

Exercici 2022

Concepte	Import
Instal·lacions tècniques	346.683,66
Altres instal·lacions	147.869,17
Mobiliari 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
Altres 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 per a aquells elements més significatius d'aquest epígraf:

Data Alta	Coeficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització	Valor
				fins 31/12/2022	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

Data Alta	Coeficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització	Valor
				fins 31/12/2021	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 compromisos fermes de compra ni de venda al tancament de 2022, ni n'existien al tancament de l'exercici anterior.

El grup té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin

**Exercici 2022**

presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

No existeixen despeses financeres capitalitzades.

El detall dels béns inclosos en aquest epígraf que es troba fora del territori espanyol, corresponents a les sucursals i filials de Centre i Sud-Amèrica, és el següent (en euros):

Exercici 2022 Concepte	01/01/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Diferències de canvi	31/12/2022
Mobiliari i equips d'oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	2.049,30	0,00	0,00	0,00	166,09	2.215,39
Elements de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>2.049,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166,09</b>	<b>2.215,39</b>
<b>Amortització acumulada</b>	<b>-2.049,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-166,09</b>	<b>-2.215,39</b>
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Exercici 2021 Concepte	01/01/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Diferències de canvi	31/12/2021
Mobiliari i equips d'oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	1.858,76	0,00	0,00	0,00	190,54	2.049,30
Elements de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>1.858,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>190,54</b>	<b>2.049,30</b>
<b>Amortització acumulada</b>	<b>-1.858,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-190,54</b>	<b>-2.049,30</b>
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**8. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

Els moviments del saldos que formen l'epígraf d'inversions immobiliàries del balanç ha estat el següent durant l'exercici 2022 i 2021 (en euros):

Concepte	01/01/2022	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2022
Construccions Parc Sanitari Pere Virgili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversions immobiliàries brut</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Construccions Parc Sanitari Pere Virgili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Amortització acumulada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inversions immobiliàries net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Concepte	01/01/2021	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2021
Construccions Parc Sanitari Pere Virgili	329.066,64	0,00	-329.066,64	0,00	0,00
<b>Inversions immobiliàries brut</b>	<b>329.066,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-329.066,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Construccions Parc Sanitari Pere Virgili	-277.585,73	-9.702,29	287.288,02	0,00	0,00
<b>Amortització acumulada</b>	<b>-277.585,73</b>	<b>-9.702,29</b>	<b>287.288,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inversions immobiliàries net</b>	<b>51.480,91</b>	<b>-9.702,29</b>	<b>-41.778,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

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

Els ingressos generats per ambdós contractes durant l'exercici 2022 han estat de 0,00 euros (45.675,77 euros l'exercici anterior).

### 9. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments del saldos que formen l'epígraf de l'immobilitzat intangible del balanç ha estat el següent durant l'exercici 2022 i 2021 (en euros):

Exercici 2022						Diferències	
Concepte	01/01/2022	Altes	Baixes	Traspassos	de canvi	31/12/2022	
Aplicacions informàtiques	283.322,91	2.115,92	0,00	0,00	0,00	285.438,83	
Avançaments Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>283.322,91</b>	<b>2.115,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>285.438,83</b>	
Aplicacions informàtiques	-264.693,68	-6.258,94	0,00	0,00	0,00	-270.952,62	
<b>Amortització acumulada</b>	<b>-264.693,68</b>	<b>-6.258,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-270.952,62</b>	
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>18.629,23</b>	<b>-4.143,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.486,21</b>	

Exercici 2021						Diferències	
Concepte	01/01/2021	Altes	Baixes	Traspassos	de canvi	31/12/2021	
Aplicacions informàtiques	274.444,40	8.878,51	0,00	0,00	0,00	283.322,91	
Avançaments Immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>274.444,40</b>	<b>8.878,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>283.322,91</b>	
Aplicacions informàtiques	-259.401,21	-5.292,47	0,00	0,00	0,00	-264.693,68	
<b>Amortització acumulada</b>	<b>-259.401,21</b>	<b>-5.292,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-264.693,68</b>	
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>15.043,19</b>	<b>3.586,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.629,23</b>	

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a 31 de desembre de 2022 és de 248.416,15 euros. A 31 de desembre de 2021 l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 247.358,66 euros.

No hi ha béns econòmicament significatius en el l'immobilitzat intangible atès que la major part està amortitzat. Tampoc es detalla l'immobilitzat intangible fora de territori espanyol donada la seva escassa importància i a que està totalment amortitzat.

Exercici 2022

**10. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR****10.1 Arrendaments operatius com a arrendador**

L'import dels cobraments futurs mínims no cancel·lables dels contractes d'arrendaments descrits en la nota 8 d'aquesta memòria consolidada són els següents (en euros):

Període	Exercici 2022	Exercici 2021
Fins a un any	0,00	0,00
Entre un i cinc anys	0,00	0,00
Més de cinc anys	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**10.2 Arrendaments operatius com a arrendatari**

La despesa d'arrendaments operatius comptabilitzats l'exercici 2022 pel grup ascendeix a 404.837,55 euros (827.222,55 euros l'exercici anterior).

La despesa per lloguers, inclou la periodificació del cost d'una reparació que la societat va realitzar durant l'exercici 2017. L'obligació d'aquesta despesa es va originar en el moment de signar el contracte d'arrendament operatiu entre la societat i Laboratori de referència de Catalunya, S.A. El nou contracte es va formalitzar en 2015. La despesa total de la reparació merita de forma correlativa a la duració del contracte. Aquest contracte ha finalitzat en 2022.

Des del 2017 fins al 2021 l'import meritat, de forma anual, ha estat de 93.916,74.- Euros. L'any 2022 l'import restant meritat ha estat de 50.871,57.- Euros. La part periodificada a curt termini, a tancament de l'exercici, és 0,00.- Euros (50.871,58.- Euros en 2021) i la part periodificada a llarg termini, a tancament de l'exercici, és 0,00.- Euros (0,00.- Euros en 2021).

**10.3 Arrendaments financers com a arrendatari**

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2020, va signar un contracte per l'adquisició i instal·lació de dos equips de radiologia digital directa. El cost total d'aquests actius va ser de 460.000,00.- Euros. El pagament d'aquests actius es realitzarà durant cinc anys a través de 60 quotes (27.643,28.-Euros la primera quota i 7.328,08.-Euros cadascuna de les quotes restants). L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de de 87.936,96.-Euros (87.936,96.-Euros en l'exercici anterior), d'aquestes quotes generades durant l'exercici 2022 14.500,71.-Euros (14.500,71.-Euros en l'exercici anterior) estan pendents d'abonar al tancament d'aquest exercici. La part corresponent al 2023 serà de 87.936,96.-Euros (87.936,96.-Euros en l'exercici anterior). La resta de quotes 146.561,60.-Euros (227.170,48.-Euros en l'exercici anterior) s'aniran abonant durant els pròxims tres anys.

L'import total d'aquestes quotes és l'import total del cost dels actius, sense tenir en compte la part corresponent al manteniment.

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2019, va signar un contracte per l'adquisició i instal·lació d'una gammacàmera. El cost total d'aquest actiu va ser de 289.703,54.- Euros. El pagament d'aquests actius es realitza durant cinc anys a través de 60 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de de 59.089,80.-Euros (54.743,19.-Euros en l'exercici anterior). La part corresponent al 2023 serà de 63.781,53.-Euros (59.089,80.-Euros en l'exercici anterior). La resta de quotes 45.310,30.-Euros (168.181,62.-Euros en l'exercici anterior) s'aniran abonant durant els pròxims dos anys.

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2020, va signar un contracte per l'adquisició i instal·lació de tres tomògrafs el qual s'ha iniciat a executar en l'exercici 2021. El cost total d'aquests actius va ser de 834.365,01.- Euros. El pagament d'aquests actius es realitza durant cinc anys a través de 60 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de de 147.675,26.-Euros (80.741,45.-Euros en l'exercici anterior). La part corresponent al 2023 serà de 160.227,66.-Euros (147.675,26.-Euros en l'exercici anterior). La resta de quotes 445.720,64.-Euros (605.948,30.-Euros en l'exercici anterior) s'aniran abonant durant els pròxims tres anys.



**Exercici 2022**

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2021, va signar un contracte per l'adquisició i instal·lació d'un equip de radiologia. El cost total d'aquest actiu és de 351.120,91.- Euros. El pagament d'aquest actiu es realitza durant cinc anys a través de 60 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de 57.684,52.-Euros (17.457,53.-Euros en l'exercici anterior). La part corresponent al 2023 serà de 79.749,67.-Euros (73.502,00.-Euros en l'exercici anterior). La resta de quotes 180.411,71.-Euros (260.161,38.-Euros en l'exercici anterior) s'aniran abonant durant els pròxims tres anys.

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2022, ha signat un contracte per l'adquisició i instal·lació d'un equip de radiologia digital portàtil. El cost total d'aquest actiu és de 129.348,99.- Euros. El pagament d'aquest actiu es realitza durant tres anys a través de 36 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de 0,00.-Euros. La part corresponent al 2023 serà de 43.116,33.-Euros. La resta de quotes 86.232,66.-Euros s'aniran abonant durant els pròxims tres anys.

La Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., en 2022, ha signat un contracte per l'adquisició i instal·lació d'un equip de tomografia per emissió de positrons. El cost total d'aquest actiu és de 1.450.000,00.- Euros. El pagament d'aquest actiu es realitza durant deu anys a través de 121 quotes. L'import total de quotes generades en 2022 ha estat de 60.544,74.-Euros. La part corresponent al 2023 serà de 104.539,68.-Euros. La resta de quotes 1.284.915,58.-Euros s'aniran abonant durant els pròxims nou anys.

**11. INSTRUMENTS FINANCERS****11.1 Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers**

Les activitats del grup estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, de liquiditat, d'interès i de tipus de canvi. El grup 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 del grup s'estableixen amb l'objectiu d'identificar i analitzar els riscos amb què s'enfronta el grup, 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 del grup. El grup, 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 apareguin dificultats amb algunes operacions. Paral·lelament, no sempre és factible operar amb un assegurances total de les operacions de crèdit, bé pels mecanismes de les asseguradores o bé pel cost d'aquest sistema.

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 les presents comptes anuals.

**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 grup ha optimitzat la gestió de tresoreria mitjançant un sistema centralitzat que inclou a totes les entitats del grup, que permet aplicar les disponibilitats de tresoreria de forma òptima.

**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.

Exercici 2022

## d) Risc de tipus de canvi

Com ja s'ha citat en la memòria consolidada, el grup té sucursals i filials a Centre i Sud Amèrica, que la seva moneda funcional es diferent a l'euro. La direcció de la societat dominant monitoritza diàriament la seva exposició al risc net per divisa i en funció de les circumstàncies pren les mesures adequades.

**11.2 Informació sobre balanç**
**11.2.1 Actius financers a llarg termini**

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	460.615,31	504.948,65	460.615,31	504.948,65
<b>Total actius financers a llarg termini</b>	<b>460.615,31</b>	<b>504.948,65</b>	<b>460.615,31</b>	<b>504.948,65</b>

El detall dels actius financers a cost amortitzat al punt 11.2.3

**11.2.2 Actius financers a curt termini**

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	12.527.563,66	8.294.995,28	12.527.563,66	8.294.995,28
<b>Total actius financers a curt termini</b>	<b>12.527.563,66</b>	<b>8.294.995,28</b>	<b>12.527.563,66</b>	<b>8.294.995,28</b>

El quadre anterior no inclou els saldos d'efectiu i altres actius líquids equivalents.

El detall dels actius financers a cost amortitzat es presenta al punt 11.2.3

**11.2.3 Classificació dels actius financers per venciments**

A continuació es presenta la classificació per venciments dels actius financers. En els quadres següents no s'inclouen les participacions en patrimoni net d'entitats, doncs no tenen venciment.

Els actius financers a curt termini es liquidaran en un màxim de 12 mesos.

La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2022 ha estat:

Categoria	Venciment						Total a 31.12.22
	1 any (c/t)	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	> 5 anys	
<b>Inversions financeres en empreses del grup i associades</b>	<b>4.233.686,67</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.633.686,67</b>
Crèdits a empreses	4.233.686,67	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	4.633.686,67
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversions financeres</b>	<b>174.514,64</b>	<b>36.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.615,31</b>	<b>235.129,95</b>
Crèdits a empreses	61.432,79	36.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	119.432,79
Altres actius financers	113.081,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2.615,31	115.697,16
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.119.362,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.119.362,35</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	8.068.083,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.068.083,73
Clients, empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Societats posades en equivalència	32.725,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.725,12
Altres deutors	18.553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.553,50
<b>TOTAL ACTIUS FINANCERS</b>	<b>12.527.563,66</b>	<b>36.000,00</b>	<b>422.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.615,31</b>	<b>12.988.178,97</b>



La classificació dels actius financers per venciments durant l'exercici 2021 va ser:

Categoria	Venciment						Total a 31.12.21
	1 any (c/t)	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	> 5 anys	
<b>Inversions financeres en empreses del grup i associades</b>	<b>2.826.114,96</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.226.114,96</b>
Crèdits a empreses	2.826.114,96	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.226.114,96
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversions financeres</b>	<b>158.906,50</b>	<b>8.333,34</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>2.615,31</b>	<b>263.855,15</b>
Crèdits a empreses	56.164,35	0	36.000,00	36.000,00	22.000,00	0,00	150.164,35
Altres actius financers	102.742,15	8.333,34	0,00	0,00	0,00	2.615,31	113.690,80
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>5.309.973,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.309.973,82</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	5.238.426,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.238.426,77
Clients, empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Societats posades en equivalència	53.024,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.024,24
Altres deutors	18.522,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.522,81
<b>TOTAL ACTIUS FINANCERS</b>	<b>8.294.995,28</b>	<b>408.333,34</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>2.615,31</b>	<b>8.799.943,93</b>

El detall dels saldos més significatius és el següent:

#### **Inversions financeres en empreses del grup – Crèdits a empreses i altres actius financers**

En data 31 de desembre de 2013, la societat va signar un contracte de préstec per import de 400.000,00.- Euros amb el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya amb venciment al 31 de desembre de 2016, prorrogable si arribat al seu venciment, el capital no s'hagués reintegrat. Atenent a que al 31 de desembre de 2016 no s'havia reintegrat la totalitat del deute de 400.000,00.- Euros data 1 de gener de 2017 es prorroga el termini de devolució del capital pendent de retornar, establint-se com a data màxima el 31 de desembre de 2019. En aquesta data, també es va modificar el tipus d'interès anual del capital prestat que passa a ser del 2% a l'exercici 2017 i següents. A l'exercici 2019 no s'ha reintegrat cap import. Amb data 21 de desembre de 2018 es torna a prorrogar el venciment del crèdit, mantenint el tipus d'interès, passant a ser el 31 de gener de 2021. A l'exercici 2020 tampoc es va reintegrar cap import, i en data 31 de gener de 2021 es va signar una addenda que amplia el venciment del crèdit al 31 de gener del 2023, pel que fa al tipus d'interès es fixa en l'1%, i s'acorda aplicar-lo també pel 2020. En data 27 de gener de 2023 es va signar una addenda que amplia el venciment del crèdit al 31 de gener de 2025.

El detall dels crèdits a empreses del grup i altres actius financers a curt termini es mostra directament en la nota 19 d'aquesta memòria consolidada.

#### **Inversions financeres – Crèdits a empreses**

El detall dels crèdits concedits a tercers essencialment és el següent (en euros):

Dades referides a 31 de desembre de 2022				
Detall	Nominal	Actiu c/t	Actiu ll/t	Total
Hospital de Puigcerdà	130.000,00	61.432,79	58.000,00	119.432,79
<b>Totals</b>	<b>130.000,00</b>	<b>61.432,79</b>	<b>58.000,00</b>	<b>119.432,79</b>

Exercici 2022

Dades referides a 31 de desembre de 2021				
Detall	Nominal	Actiu c/t	Actiu ll/t	Total
Hospital de Puigcerdà	130.000,00	56.164,35	94.000,00	150.164,35
<b>Totals</b>	<b>130.000,00</b>	<b>56.164,35</b>	<b>94.000,00</b>	<b>150.164,35</b>

En data 1 de gener de 2022, la Societat dominant va signar un nou contracte de préstec per import de 130.000,00.- Euros amb la Fundació Hospital de Puigcerdà amb venciment a l'agost de 2025, prorrogable si arribat al seu venciment, el capital no s'hagués reintegrat. Els pagaments previstos són de 36.000,00.-Euros anuals fins l'any 2025 que el pagament serà de 22.000.- Euros. La devolució del capital es realitzarà en 43 fraccionaments mensuals a una quantitat mensual de 3.000,00.-Euros i una última quota de 1.000,00.-Euros. A finalitzar cada any, a més a més s'haurà de satisfer la quantitat corresponent als interessos meritats durant el període de què es tracti. Durant l'exercici 2022, s'ha procedit a la devolució de 36.000,00.-Euros anuals de capital i d'uns interessos de 2.268,44.- Euros. A més dels 130.000,00.-Euros s'han de considerar els interessos meritats del capital pendent del contracte inicial que ha estat substituït per aquest. El préstec que es va signar en data 20 de febrer de 2017 va meritjar uns interessos al tipus 3%, que en data 31 de desembre de 2021, ascendien a la quantitat de 20.164,35.-Euros. FHP s'ha compromès a pagar-ho en menys de 2 anys. En data 31 de desembre de 2022 la quantitat ascendeix a 22.432,79.- Euros.

#### Inversions financeres – Altres actius financers

Dins d'aquest epígraf es registren essencialment fiances i dipòsits constituïts. El detall dels més significatius a llarg termini és el següent (en euros):

Categoria	Import	Venciments	
		Exercici 2022	Exercici 2021
Fiança Electricitat CSC Vitae	2.615,31	-	-
<b>Total Actius Financers a ll/t</b>	<b>2.615,31</b>		

Categoria	Import	Venciments	
		Exercici 2022	Exercici 2021
Dipòsit sentència Gaudium Sehns (veure Nota 18)	108.356,98	-	-
Altres	4.724,87	-	-
<b>Total Actius Financers a c/t</b>	<b>113.081,85</b>		

#### Deutors comercials i altres comptes a cobrar

##### Clients, empreses del grup i associades – Societats posades en equivalència

El detall de l'exercici 2022 i 2021 d'aquesta partida s'explica a la nota d'operacions vinculades. El total d'aquests saldos correspon a imports pendents d'operacions amb entitats vinculades però fora del perímetre de consolidació així com els saldos amb la companyia Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. integrada per posada en equivalència i per tant els saldos creuats amb el grup no han estat eliminats.





Exercici 2022

#### **11.2.4 Informació referent a comptes oberts a l'estranger**

El grup posseeix els següents comptes corrents a l'estranger, segons es detalla a continuació:

##### BRASIL:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil), amb número d'identificació fiscal a l'estranger 09.023.618/0001-41 té obert des del mes de febrer del 2016 a l'Agència del Banc de Santander núm.0082, situada a la CRS504, Bl. B. Lojas 10/14; Asa Sul, de Brasília, amb el número de compte 13-003831-5, hi té el mantenint del Fons Santander Fic Fi Empresa CP vinculat a dit compte. El 100% de la titularitat del referit compte pertany al grup.

Al tancament de l'exercici 2022 el saldo del referit compte bancari és de 0,00.- Euros (R\$0,00 Reais Brasilenys) i el Fons vinculat de 73.350,50.- Euros (R\$414.178,19- Reais Brasilenys), dels quals 49.051,60.- Euros (R\$276.972,92.-Reais Brasilenys) es troben en bloqueig judicial d'impostos locals. Al tancament de l'exercici 2021 el saldo del referit compte bancari era de 0,00.- Euros (R\$0,00 Reais Brasilenys) i el Fons vinculat de 72.618,98.- Euros (R\$464.404,78.- Reais Brasilenys), dels quals 43.310,26.- Euros (R\$276.972,92.-Reais Brasilenys) es trobaven en bloqueig judicial d'impostos locals.

L'entitat, a 31 de desembre de 2022 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 162,68.- Euros (R\$918,53.- Reais Brasilenys). Al tancament de l'exercici 2021 presentava un saldo en comptes de caixa de 221,95.- Euros (R\$ 1.142,93.- Reais Brasilenys).

##### MÈXIC:

La Filial CSC, Consultoria i Gestió, S.A (Mèxic), amb numero d'identificació fiscal a l'estranger CCI030526NZ0, té obert un compte corrent, Número. 010203257, al BBVA Bancomer, Agencia Teatro Insurgentes núm.0078, situada Av.de los Insurgentes Núm.1685 P.B. Col. San José Insurgentes, CP.01020 de Mèxic Districte Federal. El 100% de la titularitat del referit compte pertany al grup. Al tancament de l'exercici 2022 el saldo del referit compte bancari és de 5.087,67.- Euros (105.847,44.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2021 el referit saldo era de 992,60.- Euros (23.090,25.- Pesos Mexicans).

L'entitat, a 31 de desembre de 2022, no presenta cap saldo en comptes de caixa en efectiu. Al tancament de l'exercici 2021 tampoc presentava cap saldo en comptes de caixa en efectiu.

Per la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (Mèxic), amb número d'identificació fiscal a l'estranger CCI991215E1A, té obert un compte corrent, Número. 0104619579, al BBVA Bancomer, Agencia Nuevo León Núm.3460, situada a l'Avenida Nuevo León núm.154 1er.Piso Col. Condesa, CP.06140 de Mèxic Districte Federal.

El 100% de la titularitat del referit compte pertany a l'entitat. Al tancament de l'exercici 2022 el saldo del referit compte bancari és de 21.388,46.- Euros (444.980,00.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2021 el saldo del referit compte era de 19.128,66.- Euros (443.211,05.- Pesos Mexicans).

L'entitat a 31 de desembre de 2022, presenta en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Mexicans). Al tancament de l'exercici 2021, presentava en comptes de caixa en efectiu la quantia de 0,00.- Euros (0,00.- Pesos Mexicans).

##### ARGENTINA:

Al tancament de l'exercici 2022 la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (Argentina) amb numero d'identificació fiscal a l'estranger 3070741646773, té obert un compte bancari al Banco Macro, a Buenos Aires, compte corrent 396. El saldo del referit compte bancari és de 1.218,33.- Euros (229.823,00.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2021 el referit saldo era de 1.976,62.- Euros (242.832,81.- Pesos Argentins)

**Exercici 2022**

La Sucursal també te obert un compte bancari al Banco Nación, a Buenos Aires, cta.cte.066. El saldo del referit compte bancari és de 0,00.-Euros (0,00.- Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2021 el referit saldo era de 0,00.-Euros (0,00.-Pesos Argentins).

L'entitat a 31 de desembre de 2022 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 0,00.- Euros (0,00.-Pesos Argentins). Al tancament de l'exercici 2021 no presentava cap saldo.

**REPÚBLICA DOMINICANA**

Al tancament de l'exercici 2022 la Sucursal CSC, Consultoria i Gestió (República Dominicana), amb número d'identificació fiscals a l'estranger 124002168, te obert dos comptes bancaris al BanReservas, a Santo Domingo, a l'oficina Malecon Center. Els números de comptes corrents son 100-01-330-000871-0 (compte RDP) i 200-02-330-000920-7 (compte \$.USA).

Els saldos dels referits comptes al tancament de l'exercici 2022 són de 199.451,28.- Euros (RD\$ 11.828.019,00.- Pesos Rep.Dominicana). Al tancament de l'exercici 2021 els saldos dels referits comptes eren de 143.781,20.- Euros (RD\$ 8.753.062,25.- Pesos Rep.Dominicana).

L'entitat a 31 de desembre de 2022 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 62,64.- Euros (3.714,73.- Rep.Dominicana). Al tancament de l'exercici 2021 presenta un saldo en comptes de caixa en efectiu de 62,64.- Euros (3.812,83.- Rep.Dominicana).

**11.2.5 Actius cedits en garantia i altra informació**

Fins l'exercici 2021 hi havia un actiu pignorat d'import 163.969,99.-Euros que corresponia a un compte d'estalvi de CaixaBank titularitat de la societat del grup CSC VITAE, S.A.U., no obstant, el 2020 el compte d'estalvi quedà cancel·lat i la pignoració s'aplicà directament al compte corrent de la mateixa entitat bancaria (CaixaBank).

**11.2.6 Passius financers a llarg termini**

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	9.270.688,54	10.153.606,78	2.193.369,81	1.206.744,75	11.464.058,35	11.360.351,53
<b>Total passius financers a llarg termini</b>	<b>9.270.688,54</b>	<b>10.153.606,78</b>	<b>2.193.369,81</b>	<b>1.206.744,75</b>	<b>11.464.058,35</b>	<b>11.360.351,53</b>

Els passius financers a llarg termini es troben detallats a la nota 11.2.8 següent.

**11.2.7 Passius financers a curt termini**

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	904.176,37	1.112.674,18	6.131.714,84	6.978.256,81	7.035.891,21	8.090.930,99
<b>Total passius financers a curt termini</b>	<b>904.176,37</b>	<b>1.112.674,18</b>	<b>6.131.714,84</b>	<b>6.978.256,81</b>	<b>7.035.891,21</b>	<b>8.090.930,99</b>

Els passius financers a llarg termini es troben detallats a la nota 11.2.8 següent.



Exercici 2022

**11.2.8 Classificació dels passius financers per venciments**

La classificació dels passius financers per venciment de l'exercici 2022 és:

Categoria	Venciment						Total a 31.12.22
	1 any (c/t)	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	> 5 anys	
<b>Deutes</b>	<b>1.826.535,66</b>	<b>1.403.752,88</b>	<b>1.329.130,26</b>	<b>1.133.589,65</b>	<b>987.411,96</b>	<b>6.610.173,60</b>	<b>13.290.594,01</b>
Deutes amb entitats de crèdit	904.176,37	882.872,28	882.872,28	882.872,28	882.872,28	5.739.199,42	10.174.864,91
Altres passius financers	922.359,29	520.880,60	446.257,98	250.717,37	104.539,68	870.974,18	3.115.729,10
<b>Deudas con empresas del grupo a corto plazo</b>	<b>21.003,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.003,29</b>
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>5.188.352,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.188.352,26</b>
Proveïdors	1.067.313,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.067.313,58
Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Societats posades en equivalència	200.737,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.737,29
Altres creditors	3.920.301,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.920.301,39
<b>TOTAL PASSIUS FINANCERS</b>	<b>7.035.891,21</b>	<b>1.403.752,88</b>	<b>1.329.130,26</b>	<b>1.133.589,65</b>	<b>987.411,96</b>	<b>6.610.173,60</b>	<b>18.499.949,56</b>

La classificació dels passius financers per venciment de l'exercici 2021 era:

Categoria	Venciment						Total a 31.12.21
	1 any (c/t)	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	> 5 anys	
<b>Deutes</b>	<b>1.800.182,01</b>	<b>1.278.986,74</b>	<b>1.276.540,89</b>	<b>1.216.722,07</b>	<b>966.167,81</b>	<b>6.621.934,02</b>	<b>13.160.533,54</b>
Deutes amb entitats de crèdit	1.112.674,18	882.918,19	882.918,19	882.918,19	882.918,19	6.621.934,02	11.266.280,96
Altres passius financers	687.507,83	396.068,55	393.622,70	333.803,88	83.249,62	0,00	1.894.252,58
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>6.290.748,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.290.748,98</b>
Proveïdors	1.373.986,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.373.986,87
Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Societats posades en equivalència	266.166,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.166,36
Altres creditors	4.650.595,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.650.595,75
<b>TOTAL PASSIUS FINANCERS</b>	<b>8.090.930,99</b>	<b>1.278.986,74</b>	<b>1.276.540,89</b>	<b>1.216.722,07</b>	<b>966.167,81</b>	<b>6.621.934,02</b>	<b>19.451.282,52</b>

**Deutes amb entitats de crèdit i altra informació bancària**

## a) Préstecs

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.



**Exercici 2022**

A més de la garantia hipotecària directe, està garantit amb les accions de la pròpia societat dependent en poder de la societat dominant i de la pignoració del 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.

**b) Pòlisses de crèdit i altres línies**

Les dades de les pòlisses de crèdit i altres amb entitats de crèdits del grup són les següents (en euros):

La societat dominant avala solidàriament l'operació de crèdit sindicat al 50% entre "La Caixa" i l' Institut Català de Finances que subscriu CSC VITAE, SA per un import total de 19.720.000,00.-Euros. Com a garantia ha pignorat les accions de la societat indicada, tal com ja s'ha comentat.

La societat dominant té una línia d'aval amb el B.B.V.A per un import màxim de 150.000,00.- Euros al tancament de l'exercici (150.000,00.- Euros al tancament de l'exercici 2021). D'aquesta línia ha avalat i ha prestat garanties a societats del grup per import disposat a data de 31 de desembre de 2022 de 41.052,28.-Euros. A data de 31 de desembre de 2021 era un import de 41.052,28.- Euros.

La societat dominant és fiadora de la línia d'aval que disposa la Fundació S21 (entitat del grup) amb un límit de 296.148,67 euros dels quals s'han disposat 296.148,67 euros a 31 de desembre de 2022 (mateix import per l'exercici 2021).

Així mateix, la societat dominant també és avalista de les dues línies d'aval que té l'entitat del grup CSC Consultoria i Gestió amb el Banc de Sabadell, SA, una anomenada "Stand by" per import de 544.500,00.-Euros, dels quals no s'ha disposat cap import (544.500,00.- Euros a 31 de desembre de 2021, en el que tampoc va disposar de cap import), i l'altra línia per import de 55.500,00.- Euros, dels quals s'han disposat 11.500,21.- Euros (11.560,73.- Euros a 31 de desembre de 2021).

**Altres passius financers**

La societat dominant durant tres exercicis, 2016, 2017 i 2018 per import de 196.000 euros, 50.000 euros i 50.000 euros, respectivament va adquirir accions pròpies amb pagament aplaçat. En el present exercici 2022 la societat dominant no ha desemborsat cap import ja que no quedava deute pendent (en l'exercici anterior es desemborsà 12.500 euros).

Adicionalment inclòs com a altres passius financers, tal i com s'indica a la nota 10.3, hi ha diversos deutes amb proveïdors d'immobilitzat de la Societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L. de diversos contractes d'arrendament financer.

**Deutes amb empreses del grup i associades**

El detall dels deutes amb empreses del grup i altres passius financers es mostra directament en la nota 19 d'aquesta memòria consolidada.

**Creditors comercials i altres comptes a pagar**

Proveïdors i creditors variis

En aquesta partida es mostren els imports pendents de pagament a proveïdors de material i altres creditors per serveis rebuts de fora del grup.



Exercici 2022

Proveïdors, empreses del grup i associades – Societats posades en equivalència

El detall de l'exercici 2022 i 2021 d'aquesta partida s'explica a la nota d'operacions vinculades. El total d'aquests saldos correspon a imports pendents d'operacions amb entitats vinculades però fora del perímetre de consolidació així com els saldos amb la companyia Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. integrada per posada en equivalència i per tant els saldos creuats amb el grup no han estat eliminats.

Altres creditors

El detall d'aquesta partida és el següent (en euros):

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Creditors varis	2.195.841,42	3.101.761,72
Personal	1.724.459,97	1.548.834,03
<b>Total</b>	<b>3.920.301,39</b>	<b>4.650.595,75</b>

L'import de personal inclou, entre altres conceptes, els imports meritats i pendents de pagament en concepte de pagues extres, complements de liquidació anual i retribució variable per objectius.

### 11.3 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

#### 11.3.1 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

El detall dels moviments de les correccions per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent (en euros):

Concepte	Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Inversions a curt termini empreses del grup (crèdits)
<b>Correccions acumulades 01.01.2021</b>	<b>1.984.821,20</b>	<b>356.011,55</b>
Pèrdues per deteriorament	137.758,50	1.875,00
Ingressos per aplicacions	-25.651,03	-33.455,08
<b>Correccions acumulades 31.12.2021</b>	<b>2.096.928,67</b>	<b>324.431,47</b>
Pèrdues per deteriorament	197.741,48	12.544,05
Ingressos per aplicacions	-428.378,98	0,00
<b>Correccions acumulades 31.12.2022</b>	<b>1.866.291,17</b>	<b>336.975,52</b>

La direcció del grup considera que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions de les societats del grup i no s'espera que se'n desprendin passius addicionals als registrats.

#### 11.3.2 Ingressos i despeses procedents d'instruments financer

L'origen dels ingressos financers procedents d'instruments financers de l'exercici 2022 i 2021 és el següent (en euros):

Ingressos financers	Import 2022	Import 2021
<b>Per préstecs i partides a cobrar</b>	<b>29.255,45</b>	<b>31.207,51</b>
D'entitats del grup	26.763,87	26.457,10
De tercers	2.491,58	4.750,41

**Exercici 2022**

En la nota de parts vinculades es detallen els ingressos financers rebuts del grup.

L'origen de les despeses financeres procedents d'instruments financers de l'exercici 2022 i 2021 és el següent (en euros):

Despeses financeres	Import 2022	Import 2021
Per debïts i partides a pagar	347.321,92	311.714,87
De tercers	347.321,92	311.714,87

Les despeses financeres, 267.593,54 euros (246.756,85 euros l'exercici 2021) corresponen a les despeses meritades pel crèdit sindicat signat per la societat dependent CSC VITAE, S.A.U. i comentat amb anterioritat a la nota 11.2.8 d'aquesta memòria consolidada i 77.834,83 euros (60.461,25 euros l'exercici 2021) corresponen als arrendaments financers que s'indiquen a la nota 10.3 de la Societat IMATGE MEDICA INTERCENTRES SL.

**11.4 Fons Propis****11.4.1 Capital**

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

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

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

Des de l'exercici 2016 la societat dominant ha anat adquirint gradualment participacions dels seus accionistes. En l'exercici 2016, va adquirir 196 accions pròpies per un valor nominal de 1.000.- Euros cadascuna, generant una autocartera per import de 196.000,00.-Euros.

Durant l'exercici 2017 la societat dominant va adquirir 50 accions pròpies per un valor nominal de 1.000,00.- Euros cadascuna, generant una autocartera per import de 50.000,00.- Euros.

Durant l'exercici 2018 la societat dominant va adquirir 50 accions pròpies per un valor nominal de 1.000,00.- Euros cadascuna, generant una autocartera per import de 50.000,00.- Euros.

Durant els exercicis 2019 a 2022 no s'han adquirit accions pròpies.

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



Exercici 2022

Entitat	Data d'adquisició	Adquisició d'Autocartera		
		2018	2017	2016
F. Hospital Sant Celoni	08-01-16	0,00	0,00	16.000,00
F. Sant Jaume d'Olot	23-02-16	0,00	0,00	50.000,00
F. Hospital de Manlleu	01-04-16	0,00	0,00	36.000,00
F. Hospital Asil de Granollers	01-04-16	0,00	0,00	16.000,00
F. Sant Hospital Seu d'Urgell	18-04-16	0,00	0,00	16.000,00
F. Sant Antoni Abat	18-04-16	0,00	0,00	25.000,00
F. Hospital Sta. Creu de Vic	24-05-16	0,00	0,00	37.000,00
F. Hospital de Palamós	18-07-17	0,00	50.000,00	0,00
Fundació Salut Empordà	23-05-18	50.000,00	0,00	0,00
<b>Total Autocartera</b>		<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>196.000,00</b>

L'entitat al 2022 ha desemborsat 0,00 euros.

L'entitat al 2021 va desemborsar 0,00 euros.

No existeixen ampliacions de capital social en curs.

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

#### 11.4.2 Reserves

El detall i el moviment d'aquesta partida del balanç és el següent (en euros):

	31/12/2020	Distribució resultat	31/12/2021	Distribució resultat	31/12/2022
<b>Reserves societat dominant</b>	<b>1.129.248,91</b>	<b>129.907,57</b>	<b>1.259.156,48</b>	<b>86.396,92</b>	<b>1.345.553,40</b>
Reserva legal	149.804,72	12.990,76	162.795,48	24.300,38	187.095,86
Reserva voluntària	947.215,43	116.916,81	1.064.132,24	62.096,54	1.126.228,78
Reserva de capitalització	32.228,76	0	32.228,76	0	32.228,76
<b>Reserves en societats consolidades</b>	<b>1.199.489,14</b>	<b>-55.833,23</b>	<b>1.143.655,91</b>	<b>489.821,12</b>	<b>1.633.477,03</b>
CSC Vitae, S.A.U.	513.575,45	130.805,15	644.380,60	96.929,15	741.309,75
Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.	407.947,30	140.661,96	548.609,26	235.801,14	784.410,40
CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.	-119,55	78.884,63	78.765,08	151.314,54	230.079,62
Subgrup CSC Consultoria i Gestió, S.A.U.	136.886,19	-413.812,36	-276.926,17	-20.539,10	-297.465,27
Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	141.199,75	7.627,39	148.827,14	26.315,39	175.142,53
<b>Reserves en societats posades en equivalència</b>	<b>552.128,62</b>	<b>657.906,40</b>	<b>1.210.035,02</b>	<b>1.894.469,09</b>	<b>3.104.504,11</b>
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	552.128,62	657.906,40	1.210.035,02	1.894.469,09	3.104.504,11
<b>Total</b>	<b>2.880.866,67</b>	<b>731.980,74</b>	<b>3.612.847,41</b>	<b>2.470.687,13</b>	<b>6.083.534,54</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

**Exercici 2022**

capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

La societat dominant no ha dotat en el present exercici cap reserva de capitalització, tampoc en l'exercici anterior.

La societat dominant no es troba en cap altra situació que impliqui una limitació en la disponibilitat de les seves reserves.

**11.5 Ajustaments per canvis de valor**

L'import reconegut com a ajustaments per canvi de valor es correspon íntegrament amb l'efecte de les diferències de canvi per la conversió dels balanços i compte de pèrdues i guanys de les societats dependents amb una moneda funcional diferent a l'euro, seguint els criteris explicats a la nota 3.1 d'aquesta memòria consolidada. El seu detall és el següent (en euros):

<b>Societat consolidada</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
CSC Consultoria i Gestió, Brasil	-21.709,47	-83.882,23
CSC Consultoria i Gestió, Mèxic	-5.136,35	112.077,27
Altres	0,00	-5.443,77
<b>Total</b>	<b>-26.845,82</b>	<b>22.751,27</b>

**12. Existències**

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent (en euros):

<b>Concepte</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2021</b>
Productes farmacèutics	0,00	0,00
Material sanitari	312.093,26	404.504,58
Material no sanitari	10.783,62	33.586,33
Bestretes	33.157,52	32.757,52
<b>Total</b>	<b>356.034,40</b>	<b>470.848,43</b>

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda, així com contractes de futurs o d'opcions. No hi ha limitacions a la disponibilitat de les existències.

**13. Moneda estrangera**

Tal com ja s'ha comentat en aquesta memòria consolidada el grup integra una sèrie de sucursals i filials del Centre i Sud Amèrica, que la seva moneda funcional es diferent a l'euro.

La informació de les sucursals estrangeres integrades s'ha mostrat amb anterioritat a la nota 5.1 d'aquesta memòria consolidada.

En quan a la informació referent a les filials estrangeres integrades dins del perímetre de consolidació la informació individual de les partides agregades en moneda estrangera convertides a euros és la següent (en euros):



Exercici 2022

Exercici 2022	MÈXIC	REPUBLICA DOMINICANA	ARGENTINA	EL SALVADOR
ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIU CÒRRENT	181.745,91	276.591,61	2.975,65	16.769,29
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>181.745,91</b>	<b>276.591,61</b>	<b>2.975,65</b>	<b>16.769,29</b>
PATRIMONI NET	141.457,73	268.862,47	383,11	16.769,29
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	40.288,18	7.729,14	2.592,54	0,00
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>181.745,91</b>	<b>276.591,61</b>	<b>2.975,65</b>	<b>16.769,29</b>
TOTAL INGRESSOS	0,00	11.934,51	148,65	0,00
TOTAL DESPESES	0,00	14.167,08	4.032,78	0,00
<b>RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.232,57</b>	<b>-3.884,13</b>	<b>0,00</b>

Exercici 2021	MÈXIC	REPUBLICA DOMINICANA	ARGENTINA	EL SALVADOR
ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIU CORRENT	162.543,54	443.911,04	4.827,70	15.808,75
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>162.543,54</b>	<b>443.911,04</b>	<b>4.827,70</b>	<b>15.808,75</b>
PATRIMONI NET	126.512,02	250.771,27	621,56	15.808,75
PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIU CORRENT	36.031,53	193.139,77	4.206,14	0,00
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>162.543,54</b>	<b>443.911,04</b>	<b>4.827,70</b>	<b>15.808,75</b>
TOTAL INGRESSOS	0,00	222.066,04	241,18	0,00
TOTAL DESPESES	0,00	217.609,47	6.542,79	0,00
<b>RESULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>4.456,57</b>	<b>-6.301,64</b>	<b>0,00</b>

L'import de les diferències de canvi reconegudes en el compte de resultats consolidat de l'exercici 2022 ha estat d'unes diferències positives de canvi de 157.921,61 euros (diferències positives de canvi de 51.697,66 euros l'exercici anterior).

En el punt 11.2.4 d'aquesta memòria consolidada es desglossa la informació referent a una de les partides més significatives de l'actiu corrent com és la tresoreria.

## 14. Situació fiscal

### 14.1 Impost de societats

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

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

- Consorci de Salut i d'Atenció Social, S.A.
- CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U.

**Exercici 2022**

- CSC Vitae, S.A.U.
- Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.
- CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U.

Les societats espanyoles estan subjectes a un tipus de gravamen del 25%.

**14.1.1 Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses amb la base imposable de l'impost**

A continuació es presenta de forma comparativa la conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses consolidades i l'agregat de bases imposables de l'impost de Societats per a les societats domiciliades a territori espanyol.

Exercici 2022 Concepte	Compte de pèrdues i guanys GRUP FISCAL			Compte de pèrdues i guanys IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	3.204.706,58		3.204.706,58	1.611,96		1.611,96
Impost de Societats		-676.612,77	-676.612,77			
<b>Diferències permanents:</b>						
-de les societats individuals				159,28		159,28
<b>Diferències temporàries</b>						
-de les societats individuals amb origen a l'exercici					-38.077,16	-38.077,16
amb origen a exercicis anteriors				-38.077,16		-38.077,16
<b>Base imposable prèvia</b>	3.204.706,58	-676.612,77	2.528.093,81	-38.077,16	-38.077,16	-38.077,16
Compensació de bases imposables negatives d'anys anteriors						
Reserva de capitalització						
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	3.204.706,58	-676.612,77	2.528.093,81	1.771,24	-38.077,16	-36.305,92
Tipus impositiu	25%	25%	25%	25%	25%	25%
<b>Quota íntegra</b>	801.176,65	-169.153,20	632.023,45			
Retencions i pagaments a comptes						
Deduccions		-162.225,70	-162.225,70			
<b>Quota a retornar o pagar</b>			-469.797,75			

Exercici 2021 Concepte	Compte de pèrdues i guanys GRUP FISCAL			Compte de pèrdues i guanys IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, S.L.		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	746.939,97		746.939,97	928,20		928,20
Impost de Societats	20.489,89		20.489,89	309,39		309,39
<b>Diferències permanents:</b>						
-de les societats individuals	61.134,90	-120.178,17	-59.043,27			
<b>Diferències temporàries</b>						
-de les societats individuals amb origen a l'exercici		-89.546,83	-89.546,83	30.817,82		30.817,82
amb origen a exercicis anteriors		-89.546,83	-89.546,83	30.817,82		30.817,82
<b>Base imposable prèvia</b>	828.546,76	-209.725,00	618.839,76	32.055,41		32.055,41
Compensació de bases imposables negatives d'anys anteriors		-618.839,76	-618.839,76			
Reserva de capitalització						
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	828.546,76	-828.546,76	0,00	32.055,41		32.055,41
Tipus impositiu	25%	25%	25%	25%	25%	25%
<b>Quota íntegra</b>	207.136,69	-207.136,69	0,00	8.013,85		8.013,85
Retencions i pagaments a comptes		-8.682,03	-8.682,03			-5.522,73
Deduccions						
<b>Quota a retornar o pagar</b>			-8.682,03			2.491,12

Respecte del compte de pèrdues i guanys, les diferències permanents indicades en els quadres anteriors es corresponen principalment amb despeses no deduïbles a efectes d'impost de societats. Les diferències temporàries indicades al càlcul de tots dos exercicis és essencialment la reversió de les limitacions a la deduïbilitat de la despesa d'amortització que es van donar en exercicis anteriors.

Les diferències permanents de l'exercici 2022 han estat conseqüència segons cada societat del grup fiscal:





**Exercici 2022**

CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U:

Les diferències permanents positives per import de 26.365,13€ corresponen a:

- L'import de 3.610,97.- Euros com a conseqüència del Deteriorament del crèdits de la filial de Mèxic.
- L'import de 19.890,80.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal República Dominicana.
- L'import de 2863,36.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

Les diferències permanents negatives per import de 130.096,71€ corresponen a:

- L'import de -120.178,17.- Euros com a conseqüència de la Reversió de Deteriorament del crèdits de la filial de Colòmbia.
- L'import de -6.897,29 Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal Mèxic.
- L'import de -157,89.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal d'Argentina.
- L'import de -2.863,36.- Euros com a conseqüència de la disminució del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

CSC Vitae, S.A.U.:

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

PROSS, S.A.U.:

- Les diferències permanents per import de 736,53.- Euros corresponen a un recàrrec de 299,03.- Euros pagat durant l'exercici 2022 € i a la regularització de l'Impost sobre societats del exercici 2021 per import de 437,50.- Euros..

CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U.

- L'import de les diferències permanents de 168,43.- Euros es correspon a sanció i recàrrecs pagats durant l'exercici.

Les diferències permanents de l'exercici 2021 van ser conseqüència segons cada societat del grup fiscal:

CSC, Consultoria i Gestió, S.A.U:

Les diferències permanents positives per import de 26.365,13€ corresponien a:

- L'import de 3.610,97.- Euros com a conseqüència del Deteriorament del crèdits de la filial de Mèxic.
- L'import de 19.890,80.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal República Dominicana.
- L'import de 2.863,36.- Euros com a conseqüència de l'augment del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

Les diferències permanents negatives per import de 130.096,71€ corresponien a:

- L'import de -120.178,17.- Euros com a conseqüència de la Reversió de Deteriorament del crèdits de la filial de Colòmbia.
- L'import de -6.897,29 Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal Mèxic.

**Exercici 2022**

- L'import de -157,89.- Euros com a conseqüència d'aplicar l'exempció per doble imposició per la integració dels resultats negatius de la Sucursal d'Argentina.
- L'import de -2.863,36.- Euros com a conseqüència de la disminució del resultat de la UTE IHSA-CHC,CiG.

CSC Vitae, S.A.U.:

- Import 3.019,23.- Euros es corresponien a despeses vàries no deduïbles.

PROSS, S.A.U.:

- L'import de 993,97.- Euros com a conseqüència del Deteriorament del crèdits de la filial de Brasil.

CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U.

- L'import de les diferències permanents de 217,17.- Euros es corresponia a sanció i recàrrecs pagats durant l'exercici .

CSC, S.A.U.

- L'import de les diferències permanents de 302,01.- Euros es corresponia a sanció i recàrrecs pagats durant l'exercici .

A l'exercici 2022 s'ha aplicat l'import de 173.623,51€ en consolidació en concepte de deduccions, corresponien a les deduccions per doble imposició aplicades per les retencions suportades a Hondures que la societat tenia pendents d'aplicar de l'exercici 2016 generades dins del grup fiscal. A l'exercici 2021 no es va aplicar cap import en consolidació en concepte de deduccions.

Amb data 20 de desembre del 2022 la Societat dominant va presentar sol·licitud de rectificació de l'autoliquidació de l'Impost sobre societats del exercici 2021, en el qual indicava que per error material en el model presentat amb data 27 de juliol del 2021, és va informar erròniament a la pagina 12, en l'apartat de deduccions per doble imposició internacional LIS, DI Internacional 2015 un import pendent d'aplicar en períodes futurs de 131.256,42€ quan l'import correcte a indicar hauria d'haver sigut de 165.032,47€, com resultat de les liquidacions rebudes en el model 220 corresponents als exercicis 2017, 2018, 2019 i 2020.

Amb data 27 de febrer del 2023, la Societat va rebre resposta de l'administració tributaria on indicaven la resolució favorable de la rectificació de l'autoliquidació.

Durant l'exercici 2011 i 2010, la companyia del grup CSC Vitae, S.A.U. es va acollir a la llibertat d'amortització atenent que es complien els requisits establerts per a la seva aplicació. El detall dels actius aollits 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	(1)-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 temporània originada a l'exercici 2011 per l'element lliurament amortitzat. El mateix import es va augmentar a la base imposable de l'exercici 2021.

El detall dels actius i passius per impost corrent és el següent (en euros):



Exercici 2022

Exercici 2022		
Concepte	Actius per impost corrent	Passius per impost corrent
Grup fiscal	-	469.797,75
Subgrup Consultoria i Gestió	-	-
Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	-	-
<b>Total</b>	-	<b>469.797,75</b>

Exercici 2021		
Concepte	Actius per impost corrent	Passius per impost corrent
Grup fiscal	8.682,03	37.879,43
Subgrup Consultoria i Gestió	-	-
Imatge Mèdica Intercentres, S.L.	-	-
<b>Total</b>	<b>8.682,03</b>	<b>37.879,43</b>

Durant l'exercici 2021 la societat dominant i capçalera del grup fiscal Consorci de Salut i Atenció Social, S.A. rebé una liquidació provisional per part de l'Agència Tributària per l'impost de societat de l'exercici 2017 de 37.879,43 euros corresponent a una imputació errònia de bases imposables negatives.

#### 14.1.2 Detall de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis

A continuació es presenta de forma comparativa la distribució de l'impost de societats reconegut al compte de pèrdues i guanys consolidat, distingint impost corrent, variació d'impostos diferits:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Impost corrent	-302.011,23	-48.393,84
Impost diferit	-51.110,67	-12.061,15
<b>Total Impost sobre Beneficis</b>	<b>-353.121,90</b>	<b>-60.454,99</b>

#### 14.1.3 Detall d'actius i passius per impostos diferits

A continuació es presenta el detall per conceptes d' actius i passius per impost diferit (en euros):

Concepte	Saldo a 1/1/2022	Variació	Saldo a 31/12/2022
Recuperació 1/10 amortització no deduïble 2013-2014	110.172,39	-60.700,02	49.472,37
Actius per impost diferit Argentina	2.851,08	57,59	2.908,67
Crèdit fiscal BIN's (IMI)	0,00	9.076,48	9.076,48
Altres	3.475,74	577,94	4.053,68
Premi fidelització	28.700,88	-122,66	28.578,22
<b>Total actius per impost diferit</b>	<b>145.200,09</b>	<b>-51.110,67</b>	<b>94.089,42</b>

Concepte	Saldo a 1/1/2021	Variació	Saldo a 31/12/2021
Recuperació 1/10 amortització no deduïble 2013-2014	132.550,09	-22.377,70	110.172,39
Actius per impost diferit Argentina	2.126,82	724,26	2.851,08
Crèdit fiscal BIN's	0,00	0,00	0,00
Altres	3.484,74	-9,00	3.475,74
Premi fidelització	19.099,59	9.601,29	28.700,88
<b>Total actius per impost diferit</b>	<b>157.261,24</b>	<b>-12.061,15</b>	<b>145.200,09</b>

Exercici 2022

Concepte	Saldo a 1/1/2022	Variació	Saldo a 31/12/2022
Subvencions, donacions i llegats (nota 17)	80.800,10	-20.200,00	60.600,10
<b>Total</b>	<b>80.800,10</b>	<b>-20.200,00</b>	<b>60.600,10</b>

Concepte	Saldo a 1/1/2021	Variació	Saldo a 31/12/2021
Subvencions, donacions i llegats (nota 17)	101.000,10	-20.200,00	80.800,10
<b>Total</b>	<b>101.000,10</b>	<b>-20.200,00</b>	<b>80.800,10</b>

Una de les companyies del grup, CSC, Serveis Instrumentals, S.A.U. (abans CSC, Gestió d'Atenció Domiciliària, S.A.U.), té Bases Imposables Negatives d'anys anteriors, segons el següent detall (en euros):

Exercici	Pendent d'aplicar en l'exercici 2021	Resultat 2021	Aplicat a l'exercici 2021	Pendent d'aplicar en l'exercici 2022	Resultat 2022	Aplicat a l'exercici 2022	Pendent d'aplicar en exercicis futurs
2005	180.704,76	-	141.429,59	39.275,17	-	39.275,17	-
2006	387,99	-	-	387,99	-	387,99	-
2007	40,48	-	-	40,48	-	40,48	-
2008	38,00	-	-	38,00	-	38,00	-
2009	402,53	-	-	402,53	-	402,53	-
2010	188,53	-	-	188,53	-	188,53	-
2011	-	-	-	-	-	-	-
2012	8.782,69	-	-	8.782,69	-	8.782,69	-
<b>Total</b>	<b>190.544,98</b>		<b>141.429,59</b>	<b>49.115,39</b>		<b>49.115,39</b>	

Les Bases Imposables Negatives generades amb anterioritat a l'acolliment al Règim de Consolidació Fiscal, únicament es podran aplicar amb el límit de la base obtinguda per l'entitat. Així mateix, les Bases Imposables Negatives generades, a partir de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2013 seran aplicables al referit Règim sense cap limitació.

Durant l'any 2022 la societat dominant ha aplicat les bases imposables negatives que tenia pendents a la consolidació, no quedant saldo pendent de bases imposables per exercicis futurs:

Exercici	Import	BINS aplicades en 2021	BINS aplicades en 2022	BINS pendents
Bases Imposables anteriors al grup fiscal	190.544,98	141.429,59	49.115,39	-
Exercici 2019	980.875,19	485.683,63	495.191,56	-
Exercici 2020	3.063,96	-	3.063,96	-
<b>Totals</b>	<b>1.174.484,13</b>	<b>627.113,22</b>	<b>547.370,91</b>	<b>-</b>

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



Exercici 2022

**14.2 Altres impostos**

Amb efectes des de l'1 de gener del 2013, la societat dominant 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. El grup no té bases imposables negatives a compensar ni deduccions pendents d'aplicar a nivell individual.

**15 Ingressos i despeses**
**15.1 Detall del consum de mercaderies i matèries primeres**

El detall dels consums de mercaderies els exercicis 2022 i 2021 ha estat (en euros):

Consum de mercaderies	Exercici 2022	Exercici 2021
Compres	960.682,46	853.059,50
Variació d'existències	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>960.682,46</b>	<b>853.059,50</b>

Essencialment es tracten de compres nacionals.

El detall dels consums de matèries primeres i altres aprovisionaments els exercicis 2022 i 2021 ha estat (en euros):

Consum de matèries primeres	Exercici 2022	Exercici 2021
Compres	1.195.717,87	1.041.276,41
Variació d'existències	115.214,03	(202.930,18)
<b>TOTAL</b>	<b>1.310.931,90</b>	<b>838.346,23</b>

Essencialment es tracten de compres nacionals.

**15.2 Detall de les càrregues socials**

El detall de les càrregues socials els exercicis 2022 i 2021 ha estat (en euros):

Càrregues socials	Exercici 2022	Exercici 2021
Seguretat social empresa	5.284.505,97	4.672.105,55
Altres despeses socials	108.211,05	95.656,66
<b>TOTAL</b>	<b>5.392.717,02</b>	<b>4.767.762,21</b>

**16 Informació sobre medi ambient**

El grup 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, el grup no disposa de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, ni tampoc ha incorregut en despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.

**17 Subvencions, donacions i llegats**

**Exercici 2022**

La subvenció registrada en el patrimoni net, s'atorga a la societat dependent CSC VITAE, S.A.U., segons conveni de data 1 d'abril de 2008 per un import total de 3.926.110,00.- Euros (2.748.277,00.- 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 7).

La referida subvenció a patrimoni es registrà 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 que la societat traspasa a pèrdues i guanys ingressos de la subvenció. El detall del moviment d'aquesta subvenció és el següent (en euros):

Exercici	Saldo inicial	Imputat a resultats	Efecte impositiu	Saldo final
Exercici 2021	302.999,89	-80.800,00	20.200,00	242.399,89
Exercici 2022	242.399,89	-80.800,00	20.200,00	181.799,89

**18. Provisions i contingències**
**18.1 Provisions a llarg termini**

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2022, és la següent:

Provisions	Saldo a 31/12/2021	Variació	Saldo a 31/12/2022
Provisió premi de fidelització	170.429,96	-5.739,84	164.690,12
Provisió per litigis	144.797,70	-	144.797,70
<b>Provisions a llarg termini</b>	<b>315.227,66</b>	<b>-5.739,84</b>	<b>309.487,82</b>

Tal i com s'indica a la nota 3.15, l'entitat del grup Imatge Mèdica Intercentres S.L. i les societats del grup CSC Vitae S.A.U. i Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U. contenen una provisió per "premi de fidelització" segons els convenis laborals de referència.

En l'exercici present, les societats han registrat un import net de -5.739,84 euros (17.155,14 euros en 2021) en concepte de dotació i actualització del premi fidelització.

En data 20 d'abril de 2021, la Societat CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. va ser condemnada, pel Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona, a fer front a un pagament de 108.356,98.- Euros més interessos a favor de GAUDIUM SERHS S.L.. La Societat va estimar que l'import dels interessos meritats, a 31 de desembre de 2021, era de 36.440,72.- Euros. La Societat CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. va comptabilitzar una provisió a llarg termini de 144.797,70.- Euros.

En data 26 de maig de 2021, la Societat CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. va presentar un recurs davant al mateix Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona.

En abril de 2018, GAUDIUM SERHS S.L. va demandar a la Societat reclamant-li un import de 108.356,98 euros més interessos moratoris en concepte de despeses de manteniment, inversió i reposició del servei de cuina. En data 6 d'abril de 2018, el Jutjat de Primera Instància nº 39 de Barcelona va admetre la demanda.

La Societat CSC Consultoria i Gestió, S.A.U. va considerar que la probabilitat de perdre aquesta demanda, en el seu moment, era remota pels següents motius:



**Exercici 2022**

- La posició contractual de la Societat era la de gestor, no la de propietari del centre (Fundació Viure i Conviure). El contracte entre GAUDIUM SERHS S.L. i la Societat obligava al propietari (Fundació Viure i Conviure) al pagament de les inversions a la cuina. En canvi, la sentència situa a la Societat en les posicions de gestor i de propietari, considerant-la obligada al pagament.  
A qui va reclamar primer GAUDIUM SERHS S.L. va ser, exclusivament, a la Fundació Viure i Conviure l'any 2011. La Societat no va ser ni codemandada ni interessada. Que fos desestimada aquella demanda no significava necessàriament que l'obligada al pagament llavors fos la Societat. Per tant, en primer terme i de forma exclusiva GAUDIUM SERHS S.L. considerava obligada al pagament únicament a Fundació Viure i Conviure.
- Prescripció de l'acció de reclamar.
- Manca de legitimació passiva de la Societat, en el sentit que l'entitat que executava el contracte en qüestió era la Fundació S21 al moment de la inversió a la cuina objecte de demanda.

En data de 20 de desembre de 2019 es va dictar pel Jutjat de Primera Instància nº 29 de Barcelona la Sentència 284/2019 que estimava parcialment la demanda presentada per la UTE IHSA-CSC CIG contra SEMSA en la qual s'acordava el pagament de 143.280,00.- Euros a favor de la demandant, si bé tant la UTE, per considerar-la substancialment insuficient, com SEMSA han apel·lat aquesta sentència en primera instància.

**19 Operacions amb parts vinculades**
**19.1 Detall de parts vinculades**

Les parts relacionades a continuació estan considerades com a parts vinculades, amb la classificació indicada:

Companyia	Vinculació
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Dominant última
CSC Atenció Social, S.L.U.	Grup
Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Grup
Consorci Sociosanitari de Vilafranca del Penedès	Grup
Unió Consorci i Formació, S.L.	Grup
Consorci Associació Patronal Sanitària i Social	Grup
UTE IHSA-CHC CiG S.A.	Associada
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	Associada
Consorci Sociosanitari d'Igualada	Altres parts vinculades
Consorci Mar Parc Salut de Barcelona	Altres parts vinculades
CRC Mar, S.A.	Altres parts vinculades
Fundació Institut del Mar d'Investigacions Mèdiques	Altres parts vinculades

**19.2 Detall d'operacions realitzades amb parts vinculades**

El detall de les operacions realitzades durant el 2022 amb parts vinculades i no eliminades en aquests comptes anuals consolidats han estat les següents (en euros):

Companyia	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers	Despeses financeres	Venda immobilitzat
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	7.915.988,36	84.066,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	32.387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	10.867,56	95.988,48	232.778,68	219.566,41	9.216,07	0,00	0,00
CSC Atenció Social, S.L.U.	2.022,04	0,00	379.167,60	549,88	9.134,32	0,00	0,00
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	14.082,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	129.881,12	0,00	1.771.069,47	750.200,00	21.069,47	0,00	0,00
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	3.633,32	811.314,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	24.069,60	38.381,65	88,92	146,79	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>8.142.931,70</b>	<b>1.029.750,88</b>	<b>2.383.104,67</b>	<b>970.463,08</b>	<b>39.419,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

El detall de les operacions realitzades durant el 2021 amb parts vinculades i no eliminades en aquests comptes anuals consolidats van ser les següents (en euros):

Companyia	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingressos financers	Despeses financeres	Venda immobilitzat
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	7.279.530,07	40.002,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	34.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	46.085,11	75.271,67	348.816,98	402.161,87	10.858,71	0,00	0,00
CSC Atenció Social, S.L.U.	68.780,75	0,00	8.176,75	66.556,61	7.624,29	0,00	0,00
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	976.974,72	75.000,00	1.758.065,50	675.168,40	7.974,10	0,00	0,00
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	124.566,12	916.728,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	47.166,57	39.100,87	130,45	161,50	0,00	0,00	41.455,10
<b>Total</b>	<b>8.597.373,34</b>	<b>1.146.103,86</b>	<b>2.115.189,68</b>	<b>1.144.048,38</b>	<b>26.457,10</b>	<b>0,00</b>	<b>41.455,10</b>



Exercici 2022

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

Les operacions de traspàs de fons entre les empreses vinculades queden registrades durant l'exercici en els seus comptes corrents amb empreses de grup, vinculades i associades, i meriten un tipus d'interès anual del 4%.

### 19.3 Detall de saldos mantinguts amb parts vinculades

El detall dels saldos deutors i creditors mantinguts amb parts vinculades al tancament de l'exercici 2022 i no eliminats en aquests comptes anuals consolidats han estat els següents (en euros):

Companyia	Concepte	31/12/2022
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a llarg termini	400.000,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a curt termini	514.168,78
CSC Atenció Social, S.L.U.	Altres actius financers a curt termini	1.149.186,97
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a curt termini	2.580.212,01
Laboratori de Referència de Catalunya S.A.	Clients a curt termini (posada equivalència)	32.725,12
CSC Atenció Social, S.L.U.	Clients a curt termini	98.890,67
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Clients a curt termini	5.533,81
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	Clients a curt termini	8.011,39
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Clients a curt termini	154.568,51
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	Clients a curt termini	5.950,00
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	Clients a curt termini	715.198,91
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	Clients a curt termini	2.500,00
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	Clients a curt termini	12.772,86
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	Proveïdors a curt termini (posada en equivalència)	200.737,29
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	Proveïdors a curt termini	18.257,65
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Proveïdors a curt termini	82.500,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Proveïdors a curt termini	8.500,00
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	Proveïdors a curt termini	30.201,79
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres passius financers a curt termini	21.003,29

Exercici 2022

El detall dels saldos deutors i creditors mantinguts amb parts vinculades al tancament de l'exercici 2021 i no eliminats en aquests comptes anuals consolidats van ser els següents (en euros):

Companyia	Concepte	31/12/2021
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a llarg termini	400.000,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a curt termini	507.952,87
CSC Atenció Social, S.L.U.	Altres actius financers a curt termini	770.569,25
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Altres actius financers a curt termini	354.737,06
Laboratori de Referència de Catalunya S.A.	Clients a curt termini (posada equivalència)	53.024,24
CSC Atenció Social, S.L.U.	Clients a curt termini	58.031,63
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Clients a curt termini	46.197,49
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	Clients a curt termini	4.570,43
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Clients a curt termini	95.863,39
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques	Clients a curt termini	20.370,00
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	Clients a curt termini	1.057.850,81
ConSORCI Sociosanitari d'Igualada	Clients a curt termini	2.500,00
ConSORCI Associació Patronal Sanitària i Social	Clients a curt termini	10.000,00
Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	Proveïdors a curt termini (posada en equivalència)	266.166,36
Unió ConSORCI i Formació, S.L.	Proveïdors a curt termini	20.110,23
Fundació S21 ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Proveïdors a curt termini	75.000,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Proveïdors a curt termini	8.500,00
ConSORCI Mar Parc Salut de Barcelona	Proveïdors a curt termini	16.247,38
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	Proveïdors a curt termini	8.500,00

#### 19.4 Membres de l'òrgan d'administració i alta direcció

Durant l'exercici 2022 la societat dominant ha retribuit 24.947,31.- Euros (24.476,34.- Euros a l'exercici 2021) als seus òrgans d'administració.

Durant l'exercici 2022 i 2021, els membres del Consell d' Administració de la societat dominant no han realitzat amb la societat dominant ni amb societats del grup cap tipus d'operació a part de les indicades en aquesta memòria.

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

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

L'equip directiu de l'entitat dominant no ha percebut cap retribució durant aquest exercici 2022 (0,00.- Euros durant l'exercici 2021).



Exercici 2022

**20 Fets posteriors al tancament**

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

**21 Informació segmentada**

El grup considera que desenvolupa la seva activitat en un únic segment, l'atenció sociosanitària. d'activitat.

La distribució de les vendes per àrea geogràfica és la següent:

Distribució geogràfica vendes	2022	2021
Nacional	100%	100%
Unió Europea		
Resta del món		
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**22. Altra informació**

Els honoraris relatius al servei d'auditoria del grup per l'exercici 2022 han estat de 17.650 euros per l'auditoria dels comptes anuals (imports sense IVA) i s'han facturat durant l'exercici 2021 995 euros per altres serveis.

Els honoraris relatius al servei d'auditoria del grup per l'exercici 2021 van ser de 17.650 euros per l'auditoria dels comptes anuals (imports sense IVA) i 2.500 per altres serveis.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2022 i 2021 ha estat:

Categoria	Exercici 2022			Exercici 2021		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Gerent/Director General			0,00			0,00
Titulat Grau Superior	61,18	45,85	107,03	52,79	48,61	101,40
Titulat Grau Mig	85,83	19,68	105,51	78,06	17,31	95,37
Personal Titulat de FP / Subalterns	127,99	35,37	163,36	113,09	32,15	145,24
Administratius	50,59	11,31	61,90	48,17	9,84	58,01
Auxiliars Administratius	12,99	2,22	15,21	12,15	2,05	14,20
Personal Discapacitat >=33%	0,00	0,42	0,42	5,62	0,03	5,65
<b>Total</b>	<b>338,58</b>	<b>114,85</b>	<b>453,43</b>	<b>309,88</b>	<b>109,99</b>	<b>419,87</b>

**23. Unitat de decisió**

El grup consolidat pertany a un conjunt de societats domiciliades a l'Estat Espanyol, sotmeses a una mateixa unitat de decisió per estar controlades majoritàriament per una mateixa entitat, el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, i tenen com a societat de major actiu CSC Vitae, SAU la qual va dipositar els seus comptes anuals de l'exercici anterior al Registre Mercantil de Barcelona.

**24. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol**

El grup es troba subjecte a la disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, la qual modifica la Llei 15/2010, de 5 de juliol, que requereix a totes les societats mercantils nacionals a incloure de forma expressa en la memòria dels seus comptes anuals el període mig de pagament a proveïdors. Basant-se en aquesta nova redacció publicada com a Resolució del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de data 29 de febrer de 2016, en la qual s'adapta la presentació del càlcul del període de pagament a proveïdors (PMP) per l'exercici 2015 i següents.

Al tancament dels exercicis 2022 i 2021 la situació és:

	2022	2021
	Dies	Dies
Rati d'operacions pagades	109,29	94,21
Rati d'operacions pendents de pagament	214,04	86,85
Període mitjà de pagament a proveïdors	44,05	120,3

	Import	Import
Total de pagaments realitzats	14.166.946,50	10.278.385,75
Total de pagaments pendents	2.698.566,71	3.552.040,09

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:

	2022	2021
	Import	Import
Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	4.229.330,86	3.289.897,18
% sobre l'import total pagat als proveïdors	30,09%	31,74%

	Nº factures	Nº factures
Nº de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	17.483	1.898
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	61,32%	37,59%



**25. Nota 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: 302.080,73.-€ 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 4.689,28.-€, les despeses originades van ser les següents: 316.794,88€ en concepte d'aprovisionaments, 407,91.-€ en concepte de despesa de personal, 271.201,66.-€ 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.-€.

El grup 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	194.350
Ulleres de protecció COVID-19	30
Bates impermeables logaritme	20.930
Guants nitril/làtex sense pols talla S-M-G	1.082.000
Davantall de plàstic	43.130
Vestit de risc impermeable	8.780
Solució alcohòlica 500ml	5.544
Medi transport viric escovillons	3.400
Test antigens	3.650
Assitenci-Prv rpd Ag COVID-19_Panbio 25d	3.775

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.



**Exercici 2022**

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: 271.201,77.- € l'any 2021
- Serveis logístics: 20.204,21.- € l'any 2021



**Informe de Gestió Consolidat de l'exercici anual a 31 de desembre de 2022****Evolució del negoci i situació del conjunt de societat incloses en la consolidació**

En el present exercici el grup ha tingut un augment de la xifra de negoci del 16,1% situant-se als 37.602 milers d'euros.

La situació de solvència del grup es troba consolidada amb un actiu circulant d'alt nivell de liquiditat i un fons de maniobra de 7,64 milions d'euros en l'exercici 2022 per 4,82 milions en l'exercici anterior).

Un altre rati significatiu és el pes del patrimoni net sobre el total d'actius: 37,96% en l'exercici 2022 i 31,16% en l'exercici 2021.

**Fets posteriors**

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

**Evolució previsible del conjunt de societats incloses en el conjunt de consolidació**

S'estima una continuïtat en l'evolució del grup en els propers exercicis.

**Activitats en matèria de investigació i desenvolupament**

No s'han produït en el present exercicis activitats en matèria de investigació i desenvolupament.

**Accions pròpies**

La societat dominant no ha adquirit accions pròpies en el present exercici.

**Instrumentos financers: polítiques de gestió de risc**

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

L'exposició al risc de crèdit és molt baixa degut a la pròpia activitat del grup i als nivells de solvència d'aquesta.

L'exposició al risc de crèdit està centrada en el préstec sindicat de la societat del grup CSC Vitae SAU finançant a interès variable amb un diferencial del 2,5%. La pròpia entitat cobreix amb la seva activitat i liquiditat possibles fluctuacions del tipus.

L'exposició al tipus de canvi està centrada en l'activitat de les sucursals i filials a Amèrica del Sud. Aquesta exposició està controlada ja que es basa en el curt termini i està localitzada en projectes de la pròpia activitat i no a inversions a llarg termini. Aquest fet és bàsic per controlar i mitigar l'exposició al risc de tipus de canvi.

Exercici 2022

**Període mitjà de pagament a proveïdors**

Al tancament dels exercicis 2022 i 2021 la situació és:

	2022	2021
	Dies	Dies
Rati d'operacions pagades	109,29	94,21
Rati d'operacions pendents de pagament	214,04	86,85
<b>Període mitjà de pagament a proveïdors</b>	<b>44,05</b>	<b>120,3</b>

	Import	Import
Total de pagaments realitzats	14.166.946,50	10.278.385,75
Total de pagaments pendents	2.698.566,71	3.552.040,09

	2022	2021
	Import	Import
Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat.	4.229.330,86	3.289.897,18
% sobre l'import total pagat als proveïdors	30,09%	31,74%

	Nº factures	Nº factures
Nº de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	17.483	1.898
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	61,32%	37,59%

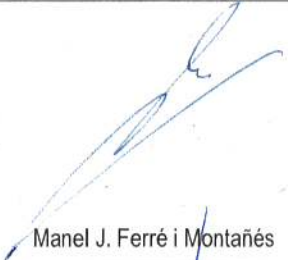


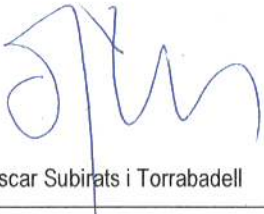


**Estat d'informació no financera**

L'Estat d'Informació no financera del Grup CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, S.A. i Societats Dependents formulat pel Consell d'Administració amb data 29 de març de 2023 es troba en document apart denominat "Estat d'Informació no financera" i estarà públicament disponible en els terminis i requisits establerts amb la Llei 11/2018 de 28 de desembre de 2018 d'informació no financera i diversitat, en el Registre Mercantil de Barcelona.



**FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS CONSOLIDATS**

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, SA**, NIF A-59928424, formula els Comptes Anuals Consolidats corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 63.

 Manel J. Ferré i Montañés	 Jordi Bachs i Ferrer
 Ramon Cudillera i Grañó	 Òscar Subirats i Torradell
 Joaquim Monllau Bayerri	 Antoni Molas Casas

Barcelona, 29 de març de 2023