

## CSC VITAE S.A.U.

Comptes Anuals, Informe de Gestió  
i Informe d'Auditoria corresponents  
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022

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

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

### *Opinió*

Hem auditat els comptes anuals de CSC VITAE, S.A.U. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### *Fonament de l'opinió*

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

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

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

### *Aspectes més rellevants de l'auditoria*

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

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

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

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

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

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

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

### *Altra Informació: Informe de gestió*

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2022, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

### *Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

Barcelona, 9 de maig de 2023

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

**RSM SPAIN AUDITORES,  
SLP**

**2023 Núm. 20/23/12775**

**IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR**

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





**CSC VITAE, S.A**

**CSC Vitae, SA  
Unipersonal**

**COMPTES ANUALS  
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2022**

**BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL**

		<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2021</b>
<b>11000 A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.527.913,22</b>	<b>10.413.643,29</b>
<b>11100 I. Inmovilizado intangible</b>		<b>20,49</b>	<b>502,65</b>
11110 1. Desarrollo		0,00	0,00
11120 2. Concesiones		0,00	0,00
11130 3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
11140 4. Fondo de comercio		0,00	0,00
11150 5. Aplicaciones informáticas	5.2	20,49	502,65
11160 6. Investigación		0,00	0,00
11170 7. Otro inmovilizado intangible	5.2	0,00	0,00
<b>11200 II. Inmovilizado material</b>		<b>9.453.226,15</b>	<b>10.288.370,40</b>
11210 1. Terrenos y construcciones	5.1	7.673.415,72	8.113.678,92
11220 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.1	1.779.810,43	2.174.691,48
11230 3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
<b>11300 III. Inversiones inmobiliarias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11310 1. Terrenos		0,00	0,00
11320 2. Construcciones		0,00	0,00
<b>11400 IV. Inversiones en empr.del grupo y asociad.a l.p.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11410 1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
11420 2. Créditos a empresas		0,00	0,00
11430 3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
11440 4. Derivados		0,00	0,00
11450 5. Otros activos financieros		0,00	0,00
11460 6. Otras inversiones		0,00	0,00
<b>11500 V. Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>2.615,31</b>	<b>2.615,31</b>
11510 1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
11520 2. Créditos a terceros		0,00	0,00
11530 3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
11540 4. Derivados		0,00	0,00
11500 5. Otros activos financieros	7.1.b	2.615,31	2.615,31
11560 6. Otras inversiones		0,00	0,00
<b>11600 VI. Activos por impuesto diferido</b>	11.2	<b>72.051,27</b>	<b>122.154,93</b>
<b>11700 VII. Deudas comerciales no corrientes</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12000 B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9.173.406,40</b>	<b>7.680.870,23</b>
<b>12100 I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12200 II. Existencias</b>		<b>143.299,50</b>	<b>268.996,73</b>
12210 1. Comerciales	10	0,00	0,00
12220 2. Materias primas y otros aprovisionamientos	10	141.929,50	267.626,73
12230 3. Productos en curso		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12231 a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
12232 b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
12240 4. Productos terminados		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12241 a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
12242 b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
12250 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
12260 6. Anticipos a proveedores		1.370,00	1.370,00



<b>12300 III.</b>	<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>5.144.257,35</b>	<b>2.397.749,14</b>
12310 1.	Clientes por ventas y prestaciones de servicios		<b>5.113.167,90</b>	<b>2.391.162,72</b>
12311 a)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios a l.p.		0,00	0,00
12312 b)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c.p.	7.1.a	5.113.167,90	2.391.162,72
12320 2.	Clientes empresas del grupo y asociadas	7.1.a	31.089,45	6.586,42
12330 3.	Deudores varios		0,00	0,00
12340 4.	Personal		0,00	0,00
12350 5.	Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
12360 6.	Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	0,00
12370 7.	Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
<b>12400 IV.</b>	<b>Inversiones en empr.del grupo y asociadas a c.p.</b>		<b>1.920.989,91</b>	<b>1.204.605,48</b>
12410 1.	Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
12420 2.	Créditos a empresas	7.2	1.920.989,91	1.204.605,48
12430 3.	Valores representativos de deuda		0,00	0,00
12440 4.	Derivados		0,00	0,00
12450 5.	Otros activos financieros		0,00	0,00
12460 6.	Otras inversiones		0,00	0,00
<b>12500 V.</b>	<b>Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>1.920,69</b>	<b>1.920,69</b>
12510 1.	Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
12520 2.	Créditos a empresas		0,00	0,00
12530 3.	Valores representativos de deuda		0,00	0,00
12540 4.	Derivados		0,00	0,00
12550 5.	Otros activos financieros	7.1.a	1.920,69	1.920,69
12560 6.	Otras inversiones		0,00	0,00
<b>12600 VI.</b>	<b>Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>16.358,10</b>	<b>17.466,61</b>
<b>12700 VII.</b>	<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>1.946.580,85</b>	<b>3.790.131,58</b>
12710 1.	Tesorería		1.946.580,85	3.790.131,58
12720 2.	Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
<b>10000</b>	<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>18.701.319,62</b>	<b>18.094.513,52</b>





			<b>Ejercicio 2022</b>	<b>Ejercicio 2021</b>
<b>20000 A) PATRIMONIO NETO</b>			<b>4.031.900,36</b>	<b>2.164.037,30</b>
<b>21000 A-1) Fondos propios</b>			<b>3.850.100,47</b>	<b>1.921.637,41</b>
<b>21100 I. Capital</b>			<b>1.180.327,66</b>	<b>1.180.327,66</b>
21110 1. Capital escriturado		9	1.180.327,66	1.180.327,66
21120 2. (Capital no exigido)			0,00	0,00
<b>21200 II. Prima de emisión</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21300 III. Reservas</b>			<b>741.309,75</b>	<b>644.380,60</b>
21310 1. Legal y estatutarias		9	103.998,08	94.305,16
21320 2. Otras reservas		9	637.311,67	550.075,44
<b>21400 IV. (Acciones y participaciones en patrim.propias)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21500 V. Resultados de ejercicios anteriores</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21510 1. Remanente			0,00	0,00
21520 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			0,00	0,00
<b>21600 VI. Otras aportaciones de socios</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21700 VII. Resultado del ejercicio</b>		3	<b>1.928.463,06</b>	<b>96.929,15</b>
<b>21800 VIII. (Dividendo a cuenta)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21900 IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22000 A-2) Ajustes por cambios de valor</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22100 I. Activos financieros disponibles para la venta</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22200 II. Operaciones de cobertura</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22300 III. Act.no corr. y pasiv.vincul., mant.para la venta</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22400 IV. Diferencia de conversión</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22500 V. Otros</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23000 A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		14	<b>181.799,89</b>	<b>242.399,89</b>
<b>31000 B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>9.422.574,33</b>	<b>10.318.105,25</b>
<b>31100 I. Provisiones a largo plazo</b>			<b>86.912,93</b>	<b>79.325,61</b>
31110 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			86.912,93	79.325,61
31120 2. Actuaciones medioambientales			0,00	0,00
31130 3. Provisiones por reestructuración			0,00	0,00
31140 4. Otras provisiones			0,00	0,00
<b>31200 II. Deudas a largo plazo</b>			<b>9.275.061,30</b>	<b>10.157.979,54</b>
31210 1. Obligaciones y otros valores negociables			0,00	0,00
31220 2. Deudas con entidades de crédito		8.1.b	9.270.688,54	10.153.606,78
31230 3. Acreedores por arrendamiento financiero			0,00	0,00
31240 4. Derivados			0,00	0,00
31250 5. Otros pasivos financieros		8.1.b	4.372,76	4.372,76
<b>31300 III. Deudas con empr.del grupo y asociadas a l.p.</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31400 IV. Pasivos por impuesto diferido</b>		11.2	<b>60.600,10</b>	<b>80.800,10</b>
<b>31500 V. Periodificaciones a largo plazo</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31600 VI. Acreedores comerciales no corrientes</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31700 VII. Deuda con características especiales a l.p.</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32000 C) PASIVO CORRIENTE</b>			<b>5.246.844,93</b>	<b>5.612.370,97</b>
<b>32100 I. Pasiv.vincul. con act.no corr.mant.para la venta</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32200 II. Provisiones a corto plazo</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32300 III. Deudas a corto plazo</b>			<b>1.147.353,19</b>	<b>1.150.008,55</b>
32310 1. Obligaciones y otros valores negociables			0,00	0,00
32320 2. Deudas con entidades de crédito		8.1.a	904.144,13	904.144,13
32330 3. Acreedores por arrendamiento financiero			0,00	0,00
32340 4. Derivados			0,00	0,00
32350 5. Otros pasivos financieros		8.1.a	243.209,06	245.864,42



Exercici 2022

**CSC VITAE, S.A. UNIPERSONAL**

<b>32400 IV.</b>	<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p</b>	<b>8.2</b>	<b>625.626,40</b>	<b>40.227,75</b>
<b>32500 V.</b>	<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>3.473.865,34</b>	<b>4.422.134,67</b>
32510 1.	Proveedores		<b>429.901,64</b>	<b>864.004,98</b>
32511 a)	Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
32512 b)	Proveedores a corto plazo	8.1.a	429.901,64	864.004,98
32520 2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8.1.a	318.021,18	271.672,19
32530 3.	Acreedores varios	8.1.a	1.173.037,23	1.900.484,95
32540 4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8.1.a	939.351,91	849.104,77
32550 5.	Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
32560 6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	11.4	610.903,38	534.367,78
32570 7.	Anticipos de clientes		2.650,00	2.500,00
<b>32600 VI.</b>	<b>Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32700 VII.</b>	<b>Deuda con características especiales a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33000</b>	<b>TOT.PATR. NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>18.701.319,62</b>	<b>18.094.513,52</b>



## PÉRDUES I GUANYS NORMAL

	(DEBE) / HABER	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A)	OPERACIONES CONTINUADAS			
40100 1.	<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>		<b>23.415.656,96</b>	<b>19.156.724,36</b>
40110 a)	a) Ventas		0,00	0,00
40120 b)	b) Prestaciones de servicios	12	23.415.656,96	19.156.724,36
40200 2.	<b>Variación de exist.de productos terminad.y en curso de fabric.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40300 3.	<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40400 4.	<b>Aprovisionamientos</b>		<b>-5.458.779,17</b>	<b>-5.098.787,14</b>
40410 a)	Consumo de mercaderías	12	-1.513.857,25	-1.047.870,62
40420 b)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles	12	-154.699,36	-113.380,61
40430 c)	Trabajos realizados por otras empresas	12	-3.790.222,56	-3.937.535,91
40440 d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
40500 5.	<b>Otros ingresos de explotación</b>		<b>229.290,24</b>	<b>114.068,56</b>
40500 a)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		190.290,94	83.250,06
40520 b)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	14	38.999,30	30.818,50
40600 6.	<b>Gastos de personal</b>		<b>-13.039.624,52</b>	<b>-11.774.834,05</b>
40610 a)	Sueldos, salarios y asimilados	12	-9.816.591,36	-8.896.028,56
40620 b)	Cargas sociales	12	-3.223.033,16	-2.878.805,49
40630 c)	Provisiones		0,00	0,00
40700 7.	<b>Otros gastos de explotación</b>		<b>-1.386.752,49</b>	<b>-1.065.263,04</b>
40710 a)	Servicios exteriores	12	-1.230.373,62	-981.678,81
40720 b)	Tributos	12	-17.746,03	-18.569,09
40730 c)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operac.comerciales	12	-138.632,84	-65.015,14
40740 d)	Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
40800 8.	<b>Amortización del inmovilizado</b>		<b>-1.033.275,17</b>	<b>-1.028.870,19</b>
40900 9.	<b>Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras</b>	11.2	<b>80.800,00</b>	<b>80.800,00</b>
41000 10.	<b>Excesos de provisiones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41100 11.	<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41110 a)	Deterioro y pérdidas		0,00	0,00
41120 b)	Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
41200 12.	<b>Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41300 13.	<b>Otros resultados</b>	12	<b>-1.019,00</b>	<b>-10.292,74</b>
49100 A.1)	<b>RTDO.DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>2.806.296,85</b>	<b>373.545,76</b>
41400 14.	<b>Ingresos financieros</b>		<b>16.584,43</b>	<b>4.605,48</b>
41410 a)	De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
41411 a 1)	En empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
41412 a 2)	En terceros		0,00	0,00
41420 b)	De valores negociables y otros instrumentos financieros		16.584,43	4.605,48
41421 b 1)	De empresas del grupo y asociadas	12	16.584,43	4.605,48
41422 b 2)	De terceros		0,00	0,00
41430 c)	Imputación de subvenc., donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
41500 15.	<b>Gastos financieros</b>		<b>-267.593,54</b>	<b>-246.756,85</b>
41510 a)	Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
41520 b)	Por deudas con terceros		-267.593,54	-246.756,85
41530 c)	Por actualización de provisiones		0,00	0,00
41600 16.	<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41610 a)	Cartera de negociación y otros		0,00	0,00
41620 b)	Imputac.al rtado.del ejercic.por activos financ.diponib.para la venta		0,00	0,00
41700 17.	<b>Diferencias de cambio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41800 18.	<b>Deterioro y rtdo.por enajenaciones de instrumentos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41810 a)	Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
41820 b)	Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
49200 A.2)	<b>RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18)</b>		<b>-251.009,11</b>	<b>-242.151,37</b>
49300 A.3)	<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>2.555.287,74</b>	<b>131.394,39</b>
41900 19.	<b>Impuestos sobre beneficios</b>	11.1	<b>-626.824,68</b>	<b>-34.465,24</b>
49400 A.4)	<b>RTDO.DEL EJERC.PROCED.DE OPERAC.CONTINUADAS (A.3+19)</b>		<b>1.928.463,06</b>	<b>96.929,15</b>
B)	OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
42000 20.	<b>Rtdo.del ejerc.procedente de operac.interrump.neto de imp.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
49500 A.5)	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 20)</b>		<b>1.928.463,06</b>	<b>96.929,15</b>

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL****A) Estat normal d'ingressos i despeses**

	Nota	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		<b>1.928.463,06</b>	<b>96.929,15</b>
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
2. Otros ingresos/gastos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta			
VI. Diferencias de conversión			
VII. Efecto impositivo			
<b>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+V)</b>			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
2. Otros ingresos/gastos			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	-80.800,00	-80.800,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta			
XII. Diferencias de conversión		20.200,00	20.200,00
XIII. Efecto impositivo			
<b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)</b>			
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>		<b>1.867.863,06</b>	<b>36.329,15</b>



**B) Estat total de canvis en el patrimoni net**

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020.</b>	<b>1.180.327,66</b>	<b>513.575,45</b>	<b>130.805,15</b>	<b>302.999,89</b>	<b>2.127.708,15</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores					
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores					
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021</b>	<b>1.180.327,66</b>	<b>513.575,45</b>	<b>130.805,15</b>	<b>302.999,89</b>	<b>2.127.708,15</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos			96.929,15		96.929,15
II. Operaciones con socios o propietarios					
1. Aumentos de capital					
2. (-) Reducciones de capital					
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto					
4. (-) Distribución de dividendos					
5. Operaciones con acciones o participaciones propias					
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios					
7. Otras operaciones con socios o propietarios					
III. Otras variaciones del patrimonio neto		130.805,15	-130.805,15	-60.600,00	-60.600,00
1. <i>Movimiento de la reserva de revalorización</i>					
2. <i>Otras variaciones</i>		130.805,15	-130.805,15	-60.600,00	-60.600,00
<b>C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021</b>	<b>1.180.327,66</b>	<b>644.380,60</b>	<b>96.929,15</b>	<b>242.399,89</b>	<b>2.164.037,30</b>
I. Ajustes por cambios de criterio 2021					
II. Ajustes por errores 2021					
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022</b>	<b>1.180.327,66</b>	<b>644.380,60</b>	<b>96.929,15</b>	<b>242.399,89</b>	<b>2.164.037,30</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos			1.928.463,06		1.928.463,06
II. Operaciones con socios o propietarios					
1. Aumentos de capital					
2. (-) Reducciones de capital					
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto					
4. (-) Distribución de dividendos					
5. Operaciones con acciones o participaciones propias					
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios					
7. Otras operaciones con socios o propietarios					
III. Otras variaciones del patrimonio neto		96.929,15	-96.929,15	-60.600,00	-60.600,00
1. <i>Movimiento de la reserva de revalorización</i>					
2. <i>Otras variaciones</i>		96.929,15	-96.929,15	-60.600,00	-60.600,00
<b>E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>	<b>1.180.327,66</b>	<b>741.309,75</b>	<b>1.928.463,06</b>	<b>181.799,89</b>	<b>4.031.900,36</b>



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU NORMAL

	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	2.555.287,74	131.394,39
2. Ajustes del resultado	1.091.108,01	1.255.236,70
a) Amortización del inmovilizado (+)	1.033.275,17	1.028.870,19
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	138.632,84	65.015,14
c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Imputación de subvenciones (-)	-80.800,00	-80.800,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)	0,00	-4.605,48
h) Gastos financieros (+)	0,00	246.756,85
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	-3.706.604,64	2.823.107,81
a) Existencias (+/-)	125.697,23	-115.233,84
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	-2.882.646,91	2.052.326,15
c) Otros activos corrientes (+/-)	1.108,51	-1.440,93
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	-950.763,47	879.869,11
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	7.587,32
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	589.941,49	-264.065,12
a) Pagos de intereses (-)	0,00	-246.756,85
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)		4.605,48
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	589.941,49	-21.913,75
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	529.732,60	3.945.673,78
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
6. Pagos por inversiones (-)	-914.033,19	-1.059.376,99
a) Empresas del grupo y asociadas	-716.384,43	-1.053.276,93
b) Inmovilizado intangible	-455.119,78	0,00
c) Inmovilizado material	257.471,02	-6.100,06
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)		
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material		
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	-914.033,19	-1.059.376,99



<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	36.329,15	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	96.929,15	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	-60.600,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-299.164,53	-864.686,36
a) Emisión	1.528.480,26	18.702,01
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	923.254,80	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	601.037,34	16.421,12
4. Deudas con características especiales (+)		
5. Otras deudas (+)	4.188,12	2.280,89
b) Devolución y amortización de	-1.827.644,79	-883.388,37
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-1.806.173,04	-883.388,37
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-15.638,69	0,00
4. Deudas con características especiales (-)		
5. Otras deudas (-)	-5.833,06	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		
a) Dividendos (-)		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-262.835,38	-864.686,36
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>-647.135,97</b>	<b>2.021.610,43</b>
<b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</b>	<b>3.790.131,58</b>	<b>1.768.521,15</b>
<b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</b>	<b>1.946.580,85</b>	<b>3.790.131,58</b>

## Memòria de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2022

### 1. Activitat de l'empresa

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

a) Constitució i Denominació:

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

b) Règim Jurídic:

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

c) Durada de la Societat:

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

d) Domicili Social:

Té domicili social a Barcelona, Avinguda Tibidabo núm. 21.

e) Objecte Social:

Constitueix l'objecte social de la Companyia l'estudi, creació, posada en funcionament, execució, desenvolupament, explotació, gestió i prestació de serveis assistencials dirigits a tot tipus de persones, amb especial atenció a les persones grans, malalts crònics, discapacitats, i en general, tots els col·lectius necessitats d'atenció social o sociosanitària, amb objecte de contribuir al progrés social de la nostra Societat, augmentant la seva qualitat de vida, tant en l'àmbit domiciliari com en el comunitari institucional.

La Societat té la consideració de mitjà propi personificat del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i dels poders adjudicadors associats al Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, que esdevenen accionistes directes o indirectes de la societat matriu Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., dels participants de la pròpia Societat i de les entitats controlades pel Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, que es relacionen mitjançant annex als presents Estatuts, als efectes de l'article 32.2.d) del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

En relació amb el requisit previst a l'article 32.4.b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, s'informa que més del 80% de les activitats d'aquesta entitat han estat encomanades pels poders adjudicadors que la controlen o per entitats controlades per aquests mateixos que, calculat en els termes de l'esmentat precepte, suposa un volum d'activitat realitzat com a mitjà propi en el present exercici de 98%.

Les tasques que se li encomanin s'acompanyaran de la corresponent dotació pressupostària per al cobriment de tots els costos que la seva execució comporti per a la Societat d'acord amb les tarifes que, en el seu cas, aprovi l'entitat que li ho encomani.



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

Els encàrrecs que rebí de les entitats respecte de les quals ostenta la condició de mitjà propi personificat no tindran la consideració jurídica de contractes i seran d'execució obligatòria per a la Societat, sempre d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per l'ens que realitzi l'encàrrec.

La Societat se sotmet al control del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, òrgan integrat a la societat matriu Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., en els termes previstos a l'article 32 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. Sense perjudici de les competències i de les facultats que legalment i estatutària corresponen als òrgans de govern de la Societat, aquesta resta subjecta als acords, a les propostes i a les instruccions que emanin del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya en relació amb la seva activitat com a mitjà propi.

La compensació s'establirà per referència a tarifes aprovades conjuntament per representants de totes les entitats de les quals depengui el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i cada encàrrec s'executarà d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per cada ens encarregant.

La Societat és apta per a executar en la seva condició de mitjà propi qualsevol de les prestacions que comprenen les seves finalitats i funcions estatutàries. Si bé la Societat disposa dels mitjans per a executar per si mateixa dites tasques, podrà subcontractar amb tercers fins a un 50% de la quantia de cada encàrrec. En les corresponents ordres d'encàrrec es podran establir límits superiors de manera excepcional, justificant que concorren les circumstàncies previstes legalment.

La Societat, com a poder adjudicador, també podrà adjudicar contractes a les entitats assenyalades al primer paràgraf de l'article 3 bis dels Estatus i a les entitats controlades per aquestes que no tinguin participació directa de capital privat.

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

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

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

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

La societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats, per superar els límits legalment establerts. La societat capçalera del grup té formulats (30 de març de 2022) i dipositats (24 de gener de 2023), en el registre mercantil, els Comptes Anuals consolidats de l'exercici anterior. En breu tindrà formulats els del present exercici. Un cop els Comptes Anuals consolidats siguin aprovats, seran dipositats en el Registre Mercantil.

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

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

- 1) Imatge fidel



Els comptes anuals de l'exercici del 2022 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de Novembre i les seves modificacions posteriors, que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat. Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en moneda euro.

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'administració de la Societat per a ser sotmeses a aprovació per l'Accionista Únic i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

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

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2022, pot ser que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, la qual cosa es portaria a terme de forma prospectiva.

4) Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022 les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

5) Elements recollits en diverses partides

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

6) Canvis en criteris comptables

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

7) Correcció d'errors

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

### 3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2022 és la següent:



BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	1.928.463,06€
<b>Total</b>	<b>1.928.463,06€</b>
APLICACIÓ	Euros
A reserva legal	132.067,45€
A reserves voluntàries	1.796.395,61€
<b>Total</b>	<b>1.928.463,06€</b>

#### 4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici 2022, la societat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

##### 1) Immobilitzacions intangibles

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

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

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

	%
Aplicacions Informàtiques	25,00

##### 2) Immobilitzacions materials

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

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

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

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

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

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

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

### 3) Arrendaments Financers

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

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

### 4) Instruments financers

#### 4.a) Actius Financers

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Interessos i dividendes rebuts:

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

- Baixa d'actius financers:

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

#### 4.b) Passius Financers

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

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

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

- Classificació i baixa de passius financers:

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

#### 4.c) Instruments de patrimoni propi

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

#### 5) Existències

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



6) Transaccions en moneda estrangera

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

7) Impuestos sobre beneficis i impostos diferits

L'impost sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable.

Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en què es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu.

Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes. Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

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

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

8) Ingressos i despeses

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

Reconeixement d'ingrés:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Valoració d'ingressos:

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

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

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

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

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

#### 9) Provisions i contingències

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



### Premi de fidelització

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

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

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

#### 11) Subvencions i donacions

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

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

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

#### 12) Negocis conjunts

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

#### 13) Transaccions entre parts vinculades

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

## **5. Immobilitzat Material i Intangible**

### **5.1 Immobilitzat Material**

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



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

Concepte	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	12.912.674,71	0,00	0,00	0,00	12.912.674,71
Instal·lacions tècniques	7.081.757,14	0,00	0,00	0,00	7.081.757,14
Altres instal·lacions	240.346,67	0,00	0,00	0,00	240.346,67
Mobiliari i equips d'oficina	2.487.037,21	2.351,78	0,00	0,00	2.489.388,99
Utilatge	206.999,54	0,00	0,00	0,00	206.999,54
Maquinària	760.448,19	2.165,93	0,00	0,00	762.614,12
Transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	429.184,71	1.582,35	0,00	0,00	430.767,06
Altre immobilitzat material	27.980,22	0,00	0,00	0,00	27.980,22
Construccions en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>24.146.428,39</b>	<b>6.100,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.152.528,45</b>
A. A. Construccions	-4.358.732,59	-440.263,20	0,00	0,00	-4.798.995,79
A. A. Instal. Tèc i Altre Immobilitzat	-8.477.718,49	-587.443,77	0,00	0,00	-9.065.162,26
<b>Amort. Acum. Immobilitzat Material</b>	<b>-12.836.451,08</b>	<b>-1.027.706,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.864.158,05</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>11.309.977,31</b>	<b>-1.021.606,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.288.370,40</b>

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

Concepte	A 31.12.2022	A 31.12.2021
Maquinaria	638.933,09	612.120,54
Utilatge	198.276,57	186.197,57
Altres instal·lacions	203.517,26	199.146,84
Equips informàtics	419.205,48	416.584,33
Altre immobilitzat	27.587,28	27.587,28
<b>Total Immobilitzat Material Amortitzat</b>	<b>1.487.519,68</b>	<b>1.441.636,56</b>

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

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

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

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

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

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



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

Data Alta	Coefficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització fins 31/12/2021	Valor Comptable
31/12/2011	AM 3,35%	Construcció Edifici	12.203.855,25	4.588.019,81	7.615.835,44
01/01/2011	AM 7,0%	Equipament Cuina	567.532,76	415.600,15	151.932,61
01/07/2013	AM 3,55%	Acord Urbanització	526.552,53	177.587,10	348.965,43
01/10/2010	AM 10,0%	Instal·lacions CIS CTX	418.055,33	418.055,33	0,00
01/01/2011	AM 16,67%	Unitat Ortopantografia Digital	162.248,40	162.248,40	0,00
01/01/2011	AM 16,67%	Unitat Radiologia Digital	124.923,60	124.923,60	0,00
01/12/2010	AM 10,0%	Dispensadora de roba Mod. D-20EU	77.580,28	77.580,28	0,00
01/01/2020	AM 7,0%	Construccions (Remodelació CUAP)	162.389,68	22.734,48	139.655,20
01/01/2020	AM 12,0%	Instal·lacions (Remodelació CUAP)	61.589,53	14.781,60	46.807,93
01/01/2020	AM 10,0%	Mobiliari (Remodelació CUAP)	29.016,07	5.803,20	23.212,87

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

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

## 5.2 Immobilitzat intangible

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

Concepte	Saldo 01.01.22	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.22
Aplicacions informàtiques	147.983,71	-	-	-	147.983,71
Bestretes	-	-	-	-	-
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>147.983,71</b>	-	-	-	<b>147.983,71</b>
<b>Amort Acum. Immob. Intangible</b>	<b>-</b>	<b>-482,16</b>	-	-	<b>-147.963,22</b>
<b>Deteriorament Immob. Intangible</b>	<b>-</b>	-	-	-	<b>-</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>502,65</b>	<b>-482,16</b>	-	-	<b>20,49</b>



Concepte	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.21
Aplicacions informàtiques	147.983,71	-	-	-	147.983,71
Bestretes	-	-	-	-	-
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>147.983,71</b>	-	-	-	<b>147.983,71</b>
<b>Amort Acum. Immob. Intangible</b>	<b>146.317,84</b>	<b>1.163,22</b>	-	-	<b>147.481,06</b>
<b>Deteriorament Immob.Intangible</b>	-	-	-	-	-
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>1.665,87</b>	<b>1.163,22</b>	-	-	<b>502,65</b>

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a 31 de desembre de 2022 és de 145.142,66 Euros. A 31 de desembre de 2021 l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 154.142,66.- Euros.

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

## 6. Arrendaments operatius

La despesa d'arrendaments operatius ascendeix a un total de 19.476,11.- Euros (19.205,93.- Euros al 2021), essent els béns arrendats impressores, programes de software i de facturació.

Al tancament de l'exercici 2022 no existeixen quotes contingents ni quotes no cancel·lables. Al tancament de l'exercici 2021 tampoc existien quotes contingents i no cancel·lables.

## 7. Actius financers

### 7.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a curt termini:

Categoria	Instrument de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Clients	0,00	0,00	5.113.167,90	2.391.162,72	5.113.167,90	2.391.162,72
Clients empreses del grup (*)	0,00	0,00	31.089,45	6.586,42	31.089,45	6.586,42
Crèdits empreses del grup (*)	0,00	0,00	1.920.989,91	1.204.605,48	1.920.989,91	1.204.605,48
Interessos de crèdits a c/t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dipòsits i Fiances constituïts a c/t	0,00	0,00	1.920,69	1.920,69	1.920,69	1.920,69
<b>Total Actius Financers a c/t</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.067.167,95</b>	<b>3.604.275,31</b>	<b>7.067.167,95</b>	<b>3.604.275,31</b>

(\*) Veure notes 7.2 i 16

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



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

	Import
<b>Correccions acumulades 01.01.2021</b>	<b>-103.896,73</b>
Pèrdues per deteriorament	-57.443,41
Ingressos per aplicacions	1.450,25
<b>Correccions acumulades 31.12.2021</b>	<b>-159.889,89</b>
Pèrdues per deteriorament	-138.632,84
Ingressos per aplicacions	0,00
<b>Correccions acumulades 31.12.2022</b>	<b>-298.522,73</b>

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

Entitat	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U	4.643,35	0,00
Fundació S21	19.928,06	0,00
Fres pendents de rebre d'empreses del grup (Fundació S21)	0,00	0,00
Cònsorci de Salut i Social Cat	44,00	112,38
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A	6.474,04	6.474,04
<b>Saldo Proveïdors amb empreses del grup</b>	<b>31.089,45</b>	<b>6.586,42</b>

b) Actius financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Inversions financeres a ll/t	2.615,31	2.615,31	2.615,31	2.615,31
<b>Total Actius Financers a ll/t</b>	<b>2.615,31</b>	<b>2.615,31</b>	<b>2.615,31</b>	<b>2.615,31</b>

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

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

c) Durant l'exercici 2022 s'han reconegut ingressos financers per import de 16.584,43.- Euros (4.605,48- Euros a l'exercici 2021) que provenen dels comptes de tresoreria.

## 7.2 Inversions en empreses del grup

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

Entitat	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Consorci Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A.	0,00	0,00
Fundació S21	1.920.989,91	1.204.605,48
<b>Saldo Crèdits concedits a empreses del grup</b>	<b>1.920.989,91</b>	<b>1.204.605,48</b>

A 31 de desembre del 2022 no hi ha cap import registrat per l'Impost sobre Societats amb la seva dominant capçalera del grup fiscal per tributar en consolidació fiscal (veure nota 11.1 i.11.3). Per a l'exercici 2021, l'import registrat com a deute va ser de 0,00.- Euros.

## 8. Passius financers

### 8.1 Informació sobre balanç

a) Passius financers a curt termini:

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

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

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

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2021	Exercici 2021	Exercici 2021
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	245.864,42	245.864,42
Proveïdors comercials	0,00	864.004,98	864.004,98
Proveïdors empreses del grup	0,00	271.672,19	271.672,19
Deutes amb emp. grup i associades	0,00	40.227,75	40.227,75
Creditors variis	0,00	1.900.484,95	1.900.484,95
Altres deutes **	904.144,13	849.104,77	1.753.248,90
<b>Total Passius Financers a c/t</b>	<b>904.144,13</b>	<b>4.171.359,06</b>	<b>5.075.503,19</b>

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

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

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

Entitat	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A.	0,00	22.125,00
CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.	157.259,35	93.442,29
Laboratori Referència Catalunya S.A.	109.686,56	116.355,03
Unió Consorci i Formació, S.L	17.564,65	6.239,25
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:		
<i>Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A.</i>	200,00	200,00
<i>CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.</i>	33.310,62	33.310,62
<b>Saldo Proveïdors amb empreses del grup</b>	<b>318.021,18</b>	<b>271.672,19</b>

b) Passius financers a llarg termini:

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

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

	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits derivats i altres	Total
Categoria	Exercici 2021	Exercici 2021	Exercici 2021
Dèbits i partides a pagar	10.153.606,78	0,00	10.153.606,78
Fiances rebudes	0,00	4.372,76	4.372,76
<b>Total Passius Financers a II/t</b>	<b>10.153.606,78</b>	<b>4.372,76</b>	<b>10.157.979,54</b>

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

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

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

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

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

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

El deute total de CSC VITAE S.A.U amb entitats de crèdit està centrat en un únic préstec, al tancament de l'exercici 2022 és de 10.153.560,82.- Euros (11.036.479,06.- Euros al tancament de l'exercici 2021), l'import dels venciments anuals fins a la finalització de la devolució del préstec es a raó de 882.872,28.-Euros constants anuals, excepte al tancament de 2016 que va ser de 441.506,41.- Euros.

- c) Durant l'exercici 2022 s'han reconegut despeses financeres per import de 267.593,54.- Euros (246.756,85.- Euros a l'exercici 2021) els quals es desglossen de la següent manera:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Interessos amb empreses de grup (CSC, S.A)	0,00	0,00
Interessos amb entitats de crèdit	267.593,54	246.756,85
<b>Total Despeses financeres</b>	<b>267.593,54</b>	<b>246.756,85</b>

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

Les despeses financeres de 246.756,85.- Euros a 31 de desembre del 2021 corresponen als interessos del préstec sindicat a llarg termini amb les entitats financeres de La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona i l'Institut Català de Finances

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



## 8.2 Deutes amb empreses del grup

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

Entitat	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021
Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya	11.095,85	2.418,22
Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A.	614.530,55	37.809,53
<b>Total deutes amb Empreses del grup a c/t</b>	<b>625.626,40</b>	<b>40.227,75</b>

S'ha registrat, com a deute amb l'entitat dominant l'import de 11.095,85.- Euros resultat de la última liquidació d'IVA dins del Règim Especial de Grup d'Empreses corresponent al mes de desembre de l'exercici 2022. Per a l'exercici 2021, l'import registrat com a deute va ser de 2.418,22.- Euros.

S'ha registrat, com a deute amb l'entitat Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A. l'import de 614.530,55.- Euros en concepte de liquidació per Impost sobre Societats (37.809,53.- Euros. l'any 2021)

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

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

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

### a) Risc de crèdit

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

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

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

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

**b) Risc de liquiditat**

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

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

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

**c) Risc de tipus d'interès**

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

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

**9. Fons Propis**

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

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

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

La societat Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya SA és el propietari del 100% de les accions que formen el capital de CSC VITAE, S.A.U. No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies. (veure nota 7.1.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 aquesta finalitat.

L'entitat no ha dotat reserva de capitalització a l'exercici 2022 ni a l'exercici 2021. De l'import de 29.867,11€ de reserva de capitalització que hi figura al balanç les següents dotacions segueixen indisponibles:

Exercici d'origen	Import de la dotació	Indisponible
2017	3.257,92 €	Fins el 31/12/2022
2018	7.205,37 €	Fins el 31/12/2023

## 10. Existències

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

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Fàrmacs	0,00	0,00
Material Sanitari	131.145,88	234.040,40
Material no Sanitari	10.783,62	33.586,33
Bestretes a proveïdors	1.370,00	1.370,00
<b>Total Existències</b>	<b>143.299,50</b>	<b>268.996,73</b>

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

## 11. Situació Fiscal

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

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

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



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

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

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

La societat a l'exercici 2021 estava subjecte a un tipus de gravamen del 25%.

Exercici 2021	Compte de Pèrdues i Guanys	
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	96.929,15	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	34.465,24	.....
Diferències temporàries	11.034,65	83.871,73
Diferències permanents	3.173,38	.....
Reserva de capitalització	.....	.....
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>61.730,69</b>	

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

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

L'import de les diferències permanents de 3.173,38.- Euros es corresponen a despeses vàries no deduïbles

L'entitat va dotar una reserva de capitalització per import de 7.205,37.- Euros, que figurarà al balanç totalment separat, amb títol apropiat i serà indisponible durant el termini de 5 anys des del 31 de desembre de 2018.

Durant l'exercici 2011 i 2010, l'entitat es va acollir a la llibertat d'amortització atenent que es complien els requisits establerts per a la seva aplicació. El detall dels actius acollits al benefici fiscal de la llibertat d'amortització és el següent:

Origen Exercici	Compte Comptable	Descripció Bé	Valor Adquisició	Amortització Comptable	Amortització Fiscal	Diferiment
2011	211052000	SACYR	76.607,33	39.088,46	37.518,87	-37.518,87

- (1) A l'exercici 2022 s'ha augmentat la base imposable en 3.447,33 € que correspon al 4,5% de la diferència temporària originada a l'exercici 2011 per l'element lliurement amortitzat. El mateix import es va augmentar a la base imposable de l'exercici 2021.



Durant l'exercici 2022 es procedirà a la deducció per amortització en quota que la societat tenia pendents d'aplicar, l'import d'aquesta deducció a aplicar ascendeix a 31.032,56 €

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

	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>BASE IMPOSABLE</b>	<b>2.483.742,03</b>	<b>61.730,69</b>
Tipus de Gravamen	25%	25%
<b>QUOTA INTEGRAL</b>	<b>620.935,51</b>	<b>15.432,67</b>
Deducció Doble Imposició Internacional (*)	0,00	0,00
Deducció quota límit 30% amortització	31.032,56	0,00
<b>QUOTA LÍQUIDA</b>	<b>589.902,95</b>	<b>15.432,67</b>
Retencions	0,00	0,00
<b>QUOTA A PAGAR / RETORNAR</b>	<b>589.902,95</b>	<b>15.432,67</b>

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

El 2022 s'ha aplicat l'import de 173.623,51 €, corresponen a les deduccions per doble imposició per les retencions suportades per la seva entitat vinculada CSC Consultoria i Gestió S.A a Hondures i que tenia pendents d'aplicar de l'exercici 2016. En ser deduccions generades dins del grup fiscal, l'entitat té dret a gaudir aquesta deducció. A l'exercici 2021 no es va aplicar cap import per aquest concepte.

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

## 11.2. Impost diferit d'actiu i de passiu

Els moviments produïts són els següents:

Passius	Saldo a 01/01/2021	Variacions Imputades en el compte de Rtats	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2021
Passius per impost diferit	101.000,10	0,00	-20.200,00	80.800,10
Subvencions, donacions i llegats	101.000,10	0,00	-20.200,00	80.800,10
Passius	Saldo a 01/01/2022	Variacions Imputades en el compte de Rtats	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2022
Passius per impost diferit	80.800,10	0,00	-20.200,00	60.600,10
Subvencions, donacions i llegats	80.800,10	0,00	-20.200,00	60.600,10

Actius	Saldo a 01/01/2021	Variacions Imputades en el compte de Rtats.	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2021
<b>Actius per impost diferit</b>	<b>141.226,03</b>	<b>-19.071,10</b>	<b>0,00</b>	<b>122.154,93</b>
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	123.291,46	-20.967,93	0,00	102.323,53
Premi de fidelització	17.934,57	1.896,83	0,00	19.831,40
Actius	Saldo a 01/01/2022	Variacions Imputades en el compte de Rtats.	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2022
<b>Actius per impost diferit</b>	<b>122.154,93</b>	<b>-50.103,66</b>	<b>0,00</b>	<b>72.051,27</b>
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	102.323,53	-52.000,49	0,00	50.323,04
Premi de fidelització	19.831,40	1.896,83	0,00	21.728,23

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

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

	31/12/2022	31/12/2021
Despesa per I.S	640.006,61	34.503,77
Impost corrent	-589.902,95	-15.432,67
Impost diferit	-50.103,66	-19.071,10
Retencions i pagaments a compte	0,00	0,00
<b>Liquidació Impost sobre societats</b>	<b>589.902,95</b>	<b>15.432,67</b>

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

	31/12/2022	31/12/2021
Impost corrent	589.902,95	15.394,14
Impost diferit	50.103,66	19.071,10
<b>Despesa per Import sobre Societats</b>	<b>640.006,61</b>	<b>34.465,24</b>

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

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

Concepte	31.12.2022		31.12.2021	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Deutora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IRPF	0,00	210.164,14	0,00	202.263,45
Seguretat Social Creditora	0,00	400.739,24	0,00	332.104,33
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>610.903,38</b>	<b>0,00</b>	<b>534.367,78</b>

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

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

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

**12. Ingressos i Despeses**

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

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
<b>Consums</b>	<b>1.668.556,61</b>	<b>1.161.251,17</b>
Fàrmacs	419.181,76	289.928,44
Material Sanitari	1.094.215,18	757.942,12
<i>Material Sanitari</i>	1.088.334,32	754.869,63
<i>Instruments i Petit utilatge sanitari</i>	5.880,86	3.072,49
Altres aprovisionaments	44.108,45	28.188,63
<i>Queviures i Begudes</i>	0,00	0,00
<i>Petit utilatge no sanitari</i>	17.839,80	79,99
<i>Rober i aixovar</i>	26.268,65	28.108,64
Material de consum i reposició	111.051,22	85.191,98
<b>Treballs realitzats altres empreses Assistencial</b>	<b>826.141,35</b>	<b>1.233.565,69</b>
Personal Sanitari Extern	72.909,25	150.092,14
<i>Mèdic Consultors</i>	42.770,25	34.897,18
<i>Tècnic Assistencial</i>	30.139,00	115.194,96
<i>Altre personal (Domicili dissabtes)</i>	0,00	0,00



Serveis Assistencials	703.363,56	1.033.722,34
<i>Diagnòstic per la imatge (proves h sant pau, cem...)</i>	308.243,58	589.045,55
<i>Laboratori (LRC)</i>	349.720,98	346.550,99
<i>Serveis Radiologia i dpi</i>	33.825,02	87.319,80
<i>Servei de Rehabilitació</i>	0,00	0,00
<i>Gestió Residus sanitaris</i>	8.464,50	7.606,28
<i>Altres serveis Assistencials</i>	3.109,48	3.199,72
Transport sanitari	1.019,69	957,15
Quotes de manteniment Assistencial	48.848,85	48.794,06
<b>Treballs realitzats altres empreses no assistencial</b>	<b>2.964.081,21</b>	<b>2.703.970,22</b>
Seguretat	120.789,96	120.798,96
Porteria	42.276,48	42.276,48
Alimentació	758.375,77	600.136,87
Bugaderia	182.639,16	137.442,96
<i>Bugaderia</i>	140.548,81	96.120,48
<i>Rober</i>	42.090,35	41.322,48
Neteja i Gestió de residus no sanitaris	631.537,54	623.406,78
Altres serveis	1.228.462,30	1.179.908,17
<i>Direcció, Gestió, Administratiu, logístics</i>	1.140.023,20	1.102.360,62
<i>Serveis d'informàtica</i>	16.427,46	18.230,31
<i>Serveis de riscos laborals</i>	27.406,83	24.901,80
<i>Altres serveis no assistencials</i>	44.604,81	34.415,44
<b>Total Aprovisionaments</b>	<b>5.458.779,17</b>	<b>5.098.787,14</b>

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2022 correspon a compres nacionals, igual que a l'exercici 2021.

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Sous i salaris	9.798.808,21	8.864.411,39
Indemnitzacions	17.783,15	31.617,17
Seguretat social empresa	3.153.995,16	2.806.238,04
Altres despeses socials	69.038,00	72.567,45
<b>Total Despeses de personal</b>	<b>13.039.624,52</b>	<b>11.774.834,05</b>

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





Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Serveis Exteriors	1.230.373,62	981.678,81
Altres tributs	17.746,03	18.569,09
Correccions valoratives per deterior. de crèdits comercials	138.632,84	65.015,14
<b>Total Altres despeses d'exploració</b>	<b>1.386.752,49</b>	<b>1.065.263,04</b>

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

Al tancament de l'exercici 2021, la partida "Altres Resultats" presenta un import de 10.292,74.- Euros els quals corresponen a despeses excepcionals.

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

Concepte - Ubicació	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021	Clients
Atenció Sociosanitària - Llarga Estada (Barcelona)	6.674.976,46 €	3.530.028,62 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció Sociosanitària - Hospital De Dia (Barcelona)	4.950.633,33 €	4.133.015,50 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Equip Atenció Primària (Barcelona)	5.471.367,18 €	5.143.394,15 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Centre Urgències D'atenció Primària (Barcelona)	3.070.373,39 €	2.966.803,04 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Programa coordinació entre línies (Barcelona)	357.539,19 €	322.575,47 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Reforç assistència extraordinària a ATC Primària	23.553,57 €	13.640,65 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Reforç pla d'estiu	14.949,63 €	14.445,48 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Programa d'enfortiment de l'APIC	259.088,06 €	143.308,28 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Gestor COVID	0,00 €	35.504,78 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Referents salut escola	0,00 €	32.250,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Benestar emocional	58.412,95 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Formació sanitària	16.577,50 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Odontologia i podologia persones vulnerables	1.040.954,57 €	788.666,75 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Programa d'informació i orientació a persones cuidadores	0,00 €	322.776,32 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Rehabilitació Ambulatoria (Barcelona)	896.319,87 €	686.771,18 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Paga extra COVID	0,00 €	0,00 €	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Atenció Sociosanitària - Llarga Estada (Barcelona)	0,00 €	494.091,57 €	DGPS-ICASS
Atenció Sociosanitària - Hospital De Dia (Barcelona)	0,00 €	36.467,91 €	DGPS-ICASS
Atenció Sociosanitària - Llarga Estada (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	PAMEM
Odontologia (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	AJUNTAMENT DE BARCELONA
Podologia (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	AJUNTAMENT DE BARCELONA
Atenció Situacions Singulares (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	AJUNTAMENT DE BARCELONA
Ajuntament BCN - Barcelona Cuida	113.966,47 €	0,00 €	AJUNTAMENT DE BARCELONA

Laboratori de Referència de Catalunya	0,00 €	6.474,04 €	ALTRES ADM. PÚBLIQUES
Banc de Sang i Teixits	37.286,96 €	85.815,08 €	ALTRES ADM. PÚBLIQUES
Hospital Vall d'Hebron	17.443,82 €	0,00 €	ALTRES ADM. PÚBLIQUES
Rehabilitació, Mútues I Privats (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	PRIVAT
Consultes Mútues I Privats (Barcelona)	148.190,87 €	160.081,76 €	PRIVAT
Podologia Privada (Barcelona)	54.276,64 €	63.220,78 €	PRIVAT
Odontologia Privada (Barcelona)	204.565,50 €	171.010,00 €	PRIVAT
Proves Diagnòstiques Privades (Barcelona)	5.181,00 €	6.383,00 €	PRIVAT
Acupuntura I Homeopatia (Barcelona)	0,00 €	0,00 €	PRIVAT
<b>Total Import Net Xifra Negocis: Prestació de serveis</b>	<b>23.415.656,96</b>	<b>19.156.724,36</b>	

### 13. Provisions per a riscos i despeses.

Presenten la següent variació durant els exercicis 2022 i 2021:

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

Concepte	Saldo 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2021
(a) Provisió premi de fidelització	71.738,29	7.587,32	0,00	79.325,61
<b>Provisions a llarg termini</b>	<b>71.738,29</b>	<b>7.587,32</b>	<b>0,00</b>	<b>79.325,61</b>

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

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

### 14. Subvencions, donacions i llegats

La partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2022 per import de 38.999,30.- Euros correspon a una subvenció atorgada per l'Organisme de la Seguretat Social en concepte de Formació de Personal Propi de l'entitat (per l'exercici 2021 aquesta subvenció va ser de 30.818,50.- Euros)

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

La referida subvenció a patrimoni es registrarà a l'exercici 2010, i l'inici de les activitats al centre va ser des de setembre 2010 fins al juliol del 2011. És a l'exercici 2011, el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció. S'han imputat al compte de resultats 80.800,00.- Euros durant l'exercici 2022 (80.800,00.- Euros durant l'exercici 2021), per import de 60.600,00.- Euros del compte de subvencions (60.600,00.- Euros al 2021) i per import de 20.200,00.- Euros de Passiu per impost diferit (20.200,00.- Euros al 2021).

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

#### 15. Operacions amb parts vinculades

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

Els saldos amb entitats vinculades són els següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2022	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	44,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	157.259,35
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	4.643,35	0,00
FUNDACIÓ S21	19.928,06	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	6.474,04	109.686,56
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L.	0,00	17.564,65
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	33.510,62
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.	0,00	200,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	33.310,62
Factures pendents d'emetre a empreses del grup:	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	0,00	0,00
<b>Totals</b>	<b>31.089,45</b>	<b>318.021,18</b>



Exercici tancat a 31 de desembre de 2021	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	112,38	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	22.125,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	93.442,29
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	6.474,04	116.355,03
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	6.239,25
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	33.510,62
<i>CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.</i>	<i>0,00</i>	<i>200,00</i>
<i>CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.</i>	<i>0,00</i>	<i>33.310,62</i>
Factures pendents d'emetre a empreses del grup:	0,00	0,00
<i>FUNDACIÓ S21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Totals</b>	<b>6.586,42</b>	<b>271.672,19</b>

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

A 31 de desembre de 2022 hi ha un saldo de 2.371,33.- Euros (1.272,09.- Euros a 31 de desembre de 2021) en deutes amb empreses de grup que té l'entitat amb la seva dominant indirecta Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, originat pels resultats acumulats de les autoliquidacions de l'Impost sobre el Valor Afegit (model 322) en aplicació del Règim Especial de Grup d'Empreses (REGE).

Al 2022 no s'ha meritat ni pagat cap import en concepte d'interessos amb la seva dominant directa Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A. Al 2021 tampoc es van meritar.

A 31 de desembre de 2022, s'ha reconegut un crèdit a favor de CSC S.A. de la liquidació per Impost sobre Societats per import de 589.902,95.- Euros, durant aquest exercici s'ha aplicat les deduccions per amortització que tenia la societat pendent d'aplicar. A 31 de desembre de 2021, es va reconèixer un crèdit a favor de CSC S.A. per import de 15.432,67.- Euros resultat de la liquidació per Impost sobre Societats. Així mateix, per aquest exercici ni al anterior, no s'ha comptabilitzat cap import derivat de l'aplicació de la deducció per doble imposició internacional. En l'exercici 2017 l'entitat a la liquidació per Impost sobre Societats va aplicar aquesta deducció, reconeixent un deute a favor de CSC Consultoria i Gestió SA, per ser l'entitat que va generar aquestes deduccions.

I per últim, hi ha un saldo de 16.584,43.- Euros (4.605,48.- Euros per a l'exercici 2021) pel crèdit entregat a curt termini al CSC Atenció Social, S.L. que inclou els interessos meritats per import de 16.584,43.- Euros (4.605,48.- Euros per a l'exercici 2021). Veure nota 7.2.

Hi ha un saldo de 1.920.989,91.- Euros (1.204.605,48.- Euros per a l'exercici 2021) pel crèdit entregat a curt termini a la Fundació S21. que inclou els interessos meritats per import de 0,00.- Euros (0,00.-Euros per a l'exercici 2021). Veure nota 7.2.

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

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

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

Exercici tancat a 31/12/2021	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	11.502,00	6.031,90	7.058,88	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA SA	92,88	88.346,40	0,00	15.394,14	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL,S.L.	0,00	0,00	0,00	1.328,55	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	12.048,87	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	6.474,04	346.550,99	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	21.822,74	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	26.257,60	0,00	1.604.605,48	550.000,00	4.605,48
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	0,00	1.121.055,41	0,00	0,00	0,00

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

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

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

CSCVITAE	Exercici 2022	Exercici 2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	145,31	86,81
Rati d'operacions pagades	328,41	80,03
Rati d'operacions pendents de pagament	42,57	153,86
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	7.811.598,71	5.133.095,91
Total pagaments pendents	1.597.867,28	2.259.758,49

Tanmateix, la Llei 18/2022, de 28 de setembre, de creació i creixement d'empreses que té per objecte, entre altres, la reducció de la morositat comercial i la millora de l'accés a finançament i que va entrar en vigor el 19 d'octubre de 2022.

Aquesta llei contempla nous requeriments de transparència vinculats a l'ajornament dels pagaments a proveïdors, que es detallen a continuació:

	Import (€)	Import (€)
Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat.	2.486.997,28	1.753.879,24
% sobre l'import total pagat als proveïdors	31,84%	34,17%
	Nº Factures	Nº Factures
Nº de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	16.311	640
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	62,53%	25,71%

## 17. Altra informació

- La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant els exercicis 2022 i 2021 han estat: els següents:

Concepte	Exercici 2022			Exercici 2021		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Administratius	29,45	5,34	34,79	25,52	5,08	30,61
Administratius ≥33%	0,00	0,00	0,00	2,62	0,00	2,62
Subalterns	86,92	24,22	111,14	74,73	19,91	94,64
Subalterns ≥33%	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00
Titulat Grau Mig	67,09	16,68	83,77	61,14	15,91	77,05
Titulat Grau Mig Discapacitat ≥33%	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
Titulat Grau Superior	24,90	16,29	41,19	22,92	15,54	38,47
Titulat Grau Superior ≥33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>208,36</b>	<b>62,53</b>	<b>270,89</b>	<b>189,93</b>	<b>56,44</b>	<b>246,38</b>

- Durant l'exercici 2022 la Societat no ha retribuit als seus òrgans d'administració cap import en concepte de salari o dietes (tampoc van ser retribuits durant l'exercici 2021).
  - Durant els exercicis 2022 i 2021, els membres del Consell d'Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup cap mena d'operació.
  - Els membres del Consell d'Administració i les seves parts vinculades, no tenen participacions, en empreses del qual l'objecte social sigui el mateix, anàleg o complementari al de la Societat.

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



3. La Societat CSC VITAE, S.A.U. pertany a un conjunt de societats domiciliades a Espanya, sotmeses a una mateixa unitat de decisió, ja que estan controlades majoritàriament per una mateixa entitat (el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya). La societat CSC VITAE, S.A.U. és la de major actiu.

Les societats sotmeses a la mateixa unitat de decisió són:

- Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A.
- CSC Vitae, S.A.U
- CSC Consultoria i Gestió, S.A.U
- Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U
- Imatge Mèdica Intercentres, S.L.
- CSC Atenció Social, S.L.
- CSC Serveis Instrumentals, S.A.U
- Fundació S21 del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

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

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Import dels actius	37.545.064,86	34.143.040,28
Import dels passius	26.200.547,94	25.401.502,04
Import del patrimoni net	11.467.033,64	8.741.538,24
Import de la xifra de negocis	62.584.976,64	52.083.269,49
Import del resultat net	2.945.162,04	583.456,39

4. Els honoraris relatius al servei d'auditoria corresponents als presents comptes anuals i altres serveis prestatats per l'auditor són els següents:

	2022		2021	
	Serveis d'auditoria	Altres serveis	Serveis d'auditoria	Altres serveis
RSM SPAIN AUDITORES, SLP	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00

L'import (sense segells, taxes, ni IVA) indicat en el quadre anterior per serveis d'auditoria inclouen la totalitat dels honoraris relatius a l'auditoria de l'exercici 2022 i 2021 respectivament, amb independència del moment de la seva facturació.

5. CSC VITAE, S.A.U no té personal considerat d'alta direcció, ni per l'any 2022, ni pel 2021.
6. Informació sobre la COVID-19

En compliment de l'article 14 de l'ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de l'exercici pressupostari 2022 les entitats incloses en el perímetre del Compte General de la Generalitat han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia Covid-19.

Les inversions d'immobilitzat originades per la Covid-19 que s'han realitzat durant l'exercici 2022 han estat de 0,00.-€. Les despeses originades han estat les següents: 246.155,10.-€ en concepte d'aprovisionaments, 154.192,62.-€ en concepte de despesa de personal, 128.960,17.-€ en concepte d'altres despeses d'explotació. Els ingressos per prestació de serveis han estat de 0,00.-€ i els ingressos per subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici han estat de 0,00.- €.

Durant l'exercici 2021, les inversions immobiliàries originades per la Covid-19 que es van realitzar ascendeixen a 3.292,16.-€, les despeses originades van ser les següents: 266.365,84€ en concepte d'aprovisionaments, 246.569,54.-€ en concepte de despesa de material, 16.694,00€ en concepte de serveis directes i 3.102,30.-€ en concepte serveis indirectes. Els ingressos per presentació de serveis han estat de 0,00.-€ i els ingressos per subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici han estat a 0,00.-€.

L'entitat no ha rebut directament ingressos per l'activitat assistencial relacionada amb la pandèmia ni durant l'exercici 2022 ni durant l'exercici 2021.

Durant l'exercici 2022 el material de protecció per la pandèmia COVID-19 ha estat assumit amb mitjans propis de l'entitat. Durant l'any 2021 l'entitat va adquirir el material de protecció per la pandèmia COVID-19 sense càrrec, a través de l'Institut Català de la Salut material per a la prevenció i detecció de la COVID-19 següent:

Descripció	Quantitat
Mascaretes FFP3	136
Mascaretes FFP2	77.240
Mascaretes quirúrgiques	192.850
Ulleres de protecció COVID-19	30
Bates impermeables logarítme	20.930
Guants nitril/làtex sense pols talla S-M-G	1.070.000
Davantall de plàstic	43.130
Vestit de risc impermeable	8.780
Solució alcohòlica 500ml	5.544
Medi transport víric escovillons	1.850
Test antigens	3.150

L'esmentat material es va rebre en entregues setmanals, de forma gratuïta, des de l'inici de la pandèmia, segona quinzena de març de 2021.

El material sanitari i els serveis logístics rebuts durant 2021 a través de l'Institut Català de la Salut, van tenir la següent valoració:

- Material sanitari: 246.569,54.- € l'any 2021
- Serveis logístics: 19.796,30.- € l'any 2021



### **18. Informació mediambiental.**

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

Durant l'exercici 2022 i 2021, no hi ha hagut cap despesa mediambiental, ni s'han realitzat inversions de caràcter mediambiental, per això no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos ni despeses de caràcter mediambiental, al no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

Al tancament de l'exercici 2022 i 2021, la Societat no disposa de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, ni tampoc ha incorregut en despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.

### **19. Fets posteriors.**

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

### **20. Tancament Pressupostari 2022 i Pressupost 2021**

#### **CSC VITAE, S.A.U**

Durant l'exercici 2022, CSC VITAE, S.A.U, presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2023:



**CSC VITAE, S.A. UNIPERSONAL**

Exercici 2022

<b>INGRESSOS</b>	<b>Pressupost 2.023</b>	<b>Pressupost 2.022</b>	<b>Tancament 2.022</b>	<b>Diferència Tanc.-Pres.</b>
Ingressos d'explotació	23.015.528,37	21.161.499,86	23.725.747,20	2.564.247,34
Ingressos de serveis	22.830.156,93	20.976.128,42	23.415.656,96	2.439.528,54
Treb. realitz. per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	112.139,04	112.139,04	119.799,30	7.660,26
Altres ingressos de gestió	73.232,40	73.232,40	190.290,94	117.058,54
Exc. i aplic. de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr. financers i dif. tip. canvi	4.471,63	4.215,00	16.584,43	12.369,43
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	3.364,49	3.364,49
<b>totals</b>	<b>23.020.000,00</b>	<b>21.165.714,86</b>	<b>23.745.696,12</b>	<b>2.579.981,26</b>
<b>DESESES</b>	<b>Pressupost 2.023</b>	<b>Pressupost 2.022</b>	<b>Tancament 2.022</b>	<b>Diferència Tanc.-Pres.</b>
Compres	5.402.464,50	5.015.593,30	5.334.476,38	318.883,08
Compres	1.437.767,40	1.231.107,92	1.544.253,83	313.145,91
Treb. realitz. per altr. empr.	3.964.677,10	3.784.485,38	3.790.222,56	5.737,18
Devol. o rappels de compr.	0,00	0,00	-0,01	-0,01
Variació d'existències	70.000,00	70.000,00	124.302,79	54.302,79
Desp. personal i O.Gov.	14.412.000,00	13.349.727,61	13.039.624,52	-310.103,09
Sous i salaris	11.306.200,62	10.453.657,25	9.798.808,21	-654.849,04
Indemnitzacions	0,00	0,00	17.783,15	17.783,15
Assegurances socials	3.029.169,83	2.803.666,67	3.153.995,16	350.328,49
Aport. Sist. Compl. pensions	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrib. dis. organs gov.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses person.	76.629,55	92.403,69	69.038,00	-23.365,69
Inversions-Dot. amort.	1.061.194,78	1.132.083,19	1.033.275,17	-98.808,02
Variacions prov. incobr.	50.000,00	0,00	138.632,84	138.632,84
Altres despeses d'expl.:	1.594.293,88	1.202.110,76	1.248.119,65	46.008,89
Lloguers i canons	17.951,40	17.951,40	19.476,11	1.524,71
Rep. i conservació	329.700,06	425.562,96	277.511,10	-148.051,86
Serveis professionals ind.	17.151,20	17.151,20	30.677,42	13.526,22
Transports (de compr i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	35.396,46	35.396,46	43.751,01	8.354,55
Serveis bancaries	6.070,00	6.470,00	5.834,02	-635,98
Publicitat prop. i relac. publicitat	2.500,00	2.500,00	872,11	-1.627,89
Subministres	1.090.742,42	603.346,40	801.043,81	197.697,41
- Electricitat	710.612,71	420.000,00	662.180,19	242.180,19
- Gas	268.279,29	65.000,00	46.168,49	-18.831,51
- Aigua	33.000,00	30.000,00	35.478,45	5.478,45
- Telefonia	78.650,42	88.346,40	57.216,68	-31.129,72
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	74.220,00	73.170,00	51.208,04	-21.961,96
-	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grats.	32.620,00	31.820,00	5.200,36	-26.619,64
- Dietes i desplaçam.	7.600,00	7.360,00	4.312,74	-3.037,26
- Transferències corrent	0,00	0,00	105,00	105,00
- Missatgeria i correus	34.000,00	34.000,00	41.589,94	7.589,94
Altres tributs (iva i taxes)	20.562,34	20.562,34	17.746,03	-2.816,31
Altr. desp. de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des. financers i dif. tip. canvi	347.546,84	311.200,00	267.593,54	-43.606,46
Variacions prov. inv. fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov. immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	2.500,00	5.000,00	4.383,48	-616,51
<b>totals</b>	<b>22.940.000,00</b>	<b>21.085.714,86</b>	<b>21.190.408,38</b>	<b>104.693,52</b>
<b>RESULTATS EXERCICI</b>	<b>Pressupost 2.023</b>	<b>Pressupost 2.022</b>	<b>Tancament 2.022</b>	<b>Diferència Tanc.-Pres.</b>
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>23.020.000,00</b>	<b>21.165.714,86</b>	<b>23.745.696,12</b>	<b>2.579.981,26</b>
<b>TOTAL DESESES</b>	<b>22.940.000,00</b>	<b>21.085.714,86</b>	<b>21.190.408,38</b>	<b>104.693,52</b>
<b>DIFERÈNCIA</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>2.555.287,74</b>	<b>2.475.287,74</b>
Impost beneficis	20.000,00	20.000,00	626.824,68	
Rtat. desp. impostos	60.000,00	60.000,00	1.928.463,06	



Exercici 2022

**CSC VITAE, S.A. UNIPERSONAL**

## **INFORME DE GESTIÓ 2022**

Senyor Accionista:

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

### **Activitat empresarial**

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

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

### **Informació relativa al medi ambient**

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

### **Informació relativa al personal**

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

### **Operacions amb accions pròpies**

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

### **Activitats en matèria d'investigació i desenvolupament**

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

### **Exposició de la Societat a riscos**

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



### **Admissió de valors a negociació en mercats regulats**

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

### **Evolució previsible**

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

### **Termini de pagament mitjà a proveïdors**

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

CSCVITAE,S.A. excedeix el termini mig de pagament en la mateixa proporció que ho fa el seu principal client, la Generalitat de Catalunya, el pes d'aquest client dintre de la xifra de negocis de l'entitat ha estat, durant l'exercici 2022 del 98,00% (del 93,00% durant l'exercici 2021). Per l'exercici 2023 el pes dels ingressos que vindran de la Generalitat de Catalunya seran similar als del 2022, llavors l'opció de poder disminuir el termini mig de pagament passa necessàriament per una millora en el termini de pagament per part de la Generalitat de Catalunya.



### **Fets posteriors al tancament de l'exercici**

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



**FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ**

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **CSC VITAE, S.A.U.**, NIF A-61738340, formula els Comptes Anuals i l'Informe de Gestió corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 47.

 Manel J. Ferré i Montañés President	 Esther Flaquer García Consellera
 Jordi Bachs Ferrer Conseller	 Davide Malmusi Conseller
 Ramon Cunillera i Grañó Conseller	

Barcelona, 29 de març de 2023