

PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.U.

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

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.U. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

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

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

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

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

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte del fet que indica la Societat en la nota 2.8, en el que s'explica que la Societat gestiona un únic centre sanitari, sota un contracte de gestió de serveis el qual vencia el 31 de desembre de 2014. Segons l'acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 23 de juny del 2015, aquest contracte de gestió, es troba vigent fins que entri en vigor i sigui implementada una llei catalana de contractació de serveis sanitaris i socials d'atenció a les persones. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

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

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

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

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

informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que 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 abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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



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

Barcelona, 9 de maig de 2023

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2023 Núm. 20/23/12773

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Projectes Sanitaris i Socials, S A
Unipersonal

COMPTES ANUALS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2022

Listado Estados Contables de
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		39.662,96	29.566,98
I. Inmovilizado Intangible	5.2	0,00	0,00
II. Inmovilizado material	5.1	39.080,98	28.715,54
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	6.2 i 13	180,24	237,83
V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	9.2	301,75	613,59
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.823.687,46	1.502.839,08
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		539.453,48	541.716,02
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		539.453,48	541.716,02
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	6.1.a i 13	539.453,48	541.716,02
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Otros deudores	6.1.a	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.1.a	830.356,83	524.177,39
V. Inversiones financieras a corto plazo	6.1.a	7.236,80	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		3.243,65	3.155,39
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		443.396,70	433.790,28
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.863.250,41	1.532.406,04

**Listado Estados Contables de
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.**

PASIVO	Nota	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		1.019.157,80	851.464,81
A-1) Fondos propios		1.019.157,80	851.464,81
I. Capital		60.102,00	60.102,00
1. Capital escriturado	8	60.102,00	60.102,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		5.720,81	5.720,81
III. Reservas		785.642,20	549.841,06
1. Reserva de capitalización	8 i 9.1	11.393,30	11.393,30
2. Otras reservas	8	774.248,90	538.447,76
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	167.892,99	235.801,14
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		19.953,09	18.203,09
I. Provisiones a largo plazo	11	19.953,09	18.203,09
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		824.138,52	662.738,14
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		5.804,06	6.500,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		5.804,06	6.500,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7.a	214.090,55	175.788,44
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		604.244,91	480.449,70
1. Proveedores		114.730,46	91.108,29
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	7.a i 13	114.730,46	91.108,29
2. Otros acreedores	7.a i 9.3	489.514,45	389.341,41
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.863.250,41	1.532.406,04

Listado Estados Contables de
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS, S.A.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	10	2.580.143,42	2.444.923,84
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	10	-741.696,82	-657.207,73
5. Otros ingresos de explotación	10	227.108,60	118.607,18
6. Gastos de personal	10	-1.651.618,34	-1.381.346,15
7. Otros gastos de explotación	10	-184.029,01	-208.235,32
8. Amortización del inmovilizado	5.1 i 5.2	-11.253,51	-8.061,26
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados	0	0,00	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		218.754,34	310.680,56
14. Ingresos financieros		6.179,44	5.046,25
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	6.2	6.179,44	5.046,25
15. Gastos financieros		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en Instrumentos financieros		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-57,59	-993,97
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		6.121,85	4.052,28
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		224.876,19	314.732,84
20. Impuestos sobre beneficios	9.1	-57.183,20	-78.931,70
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)	3	167.692,99	235.801,14

Memòria abreujada 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 el Notari de Barcelona, D. Ricardo Ferrer Marsal, l'empresa **Projectes Sanitaris i Socials, S.A. Unipersonal**, es regirà per les Normes Generals següents:

a) CONSTITUCIÓ I DENOMINACIÓ.

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

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

b) RÈGIM JURÍDIC.

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

c) DURADA DE LA SOCIETAT.

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

d) DOMICILI SOCIAL.

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

e) OBJECTE SOCIAL.

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

La Societat pertany a un grup societari, en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, i quina societat dominant directa és el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. domiciliada a Barcelona (Espanya), i essent l'entitat dominant última el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, domiciliada a Barcelona (Espanya). Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats des de l'exercici 2014, per superar els límits legalment establerts. La societat capçalera del grup té formulats (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.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

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

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

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

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 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.

8) Principi d'empresa en funcionament

La Societat gestiona un únic centre sanitari, el CAP de la Roca, sota un contracte de gestió de serveis que ha vençut en data 31 de desembre de 2014.

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

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	167.692,99 €
Total	167.692,99 €
APLICACIÓ	Euros
A reserves voluntàries	167.692,99 €
Total	167.692,99 €

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

	%
Aplicacions Informàtiques	25,00

2) Immobilitzacions materials

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

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

En el cas de treballs realitzats per la mateixa empresa en el propi immobilitzat, els costos que comprenen els apartats 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/entitat avalua a la fi de cada exercici l'existència del possible deteriorament del valor registrat dels actius materials amb vida útil definida

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

	%
Mobiliari	10,00
Equips de processament de la informació	25,00
Altres immobilitzats materials	10,00-25,00

3) Instruments financers

3.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 com 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 avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

3.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 com 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.

3.c) Instruments de patrimoni propi

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

4) Existències

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

5) Transaccions en moneda estrangera

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

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

6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

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

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

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

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

- Les diferències temporàries 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.

7) Ingressos i despeses

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

Reconeixement d'ingrés:

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

El control d'un bé o un servei (un actiu) fa referència a la capacitat per decidir plenament sobre 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; o
- L'obligació que la Societat assumeix en virtut del contracte i a la qual s'ha assignat part o tota la contraprestació variable és satisfeta (o parcialment satisfeta).

8) Provisions i contingències

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

Premi de fidelització

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

9) 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.

10) Subvencions i donacions

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

11) Negocis conjunts

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

12) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat Material, Intangible i Inversions Immobiliàries

5.1. Immobilitzat Material

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

Concepte	Saldo 01.01.22	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
Instal·lacions tècniques	10.870,48	5.542,88	0,00	0,00	16.413,36
Mobiliari i equips d'oficina	18.449,40	14.119,95	0,00	0,00	32.569,35
Equips per a processos d'informació	34.520,48	1.956,10	0,00	0,00	36.476,58
Altre immobilitzat material	117.921,50	0,00	0,00	0,00	117.921,50
Immobilitzat Material Brut	181.761,86	21.618,94	0,00	0,00	203.380,79
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-153.046,32	-11.253,51	0,00	0,00	-164.299,83
Immobilitzat Material Net	28.715,54	10.365,42	0,00	0,00	39.080,96

Concepte	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
Instal·lacions tècniques	9.530,00	1.340,48	0,00	0,00	10.870,48
Mobiliari i equips d'oficina	18.449,40	0,00	0,00	0,00	18.449,40
Equips per a processos d'informació	31.521,88	2.998,60	0,00	0,00	34.520,48
Altre immobilitzat material	113.854,92	4.066,58	0,00	0,00	117.921,50
Immobilitzat Material Brut	173.356,20	8.405,66	0,00	0,00	181.761,86
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-144.985,06	-8.061,26	0,00	0,00	-153.046,32
Immobilitzat Material Net	28.371,14	344,40	0,00	0,00	28.715,54

L'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2022 és de 125.631,65.-Euros. A data 31 de desembre de 2021 era de 107.122,96.-Euros.

La societat, a data 31 de desembre de 2022, no té elements d'immobilitzat material adquirits a societats del grup, tampoc els tenia a data 31 de desembre de 2021.

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	Traspassos	Saldo 31.12.22
Aplicacions informàtiques	25.216,67	0,00	0,00	0,00	25.216,67
Immobilitzat Intangible Brut	25.216,67	0,00	0,00	0,00	25.216,67
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	-25.216,67	0,00	0,00	0,00	-25.216,67
Immobilitzat Intangible Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Concepte	Saldo 01.01.21	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
Aplicacions informàtiques	25.216,67	0,00	0,00	0,00	25.216,67
Immobilitzat Intangible Brut	25.216,67	0,00	0,00	0,00	25.216,67
Amort. Acum. Immobilitzat Intangible	-25.216,67	0,00	0,00	0,00	-25.216,67
Immobilitzat Intangible Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2022, és de 25.216,67.- Euros. A data 31 de desembre de 2021 era de 25.216,67.- Euros.

6. Actius financers

6.1. Informació sobre balanç

a) Actius financers a curt termini

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Clients	517.652,40	519.914,94	517.652,40	519.914,94
Clients per empreses del grup i associades	21.801,08	21.801,08	21.801,08	21.801,08
Empreses del grup i associades (*)	830.356,83	524.177,39	830.356,83	524.177,39
Inversions financeres a c/p (*)	7.236,80	0,00	7.236,80	0,00
Total Actius Financers a c/t	1.377.047,11	1.065.893,41	1.377.047,11	1.065.893,41

(*) Veure nota 13

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

A 31 de desembre de 2022 s'han meritat i satisfet interessos referents a aquests préstecs de 6.179,44.- Euros. A 31 de desembre de 2021 t es van meritat i satisfer 5.046,25.- Euros d' interessos per aquest concepte.

b) Actius financers a llarg termini

Al balanç no hi figura cap partida d'actiu financer a llarg termini (l'exercici 2022 tampoc hi figurava cap partida).

6.2. Inversions en empreses del grup

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

PARTICIPACIÓ DIRECTA.

Denominació: Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Brasil), domiciliada a Rio de Janeiro (Brasil), essent la seva moneda funcional els Reals Brasilers. La fracció de capital que posseeix és de l' 1%; l'import del capital és de 60.217,40.- Euros (53.166,50.- Euros a 31 de desembre 2021), l'import de les reserves és de -33.279,85.- Euros (3.219,30 Euros a 31 de desembre 2021). En relació al resultat de l'any 2022 és de - 8.913,38.- Euros (-32.602,40.- Euros a 31 de desembre 2021). El seu patrimoni net és de 18.024,17.- Euros (23.783,44.- Euros a 31 de desembre de 2021).

La seva activitat és la mateixa que la de la seva matriu i entitat vinculada de la societat, CSC Consultoria i Gestió SAU, que és la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars.

La societat no ha rebut dividendes durant l'exercici 2022, ni a l' anterior 2021.

Denominació: Filial CHC, Consultoria i Gestió, S.A (Mèxic), domiciliada a Mèxic, Districte Federal (Mèxic), essent la seva moneda funcional el Pes Mexicà. La fracció de capital que posseeix és de l'1%; l'import del capital és de 2.403,30.- Euros (2.149,38.- Euros a 31 de desembre 2021), l'import que presenta de reserves es de -1.340.908,17- Euros (-1.235.602,67.- Euros a 31 de desembre 2021). En relació al resultat de l'any 2022 és 435.736,64.- Euros de beneficis (36.368,18.- Euros a 31 de desembre 2021). El seu patrimoni net és de -902.768,23.- Euros (-1.197.085,10.- Euros a 31 de desembre de 2021).

La seva activitat és la mateixa que la de la seva matriu i entitat vinculada de la societat, CSC Consultoria i Gestió SAU, que és la prestació de serveis relacionats amb totes les operacions de gestió i organització de centres i serveis sanitaris i sociosanitaris, a administracions territorials i institucionals, entitats públiques i privades i a particulars.

Concepte	Saldo 01.01.2022	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2022
CHC CiG, Brasil	1.231,80	-	-	1.231,80
CHC CiG, Mèxic	42,00	-	-	42,00
Immobilitzat Financer Brut	1.273,80	0,00	0,00	1.273,80
CHC CiG, Brasil	-993,97	-57,59	-	-1.051,56
CHC CiG, Mèxic	-42,00	-	-	-42,00
Provisió per depreciació	-1.035,97	-57,59	-	-1.093,56
Immobilitzat Financer Net	237,83	-57,59	0,00	180,24

Concepte	Saldo 01.01.2021	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2021
CHC CiG, Brasil	1.231,80	-	-	1.231,80
CHC CiG, Mèxic	42,00	-	-	42,00
Immobilitzat Financer Brut	1.273,80	0,00	0,00	1.273,80
CHC CiG, Brasil	0,00	-993,97	-	-993,97
CHC CiG, Mèxic	- 42,00	-	-	-42,00
Provisió per depreciació	- 42,00	- 993,97	-	-1.035,97
Immobilitzat Financer Net	1.231,80	-993,97	0,00	237,83

7. Passius financers

a) Passius financers a curt termini:

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Dèbits amb empr. del grup i associades	214.090,55	175.788,44	214.090,55	175.788,44
Proveïdors immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveïdors comercials	55.128,22	36.282,17	55.128,22	36.282,17
Prov. Empreses grup i associades	59.602,24	54.826,12	59.602,24	54.826,12
Creditors diversos	118.176,84	130.068,75	118.176,84	130.068,75
Altres deutes	226.232,81	163.659,80	226.232,81	163.659,80
Altres passius financers	5.804,06	6.500,00	5.804,06	6.500,00
Total Passius financers a c/t	679.034,72	567.125,28	679.034,72	567.125,28

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

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

Categoria	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya SA	-225,00	7.260,00
Laboratori de Referència de Catalunya SA	32.551,00	31.829,97
CSC VITAE SA	4.643,35	0,00
Unió Consorci i Formació SL	0,00	4.251,98
CSC Serveis instrumentals, SA	19.546,90	11.484,17
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	3.085,99	0,00
CSC Serveis Instrumentals SA	3.085,99	0,00
Total Comptes Corrents empreses grup	59.602,24	54.826,12

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

Categoria	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya SA	210.472,15	153.600,79
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya	3.618,40	22.187,65
Total Comptes Corrents empreses grup	214.090,55	175.788,44

A 31 de desembre de 2022 hi ha un import de 56.433,86.- Euros amb la seva dominant Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya S.A. per la liquidació de l'impost sobre societats de l'exercici 2022 en consolidació fiscal (79.243,47- Euros en el 2021) (nota 9.1.). A 31 de desembre de 2022 no s'han meritat ni satisfet interessos referents a aquests préstecs. A 31 de desembre de 2021 tampoc es van meritat i satisfet interessos per aquest concepte.

b) Passius financers a llarg termini.

Al balanç no hi figura cap partida de passiu financer a llarg termini (l'exercici 2021 tampoc hi figurava cap partida).

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

8. Fons Propis

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

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

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

L'entitat no ha dotat cap reserva de capitalització per aquest exercici de 2022. L'entitat no va dotar cap reserva de capitalització per l' exercici de 2021.

La societat té contractes vigents amb el CSC Serveis Instrumentals S.A. pels serveis de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics, pels serveis d'odontologia, per les quotes de SACAC i pels serveis de comunicació i manteniment de l'iCloud, referits a la nota 13.

Abans de febrer del 2020, els serveis de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics, esmentats en l'anterior paràgraf, els prestava el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A.

9. Situació Fiscal

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

La societat a l'exercici 2022 està subjecta a un tipus de gravamen del 25%:

Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys 167.692,99	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	56.745,70
Diferències temporànies	1.807,59	502,93
Diferències permanent	736,53	
Reserva de capitalització	
Base imposable (resultat fiscal)	226.479,88	

Les diferències temporànies per import de 1.807,59.- Euros es desglossen d'una part en 1.750,00.- Euros per la provisió dels premis de fidelització del personal a llarg termini i en 57,59.- Euros pel deteriorament de la participació de la Filial de Brasil.

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

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..

Així mateix, durant l'exercici 2022, la entitat ha aplicat 186,11€ de deducció, corresponent a la quota íntegra per import de 25,15.- Euros, que correspon al 5% de l'import 502,93.- Euros integrat a la base imposable, derivat de les amortitzacions no deduïdes als períodes impositius 2013 i 2014.

La societat a l'exercici 2021 està subjecta a un tipus de gravamen del 25%:

Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys 235.801,14	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	78.931,70	0,00
Diferències temporànies	2.743,97	502,93
Diferències permanent	0,00
Reserva de capitalització
Base imposable (resultat fiscal)	316.973,88	

Les diferències temporànies per import de 2.743,97.- Euros es desglossen d'una part en 1.750,00.- Euros per la provisió dels premis de fidelització del personal a llarg termini i en 993,97.- Euros pel deteriorament de la participació de la Filial de Brasil.

Les diferències temporàries per import de -502,93.- Euros corresponen a la recuperació de la desena part del 30% de la despesa de l'amortització que no va ser fiscalment deduïble als exercicis 2013 i 2014 segons l'article 7 de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.

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

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

	Exercici 2022	Exercici 2021
BASE IMPOSABLE	226.479,99	316.973,88
Tipus de Gravamen	25%	25%
QUOTA INTEGRADA	56.619,97	79.243,47
Deducció Doble Imposició Internacional (*)	0,00	0,00
Deduccions por reversió mesures temporals 2015-2022 (*)	186,11	0,00
QUOTA LÍQUIDA	56.433,86	79.243,47
Retencions	0,00	0,00
QUOTA A RETORNAR	0,00	0,00

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

L'import de 56.433,86 euros és el resultat de l'Impost sobre Societats a nivell individual per a l'exercici 2022.

A 31 de desembre de 2022 s'han aplicat l' import de 173.623,51.- Euros corresponent a les deduccions per doble imposició per les retencions suportades per la seva entitat vinculada CSC Consultoria i Gestió a Hondures i que tenia pendents d'aplicar. Al ser deduccions generades dins del grup fiscal, l'entitat té dret a gaudir d'aquesta deducció. No restant pendents d'aplicar per a l'exercici 2023 cap retenció suportada per aquest concepte.

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

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

	31/12/2022	31/12/2021
Impost corrent	56.433,86	79.243,47
Impost diferit	311,84	125,73
Retencions i pagaments a compte	0,00	0,00
Liquidació Impost sobre societats	56.745,70	79.369,20

Durant l'exercici 2021, es va procedir a comptabilitzar una provisió del Impost sobre societats, una vegada es va tindre el càlcul definitiu es va procedir a revertir la provisió i comptabilitzar el Impost sobre societats definitiu, el qual va causar una diferència de 437,50€, import que s'ajustarà en l'impost sobre societats del exercici 2022 com ajust permanent.

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

L'import corresponent a l'exercici 2022 s'ha registrat, per tributar en consolidació fiscal, com a deute amb l'entitat capçalera del grup fiscal, i l'import corresponent a l'exercici 2021 es va registrar, per tributar en consolidació fiscal, com a deute amb l'entitat vinculada CSC Consultoria i Gestió I (veure nota 7.a)).

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

Concepte	31/12/2022		31/12/2021	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Creditora a per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IRPF	0,00	80.110,59	0,00	60.954,01
Seguretat Social Creditora	0,00	64.994,21	0,00	34.658,85
TOTAL	0,00	145.104,80	0,00	95.612,86

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

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

10. Ingressos i Despeses

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

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Consums	83.626,48	49.847,94
Consums productes farmacèutics	2.626,47	31,41
Material sanitari	66.427,95	41.380,41
Altres Aprovisionaments	14.572,06	8.436,12

Treballs realitzats altres empreses Assistencial	425.656,08	389.677,12
Personal sanitari Extern	205.848,30	189.289,58
<i>Llicenciats assistencials</i>	205.393,30	187.922,08
<i>Tècnics assistencials</i>	455,00	1.367,50
Serveis Assistencials	219.807,78	200.387,54
<i>Diagnòstic per la imatge</i>	67.000,87	68.184,72
<i>Laboratori</i>	115.940,36	98.261,35
<i>Servei Radiologia i dpx</i>	0,00	0,00
<i>Gestió residus sanitaris</i>	1.455,07	2.252,75
<i>Protèsics</i>	35.411,48	31.688,72
Quotes de manteniment Assistencial	0,00	0,00
Treballs realitzats altres empreses no Assistencial	232.314,26	217.682,67
Neteja, bugaderia i Gestió de residus no sanitaris	82.012,18	65.663,61
Altres serveis	150.302,08	152.019,06
<i>Direcció, gestió, administratius, logístics</i>	135.110,04	135.110,04
<i>Serveis informàtics</i>	6.804,71	7.249,02
<i>Formació OMI</i>	5.687,33	6.960,00
<i>DPD</i>	2.700,00	2.700,00
Total Aprovisionaments	741.596,82	657.207,73

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

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Sous i salaris	1.279.593,46	1.097.696,73
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat social empresa	360.650,15	278.096,79
Altres despeses socials	11.374,73	5.552,63
Total Despeses de personal	1.651.618,34	1.381.346,15

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	183.903,63	202.470,83
Altres Tributs	125,38	3.764,49
Correccions valoratives per deteriorament crèdits cials.	0,00	0,00
Total Altres despeses d'explotació	184.029,01	206.235,32

Durant el present exercici, ni el 2021 no hi ha cap import imputat a la partida "Altres Resultats".

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	Client
Àrea Bàsica de Salut - La Roca	2.301.291,00	2.182.792,46	SERVEI CATALA DE LA SALUT
Odontologia i ortodòncia - La Roca	241.678,42	225.385,88	PARTICULARS
Podologia privada - La Roca	910,00	2.577,50	PARTICULARS
Cirurgia i diagnòstic per la imatge - La Roca	36.116,00	34.088,00	PARTICULARS
Certificat i Injectables - La Roca	148,00	80,00	PARTICULARS
Total Import Net de la Xifra de Negocis	2.580.143,42	2.444.923,84	

11. Provisions per a riscos i despeses.

Presenten la següent variació durant els exercicis 2022 i 2021:

Concepte	Saldo 01/01/2022	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2022
(a) Provisió premi de fidelització	18.203,09	1.750,00	0,00	19.953,09
Provisions a llarg termini	18.203,09	1.750,00	0,00	19.953,09

Concepte	Saldo 01/01/2021	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2021
(a) Provisió premi de fidelització	16.453,09	1.750,00	0,00	18.203,09
Provisions a llarg termini	16.453,09	1.750,00	0,00	18.203,09

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

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

12. Subvencions i donacions

L'entitat durant l'exercici 2022 ha rebut la bonificació d'un curs de formació, que ascendeix a 5.385,70 €, mentre que a l'exercici 2021 ascendia a 3.281,35€.-.

13. Operacions amb parts vinculades

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

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESSES DEL GRUP	ALTRES PARTS VINCULADES
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	Última Directa		
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A			
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U		X	
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U.		X	
CSC VITAE S.A.U		X	
CSC ATENCIÓ SOCIAL,S.L.		X	
FUNDACIÓ S21 DEL CSC		X	
UNIO CONSORCI FORMACIO, S.L.			X
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A			X

Els saldos amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2022	Clients	Proveïdors	Crèdits a curt termini
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	7.236,80
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	-225,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U.	0,00	19.546,90	0,00
CSC VITAE S.A.U	0,00	4.643,35	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL,S.L.	0,00	0,00	171.134,73
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00	659.222,10
UNIÓ, CONSORCI I FORMACIÓ	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	21.801,08	32.551,00	0,00
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	3.085,99	0,00
CSC Serveis Instrumentals S.A.	0,00	3.085,99	0,00
Totals	21.801,08	59.602,24	837.593,63

Exercici tancat a 31 de desembre de 2021	Clients	Proveïdors	Crèdits a curt termini
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	7.260,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.U.	0,00	11.484,17	0,00
CSC VITAE S.A.U	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL,S.L.	0,00	0,00	169.440,33
FUNDACIÓ S21 DEL CSC	0,00	0,00	354.737,06
UNIÓ, CONSORCI I FORMACIÓ	0,00	4.251,98	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	21.801,08	31.829,97	0,00
Totals	21.801,08	54.826,12	524.177,39

El conceptes i imports de serveis rebuts durant l'exercici 2022 han estat:

Del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya per les quotes de SACAC, 2.294,51.- Euros (2.294,51.- Euros durant l'exercici 2021).

Del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A cap import pel servei de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics (0,00.- Euros a l'exercici 2021), 0,00.- Euros per les quotes de SACAC (0,00.- Euros a l'exercici 2021), pels serveis de comunicació i manteniment de l'iCloud 9.646,40.- Euros (28.838,40.- Euros a l'exercici 2021) i cap import pel servei de protecció de dades (0,00.- Euros a l'exercici 2021)

Del CSC Serveis Instrumentals, S.A pel servei de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics 135.110,04.- Euros (135.110,04.- Euros a l'exercici 2021), pel servei de protecció de dades 2.700,00.- Euros (2.700,00.- Euros a l'exercici 2021) i per les quotes de SACAC 250,00- Euros (2.850,00.- Euros a l'exercici 2021), pels serveis de comunicació i manteniment de l'iCloud 7.810,52- Euros (0,00.- Euros a l'exercici 2021)

Del CSC VITAE S.A.U per les compres de material sanitari i altres fàrmacs 53.140,40.- Euros (13.693,31.- Euros durant l'exercici 2021).

De la Unió, Consorci i Formació per serveis de formació al personal At. directa per import de 3.112,01.- Euros (4.523,13- Euros durant l'exercici 2021).

Del Laboratori de Referència de Catalunya SA pels serveis assistencials 115.910,36.- Euros (98.186,35.- Euros durant l'exercici 2021).

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	Ingressos per Int.	Deterior. Participacions
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	2.294,51	71.888,11	46.082,06	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.	0,00	9.646,40	0,00	56.871,86	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIO S21	0,00	0,00	304.485,04	0,00	4.485,04	0,00
CSC ATENCIO SOCIAL S.L.	0,00	0,00	1.694,40	0,00	1.694,40	0,00
CSC VITAE S.A.U	0,00	53.140,40	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.	0,00	145.870,56	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIAL BRASIL CHC CIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57,59
FILIAL MÈXIC CHC CIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ, CONSORCI I FORMACIÓ	0,00	3.112,01	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	115.940,36	0,00	0,00	0,00	0,00

Exercici tancat a 31/12/2021	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons Rebuts	Ingressos per Int.	Deterior. Participacions
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	2.294,51	2.535,36	24.695,07	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.	0,00	28.838,40	33,28	78.839,25	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A.U	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDACIO S21	0,00	0,00	153.368,62	115.000,00	3.368,62	0,00
CSC ATENCIO SOCIAL S.L.	0,00	0,00	1.677,63	0,00	1.677,63	0,00
CSC VITAE S.A.U	0,00	13.638,05	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.	0,00	140.660,04	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIAL BRASIL CHC CIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-993,97
FILIAL MÈXIC CHC CIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UNIÓ, CONSORCI I FORMACIÓ	0,00	4.523,13	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	21.876,08	98.186,35	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

	Exercici 2022	Exercici 2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	38,65	88,69
Rati d'operacions pagades	45,79	83,60
Rati d'operacions pendents de pagament	33,65	91,29
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	918.710,05	820.802,07
Total pagaments pendents	158.842,16	193.785,57

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.	378.063,58	390.421,63
% sobre l'import total pagat als proveïdors	41,15%	47,57%
	Nº Factures	Nº Factures
Nº de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	263	333
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	46,22%	50,00%

15. Altra informació

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

Categories	Exercici 2022			Exercici 2021		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Titulats Grau Superior	0,00	7,93	7,93	0,00	7,26	7,26
Titulats Grau Mitjà	0,26	7,13	7,39	0,00	6,97	6,97
Administratius	0,75	6,60	7,35	0,00	6,96	6,96
Subalterns	0,00	3,99	3,99	0,00	4,92	4,92
TOTAL	1,01	25,65	26,66	0,00	26,11	26,11

2. Durant l'exercici 2022 la societat no ha retribuït als seus òrgans d'administració cap import en concepte de salari o dietes. A l'any 2021, tampoc van ser retribuïts els seus òrgans d'administració.
- a) Durant l'exercici 2022, els membres del Consell d' Administració no han realitzat amb la Societat ni amb Societats del Grup operacions alienes al tràfic ordinari o en condicions diferents a les de mercat.
- b) Els membres del Consell d' Administració i les seves parts vinculades, no tenen participacions en empreses del qual l'objecte social sigui el mateix, anàleg o complementari al de la Societat.

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

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

	2022		2021	
	Serveis d'auditoria	Altres serveis	Serveis d'auditoria	Altres serveis
RSM SPAIN AUDITORES, SLP	1.800,00	0,00	1.800,00	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.

4. Informació sobre la COVID-19

Les inversions d'immobilitzat originades per la Covid-19 que s'han realitzat durant l'exercici 2022 han estat de 0,00 € (1.397,12 € per a l'exercici 2021). Les despeses originades han estat les següents: 0,00 € (24.632,12 € per a l'exercici 2021) en concepte d'aprovisionaments, 55.925,63 € (50.429,04 € per a l'exercici 2021) en concepte de despesa de personal, 0,00 € (407,91 € per a l'exercici 2021) en concepte d'altres despeses d'explotació i 0,00 € (0,00 € per a l'exercici 2021) en concepte de despesa financera. Els ingressos per prestació de serveis han estat de 0,00 € (0,00€ per a l'exercici 2021) i els ingressos per subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici han estat de 0,00 € (0,00 € per a l'exercici 2021).

Respecte del contracte amb el CatSalut, d'Atenció Primària, l'ingrés es per càpita i no queda afectat per la Covid-19, exceptuant dos concepte incorporats en la contractació 2022, Gestor Covid i Referents Salut Escola de 0,00 € (13.590,50.€ per a l'exercici 2021) i 0,00 (32.250,00 € per a l'exercici 2021) respectivament.

L'entitat no ha adquirit cap material de protecció per la pandèmia COVID-19 amb mitjans propis ni tampoc ha rebut, sense càrrec, a través de l'Institut Català de la Salut material per a la prevenció i detecció de la COVID-19.

A l'exercici 2021 el material rebut sense càrrec per a la prevenció i detecció de la COVID-10 va ser principalment:

Descripció	Unitats Exercici 2021
Mascaretes FFP3	0
Mascaretes FFP2	0
Mascaretes quirúrgiques	1.500
Ulleres de protecció COVID-19	0
Bates impermeables logaritme	0
Guants nitril/làtex sense pols talla S-M-G	12.000
Davantall de plàstic	0
Vestit de risc impermeable	0
Solució alcohòlica 500ml	0
Medi transport viric escovillons	1.550
Test antigens	500
Assitenc-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.

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

- 24.632,23.- Euros)
- 407,91.-Euros

Durant l'exercici 2022, la Societat no ha rebut cap material sanitari ni cap servei logístic a través de l'Institut Català de la Salut.

16. Informació mediambiental.

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

17. Fets posteriors.

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

18. Tancament Pressupostari 2022 i Pressupost 2023

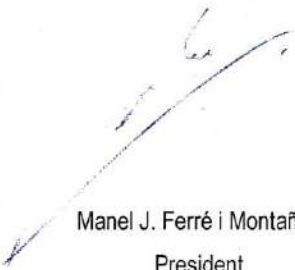


PROJECTES SANITARIS I SOCIALS SAU

Durant l'exercici 2022, la Societat Projectes Sanitaris i Socials SAU, presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2023:

INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.023	2.022	2.022	Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	2.608.000,00	2.442.262,51	2.807.252,02	364.989,51
Ingressos de serveis	2.562.615,08	2.396.789,17	2.580.143,42	183.354,25
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	5.384,92	5.473,34	5.385,70	-87,64
Altres ingressos de gestió	40.000,00	40.000,00	221.722,90	181.722,90
Exc.i aplic.de provisons	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	6.179,44	6.179,44
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
totals	2.608.000,00	2.442.262,51	2.813.431,46	371.168,95
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.023	2.022	2.022	Tanc.-Pres.
Compres (=Consums)	689.905,04	726.489,76	741.596,82	15.107,06
Compres	83.528,21	85.943,00	83.626,48	-2.316,52
Treb.realitz.per altr.empr.	606.376,83	640.546,76	657.970,34	17.423,58
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp.personal	1.670.513,02	1.487.199,50	1.651.618,34	164.418,84
Sous i salaris	1.267.194,43	1.135.514,40	1.279.593,46	144.079,06
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegurances socials	393.318,59	340.738,42	360.650,15	19.911,73
Aport.Sist.Compl.pensions	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrib.i dts.organs gov.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses person.	10.000,00	10.946,68	11.374,73	428,05
Inversions-Dot.amort.	14.334,61	10.448,96	11.253,51	804,55
Variacions prov.incobr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses d'expl.:	233.247,33	218.124,29	184.029,01	-34.095,28
Lloguers i canons	30.163,08	25.963,08	29.889,25	3.926,17
Rep.i conservació	56.291,48	63.072,00	50.628,84	-12.443,16
Serveis professionals ind.	17.600,78	17.100,14	11.304,39	-5.795,75
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	11.150,28	11.150,28	12.563,49	1.413,21
Serveis bancaries	7.250,00	7.250,00	6.408,02	-841,98
Public.propag.i relac.públiques	400,00	400,00	156,28	-243,72
Subministres	78.841,32	61.538,40	51.733,58	-9.804,82
- Electricitat	59.322,72	30.000,00	29.942,82	-57,18
- Gas	5.751,21	1.500,00	3.229,73	1.729,73
- Aigua	1.200,00	1.200,00	1.104,11	-95,89
- Telefonia	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres suministres	12.567,39	28.838,40	17.456,92	-11.381,48
Altres Serveis	25.900,00	26.000,00	21.219,78	-4.780,22
-	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	900,00	1.000,00	1.473,62	473,62
- Dietes i desplaçam.	3.500,00	3.500,00	1.105,96	-2.394,04
- Transferències corrent.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Missatgeria i correus	21.500,00	21.500,00	18.640,20	-2.859,80
Altres tributs (Iva i taxes)	5.650,39	5.650,39	125,38	-5.525,01
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	57,59	57,59
totals	2.608.000,00	2.442.262,51	2.588.555,27	146.292,76
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.023	2.022	2.022	Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	2.608.000,00	2.442.262,51	2.813.431,46	371.168,95
TOTAL DESPESES	2.608.000,00	2.442.262,51	2.588.555,27	146.292,76
DIFERÈNCIA	0,00	0,00	224.876,19	224.876,19
Impost beneficis	0,00	0,00	57.183,20	
Rtat.desp.impostos	0,00	0,00	167.692,99	

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **Projectes Sanitaris i Socials, SAU**, NIF A-60622610, formula els Comptes Anuals corresponent a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 28.

 Manel J. Ferré i Montañés President	
 Jordi Bachs Ferrer Conseller	 Ramon Cunillera Grañó Conseller

Barcelona, 29 de març de 2023