.456,22.- Euros amb la seva dominant Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya S.A. per la liquidació de l'impost sobre societats de l'exercici 2018 en consolidació fiscal (0,00.- Euros en el 2017) (nota 9.1.).

A 31 de desembre de 2018 no s'han meritat ni satisfet interessos referents a aquests préstecs. A 31 de desembre de 2017 tampoc es van meritar i satisfet interessos per aquest concepte.

L'import de 12.083,28.- Euros informats amb la seva vinculada CSC Consultoria i Gestió SAU té origen en la liquidació de l'impost sobre societats de l'exercici 2017, ja que l'entitat va aplicar per aquest import deduccions per doble imposició per les retencions suportades per la seva entitat vinculada CSC Consultoria i Gestió SAU a Hondures, i que a l'estar generades dins del grup fiscal, l'entitat por gaudir del dret a la deducció. A 31 de desembre del 2017, es va cancel·lar el deute que l'entitat tenia amb la seva vinculada CSC Consultoria i Gestió SAU per l'adquisició de l'1% de participació en la Filial de Brasil i Filial de Mèxic que va fer durant l'exercici 2016 i que estaven informades a la nota 6.2).

b) Passius financers a llarg termini.

Al balanç no hi figura cap partida de passiu financer a llarg termini.

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

8. Fons Propis

El capital social està representat per 10 accions de 6.010,20.- Euros de valor nominal cadascuna. La societat Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya, S.A. és el propietari del 100 % de les accions que formen el capital de Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

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

L'entitat ha dotat una reserva de capitalització per import de 4.979,65.- Euros que serà indisponible fins el 31 de desembre de 2023. L'entitat a l'exercici 2017 va dotar una reserva de capitalització per import de 1.608,51.- Euros que serà indisponible fins el 31 de desembre de 2022.
La societat té contractes vigents amb el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A pels serveis de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics, pels serveis d'odontologia, per les quotes de SACAC i pels serveis de comunicació i manteniment de l'iCloud, referits a la nota 12).

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 a l'exercici 2018 està subjecte a un tipus de gravamen del 25%:

Ingressos i despeses de l'exercici	**Compte de Pèrdues i Guanys 45.641,52**	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	11.581,95	.....
Diferències temporànies	165,94	502,93
Diferències permanent	.520,36	
Reserva de capitalització	.....	
Base imposable (resultat fiscal)	**45.824,89**	

Les diferències temporànies per import de 165,94.- Euros corresponen a la provisió pel deteriorament de la participació de la seva Filial al Brasil, i els -502,93.- Euros corresponen a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.

Així mateix, l'entitat té una deducció pendent d'aplicar a la quota íntegra per import de 25,15.- Euros, que correspon al 5% de l'import 502,93.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

Les diferències permanents per import de 520,36.- Euros corresponen al recàrrec rebut de l'Administració Tributària per la presentació fora de termini del model 322 del mes de febrer i abril.

S'ha aplicat la reducció a la base de 4.979,65.- Euros que correspon al 10% de l'increment dels seus fons propis, tal i com estableix l'article 25 de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats, amb el límit de la base imposable consolidada del grup.

Per haver aplicat aquesta reducció, l'entitat haurà de dotar una reserva per aquest import, 4.979,65.- Euros, que haurà de figurar al balanç totalment separada i amb títol apropiat i serà indisponible durant el termini de 5 anys des del 31 de desembre de 2018.

La societat a l'exercici 2017 està subjecte a un tipus de gravamen del 25%:

Ingressos i despeses de l'exercici	**Compte de Pèrdues i Guanys 49.796,51**	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	12.083,28	.....
Diferències temporànies	363,00	502,93
Diferències permanent	285,06	
Reserva de capitalització	.....	1.608,51
Base imposable (resultat fiscal)	**48.333,12**	

Les diferències temporànies per import de 363,00.- Euros corresponen a la provisió pel deteriorament de la participació de la seva Filial al Brasil, i els -502,93.- Euros corresponen a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.

Així mateix, l'entitat té una deducció pendent d'aplicar a la quota íntegra per import de 25,15.- Euros, que correspon al 5% de l'import 502,93.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

Les diferències permanents per import de 285,06.- Euros corresponen al recàrrec rebut de l'Administració Tributària per la presentació fora de termini del model 322 del mes de febrer.

S'ha aplicat la reducció a la base de 1.608,51.- Euros que correspon al 10% de l'increment dels seus fons propis, tal i com estableix l'article 25 de la Llei 27/2014, de l'Impost sobre Societats, amb el límit de la base imposable consolidada del grup.

Per haver aplicat aquesta reducció, l'entitat haurà de dotar una reserva per aquest import, 1.608,51.- Euros, que haurà de figurar al balanç totalment separada i amb títol apropiat i serà indisponible durant el termini de 5 anys des del 31 de desembre de 2017.

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

	Exercici 2018	**Exercici 2017**
BASE IMPOSABLE	**45.824,89**	**48.333,12**
Tipus de Gravamen	25%	25%
QUOTA INTEGRA	**11.456,22**	**12.083,28**
Deducció Doble Imposició Internacional (*)	0,00	-12.083,28

QUOTA LÍQUIDA	**11.456,22**	**0,00**
Retencions	0,00	0,00
QUOTA A RETORNAR	**0,00**	**0,00**

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

L'import de 11.456,22.- euros és el resultat de l'Impost sobre Societats a nivell individual per a l'exercici 2018.

L'import aplicat a 31 de desembre de 2017 de 12.083,28.- Euros correspon a les deduccions per doble imposició per les retencions suportades per la seva entitat vinculada CSC Consultoria i Gestió a Hondures i que tenia pendents d'aplicar de l'exercici 2016. Al ser deduccions generades dins del grup fiscal, l'entitat té dret a gaudir d'aquesta deducció. Restaran pendents d'aplicar per a l'exercici 2018 la resta de retencions suportades a Hondures no aplicades per import de 131.256,42.- Euros.

9.2. Càlcul de l'impost sobre societats a satisfer o tornar.

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

	31/12/2018	31/12/2017
Impost corrent	11.581,95	12.209,01
Impost diferit	-125,73	-125,73
Retencions i pagaments a compte	0,00	0,00
Liquidació Impost sobre societats	**11.456,22**	**12.083,28**

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.

L'import corresponent a l'exercici 2018 s'ha registrat, per tributar en consolidació fiscal, com a deute amb com a deute amb l'entitat capçalera del grup fiscal, i l'import corresponent a l'exercici 2017 es va registrar, per tributar en consolidació fiscal, com a deute amb l'entitat vinculada CSC Consultoria i Gestió I (veure nota 7.a)).

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

Concepte	31/12/2018		31/12/2017	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Creditora a per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IRPF	0,00	39.435,63	0,00	39.812,93
Seguretat Social Creditora	0,00	62.843,04	0,00	52.028,41

TOTAL	0,00	102.278,67	0,00	91.841,34

Amb efectes des de l'1 de gener del 2013, com a entitat dependent del Grup CSC, va optar per l'acolliment al nivell avançat del Règim Especial del Grup d'Entitats (REGE) regulat al Capítol IX del Títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit essent el número de grup d'entitats IVA71/13. L'entitat dominant del referit grup, és el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya. La societat no té bases imposables negatives a compensar ni deduccions pendents d'aplicar a nivell individual.

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

10. Ingressos i Despeses

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

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Consums	**55.776,71**	**62.488,44**
Consums productes farmacèutics	455,37	1.679,42
Material sanitari	43.872,42	52.205,39
Altres Aprovisionaments:	11.448,92	8.603,63
Treballs realitzats altres empreses Assistencial	**213.713,40**	**256.944,52**
Personal sanitari Extern	67.517,33	122.217,01
Llicenciats assistencials	*66.259,33*	*119.637,01*
Tècnics assistencials	*1.258,00*	*2.580,00*
Serveis Assistencials	146.196,07	134.727,51
Diagnòstic per la imatge	*8.427,20*	*5.160,57*
Laboratori	*65.797,86*	*60.114,61*
Servei Radiologia i dpx	*44.609,48*	*38.223,13*
Gestió residus sanitaris	*1.032,04*	*841,05*
Protèsics	*26.329,49*	*30.388,15*
Quotes de manteniment Assistencial	0,00	0,00
Treballs realitzats altres empreses no Assistencial	**197.868,46**	**176.410,90**
Neteja, bugaderia i Gestió de residus no sanitaris	60.053,38	42.963,82
Altres serveis	137.815,08	133.447,08
Direcció, gestió, administratius, logístics	*123.075,00*	*119.739,96*
Serveis informàtics	*14.740,08*	*13.707,12*
Total Aprovisionaments	**467.358,57**	**495.843,86**

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

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Sous i salaris	902.504,33	863.706,61
Indemnitzacions	0,00	68.474,56
Seguretat social empresa	253.693,17	242.475,94
Altres despeses socials	5.029,87	1.666,66
Total Despeses de personal	**1.161.227,37**	**1.176.323,77**

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

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Serveis Exteriors	227.226,97	192.701,96
Altres Tributs	2.295,97	22.762,72
Correccions valoratives per deteriorament crèdits cials	0,00	0,00
Total Altres despeses d'explotació	**229.522,94**	**215.464,68**

L'import de 520,36.- Euros que presenta la partida "Altres Resultats" corresponen al recàrrec rebut per part de l'Administració Tributària per presentar l'autoliquidació complementària model 322 del mes de febrer i d'abril fora de termini. A l'exercici 2017, els resultats que es van originar fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres Resultats" era de 285,06.- Euros que es corresponia amb el recàrrec rebut per part de l'Administració Tributària per presentar l'autoliquidació complementària model 322 del mes de juliol fora de termini.

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

Concepte – Ubicació	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017	Client
Àrea Bàsica de Salut - La Roca	1.571.744,32	1.579.060,54	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Odontologia i ortodòncia - La Roca	223.065,92	263.328,89	PARTICULARS
Podologia privada - La Roca	2.770,94	5.159,96	PARTICULARS
Certificat i Injectables - La Roca	479,00	352,00	PARTICULARS
Total Import Net de la Xifra de Negocis	**1.798.060,18**	**1.847.901,39**	

11. Subvencions i donacions

L'entitat ha rebut durant l'exercici 2018 subvencions per import de 1.085,00.- Euros, mentre que a l'exercici 2017 no va rebre cap import en concepte de subvencions ni donacions.

12. Operacions amb parts vinculades

La societat forma part d' un grup d' empreses relacionat:

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESES DEL GRUP	ALTRES PARTS VINCULADES
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	Última		
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE CATALUNYA S.A	Directa		
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U		X	
CSC VITAE S.A.U		X	
FILIAL BRASIL CHC CiG		X	
FILIAL MÈXIC CHC CiG		X	
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A			X

Els saldos amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2018	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	23.119,50
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	0,00	0,00
CSC VITAE S.A.U	0,00	0,00
FILIAL BRASIL CHC CiG	0,00	0,00
FILIAL MÈXIC CHC CiG	0,00	0,00
UNIÓ, CONSORCI I FORMACIÓ	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	16.502,34
Totals	**0,00**	**39.621,84**

Exercici tancat a 31 de desembre de 2017	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	43.758,28
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	0,00	0,00
CSC VITAE S.A.U	0,00	1.579,22
FILIAL BRASIL CHC CiG	0,00	0,00
FILIAL MÈXIC CHC CiG	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	15.104,04
Totals	**0,00**	**60.441,54**

El CSC VITAE avala la línia de factoring amb Caixabanc S.A, referida a la nota 7.a).

El conceptes i imports de serveis rebuts durant l'exercici 2018 han estat:

Del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya per les quotes de SACAC, 2.294,51.- Euros (2.294,51.- Euros durant l'exercici 2017).

Del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A pel servei de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics 123.075,00.- Euros (119.739,96.- Euros a l'exercici 2017), pels serveis d'odontologia 30.696,88.- Euros (55.039,51.- Euros a l'exercici 2017), per les quotes de SACAC 250,00.- Euros (992,00.- Euros a l'exercici 2017), pels serveis de comunicació i manteniment de l'iCloud 28.737,60.- Euros (24.000,00.- Euros a l'exercici 2017) i pel servei de protecció de dades 1.350,00.- Euros (0,00.- Euros a l'exercici 2017)

Del CSC VITAE S.A.U per les compres de material sanitari i altres fàrmacs 17.872,72 Euros (12.729,72.- Euros durant l'exercici 2017).

De la Unió, Consorci i Formació per serveis de formació al personal At. directa per import de 1.349,27- Euros (0,00.- Euros durant l'exercici 2017).

Del Laboratori de Referència de Catalunya SA pels serveis assistencials 65.797,86.- Euros (60.114,61.- Euros durant l'exercici 2017).

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici tancat a 31/12/2017	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Desp. per Int.	Deteriorament Participacions	Dividends
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	2.294,51	22.866,17	21.541,63	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	182.759,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE S.A.U	0,00	17.872,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIAL BRASIL CHC CiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,74	0,00
FILIAL MÈXIC CHC CiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,20	0,00
UNIÓ, CONSORCI I FORMACIÓ	0,00	1.349,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	65.797,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Exercici tancat a 31/12/2017	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Desp. per Int.	Deteriorament Participacions	Dividends
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	2.294,51	30.193,41	21.790,84	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	199.771,47	4.227,20	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	0,00	0,00	1.014,97	12.083,28	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE S.A.U	0,00	12.729,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIAL BRASIL CHC CiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363,00	3.097,29
FILIAL MÈXIC CHC CiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	60.114,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Període mig de pagament a proveïdors	Dies	Dies
	52,22	64,38

14. Altra informació

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

	Exercici 2018			Exercici 2017		
Categories	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Titulats Grau Superior	1,69	5,98	7,67	1,89	5,38	7,27
Titulats Grau Mitjà	0,00	6,20	6,20	0,00	6,41	6,41
Administratius	0,00	5,51	5,51	0,00	4,81	4,81
Subalterns	0,00	2,65	2,65	0,03	3,04	3,07
TOTAL	**1,69**	**20,34**	**22,03**	**1,92**	**19,64**	**21,56**

2. Durant l'exercici 2018 la societat no ha retribuït als seus òrgans d'administració cap import en concepte de salari o dietes. A l'any 2017, tampoc van ser retribuïts els seus òrgans d'administració.

   a) Durant l'exercici 2018, els membres del Consell d' Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup operacions alienes al tràfic ordinari o en condicions diferents a les de mercat.

   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.

3. Els honoraris del auditors corresponents als presents comptes anuals han estat de 1.800,00.-Euros (a l'exercici anterior va ser de 1.800,00.-Euros).

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.

16. Fets posteriors.

No hi ha hagut, amb posterioritat al tancament de l'exercici, i fins la data, cap esdeveniment rellevant que afecti directament als comptes anuals que es presenten.

17. Tancament Pressupostari 2018 i Pressupost 2019

PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SAU

Durant l'exercici 2018, la Societat Projectes Sanitaris i Socials SAU, presenta el següent tancament pressupostari, on també esta inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2019:

INGRESSOS	Pressupost 2.019	Pressupost 2.018	Tancament 2.018	Diferència Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	**1.971.000,00**	**1.881.500,00**	**1.917.719,69**	**36.219,69**
Ingressos de serveis	1.888.000,00	1.837.500,00	1.798.060,18	-39.439,82
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	3.000,00	4.000,00	1.085,00	-2.915,00
Altres ingressos de gestió	80.000,00	40.000,00	118.574,51	78.574,51
Exc.i aplic.de provisons	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ingressos excepcionals	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
totals	**1.971.000,00**	**1.881.500,00**	**1.917.719,69**	**36.219,69**

DESPESES	Pressupost 2.019	Pressupost 2.018	Tancament 2.018	Diferència Tanc.-Pres.
Compres (=Consums)	**465.515,06**	**536.976,14**	**467.358,57**	**-69.617,57**
Compres	65.726,55	72.567,36	55.776,71	-16.790,65
Treb.realitz.per altr.empr.	399.788,51	464.408,78	411.581,86	-52.826,92
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.	**1.277.952,25**	**1.104.042,46**	**1.161.227,37**	**57.184,91**
Sous i salaris	1.004.666,44	857.374,28	902.504,33	45.130,05
Indemnitzacións	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegurances socials	269.285,81	242.668,18	253.693,17	11.024,99
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.	4.000,00	4.000,00	5.029,87	1.029,87
Inversions-Dot.amort.	**14.429,24**	**15.279,86**	**13.282,99**	**-1.996,87**
Variacions prov.incobr.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altres despeses d'expl.:	**203.103,45**	**215.201,54**	**229.522,94**	**14.321,40**
Lloguers i canons	24.808,84	24.956,37	25.173,83	217,46
Rep.i conservació	55.063,19	57.838,52	70.714,67	12.876,15
Serveis profesionals ind.	21.400,97	28.903,05	31.990,20	3.087,15
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	9.749,31	11.217,49	14.112,94	2.895,45
Serveis bancaries	3.943,15	3.845,72	3.977,56	131,84
Public.propag.i relac.publiques	400,00	400,00	0,00	-400,00
Subministres	**67.487,60**	66.090,00	62.003,79	-4.086,21
- Electricitat	*36.000,00*	*34.500,00*	*31.193,58*	*-3.306,42*
- Gas	*1.650,00*	*1.650,00*	*1.004,09*	*-645,91*
- Aigua	*1.100,00*	*900,00*	*1.068,52*	*168,52*
- Telèfonia	*0,00*	*29.040,00*	*0,00*	*-29.040,00*
- Altres suministres	*28.737,60*	*0,00*	*28.737,60*	*28.737,60*
Altres Serveis	**14.600,00**	16.300,00	19.253,98	2.953,98
-	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- Altres despeses grals.	*1.600,00*	*2.800,00*	*1.965,09*	*-834,91*
- Dietes i desplaçam.	*2.000,00*	*1.700,00*	*2.462,30*	*762,30*
- Transferències corrent.	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- Missatgeria i correus	*11.000,00*	*11.800,00*	*14.826,59*	*3.026,59*
Altres tributs (Iva i taxes)	**5.650,39**	5.650,39	2.295,97	-3.354,42
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**	**686,30**	**686,30**
totals	**1.961.000,00**	**1.871.500,00**	**1.872.078,17**	**578,17**

RESULTATS EXERCICI	Pressupost 2.019	Pressupost 2.018	Tancament 2.018	Diferència Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	1.971.000,00	1.881.500,00	1.917.719,69	36.219,69
TOTAL DESPESES	1.961.000,00	1.871.500,00	1.872.078,17	578,17
DIFERÈNCIA	10.000,00	10.000,00	45.641,52	35.641,52

Impost beneficis	2.500,00	2.500,00	11.581,95
Rtat.desp.impostos	7.500,00	7.500,00	34.059,57

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **Projectes Sanitaris i Socials, SAU,** NIF A-60622610, formula els Comptes Anuals corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 26.

Manel J. Ferré i Montañés President	Joaquim Monllau i Bayerri Secretari
Jordi Bachs Ferrer Conseller	Albert Fernández Terricabras Conseller

Barcelona, 27 de març de 2019