

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE SALUT

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: B-7.428

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR
INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Consell d'Administració de
Gestió i Prestació de Serveis de Salut

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Gestió i Prestació de Serveis de Salut** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.a) de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Import net de la xifra de negoci (nota 14.4 i 16.1 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de l'entitat (90%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut.

El finançament d'aquestes activitats està regulat pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització de la contraprestació pels serveis realitzats.

Al tancament de l'exercici, l'Entitat registra els ingressos per prestació de serveis en base a la informació disponible a la data, subjecte a valoració i/o a regularització, preveient que en el moment en que s'aprovi la regularització definitiva a realitzar i es valori el grau d'assoliment dels objectius per part del Servei Català de la Salut, els ingressos no haurien de ser objecte de regularització en import significatiu.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Hem efectuat proves de detall per verificar la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon, així com l'estimació efectuada per l'Entitat dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2019.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos de clients més rellevants, i en particular, els saldos amb el Servei Català de la Salut.

Responsabilitat del Consell d'Administració en relació als comptes anuals

El Consell d'Administració és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Consell d'Administració és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'entitat va aplicar des de l'1 de maig de 2015 al 31 de desembre de 2017, el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni SISCAT, figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que *"en els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica"* (el 4,05% els anys 2016, 2017, 2018 i 2019) i estableix que aquesta deducció *"només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)"*, la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la disposició addicional primera, la regulació dels increments retributius de 2017, 2018 i 2019, a abonar sota el concepte *Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG)*, que *"no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment"*. L'import de la despesa en concepte de RVOG, per l'any 2019 representa un 5,4683 % sobre les taules salarials (2,8433% al 2018).

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat hauria d'haver aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials per un import de 318 milers d'euros, i d'acord amb la DA 1ª del conveni s'hauria d'haver liquidat en nòmina com a bestretes de DPO pel mateix import. A 31 de desembre de 2019 consta registrat un passiu per import de 77 milers d'euros, corresponent als imports de DPO meritats, un cop deduïts els imports abonats com a bestretes. Aquest concepte ha estat liquidat en el mes de març de 2020, per un import de 75 milers d'euros.

Barcelona, 27 de juliol de 2020

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/20/12336 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya."

Maria Josep Arasa Alegre

Soci



GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE SALUT

Comptes anuals
exercici 2019

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2019

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(en Euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		8.635.806,16	8.783.887,75
I. Immobilitzat intangible	5	2.438,20	3.634,86
3. Propietat industrial		92,28	109,22
5. Aplicacions informàtiques		2.345,92	3.525,64
II. Immobilitzat material	6	8.626.840,58	8.773.725,51
1. Terrenys i construccions		7.825.813,38	8.029.939,49
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		348.309,07	291.067,89
3. Immobilitzat en curs i bestretes		452.718,13	452.718,13
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	6.527,38	6.527,38
1. Instruments de patrimoni		4.000,00	4.000,00
5. Altres actius financers		2.527,38	2.527,38
B) ACTIU CORRENT		5.541.733,20	5.748.463,58
II. Existències	9	66.569,52	61.606,64
1. Comercials		0,00	5.444,09
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		44.413,76	40.725,48
4. Productes acabats		22.155,76	15.437,07
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	3.949.135,98	3.246.693,89
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		696.703,95	586.541,56
2. Clients, empreses del grup i associades		3.191.000,48	2.625.067,23
3. Deutors diversos		37.624,65	10.832,52
4. Personal		13.621,22	18.046,58
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		10.185,68	6.206,00
V. Inversions financeres a curt termini	8.1	300,00	300,00
5. Altres actius financers		300,00	300,00
VI. Periodificacions a curt termini		9.499,91	15.216,76
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.516.227,79	2.424.646,29
1. Tresoreria		956.618,24	790.620,39
2. Altres actius líquids equivalents		559.609,55	1.634.025,90
TOTAL ACTIU (A + B)		14.177.539,36	14.532.351,33

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(en Euros)
(CONTINUACIÓ)

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
A) PATRIMONI NET		12.146.034,49	12.284.611,29
A-1) Fons Propis	11	4.212.877,59	4.150.039,10
I. Patrimoni		1.292.539,66	1.292.539,66
1. Fons patrimonial		933.148,18	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció		636.491,10	636.491,10
Patrimoni cedit		(277.099,62)	(277.099,62)
III. Reserves		2.965.586,16	2.965.586,16
Reserves voluntàries		2.965.586,16	2.965.586,16
V. Resultats d'exercici anteriors		(108.086,72)	(146.689,48)
1. Romanent		3.892.960,86	3.854.358,10
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(4.001.047,58)	(4.001.047,58)
VII. Resultat de l'exercici		62.838,49	38.602,76
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	7.933.156,90	8.134.572,19
B) PASSIU NO CORRENT		330.089,63	387.161,99
I. Provisions a llarg termini	12	330.089,63	376.391,25
1. Obligacions a llarg termini amb el personal		330.089,63	376.391,25
II. Deutes a llarg termini	8.1	0,00	10.770,74
5. Altres passius financers		0,00	10.770,74
C) PASSIU CORRENT		1.701.415,24	1.860.578,05
II. Provisions a curt termini	12	0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	8.1	2.741,95	31.934,30
5. Altres passius financers		2.741,95	31.934,30
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1	1.698.673,29	1.828.643,75
1. Proveïdors		74.555,76	89.323,11
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		88.156,04	117.333,36
3. Creditors diversos		612.284,13	562.081,30
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	12	132.853,52	305.755,21
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		790.823,84	754.150,77
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		14.177.539,36	14.532.351,33

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(en Euros)

	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	14.4	15.193.659,29	14.662.279,07
b) Prestació de serveis		15.193.659,29	14.662.279,07
2. Variació d'existències productes acabats i en curs de fabricació	14.1	10.960,41	3.928,57
4. Aprovisionaments	14.1	(2.309.275,92)	(2.237.180,43)
a) Consum de mercaderies		(137.140,02)	(117.534,51)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(413.438,68)	(460.118,50)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(1.758.697,22)	(1.659.527,42)
5. Altres ingressos d'explotació	14.5	128.858,15	113.467,64
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		32.834,47	33.467,64
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		96.023,68	80.000,00
6. Despeses de personal		(12.071.243,18)	(11.453.678,84)
a) Sous, salaris i assimilats	14.2	(9.435.650,55)	(8.978.713,05)
b) Carregues socials		(2.635.592,63)	(2.474.965,79)
7 Altres despeses d'explotació	14.3	(755.218,35)	(817.451,04)
a) Serveis exteriors		(724.326,43)	(782.802,31)
b) Tributs		(30.891,92)	(31.321,50)
c) Pèrdues, deterior. i variació de provisions per operacions comercials		0,00	(3.327,23)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(334.996,87)	(358.401,83)
9 Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	11	201.415,29	285.107,22
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5, 6	0,00	(156.195,10)
b) Resultat per alienacions i altres		0,00	(156.195,10)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		64.158,82	41.875,26
12. Ingressos financers		0,00	241,33
a) Per aportacions de la seguretat social		0,00	241,33
a. 1) Empreses del grup i associades		0,00	241,33
13. Despeses financeres	8.2	(1.320,33)	(3.513,83)
b) Deutes amb tercers		(1.320,33)	(3.513,83)
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13)		(1.320,33)	(3.272,50)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		62.838,49	38.602,76
RESULT. DE L'EXERC. PROCEDENT D'OPERACIONS			
A.4) CONTINUADES (A.3)		62.838,49	38.602,76
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4)		62.838,49	38.602,76

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

A 31 DE DESEMBRE DE 2019

(en Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		Nota	31/12/2019	31/12/2018
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	62.838,49	38.602,76
III.	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	0,00	0,00
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		0,00	0,00
VIII.	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(201.415,29)	(1.128.404,83)
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		(201.415,29)	(1.128.404,83)
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		(138.576,80)	(1.089.802,07)

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A 31 DE DESEMBRE DE 2019

(en Euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Fons patrimonial	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni cedit en us	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	(2.440.063,65)	183.012,05	11.373.339,14	13.374.413,36
I.	Ajustos per canvis de criteri exercici 2017								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2017 i anteriors					2.110.362,12		-2.110.362,12	0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	(329.701,53)	183.012,05	9.262.977,02	13.374.413,36
I.	Total ingressos i despeses reconegudes						38.602,76	(1.128.404,83)	(1.089.802,07)
III.	Altres variacions del patrimoni net					183.012,05	(183.012,05)		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	(146.689,48)	38.602,76	8.134.572,19	12.284.611,29
I.	Ajustos per canvis de criteri exercici 2018								
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2018 i anteriors								0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	(146.689,48)	38.602,76	8.134.572,19	12.284.611,29
I.	Total ingressos i despeses reconegudes						62.838,49	(201.415,29)	(138.576,80)
III.	Altres variacions del patrimoni net					38.602,76	(38.602,76)		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	(108.086,72)	62.838,49	7.933.156,90	12.146.034,49

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

A 31 DE DESEMBRE DE 2019

(en Euros)

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
A) Resultat de l'exercici abans d'impostos		62.838,49	38.602,76
1. Ajustos del resultat		88.600,29	205.471,54
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	335.045,50	358.401,83
c) Variació de provisions (+/-)	12	-46.301,62	-27.532,00
d) Imputació de subvencions (-)	14	-201.415,29	-1.128.163,50
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	5 , 6	-48,63	999.492,71
g) Ingressos financers (-)		0,00	-241,33
h) Despeses financeres (+)		1.320,33	3.513,83
3. Canvis al capital corrent		-871.621,67	266.865,92
a) Existències (+/-)	9, 14.1	-4.962,88	344,08
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-702.442,09	-54.696,11
c) Altres actius corrents (+/-)		5.716,85	-1.367,57
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-159.162,81	208.349,56
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-10.770,74	114.235,96
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-1.320,33	-3.513,83
a) Pagament d'interessos (-)		-1.320,33	-3.513,83
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-721.503,22	507.426,39
6. Pagament per inversions (-)		-186.915,28	-137.266,86
b) Immobilitzat intangible	5	0,00	-1.210,00
c) Immobilitzat material	6	-186.915,28	-136.056,86
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	419,91
e) Altres actius financers		0,00	419,91
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-186.915,28	-136.846,95
10. Cobrament i pagament de passiu financer		0,00	-151.962,08
b) Devolució i amortització de:		0,00	-151.962,08
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8.1	0,00	-151.962,08
12. Fluxos efectius activitats de finançament (9 + 10 + 11)		0,00	-151.962,08
E) AUGMENT/NET D'EFECTIU O EQUIV. (5 + 8 + 12 + D)		-908.418,50	218.617,36
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	2.424.646,29	2.206.028,93
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	1.516.227,79	2.424.646,29

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

En data 20 de juliol de 1992 el Govern de la Generalitat de Catalunya autoritzà al Servei Català de la Salut per a crear l'empresa pública Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GIPSS).

L'Entitat va ser constituïda segons escriptura pública el 28 de setembre de 1992. GIPSS és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya, l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

L'Entitat té el seu domicili social, al carrer Joan Pau II, número 2 de Tarragona.

En data 8 de novembre de 2019 el consell d'administració de la companyia aprova canvi d'estatuts i en data 9 de març de 2020 s'aprova la modificació per part del Consell de Direcció del Servei Català de la Salut de la Generalitat de Catalunya. Aquest acord està pendent del posterior Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya i publicació al DOGC (diari oficial de la Generalitat de Catalunya) el qual es troba pendent en haver entrat en vigor l'estat d'alarma provocat per la pandèmia COVID-19 el 14 de març de 2020.

En el nou redactat dels estatuts, s'indica a l'article segon que, l'objecte social és “la gestió i administració de centres, els serveis i els establiments de protecció de la salut, d'atenció especialitzada, d'atenció primària, d'atenció sociosanitària i d'atenció a la salut mental i a les drogodependències que determini el Servei Català de la Salut, i la gestió i administració dels centres d'assistència social, de prestació de serveis socials i dels programes institucionals en matèria de promoció de la salut i de la prevenció de la malaltia.

En els anteriors estatuts l'objecte social era: “la gestió i administració dels serveis traspassats de la Diputació de Tarragona a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària mitjançant el Decret 167/1992, de 20 de juliol, de traspàs dels serveis, els mitjans i els recursos de les Diputacions de Girona, Lleida i Tarragona”.

Són funcions de l'Entitat, segons modificació d'estatuts aprovada el 8 de novembre de 2019 pel consell d'administració de la companyia i en data 9 de març de 2020 per part del Consell de Direcció del Servei Català de la Salut de la Generalitat de Catalunya:

- Prestar serveis d'atenció sanitària i de salut mental, promoció de la salut, prevenció de la malaltia i atenció sociosanitària a la població.

- Execució de programes institucionals en matèria de protecció de la salut, prevenció de la malaltia, assistència sanitària i sociosanitària i rehabilitació.
- Desenvolupar programes d'investigació en l'àmbit de la salut i col·laborar amb la Universitat i resta d'institucions competents en matèria de docència i recerca.
- Desenvolupar totes les actuacions precises per al compliment dels seus objectius, com també les actuacions en relació a les funcions esmentades anteriorment que li siguin encomanades.

En l'exercici d'aquestes funcions l'Entitat podrà gestionar els recursos físics que posseeixi per qualsevol títol, i en podrà autoritzar l'ús, total o parcial, a favor d'entitats públiques o privades per al desenvolupament d'activitats assistencials convingudes o contractades pel Servei Català de la Salut, amb subjecció a la normativa aplicable.

En l'exercici 2013 es van modificar els estatuts de l'Entitat per mitjà de l'acord del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya GOV/135/2012, de 27 de desembre, pel qual l'Entitat té la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i en especial del Servei Català de la Salut. Amb la modificació d'estatuts de aprovada el 8 de novembre de 2019 pel consell d'administració de la companyia i el 9 de març de 2020 per part del Consell de Direcció del Servei Català de la Salut de la Generalitat de Catalunya, s'acorda que la companyia deixi de tenir la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i en especial del Servei Català de la Salut.

El Consell d'Administració és l'òrgan superior de direcció i control i està constituït pel President, nomenat pel Govern de la Generalitat de Catalunya a proposta del Conseller de Salut, el Vice-president, i sis vocals designats per la Generalitat. El detall dels membres del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2019 és el següent:

Nom	Membre
Sr. Ramon Descarrega Queralt	President
Sra. Misericòrdia Carles Lavila	Vicepresidenta
Sr. Juan Jacobo Aguilar Naranjo	Vocal
Sr. Sebastià J. Santa Eugènia González	Vocal
Sr. Azael Fabregat Llangostera	Vocal
Sr. Ramon Maria Miralles Pi	Vocal
Sr. Antoni Salvà Casanovas	Vocal
Sra. Carme Ferré Grau	Vocal
Sr. Rafael Gomàriz Parra	Secretari (*)
Sr. Rafael Gracia Escoriza	Gerent

(*) Amb veu i sense vot

En data 9 d'octubre de 2018, per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya, s'acordà el nomenament del president del Consell d'Administració el Sr. Ramon Descarrega Queralt en substitució del Sr. Roger Pla Farnós. A la mateixa sessió, s'acordà el nomenament del Sr. Sebastià J. Santaugènia González com a nou vocal del Consell d'Administració en substitució del Sr. Josep Maria Argimon Pallàs.

A 31 de desembre de 2019 l'entitat té vigents els següents convenis de col·laboració:

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	Departament de Salut	ETODA: Serveis de provisió de tractaments directament observats o supervisats de malalties infeccioses, i del desenvolupament i coordinació de formació del personal sanitari en la identificació i abordatge de pacients amb baixa adhesió al tractament antituberculós.	Encàrrec de gestió		20/12/2016	Anual prorrogable amb encàrrec nou.
No Assistencial	Departament de Salut	CTTI: Prestació de solucions de tecnologies de la informació i comunicacions de caràcter recurrent del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya SAP ARGOS	Encàrrec de gestió	251SLT17PE.002	05/07/2017	Anual prorrogable
No Assistencial	Departament de Salut	CTTI: Prestació de solucions de tecnologies de la informació i comunicacions de caràcter recurrent del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya Implantació sistema SAP	Encàrrec de gestió	251SLT17PE.003	01/08/2017	Anual prorrogable
No Assistencial	Departament de Salut	CTTI: Prestació de solucions de tecnologies de la informació i comunicacions de caràcter recurrent del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya	Encàrrec de gestió	251SLT18RC.000	22/01/2018	Anual prorrogable

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	CATSALUT	Gestió dels Serveis d'Atenció Continuada (SAC) en l'àmbit de l'atenció primària a les àrees bàsiques de salut Tarragona 3, 4, 5, 6, 7 i 8	Encàrrec de Gestió	625201615TA	01/12/2015	Anual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys. Fins 31/12/2025
Assistencial	CATSALUT / Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Hospital Sociosanitari Francolí: Llargada Estada (+VIH), Convalescència (+VIH), Pal·liatives (+VIH), Subaguts, Hospital de Dia, UFISS Pal·liatives, UFISS Geriàtrica, PADES I Tarragona, PADES II Tarragonès, PADES III Reforç, PIUC-PADES, EAIA I PIA	Conveni	623201612	01/01/2012	Fins 31/12/2017 Anual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys. Fins 31/12/2022
Assistencial	CATSALUT	Rehabilitació física en la modalitat ambulatoria i domiciliària i logopèdia ambulatoria en els àmbits territorials de Baix Camp, Tarragonès i Baix Ebre	Encàrrec de Gestió/Conveni	Codi Conveni 624201613	26/06/2013	Efectiu des del 12/06/2013 fins 31/12/2013 Anual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys. Fins 31/12/2023
Assistencial	CATSALUT	CAS (Centre d'Atenció i Seguiment) de Drogodependències. Tarragona	Encàrrec de Gestió/Conveni	621209509	30/12/2016	Efectiu des del 01/01/2016 fins 31/12/2016 Anual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys. Fins 31/12/2026
No Assistencial	CATSALUT	Establir aliança estratègica en matèria de compres i serveis no assistencials	Conveni marc de col·laboració		28/10/2015	Indefinida

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	CATSALUT	Activitats de suport a l'assistència a la paràlisi cerebral que consisteixen en l'atenció de suport assistencial al centre d'educació especial La Muntanyeta per a facilitar el desenvolupament motriu, intel·lectual, afectiu i social dels nens amb paràlisi cerebral, procurant aconseguir la seva integració familiar i social.	Encàrrec de Gestió		01/03/2017	
Assistencial	CATSALUT	Activitat de col·laboració per a la prestació del servei d'atenció a la salut sexual i reproductiva en l'àmbit territorial del Baix Camp	Encàrrec de Gestió		01/11/2017	
Assistencial	CATSALUT	Activitat de col·laboració per a la prestació del servei d'atenció a la salut sexual i reproductiva en l'àmbit territorial del Tarragonès	Encàrrec de Gestió		01/01/2018	
Assistencial	ICS-CATSALUT-Tecla- Pius-Sagessa-ICO-IDI-IPM-SEMSA	Definició i implementació del Pla Estratègic en Atenció Sanitària Camp de Tarragona 2016-2020	Conveni Marc de Col·laboració		26/05/2017	25/05/2021 Prorrogable tàcitament 4 anys més

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	ICS-CATSALUT	GESTIÓ CONJUNTA DE LA MEDICINA FISICA la rehabilitació extrahospitalària i els reforços sanitaris d'atenció primària al Tarragonès i Baix Camp	Conveni COL·LABORACIÓ	2433	14/05/2015	Anual prorrogable
Assistencial	ICS-CATSALUT	GESTIÓ CONJUNTA DE LA MEDICINA FISICA la rehabilitació extrahospitalària i els reforços sanitaris d'atenció primària a les Terres de l'Ebre	Conveni COL·LABORACIÓ	2434	14/05/2015	Anual prorrogable
Assistencial	ICS-GiPSS	Unitat Docent multiprofessional d'atenció familiar i comunitària. Formació d'especialistes amb ciències de la salut	Conveni	2160	02/01/2015	indefinida
Assistencial	ICS-GiPSS	Per a l'ús de la història clínica informàtica	Conveni marc de col·laboració	2415A	30/12/2014	anual pròrroga automàtica
No Assistencial	ICS-GiPSS	Compensació econòmica en la prestació de diversos serveis de col·laboració	Acord	1746	01/10/2012	06/06/2019 pròrroga 2019
No Assistencial	ICS-GiPSS	Suport assistencial urgent a l'Hospital Sociosanitari Francolí	Addenda Conveni marc de col·laboració	1724 A	20/02/2018	Anual prorrogable
Assistencial	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Gestió del Servei de Valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència del Camp de Tarragona Nord (EVO-SEVAD)	Encàrrec de Gestió		13/11/2019	Pròrroga 2020
Assistencial	Ajuntament de Deltebre	Cessió d'ús Instal·lacions municipals complex municipal esportiu de Deltebre. Prestació de servei rehabilitació extrahospitalària i logopèdia	Conveni		22/10/2015	21/10/2025

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	Ajuntament de Mont-roig	Cessió d'ús d'instal·lacions de l'edifici Modest Tost, c/ Aureli M. Escarré núm 28 Mont-roig del Camp. Prestació de servei rehabilitació extrahospitalària i logopèdia	Conveni		01/05/2012	Anual prorrogable
Assistencial	Associació Provincial de Laringectomitzats i Mutilats de la veu de Tarragona	Desenvolupar el compromís de voluntariat en les tasques de recepció i seguiment dels associats a la Associació Provincial de Laringectomitzats de Tarragona, ubicada a l'àmbit territorial de Tarragona Província.	Conveni de col·laboració		01/10/2016	Anual prorrogable
Assistencial	GiPSS- Associació de Parkinson de les comarques de Tarragona	Procurar l'especialització de l'equip assistencial de l'Hospital Sociosanitari Francolí vers el tractament del Parkinson per assolir l'objectiu d'esdevenir una referència en l'atenció primària d'aquests malalts.	Conveni de col·laboració		07/07/2006	anual pròrroga automàtica
Assistencial	GiPSS- Associació Provincial de Paràlisi cerebral de Tarragona (La Muntanyeta)	Assignació per part de GiPSS de recursos humans i materials a diferents centres que formen la Muntanyeta, als efectes de millorar la prestació de serveis i tractament de la paràlisi cerebral i les condicions de vida dels malalts	Conveni de col·laboració		07/07/2009	anual pròrroga automàtica
Assistencial	GiPSS- Associació Provincial de Paràlisi cerebral de Tarragona (La Muntanyeta)	Suport a la prestació assistencial al dispositiu del servei de Rehabilitació als efectes de tractament de la Paràlisi Cerebral	Pacte Addicional		01/03/2017	Anual prorrogable, de forma expressa

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	Banc de Sang i de Teixits	Subministrament en l'àmbit de la medicina transfusional	Addenda Encàrrec de gestió 05/10/2017		31/12/2018	31/12/2019
Assistencial	Fundació Vilaniu per a l'atenció a la dependència	Atenció psicosocial malalties avançades	Conveni		26/02/2018	anual pròrroga automàtica
Assistencial	Mare Terra Fundació Mediterrània	Realització d'activitats lúdiques adreçades als usuaris i usuàries de l'HSS Francolí de Tarragona	Conveni de col·laboració		22/12/2016	Anual prorrogable
No Assistencial	Gestió Pius Hospital de Valls S.A.	Prestació Mutua de Serveis de col·laboració d'assistència sanitària i de coordinació funcional i de comandament en qualsevol dels serveis no assistencials	Acord Marc		09/11/2017	Sense data finalització
No Assistencial	Arquebisbat: Arxidiòcesi de Tarragona	Servei d'assistència religiosa catòlica	Conveni		01/01/2006	Anual prorrogable
No Assistencial	Consorci Hospitalari de Catalunya	Entre Consorci Hospitalari de Catalunya i GiPSS	Conveni marc (base jurídica) de col·laboració		24/03/2006	Anual prorrogable
No Assistencial	Departament de cultura. Consorci per la Normalització Lingüística (i HSSF)	Per fomentar la presència i l'ús del català entre els seus usuaris	Conveni		18/12/2014	Anual prorrogable
No Assistencial	Fundació SEUR	Realització conjunta d'activitats de cooperació. Projecte: Tapones para una nueva vida	Conveni		15/11/2013	Anual prorrogable

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
No Assistencial	Hospital de Santa Tecla. Agrupacions d'interès econòmic (AIE)	Aprovisionament: servei de manteniment (gestió i compra de material per el manteniment i personal)	Conveni		01/03/2009	Anual prorrogable
No Assistencial	Hospital de Santa Tecla. Agrupacions d'interès econòmic (AIE)	Neteja	Conveni		01/07/2009	Anual prorrogable
No Assistencial	ASSOCIACIÓ TARRACO SALUT	Voluntariat	Conveni COLLABORACIÓ 01/07/2017		14/06/2019	Anual prorrogable + Pròrroga 2019
No Assistencial	URV	Col·laboració en temes de formació, elaboració d'estudis, investigació, recerca.	Conveni marc (base jurídica) de col·laboració		09/06/2005	Anual prorrogable
No Assistencial	URV	Àmbit de Ciències de la Salut. Per utilització conjunta de l'estructura assistencial en la docència de grau i postgrau dels professionals sanitaris a fi de complir les disposicions en l'àmbit de la formació en ciències de la Salut	Conveni	URV.B05.02.02 N-005403	15/01/2016	15/01/2021 Prorrogable a partir dels 5 anys
No Assistencial	URV	Cooperació educativa per al desenvolupament de programes de pràctiques externes entre la URV i GiPSS	Conveni	URV.B05.02.02 N-006357	11/10/2017	10/10/2021 Prorrogable mitjançant addendes. Màxim de pròrrogues no superen els 4 anys
No Assistencial	IES Cal·lipolis	Pràctiques alumnes família professional de Sanitat	Conveni de col·laboració		14/12/2005	Indefinida

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

El Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre del 2019.

L'Entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- 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
- El Decret Legislatiu 2/2002 de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut).
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic (...).
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- DECRET 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019.
- DECRET LLEI 1/2019, de 8 de gener, de necessitats financeres del sector públic, en matèria de funció pública i tributària en pròrroga pressupostària.
- Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018 prorrogats pel 2019.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.

- Instrucció 01/2020, Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- Resolució de 10 de febrer de 2020 de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, per la qual s'aproven les adaptacions en els models d'informes de comptes anuals i document d'inici de l'auditoria a presentar per auditors privats.
- RD 1382/1985 de 1 d'agost, per el que es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció.
- Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors.
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.
- Reial Decret-Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic.
- Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- El Reial Decret 994/1999, de 11 de juny, pel qual s'aprova el Reglament de mesures de seguretat dels fitxers automatitzats que continguin dades de caràcter personal.
- Reial Decret 1720/2007 de 21 de desembre, que aprova el reglament de desenvolupament de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- Reial Decret Llei 5/2018, de 27 de juliol, de mesures urgents per l'adaptació del dret espanyol a la normativa de la UE en matèria de protecció de dades. (Vigent des de 31 de juliol de 2018).

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en el pressupost de la Generalitat de Catalunya. L'Entitat està adscrita al Departament de Salut.

L'entitat està classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes des de l'exercici 2009.

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

L'Entitat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

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 l'entitat.

b) Principis comptables.

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

c) Comparació de la informació.

Es presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis al Patrimoni Net i Estat de fluxos d'efectiu dels exercicis de 2019 i 2018, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció de l'Entitat.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les provisions i remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats segons clàusules signades amb posterioritat al tancament.
- Estimació dels deteriorament dels crèdits comercials

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma retrospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

e) Correcció d'errors i canvis de criteri

A l'exercici 2018 conseqüència de l'anàlisi que es va efectuar de la correlació entre els actius vinculats a la construcció i equipament de l'Hospital Sociosanitari Francolí i les aportacions rebudes pel seu finançament en exercici anteriors, es va re classificar de subvencions de capital a resultats d'exercicis anteriors un import de 2.110.362,12 euros. A l'exercici 2019 no s'ha fet cap correcció.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

Es proposa al Consell d'Administració que el resultat obtingut en aquest exercici sigui aplicat a resultats d'exercicis anteriors.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2019 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible.

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

L'amortització es calcula d'acord segons la vida útil estimada de cadascun dels elements i aplicant el mètode lineal durant un període de 4 anys.

4.2.- Immobilitzat material.

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. 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.

L'immobilitzat adscrit per la Generalitat de Catalunya per la constitució de l'Entitat es va valorar a cost en el moment de la cessió (veure Nota 11). L'immobilitzat adquirit amb posterioritat a la seva constitució es comptabilitza a preu d'adquisició.

Es incorporat com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

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.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Concepte	%
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions tècniques	25%
Maquinària	15%
Utilatge	30%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10% - 30%
Equips per a processos d'informació	25% - 33%
Elements de transport	16%

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre de 2019 i 2018 no es considera cap deteriorament dels actius que no hagi estat efectuat anteriorment.

4.3.- Arrendaments.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

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

4.4.- Instruments financers.

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per

deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

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

Es doten correccions valoratives per deteriorament quan s'han realitzat totes les gestions possibles de cobrament amb resultats negatius.

Actius financers mantinguts per negociar:

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

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

Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

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

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

Actius financers disponibles per a la venda:

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

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

Interessos rebuts:

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

Baixa d'actius financers:

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

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar:

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

Classificació i baixa de passius financers:

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

4.5.- Existències.

Les existències estan valorades al cost d'adquisició que es determina en base al sistema de preu mig. Els impostos indirectes s'hi inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública. 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.

4.6.- Ingressos i despeses.

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

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb els convenis i clàusules formalitzades o previstes per l'exercici 2019, estimant una previsió de la

totalitat de les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats.

Al tancament de l'exercici 2019 es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici. Al tancament de l'exercici 2019, es troben signades la totalitat de les clàusules referents a l'indicat exercici.

4.7.- Provisions i contingències.

Les provisions 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.

D'altra banda són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització futura dels quals i el seu perjudici patrimonial associat es preveu de baixa probabilitat. Els comptes anuals adjunts informen sobre les provisions significatives respecte les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

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

Durant l'exercici 2016 va estar presentada demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Celebrada la vista judicial, en data 2 de febrer de 2017 la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència mitjançant la qual, estimant parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada, en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes:

- Complement d'atenció continuada
- Jornada complementària d'atenció continuada (guàrdies de presència física)
- Plusos dissabte, diumenge i festiu

En sentència de 4 de juliol de 2019, el Tribunal Suprem ratifica íntegrament el pronunciament que ja havia fet el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en primera instància.

Tot i que la sentència es troba recorreguda, s'ha considerat prudent, registrar una provisió a llarg termini degut al risc que representa obtenir una sentència desfavorable, estimant l'import de la indicada contingència en 28.892,11 euros en el 2016, en l'exercici 2017 es va estimar l'import en 31.781,82 euros, en l'exercici 2018 s'estima en 32.301,27 euros i en l'exercici 2019 ha estat de 33.079,38 euros.

D'altra banda, a 31 de desembre de 2019 resta provisionada una estimació de les quantitats a satisfer a diversos treballadors com a conseqüència de reclamacions i/o situacions laborals pendents de resolució, amb risc probable de resolució en contra de l'entitat. A la seva vegada, s'ha revertit un provisió de personal per valor de 93.773,67 euros ja que s'ha rebut sentència a favor de l'entitat.

4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.9.- Registre i valoració de despeses de personal.

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

A partir de 1 de juny de 2010, va entrar en vigor el Decret Llei 3/2010, de 29 de maig de la Generalitat de Catalunya, en el qual s'establí la minoració del 5% en les quanties dels conceptes retributius que integren la nòmina i que els correspon percebre als treballadors segons el conveni col·lectiu d'aplicació. A l'exercici 2015, l'entitat es va adherir al Primer Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT). En aplicació de la disposició addicional primera de l'indicat conveni, la deducció del 5% es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins un límit equivalent al 5% de la retribució anual global del treballador. Donat això, l'entitat amb efecte 1 de maig de 2015, ha deixat d'aplicar la deducció del 5% a la nòmina mensual de cada treballador, sent aquesta aplicada contra la DPO de l'exercici.

A finals de l'exercici 2019 es signa el Segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut. Entre d'altres aspectes, s'acorda l'increment retributiu per l'exercici 2019 d'acord amb el següent detall:

	Increment
Amb efecte 1 de gener 2019	2,5%
Amb efecte 1 de juliol 2019	0,25%
Mitjana any 2019	2,625%

Al tancament de l'exercici 2019, no hi ha retribucions pendents de pagament. Addicionalment s'acorda un increment del 0,25% amb efectes 1 de gener de 2019 que resta pendent de pagament al tancament de 2019.

D'altra banda, a l'exercici 2019, l'entitat ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu on s'estableix que només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. Durant l'exercici 2019, s'han liquidat pagaments a compte per import de 318 milers d'euros (259 milers d'euros al 2018). D'altra banda, al tancament de l'exercici s'han reconeguts com a remuneracions pendents de pagament al personal, una quantitat estimada addicional per aquest concepte de 105.290,00 euros (82.539,50 euros corresponents a remuneracions i 22.750,50 euros a la part de seguretat social). A l'exercici 2018 va ser de 202.731,57 euros (162.575,11 euros corresponents a remuneracions i 40.156,46 euros a la part de seguretat social).

4.10.- Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

D'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de pressupostos i la Direcció General del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran al compte de Subvencions oficials de capital.

4.11.- Transaccions entre parts vinculades.

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació

difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb les clàusules i convenis signats i/o previstos. L'entitat realitza previsions respecte a la facturació de les parts variables establertes en determinades clàusules, d'acord amb condicionants indicats.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les variacions experimentades en aquesta partida en el decurs de l'exercici 2019, han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Saldo a 31/12/2019
Propietat industrial	169,40	0,00	169,40
Aplicacions informàtiques	33.527,32		33.527,32
Total immobilitzat intangible brut	33.696,72	0,00	33.696,72
A.Ac Propietat Industrial	(50,82)	(16,94)	(67,76)
A.Ac Aplicacions informàtiques	(30.011,04)	(1.179,72)	(31.190,76)
Total amortització acumulada	(30.061,86)	(1.196,66)	(31.258,52)
Total immobilitzat intangible net	3.634,86	(1.196,66)	2.438,20

En l'exercici 2018 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Propietat industrial	169,40	0,00	0,00	169,40
Aplicacions informàtiques	125.044,21	1.210,00	(92.726,89)	33.527,32
Total immobilitzat intangible brut	125.213,61	1.210,00	(92.726,89)	33.696,72
A.Ac Propietat Industrial	(33,88)	(16,94)	0,00	(50,82)
A.Ac Aplicacions informàtiques	(120.918,38)	(1.093,56)	92.000,90	(30.011,04)
Total amortització acumulada	(120.952,26)	(1.110,50)	92.000,90	(30.061,86)
Total immobilitzat intangible net	4.261,35	99,50	(725,99)	3.634,86

A 31 de desembre de 2019 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 28.802,32 euros. Mateix import al 31 de desembre de 2018.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2019, és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Terrenys i construccions	11.477.467,93	14.610,73		11.492.078,66
Maquinària	373.161,22			373.161,22
Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	2.771.463,82	155.781,38		2.927.245,20
Altres immobilitzat material	39.403,53	16.523,17		55.926,70
Immobilitzacions materials en curs	452.718,13			452.718,13
Total immobilitzat material brut	15.114.214,63	186.915,28	0,00	15.301.129,91
Total amortització acumulada	(6.167.948,54)	(333.848,84)	48,63	(6.501.748,75)
Deteriorament Altres instal·lacions	(172.540,58)	0,00	0,00	(172.540,58)
Total immobilitzat material net	8.773.725,51	(146.933,56)	48,63	8.626.840,58

L'immobilitzat en curs a l'exercici 2019 i 2018 està format per:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Projecte Casablanca	452.718,13	452.718,13
TOTAL	452.718,13	452.718,13

L'immobilitzat en curs del projecte Casablanca, el qual s'ha decidit tal i com es comenta en apartats anteriors que no es portarà a terme, correspon al projecte bàsic, el qual es troba finançat al 100% per una subvenció de capital (nota 11). Actualment s'està en negociacions amb el Servei Català de la Salut, per tal de que es faci càrrec de l'edifici.

Al 2012 es va deteriorar un import de 172.540,58 euros de la instal·lació al Talús Casablanca, donat que el Consell d'Administració de GIPSS va considerar que no és viable una futura inversió a Casablanca per a serveis assistencials.

La variació en l'exercici 2018 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Terrenys i construccions	12.541.794,24	1.754,50	(1.066.080,81)	11.477.467,93
Maquinària	373.161,22			373.161,22
Instal·lacions tècniques, utillatge i mobiliari	2.637.259,21	134.204,61		2.771.463,82
Altres immobilitzat material	224.215,07	97,75	(184.909,29)	39.403,53
Immobilitzacions materials en curs	452.718,13			452.718,13
Total immobilitzat material brut	16.229.147,87	136.056,86	(1.250.990,10)	15.114.214,63
Total amortització acumulada	(6.062.880,59)	(357.291,33)	252.223,38	(6.167.948,54)
Deteriorament Altres instal·lacions	(172.540,58)	0,00	0,00	(172.540,58)
Total immobilitzat material net	9.993.726,70	(221.234,47)	(998.766,72)	8.773.725,51

Respecte a la remodelació de la Planta -1, que figurava registrat com a construcció en curs al tancament de l'exercici 2015, aquesta va finalitzar al març de 2016, d'acord amb l'acta de recepció de l'obra, sent el seu valor net comptable de 1.041.108,23 euros al tancament de l'exercici 2016. La finalització de les obres es va portar a terme per part del Servei Català de la Salut, havent executat obres per un total de 313.212,49 euros, segons consta a l'acta de recepció d'obres. D'altra banda, l'ICS s'ha fet càrrec de l'equipament necessari per dur a terme l'activitat.

En data 30 de juny de 2018 va ser signada l'acta de posada a disposició d'uns espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí, construïts per Gestió i Prestació de Serveis de Salut al Servei Català de la Salut. Es registrà contra el resultat de l'exercici una despesa total de 155.167,38 euros donant de baixa un valor net comptable de l'actiu de 998.464,99 euros així com la baixa de subvencions rebudes per import total de 843.297,61 euros (nota 11).

La composició dels principals actius de l'entitat, amb indicació del seu règim de propietat, es detalla en els quadres següents:

Béns Activats	Règim	Ubicació	Propietat
Obres a l'Hospital Mare de Déu de la Salut	propietat	Tarragona	Generalitat de Catalunya
Hospital Sociosanitari Francolí	propietat	Tarragona	GIPSS

La Generalitat de Catalunya és la titular dels terrenys i edificis que utilitza l'Entitat per a desenvolupar la seva activitat sanitària a l'Hospital de la Mare de Déu de la Salut. En data 31 de desembre de 2005 la totalitat de l'activitat assistencial es va traslladar a l'Hospital Sociosanitari Francolí. A l'exercici 2007 es va dotar una amortització accelerada del 50% del valor net comptable de l'edifici Hospital Mare de Déu de la Salut (Casablanca) per import de 178.729,14 euros. A l'exercici 2008 es

va dotar el 50% restant. Tal com s'ha indicat anteriorment, s'està en negociacions per tal de que el Servei Català de Salut es faci càrrec de l'edifici.

L'Hospital Sociosanitari Francolí, ubicat en els terrenys annexes a l'Hospital Joan XXIII, gestionat per la pròpia entitat, dona cobertura a les necessitats del col·lectiu de persones grans malaltes, malalts crònics i malalts terminals amb 156 llits i 50 places en hospital de dia, entrà en funcionament el 20 de juliol de 2005.

Béns cedits en ús	Règim	Ubicació	Propietat	Import
Cap Jaume I	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	2.434.072,40
Cap Reus 3 i 4	Lliurat en cessió	Reus	CatSalut	2.687.488,32
Cap la Sènia	Lliurat en cessió	La Sènia	CatSalut	1.170.296,38
Cap Tàrraco	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	1.223.538,24
Cap Muralles	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	1.119.529,43
Planta -1 Hospital Francolí	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	998.464,99
Valoració cessió				9.633.389,76

Tal i com es descriu a la nota 11 es troba registrat com a patrimoni lliurat en cessió la construcció i l'equipament per part de l'Entitat, amb l'acta de posada a disposició al Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la Salut, del Cap Jaume I formalitzat el 21 de novembre de 2003, del Cap Reus 3 i 4 el 26 de febrer de 2004 i del Cap de la Sènia el 23 de novembre de 2004.

El Cap Tàrraco es va posar a disposició de l'Institut Català de la Salut durant l'exercici 2006, mentre el Cap Muralles es va autoritzar la seva utilització en data 1 d'abril de 2013 a l'entitat Muralles Salut S.L.P. En data 31 de juliol de 2014 van ser signades les actes de posada a disposició a favor del Servei Català de la Salut d'ambdós Caps.

Els espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí es van posar a disposició del Servei Català de la Salut en data 30 de juny de 2018. (veure nota 11).

Béns no comptabilitzats	Règim	Ubicació	Propietat
Terreny i Edifici Hospital Mare de Deu de la Salut	Cedit en ús	Tarragona	Generalitat de Catalunya
Terreny Hospital Sociosanitari Francolí	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Muralles	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Tàrraco	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Llibertat (Reus 3 i 4)	Cedit en ús	Reus	Municipal
Terreny Cap la Sènia	Cessió gratuïta	La Sènia	Municipal

A 31 de desembre de 2019 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 3.149.884,09 euros. A 31 de desembre de 2018 ho eren per valor 2.851.059,87 euros. En el càlcul dels elements totalment amortitzats no s'inclou l'actiu del Talús de Casablanca amb valor net comptable zero. Aquest actiu té un cost de 319.811,67 euros, una amortització acumulada a 31 de desembre de 2019 de 147.271,09 euros i un deteriorament de 172.540,58 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

Dins de l'immobilitzat material existeix equipament destinat a la prestació del servei de menjador, classificat com maquinària, que ha estat adquirit en règim d'arrendament financer, per un import brut total de 346.025,35 euros. (veure nota 7.1).

Tal i com s'indica a la nota 11, part dels actius es troben finançats amb subvencions de capital.

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS.

7.1.- Arrendaments financers

Els actius reconeguts es registren pel seu valor raonable.

Els actius financers vigents a 31 de desembre de 2019 i 2018 són els següents:

Concepte Renting	Proveïdor	Data inicial	Quotes	Valor actual
Maquinària	UTE Arcasa-Clece	31 de gener de 2013	120	346.025,35

Durant l'exercici 2019 no s'han activat nous arrendaments financers. Al 2018 tampoc es van activar nous arrendaments financers.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici és el següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	990,26	45.036,00
(-) Despeses financeres no meritades	(4,93)	(5.820,38)
Valor actual al tancament de l'exercici	985,33	39.215,62
Valor de l'opció de compra	0,00	0,00

Els pagaments mínims a realitzar i el seu valor actual són:

	Quotes pendents			
	Pagaments mínims		Valor actual	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
fins 1 any	990,26	30.024,00	985,33	28.444,88
2 anys	0,00	15.012,00	0,00	10.770,74
3 anys	0,00	0,00	0,00	0,00
4 anys	0,00	0,00	0,00	0,00
5 anys	0,00	0,00	0,00	0,00
+ de 5 anys	0,00	0,00	0,00	0,00

Cal indicar, que les quotes a liquidar mensualment són variables en funció del consum que es generi, per la qual cosa, anualment s'han d'actualitzar els valors amb el capital que resti pendent al tancament de l'exercici. D'acord amb les quotes que es liquiden anualment, està previst liquidar l'arrendament amb anterioritat al seu venciment.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

7.2.- Arrendaments operatius

L'Entitat té contractats diversos arrendaments operatius pels quals ha satisfet un import total de 57.027,99 euros durant l'exercici 2019 i 56.252,24 euros durant l'exercici 2018.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- Informació sobre balanç

8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Actius disponibles per la venda - Valorats a cost	4.000,00	4.000,00	2.527,38	2.527,38	6.527,38	6.527,38
Total	4.000,00	4.000,00	2.527,38	2.527,38	6.527,38	6.527,38

En data 25 de gener del 2009 es va realitzar la subscripció de 200 participacions de valor nominal 10 euros, equivalent a 2.000 euros, de l'entitat "Aprovisionaments Santa Tecla AIE" en la qual es participa en el 9,09 %. La participació adquirida no s'ha vist modificada des de la seva adquisició.

En data 01 de juliol de 2009 es va realitzar la subscripció de 200 participacions de valor nominal 10 euros, equivalent a 2.000 euros, de l'entitat "Neteja Santa Tecla, AIE" en la qual es participa en el 7,69%. La participació adquirida no s'ha vist modificada des de la seva adquisició.

8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Préstecs i partides a cobrar	3.938.950,30	3.240.487,89	3.938.950,30	3.240.487,89
Actius disponibles per la venda - Valorats a cost	300,00	300,00	300,00	300,00
Total	3.939.250,30	3.240.787,89	3.939.250,30	3.240.787,89

El detall dels préstecs i partides a cobrar a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	2019	2018
Hospital Joan XXIII (a)	409.147,35	384.478,89
SISPAP (b)	235.349,07	171.790,21
Hospital Sant Joan de Reus	(609,16)	(609,16)
Hospital Pius de Valls	43.267,00	0,00
Altres clients	9.549,69	30.881,62
Clients i deutors per prestació de serveis	696.703,95	586.541,56
Servei Català de la Salut	3.191.000,48	2.625.067,23
Clients empreses del grup i associades	3.191.000,48	2.625.067,23
Deutors diversos	37.624,65	10.832,52
Personal	13.621,22	18.046,58
Altres	300,00	300,00
Total clients i deutors	3.939.250,30	3.240.787,89

(a) El saldo pendent de cobrar a 31 de desembre de 2019 i 2018 correspon al l'import establert al conveni de col·laboració amb l'Hospital Joan XXIII per serveis i col·laboracions efectuades durant l'exercici.

(b) El detall amb la Direcció General de Protecció Social és el següent:

Concepte	2019	2018
Facturació octubre	87.249,49	7.129,41
Facturació novembre	83.449,71	87.111,86
Facturació desembre	64.272,21	77.548,94
Altres	377,66	0,00
Total	235.349,07	171.790,21

(c) El detall amb el Servei Català de la Salut s'explica a la nota 16.

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		6.527,38	6.527,38
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per ventes i prestacions de serveis	696.703,95		696.703,95
Clients d'empreses del grup i associades	3.191.000,48		3.191.000,48
Deutors varis	37.624,65		37.624,65
Personal	13.621,22		13.621,22
Altres actius financers	300,00		300,00
Total	3.939.250,30	6.527,38	3.945.777,68

8.1.4.- Passius financers a llarg termini.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	0,00	10.770,74	0,00	10.770,74
Total	0,00	10.770,74	0,00	10.770,74

Derivats i altres:

- En data 10 de novembre de 2014 es signà un contracte amb la Generalitat de Catalunya per la concessió d'un préstec per import de 1.978.406,92 euros, l'objectiu del qual va ser la cancel·lació del préstec que l'entitat mantenia amb Bankia. La data efectiva del préstec fou 11 de desembre de 2014, establint una amortització en 13 períodes que anaren des de 11 de març de 2015 a 11 de març de 2018. El tipus d'interès aplicable es va establir en euríbor + 0,125% a 3 mesos.

Generalitat de Catalunya	Saldo a 31.12.2017	Cancel·lacions	Traspassos	Saldo a 31.12.2018
Llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Curt termini	151.481,54	-151.481,54	0,00	0,00
Total deute	151.481,54	-151.481,54	0,00	0,00

En el passat 2018 figuraven deutes amb proveïdors d'immobilitzat a llarg termini, per import de 10.770,74 euros corresponent a l'arrendament financer amb Arcasa, detallat a la nota 7.1. No hi ha saldos a 2019.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	910.591,40	1.106.427,28	910.591,40	1.106.427,28
Total	910.591,40	1.106.427,28	910.591,40	1.106.427,28

La composició dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2019 i 2018, és la següent:

Deutes per arrendaments financers	985,33	28.444,88
Proveïdors d'immobilitzat	1.756,62	3.489,42
ICS JOAN XXIII (a)	494.662,64	427.593,21
XARXA TECLA NETEJA	44.107,00	51.823,00
UTE ARCASA CLECE HOSPITALS	57.565,05	56.130,30
CENTRE TELECOMUNICACIONS	12.513,53	3.476,50
PROV.FRES.PEND.REBRE	88.156,04	117.333,36
Altres inferiors a 25.000 €	77.991,67	112.381,40
Creditors comercials	774.995,93	768.737,77
Remuneracions pendents de pagament (b)	132.853,52	305.755,21
Total deutes a curt termini	910.591,40	1.106.427,28

- (a) El saldo pendent de pagar a l'ICS (Hospital Joan XXIII) a l'exercici 2019 i 2018, pels serveis prestats en concepte de subministraments de material sanitari de consum, farmàcia, laboratori, radiologia, fungible i suport tècnic, i ha estat liquidat en base a l'acord, que va ser prorrogat formalment en data 9 de març de 2017, entre l'Institut Català de la Salut i Gestió i Prestació de Serveis de Salut per les línies de col·laboració entre les dues empreses.
- (b) Les remuneracions pendents de pagar corresponen principalment a diversos complements salarials meritats a 31 de desembre de 2019 i 2018. Així mateix, en l'exercici 2019 han estat provisionades les remuneracions corresponents a les DPO meritades i pendents de pagament en l'exercici 2019 tal com s'indica en la nota 4.9 de la present Memòria.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments

Tots els passius financers de la companyia vencen en l'exercici 2020.

8.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

La despesa financera registrada en relació als arrendaments financers detallats a la nota 7.1 ha estat de 1.320,33 euros durant l'exercici 2019 i 3.513,83 euros durant l'exercici 2018.

8.3.- Inversió en empreses del grup, multigrup i associades

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018, no es mantenen inversions en empreses del grup i associades.

9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Import 2019	Import 2018
Productes farmacèutics	0,00	5.444,09
Material sanitari de consum	40.207,28	35.965,56
Material d'oficina	4.206,48	4.759,92
Roba i llenceria	22.155,76	15.437,07
Total	66.569,52	61.606,64

10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2019 i 2018, és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Caixa efectiu	5.341,05	3.577,93
Banc Sabadell	1.371,85	1.608,15
BBVA	949.905,34	785.434,31
Cash-Pooling	559.609,55	1.634.025,90
Total	1.516.227,79	2.424.646,29

A l'exercici 2008 l'entitat es va adherir al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash-Pooling). A 31 de desembre de 2019 i 2018 presenta una posició deutora.

11.- PATRIMONI NET.

El moviment experimentat durant l'exercici 2019, per les partides que componen els Patrimoni Net és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Distribució de resultats	Altes	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2019
Fons patrimonial	933.148,18	0,00	0,00	0,00	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció	636.491,10	0,00	0,00	0,00	636.491,10
Patrimoni lliurat en cessió	(277.099,62)	0,00	0,00	0,00	(277.099,62)
Reserves Voluntàries	2.965.586,16	0,00	0,00	0,00	2.965.586,16
Resultats d'altres exercicis	(146.689,48)	38.602,76	0,00	0,00	(108.086,72)
Estalvi de l'exercici	38.602,76	(38.602,76)	62.838,49	0,00	62.838,49
Fons Propi	4.150.039,10	0,00	62.838,49	0,00	4.212.877,59
Aportacions de capital	8.134.572,19	0,00	0,00	(201.415,29)	7.933.156,90
Subvencions, donacions i llegats rebuts	8.134.572,19	0,00	0,00	(201.415,29)	7.933.156,90
Total Patrimoni Net	12.284.611,29	0,00	62.838,49	(201.415,29)	12.146.034,49

En l'exercici 2018 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Distribució de resultats	Altes	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2018
Fons patrimonial	933.148,18	0,00	0,00	0,00	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció	636.491,10	0,00	0,00	0,00	636.491,10
Patrimoni lliurat en cessió	(277.099,62)	0,00	0,00	0,00	(277.099,62)
Reserves Voluntàries	2.965.586,16	0,00	0,00	0,00	2.965.586,16
Resultats d'altres exercicis	(329.701,53)	183.012,05	0,00	0,00	(146.689,48)
Estalvi de l'exercici	183.012,05	(183.012,05)	38.602,76	0,00	38.602,76
Fons Propi	4.111.436,34	0,00	38.602,76	0,00	4.150.039,10
Aportacions de capital	9.262.977,02	0,00	0,00	(1.128.404,83)	8.134.572,19
Subvencions, donacions i llegats rebuts	9.933.339,14	0,00	0,00	(1.128.404,83)	8.134.572,19
Total Patrimoni Net	13.374.413,36	0,00	38.602,76	(1.128.404,83)	12.284.611,29

En l'exercici 2018 es van corregir les subvencions de capital rebudes en exercicis anteriors contra resultats d'exercicis anteriors, per correlació amb els actius finançats (veure nota 2.e).

Patrimoni rebut en adscripció

El patrimoni rebut en adscripció tal i com es descriu a la nota 4.2 està constituït pels béns que foren adscrits a la constitució de l'Entitat en virtut del Decret 167/1992 de juliol, de traspàs de serveis, els mitjans i recursos de les Diputacions de Girona, Lleida i Tarragona a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària.

Amb data 23 de desembre de 1999 es va signar un conveni entre el Servei Català de la Salut i l'entitat per a la utilització dels immobles per un període de 30 anys. Aquest conveni especifica metres quadrats de superfície sense cap valor econòmic.

Patrimoni lliurat en cessió

El patrimoni lliurat en cessió correspon a la cessió de la construcció i l'equipament per part de l'Entitat, amb l'acta de posada a disposició al Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la Salut, del Cap Jaume I formalitzat el 21 de novembre de 2003, del Cap Reus 3 i 4 el 26 de febrer de 2004 i del Cap de la Sènia el 23 de novembre de 2004.

El Cap Tàrraco es va posar a disposició de l'Institut Català de la Salut durant l'exercici 2006, mentre el Cap Muralles es va autoritzar la seva utilització en data 1 d'abril de 2013 a l'entitat Muralles Salut S.L.P. En data 31 de juliol de 2014 van ser signades les actes de posada a disposició a favor del Servei Català de la Salut d'ambdós CAPS.

En data 30 de juny de 2018 va ser signada l'acta de posada a disposició d'uns espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí, construïts per Gestió i Prestació de Serveis de Salut al Servei Català de la Salut. Com es detalla a la nota 6 es van donar de baixa per un valor net comptable actius de 998.464,99 euros així com la baixa de subvencions rebudes per import total de 843.297,61 euros, fet que va representar una despesa neta de 155.167,38 euros.

Aportacions de capital

El detall de la variació d'aquesta partida durant l'exercici 2019 és la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2018	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2019
Acord Govern 2007 (Hospital Francolí)	7.476.089,31	(196.739,19)	7.279.350,12
Acord Govern 2008 (reposicions)	37.280,06	(932,00)	36.348,06
Acord Govern 2008 (inv. Casablanca)	452.718,13	0,00	452.718,13
Acord Govern 2011 (Coberta HSSF)	168.484,69	(3.744,10)	164.740,59
Aportacions de capital	8.134.572,19	(201.415,29)	7.933.156,90

Durant l'exercici 2019 no s'ha formalitzat cap acord.

La variació d'aquesta partida durant l'exercici anterior fou:

Descripció	Saldo a 31/12/2017	Baixes	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2018
Aportació extraordinària 2005	40.000,00		(40.000,00)	0,00
Acord Govern 2007 (Hospital Francolí)	7.702.579,44		(226.490,13)	7.476.089,31
Acord Govern 2008 (reposicions)	42.746,15		(5.466,09)	37.280,06
Acord Govern 2008 (inv. Casablanca)	452.718,13			452.718,13
Acord Govern 2011 (inv. HSSF)	842.876,74	(833.469,84)	(9.406,90)	0,00
Acord Govern 2001 i 2007 (despesa financera)	9.827,77	(9.827,77)		0,00
Acord Govern 2011 (Coberta HSSF)	172.228,79		(3.744,10)	168.484,69
Aportacions de capital	9.262.977,02	(843.297,61)	(285.107,22)	8.134.572,19

En l'exercici 2018 es van corregir les subvencions de capital rebudes en exercicis anteriors contra resultats d'exercicis anteriors, per correlació amb els actius finançats (veure nota 2.e).

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya d'abril del 2007 s'autoritza al Servei Català de la Salut per a la realització de despeses amb un abast plurianual total de 13.780.231,49 euros des de l'exercici 2007 a l'exercici 2018, amb objecte de finançar, mitjançant les oportunes aportacions de capital, les obres de construcció de l'Hospital Sociosanitari Francolí de Tarragona (12.402.226,34 euros), les obres de construcció del CAP Tàrraco (1.378.025,15 euros) i el cost financer que se'n desprengui. Aquest últim va ser posat a disposició del Servei Català de la Salut en data 31 de juliol de 2014.

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 28 de desembre de 2008 s'autoritza al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de capital de 644.000 euros destinada al finançament d'actuacions inversores relatives al projecte Casablanca, a l'adequació d'espais en l'Hospital Sociosanitari Francolí de Tarragona, així com en inversions de reposició del 2008.

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 14 de desembre de 2011 s'autoritza al Servei Català de la Salut per a la realització de despeses amb un abast plurianual, amb l'objecte de promoure la realització de diverses actuacions de millora de l'Hospital Sociosanitari Francolí, consistents en l'adequació de la planta semisoterrani del centre (planta -1) i de la coberta de l'edifici atorgant aportacions de 880.504,34 euros i 187.205,19 euros respectivament. Pel que fa a l'adequació de la coberta de l'edifici, va ser finalitzada durant l'exercici 2012, trobant-se totalment finançada amb l'aportació rebuda.

Respecte al projecte de remodelació de la Planta -1, el qual figurava registrat com a construcció en curs al tancament de l'exercici 2015, ha estat finalitzat el 21 de març de 2016, d'acord amb l'acta de recepció de l'obra, sent el seu valor net comptable de 1.041.108,23 euros al tancament de l'exercici 2016. La finalització de les obres ha estat portada a terme per part del Servei Català de la Salut, havent executat obres per un total de 313.212,49 euros, segons consta a l'acta de recepció d'obres. D'altra banda l'ICS s'ha fet càrrec de l'equipament necessari per dur a terme l'activitat. En data 30 de juny de 2018, finalitzada l'adequació d'espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí, l'empresa pública Gestió i Prestació de Serveis de Salut va lliurar al Servei Català de la Salut els mencionats espais per un valor net comptable de 998.464,99 euros.

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

La variació d'aquesta partida durant l'exercici 2019 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Provisió premi fidelització	142.361,58	14.392,90	0,00	156.754,48
Provisió complements període vacances	92.974,76	33.079,15	0,00	126.053,91
Provisió per acomiadaments	47.281,24	0,00	0,00	47.281,24
Provisió per judici per Acord 2008	93.773,67	0,00	(93.773,67)	0,00
Provisions per riscos i despeses a ll/t	376.391,25	47.472,05	(93.773,67)	330.089,63

En l'exercici 2018 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Provisió premi fidelització	129.792,37	12.569,21		142.361,58
Provisió complements període vacances	60.673,43	32.301,33		92.974,76
Provisió per acomiadaments	47.281,24			47.281,24
Provisió per judici CGT	28.062,83		(28.062,83)	0,00
Provisió per judici finiquitos (20 dies)	34.731,71		(34.731,71)	0,00
Provisió per judici per Acord 2008	93.773,67			93.773,67
Provisions per riscos i despeses a ll/t	394.315,25	44.870,54	(62.794,54)	376.391,25
Provisió per Devolució Bonif. Seg. Social	9.608,00		(9.608,00)	0,00
Provisions per riscos i despeses a c/t	9.608,00	0,00	(9.608,00)	0,00

Els saldos que figuren registrats al tancament de l'exercici 2019 i 2018 es detallen a la nota 4.7.

13.- SITUACIÓ FISCAL.

La Societat està exempta de l'Impost sobre Societats.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, la Societat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20.Ú. de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'I.V.A.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

L'Entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a que està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Els saldos amb Administracions Públiques al 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2019		Saldo a 31/12/2018	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
H.P. Creditora per retencions	0,00	485.060,38	0,00	411.104,25
Seguretat Social Deutora	10.185,68	0,00	6.206,00	0,00
Seguretat Social Creditora	0,00	305.763,46	0,00	343.046,52
Total	10.185,68	790.823,84	6.206,00	754.150,77

14.- INGRESSOS I DESPESES.

14.1.- Consums.

L'import comptabilitzat com consums de l'exercici 2019, presenta el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Consums	Saldo a 31/12/2019
Medicació	5.444,09	142.584,11	0,00
Material sanitari	35.965,56	342.120,69	40.207,28
Altres aprovisionaments	20.196,99	65.873,90	26.362,24
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	1.758.697,22	0,00
Total	61.606,64	2.309.275,92	66.569,52

Els consums de l'exercici 2018 presentaven el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Consums	Saldo a 31/12/2018
Medicació	3.209,18	117.534,51	5.444,09
Material sanitari	35.267,56	371.321,66	35.965,56
Altres aprovisionaments	23.473,98	88.796,84	20.196,99
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	1.659.527,42	0,00
Total	61.950,72	2.237.180,43	61.606,64

(a) El detall dels treballs realitzats per altres empreses a l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Import 2019	Import 2018
BUGADERIA FRANCOLI	61.457,06	60.848,35
NETEJA SOCIO SANITARI	529.284,00	523.317,00
PROVES LAB.COMPL.FRANCOLI	167.471,40	121.942,14
SEGURETAT SAC	18.566,90	20.126,75
SEGURETAT FRANCOLÍ	92.898,18	91.299,34
SEGURETAT CASABLANCA	49.511,44	53.671,23
SERV.CATERING H.FRANCOLI	621.796,99	608.727,07
SERV.CATERING SAC	0,00	2.609,10
SERV.CATERING HDIA	18.147,59	15.637,92
CONVENI VOLUNTARIAT	5.000,00	5.000,00
SUPORT TÈCNIC HJOANXXIII VÀRIES	18.700	30.000,00
COL. ASSIST. HJ23 RHB, QUALIT I ADM	31.976,94	26.744,02
COL. ASSIST. HJ23 SERV. URGÈNCIES	12.071,30	11.962,04
COL. ASSIST. HJ23 PIUC	0,00	9.882,72
DESPESES CTTI HJ23	54.864,21	54.864,21
DESPESES TIC I HARD	55.214,54	0,00
ALTRES TREBALLS I SERVEIS	1.724,00	2.523,25
DESP.CONSENUFR FRANCOLI	5.119,64	4.123,86
PROVES AMB BANC DE SANG I TEIXITS	5.921,25	6.949,28
DESP.CONSENUFR CAS	635,52	764,14
SERVEIS IDI FRANCOLI	8.336,26	8.535,00
Total	1.758.697,22	1.659.527,42

14.2.- Despeses de personal.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

Concepte	Import 2019	Import 2018
Sous i salaris	9.435.650,55	8.978.713,05
Seguretat social a càrrec de l'empresa	2.625.080,34	2.458.960,77
Altres despeses socials	10.512,29	16.005,02
Total	12.071.243,18	11.453.678,84

La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2019 és la següent:

Concepte	Nº treballadors	Homes	Dones
Llicenciats	5	1	4
Diplomats	4	0	4
Oficials administratius	15	3	12
Oficials de serveis	3	3	0
Neteja	1	0	1
Facultatius	30	8	22
DUI	61	4	57
Farmacèutics	1	0	1
Psicòlegs	9	2	7
Psiquiatra	2	0	2
Auxiliar d'infermeria	53	2	52
Fisioterapeuta	23	4	18
Treballadora social	8	0	8
Logopeda	5	0	5
Terapeuta Ocupacional	2	0	2
Dietista	1	0	1
Tècnic Animador Sòcio-Cultural	3	0	3
Suma personal indefinit	226	27	199
Suma substitucions i personal no indefinit	93	14	79
Total	319		

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Amb discapacitat	Nº treballadors	Homes	Dones
Auxiliar d'infermeria	4	0	4
Facultatius	2	1	1
Llicenciats	1	0	1
Oficials administratius	1	1	0
Total	8	2	6

En l'exercici 2018 la composició de la plantilla fou:

Concepte	Nº treballadors	Homes	Dones
Llicenciats	5	1	4
Diplomats	4	0	4
Oficials administratius	15	3	12
Oficials de serveis	3	3	0
Neteja	1	0	1
Facultatius	30	9	21
DUI	61	4	57
Farmacèutics	1	0	1
Psicòlegs	9	2	7
Psiquiatra	2	0	2
Auxiliar D'infermeria	53	4	49
Fisioterapeuta	23	5	18
Treballadora social	8	0	8
Logopeda	5	0	5
Terapeuta Ocupacional	2	0	2
Dietista	1	0	1
Tècnic Animador Sòcio-Cultural	3	0	3
Suma personal indefinit	226	31	195
Suma substitucions i personal no indefinit	88	15	73
Total	314		

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2018 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Amb discapacitat	Nº treballadors	Homes	Dones
Auxiliar d'infermeria	2	0	2
Facultatius	2	1	1
Llicenciats	1	0	1
Oficials administratius	1	1	0
Total	6	2	4

14.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2019 i 2018, és la següent:

Concepte	Import 2019	Import 2018
Lloguers	57.027,99	56.252,24
Reparacions i conservació	231.838,54	252.163,18
Serveis de professionals independents	38.149,29	55.435,45
Servei de missatgeria	2.899,69	2.707,93
Assegurances	39.194,83	37.093,58
Serveis Bancaris	4.167,84	4.056,11
Publicitat i propaganda	1.227,90	795,31
Subministraments	290.157,15	308.615,57
Altres serveis exteriors	59.663,20	65.682,94
Altres tributs	30.891,92	31.321,50
Pèrdues creditors comercials incobrables	0,00	306,14
Dotació provisió operacions comercials	0,00	3.021,09
Total	755.218,35	817.451,04

(a) La composició de la partida d'altres serveis exteriors és la següent:

Concepte	Import 2019	Import 2018
Prevenició i vigilància de la salut	23.471,08	23.320,96
Quota associació patronals	17.887,39	16.963,52
Despeses còpies	6.177,93	5.530,20
Altres despeses	12.126,80	19.868,26
Total	59.663,20	65.682,94

Els honoraris relatius al servei d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2019 són de 5.100 euros sense segells, taxes ni IVA i 1.548,00 euros corresponents a altres serveis. A l'exercici 2018, els honoraris d'auditoria dels comptes anuals van ser de 4.900,00 euros i 1.530,00 euros corresponents a altres serveis.

14.4.- Distribució de l'import net de la xifra de negocis

La distribució dels ingressos, atenent a les diverses activitats realitzades, és la següent:

Concepte	Import 2019	Import 2018
Prestació serveis Hospital Joan XXIII	409.146,46	406.488,24
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	13.644.873,34	13.097.024,84
Prestació serveis SISAP	894.575,66	895.957,47
Aportació usuaris	201.796,83	262.808,52
Prestació serveis Pius de Valls	43.267,00	0,00
Total	15.193.659,29	14.662.279,07

(a) El detall dels ingressos corresponent al Servei Català de la Salut es presenta a la nota 16.

14.5.- Altres ingressos d'exploració.

Presenta la següent composició a 31 de desembre:

Concepte	Import 2019	Import 2018
Subvencions explotació	96.023,68	80.000,00
Altres ingressos d'exploració	32.834,47	33.467,64
Total	128.858,15	113.467,64

Els ingressos que hi figuren, corresponen en la seva major part al lloguer de les televisions de les habitacions dels usuaris i a la bonificació rebuda pel proveïdor de màquines de vending.

La subvencions rebudes correspon en un import de 16 mil euros a bonificacions de la Seguretat Social i un import de 80 mil euros a l'aportació del Servei Català de la Salut per a cobrir les despeses associades al CAP Casablanca.

15.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Així mateix s'ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de

caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

16.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Es consideren parts vinculades, la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009.

16.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades

Durant l'exercici 2019 i 2018 han estat registrats ingressos del Servei Català de la Salut amb el següent detall:

Concepte	Import 2019	Import 2018
ACORD RESOLUCIÓ CATSALUT (P.E.2012)	0,00	61.473,69
PADES	427.768,91	417.457,86
UFISS CCPP	308.780,76	301.337,82
HOSPITAL DE DIA	421.943,55	416.631,60
CURES PAL·LIATIVES	479.634,87	430.088,70
LLARGA ESTADA	713.094,93	797.786,13
CONVALESCENCIA	3.142.795,03	2.866.293,59
SIDA	30.167,38	0,00
UFISS GERIATRICA	265.149,12	258.757,79
SUBAGUTS	654.676,52	632.787,60
SCS/ AVALUACIÓ MULTIDISCIPLINAR	43.972,18	42.911,39
PADES PIUC	32.195,28	0,00
SCS DIFERÈNCIES AMB CLÁUSULES	149.123,75	100.853,12
ACORD GOVERN 18/7 SOCIOSANITARI	2.401.515,33	2.343.627,73
ATENCIÓ CONTINUADA	1.579.220,72	1.466.322,37
REHABILITACIÓ BAIX CAMP	490.068,16	485.345,60
REHABILITACIÓ TARRAGONÉS	611.869,34	647.432,47
REHABILITACIÓ BAIX EBRE	624.454,48	590.049,67
CAS DROG/MENTAL	1.268.443,03	1.237.867,71
Total ingressos Catsalut	13.644.873,34	13.097.024,84

No s'han rebut aportacions de capital en l'exercici 2019 ni 2018.

16.2.- Saldo deutor amb parts vinculades:

El saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2019 amb el Servei Català de la Salut per la prestació de serveis realitzada és el següent:

Concepte	2019
Facturació Novembre	1.256.764,44
Facturació Desembre	1.004.323,17
Rehabilitació Baix Ebre	157.143,71
Rehabilitació Baix Camp	158.645,32
Rehabilitació Tarragonès	164.293,02
Facturació part variable clàusules 2019	245.288,19
Regularització de preus	204.542,63
Total pendent	3.191.000,48

Al tancament de l'exercici 2018 el saldo pendent era el següent:

Concepte	2018
Facturació Novembre	1.038.139,09
Facturació Desembre	1.092.257,25
Facturació part variable clàusules 2018	377.128,89
Regularització de preus	117.542,00
Total pendent	2.625.067,23

D'altra banda, es manté un saldo deutor amb la Generalitat de Catalunya a 31 de desembre de 2019 de 559.609,55 euros (1.634.025,90 euros al 2018), corresponent a la posició deutora de Cash-Pooling.

16.3.- Saldo creditor amb parts vinculades:

Durant l'exercici 2008 l'entitat es va adherir al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling), reflectint-ne el saldo dels imports disposats com a deutes amb empreses del grup a curt termini. L'Entitat disposa d'un crèdit amb un límit de 500 milers d'euros a 31 de desembre de 2019 (al 2018 era de 480 milers). A 31 de desembre de 2019 i 2018 no hi ha cap import disposat, presentant una posició deutora, com es detalla al punt anterior.

Tal i com s'exposa a la nota 8.1.4, en data 10 de novembre de 2014, es va formalitzar un préstec amb la Generalitat de Catalunya per import de 1.978.406,92 euros el qual va quedar cancel·lat al 2018.

16.4.- Article 32.2 de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP).

L'article 32.2.b) de la LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

Per a la determinació de les activitats dutes a terme en l'exercici de les comeses confiats pels poders adjudicadors que controlen l'entitat, la direcció ha seguit el criteri de tenir en consideració tant les activitats relacionades amb els encàrrecs confiats directament, com aquelles activitats inherents a la realització de les comeses establerts en el seu objecte social.

En la base d'aquest criteri, i de conformitat amb el que estableix al respecte pel mateix article de la LCSP en el seu punt 2.b), quant a la forma per calcular el percentatge indicat en el paràgraf anterior, s'ha pres com a referència la mitjana del global de negocis dels tres últims exercicis. De l'anàlisi realitzada es considera que la totalitat de les activitats s'han dut a terme en l'exercici de les comeses que li han estat confiats pels poders adjudicadors que controlen a l'entitat o per altres entitats controlades per aquests, de conformitat al criteri esmentat en el paràgraf anterior.

D'altra banda, tal i com s'indica a la nota 1, la companyia ha deixat de ser considerada mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i en especial del Servei Català de la Salut, amb la modificació dels estatuts de l'entitat per acord de consell d'administració de 8 de novembre de 2019 i acord del Consell de Direcció del Servei Català de la Salut la Generalitat de Catalunya en data 9 de març de 2020.

17.- RETRIBUCIONS AL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ I PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ.

Durant l'exercici de 2019 i 2018 no han estat liquidades retribucions en concepte de dietes d'assistències als membres del Consell d'Administració de l'entitat.

Per altre part, el personal d'alta direcció es compon per una persona, la qual es nomenada per Acord de Govern, havent rebut remuneracions durant l'exercici 2019 i 2018 per part de l'Institut Català de la Salut.

Durant l'exercici de 2019 i 2018, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació concreta en matèria de pensions ni assegurances de vida

respecte els actuals ni anteriors membres del Consell d'Administració ni personal d'alta direcció.

Durant l'exercici, s'ha mantingut vigent la pòlissa de Responsabilitat Civil d'administradors i personal d'alta direcció per tal de cobrir els danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec, sent la prima liquidada al 2019 d'un import de 3.652,15 euros (3.672,21 euros el 2018).

18.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS.

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes les Administracions Públiques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.

El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics.

Seguint l'establert a l'indicat Reial Decret, s'ha efectuat el càlcul tenint en compte les factures emeses des de 1 de gener de 2019 que constin al registre de factures o sistema equivalent, així com les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data. A l'exercici anterior es va efectuar el mateix criteri.

Queden excloses per la determinació del càlcul:

- Les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional.
- Obligacions pagades amb càrrec al "Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores" (ICO)
- Propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlogues dictats per òrgans judicials o administratius.

	Exercici 2019 (en dies)	Exercici 2018 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	21,92	18,49
Rati d'operacions pagades	21,92	18,49
Rati d'operacions pendents de pagament	0	0
Total pagaments realitzats	1.808.444,76	1.796.021,55
Total pagaments pendents	5.016,39	5.572,87

D'acord amb l'anterior, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials per l'exercici 2019 és de 22 dies, mentre que per l'exercici 2018 va ser de 18 dies.

19.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, comporta una situació d'excepcionalitat, amb un impacte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'Entitat, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

20.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2019:

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment negociat		Adjudicació directa + derivats	Total
	Multiplicitat criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat		
D'obres		8.000,00				8.000,00
De subministrament	41.323,00	159.157,73				200.480,73
De serveis	841.826,48	26.301,40		14.691,55	5.100,00	887.919,43

21.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

21.1 Liquidació del pressupost de l'exercici 2019

	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(4)-(3)
INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS	SALDO PRESSUPOSTARI
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	13.271.532,65	2.050.984,79	15.322.517,44	15.322.517,44	0,00
Capítol 3. Ingressos Propis	13.191.532,65	2.034.961,11	15.226.493,76	15.226.493,76	0,00
article 31 Prestació Serveis	13.191.532,65	2.002.126,64	15.193.659,29	15.193.659,29	0,00
<i>3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut</i>	<i>11.854.538,81</i>	<i>1.790.334,53</i>	<i>13.644.873,34</i>	<i>13.644.873,34</i>	<i>0,00</i>
<i>3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS</i>	<i>400.000,00</i>	<i>9.146,46</i>	<i>409.146,46</i>	<i>409.146,46</i>	<i>0,00</i>
<i>3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària</i>	<i>75.000,00</i>	<i>121.870,16</i>	<i>196.870,16</i>	<i>196.870,16</i>	<i>0,00</i>
<i>3180004 Prestació de serveis d'assistència social i sanitària</i>	<i>836.679,80</i>	<i>106.089,53</i>	<i>942.769,33</i>	<i>942.769,33</i>	<i>0,00</i>
<i>3190009 Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic</i>	<i>25.314,04</i>	<i>(25.314,04)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
article 39. Altres ingressos	0,00	32.834,47	32.834,47	32.834,47	0,00
<i>3990009 Altres ingressos</i>	<i>0,00</i>	<i>32.834,47</i>	<i>32.834,47</i>	<i>32.834,47</i>	<i>0,00</i>
Capítol 4. Transferències corrents	80.000,00	16.023,68	96.023,68	96.023,68	0,00
article 406		16.023,68	16.023,68	16.023,68	0,00
<i>406.0005 De la Seguretat Social</i>		16.023,68	16.023,68	16.023,68	0,00
article 43. Del SCS, ICS i ICASS	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
<i>4305100 Del Servei Català de la Salut</i>	<i>80.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>80.000,00</i>	<i>80.000,00</i>	<i>0,00</i>
Variació existències					
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	1.000,00	(1.000,00)	0,00	0,00	0,00
Capítol 8. Variació actius financers	1.000,00	(1.000,00)	0,00	0,00	0,00
Article 83. Aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i altres participades	1.000,00	(1.000,00)	0,00	0,00	0,00
<i>8315100 Aportacions del Servei Català de la Salut a fons propis</i>	<i>1.000,00</i>	<i>(1.000,00)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTAL INGRESSOS	13.272.532,65	2.049.984,79	15.322.517,44	15.322.517,44	0,00

DESPESES	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(4)-(3)
	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	SALDO PRESSUPOSTARI
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	12.501.582,48	2.820.934,96	15.322.517,44	15.317.975,53	4.541,91
Capítol 1. Remuneracions al personal	10.450.592,45	1.610.138,44	12.060.730,89	12.060.730,89	0,00
article 13 personal laboral	8.212.126,84	1.223.523,71	9.435.650,55	9.435.650,55	0,00
130.0001 retribucions bàsiques personal fix	6.445.879,02	(362.148,08)	6.083.730,94	6.083.730,94	0,00
130.0002 retribucions complementàries personal fix	616.550,06	1.186.140,39	1.802.690,45	1.802.690,45	0,00
131.0001 retribucions bàsiques personal temporal	888.371,46	306.703,87	1.195.075,33	1.195.075,33	0,00
131.0002 retribucions complementàries personal temporal	261.326,30	92.827,53	354.153,83	354.153,83	0,00
article 16 quotes socials	2.238.465,61	386.614,73	2.625.080,34	2.625.080,34	0,00
1600001 Seguretat Social	2.238.465,61	386.614,73	2.625.080,34	2.625.080,34	0,00
Capital 2. Despeses de Béns corrents i serveis	2.032.610,53	1.040.940,41	3.073.550,94	3.069.009,03	4.541,91
article 22 material, subminist. i altres	1.632.610,53	1.155.856,98	2.788.467,51	2.783.925,60	4.541,91
221 Material, subministraments i altres	520.000,00	24.581,17	544.581,17	544.581,17	0,00
2210004 Subministrament de material sanitari	300.000,00	41.567,25	341.567,25	341.567,25	0,00
2210005 Productes farmacèutics i analítics	100.000,00	37.140,02	137.140,02	137.140,02	0,00
2210089 Altres subministraments	120.000,00	(54.126,10)	65.873,90	65.873,90	0,00
227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	1.095.271,78	1.059.333,75	2.154.605,53	2.150.063,62	4.541,91
2270006 Serveis de menjador	630.000,00	9.944,58	639.944,58	639.944,58	0,00
2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	465.271,78	1.049.389,17	1.514.660,95	1.510.119,04	4.541,91
228 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	17.338,75	71.942,06	89.280,81	89.280,81	0,00
2280001 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	17.338,75	71.942,06	89.280,81	89.280,81	0,00
article 25 prestació serveis	400.000,00	(114.916,57)	285.083,43	285.083,43	0,00
2510001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	400.000,00	(114.916,57)	285.083,43	285.083,43	0,00
Capítol 3. Despeses Financeres	8.379,50	(7.059,17)	1.320,33	1.320,33	0,00
31 Despeses financeres dels préstecs en euros	8.379,50	(7.059,17)	1.320,33	1.320,33	0,00
3100002 Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	8.379,50	(7.059,17)	1.320,33	1.320,33	0,00
Capítol 6. Inversions	10.000,00	176.915,28	186.915,28	186.915,28	0,00
62 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	10.000,00	176.915,28	186.915,28	186.915,28	0,00
6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	10.000,00	176.915,28	186.915,28	186.915,28	0,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	770.950,17	(770.950,17)	0,00	0,00	0,00
Capítol 9. Variació de passius financers	770.950,17	(770.950,17)	0,00	0,00	0,00
91 Amortització préstecs en euros	770.950,17	-770.950,17	0,00	0,00	0,00
9120002 Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres admin. a ll/t	609.139,16	-609.139,16	0,00	0,00	0,00
9120001 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits d'ens de fora del sector públic a ll/t	161.811,01	-161.811,01	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES	13.272.532,65	2.049.984,79	15.322.517,44	15.317.975,53	4.541,91

21.2 Conciliació pressupost-financera

INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS	AJUSTAMENTS	COMPTE PÈRDUES I GUANYS
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	15.322.517,44	10.960,41	15.333.477,85
Capítol 3. Ingressos Propis	15.226.493,76	0,00	15.226.493,76
article 31.Prestació Serveis	15.193.659,29		15.193.659,29
article 39.Altres ingressos	32.834,47		32.834,47
Capítol 4. Transferències corrents	96.023,68	0,00	96.023,68
article 406. De la Seguretat Social	16.023,68		16.023,68
article 43.Del SCS, ICS i ICASS	80.000,00		80.000,00
Variació existències		10.960,41	10960,41
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	0,00	201.415,29	201415,29
Capítol 8. Variació actius financers	0,00	0,00	0,00
Imput.. subvenció. de l'immobilitzat no financer i altres	0,00	201.415,29	201.415,29
TOTAL INGRESSOS	15.322.517,44	212.375,70	15.534.893,14

DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AJUSTAMENTS	COMPTE PÈRDUES I GUANYS
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	15.131.060,25	154.079,12	15.285.139,37
Capítol 1. Remuneracions al personal	12.060.730,89	0,00	12.060.730,89
article 13 personal laboral	9.435.650,55		9.435.650,55
article 16 quotes socials	2.625.080,34		2.625.080,34
Capital 2. Despeses de Béns corrents i serveis	3.069.009,03		3.069.009,03
article 22 material, subminist. I altres	2.783.925,60		2.783.925,60
article 25.prestació serveis	285.083,43		285.083,43
Capítol 3. Despeses Financeres	1.320,33	0,00	1.320,33
31 Despeses financeres dels préstecs en euros	1.320,33		1.320,33
Capítol 6. Inversions	186.915,28	-186.915,28	0,00
62 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	186.915,28	-186.915,28	0,00
Variació existències	0,00	5.997,53	5.997,53
Amortitzacions	0,00	334.996,87	334.996,87
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES	15.317.975,53	154.079,12	15.472.054,65

21.3 Explicació sobre el grau d'execució pressupostari 2019

En compliment d'allò disposat a l'ORDRE VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent memòria sobre el grau d'execució pressupostària corresponent a l'exercici 2019

Gestió i Prestació de Serveis de la Salut va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2019 que va ser aprovat pel Consell d'Administració per a la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb les instruccions rebudes per part de l'òrgan competent, malgrat això, l'aprovació de la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2019 no es van efectuar.

Per Decret 273/2018, de 20 de desembre, s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019.

A l'exercici 2019 es produeix un increment d'ingressos per part del CatSalut en aplicació de les noves tarifes i activitat contractada, suposant un efecte al 2019 per import de 1.790.334,53 euros. Els serveis per al Departaments de Treball, Acció Social i Famílies també ha incrementat per tarifes i activitat. L'increment d'ingressos ha estat de 106.089,53 euros. També es produeix increment d'ingressos amb ICS per 9.146,46 euros, per altres serveis assistencials per 121.870,16 euros i per altres ingressos per 32.834,47 euros. El total d'increment d'ingressos del pressupost 2017, prorrogat pel 2019, ha estat de 2.049.984,79 euros

L'increment d'ingressos del pressupost 2019 es destina als capítols següents:

Capítol 1: 1.610.138,44€

Capítol 2: 1.040.940,41€

Capítol 6: 176.915,28 €

Es destinen també modificacions de minoració en els capítols següents:

Capítol 3: minorat en 7.059,17 €

Capítol 9: minorat en 770.950,17 €

El total de modificacions en les despeses ha estat de 2.049.984,79 euros

El pressupost anual definitiu de GIPSS 2019 amb les modificacions és 15.322.517,44 euros tan d'ingressos com de despeses.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos és del 100%, mentre que el grau d'execució del pressupost de despeses és del 99,97%

El resultat pressupostari és positiu en 4.541,91 euros.

21.4 Romanent de tresoreria 2019

Presenta el següent detall:

CONCEPTE	2019
1. Fons Líquid	1.516.227,79
2. Drets de Cobrament	3.967.919,42
3. Obligacions pendents de pagament	1.701.415,24
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	3.782.731,97
II. Saldos de dubtós cobrament	18.483,44
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	3.764.248,53

Tarragona, a 24 de juliol de 2020

Rafael Gracia
Escoriza - DNI
38545383M
(SIG)

Firmado digitalmente por Rafael Gracia Escoriza - DNI 38545383M (SIG)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, o=Gestió i Prestació de Serveis de Salut (Tarragona), 2.5.4.97=VATES-Q0955294A, ou=Empleat públic de nivell alt de signatura, sn=Gracia Escoriza - DNI 38545383M, givenName=Rafael, serialNumber=IDCES-38545383M, cn=Rafael Gracia Escoriza - DNI 38545383M (SIG)
Fecha: 2020.07.24 13:06:02 +02'00'