

CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L.U.

Comptes Anuals, Informe de Gestió
i Informe d'Auditoria corresponents
a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2020

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

Al soci únic de CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L.U.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L.U. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Incertesa material relacionada amb l'Empresa en funcionament

Cridem l'atenció sobre la Nota 2.8 dels comptes anuals que indica que la Societat per les pèrdues generades en els darrers anys, motivada per un creixement e insostenible diferencial entre el cost dels serveis que es realitzen i el finançament d'aquests serveis per part de les entitats que ens els contracten, i que són el Departament d'Afers Social Treball i Família, i el CatSalut, ambdós organismes de la Generalitat de Catalunya, ha reduït el patrimoni net a una quantitat inferior a la meitat del capital social. Segons l'article 363 de la llei de Societats de Capital, la Societat es trobaria en causa de dissolució. Com s'esmenta en la nota indicada, aquest fet, juntament amb altres qüestions

exposades en la mateixa, indiquen l'existència d'una incertesa material que pot generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. En l'esmentada nota es revelen els factors mitigants de la incertesa indicada. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

A més de les qüestions descrites en la secció *Incertesa material relacionada amb l'Empresa en funcionament*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són el riscs més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

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

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

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

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

D'acord amb allò exposat a les nota 4.10), l'Entitat registra les seves despeses de personal d'acord amb el meritament de les mateixes. El conveni col·lectiu d'aplicació reconeix determinats complements que es perceben fruit de l'assoliment de determinades condicions, i que es liquiden amb diferent periodicitat. L'Entitat, en el seu procés de tancament, recull informació del departament de recursos humans i estima l'import 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. 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.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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



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

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2021 Núm. 20/21/15123

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

Barcelona, 14 de maig de 2021

CSC Atenció Social S L Unipersonal

COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2020

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		188.366,12	186.341,68
I. Inmovilizado intangible		588,80	785,12
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas	5.2	588,80	785,12
6. Investigación		0,00	0,00
7. Propiedad intelectual		0,00	0,00
8. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Inmovilizado material		80.437,67	78.915,19
1. Terrenos y construcciones	5.1	60.975,41	62.921,45
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.1	19.462,26	15.993,74
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1. Terrenos		0,00	0,00
2. Construcciones		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		97.463,98	99.063,98
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		7.463,98	9.063,98
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros	7.1.a	90.000,00	90.000,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	11.2	9.875,67	7.577,39
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.204.186,71	1.335.177,63
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		91.814,94	43.190,55
1. Comerciales		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		91.814,94	43.190,55
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo		0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo		91.814,94	43.190,55
3. Productos en curso		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		970.908,04	1.242.973,19
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		969.103,60	1.240.101,72
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	7.1.b	969.103,60	1.240.101,72
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Deudores varios		0,00	0,00
4. Personal	7.1.b	1.804,44	2.871,47
5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	12.584,29
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas	7.1.b i 7.2 i	0,00	12.584,29
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		1.600,00	2.400,00

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	1.600,00	2.400,00
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	5.823,63	4.902,30
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	134.040,10	29.127,30
1. Tesorería	134.040,10	29.127,30
2. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	1.392.552,83	1.521.519,31

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

PASIVO	Nota	2020	2019
A) PATRIMONIO NETO		-605.684,45	-383.062,12
A-1) Fondos propios		-605.684,45	-383.062,12
I. Capital		10.000,00	10.000,00
1. Capital escriturado	9	10.000,00	10.000,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		76.675,32	76.675,32
1. Legal y estatutarias	9	5.533,73	5.533,73
2. Otras reservas	9	71.141,59	71.141,59
3. Reservas de revalorización		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		-469.737,44	-25.063,12
1. Remanente		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	9	-469.737,44	-25.063,12
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	-222.622,33	-444.674,32
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión		0,00	0,00
V. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		38.104,12	28.673,11
I. Provisiones a largo plazo		38.104,12	28.673,11
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		38.104,12	28.673,11
2. Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		1.960.133,16	1.875.908,32
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
2. Otras provisiones		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		403,28	2.649,70
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	8.1.a	403,28	2.649,70
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	8.1.a	786.028,14	929.231,19
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.173.701,74	944.027,43
1. Proveedores		359.110,93	308.378,09
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	8.1.a	359.110,93	308.378,09
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8.1.a i 14	65.320,29	59.309,30
3. Acreedores varios	8.1.a	207.845,14	166.492,13
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8.1.a	253.804,72	252.028,68
5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11.4	183.086,75	157.819,23
7. Anticipos de clientes		104.533,91	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)

1.392.552,83

1.521.519,31

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		6.624.769,33	6.403.546,79
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	12	-1.020.839,32	-1.503.672,31
5. Otros ingresos de explotación		3.315,58	16.976,17
6. Gastos de personal	12	-4.792.464,46	-4.331.750,69
7. Otros gastos de explotación	12	-1.012.234,09	-1.002.367,94
8. Amortización del inmovilizado	5	-4.831,35	-11.441,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	-17.430,39
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados	12	-12.655,76	-285,42
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-214.940,07	-446.424,79
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		0,00	0,00
15. Gastos financieros	8.1.a i 14	-9.980,54	-5.358,34
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		-9.980,54	-5.358,34
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		-224.920,61	-451.783,13
20. Impuestos sobre beneficios	9.1	2.298,28	7.108,81
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)	3	-222.622,33	-444.674,32

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

Estado de cambios en el patrimonio neto normal

A) Estado normal de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-222.622,33	-444.674,32
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-222.622,33	-444.674,32

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	10.000,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019	10.000,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	10.000,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2019	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2019	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	10.000,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	10.000,00	0,00	0,00

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	76.675,32	0,00	-15.173,71
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019	76.675,32	0,00	-15.173,71
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	-9.889,41
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	-9.889,41
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	76.675,32	0,00	-25.063,12
I. Ajustes por cambios de criterio 2019	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2019	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	76.675,32	0,00	-25.063,12
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	-444.674,32
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	-444.674,32
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	76.675,32	0,00	-469.737,44

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	0,00	-9.889,41	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019	0,00	-9.889,41	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	-444.674,32	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	9.889,41	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	9.889,41	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	0,00	-444.674,32	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2019	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2019	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	0,00	-444.674,32	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	-222.622,33	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	444.674,32	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	444.674,32	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	0,00	-222.622,33	0,00

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2019	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2019	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	0,00	0,00	0,00

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018	61.612,20
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores	0,00
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019	61.612,20
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-444.674,32
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	-383.062,12
I. Ajustes por cambios de criterio 2019	0,00
II. Ajustes por errores 2019	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	-383.062,12
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-222.622,33
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	-605.684,45

Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal

Estado de Flujos de Efectivo Normal

	Nota	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		0,00	0,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		-224.920,61	-451.783,13
2. Ajustes del resultado		31.796,25	43.450,09
a) Amortización del inmovilizado (+)	5.1 i 2	4.831,35	11.441,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		7.553,35	9.220,36
c) Variación de provisiones (+/-)		9.431,01	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	17.430,39
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+)	8.1.a	9.980,54	5.358,34
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		444.640,39	-271.007,54
a) Existencias (+/-)		-48.624,39	-750,46
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		264.511,80	-187.667,95
c) Otros activos corrientes (+/-)		-921,33	-4.273,75
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		229.674,31	-106.988,49
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	28.673,11
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-9.980,54	-5.358,34
a) Pagos de intereses (-)	8.1.a	-9.980,54	-5.358,34
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		241.535,49	-684.698,92
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00	0,00
6. Pagos por inversiones (-)		-6.157,51	-13.951,79
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	-785,12
c) Inmovilizado material		-6.157,51	-1.702,69
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	-11.463,98
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		14.984,29	530,98
a) Empresas del grupo y asociadas		12.584,29	530,98
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		2.400,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		8.826,78	-13.420,81
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0,00	0,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-145.449,47	494.895,09
a) Emisión		0,00	494.895,09
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00	494.724,12
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		0,00	170,97
b) Devolución y amortización de		-145.449,47	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		0,00	0,00

**Listado Estados Contables de
CSC ATENCIO SOCIAL SL Unipersonal**

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-143.203,05	0,00
4. Deudas con características especiales (-)	-2.246,42	0,00
5. Otras deudas (-)	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a) Dividendos (-)	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-145.449,47	494.895,09
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	104.912,80	-203.224,64
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	29.127,30	232.351,94
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	134.040,10	29.127,30

Memòria de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2020

1. Activitat de l' empresa.

D'acord amb els Estatuts de la Societat, constituïda davant Notari de Barcelona, D. Ricardo Ferrer Marsal, l'empresa CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L Unipersonal., es regirà per les Normes Generals següents:

a) Constitució i Denominació:

Amb la denominació de " CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU.", amb data 21 de setembre de 2010, es constitueix l'esmentada societat, amb un capital social a la data de tancament del present exercici de 10.000,00.- d'Euros, dividit en 10 participacions de mil euros de valor nominal.

b) Règim Jurídic:

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.

c) Durada de la Societat:

La durada de la Societat s'estableix per temps indefinit, començant les seves operacions el dia de l'atorgament de l'escriptura de constitució, amb subjecció a allò que disposa la Llei de Societats de Responsabilitat Limitada.

d) Domicili Social:

El domicili social es fixa a 08022 Barcelona, Avinguda Tibidabo núm. 21.
Per acord del Consell d'Administració podrà ser traslladat dintre del mateix terme municipal, això com pel mateix procediment poder crear, suprimir o traslladar les sucursals, agències o delegacions que el desenvolupament de l'activitat de la societat facin necessàries.

e) Objecte Social:

L'objecte social el constitueix la prestació de serveis socials i promoció de l'autonomia personal i d'atenció a persones amb dependència, adreçats a la gent amb necessitats diverses que poden comprendre els següents serveis:

- Centres d'atenció diürna.
- Serveis residencials en qualsevol de les seves modalitats: llar residència, residència assistida habitatges amb serveis.
- Serveis socio-sanitaris.
- Serveis sanitaris o de salut relacionats amb l'atenció a la dependència, la seva prevenció o amb els serveis socials o socio-sanitaris.
- Promoció de l'acolliment familiar.
- Atenció domiciliària.
- Centres amb multi activitats relacionades amb la promoció de l'autonomia personal.
- Qualsevol altra necessitat d'atenció a les persones amb dependència.
- La participació en la promoció i organització de campanyes o tasques preventives i de promoció de la salut en el marc de la prevenció i atenció a la dependència.
- Desenvolupar les activitats d'investigació, estudi, assessorament, dinamització, formació i divulgació de les activitats relacionades anteriorment.
- Organització d'activitats de debat científic i de divulgació en matèria de serveis socials, socio-sanitaris i d'atenció i prevenció de la dependència.
- La docència i la recerca en els camps dels serveis socials, socio-sanitaris i d'atenció i prevenció de la dependència.

Així mateix constituirà part de l'objecte social 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, socio-sanitaris i d'atenció a la dependència.

La Societat pertany a un grup societari, en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, i quina societat dominant directa i última es denomina Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, domiciliada a Barcelona (Espanya). La referida entitat no formula Comptes Anuals Consolidades al no estar obligada a fer-ho.

2. Bases de presentació dels comptes anuals.

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2020 han estat preparats a partir dels registres comptables auxiliars de la societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera, Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de Novembre i les seves modificacions posteriors que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en moneda euro. Aquestes comptes anuals han estat formulats pel Consell d'administració de la Societat per a ser sotmeses a aprovació per l'Administrador Únic i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

En la preparació del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i Estat de Fluxos d'Efectiu adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

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

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

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2020, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

4) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys abreujat, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres del exercici tancat a 31 de desembre de 2020, 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 abreujat.

8) Principi d'empresa en funcionament

La Societat per les pèrdues generades en els darrers anys, motivades per un creixement i insostenible diferencial entre el cost dels serveis que es realitzen i el finançament d'aquests serveis per part de les entitats que ens els contracten, i que són el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, i el CatSalut, ambdós organismes de la Generalitat de Catalunya, ha reduït el patrimoni net a una quantitat inferior a la meitat del capital social. Segons l'article 363 de la llei de Societats de Capital, la Societat es trobaria en causa de dissolució. No obstant, l'entitat continua generant activitat i està prenent mesures organitzatives i laborals per fer millorar la situació i, a més, compte amb el factor mitigant de tenir el suport financer de les entitats del grup CSC per li permet complir amb totes les seves obligacions econòmiques.

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 de l'exercici 2020 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	-222.622,33 €
Total	-222.622,33 €
APLICACIÓ	Euros
A compensar amb beneficis d'exercicis posteriors	-222.622,33 €
Total	-222.622,33 €

4. Normes de registre i valoració.

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici 2020, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixeran inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció).

Els impostos indirectes no recuperables formaran part del preu d'adquisició, a l'igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

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

Els elements d'immobilitzat intangible 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:

	%
Aplicacions informàtiques	25,00

2) Immobilitzacions materials

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

En el preu d'adquisició s'inclouran 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 valoraran al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

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

La societat avaluarà 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'amortitzaran de forma lineal basat en la seva vida útil.

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:

	%
Instal·lacions tècniques	10,00
Maquinaria	10,00
Mobiliari	10,00
Equips de processament de la informació	25,00
Altres immobilitzats materials	10,00

3) Arrendaments Financers

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

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



4) Instruments financers

4.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

Aquest actius financers es registraran inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment seran 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 registraran directament en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

L'interès efectiu es correspondrà 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 calcularà 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 abreujat.

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 valoraran pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registraran directament en el compte de pèrdues i guanys abreujat.

Els actius d'aquesta categoria es classificaran 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 valoraran inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoraran pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

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

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

- Interessos i dividendes rebuts

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

- Baixa d'actius financers

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

4.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

Aquest passius financers es reconeixeran 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 abreujat.

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

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

4.c) Instruments de patrimoni propi

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

5) Existències

Les existències, tant inicials com finals, han estat valorades d'acord amb el criteri de preu d'adquisició. Els impostos indirectes s'inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Posteriorment es valoren al menor entre el preu mitjà ponderat i el valor net de realització.

Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

6) Transaccions en moneda estrangera

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

7) 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 debit recíproc entre la societat capçalera i cada una de les societats a les quals corresponen.
- La societat capçalera registra l' import total per pagar o cobrar per l' impost sobre societats consolidat amb càrrec o abonament a comptes de crèdits entre societats del grup fiscal.

8) Ingressos i despeses

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

9) Provisions i contingències

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

Premi de fidelització

Figura provisionat l'import estimat en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.4 del Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut. Segons s'indica, els empleats que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la substitució del treballador al moment de gaudir del mes de vacances addicional, en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

10) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. Els passius que es reconeguin al balanç respecte els plans de prestació definida és correspondran amb el valor actual de l'obligació reportada a la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.

11) Subvencions i donacions

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

12) Negocis conjunts

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

13) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat Material, 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 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Construccions	64.867,49	0,00	0,00	0,00	64.867,49
Instal·lacions tècniques	6.713,83	0,00	0,00	0,00	6.713,83
Maquinaria	6.421,60	4.622,68	0,00	0,00	11.044,28
Mobiliari i equips d'oficina	8.561,27	0,00	0,00	0,00	8.561,27
Equips per a processos d'informació	1.647,68	0,00	0,00	0,00	1.647,68
Altres immobilitzat material	10.994,65	1.534,83	0,00	0,00	12.529,48
Immobilitzat Material Brut	99.206,52	6.157,51	0,00	0,00	105.364,03
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-20.291,33	-4.635,03	0,00	0,00	-24.926,36
Immobilitzat Material Net	78.915,19	1.522,48	0,00	0,00	80.437,67

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Construccions	64.867,49	0,00	0,00	0,00	64.867,49
Instal·lacions tècniques	6.713,83	0,00	0,00	0,00	6.713,83
Maquinaria	6.421,60	0,00	0,00	0,00	6.421,60
Mobiliari i equips d'oficina	8.561,27	0,00	0,00	0,00	8.561,27
Equips per a processos d'informació	1.647,68	0,00	0,00	0,00	1.647,68
Altres immobilitzat material	9.291,96	1.702,69	0,00	0,00	10.994,65
Immobilitzat Material Brut	97.503,83	1.702,69	0,00	0,00	99.206,52
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-15.494,13	-4.797,20	0,00	0,00	-20.291,33
Immobilitzat Material Net	82.009,70	-3.094,51	0,00	0,00	78.915,19

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

Concepte	A 31.12.2020	A 31.12.2019
Instal·lacions tècniques	4.238,75	0,00
Mobiliari i equips d'oficina	5.784,37	5.511,91
Equips per a processos d'informació	1.647,68	1.647,68
Total Immobilitzat Material Amortitzat	11.670,80	7.159,59

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

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

5.2 Immobilitzat intangible.

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

Concepte	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Aplicacions informàtiques	2.285,12	0,00	0,00	0,00	2.285,12
Immobilitzat Intangible Brut	2.285,12	0,00	0,00	0,00	2.285,12
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	-1.500,00	0,00	-196,32	0,00	-1.696,32
Immobilitzat Intangible Net	785,12	0,00	-196,32	0,00	588,80

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Aplicacions informàtiques	38.875,00	785,12	-37.375,00	0,00	2.285,12
Immobilitzat Intangible Brut	38.875,00	785,12	-37.375,00	0,00	2.285,12
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	-14.800,81	-24.074,19	37.375,00	0,00	-1.500,00
Immobilitzat Intangible Net	24.074,19	-23.289,07	0,00	0,00	785,12

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2020 és de 1.500,00.- Euros.

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2019 és de 6.643,80.- Euros

6. Arrendaments operatius.

La despesa d'arrendaments operatius ascendeix a un total de 640.584,15.- Euros (641.367,10.- Euros al 2019), essent els béns arrendats els següents:

CSS Viladecans – Lloguer mensual 612.576,00.- Euros (613.710,00.- Euros al 2019).

Fundació La Pedrera – Cànon-Lloguer de l'espai del Centre De Dia 21.156,56.- Euros (21.195,73.- Euros al 2019).

RICOH – Lloguer de les impressores 1.022,04.- Euros (2.047,80.- Euros al 2019).

RICOH – Serveis impressió 79,34.- Euros (58,50.- Euros al 2019).

Carburos Metálicos – Lloguer del Tanc d'oxigen 2.757,12.- Euros (2.762,16.- Euros al 2019).

Carburos Metálicos – Lloguer dels envasos d'oxigen 966,35.- Euros (947,49.- Euros al 2019).

Abelló Linde – Lloguer dels envasos d'oxigen 985,28 Euros (327,48.- Euros al 2019).

Maletí- Lloguer dels envasos d'oxigen 0,00 Euros (317,94.- Euros al 2019).

KONICA MINOLTA BUSINESS SOLUTIONS SPAIN S.A – Lloguer de les impressores 1.041,46.- Euros (0,00.- Euros al 2019.)

Al tancament de l'exercici 2020 no existeixen quotes contingents ni quotes no cancel·lables. Al tancament de l'exercici 2019 tampoc existien quotes contingents i no cancel·lables.

7. Actius financers.

7.1 Informació sobre balanç.

a) Actius Financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Fiances constituïdes	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Crèdits amb tercers (**)	7.463,98	9.063,98	7.463,98	9.063,98
Total Actius Financers a ll/t	97.463,98	99.063,98	97.463,98	99.063,98

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

La fiança constituïda a ll/t que hi figura al balanç és per l'arrendament del Centre Social i Sanitari Frederica Montseny de Viladecans a una societat del grup. El contracte a partir de l'1 de març del 2016, es prorroga per tàcita reconducció per períodes anuals.

(**) El crèdit amb tercers s'ha originat durant l'exercici 2019. El venciment d'aquest crèdit és al desembre de 2024. A 31 de desembre de 2020, la part corresponent a 2021 és 1.600,00.- Euros (comptabilitzada en actius financers a curt termini), la part corresponent a 2022 és 2.021,87.- Euros, la part corresponent a 2023 és 2.340,28.- Euros, la part corresponent a 2024 és 2.363,80.- Euros i la part corresponent a 2025 és 2.338,03.- Euros.

b) Actius financers a curt termini:

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Clients	969.103,60	1.240.101,72	969.103,60	1.240.101,72
Altres deutors	1.804,44	2.871,47	1.804,44	2.871,47
Crèdits amb empreses del grup (*)	0,00	12.584,29	0,00	12.584,29
Crèdits amb tercers (**)	1.600,00	2.400,00	1.600,00	2.400,00
Total Actius Financers a c/t	972.508,04	1.257.957,48	972.508,04	1.257.957,48

(**) Veure notes 7.2 i 15

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

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

	Import
Correccions acumulades a 01.01.2019	-34.016,32
Correccions netes	0,00
Deteriorament exercici	-10.608,38
Provisions aplicades per a la seva finalitat	2.072,48
Correccions acumulades a 31.12.2019	-42.552,22
Correccions netes	0,00
Deteriorament exercici	-8.655,36
Provisions aplicades per a la seva finalitat	1.102,01
Correccions acumulades a 31.12.2020	-50.105,57

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

El detall de la partida d'altres deutors és la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Personal	1.804,44	2.871,47
Total Altres deutors	1.804,44	2.871,47

7.2 Inversions en empreses del grup.

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

Descripció	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	0,00	12.584,29
Total Saldos amb Clients Empreses del Grup	0,00	12.584,29

L'import de les inversions de 12.584,29.- Euros per a l'Exercici 2019 que tenia l'entitat amb la seva empresa dominant Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, es desglossa de la següent manera:

- L'import de 12.584,29.- Euros ve originat pels resultats acumulats de les autoliquidacions de l'Impost sobre el Valor Afegit (model 322) en aplicació del Règim Especial de Grup d'Empreses (REGE).
- No s'ha originat cap saldo pels traspassos de fons entre les dues entitat, ni durant l'exercici 2020 ni durant l'exercici 2019.

8. Passius financers

8.1 Informació sobre balanç.

- a) Passius financers a curt termini.

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Fiances rebudes	403,28	2.649,70	403,28	2.649,70
Deutes amb emp. del grup i associades	786.028,14	929.231,19	786.028,14	929.231,19
Proveïdors comercials	342.167,81	294.974,52	342.167,81	294.974,52
Proveïdors empreses grup i associades	82.263,41	72.712,87	82.263,41	72.712,87
Creditors per prestacions de serveis	207.845,14	166.492,13	207.845,14	166.492,13
Personal	253.804,72	252.028,68	253.804,72	252.028,68
Bestreta de clients	104.533,91	0,00	104.533,91	0,00
Total Passius Financers a c/t (**)	1.777.046,41	1.718.089,09	1.777.046,41	1.718.089,09

(**) No inclou les partides de "Passius per impost corrent" ni "Altres Deutes amb les Administracions Públiques". Veure Nota 11.3 i 11.4.

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

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

Descripció	Exercici 2020	Exercici 2019
Consorti Sociosanitari de Viladecans	0,00	0,00
Unió Consorti Formació	110,55	766,34
Consorti de Salut i Atenció Social de Catalunya, S.A	7.837,44	53.419,00
Laboratori de Referència de Catalunya	7.372,30	5.123,96
CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.	50.000,00	0,00
Fres Pendants de rebre Empreses del Grup:	16.943,12	13.403,57
<i>Consorti Sociosanitari de Viladecans</i>	16.943,12	13.403,57
Total Saldos amb Proveïdors Empreses del Grup	82.263,41	72.712,87

La societat a 31 de desembre de 2020 presenta el següent detall dels préstecs rebuts a curt termini amb les empreses del grup:

Descripció	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
<i>Préstecs rebuts</i>		
Consorti de Salut i Atenció Social de Catalunya, S.A.	594.665,66	589.231,19
CSC VITAE	1.328,55	150.000,00
PROSS	167.762,70	190.000,00
Consorti de Salut i Atenció Social de Catalunya	16.152,30	0,00
Fundació S21 del CSC	6.118,93	0,00
Total Deutes a Empreses de Grup a c/t	786.028,14	929.231,19

L' import dels interessos meritats i no satisfets referents a aquests préstecs a 31 de desembre de 2020 és de 9.980,54.- Euros. A 31 de desembre de 2019 l'import era de 5.358,34.- Euros.

Els 104.533,91.- Euros. corresponen a la bestreta rebuda per part del Servei Català de la Salut ("CatSalut"). A 31 de desembre de 2019 no hi havia cap bestreta de clients.

La Societat avala solidàriament l'operació de crèdit sindicat al 50% entre "BBVA" i l'Institut Català de Finances que subscriu CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS, per un import total de 8.510.856.- Euros. Com a garantia ha pignorat els ingressos futurs provinents dels contractes i convenis signats (i renovacions posteriors) amb la Direcció General de Protecció Social (abans era l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials) i amb el Servei Català de la Salut ("CatSalut"). Les quotes que la Societat abona, al CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS, en concepte del lloguer d'un espai per realitzar activitats assistencials (sociosanitàries i socials), també es troben pignorades.

- b) La societat no presenta cap partida en l'apartat de Passius financers a llarg termini.
- c) No s'ha produït cap impagament en relació als deutes compromesos per la societat.

8.2 Informació sobre la naturalesa i nivell de risc del instruments financers.

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

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

a) Risc de crèdit

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

L'entitat no té concentracions significatives de risc de crèdit. Per altra part, avalua la qualitat creditícia del client, tenint en compte la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de les qualificacions internes. Durant els exercicis pels quals es presenta informació no s'han excedit els límits de crèdit, i la direcció no espera que es produeixin pèrdues per incompliment de cap de les parts indicades, que no estiguin ja reconegudes en els presents comptes anuals.

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

b) Risc de liquiditat

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

El compte de pèrdues i guanys abreujat de CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L.U genera anualment la tresoreria suficient per a poder atendre a les inversions que va necessitant, a més, la situació patrimonial presenta un fons de maniobra positiu, i en resum un equilibri patrimonial adequat.

En quant a les previsions a curt i mig termini aquestes son de que la situació actual es mantindrà.

c) Risc de tipus d'interès

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

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

9. Fons Propis.

El capital social està representat per 10.000,00.- Euros dividit en deu participacions de mil euros de valor nominal cadascuna, numerades correlativament de l'1 a la 10, ambdós inclosos, iguals, acumulables i indivisibles, que no podran incorporar-se a títols negociables ni denominar-se accions.

Les participacions socials no es representen per títols especials, nominatius o al portador, ni s'expediran tampoc resguards provisionals acreditatius d'una o varies participacions socials. L'únic títol de propietat està constituït per aquesta escriptura i en els demés casos de modificació del capital social pels documents públics que puguin atorgar-se i en cas de transmissió pel document públic corresponent.

La societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya és el propietari del 100% de les participacions que formen el capital de CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU. 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.

10. Existències.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Material Sanitari	73.944,34	27.679,60
Material no Sanitari	17.870,60	15.510,95
Total Existències	91.814,94	43.190,55

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

11. Situació Fiscal.

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

En el present exercici, la societat està subjecte a un tipus de gravamen del 25% .

Exercici 2020	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	-222.622,33	
Impost de Societats	-	2.298,28
Diferències Temporànies	9.431,01	237,86
Diferències Permanents	13.888,36	-
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-201.839,10	
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		0,00
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-201.839,10	

Les diferències temporànies per import de -237,86.- 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.

La diferència temporània per import de 9.431,01.- Euros correspon a una provisió per retribucions a llarg termini al personal pel concepte de "Premi de fidelització any 2018 i anteriors" i "Premi de fidelització any 2019". La despesa no serà fiscalment deduïble i, revertirà en el moment del seu pagament, moment al qual, el passiu adquirirà fermesa i la despesa serà fiscalment deduïble.

La diferència permanent per import de 13.888,36.- Euros corresponen a dos recàrrecs per part de la Seguretat Social i a un embargament de l'Agència Tributaria de Catalunya, que no són deduïbles.

Així mateix, l'entitat té una deducció pendent d'aplicar a la quota íntegra per import de 28,54.- Euros que correspon al 5% de l'import 237,86.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

A l'exercici 2019, la societat estava subjecte a un tipus de gravamen del 25%

Exercici 2019	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	-444.674,32	
Impost de Societats	-	7.108,81
Diferències Temporànies	28.673,11	237,86
Diferències Permanents (Multes i sancions)	447,33	-
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-422.900,55	
Compensació bases negatives d'exercicis anteriors		0,00
Base Imposable (Resultat Fiscal)	-422.900,55	

Les diferències temporàries per import de -237,86.- 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.

La diferència temporària per import de 28.673,11.- Euros correspon a una provisió per retribucions a llarg termini al personal pel concepte de "Premi de fidelització any 2018 i anteriors" i "Premi de fidelització any 2019". La despesa no serà fiscalment deduïble i, revertirà en el moment del seu pagament, moment al qual, el passiu adquirirà fermesa i la despesa serà fiscalment deduïble.

La diferència permanent per import de 447,33.- Euros correspon a sancions, que no són deduïbles.

Així mateix, l'entitat té una deducció pendent d'aplicar a la quota íntegra per import de 28,54.- Euros que correspon al 5% de l'import 237,86.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

La societat registra les següents Bases Imposables Negatives d'exercicis anteriors pendents d'aplicar:

Exercici	Import pendent de compensar 31/12/2019	Aplicat a l'exercici 2020	Pendent de compensar a 31/12/2020
2015	7.057,08	-	7.057,08
2016	6.209,22	-	6.209,22
2017	2.435,45	-	2.435,45
2018	9.128,58	-	9.128,58
2019	422.900,55	-	422.900,55
2020	-	-	201.839,10
Total	447.730,88	-	649.569,98

11.2. Impost diferit d'actiu.

Els moviments produïts son els següents:

Actius	Saldo a 01/01/2019	Variacions Imputades en el compte de Pèrdues i Guany	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2019
Actius per impost diferit	468,58	7.108,81	0,00	7.577,39
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	468,58	-59,47	0,00	409,11
Premi de fidelització	0,00	7.168,28	0,00	7.168,28
Actius	Saldo a 01/01/2020	Variacions Imputades en el compte de Pèrdues i Guany	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2020
Actius per impost diferit	7.577,39	2.298,28	0,00	9.875,67
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	409,11	-59,47	0,00	349,64
Premi de fidelització	7.168,28	2.357,75	0,00	9.526,03

11.3. Càlcul de l' impost sobre societats.

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

	31/12/2020	31/12/2019
Despesa per I.S	-2.298,28	-7.108,81
Impost diferit	2.298,28	7.108,81
Retencions i pagaments a compte	0,00	0,00
Liquidació Impost sobre societats	0,00	0,00

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

	31/12/2020	31/12/2019
Impost corrent	0,00	0,00
Impost diferit	-2.298,28	-7.108,81
Despesa per Impost sobre Societats	-2.298,28	-7.108,81

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

Concepte	31.12.2020		31.12.2019	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Deutora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IRPF	0,00	71.541,46	0,00	52.692,00
Seguretat Social Creditora	0,00	111.545,29	0,00	105.127,23
TOTAL	0,00	183.086,75	0,00	157.819,23

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

La societat té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte des de la seva constitució i fins als 4 anys. 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.

12. Ingressos i Despeses.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Consums	349.244,79	446.724,26
Consums productes farmacèutics	126.069,84	161.266,95
Material sanitari	163.773,48	194.364,38
Altres Aprovisionaments:	8.901,33	20.306,23
Material de Consum i Reposició	59.280,38	49.473,09
Variació consums materials sanitari	-23.896,34	19.559,58
Variació consums materials no sanitari	881,27	2.516,75
Variació consums altres materials	14.234,83	-762,72
Treballs realitzats altres empreses Assistencial	73.657,19	58.785,40
Personal sanitari Extern	37.888,68	39.244,41
<i>Llicenciats assistencials</i>	0,00	0,00
<i>Tècnics assistencials</i>	37.888,68	39.244,41
Serveis Assistencials	35.768,51	19.540,99
<i>Laboratori</i>	23.580,48	18.677,60
<i>Gestió residus sanitaris</i>	12.188,03	863,39
Treballs realitzats altres empreses no Assistencial	597.937,34	998.162,65
Alimentació	424.441,77	545.604,43
Neteja i Gestió de residus no sanitaris	116.492,37	395.567,98
Altres serveis	57.003,20	56.990,24
<i>Direcció, gestió, administratius, logístics</i>	50.000,00	50.000,00
<i>Serveis informàtics</i>	3.403,20	3.390,24
<i>Serveis no assistencials (D.P.D)</i>	3.600,00	3.600,00
Total Aprovisionaments	1.020.839,32	1.503.672,31

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2020 correspon a compres nacionals, a l'igual que a l'exercici 2019.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Sous i salaris	3.575.269,22	3.447.019,24
Indemnitzacions	-3.870,31	10.335,81
Seguretat social empresa	1.209.727,93	853.634,67
Altres despeses socials	11.337,62	20.760,97
Total Càrregues socials	4.792.464,46	4.331.750,69

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

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Serveis Exteriors	976.637,19	987.384,91
Altres Tributs	28.043,55	5.762,67
Correccions valoratives Deter. de crèdits cials (nota 6.1.b)	7.553,35	9.220,36
Total Altres despeses d'exploració	1.012.234,09	1.002.367,94

La partida "Altres resultats" presenta un import de -12.655,76.- Euros, que es compon per una banda per les despeses excepcionals per import total de 13.888,36.- Euros, i pels ingressos excepcionals per import 1.232,60.- Euros. Durant l'exercici 2019 aquesta partida presentava un import de -285,42.- Euros que es compon per una banda per les despeses excepcionals per import total de 447,33.- Euros, i pels ingressos excepcionals per import 161,91.- Euros

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

Concepte – Ubicació	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019	Client
Atenció socio sanitària-llarga estada (Viladecans)	672.907,27	646.599,04	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció socio sanitària-convalescència (Viladecans)	1.328.687,38	1.320.645,57	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció socio sanitària-cures pal·liatives (Viladecans)	139.495,03	246.921,84	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció socio sanitària-hospital de dia (Viladecans)	252.398,05	230.730,99	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Programa d'integració assistencial	1.366.048,84	1.267.148,00	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Regularitzacions Part Variable exercicis anteriors	-3.624,86	814,11	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Pagament extraordinari Covid-19	100.906,58	0,00	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció socio sanitària-llarga estada (Viladecans)	122.628,52	173.311,11	ICASS
Atenció socio sanitària-hospital de dia (Viladecans)	53.100,87	45.194,92	ICASS
Acolliment residencial persones grans(Viladecans)	2.351.565,56	2.173.064,88	ICASS
Centre de dia (Viladecans)	137.235,11	143.910,00	ICASS
Regularitzacions Part Variable exercicis anteriors	0,00	-33.127,13	ICASS
Atenció socio sanitària-llarga estada (Viladecans)	7.590,00	27.600,00	PARTICULARS
Acolliment residencial persones gran (Viladecans)	81.808,23	102.313,16	PARTICULARS
Atenció socio sanitària-convalescència (Viladecans)	8.625,00	35.075,00	PARTICULARS
Atenció socio sanitària - hospital de dia (Viladecans)	3.570,75	22.659,30	PARTICULARS
Serveis podologia (Viladecans)	1.827,00	686,00	PARTICULARS
Total Import Net de la Xifra de Negocis	6.624.769,33	6.403.546,79	

13. Provisions per a riscos i despeses.

Presenten la següent variació durant els exercicis 2020 i 2019:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2020
(a) Provisió premi de fidelització	28.673,11	9.431,01	0,00	38.104,12
Provisions a llarg termini	28.673,11	9.431,01	0,00	38.104,12

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2019
(a) Provisió premi de fidelització	0,00	28.673,11	0,00	28.673,11
Provisions a llarg termini	0,00	28.673,11	0,00	28.673,11

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

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

14. Subvencions i donacions.

El total de subvencions i donacions rebudes recollides directament com a subvencions d'explotació imputades a resultats durant l'exercici 2020 són les següents:

Concepte	Saldo a 01.01.20	Altes exercici	Saldo a 31.12.20
Seguretat Social (1)	0,00	2.959,37	2.959,37
Total Subvencions	0,00		2.959,67

- (1) La subvenció atorgada per la Seguretat Social per import de 2.959,37.- Euros, es destina a la formació del personal propi.

Durant l'exercici 2019 el total de subvencions i donacions recollides directament com a subvencions d'explotació imputades a resultats van ser les següents:

Concepte	Saldo a 01.01.19	Altes exercici	Saldo a 31.12.19
Seguretat Social (1)	0,00	16.489,09	16.489,09
Total Subvencions	0,00		16.489,09

- (1) La subvenció atorgada per la Seguretat Social per import de 16.489,09.- Euros, es destina a la formació del personal propi.

15. Operacions amb parts vinculades.

La societat forma part d'un grup ja que el 100% del capital de l'entitat pertany al "Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya".

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESSES DEL GRUP	ALTRES PARTS VINCULADES
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT.	Ultima		
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT. S.A		X	
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.		X	
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.		X	
CSC VITAE S.A		X	
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU		X	
FUNDACIÓ S21 DEL CSC		X	
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS		X	
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L.		X	
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L			X
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A			X

Els saldos al 31 de desembre de 2020 amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2020	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	7.837,44
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00
CSC VITAE S.A.	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	7.372,30
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	110,55
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U	0,00	50.000,00
Totals	0,00	65.320,29

Exercici tancat a 31 de desembre de 2019	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	53.419,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00
CSC VITAE S.A	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	5.123,96
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	766,34
Totals	0,00	59.309,30

Al tancament de l'exercici 2020 hi ha 16.943,12.-Euros per factures pendents de rebre dins l'epígraf de proveïdors. Al tancament de l'exercici no hi havia cap saldo per factures pendents de rebre.

No hi ha cap saldo en inversions amb empreses de grup. L'exercici 2019 hi havia un import de 12.584,29.- Euros que té l'entitat amb la seva empresa dominant Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, originat pels resultats acumulats de les autoliquidacions de l'Impost sobre el Valor Afegit (model 322) en aplicació del Règim Especial de Grup d'Empreses (REGE). El saldo de 2019 correspon a l'IVA a retornar de desembre del 2019, pel REGE. Veure nota 7.2.

El saldo de 786.028,14.- Euros (929.231,19.- Euros per a l'exercici 2019) corresponent a les deutes de grup a curt termini correspon amb:

- El préstec rebut a curt termini del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A per import de 594.665,66.- Euros (589.231,19.- Euros per a l'exercici 2019).
- El préstec rebut a curt termini del CSC VITAE, S.A per import de 1.328,55.- Euros (150.000,00.- Euros per a l'exercici 2019).
- El préstec a curt termini de PROJECTES SANITARIS I SOCIALS (PROSS) per import de 167.762,70.-Euros (190.000,00- Euros per a l'exercici 2019) que inclou els interessos meritats per import de 9.980,54 Euros.
- El préstec a curt termini de CSC per import de 16.152,30.- Euros.
- El préstec a curt termini de la Fundació S21 per import de 6.118,93.-Euros.

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici tancat a 31/12/2020	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT.	0,00	0,00	0,00	16.152,30	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT. S.A	0,00	10.481,40	0,00	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	9.980,54
CSC VITAE. S.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	612.576,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	3.303,98	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U.	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CONSORCI	0,00	0,00	0,00	6.118,93	0,00

Exercici tancat a 31/12/2019	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT.	0,00	0,00	0,00	530,98	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'AT. SOCIAL DE CAT. S.A	0,00	62.734,60	0,00	155.813,16	5.358,34
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00	1.089,04	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00
CSC VITAE. S.A	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	613.710,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	3.303,98	0,00	0,00	0,00

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

16. 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 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	66,97	64,67
Rati d'operacions pagades	93,11	72,03
Rati d'operacions pendents de pagament	124,48	25,85
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	2.024.024,04	2.759.286,11
Total pagaments pendents	640.238,89	523.341,05

17. Altra informació.

- La societat presenta la següent distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2020:

Categories	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Titulats Grau Superior	1,74	2,93	4,67	2,00	3,18	5,22
Titulats Grau Superior amb discapacitat igual o >33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00
Titulats Grau Mitjà	5,97	19,76	25,73	3,65	22,93	26,58
Titulats Grau Mitjà amb discapacitat igual o >33%	0,00	0,63	0,63	0,00	0,00	0,00
Administratius	1,00	4,40	5,40	0,01	4,30	4,31
Subalterns	2,89	89,80	92,69	4,00	75,42	79,42
TOTAL	11,60	117,52	129,12	9,66	105,87	115,53

- Durant l'exercici 2020 la Societat no ha retribuit als seus òrgans d'administració cap import en concepte de salari o dietes.

- a) Durant el exercici 2020, els membres del Consell d'Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup operacions.
- 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 3.400,00.- Euros. (Els honoraris corresponents a l'exercici 2019 van ser de 3.400,00.- Euros).
4. CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L no té personal considerat d'alta direcció, ni per l'any 2020, ni pel 2019.
5. Informació sobre la COVID-19

Les inversions d'immobilitzat originades per la Covid-19 que s'han realitzat durant l'exercici 2020 han estat de 14.324,01 €. Les despeses originades han estat les següents: 101.517,69 € en concepte d'aprovisionaments, 238.584,10 € en concepte de despesa de personal, 34.280,40 € en concepte d'altres despeses d'explotació i 0,00 € en concepte de despesa financera. Els ingressos per prestació de serveis han estat de 0,00 € i els ingressos per subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici han estat de 0,00 €.

En els ingressos s'hi inclouen ingressos percebuts per el Servei Català de la Salut per activitat COVID-19 corresponents al complement extraordinari als treballadors de 31 d'agost de 2020 per import de 100.906,58 € (veure nota 12 Ingressos i despeses) aquest import s'ha destinat íntegrament a la seva finalitat i no forma part del total de despeses de personal exposades en el paràgraf anterior.

L'entitat no ha rebut directament ingressos per l'activitat assistencial relacionada amb la pandèmia, exceptuant els corresponents al complement extraordinari als treballadors del 31 d'agost de 2020, esmentats en el paràgraf anterior. Els ingressos han estat regulats segons el Decret llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19 i del contracte que té l'entitat subscript amb el Servei Català de la Salut ("CatSalut"), Socio sanitari, se l'hi ha aplicat la clàusula de salvaguarda, clàusula que recull l'esmentat Decret consistent en que després d'haver regularitzat la facturació de l'activitat ordinària i de l'activitat extraordinària prestada per a la lluita contra la COVID-19, el total d'ingressos del 2020 de les entitats del SISCAT no podrà ser inferior al seu total d'ingressos de la recurrències dels contractes.

L'entitat ha adquirit el material de protecció per la pandèmia COVID-19 amb mitjans propis i al mateix temps també ha rebut, sense càrrec, a través de l'Institut Català de la Salut material per a la prevenció i detecció de la COVID-19. Principalment:

Descripció	Quantitat
Mascaretes FFP3	76
Mascaretes FFP2	74.565
Mascaretes quirúrgiques	99.800
Ulleres de protecció COVID-19	425
Bates impermeables logaritme	37810
Guants nitril/làtex sense pols talla S-M-G	712.900
Davantall de plàstic	40.300
Vestit de risc impermeable	3.818
Solució alcohòlica 500ml	3.610
Medi transport víric escovillons	550
Test antigens	200

L'esmentat material s'ha rebut en entregues setmanals, sense valorar, i des de l'inici de la pandèmia, segona quinzena de març de 2020.

18. Informació mediambiental.

La societat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici 2020 i 2019, no hi ha hagut cap despesa mediambiental, ni s'han realitzat inversions de caràcter mediambiental, per això no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos ni despeses de caràcter mediambiental, al no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Al tancament de l'exercici 2020 i 2019, la Societat no disposa de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, ni tampoc ha incorregut en despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.

19. Fets posteriors.

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

20. Unitat de decisió.

L'entitat pertany a un conjunt de societats sotmeses a una mateixa unitat de decisió ja que estan controlades majoritàriament per una mateixa entitat (Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya) domiciliada a Barcelona i tenen com a societat de major actiu CSC Vitae, S.L., la qual va dipositar els seus comptes anuals de l'exercici anterior al Registre Mercantil de Barcelona.

21. Tancament Pressupostari 2020 i Pressupost 2021.

1. Durant l'exercici 2020, CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU., presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2021:

INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.021	2.020	2.020	Pres.-Tanc.
Ingressos d'explotació	6.576.000,00	6.576.000,00	6.628.084,91	-52.084,91
Ingressos de serveis	6.565.000,00	6.565.000,00	6.624.769,33	-59.769,33
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	7.500,00	7.500,00	2.959,37	4.540,63
Altres ingressos de gestió	1.100,00	1.100,00	356,21	743,79
Exc.i aplic.de provisons	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	1.232,60	-1.232,60
totals	6.576.000,00	6.576.000,00	6.629.317,51	-53.317,51
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.021	2.020	2.020	Pres.-Tanc.
Compres (=Consums)	1.618.387,27	1.618.387,27	1.029.619,56	588.767,71
Compres	461.230,98	358.025,03	448.020,43	103.205,95
Treb.realitz.per altr.empr.	1.157.156,29	1.157.156,29	671.594,53	485.561,76
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	-8.780,24	-8.780,24
Despeses personal	4.217.219,70	4.217.219,70	4.792.464,46	-575.244,76
Sous i salaris	3.282.984,16	3.282.984,16	3.575.269,22	-292.285,06
Indemnitzacions	0,00	0,00	-3.870,31	3.870,31
Assegurances socials	919.235,54	919.235,54	1.209.727,93	-290.492,39
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.	15.000,00	15.000,00	11.337,62	3.662,38
Inversions-Dot.amort.	10.875,44	10.875,44	4.831,35	6.044,09
Variacions prov.incobr.	5.000,00	5.000,00	7.553,35	-2.553,35
Altres despeses d'expl.:	1.151.735,32	1.151.735,32	1.004.680,74	147.054,58
Lloguers i canons	640.926,08	640.926,08	640.584,15	341,93
Rep.i conservació	233.543,83	233.543,83	109.208,83	124.335,00
Serveis professionals ind.	25.888,50	25.888,50	24.845,63	1.042,87
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	15.855,74	15.855,74	15.912,78	-57,04
Serveis bancaries	1.625,00	1.625,00	1.263,40	361,60
Public.propag.i relac.publiques	0,00	0,00	444,12	-444,12
Subministres	222.346,17	222.346,17	171.790,95	50.555,22
- Electricitat	115.000,00	115.000,00	91.047,46	23.952,54
- Gas	57.000,00	57.000,00	42.141,27	14.858,73
- Aigua	43.452,00	43.452,00	31.720,82	11.731,18
-				
Telèfonia	6.894,17	6.868,68	6.881,40	12,77
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	2.550,00	2.550,00	12.587,33	-10.037,33
- Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	1.850,00	1.850,00	4.357,51	-2.507,51
- Dietes i desplaçam.	500,00	500,00	777,57	-277,57
- Transferències corrent.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Missatgeria i correus	200,00	200,00	7.452,25	-7.252,25
Altres tributs (Iva i taxes)	9.000,00	9.000,00	28.043,55	-19.043,55
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	10.000,00	10.000,00	9.980,54	19,46
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00

**CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L Unipersonal**

Exercici 2020

Despeses excepcionals	500,00	500,00	13.888,36	-13.388,36
totals	7.013.717,73	7.013.717,73	6.854.238,12	141.919,13
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.021	2.020	2.020	Pres.-Tanc.
TOTAL INGRESSOS	6.576.000,00	6.576.000,00	6.629.317,51	-53.317,51
TOTAL DESPESES	7.013.717,73	7.013.717,73	6.854.238,12	141.919,13
DIFERÈNCIA	-437.717,73	-437.717,73	-224.920,61	-195.236,64
Impost beneficis	0,00	0,00	-2.298,28	
Rtat.desp.impostos	-437.717,73	-437.717,73	-222.622,33	

INFORME DE GESTIÓ 2020

Senyor Soci:

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

Activitat empresarial

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

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

Informació relativa al medi ambient

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

Informació relativa al personal

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

Operacions amb accions pròpies

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

Activitats en matèria d'investigació i desenvolupament

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

Exposició de la Societat a riscos

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

Admissió de valors a negociació en mercats regulats

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

Evolució previsible

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

Termini de pagament mitjà a proveïdors

La informació requerida en relació als aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors exigint per la Llei 15/2010 es pot veure en la Nota 16 de la memòria.


CSC ATENCIÓ SOCIAL S.L.U. excedeix el termini mig de pagament en la mateixa proporció que ho fa el seu principal client, la Generalitat de Catalunya, el pes d'aquest client dintre de la xifra de negocis de l'entitat ha estat, durant l'exercici 2020 del 98,44 % (el 97,06 % al 2019). Per l'exercici 2021 el pes dels ingressos que vindran de la Generalitat de Catalunya seran similars als del 2020, llavors l'opció de poder disminuir el termini mig de pagament passa necessàriament per una millora en el termini de pagament per part de la Generalitat de Catalunya.

Fets posteriors al tancament de l'exercici

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

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **CSC ATENCIÓ SOCIAL, S.L Unipersonal**, NIF B-65412587, formula els Comptes Anuals i el Informe de Gestió corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 43.

 Manel J. Ferré i Montañés President	 Joaquim Monllau i Bayerri Conseller
	 Jordi Roca Casas Conseller

Barcelona, 24 de març de 2021