

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

**COMPTES ANUALS  
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2021**



Listado Estados Contables de  
**CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE**

**Balance de Situación**

ACTIVO	Nota	2021	2020
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.876.399,45</b>	<b>2.868.315,18</b>
I. Inmovilizado intangible	5.1	10.681,65	13.377,69
II. Inmovilizado material	5.2	48.117,10	61.945,05
III. Inversiones inmobiliarias	5.3	0,00	51.157,39
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	6.3	2.709.706,20	2.709.706,20
V. Inversiones financieras a largo plazo	6.1.a	102.333,34	25.585,08
VI. Activos por impuesto diferido	9.2	5.561,16	6.543,77
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.452.276,23</b>	<b>2.293.371,08</b>
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		729.911,25	959.896,15
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		720.193,52	943.977,25
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	6.1.b i 12	720.193,52	943.977,25
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Otros deudores	6.1.b i 12	9.717,73	15.918,90
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.1 b	1.505.282,41	1.110.781,47
V. Inversiones financieras a corto plazo		56.464,35	146.102,25
VI. Periodificaciones a corto plazo		538,12	1.392,80
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		160.080,10	75.198,41
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>5.328.675,68</b>	<b>5.161.686,26</b>

Listado Estados Contables de  
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE

PASIVO	Nota	2021	2020
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>4.719.160,26</b>	<b>4.476.156,48</b>
A-1) Fondos propios		4.719.160,26	4.476.156,48
I. Capital		3.513.000,00	3.513.000,00
1. Capital escriturado	8	3.513.000,00	3.513.000,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas	8	1.259.156,48	1.129.248,91
1. Reserva de capitalización		32.228,76	32.228,76
2. Otras reservas		1.226.927,72	1.097.020,15
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	8	-296.000,00	-296.000,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	243.003,78	129.907,57
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>13.050,20</b>
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	13.050,20
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	7.a	0,00	13.050,20
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
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>609.515,42</b>	<b>672.479,58</b>
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		22.528,86	31.687,04
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	7.b	22.528,86	31.687,04
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7.b	289.145,64	164.463,62
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		210.823,23	389.311,23
1. Proveedores		44.393,25	75.554,39
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	7.b	44.393,25	75.554,39
2. Otros acreedores	7..b i 9.3	166.429,98	313.756,84
VI. Periodificaciones a corto plazo		87.017,69	87.017,69
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>5.328.675,68</b>	<b>5.161.686,26</b>

Listado Estados Contables de  
**CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIO SOCIAL DE**

**Cuenta de Pérdidas y Ganancias**

	Nota	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Importe neto de la cifra de negocios		822.798,47	1.669.641,15
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	10	-51.569,16	-156.423,36
5. Otros ingresos de explotación	11	169.500,67	151.112,93
6. Gastos de personal	10	-463.794,12	-1.082.737,56
7. Otros gastos de explotación	10	-407.369,05	-497.059,59
8. Amortización del inmovilizado	5	-27.892,26	-39.727,28
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados	10	-302,01	18.863,41
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>41.372,54</b>	<b>63.669,70</b>
14. Ingresos financieros		79.050,61	18.503,34
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	12	79.050,61	18.503,34
15. Gastos financieros		-5.126,46	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)</b>		<b>73.924,15</b>	<b>18.503,34</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>115.296,69</b>	<b>82.173,04</b>
20. Impuestos sobre beneficios	9.1	127.707,09	47.734,53
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)</b>		<b>243.003,78</b>	<b>129.907,57</b>

## **Memòria Abreujada de l'exercici anual a 31 de desembre de 2021**

### **1. Activitat de l' empresa**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



**Exercici 2021**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Des del 16 d'octubre de 1998 la Societat té el seu domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, 21, fins aquesta data, i des del 7 de Març de 1994, el seu domicili social era a Barcelona, Passeig de Gràcia nº28, 5<sup>o</sup>1<sup>a</sup>, sent el seu primer domicili social, és a dir, fins el 7 de març de 1994, Rambla de Catalunya, 6 2<sup>o</sup> 2<sup>a</sup>. Lletre B, de la mateixa localitat.



Exercici 2021

Constitueix l'objecte social de la Companyia:

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





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

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

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

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

El Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats des de l'exercici 2014, per superar els límits legalment establerts. En breu tindrà formulats els del present exercici. Un cop els Comptes Anuals consolidats siguin aprovats, seran dipositats en el Registre Mercantil.

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

## **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

### **1) Imatge fidel**

Els comptes anuals abrejats de l'exercici del 2021 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el marc d'informació financera, Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de Novembre i les seves modificacions posteriors, que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

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

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

### **2) Principis comptables no obligatoris aplicats**

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

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

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El càlcul de les remuneracions pendents de pagament.



Exercici 2021

- El càlcul dels deterioraments de les participacions en empreses del grup.
- El càlcul dels deterioraments en la resta d'actius financers.
- Els càlculs dels impostos els quals es liquiden amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2021, 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 i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres del exercici tancat a 31 de desembre de 2021, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no es necessari.

#### Transició a les noves normes comptables

Els principis comptables i les principals normes de valoració que utilitza la Societat per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els mateixos que els aplicats en l'exercici anterior, excepte per l'adopció del Reial decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, així com per l'adopció de la Resolució de 10 de febrer de 2021, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals per al reconeixement d'ingressos pel lliurament de béns i la prestació de serveis.

Les principals modificacions es refereixen essencialment a la transposició a l'àmbit comptable estatal de gran part de les normes recollides per la NIIF-UE 9, la NIIF-UE 15, NIIF-UE 7 i per la NIIF-UE 13.

La Societat no ha tingut cap ajust a l'import en llibres dels actius i passius financers en reserves a 1 de gener de 2021 com a resultat de l'aplicació de la nova normativa comptable.

A conseqüència de la nova normativa, a partir d'1 de gener de 2021 les polítiques comptables de la Societat referent a actius i passius financers, derivats i altres instruments financers i reconeixement d'ingressos s'han modificat com segueix:

#### Instruments Financers

En relació amb els actius i passius financers s'introdueixen nous criteris per a la classificació, valoració i baixa en comptes d'aquests, i introdueix noves regles per a la comptabilitat de cobertures.

La Societat en la primera aplicació d'aquesta norma 1 de gener de 2021 ha optat per la solució pràctica de no re-expressar la informació comparativa per a l'exercici 2020.

Es pren l'opció de canviar la classificació d'actius i passius de 2020 sense afectar la seva valoració. La Societat no ha tingut cap ajust a l'import en llibres dels actius i passius financers en reserves a 1 de gener de 2021.

La norma implica un major desglossament d'informació en les notes de la memòria referent a instruments financers, essencialment en gestió del risc i en la jerarquia de valor raonable i tècniques de valoració.

#### Reconeixement d'Ingressos

La norma estableix un nou model de reconeixement dels ingressos derivats dels contractes amb clients, on els ingressos han de reconèixer-se en funció del compliment de les obligacions d'acompliment davant els

clients. Els ingressos ordinaris representen la transferència de béns o serveis compromesos als clients per un import que reflecteix la contraprestació a la qual l'entitat espera tenir dret a canvi d'aquests béns i serveis.

La Societat ha optat com a mètode de primera aplicació a 1 de gener de 2021 la solució pràctica d'aplicar la nova norma per als nous contractes a partir d'aquesta data, optant per no re-expressar la informació comparativa per a l'exercici 2020.

La Societat ha revisat les polítiques internes de reconeixement d'ingressos per a les diferents tipologies de contractes amb clients identificant les obligacions d'acompliment, la determinació del calendari de satisfacció d'aquestes obligacions, el preu de la transacció i la seva assignació, amb l'objectiu d'identificar possibles diferències amb el model de reconeixement d'ingressos de la nova norma, sense trobar diferències significatives entre tots dos ni obligacions de compliment que donessin lloc al reconeixement de passius per contractes amb clients.

#### 5) Elements recollits en diverses partides

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

#### 6) Canvis en criteris comptables

No existeixen canvis en criteris comptables durant l'exercici 2021.

#### 7) Correcció d'errors

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

### 3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

<b>BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>Euros</b>
Saldo compte de pèrdues i guanys	243.003,78 €
<b>Total</b>	<b>243.003,78 €</b>
<b>APLICACIÓ</b>	<b>Euros</b>
A reserva legal	24.300,38 €
A reserves voluntàries	218.703,40 €
<b>Total</b>	<b>243.003,78 €</b>

### 4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2021, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

#### 1) Immobilitzacions intangibles

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

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

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

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

	%
Aplicacions Informàtiques	10,00

## 2) Immobilitzacions materials i Inversions Immobiliàries

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3) Instruments financers

#### 3.a) Actius Financers

##### - Actius financers a cost amortitzat

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

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

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

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

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

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

##### - Actius financers valorats a cost

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

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

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

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

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

- Interessos i dividendes rebuts

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

- Baixa d'actius financers

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

### 3.b) Passius Financers

- Passius financers a cost amortitzat:

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

- Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:

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

- Classificació i baixa de passius financers:

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

### 3.c) Instruments de patrimoni propi

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

### 4) Aprovisionaments

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

### 5) Transaccions en moneda estrangera

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

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

Exercici 2021

**6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits**

L'impot 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'impot 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'impot sobre societats consolidat amb càrrec o abonament a comptes de crèdits entre societats del grup fiscal.

**7) Ingressos i despeses**

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

**Reconeixement d'ingrés:**

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

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

El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús del actiu i obtinguin els seus beneficis.

Per cada obligació a complir (prestació de serveis) que s'identifica, la Societat determina a l'inici del contracte si el compromís assolit es complirà al llarg del temps o en un moment determinant.

Els ingressos derivats dels compromisos que es compleixen al llarg del temps es reconeixen en funció del grau d'avanç o progrés cap al compliment complet de les obligacions contractuals sempre que l'entitat disposi d'informació fiable per realitzar la determinació del grau d'avanç.

La Societat revisa i, si escau, modifica les estimacions de l'ingrés a reconèixer, a mesura que compleix el compromís assumit. La necessitat d'aquestes revisions no indica, necessàriament, que el desenllaç o el resultat de l'operació no pugui ser estimat amb fiabilitat.

Quan, a una data determinada, la Societat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, a les primeres etapes d'un contracte), encara que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquesta data.

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com a existències.

Quan hi hagi dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com a ingressos per prestació de serveis, la pèrdua per deteriorament es registrarà com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un menor ingrés.

#### Valoració d'ingressos:

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars la Societat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

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

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

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

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

#### 8) Provisions i contingències

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

#### 9) Registre i valoració de despeses de personal

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



Exercici 2021

**10) Subvencions i donacions**

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

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

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

**11) Negocis conjunts**

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

**12) Transaccions entre parts vinculades**

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

**5. Immobilitzat Intangible, Material i Inversions Immobiliàries**
**5.1 Immobilitzat intangible**

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

Concepte	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
Aplicacions informàtiques	24.244,69	0,00	0,00	0,00	24.244,69
Avançaments Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>24.244,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.244,69</b>
<b>Amortitzacions Acum. Immobilitzat Intangible</b>	<b>-10.867,00</b>	<b>-2.696,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.563,04</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>13.337,69</b>	<b>-2.696,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.681,65</b>

No existeix immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2021

Concepte	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Aplicacions informàtiques	24.244,69	0,00	0,00	0,00	24.244,69
Avançaments Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>24.244,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.244,69</b>
<b>Amortitzacions Acum. Immobilitzat Intangible</b>	<b>-8.170,96</b>	<b>-2.696,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.867,00</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>16.073,73</b>	<b>-2.696,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.377,69</b>

No existia immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2020.

## 5.2. Immobilitzat Material

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

Concepte	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspassos (*)	Saldo 31.12.21
Instal·lacions tècniques	32.987,16	0,00	0,00	0,00	32.987,16
Altres instal·lacions	379.917,28	0,00	0,00	0,00	379.917,28
Mobiliari i equips d'oficina	100.392,75	1.530,21	0,00	0,00	101.922,96
Equips per a processos d'informació	63.410,07	0,00	0,00	0,00	63.410,07
Altre immobilitzat material	27.128,05	135,77	0,00	0,00	27.263,82
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>603.835,29</b>	<b>1.665,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>605.501,27</b>
<b>Amort. Acum. Immobilitzat Material</b>	<b>-541.890,24</b>	<b>-15.493,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-557.384,17</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>61.945,05</b>	<b>-13.827,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.117,10</b>

L'immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2021 és de 643.174,38.- Euros.

Concepte	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos (*)	Saldo 31.12.20
Instal·lacions tècniques	32.987,16	0,00	0,00	0,00	32.987,16
Altres instal·lacions	379.917,28	0,00	0,00	0,00	379.917,28
Mobiliari i equips d'oficina	100.392,75	0,00	0,02	0,00	100.392,73
Equips per a processos d'informació	63.410,09	0,00	0,02	0,00	63.410,07
Altre immobilitzat material	27.128,05	0,00	0,00	0,00	27.128,05
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>603.835,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>603.835,29</b>
<b>Amort. Acum. Immobilitzat Material</b>	<b>-523.487,56</b>	<b>-18.402,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-541.890,24</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>80.347,77</b>	<b>-18.402,68</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>	<b>61.945,05</b>

L'immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2020 és de 484.789,92.- Euros.

## 5.3 Inversions Immobiliàries

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



Exercici 2021

Concepte	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspassos (*)	Saldo 31.12.21
Construccions Parc S. Pere Virgili	329.066,64	0,00	-329.066,64	0,00	0,00
<b>Inversions Immobiliàries</b>	<b>329.066,64</b>		<b>-329.066,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amort. Acum. Inv. Immobiliàries</b>	<b>-277.909,25</b>	<b>-9.702,29</b>	<b>287.611,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deteriorament Inv. Immobiliàries</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inversions Immobiliàries Netes</b>	<b>51.157,39</b>	<b>-9.702,29</b>	<b>-41.455,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

A 31 de desembre de 2021, no hi ha inversions Immobiliàries.

Les inversions immobiliàries corresponien a la part de l'edifici Tramuntana del recinte "Parc Sanitari Pere Virgili", que la societat dominant tenia subarrendada a l'Associació Mancomunitat Sanitària de Prevenció i Unió Consorci i Formació, S.L. Ambdós contractes van ser signat l'1 de gener de 2014 i el seu venciment és fins l'1 de gener de 2026.

Amb data 1 d'agost de 2021 la Societat dominant, propietari de la inversió, acordà la seva venda a la societat vinculada Unió Consorci i Formació, S.L. per un import de 41.455,10 euros.

Els ingressos generats per ambdós contractes durant l'exercici 2021 han estat de 45.675,77 euros (78.301,32 euros l'exercici anterior).

Concepte	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos (*)	Saldo 31.12.20
Construccions Parc S. Pere Virgili	329.066,64	0,00	0,00	0,00	329.066,64
<b>Inversions Immobiliàries</b>	<b>329.066,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>329.066,64</b>
<b>Amort. Acum. Inv. Immobiliàries</b>	<b>-259.280,69</b>	<b>-18.628,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-277.909,25</b>
<b>Deteriorament Inv Immobiliàries</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inversions Immobiliàries Netes</b>	<b>69.785,95</b>	<b>-18.628,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.157,39</b>

Les Inversions Immobiliàries totalment amortitzades a 31 de desembre de 2020 són de 10.540,43.- Euros.

## 6. Actius financers

### 6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Crèdits amb empreses del grup	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Crèdits amb tercers	94.000,00	0,00	94.000,00	0,00
Fiances constituïdes	8.333,34	12.534,88	8.333,34	12.534,88
Dipòsits constituïts	0,00	13.050,20	0,00	13.050,20
<b>Total Actius Financers a ll/t</b>	<b>502.333,34</b>	<b>425.585,08</b>	<b>502.333,34</b>	<b>425.585,08</b>

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

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

Categoria	Import	Venciments	
		Exercici 2021	Exercici 2020
Fiança ll/t Renting	0,00	Gener 2021	Gener 2021
Fiança ll/t Lloguer Pere Virgili	0,00	Gener 2026	Gener 2026
Fiança ll/t Lloguer Av Tibidabo	8.333,34	Gener 2023	Gener 2023
Dipòsit Constituït ll/t Incasol	0,00	Gener 2026	Gener 2026
<b>Total Actius Financers a ll/t</b>	<b>8.333,34</b>		

En data 31 de desembre de 2013, la societat va signar un contracte de préstec per import de 400.000,00.- Euros amb el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya amb venciment al 31 de desembre de 2016, prorrogable si arribat al seu venciment, el capital no s'hagués reintegrat.

Atenent a que al 31 de desembre de 2016 no s'havia reintegrat la totalitat del deute de 400.000,00.- Euros data 1 de gener de 2017 es prorroga el termini de devolució del capital pendent de retornar, establint-se com a data màxima el 31 de desembre de 2019. En aquesta data, també es va modificar el tipus d'interès anual del capital prestat que passa a ser del 2% a l'exercici 2017 i següents. A l'exercici 2019 no s'ha reintegrat cap import. Amb data 21 de desembre de 2018 es torna a prorrogar el venciment del crèdit, mantenint el tipus d'interès, passant a ser el 31 de gener de 2021.

A l'exercici 2020 tampoc s'ha reintegrat cap import, i en data 31 de gener de 2021 s'ha signat una addenda que amplia el venciment del crèdit al 31 de gener del 2023, en quan el tipus d'interès es fixa en el 1%, i s'acorda aplicar-lo també pel 2020.

En data 1 de gener de 2022, la Societat va signar un nou contracte de préstec per import de 130.000,00.- Euros amb la Fundació Hospital de Puigcerdà amb venciment a l'agost de 2025, prorrogable si arribat al seu venciment, el capital no s'hagués reintegrat. Els pagaments previstos son de 36.000,00.-Euros anuals fins l'any 2025 que el pagament serà de 22.000.- Euros.

La devolució del capital es realitzarà en 43 fraccionaments mensuals a una quantitat mensual de 3.000,00.- Euros i una última quota de 1.000,00.-Euros. A finalitzar cada any, a més a més s'haurà de satisfer la quantitat corresponent als interessos meritats durant el període de què es tracti.

A més dels 130.000,00.-Euros s'han de considerar els interessos meritats del capital pendent del contracte inicial que ha estat substituït per aquest. El préstec que es va signar en data 20 de febrer de 2017 va meritjar uns interessos al tipus 3%, que en data 31 de desembre de 2021, ascendeixen a la quantitat de 20.164,35.-Euros. FHP s'ha compromès a pagar-ho en menys de 2 anys.

b) Actius financers a curt termini:

Exercici 2021

Categoria	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2021	Exercici 2021
Crèdits amb Empreses del grup	1.505.282,41	1.505.282,41
Crèdits amb tercers	56.164,35	56.164,35
Fiances	300,00	300,00
Clients	152.354,39	152.354,39
Clients Empreses del grup i associades	567.839,13	567.839,13
Personal	1.035,70	1.035,70
<b>Total Actius Financers a c/t (*)</b>	<b>2.282.975,98</b>	<b>2.282.975,98</b>

Categoria	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2020	Exercici 2020
Crèdits amb Empreses del grup	1.110.781,47	1.110.781,47
Crèdits amb tercers	145.802,25	145.802,25
Fiances	300,00	300,00
Clients	516.379,02	516.379,02
Clients Empreses del grup i associades	427.598,23	427.598,23
Personal	1.035,70	1.035,70
<b>Total Actius Financers a c/t (*)</b>	<b>2.201.896,67</b>	<b>2.201.896,67</b>

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

Al tancament de l'exercici 2021, s'han registrat 0,00.- Euros de pèrdues provocades per correccions valoratives dels actius financers anteriors, i s'han revertit 0,00.- Euros pel deterioraments registrats amb anterioritat. Al tancament de l'exercici 2020 es van registrar 58.776,00.- Euros de pèrdues provocades per correccions valoratives dels actius financers anteriors, i s'han revertit 0,00.- Euros pel deterioraments registrats amb anterioritat per aquest concepte.

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

Descripció	Saldo a 31.12.2021	Saldo a 31.12.2020
CSC Vitae, S.A.	22.125,00	27.559,60
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	7.960,00	8.185,00
CSC Atenció Social, S.L.U	3.670,00	7.837,44
Fundació S21 del CSC	9.910,18	25.968,52
Imatge Mèdica Intercentres S.L	1.822,50	607,50
CSC Consultoria i Gestió, S.A.	450,00	3.956,10
Consorti Salut i de Servei Social de Catalunya	0,00	611,81
Consorti Associació Patronal Sanitària i Social	0,00	2.469,42
Laboratori de Referència de Catalunya S.A	1.816,66	6.266,66
Unió Consorti Formació, S.L	0,00	13.679,26
Consorti Sociosanitari d'Igualada	0,00	0,00
CSC Serveis Instrumentals SAU	239.634,79	400,00

<i>Factures pendent d'emetre al grup i associades:</i>		
Fundació S21 del CSC	0,00	89.972,13
CSC Atenció Social, S.L.U	0,00	0,00
Unió Consorci Formació, S.L	450,00	450,00
CSC Serveis Instrumentals S.A.	280.000,00	239.634,79
<b>Total Saldos amb Clients Empreses del Grup</b>	<b>567.839,13</b>	<b>427.598,23</b>

### 6.2 Altres actius financers a curt termini amb empreses del grup

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

<b>Empreses del Grup</b>	<b>Saldo a 31.12.2021</b>	<b>Saldo a 31.12.2020</b>
<i>Crèdits Concedits</i>		
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	507.952,87	385.835,74
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	81,90	81,90
CSC Vitae, S.A.	0,00	7,98
CSC Consultoria i Gestio, S.A	121.321,13	0,00
CSC Atenció Social, S.L.	601.128,92	594.768,94
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	153.600,79	74.794,82
CSC Vitae, S.A.	37.809,53	22.415,39
CSC Serveis Instrumentals S.A.	83.387,27	32.876,70
<b>Total Deutes amb Empreses del Grup a curt termini</b>	<b>1.505.282,41</b>	<b>1.110.781,47</b>

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

### 6.3 Empreses del grup, multigrup i associades

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

#### PARTICIPACIÓ DIRECTA.

- Denominació: CSC, CONSULTORIA I GESTIÓ, S.A. Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm. 21, essent la seva activitat és la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars.  
La fracció de capital que posseeix és del 100%; import del capital és de 601.012,10.-Euros (601.012,10.- Euros al 31 de desembre del 2020), l'import de les reserves és de 267.014,45.- Euros (267.014,45.- Euros al 31 de desembre del 2020). El resultat d'explotació ha estat de 27.508,29.-Euros de beneficis (215.479,97.- Euros de pèrdues a l'exercici 2020). En relació al resultat de l'exercici 2021, aquest ha estat després d'impostos de 19.891,36 Euros de beneficis (63.697,26.-Euros de pèrdues a l'exercici 2020).
- Denominació: PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.. Domicili social a Barcelona, Av. Tibidabo, núm.21, essent la seva activitat és la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sòcio-sanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars.

La fracció de capital que posseeix és del 100%, import del capital és de 60.102,00.- Euros (60.102,00.- Euros a 31 de desembre de 2020) i una prima d'emissió de 5.720,61.-Euros (5.720,61.-Euros a 31 de desembre de 2020), l'import de les reserves és de 549.841,06.- Euros (407.947,30.- Euros a 31 de desembre de 2020). El resultat d'explotació ha estat de 310.680,56.- Euros (185.060,53.- Euros a l'exercici 2020). El resultat de l'exercici 2021, ha estat després d'impostos 235.801,14.- Euros de beneficis (141.893,76.- Euros de beneficis a l'exercici 2020).

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

El seu capital social està format per 2.000 accions, de les quals, la Societat posseeix 980 accions, que representa una fracció de capital del 49%; l' import del capital és de 601.012,10.- Euros (601.012,10.- Euros a 31 de desembre de 2020), l' import de les reserves menys el resultat negatiu d'exercicis anteriors és de 2.527.825,78.- Euros (1.429.669,65.- Euros a 31 de desembre de 2020). El resultat d'explotació ha estat de 4.477.348,21.- Euros positius (1.602.093,48.- Euros positius a l'exercici 2020). En relació al resultat de l'últim exercici aprovat, que correspon a l'exercici 2021, aquest ha estat després d'impostos de 3.510.773,45.- Euros de benefici (1.220.411,13.- Euros de beneficis a l'exercici 2020).

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

La fracció de capital que posseeix és del 100%; l' Import del capital és de 1.180.327,66.- Euros (1.180.327,66.- Euros a 31 de desembre de 2020) veure nota 7.d) en relació a la pignoració de les accions. L' import de les reserves és de 644.380,60.- Euros (513.575,45.- Euros a 31 de desembre de 2020), l'import de les subvencions és de 242.399,89.- Euros (302.999,89.- Euros a 31 de desembre de 2020). El resultat d'explotació ha estat de 373.545,76.- Euros (446.308,46.- Euros a l'exercici 2020). En relació al resultat de l'any 2021 ha estat després d'impostos de 96.929,15.- Euros de beneficis (130.805,15.- Euros de beneficis a 31 de desembre de 2020).

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

La fracció de capital que posseeix és del 51%; l' Import del capital és de 3.010,00.- Euros (3.010,00.-Euros a 31 de desembre de 2020); l' import de les reserves és de 284.362,12.- Euros (276.667,30.-Euros a 31 de desembre de 2020). El resultat d'explotació ha estat de 1.309,52.- Euros (10.259,85.-Euros a l'exercici 2020). En relació al resultat de l'any 2021 ha estat després d'impostos de 928,20.-Euros de beneficis (7.694,88.- Euros de beneficis a 31 de desembre de 2020).

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

La fracció de capital que posseeix és del 100%; l'import del capital és de 60.000,00.- Euros (60.000,00.- Euros a 31 de desembre de 2020 de forma indirecta), essent 45.000,00.- Euros capital no exigit (45.000,00.- Euros a 31 de desembre del 2020 de forma indirecta), l'import de les reserves és de 80.205,96.- Euros (1.321,33.- Euros a 31 de desembre de 2020 de forma indirecta) i els resultats d'exercicis anteriors són de -1.440,88.- Euros (-1.440,88.- Euros a 31 de desembre de 2020 de forma indirecta). El resultat d'explotació ha estat de 200.802,04.- Euros. (108.505,87.- Euros a l'exercici 2020 de forma indirecta). En relació al resultat de l'últim exercici aprovat, que correspon a l'exercici 2021 aquest ha estat després d'impostos de 151.314,54.- Euros de beneficis (-78.884,63.- Euros a l'exercici 2020 de forma indirecta).

Concepte	Saldo 01/01/2020	Variacions	Saldo 31/12/2020	Variacions	Saldo 31/12/2021
<b>Participacions empreses grup</b>	<b>2.309.706,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2.309.706,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2.309.706,20</b>
<b>Provisió per depreciació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CSC, Consultoria i Gestió, S.A	601.012,10	0,00	601.012,10	0,00	601.012,10
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	65.822,61	0,00	65.822,61	0,00	65.822,61
CSC, Equipaments Sanitaris, S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laboratori Referència Catalunya, S.A	442.905,44	0,00	442.905,44	0,00	442.905,44
CSCVITAE, S.A	1.180.327,66	0,00	1.180.327,66	0,00	1.180.327,66
Imatge Mèdica Intercentres, S.L	4.638,39	0,00	4.638,39	0,00	4.638,39
CSC, Serveis Instrumentals, S.A	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
<b>Saldo Total Net</b>	<b>2.309.706,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2.309.706,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2.309.706,20</b>

Durant l'exercici 2017, les variacions produïdes per import de 15.000,00.- Euros van correspondre a la compra de 60 accions de CSC Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A. (actualment CSC Serveis Instrumentals, S.A.) de 1.000 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrites i desemborsades en un 25% del seu valor nominal, quedant per tant, encara pendent de desemborsament la quantitat de 45.000,00.- Euros al tancament de l'exercici 2021.

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

Empreses del Grup	Crèdits, derivats i altres	
	Saldo a 31.12.2021	Saldo a 31.12.2020
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	400.000,00	400.000,00
<b>Total Deutes amb Empreses del Grup a ll/t</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>

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

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

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

## 7. Passius financers

### a) Passius financers a llarg termini



Exercici 2021

Categoria	Deutes, derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Dipòsits rebuts	0,00	13.050,20	0,00	13.050,20
Accions Pròpies pendents pagar a ll/t	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Passius Financers a ll/t</b>	<b>0,00</b>	<b>13.050,20</b>	<b>0,00</b>	<b>13.050,20</b>

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

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

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

Durant l'exercici 2018, l'entitat va adquirir accions pròpies per import de 50.000,00.- Euros, a la Fundació Salut Empordà, de les quals es pagaran a llarg termini 0,00.- Euros (0,00.- Euros a l'exercici 2020) (detallades a la Nota.8). De les accions pròpies adquirides durant els exercicis 2016 i 2017 per import de 246.000,00.- Euros, ja no resta pendent de pagar a llarg termini cap import.

b) Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Exercici 2021	Exercici 2021	Exercici 2021
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	0,00	0,0
Altres deutes a curt termini	0,00	22.528,86	22.528,86
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	289.145,64	289.145,64
Proveïdors comercials	0,00	35.893,25	35.893,25
Proveïdors empreses del grup i associades	0,00	8.500,00	8.500,00
Altres Deutes	0,00	101.223,46	101.223,46
<b>Total Passius Financers a c/t</b>	<b>0,00</b>	<b>457.291,21</b>	<b>457.291,21</b>

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
	Exercici 2020	Exercici 2020	Exercici 2020
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00
Altres deutes a curt termini	0,00	31.687,04	31.687,04
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	164.463,62	164.463,62
Proveïdors comercials	0,00	30.883,75	30.883,75
Proveïdors empreses del grup i associades	0,00	44.670,64	44.670,64
Altres Deutes	0,00	243.893,77	243.893,77
<b>Total Passius Financers a c/t</b>	<b>0,00</b>	<b>515.598,82</b>	<b>515.598,82</b>

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

Dins de la partida "Altres deutes a curt termini" està el deute de 0,00.- Euros (12.500,00.- Euros al 31 de desembre de 2020) que té l'entitat corresponent al 25% de les accions pròpies pendents de pagar (detallades a la Nota.8).

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

<b>Empreses del Grup i Associades</b>	<b>Saldo a 31.12.2021</b>	<b>Saldo a 31.12.2020</b>
CSC Consultoria i Gestió S.L.U.	130.271,79	161.462,09
CSC Consultoria i Gestió S.L.U.	0,00	0,00
Projectes Sanitaris i Socials, S.A	0,00	0,00
CSC Vitae, S.A.	622,09	630,07
CSC Serveis Instrumentals	158.251,76	2.371,46
<b>Total Deutes amb Empreses del Grup a curt termini</b>	<b>289.145,64</b>	<b>164.463,62</b>

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

<b>Descripció</b>	<b>Saldo a 31.12.2021</b>	<b>Saldo a 31.12.2020</b>
CSC Serveis instrumentals, S.A.	0,00	0,00
Consorti de salut i d'Atenció Social de Catalunya	8.500,00	8.500,00
<i>Factures pendent de rebre del grup i associades</i>		
Consorti Associació Patronal Sanitària i Social	0,00	0,00
Consorti Salut d'Atenció Social de Catalunya	0,00	0,00
CSC Consultoria i Gestió, S.A.	0,00	36.170,64
CAC Vitae S.A	0,00	0,00
<b>Total Saldos amb Proveïdors Empreses del Grup</b>	<b>8.500,00</b>	<b>44.670,64</b>

El detall d'Altres Deutes presenta el següent detall:

<b>Categoria</b>	<b>Exercici 2021</b>	<b>Exercici 2020</b>
Creditors varis	30.584,00	146.615,01
Personal	70.639,46	97.282,75
<b>Total Passius Financers a c/t</b>	<b>101.223,46</b>	<b>243.897,76</b>

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

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

La Societat té una línia d'aval amb el B.B.V.A per un import màxim de 150.000,00.- Euros al tancament de l'exercici (150.000,00.- Euros al tancament de l'exercici 2020). D'aquesta línia ha avalat i ha prestat garanties a societats del grup per import disposat a data de 31 de desembre de 2021 de 41.052,28.- Euros. A data de 31 de desembre de 2020 era un import de 41.052,28.- Euros.

La Societat és fiadora de la línia d'aval que disposa la Fundació S21 (entitat del grup) amb un límit de 296.148,67 euros dels quals s'han disposat 296.148,67 euros a 31 de desembre de 2021 (296.148,67.- Euros a 31 de desembre del 2020).

Així mateix, la Societat també és avalista de les dues línies d'avalis que té l'entitat del grup CSC Consultoria i Gestió amb el Banc de Sabadell, SA, una anomenada "Stand by" per import de 544.500,00.- Euros, dels quals no s'ha disposat cap import (544.500,00.- Euros a 31 de desembre de 2020, en el que tampoc va disposar de cap import), i l'altra línia per import de 55.500,00.- Euros, dels quals s'han disposat 11.647,65.- Euros (11.560,73.- Euros a 31 de desembre de 2020).

## 8. Fons Propis

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

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

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

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

Entitat	Adquisició d'Autocartera		
	Data d'adquisició	2021	2020
F. Hospital Sant Celoni	08-01-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Jaume d'Olot	23-02-16	50.000,00	50.000,00
F. Hospital de Manlleu	01-04-16	36.000,00	36.000,00
F. Hospital Asil de Granollers	01-04-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Hospital Seu d'Urgell	18-04-16	16.000,00	16.000,00
F. Sant Antoni Abat	18-04-16	25.000,00	25.000,00
F. Hospital Sta. Creu de Vic	24-05-16	37.000,00	37.000,00
F. Hospital de Palamós	18-07-17	50.000,00	50.000,00
F. Salut Empordà	23-05-18	50.000,00	50.000,00
<b>Total Autocartera</b>		<b>296.000,00</b>	<b>296.000,00</b>

L'entitat al 2021 ha desemborsat l'import de 12.500,00.- Euros, quedant pendent de pagament a 31.12.21 la quantia de 0,00.- Euros.

L'entitat al 2020 ha desemborsat l'import de 25.000,00.- Euros, quedant pendent de pagament a 31.12.20 la quantia de 25.000,00.- Euros - a l'exercici 2020 i 12.500,00.- Euros a l'exercici 2021.

No existeixen ampliacions de capital social en curs.

El moviment de les reserves es detalla a continuació:

Exercici 2021

	Reserva Legal	Reserves Voluntàries	Reserves Indisponibles	Total
<b>01/01/2020</b>	<b>143.424,01</b>	<b>889.789,01</b>	<b>32.228,76</b>	<b>1.065.441,78</b>
Distribució de Resultats del 2019	6.380,71	57.426,42	0,00	63.807,13
<b>31/12/2020</b>	<b>149.804,72</b>	<b>947.215,43</b>	<b>32.228,76</b>	<b>1.129.248,91</b>
Distribució de Resultats del 2020	12.990,76	116.916,81	0,00	129.907,57
<b>31/12/2021</b>	<b>162.795,48</b>	<b>1.064.132,24</b>	<b>32.228,76</b>	<b>1.259.156,48</b>

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

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

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

## 9. Situació Fiscal

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

La societat està subjecte a un tipus de gravamen del 25% (25% a l'exercici 2020).

	INDIVIDUAL	CONSOLIDADA	INDIVIDUAL	CONSOLIDADA
	<b>Exercici 2021</b>		<b>Exercici 2020</b>	
Saldo de ingressos i despeses exercici	<b>compte de pèrdues i guanys</b>		<b>compte de pèrdues i guanys</b>	
	115.296,69	615.416,95	61.254,64	349.140,92
Càrrega impositiva ( tipus 25% )	28.899,67	152.012,90	20.918,40	92.983,26
Reversió 30% amortització	-982,61	-22.386,71	-982,61	-22.386,70
Reserva Capitalització	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicació Bases Imposables Negatives	0,00	-526.092,09	0,00	-274.616,73
Deduccions aplicades	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Despesa / ( Ingress ) impositiu efectiu</b>	<b>27.917,06</b>	<b>-396.465,90</b>	<b>19.935,79</b>	<b>-14.883,20</b>

A l'exercici 2021 ni al 2020, no s'ha aplicat cap import en consolidació en concepte de deduccions. L'import aplicat en consolidació a l'exercici 2018 va ser de 67.552,10.- Euros, que corresponien a les deduccions per doble imposició aplicades per les retencions suportades a Hondures pendents d'aplicar de l'exercici 2016 i generades dins del grup fiscal. Restaran pendents d'aplicar per a l'exercici 2022 la resta de retencions suportades a Hondures no aplicades per import de 131.256,42.- Euros.

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

L' import de 982,61.- Euros (982,61.- Euros a l'exercici 2020), es correspon al 25% de l'impost diferit comptabilitzat com un actiu diferit (25% a l'exercici 2020), resta pendent al balanç com actiu diferit un import de 4.795,16.- Euros (5.777,76.- Euros a l'exercici 2020) que correspon al 30% de l'import 39.304,47.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

Exercici 2021

Així mateix, per insuficiència de quota, l'entitat té unes deduccions pendents d'aplicar a la quota íntegra per un import total de 1.061,22.- Euros (1.061,22.- Euros al 31 de desembre del 2020) corresponent al 2% i al 5% de l'import 3.930,45 Euros integrats a la base imposable al exercicis 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021, derivats de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

No s'ha aplicat cap import en concepte de reserva de capitalització. A l'exercici 2020, tampoc s'ha aplicat cap import en concepte de reserva de capitalització.

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

### 9.3. El detall de les Bases imposables negatives es el següent:

El detall de les bases imposables negatives anteriors a la consolidació pendents a 31 de desembre 2021, es el següent:

Exercici	Import
Bases Imposables anteriors al grup fiscal	190.544,98
Exercici 2018	980.875,19
Exercici 2019	3.063,96
	<b>1.174.484,13</b>

Durant l'any 2021, la societat ha tingut una comprovació sobre l'impost sobre societats en règim consolidat fiscal dels exercicis 2017 al 2020. En aquesta comprovació l'Administració ha procedit a ajustar les bases imposables negatives minorant-les en 12.836,76€ per una compensació incorrecta en concepte de base imposable del Impost sobre societats de l'exercici 2016.

### 9.4. Altres crèdits amb les administracions públiques

Els altres crèdits amb les administracions públiques són els següents:

Impost	Deutors		Creditors	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
H.P Deutora per I.V.A	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P Creditora per I.R.P.F	0,00	0,00	20.825,60	46.733,88
Seguretat Social	0,00	0,00	6.501,49	23.129,19
<b>Total Altres Crèdits AAPP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.327,09</b>	<b>69.863,07</b>

Amb efectes des de l'1 de gener del 2013, com a entitat dependent del Grup CSC, va optar per l'acolliment al nivell avançat del Règim Especial del Grup d'Entitats (REGE) regulat al Capítol IX del Títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit essent el número de grup d'entitats IVA71/13. L'entitat dominant del referit grup, és el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya. La societat no té bases imposables negatives a compensar ni deduccions pendents d'aplicar a nivell individual. La societat té obert a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte pels darrers 4 exercicis. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

Exercici 2021

**10. Ingressos i Despeses**

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

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Compres Altres Aprovisionaments	5.603,12	6.761,15
Treballs realitzats per altres empreses	45.966,04	149.662,21
<b>Total Aprovisionaments</b>	<b>51.569,16</b>	<b>156.423,36</b>

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2021 correspon a compres nacionals, a l'igual que a l'exercici 2020.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Sous i salaris	354.258,14	812.793,28
Indemnitzacions	0,00	1.247,73
Seguretat social empresa	105.807,09	225.421,35
Altres despeses socials	3.728,89	13.275,20
<b>Total Despeses de personal</b>	<b>463.794,12</b>	<b>1.082.737,56</b>

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

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Despeses per deterior. i variació de provisions	7.147,13	58.776,00
Serveis exteriors	401.215,07	444.331,96
Tributs	-993,15	-6.048,37
<b>Total Altres despeses d'explotació</b>	<b>407.369,05</b>	<b>497.059,59</b>

Durant l'exercici 2021 la partida de "Altres Resultats" presenta un import de 302,01.- Euros pels les despeses excepcionals per recàrrecs de la seguretat social. Durant l'exercici 2020 la partida de "Altres Resultats" presenta un import de 18.863,41.- Euros pels ingressos extraordinaris per import de 20.365,46.- Euros i les despeses excepcionals per import de 1.502,05.- Euros.

**11. Subvencions, donacions i llegats**

La partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2021 per import de 1.852,00.- Euros correspon a subvencions atorgades per FORCEM en concepte de bonificacions per Formació de Personal Propi de l'entitat. A l'exercici 2020, la subvenció de FORCEM en concepte de bonificacions per Formació de Personal Propi de l'entitat va ser per import de 1.349,61.- Euros.

**12. Operacions amb parts vinculades.**

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

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

Aproximadament el 76,60% de la facturació d'aquesta entitat es realitza al grup esmentat anteriorment (el 76,60% a l'exercici 2020).

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

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

Exercici tancat a 31 de desembre de 2021	Clients	Proveïdors	Crèdits a c/t	Crèdits a ll/t	Deutes a c/t
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	8.500,00	507.952,87	400.000,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU	450,00	0,00	121.321,13	0,00	130.271,79
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	3.670,00	0,00	601.128,92	0,00	0,00
CSC VITAE SAU	22.125,00	0,00	37.809,53	0,00	622,09
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	9.910,18	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SAU	7.960,00	0,00	153.682,69	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L	1.822,50	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA	1.816,66	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU.	239.634,79	0,00	83.387,27	0,00	158.251,76
FACTURES PENDENTS DE REBRE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FACTURES PENDENTS D'EMETRE:	280.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totals</b>	<b>567.839,13</b>	<b>8.500,00</b>	<b>1.505.282,41</b>	<b>400.000,00</b>	<b>289.145,64</b>



Exercici 2021

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

Exercici tancat a 31 de desembre de 2020	Clients	Proveïdors	Crèdits a c/t	Crèdits a ll/t	Deutes a c/t
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	611,81	8.500,00	385.835,74	400.000,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU	3.956,10	0,00	0,00	0,00	161.462,09
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	7.837,44	0,00	594.768,94	0,00	0,00
CSC VITAE SAU	27.559,60	0,00	22.423,37	0,00	630,07
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	25.968,52	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SAU	8.185,00	0,00	74.876,72	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L	607,50	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL	2.469,42	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	13.679,26	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA SA	6.266,66	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU.	400,00	0,00	32.876,70	0,00	2.371,46
FACTURES PENDENTS DE REBRE:	0,00	36.170,64	0,00	0,00	0,00
- CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SAU	0,00	36.170,64	0,00	0,00	0,00
FACTURES PENDENTS D'EMETRE:	330.056,92	0,00	0,00	0,00	0,00
- FUNDACIÓ S21 DEL CSC	89.972,13	0,00	0,00	0,00	0,00
- UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, SAU	239.634,79	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totals</b>	<b>427.598,23</b>	<b>44.670,64</b>	<b>1.110.781,47</b>	<b>400.000,00</b>	<b>164.463,62</b>

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següent:

Exercici tancat a 31/12/2021	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers	Despeses financeres	Venda Immobilitzat
CONS.SALUT I AT.SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	57.140,04	301.195,16	179.078,03	8.836,90	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00	171.041,18	18.529,75	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS SA	533.793,70	0,00	65.000,55	170.370,28	0,00	1.023,07	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	6.066,12	0,00	6.410,20	50,22	5.946,66	0,00	0,00
CSC VITAE SA	73.140,48	0,00	15.394,14	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	191.561,29	0,00	14,40	14,40	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA	24.000,00	0,00	78.856,19	50,22	0,00	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L	2.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONS. ASSOC.PATRONAL SOCIAL I SANIT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	28.185,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.455,10
LABORATORI REFERÈNCIA CATALUNYA SA	10.899,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ HOSPITAL PUIGCERDÀ	0,00	0,00	4.362,10	0,00	4.362,10	0,00	0,00



Exercici 2021

Exercici tancat a 31/12/2020	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers	Despeses financeres	Venda immobilitzat
CONS.SALUT I AT.SOCIAL DE CATALUNYA	1.575,00	57.639,64	176.868,38	297.650,08	0,00	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	11.849,37	0,00	39.744,36	9.900,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS SA	14.634,79	0,00	112.746,61	115.122,06	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL SLU	75.446,12	0,00	6.390,58	852,83	18.503,34	0,00	0,00
CSC VITAE SA	1.062.854,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	138.930,44	0,00	23,45	23,45	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SA	38.684,17	0,00	11.588,12	53,99	0,00	0,00	0,00
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES,S.L	12.894,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONS. ASSOC.PATRONAL SOCIAL I SANIT.	2.040,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI D'IGUALADA	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILADECANS	14.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	814,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI REFERÈNCIA CATALUNYA SA	17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ HOSPITAL PUIGCERDÀ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(\*) Veure Nota 6.3

Les operacions de traspàs de fons entre les empreses vinculades queden registrades durant l'exercici en els seus comptes corrents amb empreses de grup, vinculades i associades, i meriten un tipus d'interès anual del 2% (2% al 2020).

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

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

Període mig de pagament a proveïdors	Exercici 2021	Exercici 2020
	Dies	Dies
	71,00	72,01

### 14. Altra informació

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

Categories	Exercici 2021			Exercici 2020		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Oficial Administratiu 1º	2,79	2,50	5,29	7,99	5,21	13,20
Titulat Grau Mitjà	1,12	0,09	1,20	1,53	0,17	1,70
Titulat Grau Superior	0,50	3,75	4,25	4,37	6,43	10,80
<b>TOTAL</b>	<b>4,41</b>	<b>6,34</b>	<b>10,75</b>	<b>13,89</b>	<b>11,81</b>	<b>25,70</b>

a) Durant l'exercici 2021 la societat ha retribuit 24.476,34.- Euros (24.600,00.- Euros a l'exercici 2020) als seus òrgans d'administració

Durant l'exercici 2021 i 2020, els membres del Consell d' Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup cap tipus d'operació a part de les indicades en aquesta memòria.

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

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

- c) L'equip directiu de l'entitat no ha percebut cap retribució durant aquest exercici 2021 (34.107,00.- Euros durant l'exercici 2020).

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

### **15. Operacions interrompudes**

La Societat a finals de l'exercici 2019, va iniciar un procés de transferència d'una part de la seva activitat i del seu personal a l'entitat del grup CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U. Durant l'exercici 2020, aquesta transferència es va continuar materialitzant.

Les activitats transmeses el 2020 han estat les següents: Els serveis de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració, Serveis Jurídics i Serveis de Salut Pública.

Durant l'exercici 2021 s'han traspassat les activitats que restaven pendents que corresponen al Servei Agregat de Contractació administrativa (SACAC) i l'activitat corresponent al Servei de Delegat de Protecció de Dades (DPD).

### **16. Informació mediambiental.**

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

Al tancament de l'exercici 2021 i 2020, 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.

### **17. 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.

Tal com s'explica a la nota 6.1, en data 1 de gener de 2022, la Societat va signar un nou contracte de préstec per import de 130.000,00.- Euros amb la Fundació Hospital de Puigcerdà amb venciment a l'agost de 2025 que substituïa un contracte de préstec anterior.



**18. Tancament Pressupostari 2021 i Pressupost 2022**

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

1. Durant l'exercici 2021 no s'han realitzat activitats en matèria d'investigació i desenvolupament.
2. Durant l'exercici 2021, la Societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A, presenta el següent tancament pressupostari, on també esta inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2022:

Exercici 2021

INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.022	2.021	2.021	Pr.Tanc.-Pres.
<b>Ingressos d'explotació</b>	<b>160.000,00</b>	<b>1.026.500,00</b>	<b>992.299,14</b>	<b>-48.331,76</b>
Ingressos de serveis	106.000,00	890.500,00	822.798,47	-23.188,53
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	0,00	0,00	1.852,00	0,00
Altres ingressos de gestió	54.000,00	136.000,00	167.648,67	-25.143,23
Exc.i aplic.de provins	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	<b>235.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>79.050,61</b>	<b>-95,00</b>
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	41.455,10	41.455,10
<b>totals</b>	<b>395.000,00</b>	<b>1.101.500,00</b>	<b>1.112.804,85</b>	<b>-6.971,66</b>
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.022	2.021	2.021	Pr.Tanc.-Pres.
<b>Compres (=Consums)</b>	<b>0,00</b>	<b>57.654,56</b>	<b>51.569,16</b>	<b>1.185,60</b>
Compres	0,00	7.500,00	5.603,12	0,00
Treb.realitz.per altr.empr.	0,00	50.154,56	45.966,04	1.185,60
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Variació existències</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Despeses personal</b>	<b>236.000,00</b>	<b>562.000,00</b>	<b>463.794,12</b>	<b>-77.371,82</b>
Sous i salaris	191.599,48	436.181,99	354.258,14	-62.417,11
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegurances socials	42.938,09	118.998,86	105.807,09	-14.954,71
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.	1.462,43	6.819,15	3.728,89	0,00
<b>Inversions-Dot.amort.</b>	<b>17.500,00</b>	<b>37.055,04</b>	<b>27.892,26</b>	<b>-7.627,10</b>
<b>Variacions prov.incobr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.147,13</b>	<b>0,00</b>
<b>Altres despeses d'expl.:</b>	<b>44.000,00</b>	<b>419.790,40</b>	<b>400.221,92</b>	<b>-1.177,60</b>
Lloguers i canons	0,00	99.347,92	81.473,82	-16.696,02
Rep.i conservació	0,00	37.278,12	22.099,71	-3.345,05
Serveis professionals ind.	30.200,00	40.000,00	70.946,57	21.900,00
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	0,00	664,36	1.637,94	1.335,64
Serveis bancaries	2.000,00	2.000,00	690,95	-1.000,00
Public.propag.i relac.publiques	3.800,00	5.500,00	13.078,62	10.500,00
<b>Subministres</b>	<b>0,00</b>	<b>183.500,00</b>	<b>178.799,94</b>	<b>-2.007,27</b>
- Electricitat	0,00	6.725,00	4.784,43	-1.940,57
- Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aigua	0,00	125,00	58,30	-66,70
- Telefonia	0,00	176.650,00	173.957,21	0,00
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Altres Serveis</b>	<b>6.000,00</b>	<b>49.500,00</b>	<b>32.487,52</b>	<b>-11.864,90</b>
- Altres despeses diverses	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
- Altres despeses grals.	1.500,00	16.500,00	19.938,98	-900,74
- Dietes i desplaçam.	4.500,00	30.500,00	10.712,06	-9.564,16
- Transferències corrent.	0,00	0,00	900,00	600,00
- Missatgeria i correus	0,00	500,00	936,48	0,00
<b>Altres tributs (Iva i taxes)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-993,15</b>	<b>0,00</b>
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	5.126,46	0,00
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Despeses excepcionals</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.757,11</b>	<b>41.455,10</b>
<b>totals</b>	<b>297.500,00</b>	<b>1.076.500,00</b>	<b>997.508,16</b>	<b>-43.535,82</b>
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.022	2.021	2.021	Pr.Tanc.-Pres.
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>395.000,00</b>	<b>1.101.500,00</b>	<b>1.112.804,85</b>	<b>-6.971,66</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>297.500,00</b>	<b>1.076.500,00</b>	<b>997.508,16</b>	<b>-43.535,82</b>
<b>DIFERÈNCIA</b>	<b>97.500,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>115.296,69</b>	<b>36.564,16</b>
		<b>IS</b>	<b>-127.707,09</b>	
		<b>Rtat.despresIS</b>	<b>243.003,78</b>	

**FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS**

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, SA**, NIF A-59928424, formula els Comptes Anuals corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2021 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 35.

 Manel J. Ferré i Montañés	 Jordi Bachs i Ferrer
 Ramon Cunillera i Grañó	 Òscar Subirats i Torradell
 Joaquim Monllau Bayerri	

Barcelona, 30 de març de 2022

