

## MEMORIA FINANCERA

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

---

L'entitat SABADELL GENT GRAN CENTRE DE SERVEIS SA. (SGG) és una societat mercantil de caràcter unipersonal de nacionalitat espanyola i de naturalesa anònima, que es va constituir en data 29 de desembre de 1998, mitjançant escriptura pública atorgada pel Notari de l'Il·lustre Col·legi de Catalunya, Màxim Catalán Pardo, amb el número de protocol 6.811.

El domicili social es fixa al Parc Taulí 1, de Sabadell.

El seu soci únic es el consorci públic Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell quins estatuts actuals es troben regulats per l'Acord GOV/133/2022, de 28 de juny, pel qual s'aprova la modificació dels Estatuts del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, i se n'aprova el text refós, de 28 de juny (DOGC Número 8699 de 30.06.2022).

Amb caràcter general, la Societat es regeix per les disposicions contingudes en els seus Estatuts, i sempre que no contradiguin, entre d'altres, les normes següents, d'obligat compliment en la part que correspongui atenent l'àmbit subjectiu de les mateixes:

- LLEI 2/2023, del 16 de març , de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 .
- Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023.
- El Reial Decret Legislatiu 1/2010, 2 de Juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Societats De Capital.
- El Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- El Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual 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 de 2014, a partir del 9 de març de 2018 que va entrar en vigor.

- Decret Llei, 3/2016 de 31 de maig de mesures urgents en matèria de contractació pública.
- Reial decret 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desenvolupa parcialment la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.
- Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament General de la Llei de contractes de les administracions públiques, en tot allò no modificat ni derogat per les disposicions esmentades anteriorment.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera i la modificació introduïda per la llei orgànica 4/2012 de 28 de setembre.
- La Llei del Parlament de Catalunya 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres.
- Reial Decret-Llei 2/2020, de 21 de gener de 2020, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic
- Decret 54/2020, de 10 de abril, de modificació del Decreto 1/2018, de 19 de maig de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic
- Instrucció per la interpretació de l'autonomia de gestió de les entitats del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat en base al Capítol v de la llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscal i financeres (modificat per la llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, de data 3 de juny de 2014).
- El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostaria i de foment de la competitivitat.
- La Llei 26/2010, de 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, de procediment administratiu comú de les administracions públiques.

- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.
- El Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors, en vigor des del 14 de novembre de 2015.
- El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- La llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostaria.
- Conveni Col·lectiu marc Estatal de Serveis d'Atenció a les Persones Dependents i Desenvolupament de la Promoció de l'Autonomia Personal. (codi conveni nº 99010825011997).
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives.
- Decret Llei 10/2021, de 23 de febrer, de mesures urgents de caràcter tributari i financer.
- Resta de normativa de caràcter general i normativa específica de la Generalitat de Catalunya.

L'entitat disposa d'una Direcció Executiva amb règim laboral que actualment ostenta la senyora Sonia Mariscal Pérez i la Direcció General que l'exerceix la senyora Anna Aran Solé qui ostenta la Direcció General del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell que és el soci únic de l'entitat.

El detall dels membres del Consell d'administració a 31 de desembre de 2023 és el següent:

<b>Nom i cognoms</b>	<b>Càrrec</b>
Sra. Maria José Torres Segura	Presidenta
Sra. Anna Aran Solé	Consellera
Sr. Francesc Luque López	Conseller
Sr. Pedro María Cano Desandes	Conseller
Sr. Antoni Llamas Losilla	Conseller
Sra. Laura Bayó Braut	Secretària

Segons s'estableix en els Estatuts de la Societat, l'objecte de la seva activitat és la prestació de serveis de manera directa o indirecta adreçats a la gent gran i amb la finalitat de donar suport, assistència personalitzada i de qualitat.

Els serveis oferts són :

	<b>Places</b>
<b>Allotjament Residencials Permanents</b>	<b>130</b>
Subvencionat	81
No Subvencionat Doble	23
No subvencionat individual	26
<b>Apartaments</b>	<b>44</b>
Dobles	12
Individuals*	32
<b>Centre d'Atenció Diürna</b>	<b>40</b>
6 hores - laborals	5
- festius	10
8 hores - laborables	5
- festius	9
- subvencionats	25
12 hores - laborables	5
- festius	2
<b>Serveis complementaris</b>	
Mòdul assistencial	
Mòdul neteja	
Mòdul restauració	
Perruqueria	
<b>Taulí Aprop</b>	
Mòdul social	

\*dels apartaments individuals hi ha 4 adaptats que per donar cobertura a les necessitats de l'usuari es poden reconvertir en dobles

Les activitats que integren l'objecte social podran desenvolupar-se de manera directa i indirecta, mitjançant la participació en altres societats d'idèntic o anàleg objecte.

L'entitat forma part de l'organització del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell ( a partir d'ara CCSPT). El CCSPT gestiona l'Hospital de Sabadell, Hospital Universitari de la UAB, essent Sabadell Gent Gran centre de Serveis, S.A. una entitat que té personalitat jurídica pròpia i del qual el propi CCSPT n'és el soci únic. Aquesta relació accionarial està recollida a l'article 2.3 dels estatuts del Consorci aprovats per l'Acord GOV/133/2022, de 28 de juny, pel qual s'aprova la modificació dels Estatuts del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, i se n'aprova el text refós

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

---

### **2.1. Imatge fidel**

Els comptes anuals de l'exercici del 2023 han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat i s'hi ha aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Els Comptes Anuals, d'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració del Pla General de Comptabilitat, es presenten en la seva versió normal que compren els següents estats:

- Balanç Situació
- Compte de Pèrdues i Guanys
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net
- Estat de Fluxos d'Efectiu
- Memòria de l'Exercici

La societat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. L'aplicació del Pla General Comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel PGCPGC, aprovat per l'Ordre esmentada VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació que el propi PGCPGE així com el previst a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a la societat.

### **2.2. Principis comptables no obligatoris**

En la preparació dels presents comptes anuals, han estat aplicats els principis comptables obligatoris establerts al Pla General de Comptabilitat sense que hagin motius que hagin impedit la seva aplicació.

### **2.3. 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 entitat per quantificar alguns dels actius, passius,

ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (notes 5 i 6).
- Les estimacions i paràmetres emprats en la valoració de les provisions (nota 14).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre, és possible 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, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

#### **2.4. Comparació de la informació**

La societat presenta el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu corresponents als exercicis 2023 i 2022 segons l'estructura fixada en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, de manera que resultin comparables entre si.

El Reial decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla general de comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla general de comptabilitat de petites i mitjanes empreses aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre; les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats aprovades pel Reial decret 1159/2010, de 17 de setembre, i les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre, és aplicable per als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2021. La disposició transitòria primera d'aquest Reial decret estableix que els comptes anuals corresponents al primer exercici que s'iniciï a partir de l'1 de gener de 2021 s'han de presentar incloent-hi informació comparativa, però l'empresa no està obligada a expressar de nou la informació comparativa de l'exercici anterior. En aquest sentit, els presents comptes anuals s'han elaborat incorporant informació comparativa, atès que l'aplicació dels criteris establerts al Reial decret 1/2021 no ha suposat cap canvi en la valoració dels elements que integren els comptes anuals, sinó només un canvi en la categoria en que s'han classificat els actius i passius financers.

## 2.5. Agrupació de partides

L'import pendent d'amortitzar dels préstecs amb entitats financeres es troben comptabilitzats entre el passiu no corrent a llarg termini i curt, atenent a la data de venciment de l'amortització.

El detall és el següent:

	Tancament 2023			Tancament 2022		
	Deute Llarg Termini	Deute Curt Termini	Deute Total	Deute Llarg Termini	Deute Curt Termini	Deute Total
Préstec BBVA	0,00	76.288,82	76.288,82	65.431,07	137.362,67	202.793,74
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>76.288,82</b>	<b>76.288,82</b>	<b>65.431,07</b>	<b>137.362,67</b>	<b>202.793,74</b>

## 2.6. Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials recollits en dues o més partides del Balanç de Situació ni del Compte de Pèrdues i Guanys, a excepció dels passius financers a llarg termini, que per l'import del venciment inferior a 12 mesos figuren registrats com a passiu corrent, tal i com es detalla a la nota 8.1.d.

## 2.7. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2023 no s'han produït canvis en els criteris comptables aplicats per la Societat respecte dels aplicats a l'exercici anterior.

## 3. Aplicació de resultats

---

### 3.1. La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	2023
Saldo compte de pèrdues i guanys	12.950,90
<b>Total</b>	<b>12.950,90</b>
APLICACIÓ	Euros
Altres reserves	12.950,90
<b>Total</b>	<b>12.950,90</b>

No hi ha cap restricció per a la distribució de dividendes, no han estat distribuïts dividendes en els últims 5 exercicis.

#### **4. Normes de registre i valoració**

---

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2023, l'entitat ha utilitzat principalment les normes de valoració següents:

##### **4.1. Immobilitzacions intangibles**

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al 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.

Les despeses de manteniment i conservació que no representen una millora de la vida útil, o un augment de la productivitat dels béns, són considerades com a despeses de l'exercici i imputats de forma directa al compte de Pèrdues i Guanys.

No existeix partides que figurin a l'actiu per una determinada quantitat fixa, ni s'han practicat actualitzacions de valor per alguna Llei d'Actualització de Balanços.

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

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

	<b>Coefficient</b>
Patents, llicències i marques	12%
Aplicacions Informàtiques	20%

Dins l'epígraf d'immobilitzat es troba comptabilitzat dins la partida de "Patents, llicències i marques" el registre de la marca "Taulí Aprop", la qual fou publicada en el Butlletí Oficial de la Propietat Industrial en data 16 d'agost de 2000 i renovat el 17 de setembre de 2021 essent el final de la renovació el 30 de maig de 2031.

En cas de ser necessari, es procediria a realitzar la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat intangible que presentaven un valor



comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

#### **4.2. Immobilitzacions materials**

Els béns compresos en l'immobilitzat material corresponen a les inversions realitzades.

En la creació de SGG foren comptabilitzades les inversions realitzades i els honoraris liquidats en la realització del Projecte Bàsic de remodelació de l'Edifici Nen Jesús, ( propietat del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí, accionista únic de la societat), amb l'objecte de convertir-lo en un Centre de Serveis per a la Gent Gran i la seva posterior explotació.

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

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.

En cas de ser necessari, es procediria a realitzar la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat que presentin un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal calculada en funció de la seva vida útil. S'ha optat per seguir aquest criteri per la totalitat d'elements activats, tot i que l'activitat de la societat es presta en un edifici propietat d'un altre entitat. Tanmateix, atenent a que la propietat de l'edifici correspon al accionista únic de la societat, s'ha considerat que aquest criteri és el que millor reflexa la imatge fidel dels actius de la societat.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Concepte	Coefficient
Construccions	1,33%
Enjardinament	5,00%
Instal·lacions Tècniques	7,14%
Aparells medico assistencials	20,00%
Elements de Transport intern	10,00%
Contenidors	8,33%
Instrumental medico assistencial	10,00%
Altres utilitatge	12,50%
Mobiliari	6,67%
Equipament oficina	15,00%
Mobiliari medico assistencial	8,33%
Equips àudio	10,00%
Equips informàtics	25,00%

### 4.3. Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dóna lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es reconeix un instrument financer en el balanç quan l'empresa es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic, d'acord amb les seves disposicions.

#### 4.3.a) Actius Financers

Considerem actiu financer a qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

- **Actius financers a cost amortitzat**

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Això no obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al

personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Això no obstant, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuaran valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitzarà si cal comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Almenys al tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb característiques de risc similars valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, si escau, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitzarà el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers es podran utilitzar models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueix per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixeran com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagi registrat el deteriorament del valor.

Això no obstant, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs es pot utilitzar el valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest sigui prou fiable per considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar l'empresa.

El reconeixement d'interessos en els actius financers amb deteriorament creditici seguirà les regles generals, sens perjudici que de manera simultània l'empresa hagi d'avaluar si aquest import serà objecte de recuperació i, si escau, comptabilitzi la pèrdua per deteriorament corresponent.

- **Actius financers a cost**

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoraran inicialment al cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, i s'haurà d'aplicar, si escau, en relació amb les empreses del grup, el criteri inclòs a l'apartat 2 de la norma relativa a operacions entre empreses del grup, i els criteris per determinar el cost de la combinació establerts a la norma sobre combinacions de negocis.

No obstant això, si existís una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considerarà com a cost d'aquesta inversió el valor comptable que hauria de tenir-la immediatament abans que l'empresa passi a tenir aquesta qualificació.

Formarà part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si escau, s'hagin adquirit.

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoraran pel cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s'hagi d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, i s'entén per aquests els valors que tenen drets iguals.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminuirà el valor comptable dels actius respectius. Aquest cost es determina aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars es valoraran al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'empresa com a partícip no gestor, i menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'aplicarà aquest mateix criteri en els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè calculeu exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de l'empresa esmentada. Si a més d'un interès contingent s'acorda un

interès fix irrevocable, aquest últim es comptabilitzarà com un ingrés financer en funció de la meritació. Els costos de transacció s'imputaran al compte de pèrdues i guanys de manera lineal al llarg de la vida del préstec participatiu.

Almenys al tancament de l'exercici, cal fer les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable.

L'import de la correcció valorativa serà la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que per al cas d'instruments de patrimoni es calcularan, bé mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió, bé mitjançant l'estimació de la participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les activitats ordinàries com de l'alienació o la baixa en comptes.

Llevat de millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcularà en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit alhora en una altra, s'ha de tenir en compte el patrimoni net inclòs als comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de comerç i les normes de desenvolupament.

Quan l'empresa participada tingui el domicili fora del territori espanyol, el patrimoni net a prendre en consideració és expressat en les normes que conté aquesta disposició. No obstant això, si hi hagués altes taxes d'inflació, els valors a considerar seran els resultants dels estats financers ajustats en el sentit exposat a la norma relativa a moneda estrangera.

Amb caràcter general, el mètode indirecte d'estimació a partir del patrimoni net es pot utilitzar en aquells casos en què pot servir per demostrar un valor recuperable mínim sense la necessitat de fer una anàlisi més complexa quan se'n dedueix que no hi ha deteriorament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i, si escau, la seva reversió, es registraran com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'hagi registrat el deteriorament del valor.

No obstant això, en el cas que s'hagués produït una inversió a l'empresa, prèvia a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustaments valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustaments es mantindran després de la qualificació fins a l'alienació o baixa de la inversió, moment en què es registraran al compte de pèrdues i guanys, o fins que es produeixin les circumstàncies següents:

a) En el cas d'ajustos valoratius previs per augments de valor, les correccions valoratives per deteriorament es registraran contra la partida del patrimoni net que reculli els ajustos valoratius prèviament practicats fins a l'import dels mateixos, i l'excés, si escau, registrarà al compte de pèrdues i guanys. La correcció valorativa per deteriorament imputada directament al patrimoni net no revertirà.

b) En el cas d'ajustos valoratius previs per reduccions de valor, quan posteriorment l'import recuperable sigui superior al valor comptable de les inversions, aquest últim s'incrementarà, fins al límit de la reducció de valor indicada, contra la partida que hagi recollit els ajustaments valoratius previs i a partir d'aquell moment el nou import sorgit es considera cost de la inversió. No obstant això, quan hi hagi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de la inversió, les pèrdues acumulades directament al patrimoni net es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys.

- **Interessos i dividendes rebuts d'actius financers**

Els interessos i els dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos al compte de pèrdues i guanys. Els interessos dels actius financers valorats a cost amortitzat s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

- **Baixa d'actius financers**

L'empresa donarà de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expirin o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i caldrà que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'avaluaran comparant l'exposició de l'empresa, abans i després de la cessió, a la variació en els imports i el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit. S'entendrà que s'han cedit substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu financer quan la seva exposició a aquesta variació deixi de ser significativa en relació amb la variació total del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs nets associats amb l'actiu financer (tal com les vendes en ferm d'actius, les cessions de crèdits comercials en operacions de factoring en què l'empresa no retengui cap risc de crèdit ni d'interès, les vendes d'actius financers amb pacte de recompra pel seu valor raonable i les titulitzacions d'actius

financers en què l'empresa cedent no retingui finançaments subordinats ni concedeixi cap mena de garantia o assumeixi algun altre tipus de risc).

#### **4.3.b) Passius Financers**

Considerem que existeix un passiu financer quan l'empresa manté una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

- **Passius financers a cost amortitzat**

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials:

- Dèbits per operacions comercials: són els passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb pagament ajornat, i
- Dèbits per operacions no comercials: són els passius financers que, tot i no ser instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.

Els préstecs participatius que tinguin les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouran en aquesta categoria sense perjudici que l'operació s'acordi amb un tipus d'interès zero o sota mercat.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

#### **4.4. Existències**

Els béns que componen la partida d'existències es troben valorats inicialment al seu preu d'adquisició o al cost de producció. Els impostos indirectes únicament s'inclouen en el preu d'adquisició si no són recuperables directament de la hisenda pública. Les

despeses financeres associades a les existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en disposició de ser venudes s'inclouen en el preu d'adquisició.

Per a la valoració de les existències s'aplica el criteri del preu mig ponderat (P.M.P.), a excepció dels existències comptabilitzades.

Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

#### **4.5. Impostos sobre beneficis i impostos diferits**

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

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

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

#### **4.6. Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre, o a pagar i representen els imports a cobrar o pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions.

A aquests efectes, l'ingrés o despesa es produeix en el moment que es cedeixin o es rebin, els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

#### **4.7. Provisions i contingències**

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un



tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

#### **4.8. Registre i valoració de despeses de personal**

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

Així mateix, dins la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici 2023.

#### **4.9. Subvencions, donacions i llegats**

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.

#### **4.10. Transaccions entre parts vinculades**

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

## 5. Immobilitzat Material

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació ha estat per 2023 el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2022	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2023
Construccions	3.875.026,62	0,00	0,00	3.875.026,62
Instal·lacions Tècniques	2.774.321,59	17.812,55	0,00	2.792.134,14
Maquinaria	385.998,46	2.195,01	-97,22	388.096,25
Utiltatge	33.106,51	0,00	0,00	33.106,51
Mobiliari	867.655,57	16.097,41	-203,74	883.549,24
Equips de processament Informàtic	10.768,04	16.000,00	0,00	26.768,04
Elements de Transport	607,00	0,00	0,00	607,00
<b>Total Immobilitzat Material Brut</b>	<b>7.947.483,79</b>	<b>52.104,97</b>	<b>-300,96</b>	<b>7.999.287,80</b>
A.A. de Construccions	-1.073.936,51	-51.317,90	0,00	-1.125.254,41
A.A. de Instal·lacions Tècniques	-2.555.083,71	-41.166,88	0,00	-2.596.250,59
A.A. de Maquinaria	-254.154,24	-18.682,43	97,22	-272.739,45
A.A. de Utiltatge	-30.315,48	-1.640,38	0,00	-31.955,86
A.A. de Mobiliari	-733.534,60	-23.387,98	203,74	-756.718,84
A.A. de E.P.I.	-10.311,27	-824,19	0,00	-11.135,46
A.A. de E. Transport	-110,37	-73,57	0,00	-183,94
<b>Total Amortització Acumulada</b>	<b>-4.657.446,18</b>	<b>-137.093,33</b>	<b>300,96</b>	<b>-4.794.238,55</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>	<b>3.290.037,61</b>	<b>-84.988,36</b>	<b>0,00</b>	<b>3.205.049,25</b>

Les altes més significatives de l'exercici 2023 van ser compra d'un equip multimèdia per teràpies immersives i una plataforma de pedaleig, la instal·lació d'una central de detenció d'incendis, una grua sense bàscula i uns carros amb estació de neteja.

En el 2022 a l'igual que en el 2023 hi van haver baixes corresponents a equipament a reposar.

I per al 2022 va ser:

Concepte	Saldo 31.12.2021	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2022
Construccions	3.875.026,62	0,00	0,00	3.875.026,62
Instal·lacions Tècniques	2.795.560,29	4.707,69	-25.946,39	2.774.321,59
Maquinaria	367.285,19	19.275,43	-562,16	385.998,46
Utilatge	33.106,51	0,00	0,00	33.106,51
Mobiliari	851.663,87	17.249,62	-1.257,92	867.655,57
Equips de processament Informàtic	10.369,04	399,00	0,00	10.768,04
Elements de Transport	607,00	0,00	0,00	607,00
<b>Total Immobilitzat Material Brut</b>	<b>7.933.618,52</b>	<b>41.631,74</b>	<b>-27.766,47</b>	<b>7.947.483,79</b>
A.A. de Construccions	-1.022.618,61	-51.317,90	0,00	-1.073.936,51
A.A. de Instal·lacions Tècniques	-2.535.621,63	-45.362,41	25.946,39	-2.555.037,65
A.A. de Maquinaria	-237.122,51	-17.593,89	562,16	-254.154,24
A.A. de Utilatge	-28.307,67	-2.007,81	0,00	-30.315,48
A.A. de Mobiliari	-711.981,25	-22.755,99	1.156,58	-733.580,66
A.A. de E.P.I.	-9.889,25	-422,02	0,00	-10.311,27
A.A. de E. Transport	-36,79	-73,58	0,00	-110,37
<b>Total Amortització Acumulada</b>	<b>-4.545.577,71</b>	<b>-139.533,60</b>	<b>27.665,13</b>	<b>-4.657.446,18</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>	<b>3.388.040,81</b>	<b>-97.901,86</b>	<b>-101,34</b>	<b>3.290.037,61</b>

Els elements recollits a la partida d'immobilitzat material totalment amortitzats són:

Concepte	2023	2022
Construccions	3.322,24	3.322,24
Instal·lacions Tècniques	2.266.266,56	2.213.712,39
Maquinaria	207.906,02	205.166,24
Utilatge	20.114,51	20.114,51
Mobiliari	631.503,85	613.754,98
Equips informàtics	10.369,04	10.122,04
<b>Total</b>	<b>3.139.482,22</b>	<b>3.068.214,40</b>

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenen que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

## 6. Immobilitzat intangible

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d' immobilitzat intangible del balanç de situació ha estat al 2023 el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2022	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2023
Patents, llicències, marques i similars	646,34	0,00	0,00	646,34
Aplicacions informàtiques	303,00	0,00	0,00	303,00
<b>Total Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>949,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>949,34</b>
A.A. Patents, llicències, marques i similars	-646,34	0,00	0,00	-646,34
A.A. Aplicacions informàtiques	-184,46	-61,85	0,00	-246,31
<b>Total Amortització Acumulada</b>	<b>-830,80</b>	<b>-61,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-892,65</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>118,54</b>	<b>-61,85</b>	<b>0,00</b>	<b>56,69</b>

I al 2022 va ser:

Concepte	Saldo 31.12.2021	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2022
Patents, llicències, marques i similars	646,34	0,00	0,00	646,34
Aplicacions informàtiques	303,00	0,00	0,00	303,00
<b>Total Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>949,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>949,34</b>
A.A. Patents, llicències, marques i similars	-646,34	0,00	0,00	-646,34
A.A. Aplicacions informàtiques	-122,62	-61,84	0,00	-184,46
<b>Total Amortització Acumulada</b>	<b>-768,96</b>	<b>-61,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-830,80</b>
<b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>180,38</b>	<b>-61,84</b>	<b>0,00</b>	<b>118,54</b>

L'import comptabilitzat com Patents i marques, correspon al registre de la marca "Taulí Apropr". L'immobilitzat no afecte a l'activitat al tancament de l'exercici no presenta un saldo rellevant.

Els elements recollits a la partida d'immobilitzat intangible estan totalment amortitzats:

Concepte	2023	2022
Propietat Industrial	646,34	646,34
<b>Total</b>	<b>646,34</b>	<b>646,34</b>

## 7. Arrendaments i altres operacions similars

---

### 7.1. Arrendaments Operatius

#### 7.1.a) Arrendataris

Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SAU gaudeix d'un dret d'ús gratuït sobre l'immoble, sempre i quan el soci únic sigui propietari titular del 100% de les accions de la societat instrumental pública i es destini a residència per a la gent gran sense ànim de lucre.

## 8. Instruments financers

---

### 8.1. Informació sobre balanç

#### **8.1.a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.**

No hi ha partides d'actius financers a llarg termini durant els exercicis 2023 i 2022.

#### **8.1.b) Deutors comercials i altres comptes a cobrar.**

Categoria	Tancament 2023	Tancament 2022
	Actius a cost amortitzat	Actius a cost amortitzat
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>	<b>495.215,72</b>	<b>433.192,42</b>
a) Deutors Prestació Servei	345.280,03	328.812,53
b) Administracions Públiques	72.050,10	69.069,12
c) Clients empreses del grup	77.885,59	35.310,77
<b>Total</b>	<b>495.215,72</b>	<b>433.192,42</b>

- a) Dins la partida de Deutors i Prestacions de Serveis hi ha els saldos de deutors que corresponen als imports pendents de cobrament a 31 de desembre de 2023, pels serveis prestats als residents de l'entitat.

#### **8.1.c) Classificació dels actius financers per venciments a 31/12/2023**

La totalitat dels actius financers tenen venciment a curt termini per l'exercici 2023 i 2022.

**8.1.d) Passius financers a llarg termini**

	Tancament 2023	Tancament 2022
Categoria	Passius financers a cost amortitzat	Passius financers a cost amortitzat
<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>	<b>0,00</b>	<b>65.431,07</b>
a) Préstecs Entitats Financeres	0,00	65.431,07
<b>Derivats i altres</b>	<b>134.481,87</b>	<b>107.813,60</b>
b) Dipòsits rebuts	134.481,87	107.813,60
<b>Total</b>	<b>134.481,87</b>	<b>173.244,67</b>

- a) Els préstecs d'entitats financeres corresponen a l'import disposat del préstec concedit per BBVA (abans Caixa Sabadell) en data 15 de juny de 2000, per un import total de 1.803.036,31 euros, amb venciment 288 mesos a partir del final de la fracció inicial, establint-se com a data de primera amortització 49 mesos a partir del final de la fracció inicial. El tipus d'interès aplicat és l'Euríbor a un any més un diferencial del 0,75. Aquests préstec es troba avalat pel Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí
- d) L'import de dipòsits correspon als efectuats pels residents com a garantia dels serveis prestats, equivalen al 50% d'una mensualitat. Aquests dipòsits s'actualitzen cada any d'acord amb l'IPC. S'han considerat a llarg termini atès que no es pot determinar el moment de la cancel·lació del dipòsit, que seran retornat en el moment de causar baixa en el centre.

**8.1.e) Passius financers a curt termini**

	<b>Tancament 2023</b>	<b>Tancament 2022</b>
<b>Categoria</b>	<b><i>Passius financers a cost amortitzat</i></b>	<b><i>Passius financers a cost amortitzat</i></b>
<b><i>Deutes amb entitats de crèdit</i></b>	<b><i>76.916,26</i></b>	<b><i>138.417,57</i></b>
a) Préstecs Entitats Financeres	76.288,82	137.362,67
b) Altres passius Financers	627,44	1.054,90
<b><i>Derivats i altres</i></b>	<b><i>707.031,04</i></b>	<b><i>718.651,19</i></b>
c) Creditors Comercials	57.791,02	96.364,25
d) Creditors empr. grup i associades	318.638,70	336.067,41
e) Creditors No Comercials	183.438,42	140.406,86
f) Administracions Públiques	151.509,89	101.436,87
g) Personal	44.940,45	44.375,80
<b>Total</b>	<b>833.234,74</b>	<b>857.068,76</b>

- a) El detall dels préstecs amb entitats financeres, correspon al pendent de liquidar a curt termini dels préstec detallat a la nota 8.1.d.
- c) Corresponen al pendent de pagament a creditors comercials a 31.12.2023 i 1.12.2022 respectivament.
- d) Detall de pagament amb entitats vinculades. Detallat a la nota 19 de la memòria.
- e) Corresponen al pendent de pagament a creditors no comercials a 31.12.2023 i 31.12.2022 respectivament.
- f) Aquesta partida reflecteix els diferents comptes de l'entitat amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2023, esta compostat principalment per:
- a. L'import creditor amb Hisenda Pública creditora per I.R.P.F., correspon a la liquidació d'aquest impost del quart trimestre de l'exercici, el qual ha estat ingressat en gener de 2023.
  - b. El saldo amb els Organismes de la Seguretat Social correspon a la quota patronal i obrera del mes de desembre, que ha estat satisfeta a la tresoreria de la Seguretat Social en el mes de gener de 2023.

g) Remuneracions pendents de pagament.

Aquesta partida es compon dels imports acreditats pel personal de la societat a 31 de desembre de 2023, els quals seran liquidats en el decurs de l'exercici 2024, segons el següent detall:

Concepte	Tancament 2023	Tancament 2022
Previsió paga extra juny	21.632,28	21.575,23
Conceptes variables	12.972,23	11.412,39
Nomina diferències	10.335,94	11.388,18
<b>Total</b>	<b>44.940,45</b>	<b>44.375,80</b>

A data de formulació de CCAA s'ha liquidat la nomina de diferències de les remuneracions pendents.

**8.1.f) Classificacions dels passius financers per venciments**

La única partida de passiu financer amb venciment superior a un any és el préstec mantingut amb BBVA (abans Caixa Sabadell)

Anys	2023	2024	>2024	TOTAL
<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>	<b>76.916,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.916,26</b>
Préstec BBVA per anys	76.288,82	0,00		76.288,82
Altres deutes	627,44			627,44
<b>Derivats i altres</b>	<b>756.318,48</b>	<b>0,00</b>	<b>134.481,87</b>	<b>890.800,35</b>
Dipòsits			134.481,87	134.481,87
Creditors	241.229,44			241.229,44
Creditors, empreses del grup i associades	318.638,70			318.638,70
Personal (remuneracions pendents de pagament)	44.940,45			44.940,45
Altres	151.509,89			151.509,89
<b>Total</b>	<b>833.234,74</b>	<b>0,00</b>	<b>134.481,87</b>	<b>967.716,61</b>



## 8.2. Altre informació

El fons de maniobra a data de CCAA correspon a una imatge fixa, i respon principalment a uns passius corrents de deute a proveïdors a un mes, a deute amb creditors per inversions realitzades en la seva majoria a finals de l'exercici i l'anualització de l'import a retornar del préstec.

D'altra banda, la generació de recursos i el cobrament al comptat dels servies prestat als usuaris permet fer front als pagaments mensualment sense que es generin tensions en la tresoreria.

## 9. Fons Propis

---

El capital social de Sabadell Gent Gran Centre de Serveis SA, a 31 de desembre del 2023, està representat per 100 accions nominatives, amb un valor nominal de 14.602 euros cadascuna, que es troben totalment subscriïdes i desemborsades per l'únic soci de l'entitat, Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí.

En data 27 de setembre de 2001, es va procedir a l'ampliació de capital de la societat en 2.464.149,63 euros, mitjançant l'augment del valor nominal de les accions en la quantitat de 24.641,50 euros, cadascuna d'elles. La totalitat d'aquestes accions foren subscriïdes i desemborsades en un 75% pel soci únic de la societat, el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí. Aquesta ampliació de capital fou elevada a públic mitjançant escriptura davant el Notari de Sabadell, Sra. Araceli García Cortés, amb el protocol número 1.187.

En data 31 de gener de 2002, el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí va procedir al desemborsament pendent de l'ampliació de capital efectuada en l'exercici 2001.

En data 11 de març de 2003, la Junta General de la Societat va prendre l'acord d'una ampliació de capital social mitjançant aportació dinerària en la quantitat de 49,16 euros; mitjançant l'augment del valor nominal de les accions en la quantitat de 0,4916 euros cadascuna d'elles procedint el soci únic, el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell a la subscripció i desemborsament total de l'ampliació acordada mitjançant l'ingrés efectiu metàl·lic de l'esmentada quantitat en un compte de l'entitat. Aquest acord fou elevat a públic mitjançant escriptura pública atorgada pel Notari de Sabadell D. Andrés Domínguez Nafria en data 26 de març de 2003, amb el número 469 del seu protocol. L'esmentada escriptura va quedar inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona en data 27 de juny de 2003. La diferència de l'ajust que va comportar, fou aplicada a la "Reserva per diferències per l'ajust del capital a Euros", d'acord amb allò que estableix el Reial Decret 2814/98 de 23 de desembre

sobre els aspectes comptables de la introducció a l'euro. El capital després de la redenominació, va assolir import de 2.524.300 euros, representat en 100 accions nominatives de 25.243 euros cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades pel Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell.

En la Junta General ordinària i extraordinària de la societat de data 5 de maig de 2005, es va acordar procedir a la reducció forçosa del capital social per un import de 1.064.100 €, fixant-lo en 1.460.200 € per restablir l'equilibri entre el capital i el patrimoni de la societat disminuït a conseqüència de pèrdues, mitjançant la reducció del valor nominal de cadascuna de les 100 accions de la societat des del seu valor 25.243 € al valor de 14.602 €, amb la corresponent modificació dels estatuts socials en quant al capital social i al valor nominal de cadascuna de les accions. Aquest acord ha estat elevat a públic en data 20 de maig de 2005, davant el Notari de Sabadell D. Juan José Diego Isasa, amb el número de protocol 1.139.

D'acord amb l'article 274 del Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol pel que s'aprova 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 (article 303 del mateix text legal). Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no se superi el 20% del capital social, aquesta reserva es podrà destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi (article 274.2 TRLSC).

#### **10. Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzat a proveïdors. Disposició addicional 3ª. deure d'informació de la llei 15/2010 de 5 de juliol.**

---

D'acord al Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, que va modificar el Reial Decret 634/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d' abril, d' Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, el període mig de pagament de SGG per l'exercici 2022 és de:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
Període Mig de Pagament a Proveïdors	27	20
Ràtio d'Operacions Pagades	31	28
Ràtio d'Operacions Pendants de Pagament	23	14
	<b>Import</b>	<b>Import</b>
Total Pagaments Realitzats anuals	1.808.655	1.408.518
Total Pagaments Realitzats desembre	124.392	137.071
Total Pagaments Pendants	112.608	187.150

El saldo pendent de liquidar a 31.12.23 ha estat liquidat abans del 10 de febrer de 2024

## 11. Existències

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre és la següent:

Existències	Tancament 2023			Tancament 2022		
	Brut	Det.	Net	Brut	Det.	Net
Fàrmacs Específics	1.005,15		1.005,15	5.765,44		5.765,44
Catèters i Sondes	134,38		134,38	188,31		188,31
Material de Cures i Sutures	394,44		394,44	352,59		352,59
Material d'un Sol Ús	3.976,77		3.976,77	4.476,57		4.476,57
Antisèptics i Desinfectants	198,27		198,27	195,57		195,57
Altres Material Sanitari de Con	525,00		525,00	0,00		0,00
Instrumental Sanitari	0,00		0,00	0,00		0,00
Petit Utillatge Divers	2.419,99		2.419,99	627,40		627,40
Queviures i Begudes	6.692,93		6.692,93	6.692,93		6.692,93
Vestuari i Rober	18.244,64		18.244,64	18.244,64		18.244,64
Material de Conservació i Reparació	137,42		137,42	160,98		160,98
Material de Neteja	5.750,09		5.750,09	5.185,15		5.185,15
Mat. Imp. i Altres Prod. Varis	1.782,67		1.782,67	2.228,78		2.228,78
<b>Total</b>	<b>41.261,75</b>	<b>0,00</b>	<b>41.261,75</b>	<b>44.118,36</b>	<b>0,00</b>	<b>44.118,36</b>

La variació d'existències ha estat de 2.856,61 €.

No hi ha limitacions a la disponibilitat de les existències.

## 12. Situació Fiscal

- Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses en l'exercici amb base imposable de l'impost sobre beneficis:

	Compte de Pèrdues i Guanys		Ingressos i despeses directament imputats a patrimoni net	
Ingressos i despeses de l'exercici	12.950,90			
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats				
Diferències permanents				
Diferències temporànies				
- amb origen en l'exercici				
- amb origen en exercicis anteriors				
Base imposable prèvia (resultat fiscal)			-	
Aplicació de Bases imposables negatives	-144,704,59			
Base imposable	-131.753,69		-	

- Detall de la compensació de bases imposables negatives:

La societat té pendent de compensar crèdits fiscals per bases imposables negatives procedents d'exercicis anteriors, que a 31 de desembre de 2023 són de 131.753,69 euros. La situació a 31 de desembre del 2022 dels crèdits fiscals eren de 144.704,59 euros.

Bases	Saldo pendent a 2022	Incorporació	Aplicació	Saldo pendent a 2023
Bases 2022	-144.704,59	0,00	0,00	-144.704,59
Bases 2023	0,00	12.950,90	0,00	12.950,90
<b>TOTAL</b>	<b>-144.704,59</b>	<b>12.950,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-131.753,69</b>

Bases	Saldo pendent a 2021	Incorporació	Aplicació	Saldo pendent a 2022
Bases 2022	0,00	-144.704,59	0,00	-144.704,59
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>-144.704,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-144.704,59</b>

- No existeixen compromisos adquirits per incentius fiscals.
- Respecte a "altres tributs", no existeixen circumstàncies rellevants.

### 13. Ingressos i Despeses

---

#### 13.1. Despeses per Aprovisionament.

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Saldos 2023	Saldos 2022
Fàrmacs	2.837,02	9.124,91
Material Sanitari de Consum	37.948,45	38.539,87
Instrumental i Utilatge	4.699,53	7.442,25
Queviures	282.675,86	216.793,01
Vestuari i Rober	10.596,20	15.965,49
Altres Aprovisionaments	86.017,26	83.958,65
Ràpels per Compres de Producte	0,00	0,00
<b>Total compres</b>	<b>424.774,32</b>	<b>371.824,18</b>
<b>Variació existències</b>	<b>2.856,61</b>	<b>-3.162,55</b>
Consums	<b>427.630,93</b>	<b>368.661,63</b>

Des del 2006, les existències de Sabadell Gent Gran es gestionen conjuntament amb la totalitat de les existències de les empreses vinculades.

La gestió de magatzems és un inventari permanent i un cop l'any es realitza un recompte físic del 100% de la part de l'estoc de rober i queviures que està ubicat a les dependències de SGG.

### 13.2. Treballs realitzats per altres empreses o professionals

Concepte	Saldos 2023	Saldos 2022
<b>Total treballs assistencials real. per altres empres.</b>	<b>7.695,00</b>	<b>29.398,16</b>
Serveis Assistencials	7.695,00	5.336,40
Serveis Assistencials d'atenció primària	0,00	24.061,76
<b>Total treballs no assistencials real. per altres empres.</b>	<b>537.123,75</b>	<b>514.882,91</b>
Serveis de Bugaderia	140.469,63	118.197,19
Serveis de Neteja	300.825,00	302.069,45
Serveis de Residus	641,30	775,02
Serveis de Formació	6.448,76	3.362,25
Serveis Suport i gestió entitats Grup Generalitat	84.744,64	84.471,52
Serveis informàtics	3.994,42	6.007,48
Altres serveis i treballs	0,00	0,00
<b>Total treballs realitzats per altres empres.</b>	<b>544.818,75</b>	<b>544.281,07</b>

La disminució de despesa als serveis Assistencial d'atenció primària ve donada per la contractació per part de Sabadell Gent Gran, C. Serveis S.A. d'un facultatiu al mes de maig de 2023. Per tant ja no hi ha facturació entre empreses per aquest concepte.

### 13.3. Càrregues Socials

El detall de les càrregues socials de l'exercici 2023 i 2022 han estat les següents:

Concepte	Saldos 2023	Saldos 2022
Seguretat social empresa	548.548,25	510.310,76
Altres despeses socials		
<b>Càrregues socials</b>	<b>548.548,25</b>	<b>510.310,76</b>

### 13.4. Despeses de Personal

El detall de les despeses de personal de l'exercici 2023 i 2022 han estat les següents:

Concepte	Saldos 2023	Saldos 2022
<b>Sous i salaris</b>	<b>2.105.442,33</b>	<b>2.104.321,98</b>
<b>Despeses de personal</b>	<b>2.105.442,33</b>	<b>2.104.321,98</b>

La variació de la partida de sous i salaris del 2023 respecte al 2022 correspon principalment al increment salarial del 3,50% (2,5% inicial +1% addicional).

### 13.5. Altres Despeses d'Explotació

El detall de la partida “altres despeses d'explotació” de l'exercici 2023 i 2022 ha estat les següents:

Concepte	Saldos 2023	Saldos 2022
Lloguers	1.410,00	0,00
Reparació i Conservació	178.270,75	118.253,35
Serveis de Profes. Independent	17.509,36	11.792,42
Transports	324,95	650,45
Primes Assegurances	16.466,86	10.950,50
Serveis Bancaris i Similars	604,66	526,88
Publicitat, Propaganda i Relac	1.073,79	793,68
Subministraments	283.752,27	134.047,52
Altres Serveis	10.433,11	47.400,61
Tributs	15.334,43	17.527,07
Tributs entitats Grup Generalitat	2.501,64	
Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	0,00	0,00
<b>Altres Despeses d'Explotació</b>	<b>527.681,82</b>	<b>341.942,48</b>

### 13.6. Altres resultats.

El resultat excepcional de l'exercici 2023 i 2022 ha estat les següents:

Concepte	Saldos 2023	Saldos 2022
Despeses excepcionals i alienacions	-1.189,24	-6.263,50
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	-101,34
Ingressos excepcionals	60.135,73	47.274,61
<b>Total resultat excepcional</b>	<b>58.946,49</b>	<b>40.909,77</b>

En 2023 els resultats extraordinàries corresponent principalment per l'herència rebuda per part d'un usuari.

En 2022 els resultats extraordinàries corresponent principalment per la indemnització per part de l'assegurança per un sinistre produït pel trencament d'una canonada.

### 13.7. Resultats financer.

Concepte	Saldos 2023	Saldos 2022
Despeses financeres	6.120,93	12.771,66
Despeses financeres entitats Grup Generalitat	10.453,31	0,00
Ingressos financers	283,55	33,95
<b>Total financers</b>	<b>-16.290,69</b>	<b>-12.737,71</b>

Despeses financeres són principalment les vinculades al préstec i la pòlissa de crèdit mercantil explicades en el punt 8.1.c)

### 13.8. Ingressos d'exploració.

La composició dels ingressos d'exploració, a data 31 de desembre de 2023 i 2022, és el següent:

Concepte	Tancament 2023	Tancament 2022
Allotjaments Residencials permanents	1.410.011,70	1.217.937,02
Allotjaments Residencials permanents DTS	1.867.105,42	1.817.039,59
Centre d'atenció diürna	85.499,50	16.040,12
Centre d'atenció diürna DTS	193.916,50	145.962,84
Apartaments	345.763,98	331.187,96
Serveis atenció domiciliària Taulí Aprop	126.864,87	117.244,60
Altres serveis complementaris	129.263,10	123.957,81
<b>Import net de la xifra de negoci</b>	<b>4.158.425,07</b>	<b>3.769.369,94</b>

Concepte	Tancament 2023	Tancament 2022
Subvencions a l'exploració	0,00	0,00
Ingressos per serveis diversos	29.057,49	36.168,77
Ingressos per serveis diversos entitats Grup Generalitat	1.826	
<b>Altres ingressos d'exploració</b>	<b>30.883,49</b>	<b>36.168,77</b>

L'any 2023 l'efecte de la pandèmia no persisteix i ja no hi indemnització per part del DTS.

D'altra banda el DTS ha incrementat les tarifes dels usuaris de grau de dependència II i III i les de centre de dia actualitzant tarifes en un 6,08%.



L'any 2022 els efectes de la pandèmia persisteixen i DTS continua indemnitzant els serveis que no s'han pogut realitzar en temps de pandèmia dels serveis contractats en règim de col·laboració fins al 18 de maig de 2022.

D'altra banda el DTS ha incrementat les tarifes dels usuaris de grau de dependència II i III i les de centre de dia ha actualitzat tarifes en un 3%.

#### **14. Provisions i Contingències**

---

En el 2022 hi ha oberta una demanda de dos treballadors en matèria d'acomiadament nul o subsidiàriament improcedent . Al 2023 aquesta provisió es tancat degut a la desestimació dels recursos per part del Jutjat.

#### **15. Informació sobre medi ambient**

---

La societat ha licitat un expedient de Contractació de les obres per instal·lacions de panells fotovoltaics per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural. No té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

#### **16. Transaccions amb pagaments basats en instruments patrimonial**

---

En l'exercici no s'ha realitzat cap operació basada en instruments de patrimoni.

#### **17. Subvencions i donacions**

---

En l'exercici no s'han rebut subvencions i donacions

#### **18. Fets posteriors al tancament**

---

No s'ha produït cap fet que, per la seva importància requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals ni informació addicional a incloure com a nota explicativa de la memòria.

## 19. Operacions amb parts vinculades

Les entitats considerades com parts vinculades són les següents:

<b>PARTS VINCULADES</b>	<b>Entitat dominant</b>	<b>Altres empreses del Grup</b>
Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí	100%	
Fundació Institut d'Investigació i Innovació Parc Taulí (I3PT)		0%
Coordinació Logística Sanitària (CLS)		0%

A efectes de lo disposat en l'article 229 i següents del Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, per el que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital, es relaciona a continuació la relació dels membres del Consell d'Administració amb societats o entitats amb activitats idèntiques, anàlogues o complementàries, i els càrrecs que exerceixen, i/o la seva realització d'aquestes per compte propi o aliena i que es consideren que en cap cas constitueixen conflicte d'interès, per tractar-se d'entitats vinculades entre sí.

Període d'1 de gener de 2023 a 31 de desembre de 2023

- La presidenta i consellera Sra. Maria José Torres Segura és professional en actiu a l'ICS i és membre consellera del Consell de Govern del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, soci únic de l'entitat, nomenada en representació de la Generalitat de Catalunya.
- El conseller Sr. Joan Martí López és director general i apoderat l'entitat pública
- La consellera Sra. Anna Aran Solé és directora general i apoderada de l'entitat pública Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, soci únic de l'entitat a partir del 16 d'octubre de 2022.
- La consellera Sra. Anna Aran Solé és directora, apoderada i membre nat del patronat de la Fundació Institut d'Investigació i Innovació Parc Taulí, a partir del 16 d'octubre de 2022.
- La consellera Sra. Anna Aran Solé és membre de l'Assemblea General, en representació de la persona jurídica Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell de l'agrupació d'interès econòmic, Coordinació Logística Sanitària, Agrupació d'Interès Econòmic, a partir del 16 d'octubre de 2022.
- El conseller Sr. Joaquim Vidiella i Vidiella és apoderat i a la vegada és professional laboral contractat del consorci soci únic de la societat i és sotsdirector de personal del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell fins al seu cessament com a conseller i apoderat de la societat en data 24 de maig de 2023. A partir de 24 de maig de 2023 es nomena conseller de la societat al Sr. Pedro Maria Cano Desandes que és professional laboral contractat del consorci soci únic com a director d'estratègia, planificació i organització.

- El conseller Sr. Antoni Llamas Losilla és apoderat i és professional laboral contractat del consorci soci únic de la societat i director de recursos humans del consorci públic, i secretari adjunt del Consell de Govern del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell.
- El conseller Sr. Francesc Luque López és apoderat i professional laboral contractat del consorci soci únic de la societat i és director d'economia i serveis del consorci públic del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell.
- El conseller Sr. Francesc Luque López és President del Consell d'Administració de l'agrupació d'interès econòmic, Coordinació Logística Sanitària, AIE, en representació de la persona jurídica del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell de la qual és membre.
- El conseller Sr. Francesc Luque López és patró i secretari de la Fundació Institut d'Investigació i Innovació Parc Taulí
- La secretària del Consell d'Administració Sra. Laura Bayó Braut és secretària del Consell de Govern del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí i, a la vegada, és professional laboral contractat del consorci soci únic de la societat.

Durant els exercicis 2022 i 2023, els membres del Consell d'Administració de la Societat no han percebut de l'entitat cap tipus de remuneració en concepte de sous, dietes, bestretes, crèdits, ni s'ha assumit per part de la societat cap tipus d'obligació per compte d'ells a títol de garantia. Només els membres que són personal laboral contractat han rebut les retribucions corresponents per la seva vinculació laboral.

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit al personal de l'Alta Direcció ni a cap membre del Consell d'Administració.

No s'ha exposat al Consell d'Administració cap altra situació de potencial conflicte, directe o indirecte, derivat de la participació d'algun conseller de la societat en societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de **"Sabadell Gent Gran, Centre de Serveis, SA"**.

L'entitat disposa d'una Direcció Executiva en règim laboral i la Direcció General l'exerceix qui ostenta la Direcció General del Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí que és soci únic de la entitat.

En el decurs de l'exercici 2023, la societat ha realitzat les següents transaccions amb l'accionista únic de la mateixa, el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell.

### 19.1. Serveis prestats:

Durant l'exercici 2023 i 2022 hi ha serveis prestats per Sabadell Gent Gran a entitats vinculades.

### 19.2. Serveis rebuts:

Els diversos serveis rebuts en el present exercici, deriven dels convenis formalitzats entre ambdues entitats, en concepte de serveis de prestació de les funcions directives i assistencials de la societat.

- Existeix conveni de col·laboració amb el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, per articular jurídicament, salvaguardant la personalitat pròpia de cada entitat, la imatge de grup i de valor afegir de pertànyer a una organització prestadora de serveis socials i sanitaris en totes les seves vessants, i a efectes de gaudir dels beneficis de la vinculació funcional mútua dels serveis, equipaments i acreditacions i autoritzacions administratives que tinguin atribuïts.

La societat no té participació en cap de les entitats del grup.

### 19.3. Detall d'operacions amb parts vinculades

#### a) Ingressos

<b>Operacions SGG amb parts vinculades 2023</b>			
<b>Concepte</b>	<b>CSPT</b>	<b>I3PT</b>	<b>Total</b>
Ajuts rebuts	35.159,56	0,00	35.159,56
Vendes material fungible	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos meritats no cobrats	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>35.159,56</b>	<b>0,00</b>	<b>35.159,56</b>

<b>Operacions SGG amb parts vinculades 2022</b>			
<b>Concepte</b>	<b>CSPT</b>	<b>I3PT</b>	<b>Total</b>
Ajuts rebuts	42.726,03	0,00	42.726,03
Vendes material fungible	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos meritats no cobrats	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>42.726,03</b>	<b>0,00</b>	<b>42.726,03</b>

**b) Despeses**

<b>Operacions parts vinculades amb SGG 2023</b>			
<b>Concepte</b>	<b>CSPT</b>	<b>I3PT</b>	<b>Total</b>
Ajuts per compra d'actius	0,00	0,00	0,00
Ajuts i aportacions concedits	0,00	0,00	0,00
Compres de material fungible	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	102.541,01	0,00	102.541,01
Despeses per Interessos	10.453,31	0,00	10.453,31
Tributs i altres	2.501,64	<b>0,00</b>	2.501,64
<b>Total</b>	<b>115.495,96</b>	<b>0,00</b>	<b>115.495,96</b>

<b>Operacions parts vinculades amb SGG 2022</b>			
<b>Concepte</b>	<b>CSPT</b>	<b>I3PT</b>	<b>Total</b>
Ajuts per compra d'actius	0,00	0,00	0,00
Ajuts i aportacions concedits	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius corrents	0,00	0,00	0,00
Recepció de servies	126.272,30	0,00	126.272,30
Despeses per Interessos	2.370,63	0,00	2.370,63
Tributs i altres	4.159,99	<b>0,00</b>	4.159,99
<b>Total</b>	<b>132.802,92</b>	<b>0,00</b>	<b>132.802,92</b>

**19.4. Els saldos deutors amb parts vinculades al tancament són**

<b>Concepte</b>	<b>Tancament 2023</b>		<b>Tancament 2022</b>	
	<b>CSPT</b>	<b>Altres empr. Grup</b>	<b>CSPT</b>	<b>Altres empr. Grup</b>
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	77.885,59	0,00	0,00	0,00

**19.5. Els Saldos creditors amb parts vinculades al tancament són**

Concepte	Tancament 2023		Tancament 2022	
	CSPT	Altres empr. Grup	CSPT	Altres empr. Grup
Deutes a curt termini	296.075,32	0,00	315,844,27	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	17.085,55	0,00	18.505,69	0,00
Creditors fres. Pendants de formalitzar	5.477,83	0,00	1.717,45	0,00

**19.6. Saldos i operacions amb les entitats Grup Generalitat.**

Els articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya estableixen que les entitats del grup Generalitat no subjectes al Pla de Comptabilitat pública han d'identificar en el balanç i en el compte de pèrdues i guanys els saldos i les operacions efectuades en cada exercici, relatius a entitats grup, entitats multigrup i entitats associades, inclosos els saldos i les operacions amb la Generalitat de Catalunya d'acord amb el Pla de comptabilitat corresponent, i així mateix, han d'informar del detall de saldos existents i de les transaccions que s'hagin realitzat amb entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya en condicions diferents a les de mercat.

## a) Operacions pressupostaries:

NIF	Entitat	Codi	Partida	Obligació	Pagament	*Obligacions pendants pagament
Q58500051	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	D2510001	84.744,64	71.946,42	12.798,22
Q58500051	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	D2250001	2.501,64	2.501,64	0,00
Q58500051	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	D3100001	10.453,31	8.853,61	1.599,70
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	D2280002	80,79	80,79	0,00
NIF	Entitat	Codi	Partida	Dret	Cobrament	*Drets pendants cobrament
Q58500051	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	I3190009	29.057,49	0	29.057,49

\* Les obligacions pendent de pagament i els drets pendent de cobrament son amb IVA exclòs.

## b) Operacions pèrdues i guanys:

<b>NIF</b>	<b>Entitat</b>	<b>Codi</b>	<b>Compte</b>	<b>Despesa</b>
Q5850005I	ConSORCI Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	6072	84.744,64
Q5850005I	ConSORCI Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	6310	2.501,64
Q5850005I	ConSORCI Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	6620	10.453,31
Q0801175A	ConSORCI Administració Oberta de Catalunya	7210	6220	80,79
<b>NIF</b>	<b>Entitat</b>	<b>Codi</b>	<b>Compte</b>	<b>Ingrés</b>
Q5850005I	ConSORCI Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	7591	-29.057,49

## c) Saldo pendent:

<b>NIF</b>	<b>Entitat</b>	<b>Codi</b>	<b>Compte</b>	<b>Saldo deutor</b>
Q5850005I	ConSORCI Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	4330	77.885,59
<b>NIF</b>	<b>Entitat</b>	<b>Codi</b>	<b>Compte</b>	<b>Saldo creditor</b>
Q5850005I	ConSORCI Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	5323	296.075,32
Q5850005I	ConSORCI Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	4030	17.085,55
Q5850005I	ConSORCI Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	4039	5.477,83

## 20. Altra informació

### 20.1. Distribució de la plantilla

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

Agrup Categ	2023			2022		
	Dona	Home	Total	Dona	Home	Total
Administratius/ves	7,25		<b>7,25</b>	8,01	0,74	<b>8,75</b>
Ajudant Cuina	10,01		<b>10,01</b>	10,32	0,04	<b>10,36</b>
Ajudant Oficis	0,63		<b>0,63</b>	0,53		<b>0,53</b>
Animador/a Sociocultural	1,06		<b>1,06</b>	0,99		<b>0,99</b>
Auxiliar Ajuda Domicili	5,74		<b>5,74</b>	6,79		<b>6,79</b>
Cap Assistencial SGG	1,00		<b>1,00</b>	0,71		<b>0,71</b>
Coord. Logística i Assist.	2,41		<b>2,41</b>	1,67		<b>1,67</b>
Coordinador/a Dietista	1,00		<b>1,00</b>	1,00		<b>1,00</b>
Cuiner/a	2,70	0,02	<b>2,72</b>	2,27	0,01	<b>2,28</b>
Dietista			<b>0,00</b>	0,21		<b>0,21</b>
Direcció Assistencial SGG			<b>0,00</b>	1,21	0,41	<b>1,63</b>
Fisioterapeuta	1,00	0,50	<b>1,50</b>	47,79	3,63	<b>51,42</b>
Gerocultor/a	49,98	2,51	<b>52,49</b>	4,63		<b>4,63</b>
Infermer/a	4,01		<b>4,01</b>	0,46		<b>0,46</b>
Metge / Metgessa	0,29	0,20	<b>0,50</b>		2,00	<b>2,00</b>
Oficial/a Manteniment		2,00	<b>2,00</b>	1,00		<b>1,00</b>
Tècnic/a Cures Auxiliars Inf	1,51		<b>1,51</b>			
Terapeuta Ocupacional	1,00		<b>1,00</b>	0,11		<b>0,11</b>
Titulat Grau Mig	1,00		<b>1,00</b>			
Treballador/a Social	1,00		<b>1,00</b>	1,05		<b>1,05</b>
Direcció SGG		0,33	<b>0,33</b>		0,46	<b>0,46</b>
<b>Total</b>	<b>91,61</b>	<b>5,57</b>	<b>97,17</b>	<b>88,77</b>	<b>7,28</b>	<b>96,05</b>

### 20.2. Mitjà propi

El Consorci Corporació Sanitari Parc Taulí és, actualment, soci únic de SGG, entitat instrumental amb personalitat jurídica diferenciada i que té estatutàriament la consideració de mitjà propi tot i que l'informe de conclusions del grup de treball transversal per determinar les entitats del sector públic institucional de l'àmbit de la salut que reuneixen els requisits per



ser mitjans propis personificats de l'administració de la Generalitat d'acord amb la llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, i els mecanismes de relació amb les que no ostenten aquesta condició, així com l'informe de criteris per determinar quines entitats del sector públic reuneixen els requisits per ser mitjans propis personificats de l'administració de la Generalitat o del seu sector públic d'acord amb la llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, el primer de data 17 de desembre de 2018, i el segon de data 04 de juliol de 2018, treuen el caràcter de mitjà propi de SGGCS, si més no, respecte a la Generalitat de Catalunya.

### 20.3. Convenis vigents

<b>Concepte</b>	<b>Data Signatura</b>	<b>Data venciment</b>
Conveni de col·laboració entre Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA i la Comissió central de subministraments en que s'estableixen les condicions de participació en el sistema central d'adquisició de béns i serveis de la Generalitat de Catalunya	26/02/2019	27/02/2024
Adhesió al conveni d'encàrrec de tractament d'adhesió del centre per a la utilització de l'aplicatiu eCAP	11/12/2020 vinculat octubre 2017	Quan es deixi d'utilitzar ECAP

**20.4. Relació contractes vigents en 2023**

EXERCICI	EXPEDIENT	PROCEDIMENT	OBJECTE	CONTRACTISTA	IMPORT 2022 S/IVA	DATA CONTRACTE	ESTAT
2023	23SER0042	Obert	Serveis d'auditoria financera dels comptes anuals (2022-2023)	FAURA-CASAS, AUDITORS-CONSULTORS, S.L.	11.200,00 €	17/06/2022	Execució
2023	23SER0040	Obert	Serveis d'assessorament jurídic i assistència lletrada	BUFET VALLBÉ, SL	724,00 €	16/06/2023	Execució
2023	2348001	Basat en acord marc	Energia elèctrica (tarifa 6.1TD i tarifa 3.0TD)	ENDESA ENERGÍA, SA UNIPERSONAL	245.372,00	30/12/2022	Execució
2023	2248002P-1	Basat en acord marc	Gas natural (tarifa RLTB5, RL4 i RL2)	ENDESA ENERGÍA, SA UNIPERSONAL	219.025,84 €	28/11/2022	Execució
2023	1841002P	Obert-cet	Servei de bugaderia roba plana	ILUNION CIPO, SL	51.783,00 €	22/12/2022	Prorrogat
2023	22DH0013P	Obert	Servei de bugaderia roba usuaris	ELIS MANOMATIC, SAU	54.557,58 €	15/06/2022	Execució
2023	1842002P	Obert	Gestió i tractament residus - grup III i IV	SRCL CONSENUR, SL	40,71 €	08/11/2022	Prorrogat
2023	19ASS001	Obert	Pòlissa danys materials i pèrdues de patrimoni	ZURICH INSURANCE PLC SUC ESPAÑA	3.678,48 €	16/03/2023	Prorrogat
2023	20SER0090P	Obert	Servei de manteniment de control de plagues	VALLPERDIU-ARIMAT, SL	1.047,54 €	05/06/2022	Prorrogat
2023	2143002P	Obert-cet	Servei de jardineria	CIPO JARDINERIA I MANIPULATS	23.777,00 €	22/07/2021	Execució
2023	21SM0032 CSC M4-21	Basat en acord marc	Bosses residus G II homologades	DAPLASCA, SA	137,10 €	07/04/2022	Execució
2023	21SM0032 CSC M4-21	Basat en acord marc	Bosses residus	COPEPLAS, SL	5.060,00 €	07/04/2022	Execució
2023	22SER0087P	Obert	Servei de manteniment a tot risc d'ascensors	ORONA SOC. COOP	3.262,68 €	23/09/2022	Execució

EXERCICI	EXPEDIENT	PROCEDIMENT	OBJECTE	CONTRACTISTA	IMPORT 2022 S/IVA	DATA CONTRACTE	ESTAT
2023	22SER0812	Obert	Servei de comunicacions veu fixa, mòbil, dades mòbils, manteniment centraleta	ORANGE SPAGNE, SAU	4.378,20 €	02/02/2022	Execució
2023	23SM0131P-CET	Obert-cet	Derivats làctics i postres elaborats	LA FAGEDA FUNDACIO	8.986,91 €	25/01/2023	Execució
2023	23ASS001	Obert	Pòlissa danys materials	ZURICH INSURANCE PLC SUC ESPAÑA	7.736,78 €	15/06/2023	Execució
2023	23ASS001-1	Negociat sense publicitat	Pòlissa responsabilitat civil d'explotació	SOCIETE HOSPITALIERE DE ASSURANCE MUTUELLES SUCURSAL EN ESPAÑA	1.252,00 €	18/05/2023	Execució
2023	23SM0121P-1	Obert	Tovallolalet higiene pacient enllitat	MEDLINE INTERNATIONAL IBERIA S.L.	2.679,25 €	25/05/2023	Execució
2023	23SM0133P	Obert	Pa i brioxieria	PANABAD, S.L.	9.020,39 €	21/06/2023	Execució
2023	23EX31665	Negociat sense publicitat	Equip multimèdia per teràpies immersives	Broomx Technologies SL	16.000,00 €	03/10/2023	Execució
2023	23SER0020	Obert	Gestió tècnica i operació de sistemes d'informació i seguretat de la informació	ITHINKUPC	3.284,30 €	12/12/2023	Execució
2023	23SER0020	Obert	Servei de gestió tècnica i operació de sistemes d'informació i serveis de seguretat de la informació	INTERNACIONAL PERIFERICOS Y MEMORIAS ESPAÑA, SLU	956,14 €	12/12/2023	Execució
2023	23SER0020	Obert	Servei de gestió tècnica i operació de sistemes d'informació i serveis de seguretat de la informació	S2 GRUPO INNOVACIÓN PROCES.ORGAN.SL	325,82 €	12/12/2023	Execució
2023	20SER0083T	Obert	Servei manteniment portes tallafoç	INV PROTECCION S.L.	1.098,69 €	02/06/2022	Prorrogat
2023	21SER0201	Obert	Servei de suport i manteniment evolució plataforma de backup commvault	PROSOL ISCAT SL	63,73 €	30/03/2022	Prorrogat
2023	21SER0013P	Obert	Servei de neteja	ISS FACILITY SERVICES, SA	300.825,00 €	01/07/2021	Execució
2023	2043003T	Obert	Manteniment preventiu i correctiu de sistemes de detecció i extinció d'incendis	PLANA FABREGA SEGURETAT SL	3.924,15 €	10/05/2022	Prorrogat

EXERCICI	EXPEDIENT	PROCEDIMENT	OBJECTE	CONTRACTISTA	IMPORT 2022 S/IVA	DATA CONTRACTE	ESTAT
2023	21SM0137P	Obert	Subministrament productes frescos alimentaris	SERUNIÓN, SA	16.925,81 €	16/12/2022	Prorrogat
2023	20SM0064P	Obert	Farinetes adults	NESTLE ESPAÑA, S.A.	5.682,43 €	25/05/2022	Prorrogat
2023	21SER0309	Obert	Serveis de suport i gestió del hardware i serveis associats	LOGICALIS SPAIN, SLU	556,32 €	15/06/2022	Prorrogat
2023	20SM0130P	Obert	Queviures alimentació	D.E. COFFEE & TEA SOUTHERN EUROPE, SLU	13.987,20 €	07/11/2022	Prorrogat
2023	22SM0026P CSC M 3 22	Basat en acord marc	Subministrament material Hosteleria d'un sol ús	PAPEL AUTOMATIC, Sociedad Anónima	5.812,75 €	29/04/2023	Prorrogat
2023	22SM0026P CSC M 3 22	Basat en acord marc	Subministrament material Hosteleria d'un sol ús	PAPEL AUTOMATIC, Sociedad Anónima	2.906,38 €	01/10/2023	Prorrogat
2023	22SM0026P CSC M 3 22	Basat en acord marc	Subministrament material Hosteleria d'un sol ús	EL CORTE INGLÉS, SA	1.546,02 €	29/04/2023	Prorrogat
2023	22SM0026P CSC M 3 22	Basat en acord marc	Subministrament material Hosteleria d'un sol ús	EL CORTE INGLÉS, SA	773,01 €	01/10/2023	Prorrogat
2023	20SM0109P	Obert	Solució alcohòlica pel rentat de mans	B. BRAUN MEDICAL, SA SOCIETAT UNIPERSONAL	1.259,85 €	26/07/2022	Prorrogat
2023	20SM0031P	Obert	Desinfectants i productes neteja	JOHNSON DIVERSEY ESPAÑA, SL	3.386,98 €	06/09/2022	Prorrogat
2023	21SER0020	Obert	Serveis de coordinació tècnica i operació de sistemes i serveis de seguretat de la informació	ITHINKUPC	4.364,26 €	30/03/2022	Prorrogat
2023	20SM0130PN	Negociat sense publicitat	Queviures alimentació	AZANOVA, SA	13.658,77 €	26/10/2022	Prorrogat
2023	20SM0130PN	Negociat sense publicitat	Queviures alimentació	MANUFACTURAS CEYLAN, S.L.	3.015,35 €	26/10/2022	Prorrogat
2023	20SM0130PN	Negociat sense publicitat	Queviures alimentació	SAFRUNAT, SL	8.702,98 €	26/10/2022	Prorrogat

#### **20.5. Altres**

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2023 han estat per import de 5.600 euros ( Iva exclòs ) i en el 2022 per import de 5.600 euros ( Iva exclòs ), aquest honoraris inclouen totes les despeses inherents al treball. I per altres serveis en el 2023 han estat 835,96 euros i pel 2022 han estat 2.500,10 euros.

No hi ha acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

## 21. Informació pressupostària

Sabadell Gent Gran Centre de Serveis SA figura en el pressupost de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2023, en tractar-se d'una entitat inclosa en el seu àmbit pressupostari.

El detall resumit d'aquest pressupost i la seva liquidació és la següent,

Partida	Descripció	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Drets liquidats	Desviació
Capítol 3	Taxes i altres ingressos	4.091.565,85	287.272,65	4.378.838,50	4.249.446,83	129.391,67
Capítol 4	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol 5	Ingressos patrimonials	13,88	0,00	13,88	283,55	-269,67
Capítol 9	Variació de passius financers	39.678,01	0,00	39.678,01	0,00	39.678,01
	<b>Total Ingressos</b>	<b>4.131.257,74</b>	<b>287.272,65</b>	<b>4.418.530,39</b>	<b>4.249.730,38</b>	<b>168.800,01</b>

Partida	Descripció	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost Definitiu	Obligacions liquidades	Desviació
Capítol 1	Remuneracions al personal	2.712.714,54	-22.000,00	2.690.714,54	2.653.990,58	36.723,96
	Despeses de béns corrents i serveis					
Capítol 2		1.227.718,88	286.272,65	1.513.991,53	1.498.261,22	15.730,31
Capítol 3	Despeses financeres	8.089,85	13.000,00	21.089,85	16.777,15	4.312,70
Capítol 6	Inversions reals	55.728,35	-1.000,00	54.728,35	52.104,97	2.623,38
Capítol 9	Variació de passius financers	127.006,12	11.000,00	138.006,12	126.504,92	11.501,20
	<b>Total Despeses</b>	<b>4.131.257,74</b>	<b>287.272,65</b>	<b>4.418.530,39</b>	<b>4.347.638,84</b>	<b>70.891,55</b>

<b>Resultat pressupostari</b>	<b>-97.908,46</b>
-------------------------------	-------------------

- Liquidació Pressupostaria 2023:

Partida	Nom Partida	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost final	Obligacions i drets liquidats	% d'execució
3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	81.895,30	0,00	81.895,30	29.057,49	35,48%
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	4.007.344,55	228.071,44	4.235.415,99	4.158.425,07	98,18%
3990009	Altres ingressos diversos	2.326,00	59.201,21	61.527,21	61.964,27	100,71%
<b>Total Capítol 3 Taxes i altres Ingressos</b>		<b>287.272,65</b>	<b>287.272,65</b>	<b>4.378.838,50</b>	<b>4.249.446,83</b>	<b>97,05%</b>
5340001	Altres ingressos financers	13,88	0,00	13,88	283,55	2042,87%
<b>Total Capítol 5 Ingressos patrimonials</b>		<b>13,88</b>	<b>0,00</b>	<b>13,88</b>	<b>283,55</b>	<b>2042,87%</b>
8700001	Romanent de Tresoreria d'exercicis anteriors	39.678,01	0,00	39.678,01	0,00	0,00%
<b>Total Capítol 8 Variació d'actius financers</b>		<b>39.678,01</b>	<b>0,00</b>	<b>39.678,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DRETS</b>		<b>4.131.257,74</b>	<b>287.272,65</b>	<b>4.418.530,39</b>	<b>4.249.730,38</b>	<b>96,18%</b>

Partida	Nom Partida	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost final	Obligacions i drets liquidats	% d'execució
1300001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	1.463.126,29	-32.518,00	1.430.608,29	1.419.837,71	99,25%
1300002	Retribucions complementàries	409.937,79	-36.317,00	373.620,79	366.562,41	98,11%
1300003	Altres remuneracions	1,00	1.669,00	1.670,00	709,81	42,50%
1310001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	231.787,24	32.820,00	264.607,24	261.972,63	99,00%
1310002	Retribucions complementàries personal laboral temporal	17.829,17	43.113,00	60.942,17	56.359,77	92,48%
1600001	Seguretat Social	590.033,05	-30.767,00	559.266,05	548.548,25	98,08%
<b>Total Capítol 1 Remuneracions del personal</b>		<b>2.712.714,54</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>2.690.714,54</b>	<b>2.653.990,58</b>	<b>98,64%</b>

Partida	Nom Partida	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost final	Obligacions i drets liquidats	% d'execució
2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	1.500,00	1.500,00	1.410,00	94,00%
2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	11.704,70	-11.700,00	4,70	0,00	0,00%
2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	6.000,00	6.000,00	5.618,31	93,64%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	43.132,61	102.000,00	145.132,61	144.216,87	99,37%
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	23.777,00	2.000,00	25.777,00	25.628,11	99,42%
2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	1.500,00	1.500,00	1.438,69	95,91%
2210001	Aigua i energia	196.636,11	87.200,00	283.836,11	283.752,27	99,97%
2210003	Vestuari	6.422,95	4.600,00	11.022,95	10.596,20	96,13%
2210004	Subministrament de material sanitari	42.584,62	565,00	43.149,62	42.647,98	98,84%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	6.569,31	-3.700,00	2.869,31	2.837,02	98,87%
2210007	Queviures	185.691,15	97.500,00	283.191,15	282.675,86	99,82%
2210089	Altres subministraments	68.029,78	17.000,00	85.029,78	84.578,57	99,47%
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	852,02	0,00	852,02	654,89	76,86%
2220003	Comunicació mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	27.971,66	-19.000,00	8.971,66	8.745,76	97,48%



Partida	Nom Partida	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost final	Obligacions i drets liquidats	% d'execució
2240001	Despeses d'assegurances	10.446,06	6.100,00	16.546,06	16.466,86	99,52%
2250001	Tributs	16.002,68	1.850,00	17.852,68	17.836,07	99,91%
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	650,00	650,00	632,01	97,23%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	259,16	820,00	1.079,16	1.073,79	99,50%
2260004	Jurídics i contenciosos	4.663,43	4.000,00	8.663,43	8.569,11	98,91%
2260039	Despeses per serveis bancaris	245,88	360,00	605,88	604,66	99,80%
2260089	Altres despeses diverses	39.121,61	-31.000,00	8.121,61	8.076,39	99,44%
2270001	Neteja i sanejament	416.725,72	26.587,65	443.313,37	441.294,63	99,54%
2270012	Auditories	4.851,63	5.000,00	9.851,63	8.940,25	90,75%
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	3.760,56	239,00	3.999,56	3.994,42	99,87%
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	2.900,00	2.900,00	2.807,46	96,81%
2300001	Dietes, locomoció	100,00	301,00	401,00	400,45	99,86%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	112.878,44	-4.000,00	108.878,44	84.744,64	77,83%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	4.648,80	4.000,00	8.648,80	7.695,00	88,97%
<b>Total Capítol 2 Despeses de Béns Corrents i Serveis</b>		<b>1.227.718,88</b>	<b>286.272,65</b>	<b>1.513.991,53</b>	<b>1.498.261,22</b>	<b>98,96%</b>
3100001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs a curt termini en euros	2.704,05	9.000,00	11.704,05	10.453,31	89,31%
3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic de la Generalitat	5.385,80	4.000,00	9.385,80	6.323,84	67,38%
<b>Total Capítol 3 Despeses financeres</b>		<b>8.089,85</b>	<b>13.000,00</b>	<b>21.089,85</b>	<b>16.777,15</b>	<b>79,55%</b>
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè	41.750,59	-41.750,59	0,00	0,00	100,00%
6200001	Inversions en maquinària, instal·lació i utilatge	11.511,74	9.000,00	20.511,74	20.007,56	97,54%
6300001	Inversions en material de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%

Partida	Nom Partida	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost final	Obligacions i drets liquidats	% d'execució
6400001	Inversions en mobiliari i estris	2.414,95	14.750,59	17.165,54	16.097,41	93,78%
6500001	Inversions en equips procés de dades	51,07	17.000,00	17.051,07	16.000,00	93,84%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
<b>Total Capítol 6 Inversions Reals</b>		<b>55.728,35</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>54.728,35</b>	<b>52.104,97</b>	<b>95,21%</b>
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic de la Generalitat a llarg termini	127.006,12	11.000,00	138.006,12	126.504,92	91,67%
<b>Total Capítol 9 Variació de Passius Financers</b>		<b>127.006,12</b>	<b>11.000,00</b>	<b>138.006,12</b>	<b>126.504,92</b>	<b>91,67%</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONS</b>		<b>4.131.257,74</b>	<b>287.272,65</b>	<b>4.418.530,39</b>	<b>4.347.638,84</b>	<b>98,40%</b>

**RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2023**

Conceptes	Drets Reconeugudes Netes	Obligacions Reconeuguts Nets	Ajustaments	Resultat
<b>1. Operacions No financeres (Capítol 1 a 7)</b>	<b>4.249.730,38</b>	<b>4.221.133,92</b>	<b>0,00</b>	<b>28.596,46</b>
Operacions Corrents (Capítol 1 a 5)	4.249.730,38	4.169.028,95	0,00	80.701,43
Operacions de Capital (Capítol 6 i 7)	0,00	52.104,97	0,00	-52.104,97
<b>2. Operacions Financeres</b>	<b>0,00</b>	<b>126.504,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-126.504,92</b>
Actius Financers (Capítol 8)	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius Financers (Capítol 9)	0,00	126.504,92	0,00	-126.504,92
<b>3. Operacions Comercials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>4.249.730,38</b>	<b>4.347.638,84</b>	<b>0</b>	<b>-97.908,46</b>
<b>AJUSTAMENTS:</b>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria				
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
<b>II. TOTAL AJUSTAMENTS (II= 4+5+6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>	<b>4.249.730,38</b>	<b>4.347.638,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-97.908,46</b>

**21.1. Conciliació resultat pressupostari amb resultat comptable**

<b>Resultat Pressupostari 2023</b>	<b>-97.908,46</b>
+ Inversions en immobilitzat	52.104,97
+Subvencions transferències	0,00
- Dotació amortització immobilitzat	-137.155,18
+/- Variació provisions	72.263,80
-/+ Variació per provisions per responsabilitat	0,00
-/+ Despeses excepcionals	0,00
-/+ Ingressos excepcionals	-2,54
-/+Variació d'existències	-2.856,61
-/+Regularització d'existències	0,00
+/- Variació passius financers	126.504,92
<b>Resultat comptable 2023</b>	<b>12.950,90</b>

**21.2. Romanent de tresoreria**

<b>1. Fons líquids de tresoreria</b>	<b>7.554,32</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids</b>	<b>7.554,32</b>
<b>2. Drets pendents de cobrament</b>	<b>499.811,81</b>
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>495.215,72</b>
<b>1. Clients per vendes i prestació de serveis</b> (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	345.280,03
<b>2. Clients, empreses del grup i associades</b> (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	77.885,59
<b>3. Deutors diversos</b> (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	48.033,40
<b>4. Personal</b>	
<b>5. Actius per impost corrent</b>	
<b>6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques</b>	24.016,70
<b>7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits</b>	
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>4.596,09</b>
<b>5. Altres actius financers</b>	4.596,09
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>460.870,60</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>1.247,27</b>
<b>5. Altres passius financers</b>	1.247,27
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>459.623,33</b>
<b>1. Proveïdors</b>	57.791,02
<b>2. Proveïdors, empreses del grup i associades</b>	22.563,38
<b>3. Creditors diversos</b> (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	183.438,42
<b>4. Personal</b>	44.940,45
<b>5. Passius per impost corrent</b>	
<b>6. Altres deutes amb les Administracions Públiques</b> (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	151.509,89
<b>7. Avançaments de clients</b>	
<b>4. Partides pendents d'aplicació</b>	<b>-619,83</b>
<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>46.495,53</b>
<b>II. Excés de finançament afectat</b>	
<b>III. Saldo de dubtós cobrament</b>	
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>46.495,53</b>
<b>V. Romanents compromesos</b>	

### **21.3. Memòria sobre el grau d'execució pressupostària exercici 2023**

#### **Ingressos**

---

##### Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Un cop estabilitzada la situació COVID19, l'entitat ha pogut mantenir e incrementar l'ocupació en els diferents dispositius en 2023 i fins a una ocupació pròxima a la màxima capacitat en els dispositius residencials . Això ha comportat que els ingressos hagin estat per sobre de la previsió.

#### **Despeses**

---

##### Capítol 1.- Remuneracions de personal

Amb efectes de l'1 de gener de 2023, les retribucions íntegres del personal han tingut increment del 2,5% respecte de les vigents el 31 de desembre de 2022 en aplicació de la Llei 31/2022 del 23 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat 2023, un increments adicional del 0,5% en funció de l'evolució del IPC i una 0,5% en funció de l'evolució de l'IPC.

En aquest capítol també ha hagut una contenció de la despesa de sous i salaris com a conseqüència de la valoració continuada de les cobertures del personal en permisos i absències puntuals, com ja es ve fent des de anys anteriors, sense que això afecti a la qualitat assistencial que reben els nostres clients.

Capítol 2.- Despeses de béns corrents i serveis

Les despeses han mantingut una correlació entre el previst i el realitzat en funció de l'activitat i en aquelles partides no vinculades directament a l'activitat s'ha mantingut segons el previst, donat que ens els anys anteriors ja s'havia prioritzat les necessitats per al bon funcionament de l'entitat, i també s'han aplicat en aquest exercici.