

CSC VITAE S.A.U.

Comptes Anuals, Informe de Gestió i Informe d'Auditoria
corresponents al exercici tancat a 31 de desembre de 2025

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

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de CSC VITAE, S.A.U. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2025, el compte de pèrdues i guany, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2025, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests

riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

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

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

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

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

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

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

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2025, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2025 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats dels administradors en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (ROAC S2158)
Enric Andreu Ferrer (ROAC 20.919)
Soci

Barcelona, 29 d'abril de 2026

Col·legi de Censors Jurats
de Comptes de Catalunya
= EL C0L·L3G1

RSM SPAIN
AUDITORES, SLP

2026 Núm. 20/26/13178
IMPORT COL·LEGIAL 96.00 EUR

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



**Consorci de Salut i
Social de Catalunya**

CSC VITAE, S.A.U

Comptes Anuals 2025

Balanç de Situació

ACTIU	Nota	2025	2024
A) ACTIU NO CORRENT		6.930.669,31	7.573.205,41
I. Inmobilitzat intangible		0,00	20,49
1. Desenvolupament		0,00	0,00
2. Concessions		0,00	0,00
3. Patents, llicències, marques i similars		0,00	0,00
4. Fons de comerç		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques	5.2	0,00	20,49
6. Investigació		0,00	0,00
7. Propietat intel·lectual		0,00	0,00
8. Altre immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Inmobilitzat material		6.676.909,49	7.532.663,94
1. Terrenys i construccions	5.1	6.352.626,12	6.792.889,32
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	5.1	324.283,37	739.774,62
3. Inmobilitzat en curs i bestretes		0,00	0,00
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
1. Terrenys		0,00	0,00
2. Construccions		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a empreses		0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
6. Altres inversions		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		2.615,31	2.615,31
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a empreses	7.1.a	0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers	7.1.a	2.615,31	2.615,31
6. Altres inversions		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit	11.2	251.144,51	37.905,67
VII. Deutors comercials no corrents		0,00	0,00

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

ACTIU	Nota	2025	2024
B) ACTIU CORRENT		7.983.905,73	8.418.137,92
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Existències		182.390,33	153.346,90
1. Comercials		0,00	0,00
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		182.390,33	153.346,90
a) Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini		0,00	0,00
b) Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini	10	182.390,33	153.346,90
3. Productes en curs		0,00	0,00
4. Productes acabats		0,00	0,00
5. Subproductes, residus i materials recuperats		0,00	0,00
6. Bestretes a proveïdors		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		5.729.869,03	5.310.815,18
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		5.670.811,22	5.243.800,75
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0,00	0,00
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	7.1.b	5.670.811,22	5.243.800,75
2. Clients empreses del grup i associades	7.1.b	54.547,52	60.920,57
3. Deutors varis		0,00	0,00
4. Personal	7.1.b	4.510,29	6.093,86
5. Actius per impost corrent	11.4	0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.4	0,00	0,00
7. Accionistes (socis) per desemborsament exigits		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		1.254.397,14	1.838.188,82
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a empreses	7.1.b i 7.2 i 14	1.254.397,14	1.838.188,82
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
6. Altres inversions		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		1.920,69	1.920,69
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a empreses	7.1.b	0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers	7.1.a	1.920,69	1.920,69
6. Altres inversions		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		26.745,39	19.959,47
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		788.583,15	1.093.906,86
1. Tresoreria		788.583,15	1.093.906,86
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A+B)		14.914.575,04	15.991.343,33

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

PASSIU	Nota	2025	2024
A) PATRIMONI NET		2.679.097,69	3.413.148,88
A-1) Fons propis		2.604.636,76	3.327.587,06
I. Capital		1.180.327,66	1.180.327,66
1. Capital escripturat	9	1.180.327,66	1.180.327,66
2. (Capital no exigit)		0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		2.718.159,04	2.718.159,04
1. Legal i estatutàries	9	211.037,04	211.037,04
2. Altres reserves	9	2.507.122,00	2.477.254,89
2. Reserves de revalorització	9	0,00	0,00
2. Reserves de capitalització	9	0,00	29.867,11
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-570.899,64	0,00
1. Romanent		0,00	0,00
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	9	-570.899,64	0,00
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	-722.950,30	-570.899,64
VIII. (Dividend a compte))		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajusts per canvis de valor		0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
II. Operacions de cobertura		0,00	0,00
III. Act.no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
IV. Diferència de conversió		0,00	0,00
V. Altres		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	74.460,93	85.561,82
B) PASSIU NO CORRENT		6.789.344,85	7.661.488,91
I. Provisions a llarg termini		130.273,02	118.074,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	13	130.273,02	118.074,00
2. Actuacions mediambientals		0,00	0,00
3. Provisions per reestructuració		0,00	0,00
4. Altres provisions		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		6.634.251,51	7.514.894,15
1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit		6.621.933,82	7.504.852,06
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres passius financers	8.1.a	12.317,69	10.042,09
III. Deutes amb empr. del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit	11.2	24.820,32	28.520,76
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini.		0,00	0,00

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

PASSIU	Nota	2025	2024
C) PASSIU CORRENT		5.446.132,50	4.916.705,54
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
1. Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle		0,00	0,00
2. Altres provisions		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini		1.168.282,87	1.176.874,86
1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit		914.306,58	924.667,54
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres passius financers	8.1.b	253.976,29	252.207,32
IV. Deutes amb empr. del grup i associades a curt termini	8.1.a ,8.2 i 15	3.278,94	219,89
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		4.274.570,69	3.739.610,79
1. Proveïdors		378.910,31	426.895,64
a) Proveïdors a llarg termini		0,00	0,00
b) Proveïdors a curt termini	8.1.b	378.910,31	426.895,64
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	8.1.a i 14	281.611,46	302.913,16
3. Creditors variis	8.1.b	1.287.888,34	1.186.769,01
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.1.b	1.391.692,14	1.021.041,89
5. Passius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres deutes amb les administracions públiques	11.4	929.701,44	796.250,95
7. Bestretes de clients		4.767,00	5.740,14
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		14.914.575,04	15.991.343,33

Compte de Pèrdues i Guanyys

	Nota	2025	2024
1. Import net de la xifra de negocis	12	25.853.758,23	24.941.254,29
a) Vendes		0,00	0,00
b) Prestacions de serveis		25.853.758,23	24.941.254,29
2. Variació d'existències productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	12	-6.368.105,79	-6.196.579,90
a) Consum de mercaderies		-1.591.303,95	-1.657.966,33
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-301.943,65	-234.815,74
c) Treballs realitzats per altres empreses		-4.474.858,19	-4.303.797,83
d) Deteriorament de mercaderies, primeres matèries i altres apro.		0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació		381.079,99	272.807,60
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		321.175,66	215.692,40
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		59.904,33	57.115,20
6. Despeses de personal	12	-18.117.330,02	-17.112.446,38
a) Sous i salaris		-13.697.842,53	-12.947.662,44
b) Càrregues socials		-4.419.487,49	-4.164.783,94
c) Provisions		0,00	0,00
7. Altres despeses d'explotació	12	-1.419.981,45	-1.168.303,17
a) Serveis exteriors		-1.319.558,97	-1.139.230,54
b) Tributs		-18.416,42	-15.419,99
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per oper.cials.		-82.006,06	-13.652,64
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5	-1.060.289,41	-1.047.855,37
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	14	122.683,33	83.536,80
10. Excés de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats	12	6.599,79	323,45
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-601.585,33	-227.262,68
14. Ingressos financers.		36.997,94	39.295,10
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		36.997,94	39.295,10
15. Despeses financeres	8.1.a i 14	-397.606,08	-571.794,92
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres		0,00	0,00
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors		0,00	0,00
c) Resta d'ingressos i despeses		0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		-360.608,14	-532.499,82
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)		-962.193,47	-759.762,50
20. Impost sobre beneficis	11.1	239.243,17	188.862,86
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)	3	-722.950,30	-570.899,64

Estat de canvis en el patrimoni net normal

A) Estat normal d'ingressos i despeses

	Nota	2025	2024
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		-722.950,30	-570.899,64
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	107.881,99	9.798,58
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajusts		0,00	0,00
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
VI. Diferències de conversió		0,11	0,00
VII. Efecte impositiu		-26.970,49	-2.449,65
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+II+...+VII)		80.911,61	7.348,93
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
VIII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers a valor raonable amb canvis al patrimoni net		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
X. Subvencions, donacions i llegats	14	-122.683,33	-83.536,80
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
XII. Diferències de conversió		0,00	0,00
XIII. Efecte impositiu		30.670,83	20.884,20
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (VIII+IX+...+XIII)		-92.012,50	-62.652,60
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-734.051,19	-626.203,31

B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net

	<u>Capital escripturat</u>	<u>Reserves</u>	<u>Resultats d'exercicis anterior</u>
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	1.180.327,66	2.669.772,81	0,00
I. Ajusts per canvis de criteri 2023 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajusts per errors 2023 i anteriors	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024	1.180.327,66	2.669.772,81	0,00
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00
1. Ampliacions de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patr.net combinació negocis	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	48.386,23	0,00
1. Moviment de la reserva de revalorització	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions	0,00	48.386,23	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024	1.180.327,66	2.718.159,04	0,00
I. Ajusts per canvis de criteri 2024	0,00	0,00	0,00
II. Ajusts per errors 2024	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2025	1.180.327,66	2.718.159,04	0,00
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00
1. Ampliacions de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patr.net combinació negocis	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-570.899,64
1. Moviment de la reserva de revalorització	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions	0,00	0,00	-570.899,64
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2025	1.180.327,66	2.718.159,04	-570.899,64

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

	<u>Resultat de l'exercici</u>	<u>Subvencions, donacions i llegats rebuts</u>	<u>TOTAL</u>
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	48.386,23	140.865,49	4.039.352,19
I. Ajusts per canvis de criteri 2023 i anteriors	0,00	0,00	0,00
II. Ajusts per errors 2023 i anteriors	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024	48.386,23	140.865,49	4.039.352,19
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-570.899,64	-55.303,67	-626.203,31
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00
1. Ampliacions de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patr.net combinació negocis	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	-48.386,23	0,00	0,00
1. Moviment de la reserva de revalorització	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions	-48.386,23	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024	-570.899,64	85.561,82	3.413.148,88
I. Ajusts per canvis de criteri 2024	0,00	0,00	0,00
II. Ajusts per errors 2024	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2025	-570.899,64	85.561,82	3.413.148,88
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-722.950,30	-11.100,89	-734.051,19
II. Operacions amb socis i propietaris	0,00	0,00	0,00
1. Ampliacions de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patr.net combinació negocis	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	570.899,64	0,00	0,00
1. Moviment de la reserva de revalorització	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions	570.899,64	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2025	-722.950,30	74.460,93	-2.679.097,69

Estat de Fluxos d'Efectiu

	Nota	2025	2024
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-962.193,47	-759.762,50
2. Ajustos del resultat		1.417.218,22	1.510.471,03
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 2	1.060.289,41	1.047.855,37
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		82.006,06	13.652,64
c) Variació de provisions (+/-)			0,00
d) Imputació de subvencions (-)		-122.683,33	-83.536,80
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		-36.997,94	39.395,10
h) Despeses financeres (+)		434.604,02	571.794,92
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		155.256,88	-1.506,94
a) Existències (+/-)		-29.043,43	110.382,25
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-501.059,91	-85.114,95
c) Altres actius corrents (+/-)		-6.785,92	-4.048,19
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		657.643,23	-43.450,38
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	20.724,33
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		34.502,91	-532.499,82
a) Pagaments d'interessos (-)		-397.606,08	-571.794,92
b) Cobraments de dividends (+)		-434.604,02	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)		36.997,94	39.295,10
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		212.675,55	216.701,77
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-204.514,47	-351.279,17
a) Empreses del grup i associades		0,00	-305.540,12
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		-204.514,47	-45.739,05
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		0,00	0,00
g) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		583.791,68	657,02
a) Empreses del grup i associades		583.791,68	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	657,02
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a venda		0,00	0,00
g) Altres actius		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		379.277,21	-350.622,15

C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	-11.100,89	9.798,57
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	-11.100,89	9.798,57
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-886.175,58	-907.709,36
a) Emissió	-396.171,65	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	3.059,05	0,00
4. Altres deutes (+)	4.044,57	0,00
b) Devolució i amortització de	-893.279,20	-907.709,36
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-893.279,20	-895.610,56
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	-9.712,60
4. Altres deutes (-)	0,00	-2.386,20
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Dividends (-)	0,00	0,00
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)	-897.276,47	-897.910,79
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi	0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	-305.323,71	-1.031.831,17
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.093.906,86	2.125.738,03
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	788.583,15	1.093.906,86

Memòria de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2025

1. Activitat de l'empresa

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

a) Constitució i Denominació:

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

b) Règim Jurídic:

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

c) Durada de la Societat:

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

d) Domicili Social:

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

e) Objecte Social:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La Societat va modificar, durant l'exercici 2023, l'annex relatiu a l'article 3bis dels Estatuts en referència als poders adjudicadors.

La Societat va modificar, durant l'exercici 2024, l'annex relatiu a l'article 3bis dels Estatuts en referència als poders adjudicadors.

La Societat no ha modificat, durant l'exercici 2025, l'annex relatiu a l'article 3bis dels Estatuts en referència als poders adjudicadors.

La societat Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., està obligada a formular Comptes Anuals Consolidats des de l'exercici 2014, per superar els límits legalment establerts. La societat capçalera del grup té formulats (25 de març de 2025) i dipositats (18 de febrer de 2026), 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 de l'exercici del 2025 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de Novembre i les seves modificacions posteriors, que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat. Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en moneda euro.

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

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

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

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat d'acord amb la millor informació disponible sobre els fets analitzats a 31 de desembre de 2025, 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 guanyos, 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 2025 les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

5) Elements recollits en diverses partides

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

6) Canvis en criteris comptables

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

7) Correcció d'errors

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

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2025 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	-722.950,30
Total	-722.950,30
APLICACIÓ	Euros
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-722.950,30
Total	-722.950,30

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici 2025, 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 meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

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

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

	%
Aplicacions Informàtiques	25,00

2) Immobilitzacions materials

Els béns 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 meritedes 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.

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

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

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

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

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

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

3) Arrendaments Financers

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

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

4) Instruments financers

4.a) Actius Financers

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

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

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

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

- Baixa d'actius financers:

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

4.b) Passius Financers

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

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

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

- Classificació i baixa de passius financers:

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

4.c) Instruments de patrimoni propi

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

5) Existències

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

6) Transaccions en moneda estrangera

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

7) 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 què es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu.

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

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

- Les diferències 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.

8) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es

produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedit els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Reconeixement d'ingrés:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Valoració d'ingressos:

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

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

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

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

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

9) Provisions i contingències

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

Premi de fidelització

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

10) Registre i valoració de despeses de personal

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

11) Subvencions i donacions

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

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

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

12) Negocis conjunts

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

13) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat Material i Intangible

5.1 Immobilitzat Material

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

	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.25
Construccions	12.912.674,71	0,00	0,00	0,00	12.912.674,71
Instal·lacions tècniques	7.145.775,84	0,00	0,00	0,00	7.145.775,84
Altres instal·lacions	244.878,59	7.482,94	0,00	0,00	252.361,53
Mobiliari i equips d'oficina	2.522.044,12	4.478,89	0,00	0,00	2.526.523,01
Utiltatge	206.999,54	0,00	0,00	0,00	206.999,54
Maquinària	889.804,60	186.288,10	0,00	0,00	1.076.092,70
Equips per a processos d'informació	568.818,03	6.264,54	0,00	0,00	575.082,57
Altres immobilitzat material	27.980,22	0,00	0,00	0,00	27.980,22
Immobilitzat Material Brut	24.518.975,65	204.514,47	0,00	0,00	24.723.490,12
A. A. Construccions	-6.119.785,39	-440.263,20	0,00	0,00	-6.560.048,59
A. A. Instal. Tèc i Altres Immobilitzat	-10.866.526,32	-620.005,72	0,00	0,00	-11.486.532,04
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-16.986.311,71	-1.060.268,92	0,00	0,00	-18.046.580,63
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	7.532.663,94	-855.754,45	0,00	0,00	6.676.909,49

Concepte	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.24
Construccions	12.912.674,71	0,00	0,00	0,00	12.912.674,71
Instal·lacions tècniques	7.145.775,84	0,00	0,00	0,00	7.145.775,84
Altres instal·lacions	242.319,17	2.559,42	0,00	0,00	244.878,59
Mobiliari i equips d'oficina	2.516.844,96	5.856,18	657,02	0,00	2.522.044,12
Utiltatge	206.999,54	0,00	0,00	0,00	206.999,54
Maquinària	865.199,22	24.605,38	0,00	0,00	889.804,60
Equips per a processos d'informació	556.099,96	12.718,07	0,00	0,00	568.818,03
Altres immobilitzat material	27.980,22	0,00	0,00	0,00	27.980,22
Immobilitzat Material Brut	24.473.893,62	45.739,05	657,02	0,00	24.518.975,65
A. A. Construccions	-5.679.522,19	-440.263,20	0,00	0,00	-6.119.785,39
A. A. Instal. Tèc i Altres Immobilitzat	-10.258.934,15	-607.592,17	0,00	0,00	-10.866.526,32
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-15.938.456,34	-1.047.855,37	0,00	0,00	-16.986.311,71
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	8.535.437,28	-1.002.116,32	657,02	0,00	7.532.663,94

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

Concepte	A 31.12.2025	A 31.12.2024
Maquinaria	645.507,15	645.507,15
Utiltatge	198.276,57	198.276,57
Altres instal·lacions	203.517,26	203.517,26
Equips informàtics	428.758,79	427.448,79
Altres immobilitzat	27.587,28	27.587,28
Total Immobilitzat Material Amortitzat	1.503.647,05	1.502.337,05

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

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

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

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

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

Concepte	Import
Instal·lacions tècniques	346.683,66
Altres instal·lacions	147.869,17
Mobiliari i i equips oficina	2.362.519,97
Utilitatge	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
Total Actius comprats	3.926.110,00

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

Data Alta	Coeficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització fins 31/12/2025	Valor Comptable
31/12/2011	AM 3,35%	Construcció Edifici	12.203.855,25	6.223.336,61	5.980.518,64
01/01/2011	AM 7,0%	Equipament Cuina	567.532,76	567.018,07	514,69
01/07/2013	AM 3,55%	Acord Urbanització	526.552,53	252.357,66	274.194,87
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	68.203,44	94.186,24
01/01/2020	AM 12,0%	Instal·lacions (Remodelació CUAP)	61.589,53	44.344,80	17.244,73
01/01/2020	AM 10,0%	Mobiliari (Remodelació CUAP)	29.016,07	17.409,60	11.606,47
28/06/2022	AM 12,0%	Caldera de condensació a gas	64.018,70	26.887,98	37.130,72

Data Alta	Coefficient	Descripció Element	Inversió Inici	Amortització fins 31/12/2024	Valor Comptable
31/12/2011	AM 3,35%	Construcció Edifici	12.203.855,25	5.814.507,41	6.389.347,84
01/01/2011	AM 7,0%	Equipament Cuina	567.532,76	529.163,59	38.369,17
01/07/2013	AM 3,55%	Acord Urbanització	526.552,53	233.665,02	292.887,51
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	56.836,20	105.553,48
01/01/2020	AM 12,0%	Instal·lacions (Remodelació CUAP)	61.589,53	36.954,00	24.635,53
01/01/2020	AM 10,0%	Mobiliari (Remodelació CUAP)	29.016,07	14.508,00	14.508,07
28/06/2022	AM 12,0%	Caldera de condensació a gas	64.018,70	19.205,70	44.813,00

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

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

5.2 Immobilitzat intangible

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

Concepte	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.25
Aplicacions informàtiques	147.983,71	0,00	0,00	0,00	147.983,71
Bestretes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	147.983,71	0,00	0,00	0,00	147.983,71
Amort Acum. Immob. Intangible	-147.963,22	-20,49	0,00	0,00	-147.983,71
Deteriorament Immob. Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	20,49	-20,49	0,00	0,00	0,00

Concepte	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31.12.24
Aplicacions informàtiques	147.983,71	0,00	0,00	0,00	147.983,71
Bestretes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Brut	147.983,71	0,00	0,00	0,00	147.983,71
Amort Acum. Immob. Intangible	-147.963,22	0,00	0,00	0,00	-147.963,22
Deteriorament Immob. Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	20,49	0,00	0,00	0,00	20,49

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a 31 de desembre de 2025 és de 147.983,71 Euros. A 31 de desembre de 2024 l'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús era de 145.142,66.- Euros.

No hi ha béns econòmicament significatius en l'immobilitzat intangible atès que ja es troba amortitzat.

6. Arrendaments operatius

La despesa d'arrendaments operatius presenta el següent detall:

- Un import de 11.833,58.- Euros (12.482,57.- Euros al 2024), essent els béns arrendats impressores, programes de software i de facturació.
- Un import de 5.190,64.- Euros (5.508,28.- Euros al 2024), essent els béns arrendats ampolles mèdiques.
- Un import de 3.095,52.- Euros (3.095,52.- Euros al 2024), essent els béns arrendats tancs d'oxigen líquid mèdics

Al tancament de l'exercici 2025 no existeixen quotes contingents ni quotes no cancel·lables. Al tancament de l'exercici 2024 tampoc existien quotes contingents i no cancel·lables.

7. Actius financers

7.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a curt termini:

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2025	Exercici 2024	Exercici 2025	Exercici 2024	Exercici 2025	Exercici 2024
Clients	0,00	0,00	5.670.811,22	5.243.436,36	5.670.811,22	5.243.436,36
Clients empreses del grup (*)	0,00	0,00	54.547,52	60.920,57	54.547,52	60.920,57
Crèdits empreses del grup (*)	0,00	0,00	1.254.397,14	1.838.188,82	1.254.397,14	1.838.188,82
Personal	0,00	0,00	4.510,29	6.093,86	4.510,29	6.093,86
Dipòsits i Fiances constituïts a c/t	0,00	0,00	1.920,69	1.920,69	1.920,69	1.920,69
Total Actius Financers a c/t	0,00	0,00	6.986.186,86	7.150.560,30	6.986.186,86	7.150.560,30

(*) Veure notes 7.2 i 15

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

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

	Import
Correccions acumulades 01.01.2024	-314.313,78
Pèrdues per deteriorament	-13.652,64
Ingressos per aplicacions	0,00
Correccions acumulades 31.12.2024	-327.602,03
Pèrdues per deteriorament	-89.387,06
Ingressos per aplicacions	7.016,61
Correccions acumulades 31.12.2025	-409.972,48

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

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

Entitat	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024
Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U	3.437,98	4.571,49
CSC Atenció Social, S.L	51.005,48	56.349,08
Fundació S21 del CSC	104,06	0,00
Saldo Clients empreses del grup	54.547,52	60.920,57

b) Actius financers a llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2025	Exercici 2024	Exercici 2025	Exercici 2024
Inversions financeres a ll/t	2.615,31	2.615,31	2.615,31	2.615,31
Total Actius Financers a ll/t	2.615,31	2.615,31	2.615,31	2.615,31

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

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

c) Durant l'exercici 2025 s'han reconegut ingressos financers per import de 31.070,09.- Euros (36.122,83- Euros a l'exercici 2024) que provenen d'interessos de crèdits a empreses del grup i tercers.

7.2 Inversions en empreses del grup

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

Entitat	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024
CSC Atenció Social S.L	565.606,00	1.213.871,58
Fundació S21 del CSC	559.335,67	422.251,25
Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya, S.A	129.455,47	202.065,99
Saldo Crèdits concedits a empreses del grup	1.254.397,14	1.838.188,82

A 31 de desembre del 2025 es registra un import de 129.455,47.- Euros com a crèdit per l'Impost sobre Societats amb la seva dominant capçalera del grup fiscal per tributar en consolidació fiscal (veure nota 11.1 i.11.3). Per a l'exercici 2024, l'import registrat com a deute va ser de 205.252,44.- Euros.

8. Passius financers

8.1 Informació sobre balanç

a) Passius financers a curt termini:

	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
Categoria	Exercici 2025	Exercici 2025	Exercici 2025
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	240.254,83	240.254,83
Proveïdors comercials	0,00	378.910,31	378.910,31
Proveïdors empreses del grup	0,00	281.611,46	281.611,46
Deutes amb emp. grup i associades	0,00	3.278,94	3.278,94
Creditors variis	0,00	1.287.888,34	1.287.888,34
Altres deutes **	914.306,58	1.410.180,60	2.324.487,18
Total Passius Financers a c/t	914.306,58	3.602.124,48	4.516.431,06

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

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

	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
Categoria	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024
Proveïdors d'immobilitzat	0,00	226.742,37	226.742,37
Proveïdors comercials	0,00	426.895,64	426.895,64
Proveïdors empreses del grup	0,00	302.913,16	302.913,16
Deutes amb emp. grup i associades	0,00	219,89	219,89
Creditors variis	0,00	1.186.769,01	1.186.769,01
Altres deutes **	924.667,54	1.046.506,84	1.971.174,38
Total Passius Financers a c/t	924.667,54	3.190.046,91	4.114.714,45

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

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

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

Entitat	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024
CSC Serveis Instrumentals, S.A.U.	148.293,21	152.421,08
Laboratori Referència Catalunya S.A.	122.626,25	150.492,08
Unió Consorci i Formació, S.L	10.692,00	0,00
Saldo Proveïdors amb empreses del grup	281.611,46	302.913,16

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

b) Passius financers a llarg termini:

	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits derivats i altres	Total
Categoria	Exercici 2025	Exercici 2025	Exercici 2025
Dèbits i partides a pagar	6.621.933,82	0,00	6.621.933,82
Fiances rebudes	0,00	12.317,69	12.317,69
Total Passius Financers a ll/t	6.621.933,82	12.317,69	6.634.251,51

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

	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits derivats i altres	Total
Categoria	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024
Dèbits i partides a pagar	7.504.852,06	0,00	7.504.852,06
Fiances rebudes	0,00	10.042,09	10.042,09
Total Passius Financers a ll/t	7.504.852,06	10.042,09	7.514.894,15

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

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

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

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

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

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

El deute total de CSC VITAE S.A.U amb entitats de crèdit està centrat en un únic préstec, al tancament de l'exercici 2025 és de 6.621.933,82.- Euros (7.504.852,06.- Euros al tancament de l'exercici 2024), l'import dels venciments anuals fins a la finalització de la devolució del préstec es a raó de 882.872,28.-Euros constants anuals, excepte al tancament de 2016 que va ser de 441.506,41.- Euros.

c) Durant l'exercici 2025 s'han reconegut despeses financeres per import de 397.606,08.- Euros (571.794,92.- Euros a l'exercici 2024) els quals es desglossen de la següent manera:

Concepte	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024
Interessos amb entitats de crèdit	397.606,08	571.794,92
Total Despeses financeres	397.606,08	571.794,92

Les despeses financeres de 397.606,08- Euros a 31 de desembre del 2025 corresponen als interessos del préstec sindicat a llarg termini amb les entitats financeres de La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona pel deute que la societat manté amb aquesta entitat, i Caixabank pels interessos del finançaments dels tractaments d'odontologia.

Les despeses financeres de 571.794,92- Euros a 31 de desembre del 2024 corresponien als interessos del préstec sindicat a llarg termini amb les entitats financeres de La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona pel deute que la societat manté amb aquesta entitat, i Caixabank pels interessos del finançaments dels tractaments d'odontologia.

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

8.2 Deutes amb empreses del grup

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

Entitat	Saldo 31.12.2025	Saldo 31.12.2024
Consorti de Salut i Atenció social de Catalunya	3.278,94	219,89
Consorti de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A.	0,00	0,00
Total deutes amb Empreses del grup a c/t	3.278,94	219,89

S'ha registrat, com a deute amb l'entitat dominant l'import de 3.278,94.- Euros resultat de liquidacions d'IVA dins del Règim Especial de Grup d'Empreses corresponent al saldo de l'exercici 2025. Per a l'exercici 2024, l'import registrat com a deute va ser de 219,89.- Euros.

A l'exercici 2025 no s'ha registrat cap import com a deute amb l'entitat Consorci de Salut i Atenció social de Catalunya, S.A. en concepte de liquidació per Impost sobre Societats (0,00.- Euros a l'exercici 2024).

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

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

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

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

b) Risc de liquiditat

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

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

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

c) Risc de tipus d'interès

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

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

9. Fons Propis

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

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

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

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

D'acord amb el text refós de la Llei de societats de capital s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a reserva legal fins que aquesta reserva arribi, almenys, al 20% del capital social.

La reserva legal es podrà utilitzar per augmentar el capital en la part del seu saldo que excedeixi del 10% del capital ja augmentat. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquesta finalitat.

L'entitat no ha dotat reserva de capitalització a l'exercici 2025 ni a l'exercici 2024. L'import de 29.867,11€ de reserva de capitalització que hi figurava al balanç a 31/12/2024, en el present exercici, havent-se complert els requisits de manteniment establerts en la normativa de l'Impost sobre Societats, s'ha procedit a la reclassificació íntegra a reserves voluntàries, adquirint aquesta el caràcter de disponible.

10. Existències

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

Concepte	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024
Fàrmacs	128.351,17	46.042,77
Material Sanitari	48.326,88	95.243,08
Material no Sanitari	5.712,28	12.061,05
Bestretes a proveïdors	0,00	0,00
Total Existències	182.390,33	153.346,90

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

11. Situació Fiscal

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

La societat a l'exercici 2025 està subjecte al tipus de gravamen general del 25%.

Exercici 2025	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	-722.950,30	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats		239.243,17
Diferències temporàries	15.646,35	
Diferències permanents	1.773,47	
Reserva de capitalització		
Base imposable (resultat fiscal)	-944.773,65	

Les diferències temporàries positives per import de 15.646,35.- Euros, corresponen per import de 12.199,02.- Euros a la correcció positiva per la provisió a llarg termini de personal, i per altra banda a la correcció positiva de 3.447,33.- Euros per la llibertat d'amortitzacions (detallades més endavant).

L'import de les diferències permanents de 1.773,47.- Euros corresponen a sancions per part de la Seguretat Social i Generalitat Catalunya Dpto. Empresa i Treball / Serv. Territorials Barcelona.

La societat a l'exercici 2024 estava subjecte a un tipus de gravamen del 25%.

Exercici 2024	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	-570.899,64	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats		188.862,86
Diferències temporàries	20.724,33	83.871,73
Diferències permanents	4.311,05	
Reserva de capitalització		
Base imposable (resultat fiscal)	-818.598,85	

Les diferències temporàries positives per import de 20.724,33.- Euros, corresponien a la correcció positiva per la provisió a llarg termini de personal.

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

L'import de les diferències permanents de 4.311,05.- Euros corresponien per una part a 545,70.- Euros de despeses varies no deduïbles, per altra banda a la correcció positiva de 318,02.- Euros per despeses de donacions, i per últim a la correcció positiva de 3.447,33.- Euros per la llibertat d'amortitzacions (detallades més endavant).

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

Origen Exercici	Compte Comptable	Descripció Bé	Valor Adquisició	Amortització Comptable	Amortització Fiscal	Diferiment
2011	211052000	SACYR	76.607,33	42.535,79	37.518,87	34.071,54

A l'exercici 2025 s'ha augmentat la base imposable en 3.447,33 € que correspon al 4,5% de la diferència temporal originada a l'exercici 2011 per l'element lliurement amortitzat. El mateix import es va augmentar a la base imposable de l'exercici 2024.

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

	Exercici 2025	Exercici 2024
BASE IMPOSABLE	-944.773,65	-818.598,85
Tipus de Gravamen	25%	25%
QUOTA INTEGRAL	0,00	0,00
Dedució Doble Imposició Internacional (*)	0,00	0,00
Dedució quota límit 30% amortització	0,00	0,00
QUOTA LÍQUIDA	0,00	0,00
Retencions	1.126,28	602,73
QUOTA DIFERENCIAL	-1.126,28	-602,73

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

Al 2024 no es va aplicar cap import corresponent a les deduccions per doble imposició per les retencions suportades per la seva entitat vinculada CSC Consultoria i Gestió S.A a l'estranger. A l'exercici 2025 no s'ha aplicat cap import per aquest concepte ja que el grup no té quota.

A 31 de desembre de 2025 la Societat presenta bases imposables negatives pendents de compensació.

Exercici	Bases Pendents d'aplicar	Aplicades	Bases Pendents d'aplicar en terminis futurs
2024	409.299,42	0,00	409.299,42
2025	472.386,82	40.929,94	431.456,88
Total	881.686,24	40.929,94	840.756,30

11.2. Impost diferit d'actiu i de passiu

Els moviments produïts són els següents:

Passius	Saldo a 01/01/2025	Variacions Imputades en el compte de Rtats	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2025
Passius per impost diferit	28.520,76	0,00	-3.700,44	24.820,32
Subvencions, donacions i llegats	28.520,76	0,00	-3.700,44	24.820,32
Passius	Saldo a 01/01/2024	Variacions Imputades en el compte de Rtats	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2024
Passius per impost diferit	46.955,31	0,00	-18.434,55	28.520,76
Subvencions, donacions i llegats	46.955,31	0,00	-18.434,55	28.520,76

Actius	Saldo a 01/01/2025	Variacions Imputades en el compte de Rtats	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2025
Actius per impost diferit	37.905,67	213.238,84	0,00	251.144,51
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	8.387,17	0,00	0,00	8.387,17
Activació 50% BIN 2024	0,00	92.092,37	0,00	92.092,37
Activació 50% BIN 2025	0,00	118.096,71	0,00	118.096,71
Premi de fidelització	29.518,50	3.049,76	0,00	32.568,26
Actius	Saldo a 01/01/2024	Variacions Imputades en el compte de Rtats	Variacions Imputades en Patrimoni	Saldo a 31/12/2024
Actius per impost diferit	53.692,52	-18.358,75	0,00	37.905,67
Recuperació 1/10 Amortització no deduïble 2013+2014	29.355,10	-20.967,93	0,00	8.387,17
Premi de fidelització	24.337,42	5.181,08	0,00	29.518,50

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

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

	31/12/2025	31/12/2024
Despesa per I.S	-239.243,17	-188.862,86
Impost corrent	128.329,19	102.324,86
Impost diferit	110.913,98	86.538,00
Retencions i pagaments a compte	-1.126,28	-602,73
Liquidació Impost sobre societats	-1.126,28	-602,73

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

	31/12/2025	31/12/2024
Impost corrent	-128.329,19	-102.324,86
Impost diferit	-110.913,98	-86.538,00
Despesa per Impost sobre Societats	-239.243,17	-188.862,86

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

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

Concepte	31.12.2025		31.12.2024	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Deutora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Deutora per IRPF	0,00	0,00	0,00	0,00
H.P. Creditora per IRPF	0,00	330.684,70	0,00	315.872,49
Seguretat Social Creditora	0,00	599.016,74	0,00	480.378,46
TOTAL	0,00	929.701,44	0,00	796.250,95

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

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

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

12. Ingressos i Despeses

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

Concepte	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024
Consums	1.893.247,60	1.892.782,07
Fàrmacs	545.125,23	606.002,11
Material Sanitari	1.046.178,72	1.051.964,22
<i>Material Sanitari</i>	<i>1.036.932,16</i>	<i>1.039.829,67</i>
<i>Instruments i Petit utilatge sanitari</i>	<i>9.246,56</i>	<i>12.134,55</i>
Altres aprovisionaments	90.470,48	32.625,96
<i>Queviures i Begudes</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Petit utilatge no sanitari</i>	<i>4.002,45</i>	<i>10.102,31</i>
<i>Rober i aixovar</i>	<i>86.468,03</i>	<i>22.523,65</i>
Material de consum i reposició	211.473,17	202.189,78
Treballs realitzats altres empreses Assistencial	1.281.102,94	1.105.454,73
Personal Sanitari Extern	118.864,28	68.524,22
<i>Mèdic Consultors</i>	<i>41.809,78</i>	<i>30.990,21</i>
<i>Tècnic Assistencial</i>	<i>77.054,50</i>	<i>37.534,01</i>
<i>Altres personal (Domicili dissabtes)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Serveis Assistencials	1.091.264,17	970.818,48
<i>Diagnòstic per la imatge (proves h sant pau, cem...)</i>	<i>458.833,09</i>	<i>447.986,28</i>
<i>Laboratori (LRC)</i>	<i>480.129,82</i>	<i>435.013,24</i>
<i>Serveis Radiologia i dpi</i>	<i>137.309,49</i>	<i>71.272,95</i>
<i>Servei de Rehabilitació</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Gestió Residus sanitaris</i>	<i>0,00</i>	<i>3.607,87</i>
<i>Altres serveis Assistencials</i>	<i>14.991,76</i>	<i>12.938,14</i>
Transport sanitari	988,94	1.689,32
Quotes de manteniment Assistencial	69.985,55	64.422,71
Treballs realitzats altres empreses no assistencial	3.193.755,25	3.198.343,10
Seguretat	144.681,52	139.252,36
Porteria	51.147,84	46.907,03
Alimentació	839.883,78	876.333,39
Bugaderia	240.672,13	259.303,12
<i>Bugaderia</i>	<i>198.110,05</i>	<i>216.741,04</i>
<i>Rober</i>	<i>42.562,08</i>	<i>42.562,08</i>
Neteja i Gestió de residus no sanitaris	673.052,08	649.106,38
Altres serveis	1.244.317,90	1.227.440,82
<i>Direcció, Gestió, Administratius, logístics</i>	<i>1.140.232,20</i>	<i>1.138.345,90</i>
<i>Serveis d'informàtica</i>	<i>21.682,33</i>	<i>19.326,36</i>
<i>Serveis de riscos laborals</i>	<i>34.837,32</i>	<i>30.555,58</i>
<i>Altres serveis no assistencials</i>	<i>47.566,05</i>	<i>39.212,98</i>
Total Aprovisionaments	6.368.105,79	6.196.579,90

El total de la partida d'Aprovisionaments de l'exercici 2025 correspon a compres nacionals, igual que a l'exercici 2024.

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024
Sous i salaris	13.674.138,12	12.909.039,60
Indemnitzacions	23.704,41	38.622,84
Seguretat social empresa	4.299.955,38	4.045.208,56
Altres despeses socials	119.532,11	119.575,38
Total Despeses de personal	18.117.330,02	17.112.446,38

Pel que respecta a la plantilla, al present exercici s'han dut a terme 1.416 altes i 1.454 baixes.

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

Concepte	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024
Serveis Exteriors	1.319.558,97	1.139.230,54
Altres tributs	18.416,42	15.419,99
Correccions valoratives per deterior. de crèdits cials.	82.006,06	13.652,64
Total Altres despeses d'explotació	1.419.981,45	1.168.303,17

Al tancament de l'exercici 2025, la partida "Altres Resultats" presenta un import de 6.599,79.- Euros, correspon per una banda a -1.773,47.- Euros de despeses pels recàrrecs de la seguretat social i a les multes i sancions imposades per la Generalitat de Catalunya, i per altra banda a l'ingrés excepcional per import de 8.373,26.- euros pel cobrament de l'assegurança d'un ecògraf que va ser robat.

Al tancament de l'exercici 2024, la partida "Altres Resultats" presentava un import de 323,45.- Euros, correspon per una banda a 1.122,83.- Euros de despeses pels recàrrecs de la seguretat social i a les multes i sancions imposades pel l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya, i per altra banda a l'ingrés excepcional per import de 1.446,28.- euros pel cobrament de l'assegurança d'una porta de vidre de radiologia trencada.

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

Concepte - Ubicació	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Clients
CAP	6.352.940,94 €	6.078.025,20 €	Servei Català de Salut
CONTRAP. RESULTATS CAP	223.780,53 €	223.832,09 €	Servei Català de Salut
DMA	-48.152,30 €	-72.149,29 €	Servei Català de Salut
CUAP	3.707.000,99 €	3.383.917,73 €	Servei Català de Salut
CONTRAP. RESULTATS CUAP	124.722,05 €	189.850,18 €	Servei Català de Salut
CAP - REFORÇ EXTRAORDINARI	51.864,15 €	51.864,15 €	Servei Català de Salut
CAP - REFORÇ PLA D'ESTIU	17.845,45 €	17.170,18 €	Servei Català de Salut

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

CONTRAP.RESULTATS ODONTOLOGIA	23.883,29 €	0,00 €	Servei Català de Salut
MONITORATGE GLUCOSA	36.281,00 €	19.448,37 €	Servei Català de Salut
ATENCIO INTEGRADA SOCIAL I SANITARIA	79.241,51 €	59.584,92 €	Servei Català de Salut
FORMACIÓ SANITARIA	47.562,10 €	29.163,10 €	Servei Català de Salut
ODONTOLOGIA I PODOLOGIA PERS. VULNERABLES	1.585.404,78 €	1.565.060,73 €	Servei Català de Salut
TRANSICIO ABORDATGE EQUITAT TERRITORIAL EAP	67.465,92 €	67.465,92 €	Servei Català de Salut
INCREMENTS RETRIBUTIUS SOBRE CONTRACTE	0,00 €	42.067,38 €	Servei Català de Salut
REGUL. EXERCICIS ANTERIORS EAP	-29.905,33 €	90.771,66 €	Servei Català de Salut
LLARGA ESTADA	7.814.881,77 €	7.574.481,96 €	Servei Català de Salut
MITJA ESTADA POLIVALENT	1.790.020,91 €	1.734.008,51 €	Servei Català de Salut
SUBAGUTS	687.134,10 €	661.197,41 €	Servei Català de Salut
EAIA - GERIATRIA	8.641,10 €	16.385,52 €	Servei Català de Salut
EAIA - TRANSTORNS COGNITIUS	34.722,12 €	28.589,35 €	Servei Català de Salut
PIUC	127.559,60 €	98.403,12 €	Servei Català de Salut
SIDA	15.222,75 €	51.171,22 €	Servei Català de Salut
TRANSICIO ABORDATGE EQUITAT TERRITORIAL SOCIO	52.611,68 €	52.611,68 €	Servei Català de Salut
INCREMENTS RETRIBUTIUS SOBRE CONTRACTE	49.124,34€	42.119,10 €	Servei Català de Salut
HOSPITAL DE DIA	890.669,26 €	858.610,36 €	Servei Català de Salut
PIA	554.491,32 €	537.854,24 €	Servei Català de Salut
REGUL. EXERCICIS ANTERIORS SOCIO	-54.318,22 €	114.315,21 €	Servei Català de Salut
INGRESSOS ESPECIALS	0,00 €	1.166,21 €	Servei Català de Salut
REHABILITACIÓ	1.086.510,33 €	1.048.458,34 €	Servei Català de Salut
INCREMENTS RETRIBUTIUS SOBRE CONTRACTE	0,00 €	3.276,11€	Servei Català de Salut
REGUL. EXERCICIS ANTERIORS REHABILITACIO	0,00 €	-11.701,93 €	Servei Català de Salut
ALTRES ADM. PÚBLIQUES (SEC) C.A.P.	40.414,29 €	0,00 €	Altres Adminis. Públiques
ALTRES ADM. PÚBLIQUES (SEC): DPI	1.260,00 €	1.392,00 €	Altres Adminis. Públiques
MUTUES: ACCIDENTS CUAP	237.706,51 €	138.868,54 €	Privat
MUTUES: TRÀNSIT CUAP	142,53 €	415,14 €	Privat
PARTICULARS: CUAP	3.836,00 €	2.739,00 €	Privat
PARTICULARS: ODONTOLOGIA PRIVADA	104.188,00 €	96.602,00 €	Privat
PARTICULARS: ORTODONCIA	42.105,00 €	33.617,00 €	Privat
PARTICULARS: HIGIENES	21.864,25 €	15.889,00 €	Privat
PARTICULARS: CIRURGIA	32.540,00 €	21.995,00 €	Privat
PARTICULARS: DPI	4.185,00 €	3.674,00 €	Privat
PARTICULARS: PODOLOGIA	40.208,00 €	39.881,00 €	Privat
PARTICULARS: PEU DIABETIC	28.102,51 €	29.162,88 €	Privat
Total Import Net Xifra Negocis: Prestació de serveis	25.853.758,23 €	24.941.254,29 €	

13. Provisions per a riscos i despeses.

Presenten la següent variació durant els exercicis 2025 i 2024:

Concepte	Saldo 01/01/2025	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2025
(a) Provisió premi de fidelització	118.074,00	12.199,02	0,00	130.273,02
Provisions a llarg termini	118.074,00	12.199,02	0,00	130.273,02

Concepte	Saldo 01/01/2024	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2024
(a) Provisió premi de fidelització	97.349,67	20.724,33	0,00	118.074,00
Provisions a llarg termini	97.349,67	20.724,33	0,00	118.074,00

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

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

14. Subvencions, donacions i llegats

- La partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2025 per import de 59.904,33.- Euros correspon a una subvenció atorgada per l'Organisme de la Seguretat Social en concepte de Formació de Personal Propi de l'entitat (per l'exercici 2024 aquesta subvenció va ser de 57.115,20.- Euros).
- La primera subvenció registrada en el patrimoni net, s'atorga a la societat segons conveni de data 1 d'abril de 2008 per un import total de 3.926.110,00.- Euros (2.748.477,00.- Euros net d'efecte impositiu), atorgada pel Departament de la Salut de la Generalitat de Catalunya que té com a finalitat l'adquisició de l'equipament del Centre Integral de Salut Cotxeres (veure nota 5.1).

La referida subvenció a patrimoni es 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 què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció. S'han imputat al compte de resultats 80.800,00.- Euros durant l'exercici 2025 (80.800,00.- Euros durant l'exercici 2024), per import de 60.600,00.- Euros del compte de subvencions (60.600,00.- Euros al 2024) i per import de 20.200,00.- Euros de Passiu per impost diferit (20.200,00.- Euros al 2024).

- El Servei Català de la Salut (CatSalut), durant el segon trimestre del 2025, va reconèixer a la Societat amb caràcter retroactiu de l'exercici 2022 una subvenció enquadrada dins de l'estratègia de la millora de l'accessibilitat de les persones usuàries del Centre d'Atenció Primària i del Centre d'Urgències d'Atenció Primària.
 - L'equipament que es va instal·lar al CUAP Cotxeres durant l'exercici 2022, té un valor total de 37.800,00.- Euros, a fi que l'entitat els destinés a l'activitat sanitària que presta per compte de l'ens públic de salut d'acord amb els convenis vigents i, en el seu cas, els futurs convenis que se signessin en el marc del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquest import es va activar la totalitat de 27.300,00.- Euros com a aplicacions informàtiques i 10.500,00.- Euros s'han portat a ingrès durant l'exercici 2025 ja que corresponia a partides comptabilitzades directament com a despesa en els exercicis anteriors.

La referida subvenció a patrimoni es registra a l'exercici 2025, el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys ingressos de la subvenció corresponents als exercicis 2022, 2023, 2024 i 2025.

S'han imputat al compte de resultats 183,47.- Euros corresponents a l'exercici 2022, 6.825,00.- Euros corresponents a l'exercici 2023, 6.825,00.- Euros corresponents a l'exercici 2024 i 6.825,00.- Euros corresponents a l'exercici 2025.

S'han imputat al compte de subvencions un import de 137,60.- Euros corresponents a l'exercici 2022, un import de 5.118,75.- Euros corresponents a l'exercici 2023, un import de 5.118,75.- Euros corresponents a l'exercici 2024 i un import de 5.118,75.- Euros corresponents a l'exercici 2025.

S'han imputat al compte de passiu per impost diferit un import de 45,87.- Euros corresponents a l'exercici 2022, un import de 1.706,25.-Euros corresponents a l'exercici 2023, un import de 1.706,25.-Euros corresponents a l'exercici 2024 i un import de 1.706,25.- Euros corresponents a l'exercici 2025.

- El Servei Català de la Salut (CatSalut), durant el quart trimestre del 2025, va posar a disposició de l'entitat proveïdora CSC VITAE, SA l'equipament sanitari d'Atenció Primària, d'hospitalització convencional i de crítics
 - Per una banda, l'equipament que s'instal·là al CUAP Cotxeres, amb un valor total de 61.595,05.- Euros, a fi de que l'entitat els destinés a l'activitat sanitària que presta per compte de l'ens públic de salut d'acord amb els convenis vigents i, en el seu cas, els futurs convenis que se signessin en el marc del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquest import es va activar la totalitat de 61.595,05.- Euros com a maquinària.

La referida subvenció a patrimoni es registra a l'exercici 2025, el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció. S'han imputat al compte de resultats 6.159,51- Euros durant l'exercici 2025 (0,00.- Euros el 2024), per import de 4.619,63.- Euros al compte de subvencions (0,00.- Euros el 2024) i per import de 1.539,88.- Euros de passiu per impost diferit (0,00.- Euros el 2024).

- Per altra banda, l'equipament que s'instal·là l'EAP Bcn 8J-Cotxeres-CAP Centre Integral de Salut Cotxeres, amb un valor total de 8.486,94.- Euros amb la finalitat que l'entitat els destinés a l'activitat sanitària que presta per compte de l'ens públic de salut d'acord amb els convenis vigents i, en el seu cas, els futurs convenis que se signin en el marc del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquest import es va imputar la totalitat de 8.486,94.- Euros com a maquinària.

La referida subvenció a patrimoni es registra a l'exercici 2025, el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció. S'han imputat al compte de resultats 848,69- Euros durant l'exercici 2025 (0,00.- Euros el 2024), per import de 636,52.- Euros al compte de subvencions (0,00.- Euros el 2024) i per import de 212,17.- Euros de passiu per impost diferit (0,00.- Euros el 2024).

- El Servei Català de la Salut (CatSalut), durant el quart trimestre del 2024, va posar a disposició de l'entitat proveïdora CSC VITAE, SA l'equipament sanitari d'Atenció Primària, d'hospitalització convencional i de crítics.
 - Per una banda, l'equipament que s'instal·là al CUAP Cotxeres, amb un valor total de 4.997,30.- Euros, a fi de que l'entitat els destinés a l'activitat sanitària que presta per compte de l'ens públic de salut d'acord amb els convenis vigents i, en el seu cas, els futurs convenis que se signessin en el marc del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquest import es va activar la totalitat de 4.997,30.- Euros com a maquinària.

La referida subvenció a patrimoni es registrà a l'exercici 2024, però la societat no va traspasar a pèrdues i guanys cap import donat que la seva activació va ser al 31 de desembre del 2024. L'exercici 2025 és el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció.

S'han imputat al compte de resultats 499,73.- Euros durant l'exercici 2025 (0,00.- Euros el 2024), per import de 374,80.- Euros al compte de subvencions (0,00.- Euros al 2024) i per import de 124,93.- Euros de passiu per import diferit (0,00.- Euros al 2024).

- Per altra banda, l'equipament que s'instal·la l'EAP Bcn 8J-Cotxeres-CAP Centre Integral de Salut Cotxeres, amb un valor total de 4.801,28.- Euros amb la finalitat que l'entitat els destinés a l'activitat sanitària que presta per compte de l'ens públic de salut d'acord amb els convenis vigents i, en el seu cas, els futurs convenis que se signin en el marc del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquest import es va imputar la totalitat de 4.801,28.- Euros com a maquinària.

La referida subvenció a patrimoni es registrà a l'exercici 2024, però la societat no va traspasar a pèrdues i guanys cap import donat que la seva activació va ser al 31 de desembre del 2024. L'exercici 2025 és el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció.

S'han imputat al compte de resultats 480,13.- Euros durant l'exercici 2025 (0,00.- Euros el 2024), per import de 360,10.- Euros al compte de subvencions (0,00.- Euros al 2024) i per import de 120,03.- Euros de passiu per import diferit (0,00.- Euros al 2024).

- El Servei Català de la Salut (CatSalut), durant el segon trimestre de 2023, va posar a disposició de l'entitat proveïdora CSC Vitae, SA l'equipament d'hospitalització convencional i de crítics.

- Aquest equipament s'instal·la a l'EAP Barcelona 8J. Cotxeres, amb un valor total de 34.875,39.- Euros, a fi que l'entitat els destini a l'activitat sanitària que presta per compte de l'ens públic de salut d'acord amb els convenis vigents i, en el seu cas, els futurs convenis que se signin en el marc del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). D'aquest import es van activar 27.368,02.- Euros, havent-se activat un import de 26.068,02.- Euros en concepte de maquinària i un import de 1.300,00.-Euros en concepte de mobiliari. Els 7.507,38.- Euros restants es van considerar despesa corrent de l'exercici al tractar-se de material sanitari fungible.

La referida subvenció a patrimoni es registrà a l'exercici 2023, el primer any en què la societat traspasa a pèrdues i guanys, ingressos de la subvenció. S'han imputat al compte de resultats 2.736,80.- Euros durant l'exercici 2025 (2.736,80.- Euros el 2024), per import de 2.052,60.- Euros al compte de subvencions (2.052,60.- Euros el 2024) i per import de 684,20.- Euros de passiu per import diferit (684,20.- Euros el 2024):

15. Operacions amb parts vinculades

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

Els saldos amb entitats vinculades són els següents:

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

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

Exercici tancat a 31 de desembre de 2025	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00
CSC ATENCIO SOCIAL SL	51.005,48	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	148.293,21
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	3.437,98	0,00
FUNDACIÓ S21	104,06	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	122.626,25
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	10.692,00
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	0,00
Factures pendents d'emetre a empreses del grup:	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	0,00	0,00
Totals	54.547,52	281.611,46

Exercici tancat a 31 de desembre de 2024	Clients	Proveïdors
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00
CSC ATENCIO SOCIAL SL	56.349,08	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	152.421,08
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ SA	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	4.571,49	0,00
FUNDACIÓ S21	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	150.492,08
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	0,00
Factures pendents de rebre d'empreses del grup:	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U.	0,00	0,00
Factures pendents d'emetre a empreses del grup:	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	0,00	0,00
Totals	60.920,57	302.913,16

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

A 31 de desembre de 2025 hi ha un saldo de 3.278,94.- Euros (219,89.- Euros a 31 de desembre de 2024) en deutes amb empreses de grup que té l'entitat amb la seva dominant indirecta Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, originat pels resultats acumulats de les autoliquidacions de l'Impost sobre el Valor Afegit (model 322) en aplicació del Règim Especial de Grup d'Empreses (REGE).

Al 2025 no s'ha meritat ni pagat cap import en concepte d'interessos amb la seva dominant directa Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A. Al 2024 tampoc es van meritat.

A 31 de desembre de 2025 hi ha un saldo de 129.455,47.- Euros pel crèdit concedit a CSC S.A, per la liquidació per Impost de Societats. A 31 de desembre de 2024, es va reconèixer un crèdit a favor de CSC S.A. de la liquidació per Impost sobre Societats per import de 205.252,44.- Euros.

Hi ha un saldo de 565.606,00.- Euros (1.213.871,58.- Euros per a l'exercici 2024) pel crèdit entregat a curt termini al CSC Atenció Social, S.L. Veure nota 7.2. Al 2025 s'han meritat però no pagat un import de 21.734,42.- Euros en concepte d'interessos amb la societat CSC Atenció Social S.L.. Al 2024 es van meritat però no es va pagar un import de 13.871,58.- Euros en concepte d'interessos.

Hi ha un saldo de 559.335,67.- Euros (422.251,25.- Euros per a l'exercici 2024) pel crèdit entregat a curt termini a la Fundació S21. Veure nota 7.2.

Al 2025 s'ha meritat un import de 9.335,67.- Euros en concepte d'interessos amb la Fundació S21, al 2024 es va meritat un import de 22.251,25.- Euros.

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici tancat a 31/12/2025	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	15.394,87	18.071,67	21.130,72	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL,S.L.	228.034,68	0,00	415.606,00	1.050.000,00	21.734,42
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	49.120,63	0,00	255.000,00	255.000,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	480.159,83	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	35.955,44	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	14.661,63	0,00	1.084.335,67	947.251,25	9.335,67
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	0,00	1.481.213,42	0,00	0,00	0,00

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

Exercici tancat a 31/12/2024	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	14.778,00	28.386,61	21.860,46	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA SA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSC ATENCIÓ SOCIAL,S.L.	82.492,99	0,00	1.100.000,00	100.000,00	13.871,58
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS S.A	81.697,17	0,00	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	434.830,98	0,00	0,00	0,00
UNIÓ CONSORCI FORMACIÓ S.L	0,00	38.670,56	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓ S21	13.738,39	0,00	1.580.189,73	2.285.937,46	22.251,25
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	0,00	1.448.019,46	0,00	0,00	0,00

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

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

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

CSC VITAE	Exercici 2025	Exercici 2024
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	81,91	74,54
Rati d'operacions pagades	85,50	82,45
Rati d'operacions pendents de pagament	18,32	40,23
	Import (€)	Import (€)
Total pagaments realitzats	10.113.628,33	7.297.475,38
Total pagaments pendents	570.473,58	1.683.211,10

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:

	Exercici 2025	Exercici 2024
	Import (€)	Import (€)
Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	1.853.718,68	1.805.186,46
% sobre l'import total pagat als proveïdors	25,40%	26,70%
	Nº factures	Nº factures
Nº de fres pagades en un període inferior al màx. establert en la normativa de morositat	580	316
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	15,80%	4,96%

17. Altra informació

- La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant els exercicis 2025 i 2024 han estat: els següents:

Concepte	Exercici 2025			Exercici 2024		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Administratius	30,84	7,63	38,47	33,62	8,33	41,95
Administratius Discapacitat ≥33%	2,78	0,00	2,78	3,50	0,00	3,50
Subalterns	89,54	22,65	112,19	86,69	22,85	109,54
Subalterns Discapacitat ≥33%	2,87	0,00	2,87	2,87	0,00	2,87
Titulat Grau Mig	76,81	19,93	96,74	79,53	23,08	102,61
Titulat Grau Mig Discapacitat ≥33%	2,00	0,01	2,01	2,48	0,00	2,48
Titulat Grau Superior	19,90	23,99	43,89	23,00	22,97	45,97
Titulat Grau Superior Discapacitat ≥33%	0,99	0,00	0,99	0,03	0,00	0,03
Total	225,73	74,21	299,94	231,73	77,23	308,95

- Durant l'exercici 2025 la Societat no ha retribuit als seus òrgans d'administració cap import en concepte de salari o dietes (tampoc van ser retribuits durant l'exercici 2024).

a) Durant l'exercici 2025, 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 això, els membres del Consell d'Administració ostenten càrrecs directius en empreses del Grup al qual pertany la societat i desenvolupen funcions relacionades amb la gestió de les mateixes que no han estat objecte d'inclusió en aquesta nota de la memòria al no suposar cap menyscabament dels seus deures de diligència i lleialtat o l'existència de potencials conflictes d'interès en el context de l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, "Situacions de Conflicte d'Interessos", segons la modificació introduïda per la Llei 31/2014, de 3 de desembre.

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

Les societats sotmeses a la mateixa unitat de decisió són:

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

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

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

Concepte	Exercici 2025	Exercici 2024
Import dels actius	31.892.780,76	33.574.487,71
Import dels passius	25.082.440,62	24.725.446,53
Import del patrimoni net	7.806.865,09	8.849.041,18
Import de la xifra de negocis	67.231.326,62	67.787.007,30
Import del resultat net	-925.343,55	-1.104.869,21

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

	2025		2024	
	Serveis d'auditoria	Altres serveis	Serveis d'auditoria	Altres serveis
RSM SPAIN AUDITORES, SLP	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00

L'import (sense segells, taxes, ni IVA) indicat en el quadre anterior per serveis d'auditoria inclouen la totalitat dels honoraris relatius a l'auditoria de l'exercici 2025 i 2024 respectivament, amb independència del moment de la seva facturació.

5. CSC VITAE, S.A.U no té personal considerat d'alta direcció, ni per l'any 2025, ni pel 2024.

18. Informació mediambiental.

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

Durant l'exercici 2025 i 2024, 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 2025 i 2024, la Societat no disposa de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, ni tampoc ha incorregut en despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.

19. Fets posteriors.

A la data de formulació d'aquests comptes la Societat segueix pendent de rebre una resposta per part de la Gerència de la Regió Sanitària Barcelona Ciutat relativa a l'adopció de les decisions corresponents per a la compensació al concessionari, en qualsevol modalitat, del desequilibri econòmic i financer previst per a l'exercici 2026 en els termes exposats a l'Informe de Gestió dels presents comptes.

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

CSC VITAE, S.A.U

Exercici 2025

20. Tancament Pressupostari 2025 i Pressupost 2026

CSC VITAE, S.A.U

Durant l'exercici 2025, CSC VITAE, S.A.U, presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2026:

INGRESSOS	Pressupost 2.026	Pressupost 2.025	Tancament 2.025	Diferència Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	27.643.677,63	25.633.110,42	26.357.521,55	724.411,13
Ingressos de serveis	27.260.804,44	25.391.016,79	25.853.758,23	462.741,44
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	54.073,19	114.800,00	182.587,66	67.787,66
Altres ingressos de gestió	328.800,00	127.293,62	321.175,66	193.882,04
Exc.i aplic.de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	25.000,00	25.000,00	36.997,94	11.997,94
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	8.373,26	8.373,26
totals	27.668.677,63	25.658.110,42	26.402.892,75	744.782,33
DESPESES	Pressupost 2.026	Pressupost 2.025	Tancament 2.025	Diferència Tanc.-Pres.
Compres	6.714.953,92	5.895.424,61	6.368.105,79	472.681,18
Compres	1.931.284,27	1.610.065,12	1.893.247,60	283.182,48
Treb.realitz.per altr.empr.	4.783.669,65	4.285.359,50	4.474.858,19	189.498,69
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp.personal i O.Gov.	18.589.032,45	17.112.778,15	18.117.330,02	1.004.551,87
Sous i salaris	14.017.620,89	12.818.576,48	13.674.138,12	855.561,64
Indemnitzacions	24.178,50	24.161,68	23.704,41	-457,27
Assegurances socials	4.415.954,48	4.149.740,15	4.299.955,38	150.215,23
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.	131.278,58	120.299,84	119.532,11	-767,73
Inversions-Dot.amort.	949.786,13	1.047.142,72	1.060.289,41	13.146,69
Variacions prov.incobr.	40.000,00	0,00	82.006,06	82.006,06
Altres despeses d'expl.:	1.372.665,77	1.175.648,40	1.337.975,39	162.326,99
Lloguers i canons	8.451,88	21.413,05	20.119,74	-1.293,31
Rep.i conservació	570.923,43	512.081,11	517.670,68	5.589,57
Serveis professionals ind.	49.994,84	26.343,69	63.331,41	36.987,72
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	49.590,91	54.103,57	48.618,54	-5.485,03
Serveis bancaries	38.313,31	6.637,15	37.552,14	30.914,99
Public.propag.i relac.publiques	500,00	1.000,00	380,49	-619,51
Subministres	587.209,30	506.631,70	584.503,35	77.871,65
- Electricitat	375.360,00	324.043,63	432.203,05	108.159,42
- Gas	120.870,00	90.658,39	63.104,91	-27.553,48
- Aigua	57.653,36	49.518,70	56.522,90	7.004,20
- Telefonia	33.325,94	42.410,97	32.672,49	-9.738,48
- Altres subministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	48.682,10	45.246,14	47.382,62	2.136,48
-	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	7.786,24	9.615,16	7.414,20	-2.200,96
- Dietes i desplaçam.	2.817,13	2.635,03	2.636,33	1,30
- Transferències corrent.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Missatgeria i correus	38.078,73	32.995,95	37.332,09	4.336,14
Altres tributs (Iva i taxes)	19.000,00	2.191,98	18.416,42	16.224,44
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	436.539,78	427.116,53	397.606,08	-29.510,45
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	1.773,47	1.773,47
totals	28.102.978,05	25.658.110,42	27.365.086,22	1.706.975,80
RESULTATS EXERCICI	Pressupost 2.026	Pressupost 2.025	Tancament 2.025	Diferència Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	27.668.677,63	25.658.110,42	26.402.892,75	744.782,33
TOTAL DESPESES	28.102.978,05	25.658.110,42	27.365.086,22	1.706.975,80
DIFERÈNCIA	-434.300,42	0,00	-962.193,47	-962.193,47
Impost beneficis	0,00	0,00	-239.243,17	
Rtat.desp.impostos	-434.300,42	0,00	-722.950,30	

INFORME DE GESTIÓ 2025

Senyor Accionista:

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

Activitat empresarial

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

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

Informació relativa al medi ambient

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

Informació relativa al personal

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

Operacions amb accions pròpies

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

Activitats en matèria d'investigació i desenvolupament

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

Exposició de la Societat a riscos

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

Admissió de valors a negociació en mercats regulats

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

Termini de pagament mitjà a proveïdors

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

CSCVITAE, S.A. excedeix el termini mig de pagament en la mateixa proporció que ho fa el seu principal client, la Generalitat de Catalunya, el pes d'aquest client dintre de la xifra de negocis de l'entitat ha estat, durant l'exercici 2025 del 97,85% (del 98,46% durant l'exercici 2024). Per l'exercici 2026 el pes dels ingressos que vindran de la Generalitat de Catalunya seran similar als del 2025, llavors l'opció de poder disminuir el termini mig de pagament passa necessàriament per una millora en el termini de pagament per part de la Generalitat de Catalunya.

Evolució previsible

CSCVITAE va tancar l'exercici econòmic 2024 amb unes pèrdues de 759.762,50.-Euros abans d'impostos. Fins aquest exercici econòmic de 2024, CSCVITAE sempre havia tancat amb resultats equilibrats o positius, de la anàlisi econòmica per activitats es desprèn que hi ha una activitat, el CUAP, que el seu comportament econòmic va passar de presentar superàvit fins l'any 2022, a tot just equilibrar el resultat del 2023, i ja pel 2024 va passar a ser de pèrdues -710.564,07.-Euros.

El 23 de juliol del 2025 es va posar a disposició de la Gerència de la Regió Sanitària Barcelona Ciutat un informe sobre el dèficit econòmic actual del CUAP de CIS Cotxeres en el que es justifica que l'aportació del CatSalut per l'activitat del CUAP és insuficient. En les conclusions d'aquest informe es preveia un tancament deficitari pel 2025 del CUAP de -849.791,92.-Euros.

La resposta de la Regió a l'informe esmentat va ser que no tenia disposició pressupostària per atendre el diferencial exposat, i va atendre parcialment la petició incrementant la contractació del CUAP en 200.000,00.-Euros (190.000,00.-Euros fixes i 10.000,00.-Euros variables). Això ens ha portat a un tancament deficitari final al 2025 del CUAP de -596.410,41.-Euros. En quan al tancament de l'exercici econòmic 2025 de CSCVITAE les pèrdues han estat de -962.193,47.-Euros abans d'impostos.

Pel pressupost del 2026, esperem que continuï aquest reconeixement per part de la Regió del dèficit del CUAP, i el pressupost contempla un nou increment en la contractació del CUAP de, com a mínim en la línia de l'atorgat al 2025, es dir, de 200.000,00.-Euros més. Acceptant així, una previsió deficitària en el pressupost del CUAP del 2026 proper als -400.000,00.-Euros. Llavors, i atenent a que els resultats econòmics previstos a la resta de línies d'activitat de CSCVITAE no es preveuen que puguin anar més enllà del seu equilibri, el pressupost del 2026 de CSCVITAE és de -434.300,42.-Euros.

Finalment s'ha de tenir en compte que en el marc de la concessió administrativa subscripta amb el CatSalut, aquest darrer té la obligació de compensar l'equilibri econòmic-financer de la concessió originada pel CatSalut, tot i que si bé és cert, que s'acumulen tres exercicis negatius (tancaments 2024, 2025 i pressupost 2026) el resultat econòmic acumulat fins a la data encara permet aprovar el pressupost del 2026 exposat. No obstant, aquest marge no és il·limitat i està apunt d'esgotar-se, així doncs, cal seguir demanant a la Regió Sanitària Barcelona Ciutat que adopti les decisions corresponents per a la compensació al concessionari, per resoldre el desequilibri econòmic i financer previst per a l'exercici 2026.

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ

En compliment de la normativa mercantil vigent, el Consell d'Administració de **CSC VITAE, S.A.U**, NIF A-61738340, formula els Comptes Anuals i l'Informe de Gestió corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2025 que es compon dels fulls adjunts numerats de l'1 al 48.

 Josep Mayoral Antigas President	 Sandra Guaita Esteruelas Consellera
 Jordi Bachs Ferrer Conseller	

Barcelona, 26 de març de 2026