

GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE  
SALUT - GIPSS

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2023

SUMARI

- I. Informe d'auditoria
- II. Comptes anuals



## 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 l' **Gestió i Prestació de Serveis de Salut** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de la 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 a la nota 2 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 del Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels 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 clau 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.

## Reconeixement d'ingressos

Els principals ingressos de l'entitat provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, corresponent la resta a serveis prestats a altres centres del SISCAT, al Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya, i a companyies asseguradores, mutualitats i usuaris privats.

El finançament d'aquestes activitats per part del Servei Català de la Salut, estan regulades pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en què es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

A la data del tancament, té previsions d'ingressos per un import de 2.644 milers d'euros per l'any 2023.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos. L'Entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindran un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Atenent a la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, i la complexitat en l'avaluació dels imports a regularitzar, s'ha considerat com un aspecte clau el reconeixement d'ingressos, i en especial els serveis realitzats per encàrrec del Servei Català de la Salut.

## Procediments aplicats

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 aplicats en el seu registre comptable.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i Departament de Drets Socials, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

Així mateix, em aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, Departament de Drets Socials, i de la resta de les entitats vinculades.

## **Altres qüestions**

Els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022 van ser auditats per un altre auditor, que va expressar una opinió favorable respecte dels citats comptes anuals amb data 21 de juny de 2023.

## **Responsabilitats del Consell d'Administració en relació amb els 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 permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de 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 vigent per al Sector Públic 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 de 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 aconseguen 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, les qüestions clau de l'auditoria.

Descrivim aquestes qüestions en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

## Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst dels treballs d'auditoria de comptes anuals, hem realitzat comprovacions sobre determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2023. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en l'enteniment del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.



**CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.**

(Nº de R.O.A.C.: S0511)

Un Soci

**MIGUEL  
HERNANDEZ (R:  
B08770802)**

Firmado digitalmente  
por MIGUEL  
HERNANDEZ (R:  
B08770802)  
Fecha: 2024.06.28  
11:57:35 +02'00'

Signat:

**MIQUEL HERNÁNDEZ TORRALBA**

Censor Jurat de Comptes

(Nº de R.O.A.C.: 3.561)

Barcelona, 28 de juny de 2024

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

*Import Col·legial 96,00 EUR*

Aquest informe es correspon  
amb el segell distintiu núm.  
20/24/12924 emès pel

**Col·legi de Censors Jurats de  
Comptes de Catalunya**

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
COMPTES ANUALS  
A 31 DE DESEMBRE DE 2023

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023**  
(en Euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>8.770.627,90</b>	<b>8.665.623,47</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>5</b>	<b>29.593,76</b>	<b>7.085,73</b>
3. Propietat industrial		24,52	41,46
5. Aplicacions informàtiques		29.569,24	7.044,27
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>6</b>	<b>8.734.154,84</b>	<b>8.651.658,44</b>
1. Terrenys i construccions		7.827.715,61	7.855.454,67
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat			
2. material		453.721,10	343.485,64
3. Immobilitzat en curs i bestretes		452.718,13	452.718,13
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1</b>	<b>6.879,30</b>	<b>6.879,30</b>
1. Instruments de patrimoni		4.000,00	4.000,00
5. Altres actius financers		2.879,30	2.879,30
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>7.129.952,26</b>	<b>7.116.995,81</b>
<b>II. Existències</b>	<b>9</b>	<b>91.362,47</b>	<b>86.473,11</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		72.200,75	67.417,81
4. Productes acabats		19.161,72	19.055,30
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1</b>	<b>5.682.294,54</b>	<b>6.346.725,41</b>
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		101.596,97	80.729,06
2. Clients, empreses del grup i associades		5.506.636,56	6.227.124,77
3. Deutors diversos		48.829,96	13.121,47
4. Personal		23.727,61	25.360,82
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		1.503,44	389,29
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>6.890,79</b>	<b>11.790,67</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>10</b>	<b>1.349.404,46</b>	<b>672.006,62</b>
1. Tresoreria		431.452,29	497.518,25
2. Altres actius líquids equivalents		917.952,17	174.488,37
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>15.900.580,16</b>	<b>15.782.619,28</b>



**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023**

(en Euros)

(CONTINUACIÓ)

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>12.294.237,94</b>	<b>12.414.616,03</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>11</b>	<b>5.132.466,68</b>	<b>5.070.100,64</b>
<b>I. Patrimoni</b>		<b>1.292.539,66</b>	<b>1.292.539,66</b>
1. Fons patrimonial		933.148,18	933.148,18
2. Patrimoni rebut en adscripció		636.491,10	636.491,10
3. Patrimoni cedit		(277.099,62)	(277.099,62)
<b>III. Reserves</b>		<b>2.965.586,16</b>	<b>2.965.586,16</b>
1. Reserves voluntàries		2.965.586,16	2.965.586,16
<b>V. Resultats d'exercici anteriors</b>		<b>811.974,82</b>	<b>715.655,63</b>
1. Romanent		4.813.022,40	4.716.703,21
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(4.001.047,58)	(4.001.047,58)
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>62.366,04</b>	<b>96.319,19</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>11</b>	<b>7.161.771,26</b>	<b>7.344.515,39</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>193.540,25</b>	<b>204.517,94</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>12</b>	<b>193.540,25</b>	<b>204.517,94</b>
1. Obligacions a llarg termini amb el personal		193.540,25	204.517,94
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>3.412.801,97</b>	<b>3.163.485,31</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>8.1</b>	<b>73.637,94</b>	<b>252.065,15</b>
5. Altres passius financers		73.637,94	252.065,15
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1</b>	<b>3.339.164,03</b>	<b>2.911.420,16</b>
1. Proveïdors		190.632,46	150.375,94
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		766.632,47	764.989,64
3. Creditors diversos		174.690,17	110.292,31
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)	<b>12</b>	898.119,40	683.379,31
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.309.089,53	1.202.382,96
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>15.900.580,16</b>	<b>15.782.619,28</b>

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2023**  
(en Euros)

	<b>Nota</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1 Import net de la xifra de negocis</b>	<b>14.4</b>	<b>20.367.951,39</b>	<b>19.013.501,48</b>
b) Prestació de serveis		20.367.951,39	19.013.501,48
<b>2. Var. d'existències de prod. acabats i en curs</b>	<b>14.1</b>	<b>4.889,36</b>	<b>9.845,48</b>
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>14.1</b>	<b>(2.827.761,73)</b>	<b>(2.671.196,03)</b>
a) Consum de mercaderies		(183.095,01)	(168.161,44)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consum.		(591.654,00)	(594.857,58)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(2.053.012,72)	(1.908.177,01)
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>14.5</b>	<b>95.912,49</b>	<b>428.340,13</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		11.938,50	3.893,75
b) Subvenc. d'explotació incorporades al resultat de l'exer.		83.973,99	424.446,38
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>14.2</b>	<b>(16.535.329,14)</b>	<b>(15.534.855,36)</b>
a) Sous, salaris i assimilats		(13.089.666,63)	(12.390.484,78)
b) Carregues socials		(3.445.662,51)	(3.144.370,58)
<b>7 Altres despeses d'explotació</b>	<b>14.3</b>	<b>(897.027,71)</b>	<b>(1.027.668,34)</b>
a) Serveis exteriors		(847.678,09)	(989.166,56)
b) Tributs		(49.349,62)	(38.501,78)
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 , 6</b>	<b>(332.538,32)</b>	<b>(325.014,00)</b>
<b>9 Imputació de subv. de l'immob. no financer i altres</b>	<b>11</b>	<b>205.657,13</b>	<b>203.365,83</b>
<b>11. Deterior. i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	<b>5 , 6</b>	<b>(19.387,43)</b>	<b>0,00</b>
b) Resultat per alienacions i altres		(19.387,43)	0,00
<b>RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>			
<b>A.1) (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		<b>62.366,04</b>	<b>96.319,19</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>62.366,04</b>	<b>96.319,19</b>
<b>RESULT. DE L'EXERC.</b>			
<b>A.4) PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES</b>		<b>62.366,04</b>	<b>96.319,19</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4)</b>		<b>62.366,04</b>	<b>96.319,19</b>

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

A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(en Euros)

**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

		<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>A)</b>	<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	11	<b>62.366,04</b>	<b>96.319,19</b>
	<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	22.913,00	0,00
<b>B)</b>	<b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)</b>		<b>22.913,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(205.657,13)	(203.365,83)
<b>C)</b>	<b>Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)</b>		<b>(205.657,13)</b>	<b>(203.365,83)</b>
	<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>		<b>(120.378,09)</b>	<b>(107.046,64)</b>

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2023**

(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
<b>A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	240.042,36	103.351,17	7.547.881,22	12.149.400,57
I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2021								
II. Ajustos per errors de l'exercici 2021 i anteriors						372.262,10		
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022</b>	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	240.042,36	475.613,27	7.547.881,22	12.521.662,67
I. Total ingressos i despeses reconegudes						96.319,19	-203.365,83	(107.046,64)
III. Altres variacions del patrimoni net						(103.351,17)		0,00
<b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	343.393,53	468.581,29	7.344.515,39	12.414.616,03
I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2022								
II. Ajustos per errors de l'exercici 2022 i anteriors								0,00
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023</b>	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	343.393,53	468.581,29	7.344.515,39	12.414.616,03
I. Total ingressos i despeses reconegudes						62.366,04	(182.744,13)	(120.378,09)
III. Altres variacions del patrimoni net						(468.581,29)		0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023</b>	933.148,18	636.491,10	(277.099,62)	2.965.586,16	811.974,82	62.366,04	7.161.771,26	12.294.237,94

## GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

### ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(en Euros)

	Notes	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>62.366,04</b>	<b>96.319,19</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>135.288,69</b>	<b>133.935,82</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	332.538,32	325.014,00
c) Variació de provisions (+/-)	12	-10.977,69	12.287,65
d) Imputació de subvencions (-)	11	-205.657,13	-203.365,83
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	5, 6	19.385,19	0,00
<b>3. Canvis al capital corrent</b>		<b>913.758,05</b>	<b>-78.337,82</b>
a) Existències (+/-)	9, 14.1	-4.889,36	-9.319,72
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		664.430,87	-718.678,73
c) Altres actius corrents (+/-)		4.899,88	-3.861,86
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		249.316,66	653.522,49
<b>4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>1.111.412,78</b>	<b>151.917,19</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagament per inversions (-)</b>		<b>-456.927,94</b>	<b>-554.478,13</b>
b) Immobilitzat intangible	5	-29.190,04	-4.022,40
c) Immobilitzat material	6	-427.737,90	-549.088,43
e) Altres actius financers		0,00	-1.367,30
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>0,00</b>	<b>1.015,38</b>
e) Altres actius financers		0,00	1.015,38
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-456.927,94</b>	<b>-553.462,75</b>
<b>C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>		<b>22.913,00</b>	<b>0,00</b>
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	11	22.913,00	0,00
<b>10. Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)</b>		<b>22.913,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>			
<b>E) AUGMENT/NET D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>677.397,84</b>	<b>-401.545,56</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	672.006,62	1.073.552,18
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	1.349.404,46	672.006,62

# GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

## MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2023

### 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 10 de novembre de 2020 s'aprova per acord de govern 142/2020, el canvi d'estatuts. En el nou redactat, s'indica que l'objecte social “és la gestió i l'administració dels 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 l'administració dels centres d'assistència social, de prestació de serveis socials i dels programes institucionals en matèria de promoció de la salut i 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 10 de novembre de 2020:

- 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 tenia 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 aprovada el 10 de novembre de 2020, 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 2023 és:

<b>Nom</b>	<b>Membre</b>
Sr. Joaquim Pellejà Pellejà	President
Sra. Misericòrdia Carles Lavila	Vicepresidenta
Sr. Antoni Salvà Casanovas	Vocal
Sr. Sebastià Santauegènia González	Vocal
Sra. Ramona Tigell Gironès	Vocal
Sr. Jaume Grifoll Llorens	Vocal
Sra. Roser Ricomà Muntané	Vocal
Sra. Immaculada Concepció Grau Farrús	Vocal
Sr. Rafael Gomàriz Parra	Secretari (*)
Sr. Rafael Gracia Escoriza	Gerent

(\*) Amb veu i sense vot

En data 9 de juny de 2020 per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya, s'acordà el nomenament de la senyora Ramona Tigell Gironès, la senyora Mercè Cloles Jové, la senyora Roser Ricomà Muntané i el senyor Romà Vilanova Llobart vocals del Consell d'Administració de Gestió i Prestació de Serveis de Salut, en substitució del senyor Juan Jacobo Aguilar Naranjo, del senyor Ramon Maria Miralles Pi, del senyor Azael Fabregat Llangostera i de la senyora Carme Ferré Grau, respectivament.

En data 2 de febrer de 2021 per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya s'acorda renovar la senyora Misericòrdia Carles i Lavila com a vicepresidenta del Consell d'Administració i renovar el senyor Antoni Salvà i Casanovas, com a vocal del Consell d'Administració de l'entitat.

En data 7 de setembre de 2021 per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya, s'acorda el nomenament de la presidenta del Consell d'Administració la Sra. Dolça Cortasa Vidal en substitució del Sr. Ramon Descarrega Queralt.

A 31 de desembre de 2023 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 antituberculosos.	<a href="#">Encàrrec de gestió</a>		20/12/2016	
No Assistencial	Departament de Salut	CTTI: ACORD DE GOVERN 18 de gener 2022, pel qual s'aprova la contraprestació econòmica de les solucions TIC recurrents que presta el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya per l'any 2022 i es ratifiquen les modificacions de l'any 2021	<a href="#">Acord Govern</a>		18/01/2022	

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
No Assistencial	Departament de Salut	<p>Acord del Govern 19 de juliol 2022 pel qual s'aprova la modificació de les despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut (CatSalut) per al finançament de les noves licitacions i del nou model de relació amb el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) per al període 2022-2028</p> <p>CTTI:</p>	<a href="#">Acord Govern</a>		19/07/2022	
No Assistencial	Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda-Comissió Central de Subministraments	<p>Conveni col·laboració GIPSS i Comissió Central subministrament en que s'estableix les condicions de participació en el Sistema Central d'Adquisicions de Béns i Serveis de la Generalitat de Catalunya</p>	<a href="#">Conveni de col·laboració</a>		04/03/2021	Fins 03/03/2025. Pròrroga expressa de 4 anys
Assistencial	CATSALUT	<p>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</p>	<a href="#">Encàrrec de Gestió</a>	625201615TA	01/12/2015	<p>Annual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys.</p> <p>Fins 31/12/2025</p>
Assistencial	ICS-CATSALUT	<p>Aliança estratègica entre l'Institut Català de la Salut, Gerència Territorial Camp de Tarragona i Gestió i Prestació de Serveis de Salut</p>	<a href="#">Conveni Marc</a>	Publicat DOGC 8185, 24 de juliol 2020	11/05/2020	Fins 10/05/2024. Possible pròrroga de 4 anys

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	ICS-CATSALUT	Support assistencial urgent a l'Hospital Sociosanitari Francolí	<a href="#">Addenda A Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490A_2023	24/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació Serveis Assistencials Clínica del Dolor	<a href="#">Addenda B Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490B_2023	24/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació Serveis Assistencials Hospitalització a Domicili	<a href="#">Addenda C Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490C_2023	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació Serveis Assistencials de Rehabilitació extrahospitalària	<a href="#">Addenda D Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490D_2023	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació assistencial del dispositiu d'Atenció Continuada- Urgències	<a href="#">Addenda E Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490E_2023	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació de serveis assistencials del dispositiu UFISS Cures Pal·liatives i UFISS Geriatria	<a href="#">Addenda F Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490F_2023	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació d'Atenció Psicològica en el dispositiu d'Atenció a la salut sexual i reproductiva de Tarragona (ASSIR Tarragona) i del dispositiu d'Atenció a la salut sexual i reproductiva del Baix Camp (ASSIR Reus)	<a href="#">Addenda G Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490G_2023	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació Assistencial de Neuropsicologia	<a href="#">Addenda H Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490H_2023	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Ús compartit dels sistemes informàtics i resta de serveis de tecnologies de la informació i la comunicació (TIC)	<a href="#">Addenda I Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490I_2023	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Direcció i gestió integrada i unificada del servei de Farmàcia i l'ús racional del medicament al Parc Sanitari Francolí	<a href="#">Addenda J Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490J_2023	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>
Assistencial	ICS-CATSALUT	Direcció i gestió integrada i unificada per al suport assistencial d'infermeria a l'Hospital Sociosanitari de Francolí	<a href="#">Addenda K Conveni Marc 11/05/2020</a>	3490_K	27/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023. Pròrroga expressa anual</a>

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	CATSALUT / Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Hospital Sociosanitari Francolí: Llargia 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	<a href="#">Conveni</a>	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 i Tarragonès	<a href="#">Conveni</a>	624016823	20/07/2023	Efectiu des del 01/07/2023 fins 31/12/2023 Anual prorrogable màxim 4 anys. Fins 31/12/2027
Assistencial	CATSALUT	CAS (Centre d'Atenció i Seguiment) de Drogodependències. Tarragona	<a href="#">Encàrrec de Gestió/Conveni</a>	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	<a href="#">Conveni marc de col·laboració</a>		28/10/2015	Indefinida
Assistencial	ICS-CATSALUT	GESTIÓ CONJUNTA DE LA MEDICINA FÍSICA la rehabilitació extrahospitalària i els reforços sanitaris d'atenció primària al Tarragonès i Baix Camp	<a href="#">Conveni COL·LABORACIÓ</a>	2433	14/05/2015	Anual prorrogable
Assistencial	ICS-GIPSS	Unitat Docent multiprofessional d'atenció familiar i comunitària. Formació d'especialistes amb ciències de la salut	<a href="#">Conveni</a>	2160	02/01/2015	indefinida

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	ICS-GIPSS	Per a l'ús de la història clínica informàtica	<a href="#">Conveni marc de col·laboració</a>	2415A	30/12/2014	anual pròrroga automàtica
Assistencial	ICS-IDIAP-GIPSS	Acord de constitució del Servei de Prevenció Propi i Mancomunat (SPPM) entre l'Institut Català de la Salut, l'Institut d'Investigació en l'Atenció Primària de Salut i Gestió i Prestació de Serveis de Salut	<a href="#">Conveni</a>	4361	01/01/2023	Fins 31/12/2026 amb possible pròrroga de 4 anys més
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)	<a href="#">Conveni de col·laboració</a>		23/04/2021	<a href="#">Addenda 2023/ Fins 31/12/2023</a>
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 Sud (EVO-SEVAD)	<a href="#">Conveni de col·laboració</a>		23/04/2021	<a href="#">Addenda 2023/ Fins 31/12/2023.</a>
No Assistencial	CIRE	Confecció llenceria i uniformitat HSSFrancoli de Tarragona	Conveni		01/03/2023	<a href="#">Fins 31/12/2023</a>
Assistencial	Ajuntament de Montroig	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	<a href="#">Conveni</a>		01/05/2012	Annual prorrogable
Assistencial	Banc de Sang i de Teixits	Subministrament en l'àmbit de la medicina transfusional	<a href="#">Addenda Encàrrec de gestió 05/10/2017</a>		<a href="#">Pròrroga 24/02/2020</a>	31/12/2020

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
Assistencial	Fundació Vilaniu per a l'atenció a la dependència	Atenció psicosocial malalties avançades	<a href="#">Conveni</a>		26/02/2018	anual pròrroga automàtica
No Assistencial	Gestió Pius Hospital de Vall's 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	<a href="#">Acord Marc</a>	<a href="#">Addenda</a>	09/11/2017	Sense data finalització
Assistencial	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	Realització de Serveis de Diagnòstic per la imatge i Medicina Nuclear per l'àmbit territorial de Tarragona	<a href="#">Encàrrec de gestió</a>		02/11/2020	<a href="#">Pròrroga fins 31/12/2022</a>
No Assistencial	Arquebisbat: Arxidiòcesi de Tarragona	Servei d'assistència religiosa catòlica	<a href="#">Conveni</a>		01/01/2006	Anual prorrogable
No Assistencial	Consorci Hospitalari de Catalunya	Entre Consorci Hospitalari de Catalunya i GIPSS	<a href="#">Conveni marc (base jurídica) de col·laboració</a>		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	<a href="#">Conveni</a>		18/12/2014	Anual prorrogable
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)	<a href="#">Conveni</a>		01/03/2009	Anual prorrogable

TIPUS	NOM	SERVEI	CONVENI	NUMERO	Data signatura	Data Termini
No Assistencial	Hospital de Santa Tecla. Agrupacions d'interès econòmic (AIE)	Neteja	<a href="#">Conveni</a>		01/07/2009	Annual prorrogable
No Assistencial	URV	Col·laboració en temes de formació, elaboració d'estudis, investigació, recerca.	<a href="#">Conveni marc (base jurídica) de col·laboració</a>		09/06/2005	Annual 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	<a href="#">Conveni</a>	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	<a href="#">Conveni</a>	URV.B05.02.02 N-006357	11/10/2017	10/10/2021 Prorrogable mitjançant addendes. Màxim de pròrroques no superen els 4 anys
No Assistencial	IES Cal·lipolis	Pràctiques alumnes família professional de Sanitat	<a href="#">Conveni de col·laboració</a>		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 2023.

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 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.
- 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 01/2019, Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de 15 de gener de 2019, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- Resolució de l'Interventor General, de 27 de maig de 2022, per la qual s'aprova la instrucció 02/2022, sobre el reconeixement pressupostari de determinats ingressos i despeses d'entitats del sector públic de la Generalitat que no han d'elaborar els seus comptes anuals d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.

- Resolució de l'Interventor General, de 19 d'octubre de 2022, per la qual s'aprova la instrucció 05/2022, sobre el registre comptable de transferències, subvencions i aportacions corrents i de capital i control dels excessos de les transferències.
- Ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2022.
- Altres circulars, instruccions, criteris i recomanacions emeses per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.
- 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 socio-sanitaris 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 Hisenda 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 previst a l'ORDRE VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC). S'incorpora la informació prevista al PGCPGC, així com la informació prevista a l'Ordre VEH/6/2021, 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 2022 i 2023, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

S'ha reclassificat a efectes comparatius, els saldos deutors del 2022 amb les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, que s'han classificat a l'epígraf "Clients, empreses del grup i associades" per adequació de la informació requerida al respecte per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

***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.

- A les subvencions atorgades subjectes a justificació i posterior acceptació per part de les administracions atorgants.

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 2023 no s'han efectuat correccions d'errors o canvis de criteri.

### **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 2023 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.

És 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%
Utillatge	30%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processos d'informació	25%
Elements de transport	16%

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre de 2022 i 2023 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 produeixen 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 cedits 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 2023, 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 2023 es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents a l'exercici 2023. Les desviacions que es puguin produir no es preveu tindran un efecte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades. Al tancament de l'exercici 2023, no 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.

#### **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 meritarse 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 partir del 2017 l'import de la minoració és de 4,05%. Des de l'exercici 2022 la minoració es del 0,88%.

En data 17 de gener de 2023 es va signar el III 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. El text preveu que entri en vigor el dia 1 de gener de 2021 i mantingui la seva vigència fins el dia 31 de desembre de 2024.

L'increment retributiu del 2023 ha estat d'un 3% respecte a la retribució vigent a 31 de desembre de 2022 d'acord amb la Llei 2/2023, de 16 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, que va establir un primer increment retributiu del 2,5% amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2023 i que en base a la Resolució de la Secretaria d'Estat de Funció Pública mitjançant la qual es donava publicitat a l'Acord del Consell de Ministres de data 3 d'octubre de 2023 i es va aplicar un increment retributiu addicional del 0,5% respecte la retribució vigent a 31 de desembre 2022 amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2023.

Així mateix, s'ha aplicat l'increment retributiu addicional del 0,5% regulat en l'article 25.2.b) de la Llei 2/2023, del 16 de març, dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 el qual es troba pendent de pagament al tancament del 2023.

D'altra banda, al tancament de l'exercici 2023, 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 d'aplicació per import de 702.927,97 euros corresponents a remuneracions i 149.125,85 euros corresponents a la part de seguretat social (A l'exercici 2022 un import de 600.996,30 euros corresponents a remuneracions i 151.044,35 euros a la part de seguretat social).

També s'ha fet la provisió de la paga de vacances corresponent a personal facultatiu. per import 40.751,81 euros corresponents a remuneracions i 8.921,86 euros corresponents a la seguretat social (A l'exercici 2022 l'import va ser de 33.444,65 euros per remuneracions i 7.660,87 euros per la 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 2023, han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2023
Propietat industrial	169,40			169,40
Aplicacions informàtiques	31.251,78	29.190,04	(10.752,79)	49.689,03
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>31.421,18</b>	<b>29.190,04</b>	<b>(10.752,79)</b>	<b>49.858,43</b>
A.Ac Propietat Industrial	(127,94)	(16,94)		(144,88)
A.Ac Aplicacions informàtiques	(24.207,51)	(6.665,07)	10.752,79	(20.119,79)
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(24.335,45)</b>	<b>(6.682,01)</b>	<b>10.752,79</b>	<b>(20.264,67)</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>7.085,73</b>	<b>22.508,03</b>	<b>0,00</b>	<b>29.593,76</b>

En l'exercici 2022 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Propietat industrial	169,40	0,00	0,00	169,40
Aplicacions informàtiques	27.229,38	4.022,40	0,00	31.251,78
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>27.398,78</b>	<b>4.022,40</b>	<b>0,00</b>	<b>31.421,18</b>
A.Ac Propietat Industrial	(111,00)	(16,94)	0,00	(127,94)
A.Ac Aplicacions informàtiques	(21.185,55)	(3.021,96)	0,00	(24.216,87)
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(21.296,55)</b>	<b>(3.038,90)</b>	<b>0,00</b>	<b>(24.335,45)</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>6.102,23</b>	<b>983,50</b>	<b>0,00</b>	<b>7.085,73</b>

A 31 de desembre de 2023 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 5.479,98 euros (15.022,77 euros en l'exercici 2022).

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

## 6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2023, és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2023
Terrenys i construccions	12.188.246,91	209.041,15		12.397.288,06
Maquinària	373.161,22			373.161,22
Instal·lacions tècniques, utillatge i mobiliari	3.106.177,73	187.317,31	(266.358,52)	3.027.136,52
Altres immobilitzat material	71.683,81	31.379,44	(8.765,83)	94.297,42
Immobilitzacions materials en curs	452.718,13			452.718,13
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>16.191.987,80</b>	<b>427.737,90</b>	<b>(275.124,35)</b>	<b>16.344.601,35</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(7.367.788,78)</b>	<b>(325.856,31)</b>	<b>255.739,16</b>	<b>(7.437.905,93)</b>
<b>Deteriorament Altres instal·lacions</b>	<b>(172.540,58)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(172.540,58)</b>
<b>Total immobilitzat material net</b>	<b>8.651.658,44</b>	<b>101.881,59</b>	<b>(19.385,19)</b>	<b>8.734.154,84</b>

L'immobilitzat en curs a l'exercici 2022 i 2023 està format per:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Projecte Casablanca	452.718,13	452.718,13
<b>TOTAL</b>	<b>452.718,13</b>	<b>452.718,13</b>

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 2022 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Terrenys i construccions	11.718.392,89	469.854,02	0,00	12.188.246,91
Maquinària	373.161,22	0,00	0,00	373.161,22
Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	3.034.733,02	71.444,71	0,00	3.106.177,73
Altres immobilitzat material	63.894,11	7.789,70	0,00	71.683,81
Immobilitzacions materials en curs	452.718,13	0,00	0,00	452.718,13
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>15.642.899,37</b>	<b>549.088,43</b>	<b>0,00</b>	<b>16.191.987,80</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(7.045.813,68)</b>	<b>(321.975,10)</b>	<b>0,00</b>	<b>(7.367.788,78)</b>
<b>Deteriorament Altres instal·lacions</b>	<b>(172.540,58)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(172.540,58)</b>
<b>Total immobilitzat material net</b>	<b>8.424.545,11</b>	<b>227.113,33</b>	<b>0,0</b>	<b>8.651.658,44</b>

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
<b>Valoració cessió</b>				<b>9.633.389,76</b>

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 2023 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 3.366.878,90 euros. A 31 de desembre de 2022 ho eren per valor 3.165.392,42 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 2022 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.

Tal i com s'indica a la nota 11, part dels actius es troben finançats amb subvencions de capital i des de 2021 també amb donacions.

## **7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS.**

### **7.1.- Arrendaments financers**

Al 31 de desembre de 2023 no hi ha arrendament financers vigents, tampoc en l'exercici 2022.

### **7.2.- Arrendaments operatius**

L'Entitat té contractats diversos arrendaments operatius pels quals ha satisfet un import total de 36.076,54 euros durant l'exercici 2023 i 15.940,13 euros durant l'exercici 2022.

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.**

<b>Categoria</b>	<b>Instrumentos de patrimoni</b>		<b>Crèdits, derivats i altres</b>		<b>Total</b>	
	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>	<b>Exercici 2023</b>	<b>Exercici 2022</b>
Actius disponibles per la venda - Valorats a cost	4.000,00	4.000,00	2.879,30	2.879,30	6.879,30	6.879,30
<b>Total</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.879,30</b>	<b>2.879,30</b>	<b>6.879,30</b>	<b>6.879,30</b>

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 14,29 %.

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 11,11%.

**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 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Préstecs i partides a cobrar				
- Valorats a cost	5.680.791,10	6.346.336,12	5.680.791,10	6.346.336,12
<b>Total</b>	<b>5.680.791,10</b>	<b>6.346.336,12</b>	<b>5.680.791,10</b>	<b>6.346.336,12</b>

El detall dels actius financers a cost amortitzat a 31 de desembre de 2022 i 2023 és:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Hospital Pius de Valls	99.906,97	52.442,54
Altres clients	1.690,00	28.286,52
<b>Clients i deutors per prestació de serveis</b>	<b>101.596,97</b>	<b>80.729,06</b>
Hospital Joan XXIII (a)	593.644,57	488.691,09
DGP Social (b)	299.148,55	205.280,58
Servei Català de la Salut (c)	4.613.843,44	6.021.844,19
<b>Clients empreses del grup i associades</b>	<b>5.506.636,56</b>	<b>6.227.124,77</b>
Deutors diversos	48.829,96	13.121,47
Personal	23.727,61	25.360,82
<b>Total clients i deutors</b>	<b>5.680.791,10</b>	<b>6.346.336,12</b>

(a) El saldo pendent de cobrar a 31 de desembre de 2022 i 2023 correspon al l'import establert al conveni de col·laboració amb ICS Camp de Tarragona per serveis i col·laboracions efectuades durant l'exercici.

(b) El detall amb la Direcció General de Protecció Social es detallen a la nota 16.2

(c) El detall amb el Servei Català de la Salut es detallen a la nota 16.2

**8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.**

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
<b>Inversions financeres</b>			
Instrumentos de patrimoni		6.879,30	6.879,30
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>			
Clients per ventes i prestacions de serveis	101.596,97		101.596,97
Clients d'empreses del grup i associades	5.506.636,56		5.506.636,56
Deutors varis	48.829,96		48.829,96
Personal	23.727,61		23.727,61
<b>Total</b>	<b>5.680.791,10</b>	<b>6.879,30</b>	<b>5.687.670,40</b>



#### 8.1.4.- Passius financers a llarg termini.

No hi ha passius financers a llarg termini en els dos últims exercicis.

#### 8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar	2.103.712,44	1.961.102,35	2.103.712,44	1.961.102,35
<b>Total</b>	<b>2.103.712,44</b>	<b>1.961.102,35</b>	<b>2.103.712,44</b>	<b>1.961.102,35</b>

La composició dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2022 i 2023, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022
<b>Proveïdors d'immobilitzat</b>	<b>73.637,94</b>	<b>252.065,15</b>
NETEJA SANTA TECLA, A.I.E	53.276,00	55.419,00
UTE ARCASA CLECE HOSPITALS	123.181,79	61.070,64
PROV.FRES.PEND.REBRE	126.600,56	76.889,17
Altres inferiors a 25.000 €	62.264,28	67.289,44
<b>Creditors comercials</b>	<b>365.322,63</b>	<b>260.668,25</b>
<b>Proveïdors Empreses del grup i associades (a)</b>	<b>766.632,47</b>	<b>764.989,64</b>
<b>Remuneracions pendents de pagament (b)</b>	<b>898.119,40</b>	<b>683.379,31</b>
<b>Total deutes a curt termini</b>	<b>2.103.712,44</b>	<b>1.961.102,35</b>

- (a) Inclou principalment el saldo pendent de pagar a l'ICS (Hospital Joan XXIII) pels serveis prestats en concepte de subministraments de material sanitari de consum, farmàcia, laboratori, fungible i suport tècnic, i ha estat liquidat en base a l'acord marc signat al 10 del maig del 2020 entre l'Institut Català de la Salut i Gestió i Prestació de Serveis de Salut per les línies de col·laboració entre les dues entitats. Veure detall en nota 16.3
- (b) Les remuneracions pendents de pagar corresponen a diversos complements salarials meritats a 31 de desembre de 2022 i 2023. Així mateix, han estat provisionades les remuneracions corresponents a les DPO meritades i pendents de pagament, així com l'increment retributiu addicional del 0,5% regulat en l'article 25.2.b) de la Llei 2/2023, del 16 de març, dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, i la paga de vacances pendent, 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 l'entitat tenen venciment a curt termini.

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

No aplica.

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

Al tancament de l'exercici 2022 i 2023, no es mantenen inversions en empreses del grup i associades.

### **9.- EXISTÈNCIES.**

Al 31 de desembre de 2022 i 2023 les existències presenten el següent detall:

<b>Concepte</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Material sanitari de consum	64.554,24	63.643,56
Materials diversos	2.840,44	0,00
Material d'oficina	4.806,07	3.774,25
Roba i llenceria	19.161,72	19.055,30
<b>Total</b>	<b>91.362,47</b>	<b>86.473,11</b>

### **10.- TRESORERIA.**

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2022 i 2023, és la següent:

<b>Concepte</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Caixa efectiu	1.053,06	474,41
BBVA	430.399,23	497.043,84
Cash-Pooling	917.952,17	174.488,37
<b>Total</b>	<b>1.349.404,46</b>	<b>672.006,62</b>

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 2022 i 2023 presenta una posició deutora.

## 11.- PATRIMONI NET.

El moviment experimentat durant l'exercici 2023, per les partides que componen els Patrimoni Net és el següent:

Concepte	31/12/2022	Distribució de resultats	Altes	Traspàs a Resultats	31/12/2023
Fons patrimonial	933.148,18			0,00	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció	636.491,10			0,00	636.491,10
Patrimoni lliurat en cessió	(277.099,62)			0,00	(277.099,62)
Reserves Voluntàries	2.965.586,16			0,00	2.965.586,16
Resultats d'altres exercicis	715.655,63	96.319,19		0,00	811.974,82
Resultat de l'exercici	96.319,19	(96.319,19)	62.366,04	0,00	62.366,04
<b>Fons Propi</b>	<b>5.070.100,64</b>	<b>0,00</b>	<b>62.366,04</b>	<b>0,00</b>	<b>5.132.466,68</b>
Donacions	15.604,36		22.913,00	(4.241,84)	34.275,52
Aportacions de capital	7.328.911,03			(201.415,29)	7.127.495,74
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>7.344.515,39</b>	<b>0,00</b>	<b>22.913,00</b>	<b>(205.657,13)</b>	<b>7.161.771,26</b>
<b>Total Patrimoni Net</b>	<b>12.414.616,03</b>	<b>0,00</b>	<b>85.279,04</b>	<b>(205.657,13)</b>	<b>12.294.237,94</b>

En l'exercici 2022 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Correccions d'errors	Distribució de resultats	Altes	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2022
Fons patrimonial	933.148,18					933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció	636.491,10					636.491,10
Patrimoni lliurat en cessió	(277.099,62)					(277.099,62)
Reserves Voluntàries	2.965.586,16					2.965.586,16
Resultats d'altres exercicis	240.042,36		475.613,27			715.655,63
Resultat de l'exercici	103.351,17	372.262,10	(475.613,27)	96.319,19		96.319,19
<b>Fons Propi</b>	<b>4.601.519,35</b>	<b>372.262,10</b>	<b>0,00</b>	<b>96.319,19</b>	<b>0,00</b>	<b>5.070.100,64</b>
Donacions	17.554,90				(1.950,54)	15.604,36
Aportacions de capital	7.530.326,32				(201.415,29)	7.328.911,03
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>7.547.881,22</b>					<b>7.344.515,39</b>
<b>Total Patrimoni Net</b>	<b>12.149.400,57</b>	<b>372.262,10</b>	<b>0,00</b>	<b>96.319,19</b>	<b>(203.365,83)</b>	<b>12.414.616,03</b>

Veure comentaris en nota 2 e) pel que fa a la correcció d'errors.

### 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.

### **Aportacions de capital**

El detall de la variació d'aquesta partida durant l'exercici 2023 és la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2022	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2023
Acord Govern 2007 (Hospital Francolí)	6.689.132,55	(196.739,19)	6.492.393,36
Acord Govern 2008 (reposicions)	33.552,06	(932,00)	32.620,06
Acord Govern 2008 (inv. Casablanca)	452.718,13	0,00	452.718,13
Acord Govern 2011 (Coberta HSSF)	153.508,29	(3.744,10)	149.764,19
<b>Aportacions de capital</b>	<b>7.328.911,03</b>	<b>(201.415,29)</b>	<b>7.127.495,74</b>

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

Descripció	Saldo a 31/12/2021	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2022
Acord Govern 2007 (Hospital Francolí)	6.885.871,74	(196.739,19)	6.689.132,55
Acord Govern 2008 (reposicions)	34.484,06	(932,00)	33.552,06
Acord Govern 2008 (inv. Casablanca)	452.718,13	0,00	452.718,13
Acord Govern 2011 (Coberta HSSF)	157.252,39	(3.744,10)	153.508,29
<b>Aportacions de capital</b>	<b>7.530.326,32</b>	<b>(201.415,29)</b>	<b>7.328.911,03</b>

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, va ser 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 2023 és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2023
Provisió premi fidelització	191.615,10	1.925,15		193.540,25
Provisió per acomiadaments	12.902,84		-12.902,84	0,00
<b>Provisions per riscos i despeses a ll/t</b>	<b>204.517,94</b>	<b>1.925,15</b>	<b>(12.902,84)</b>	<b>193.540,25</b>

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.

En l'exercici 2022 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Provisió premi fidelització	179.327,45	12.287,65	0,00	191.615,10
Provisió per acomiadaments	12.902,84	0,00	0,00	12.902,84
<b>Provisions per riscos i despeses a ll/t</b>	<b>192.230,29</b>	<b>12.287,65</b>	<b>0,00</b>	<b>204.517,94</b>

### 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 2022 i 2023 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2023		Saldo a 31/12/2022	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
H.P. Creditora per retencions	0,00	737.452,98	0,00	691.159,25
Seguretat Social Deutora	1.503,44	0,00	389,29	0,00
Provisió Seguretat Social DPO	0,00	149.125,85	0,00	151.044,35
Provisió S. Social P. Vacances	0,00	8.921,86	0,00	7.660,67
Seguretat Social Creditora	0,00	413.588,84	0,00	352.518,69
<b>Total</b>	<b>1.503,44</b>	<b>1.309.089,53</b>	<b>389,29</b>	<b>1.202.382,96</b>

## 14.- INGRESSOS I DESPESES.

### 14.1.- Consums.

L'import comptabilitzat com consums de l'exercici 2023, presenta el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Consums	Saldo a 31/12/2023
Medicació		183.095,01	
Material sanitari	63.643,56	462.370,95	64.554,24
Altres aprovisionaments	22.829,55	129.283,05	26.808,23
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	2.053.012,72	0,00
<b>Total</b>	<b>86.473,11</b>	<b>2.827.761,73</b>	<b>91.362,47</b>

Els consums de l'exercici 2022 presentaven el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Consums	Saldo a 31/12/2022
Medicació		168.161,44	
Material sanitari	54.214,36	503.827,22	63.643,56
Altres aprovisionaments	22.939,03	91.030,36	22.829,55
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	1.908.177,01	0,00
<b>Total</b>	<b>77.153,39</b>	<b>2.671.196,03</b>	<b>86.473,11</b>

El detall dels treballs realitzats per altres empreses a l'exercici 2022 i 2023:

Concepte	Import 2023	Import 2022
BUGADERIA FRANCOLI	110.403,10	87.799,45
NETEJA SOCIO SANITARI	626.794,00	654.824,53
PROVES LAB.COMPL.FRANCOLI	119.412,40	113.434,25
SEGURETAT FRANCOLÍ	86.169,84	87.893,65
SEGURETAT CASABLANCA	0,00	7.241,85
SERV.CATERING H.FRANCOLI	740.360,05	646.952,03
SERV.CATERING HDIA	10.338,60	0,00
SUPORT TÈCNIC HJOANXXIII VÀRIES	50.913,15	117.895,15
COL. ASSIST. HJ23 RHB, QUALIT I ADM	89.384,25	31.424,93
DESPESES CTTI HJ23	80.221,62	61.028,00
DESPESES TIC I HARD	95.838,10	63.383,67
ALTRES TREBALLS I SERVEIS	1.950,00	1.950,00
DESP.CONSEUR FRANCOLI	7.308,00	7.115,24
PROVES AMB BANC DE SANG I TEIXITS	14.430,12	12.380,45
DESP.CONSEUR CAS	405,98	481,31
COL. ASSIST. AP ICS	9.249,36	0,00
SERVEIS IDI FRANCOLI	9.834,15	14.372,50
<b>Total</b>	<b>2.053.012,72</b>	<b>1.908.177,01</b>

## 14.2.- Despeses de personal.

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

Concepte	Import 2023	Import 2022
Sous i salaris	13.089.666,63	12.390.484,78
Seguretat social a càrrec de l'empresa	3.426.261,09	3.139.959,84
Altres despeses socials	19.401,42	4.410,74
Excessos de provisions	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>16.535.329,14</b>	<b>15.534.855,36</b>

La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2023 és la següent:

Concepte	Nº treballadors	Homes	Dones
Gerent	0	0	0
Llicenciats	6	1	5
Diplomats	4	0	4
Oficials administratius	15	3	12
Oficials de serveis	3	3	0
Neteja	1	0	1
Facultatius	27	5	22
DUI	59	3	56
Farmacèutics	1	0	1
Psicòlegs	8	1	7
Psiquiatra	0	0	0
Auxiliar D'infermeria	45	4	41
Fisioterapeuta	15	4	11
Treballadora social	8	0	8
Logopeda	2	0	2
Terapeuta Ocupacional	1	0	1
Dietista	1	0	1
Tècnic Animador Sòcio-Cultural	3	0	3
<b>Suma personal indefinit</b>	<b>199</b>	<b>24</b>	<b>175</b>
<b>Suma substitucions i personal no indefinit</b>	<b>147</b>	<b>32</b>	<b>115</b>
<b>Total</b>	<b>346</b>		

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



<b>Amb discapacitat</b>	<b>Nº treballadors</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>
Auxiliar d'infermeria	7	1	6
Facultatius	2	1	1
Llicenciats	1	0	1
Oficials administratius	1	1	0
DUI	2	0	2
<b>Total</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>10</b>

En l'exercici 2022 la composició de la plantilla fou:

<b>Concepte</b>	<b>Nº treballadors</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>
Gerent	0	0	0
Llicenciats	5	1	4
Diplomats	5	0	5
Oficials administratius	14	3	11
Oficials de serveis	3	3	0
Auxiliars de serveis	0	0	0
Neteja	1	0	1
Facultatius	29	8	21
DUI	51	3	48
Farmacèutics	1	0	1
Psicòlegs	9	2	7
Psiquiatra	2	0	2
Auxiliar D'infermeria	49	4	45
Fisioterapeuta	21	5	16
Treballadora social	8	0	8
Logopeda	5	0	5
Terapeuta Ocupacional	1	0	1
Dietista	1	0	1
Tècnic Animador Sòcio-Cultural	3	0	3
<b>Suma personal indefinit</b>	<b>208</b>	<b>29</b>	<b>179</b>
<b>Suma substitucions i personal no indefinit</b>	<b>152</b>	<b>30</b>	<b>122</b>
<b>Total</b>	<b>360</b>		

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2022 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

<b>Amb discapacitat</b>	<b>Nº treballadors</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>
Auxiliar d'infermeria	3	0	3
Facultatius	2	1	1
Llicenciats	1	0	1
Oficials administratius	1	1	0
DUI	2	0	2
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>7</b>

### 14.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2022 i 2023, és la següent:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Lloguers	36.076,54	15.940,13
Reparacions i conservació	255.124,44	250.596,07
Serveis de professionals independents	37.810,77	36.924,80
Servei de missatgeria	637,35	1.384,09
Assegurances	44.034,14	43.514,93
Serveis Bancaris	(192,72)	997,02
Publicitat i propaganda	383,08	271,48
Subministraments	424.377,04	594.441,53
Altres serveis exteriors	49.427,45	45.096,51
Altres tributs	49.349,62	38.501,78
<b>Total</b>	<b>897.027,71</b>	<b>1.027.668,34</b>

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

Concepte	Import 2023	Import 2022
Prevenió i vigilància de la salut	0,00	1.002,81
Quota associació patronals	21.459,16	20.504,78
Despeses còpies	7.037,31	5.698,34
Altres despeses	20.930,98	17.890,58
<b>Total</b>	<b>49.427,45</b>	<b>45.096,51</b>

### 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 2023	Import 2022
Prestació serveis Hospital Joan XXIII	593.644,57	488.691,09
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	18.244.713,53	17.278.472,38
Prestació serveis DGP Social	1.316.732,47	1.165.156,54
Aportació usuaris	20.542,54	28.738,93
Servei Conveni Cas.Tirea	91.802,15	0,00
Prestació serveis Pius de Valls	99.906,97	52.442,54
Altres	609,16	0,00
<b>Total</b>	<b>20.367.951,39</b>	<b>19.013.501,48</b>

(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 de 2023:

<b>Concepte</b>	<b>Import 2023</b>	<b>Import 2022</b>
Subvencions explotació	83.973,99	424.446,38
Altres ingressos d'exploració	11.938,50	3.893,75
<b>Total</b>	<b>95.912,49</b>	<b>428.340,13</b>

El detall de les subvencions a l'exploració és el següent:

<b>Concepte</b>	<b>Import 2023</b>	<b>Import 2022</b>
Altres subvencions	500,00	494,01
Subvenció Seguretat Social	3.473,99	232,04
Subvenció SCS Casablanca	80.000,00	80.000,00
Subvenció SCS conveni Siscat	0,00	343.720,33
<b>Total</b>	<b>83.973,99</b>	<b>424.446,38</b>

Els altres ingressos corresponen en la seva major part al lloguer de les televisions de les habitacions dels usuaris.

#### **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, 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, així com la resta d'entitats incloses als pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

### 16.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades

#### Despeses

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	DESPESA ANUAL	
				2023	2022
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	600/601/607	750.824,57	741.913,67
Q5856338H	CENTRE TELEC. I TECNOLG.INFORMACIÓ	6290	607	103.553,09	55.668,68
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	601/607/623	22.440,92	42.802,04
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNOSTIC	6600	607	11.970,15	14.372,50
Q5856204B	CIRE /CENTRE D'INICIAT.REINSERCIÓ	6460	605	18.421,80	-
P0800004D	CONSORCI DE SALUT A AT. SOCIAL	9262	629	11.361,16	-

#### Ingressos

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	INGRÈS ANUAL	
				2023	2022
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	7050	593.644,57	488.691,09
S0811001G	Direcció General de Protecció Social	1000	7052	1.316.732,47	1.165.156,54
S5800006H	CATSALUT	5100	7051	18.244.713,53	17.278.472,38

Durant l'exercici 2022 i 2023 han estat registrats ingressos del Servei Català de la Salut amb el següent detall:

Concepte	Import 2023	Import 2022
PADES	845.332,27	790.057,79
UFISS CCP	402.812,98	376.957,60
HOSPITAL DE DIA	716.260,18	650.001,19
CURES PAL·LIATIVES	803.876,33	741.766,89
CONVALESCENCIA	6.970.152,30	6.261.414,77
SIDA	0,00	8.330,22
UFISS GERIATRICA	345.894,41	323.692,36
SUBAGUTS	775.693,82	695.710,30
SCS/ AVALUACIÓ MULTIDISCIPLINAR	367.581,47	357.540,54
ACORD GOVERN 18/7 SOCIO SANITARI	580.630,97	562.789,94
COVID	0,00	1.131.922,00

Concepte	Import 2023	Import 2022
PROGRAMA DPO 2023	503.719,01	0,00
INCREMENT 0,5 PIB 2023	76.913,67	0,00
SCS DIF.COBR.EXERCICIS ANTERIORS	656.505,76	-301194,82
ATENCIÓ CONTINUADA	2.271.964,42	2.112.051,05
REHABILITACIÓ BAIX CAMP	568.228,75	505.849,95
REHABILITACIÓ TARRAGONÉS	736.952,30	952.050,10
REHABILITACIÓ BAIX EBRE	110.204,59	632.786,40
REHABILITACIÓ TERRA ALTA	12.115,47	79.451,49
CAS DROG/MENTAL	1.499.874,83	1.397.294,61
<b>Total ingressos CATSALUT</b>	<b>18.244.713,53</b>	<b>17.278.472,38</b>

No s'han rebut aportacions de capital en l'exercici 2022 ni 2023.

Com es detalla a la nota 14.5 s'han rebut subvencions a l'explotació del Servei Català de la salut per import de 80.000 euros (423.720,33 euros al 2022)

El Servei Català de la Salut ha aplicat el següent procediment de facturació al 2023:

Per l'exercici 2023, pel que fa als costos de personal, es considera l'increment salarial fix del 2,5% recollit en la Llei General de Pressupostos de l'Estat 2023 que s'incorpora de manera diferencial per les diferents línies assistencials aplicant les noves equivalències per transformar els costos de personal en tarifes calculats a partir de la informació de la Central de Balanços. Addicionalment, també es consideren increments de tarifes pels conceptes d'increment de les bases de cotització a la Seguretat Social i el mecanisme equitat intergeneracional (MEI), de creixement de vegetatiu i de millores de les condicions laborals derivades de l'aplicació del III Conveni col·lectiu del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). S'adjunta quadre:

Línia assistencial	Increment retributiu 2,5% LGPE	Increment bases màximes cotització SS i MEI	Creixement vegetatiu	Millores laborals III conveni	Increment tarifes 2023
	Específic	General	General	Específic	Suma de conceptes
Atenció hospitalària i especialitzada	1,62%			2,24%	4,36%
Atenció primària i comunitària	1,81%			2,24%	4,55%
Atenció sociosanitària	1,62%			2,24%	4,36%
Atenció a la salut mental	1,89%	0,40%	0,10%	2,24%	4,63%
Transport sanitari	1,62%				2,12%
Rehabilitació	1,75%				2,25%
Diàlisi	1,62%				2,12%

Addicionalment, en relació a la desvinculació de la retribució variable en funció dels objectius (DPO) de l'equilibri econòmic en el marc del III Conveni del SISCAT, es proposa un increment de tarifes homogeni del 2,5% a les línies d'atenció hospitalària i especialitzada, atenció sociosanitària, atenció a la salut mental i atenció primària.

S'incorpora el Programa per a la compensació del sobre cost dels protocols derivats de la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2 a la contractació ordinària de les diferents línies assistencials. Aquest programa va ser creat per la Resolució del 11 de novembre de 2020, per la qual s'estableixen, per a l'any 2020, els programes per a la compensació del sobre cost i per a la recuperació d'activitat amb motiu de la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2 i va ser modificat en resolucions posteriors els exercicis 2021 i 2022.

Es deixa sense efecte tota la normativa específica referent a l'activitat d'internament relacionada amb la COVID-19 de manera que les altes COVID-19 no tenen ni una tarifa ni una facturació diferenciada a partir de l'1 de gener de 2023. D'aquesta manera, es deroga l'Ordre SLT/15/2021, de 26 de gener, per la qual s'estableixen determinades tarifes per a l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19 i s'estableixen les tarifes per a la reserva de llits per contingència COVID-19 i l'Ordre SLT/243/2022, de 10 de novembre, per la qual s'actualitza l'import de determinades tarifes establertes per l'Ordre SLT/15/2021, de 26 de gener, per la qual s'estableixen determinades tarifes per a l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19 i s'estableixen les tarifes per a la reserva de llits per contingència de COVID-19.

La pandèmia generada pel coronavirus SARS-CoV-2 ha provocat múltiples efectes sobre la societat i ha afectat intensament el sistema sanitari en totes les seves vessants. L'any 2020 es va crear el Programa per a la compensació del sobre cost dels protocols derivats de la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2, que es va mantenir durant els exercicis 2021 i 2022. L'afectació generada per la pandèmia va alterar l'organització interna i externa dels centres sanitaris, els quals van haver d'adoptar mesures addicionals per tal de garantir la seguretat que van fer canviar la seva manera d'utilitzar els recursos propis i de prestar l'assistència sanitària.

Per a l'exercici 2023, es proposa la seva revisió amb la transformació a un Programa per a la compensació del sobre cost post-covid.

#### Informació pressupostària

NIF	NOM ENTITAT	CODI	PARTIDA PRESSUPOSTARIA	DRET	INGRES	SALDO 31/12/2023
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	I/317000200	593.644,57	593.644,57	593.644,57
S0811001G	DIRECCIÓ GENERAL DE PROTECCIÓ SOCIAL	1000	I/318000400	1.316.732,47	1.316.732,47	299.148,55
S5800006H	CATSALUT	5100	I/317000100	18.244.713,53	18.244.713,53	4.613.843,44
S5800006H	CATSALUT	5100	I/430510000	80.000,00	80.000,00	0,00

NIF	NOM ENTITAT	CODI	PARTIDA PRESSUPOSTARIA	OBLIGACIÓ	PAGAMENT	SALDO 31/12/2023
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	D/251000100	750.824,57	750.824,57	749.362,27
Q5856338H	CENTRE TELEC. I TECNOLG.INFORMACIÓ	6290	D/228000300	103.553,09	103.553,09	6.631,55
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	D/227008900	22.440,92	22.440,92	5.586,74
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNOSTIC	6600	D/227008900	11.970,15	11.970,15	5.051,91
Q5856204B	CIRE /CENTRE D'INICIAT.REINSERCIÓ	6460	D/227008900	18.421,80	18.421,80	0,00
P0800004D	CONSORCI DE SALUT A AT. SOCIAL	9262	D/227008900	11.361,16	11.361,16	0,00
S5800004C	ENTITAT AUTÒNOMA DOGC	6210	D/227008900	681,70	681,70	0,00

## 16.2.- Saldos deutors amb parts vinculades:

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	PEND. COBRAMENT 31/12	
				2023	2022
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	43000003	593.644,57	488.691,09
S0811001G	DIRECCIÓ GENERAL PROTECCIÓ SOCIAL	1000	43301000	299.148,55	205.280,58
S5800006H	CATSALUT	5100	43400000	4.613.843,44	5.533.153,10

El detall dels saldos amb la Direcció General de Protecció Social és el següent:

Concepte	2023	2022
Facturació octubre	151.499,65	36.218,88
Facturació novembre	148.139,96	96.844,70
Facturació desembre	0,00	72.708,06
Altres	-491,06	-491,06
<b>Total</b>	<b>299.148,55</b>	<b>205.280,58</b>

El saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2023 amb el Servei Català de la Salut per la prestació de serveis realitzada és el següent:

Concepte	2023
Regularitzacions 2022	608.050,52
Facturació novembre	1.249.360,05
Rehabilitació Terres de l'Ebre	5.864,42
Rehabilitació Terra Alta	662,71
Rehabilitació Baix Camp	85.737,91
Rehabilitació Tarragonès	-28.205,36
Facturació desembre	1.249.360,05
Regularitzacions 2023	562.159,54

Sobrecost i activitat	880.863,60
<b>Total pendent</b>	<b>4.613.853,44</b>

Al tancament de l'exercici 2022 el saldo pendent era el següent:

Concepte	2022
Juliol	
Facturació Octubre	262.097,58
Facturació Novembre	851.193,32
Facturació Desembre	1.099.390,67
Rehabilitació Terres de l'Ebre	98.630,38
Rehabilitació Terra Alta	11.697,84
Rehabilitació Baix Camp	92.919,38
Rehabilitació Tarragonès	144.366,76
Covid	87.872,00
Regularització 2020	-126.228,27
Saldos 2020	-257.274,32
altres 2021	1.496.698,93
altres 2022	1.428.068,50
Subvencions Catsalut	343.720,33
<b>Total</b>	<b>5.533.153,10</b>

D'altra banda, es manté un saldo deutor amb la Generalitat de Catalunya a 31 de desembre de 2023 de 917.952,17 euros (174.488,37 euros al 2022) corresponent a la posició deutora de Cash-Pooling.

### 16.3.- Saldos creditors amb parts vinculades:

NIF	NOM ENTITAT	CODI	COMPTE	SALDO PENDENT 31/12	
				2023	2022
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	41000084	749.362,27	744.164,47
Q5856338H	CENTRE TELEC. I TECNOLG.INFORMACIÓ	6290	40000022	6.631,55	10.563,96
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	41000189	5.586,74	9.429,26
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNOSTIC	6600	40000222	5.051,91	831,95
Q5856204B	CIRE /CENTRE D'INICIAT.REINSERCIÓ	6460	40000178	-	-
P0800004D	CONSORCI DE SALUT A AT. SOCIAL	9262	41000296	-	-



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 100.000 euros a 31 de desembre de 2023 (també per 2022). A 31 de desembre de 2022 i 2023 no hi ha cap import disposat, presentant una posició deutora, com es detalla al punt anterior.

#### **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 10 de novembre de 2020.

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

Durant l'exercici de 2022 i 2023 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 2022 i 2023 per part de l'Institut Català de la Salut.

Durant l'exercici de 2022 i 2023, 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 contreta 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 2023 d'un import de 4.975,03 euros (4.899,20 euros el 2022).

## **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 2020 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.

	<b>Exercici 2023 (en dies)</b>	<b>Exercici 2022 (en dies)</b>
Període mig de pagament a proveïdors	20,6	31,89
Rati d'operacions pagades	20,15	30,36
Rati d'operacions pendents de pagament	36,4	41,43
Total pagaments realitzats	2.494.687,04	2.395.813,96
Total pagaments pendents	71.313,28	472.252,33

D'acord amb l'anterior, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials per l'exercici 2023 és de 21 dies, mentre que per l'exercici 2022 va ser de 32 dies.

A enllaç següent <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/> s'informa del PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC (la entitat presenta les seves dades sense tenir-les en compte).

## **19.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.**

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici 2023 dignes de menció que puguin tenir un impacte significatiu en els presents comptes anuals.

## **20. PROJECTES DE DESPESA FINANÇATS AMB FONDS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA I DELS FONDS REACT-UE.**

A l'exercici 2023 i 2022 no s'han reconegut ingressos i despeses derivats de projectes finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

## **21.- 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 2023:

Tipus de contracte	Procediments oberts Multiplicitat criteris	Procediments menor	Total sense IVA
D'obres (2+3)	119.008,27 €	78.897,71 €	197.905,98 €
De subministraments(4+1)	42.058,38 €	13.780,00 €	55.838,38 €
De serveis (2)	84.870,00€	7.991,80 €	92.861,80 €
Administratiu especial servei de telecomunicació . Cànon 11.764,47€			

## 22.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

### 22.1 Liquidació del pressupost de l'exercici 2023

INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS	SALDO PRESSUPOSTARI
	(DOGC)				
<b>TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ</b>	<b>18.935.273,06</b>	<b>1.528.590,82</b>	<b>20.463.863,88</b>	<b>20.463.863,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítol 3. Ingressos Propis</b>	<b>18.855.273,06</b>	<b>1.524.616,83</b>	<b>20.379.889,89</b>	<b>20.379.889,89</b>	<b>0,00</b>
article 31. Prestació Serveis	18.855.273,06	1.512.678,33	20.367.951,39	20.367.951,39	0,00
3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	16.896.001,24	1.348.712,29	18.244.713,53	18.244.713,53	0,00
3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	525.394,92	68.249,65	593.644,57	593.644,57	0,00
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	200.000,00	12.860,82	212.860,82	212.860,82	0,00
3180004 Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	1.233.876,90	82.855,57	1.316.732,47	1.316.732,47	0,00
article 39. Altres ingressos	0	11.938,50	11.938,50	11.938,50	0,00
3990009 Altres ingressos	0	11.938,50	11.938,50	11.938,50	0,00
<b>Capítol 4. Transferències corrents</b>	<b>80.000,00</b>	<b>3.973,99</b>	<b>83.973,99</b>	<b>83.973,99</b>	<b>0,00</b>
article 406. De la seguretat social	0,00	3.473,99	3.473,99	3.473,99	0,00
4060005 Altres ingressos de seguretat social		3.473,99	3.473,99	3.473,99	0,00
article 43. D'entitats autònomes administratives de la Generalitat	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
4305100 Del Servei Català de la Salut	80000		80.000,00	80.000,00	0,00
article 47. D'empreses privades	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
4700001 d'empreses privades		500,00	500,00	500,00	0,00
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>0,00</b>	<b>356.927,94</b>	<b>356.927,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-356.927,94</b>
<b>Capítol 8. Variació actius financers</b>	<b>0,00</b>	<b>356.927,94</b>	<b>356.927,94</b>	<b>0</b>	<b>-356.927,94</b>
Article 87. Romanents de tresoreria d'anys anteriors	0,00	356.927,94	356.927,94	0	-356.927,94
8700001. Romanents tresoreria	0,00	356.927,94	356.927,94	0	-356.927,94
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>18.935.273,06</b>	<b>1.885.518,76</b>	<b>20.820.791,82</b>	<b>20.463.863,88</b>	<b>-356.927,94</b>

DES PSES	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	SALDO PRESSUPOSTARI
<b>TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ</b>	18.835.273,06	1.528.590,82	20.363.863,88	20.260.118,49	-103.745,39
<b>Capítol 1. Remuneracions al personal</b>	14.931.076,08	1.584.851,64	16.515.927,72	16.515.927,72	0,00
article 13 personal laboral	11.682.887,60	1.406.779,03	13.089.666,63	13.089.666,63	0,00
130.0001 retribucions bàsiques personal fix	6.825.173,58	507.069,64	7.332.243,22	7.332.243,22	0,00
130.0002 retribucions complementàries personal fix	1.984.764,03	188.104,52	2.172.868,55	2.172.868,55	0,00
131.0001 retribucions bàsiques personal temporal	2.225.711,83	539.413,79	2.765.125,62	2.765.125,62	0,00
131.0002 retribucions complementàries personal temporal	647.238,16	172.191,08	819.429,24	819.429,24	0,00
article 16 quotes socials	3.248.188,48	178.072,61	3.426.261,09	3.426.261,09	0,00
160.0001 Seguretat Social	3.248.188,48	178.072,61	3.426.261,09	3.426.261,09	0,00
<b>Capítol 2. Despeses de Béns corrents i serveis</b>	3.904.196,98	-56.260,82	3.847.936,16	3.744.190,77	-103.745,39
article 22 material, subminist. i altres	3.166.714,19	-115.149,71	3.051.564,48	2.947.819,09	-103.745,39
221.0004 Subministrament de material sanitari	250.000,00	-51.724,94	198.275,06	198.275,06	0,00
221.0089 Altres subministraments	90.000,00	39.283,05	129.283,05	129.283,05	0,00
227.0006 Serveis de menjador	600.000,00	150.698,65	750.698,65	750.698,65	0,00
227.0089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	2.161.429,01	-283.959,39	1.877.469,62	1.773.724,23	-103.745,39
228.0003 Solucions TIC CTTI. Serveis recurrents	65.285,18	30.552,92	95.838,10	95.838,10	0,00
article 25 prestació serveis	737.482,79	58.888,89	796.371,68	796.371,68	0,00
251.0001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	737.482,79	58.888,89	796.371,68	796.371,68	0,00
<b>Capítol 6. Inversions</b>	100.000,00	356.927,94	456.927,94	456.927,94	0,00
62 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	100.000,00	356.927,94	456.927,94	456.927,94	0,00
620.0001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	100.000,00	356.927,94	456.927,94	456.927,94	0,00
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	100.000,00	356.927,94	456.927,94	456.927,94	0,00
<b>TOTAL DESPESES</b>	18.935.273,06	1.885.518,76	20.820.791,82	20.717.046,43	-103.745,39

## 22.2 Conciliació pressupost-financera

INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS	AJUSTAMENTS	COMPTE
			PÈRDUES I GUANYS
<b>TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ</b>	<b>20.463.863,88</b>	<b>210.546,49</b>	<b>20.674.410,37</b>
<b>Capítol 3. Ingressos Propis</b>	<b>20.379.889,89</b>		<b>20.379.889,89</b>
article 31.Prestació Serveis	20.367.951,39		20.367.951,39
article 39.Altres ingressos	11.938,50		11.938,50
<b>Capítol 4. Transferències corrents</b>	<b>83.973,99</b>		<b>83.973,99</b>
article 40. Del Sector Públic	3.473,99		3.473,99
article 43. D'entitats aut. administratives de la Generalitat	80.000,00		80.000,00
article 47. D'empreses privades	500,00		500,00
Variació existències		4.889,36	4.889,36
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres (aportacions de capital)		205.657,13	205.657,13
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres ( donacions)			0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>20.463.863,88</b>	<b>210.546,49</b>	<b>20.674.410,37</b>
DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AJUSTAMENTS	COMPTE
			PÈRDUES I GUANYS
<b>TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ</b>	<b>20.260.118,49</b>		<b>20.260.118,58</b>
<b>Capítol 1. Remuneracions al personal</b>	<b>16.515.927,72</b>	<b>19.401,42</b>	<b>16.535.329,14</b>
article 13 personal laboral	13.089.666,63		13.089.666,63
article 16 quotes socials	3.426.261,09	19.401,42	3.445.662,51
<b>Capítol 2. Despeses de Béns corrents i serveis</b>	<b>3.744.190,77</b>	<b>-19.401,33</b>	<b>3.724.789,44</b>
article 22 material, subministrament i altres	2947819,09	-19.401,33	2928417,76
article 25 prestació serveis	796.371,68		796.371,68
<b>Capítol 6. Inversions</b>	<b>456.927,94</b>	<b>-456.927,94</b>	<b>0,00</b>
62 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	456.927,94	-456.927,94	
<b>TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>456.927,94</b>	<b>-456.927,94</b>	
Despeses excepcionals		19.387,43	19.387,43
Amortitzacions		332.538,32	332.538,32
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>20.717.046,43</b>	<b>-105.002,10</b>	<b>20.612.044,33</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-253.182,55</b>	<b>315.548,59</b>	<b>62.366,04</b>

## 22.3 Explicació sobre el grau d'execució pressupostari 2023

En compliment d'allò disposat a l'ORDRE VEH/6/2020, 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 2023.

Gestió i Prestació de Serveis de la Salut va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2023 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.

El pressupost va ser aprovat per la Generalitat de Catalunya amb la Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.

Gestió i Prestació de Serveis de Salut ha aplicat les Bases d'Execució de pressupost aprovades pel seu Òrgan de Govern el 11 de desembre del 2020

A l'exercici 2023 es produeix un increment d'ingressos per part del CatSalut en aplicació de les noves tarifes i per les recurrències de l'activitat contractada, suposant un efecte al 2023 per import de 1.348.712,29 euros.

Els ingressos del Departament d'Afers Socials han incrementat el seu import, donat l'increment de l'activitat contractada. L'increment d'ingressos ha estat de 82.855,57 euros.

Es produeix increment d'ingressos amb ICS en 68.249,65 euros.

Els ingressos per altres serveis assistencials s'incrementen en 12.860,82 euros.

Els altres ingressos, no assistencials, han estat de 11.938,50 euros.

Al 2023 s'han rebut més transferències corrents del Servei Català de la Salut per import de 80.000 euros. També ha rebut subvencions de la seguretat social per import de 3.473,99 euros i una aportació d'una empresa privada per 500 euros

El total d'increment d'ingressos propis del pressupost 2023 ha estat de 1.528.590,82 euros

S'han incorporat romanents lliures de tresoreria d'anys anteriors per import de 356.927,94 euros destinats a finançar les inversions efectuades a l'any 2023

El total de modificacions d'ingressos de l'any 2023 ha estat de 1.885.518,76 euros

L'increment d'ingressos del pressupost 2023 es destina als capítols següents:

Capítol 1: 1.584.851,64 euros

Capítol 2: -56.260,82 euros

El romanent de tresoreria d'anys anteriors s'han destinat a inversions. El capítol 6 inicial era de 100.000€ i amb la incorporació de romanents totals les inversions han estat:

Capítol 6: 456.927,94 euros

El total de modificacions en les despeses ha estat de 1.885.518,76 euros

El pressupost anual definitiu de GIPSS 2023 amb les modificacions és 20.820.791,82 euros als ingressos i a les despeses.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos és del 98,29 %, mentre que el grau d'execució del pressupost de despeses és del 99,50 %

El resultat pressupostari és -253.182,55 euros.

Amb l'aplicació dels romanent de tresoreria d'anys anteriors el resultat pressupostari ajustat és de 103.745,39 euros.

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS (a)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (b)	IMPORTS (a)-(b)
Operacions corrents ( capítols 1 a 5)	20.463.863,88	20.260.118,49	203.745,39
Operacions de capital ( capítols 6 i 7)	0,00	456.927,94	(456.927,94)
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>20.463.863,88</b>	<b>20.717.046,43</b>	<b>(253.182,55)</b>
Crèdits gastats amb romanents de Tresoreria			356.927,94
<b>SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI</b>			<b>103.745,39</b>

## 22.4 Romanent de tresoreria 2023

Presenta el següent detall:

CONCEPTE	Import 2023
1. Fons Líquid	1.349.404,46
2. Drets de Cobrament	5.696.530,74
3. Obligacions pendents de pagament	3.412.801,97
<b>I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)</b>	<b>3.633.133,23</b>
<b>II. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>14.236,20</b>
<b>III. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)</b>	<b>3.618.897,03</b>

Rafael Gracia Signat digitalment

per Rafael Gracia  
Escoriza - (TCAT)

(TCAT)

Data: 2024.05.31  
14:10:08 +02'00'

Tarragona, a 31 de maig de 2024