

**COMPTES ANUALS
DE GESTIÓ SANITÀRIA
I ASSISTENCIAL
DE LES ILLES BALEARS**

Exercici de 2020



Índex de continguts

Balanç de situació.....	3
Compte de pèrdues i guanys.....	10
Estat de canvis en el patrimoni net.....	12
Liquidació del pressupost.....	16
Estat de fluxos d'efectiu	19
Memòria	23
1. Activitat de l'empresa	24
2. Bases de presentació dels comptes anuals	25
3. Aplicació dels resultats	26
4. Normes de registre i valoració	26
5. Immobilitzat material.....	36
6. Arrendaments.....	38
7. Instruments financers	39
8. Existències	44
9. Fons propis	45
10. Subvencions.....	45
11. Situació fiscal.....	47
12. Moneda estrangera	47
13. Ingressos i despeses	47
14. Provisions i contingències	50
15. Declaració negativa sobre la informació mediambiental en els comptes anuals	50
16. Operacions amb parts vinculades	50
17. Fets posteriors al tancament.....	52
18. Altres informacions	52
19. Informació sobre el compliment de l'article 32.2.b) de la llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.....	55
20. Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors	56
Informe de gestió	58
1. Actuacions de 2020	59
2. Previsions per a 2021	62
3. Fets importants succeïts després del tancament.....	62

Balanç de situació

TAULA 1. Actiu

Actiu	Notes de la memòria	2020	2019
A) Actiu no corrent		1.777.862,71	2.063.811,99
I Immobilitzat intangible		0,00	0,00
1. Desenvolupament			
2. Concessions			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Fons de comerç			
5. Aplicacions informàtiques			
6. Investigació			
7. Propietat Intel·lectual			
8. Altre immobilitzat intangible			
II Immobilitzat material	4.2, 5.	1.777.862,71	2.063.811,99
1. Terrenys i construccions			
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.777.862,71	2.063.811,99
3. Immobilitzat en curs i bestretes			
III Inversions immobiliàries		0,00	0,00
1. Terrenys			
2. Construccions			
IV Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
V Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
VI Actius per impost diferit			
VII Deutors comercials no corrents		0,00	0,00

B) Actiu corrent		3.764.377,90	3.212.639,76
I Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II Existències	4.7, 8	228.943,62	0,00
1. Comercials			
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		228.943,62	
a) Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini			
b) Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini		228.943,62	
3. Productes en curs .			
a) De cycle llarg de producció			
b) De cycle curt de producció .			
c) Productes acabats			
d) De cycle llarg de producció			
e) De cycle curt de producció			
4. Subproductes, residus i materials recuperats			
5. Bestretes a proveïdors			
III Deutors comercials i altres comptes per cobrar	7.1.a), e)	228.073,05	2.587.249,73
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		198.397,00	218.274,00
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini			
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		198.397,00	218.274,00
2. Clients empreses del grup i associades		22.823,72	2.363.032,93
3. Deutors varis			
4. Personal		6.852,33	5.942,80
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les administracions públiques			
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
IV Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	7.1.a), e) i 16.	3.293.666,88	603.788,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions		3.293.666,88	603.788,00

V Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
VI Periodificacions a curt termini		4.343,66	3.725,87
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents		9.350,69	17.876,16
1. Tresoreria		9.350,69	17.876,16
2. Altres actius líquids equivalents			
Total de l'actiu (A+B)		5.542.240,61	5.276.451,75

TAULA 2. Patrimoni net i passiu

Patrimoni passiu	Notes de la memòria	2020	2019
A. Patrimoni net		2.014.947,44	1.724.986,71
A.1. Fons propis	9.	237.084,73	-338.825,28
I Capital			
1. Capital escriturat			
2. (Capital no exigit)			
II Prima d'emissió			
III Reserves			
1. Legal i estatutàries			
2. Altres reserves			
3. Reserva de revalorització			
4. Reserva de capitalització			
IV Accions i participacions en patrimoni pròpies			
V Resultat d'exercicis anteriors		-1.923.825,28	-1.094.047,71
1. Romanent			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-1.923.825,28	-1.094.047,71
VI Altres aportacions de socis		1.924.000,00	1.585.000,00
VII Resultat de l'exercici	9., 13.	236.910,01	-829.777,57
VIII (Dividend a compte)			
IX Altres instruments de patrimoni net			
A.2. Ajusts per canvi de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
IV. Diferència de conversió			
V. Altres			
A.3. Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.15 i 10.	1.777.862,71	2.063.811,99
B. Passiu no corrent		381.442,21	440.210,59
I Provisions a llarg termini		0,00	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
2. Actuacions mediambientals			
3. Provisions per reestructuració			

Patrimoni passiu	Notes de la memòria	2020	2019
4. Altres provisions			
II Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			
III Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	7.b, 7.f i 10.	381.442,21	440.210,59
IV Passius per impost diferit			
V Periodificacions a llarg termini			
VI Creditors comercials no corrents			
VII Deute amb característiques especials a llarg termini			
C. Passiu corrent		3.145.850,96	3.111.254,45
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II Provisions a curt termini		0,00	0,00
1. Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle			
2. Altres provisions			
III Deutes a curt termini	7.b, 7.f i 10.	0,00	2.500,00
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		0,00	2.500,00
IV Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
V Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.b, 7.f i 10.	3.145.850,96	3.108.754,45
1. Proveïdors		444.283,10	308.994,21
a) Proveïdors a llarg termini			
b) Proveïdors a curt termini		444.283,10	308.994,21
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors diversos		8.809,15	645,00

Patrimoni passiu	Notes de la memòria	2020	2019
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		658.483,44	621.974,71
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les administracions públiques		2.034.275,27	2.177.140,53
7. Bestretes de clients			
VI Periodificacions a curt termini			
VI Deute amb característiques especials a curt termini			
Total del patrimoni net i passiu (A+B+C)		5.542.240,61	5.276.451,75

Compte de pèrdues i guanys

TAULA 3. Compte de pèrdues i guanys (abreujat)

(DEURE) / HAVER	Notes de la memòria	2020	2019
1. Import net de la xifra de negocis	13.	4.932.908,89	15.898.932,52
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu			
4. Aprovisionaments	13.3	-1.062.281,05	-924.946,85
5. Altres ingressos d'explotació		13.086.514,01	792,00
6. Despeses de personal	13.4	-14.229.856,83	-13.097.775,74
7. Altres despeses d'explotació	13.5	-2.853.270,17	-2.705.874,50
8. Amortització d'immobilitzat	4.2 b) i 5.	-354.717,66	-333.751,79
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	4.15 i 7.2.d)	354.717,66	333.751,79
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats	13.2	362.895,16	-900,00
A.1. Resultat de l'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		236.910,01	-829.777,57
14. Ingressos financers		0,00	0,00
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer			0,00
b) Altres ingressos financers			
15. Despeses financeres		0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers			
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer			
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres			
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors			
c) Resta d'ingressos i despeses			
B. Resultat financer (14+15+16+17+18+19)		0,00	0,00
C. Resultat abans dels impostos (A + B)		236.910,01	-829.777,57
20. Imposts sobre beneficis			
D. Resultat de l'exercici (C+ 20)		236.910,01	-829.777,57

Estat de canvis en el patrimoni net

Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	Notes de la Memòria	2020	2019
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		216.100,38	-829.777,57
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.2. d)	68.768,38	127.577,90
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajusts			
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
VI. Diferències de conversió			
VII. Efecte impositiu			
B) Total d'ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		68.768,38	127.577,90
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
IX. Per cobertura de fluxos d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.2. d)	-354.717,66	-333.751,79
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
XII. Diferències de conversió			
XIII. Efectiu impositiu			
C) Total de transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-354.717,66	-333.751,79
Total d'ingressos i despeses reconeguts (A + B + C)		-49.039,27	-1.035.951,46

Estat total de canvis en el patrimoni net	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajusts per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) Saldo, final de l'exercici de 2018				400.000,00	-1.094.047,71				2.269.985,88	1.575.938,17
I. Ajusts per canvis de criteri exercí. 2016 i ant.										
II. Ajusts per errors de l'exercici 2016 i anteriors										
B) Saldo ajustat, inici de l'exercici de 2019				400.000,00	-1.094.047,71				2.269.985,88	1.575.938,17
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-829.777,57				-206.173,89	-1.035.951,46
II. Operacions amb socis o propietaris				1.185.000,00						1.185.000,00
1. Augments de capital										
2. (-) Reduccions de capital										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)										
4. (-) Distribució de dividends										
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)				1.185.000,00						1.185.000,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis										
7. Altres operacions amb socis i propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net			-1.094.047,71		1.094.047,71					
1. Moviment de la reserva de revalorització										
2. Altres variacions			-1.094.047,71		1.094.047,71					
C) Saldo; final de l'exercici de 2019			-1.094.047,71	1.585.000,00	-829.777,57				2.063.811,99	1.724.986,71
I. Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2019										
II. Ajusts per errors de l'exercici 2019										
D) Saldo ajustat; inici de l'exercici de 2020			-1.094.047,71	1.585.000,00	-829.777,57				2.063.811,99	1.724.986,71
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts					236.910,01				-285.949,29	-49.039,27
II. Operacions amb socis o propietaris				339.000,00						339.000,00

Estat total de canvis en el patrimoni net	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajusts per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
1. Augments de capital										
2. (-) Reduccions de capital										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)										
4. (-) Distribució de dividends										
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)										
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis										
7. Altres operacions amb socis i propietaris				339.000,00						339.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net			-829.777,57		829.777,57					
1. Moviment de la reserva de revalorització										
2. Altres variacions			-829.777,57		829.777,57					
E) Saldo final de l'exercici de 2020	0,00	0,00	-1.923.825,28	1.924.000,00	236.910,01	0,00	0,00	0,00	1.777.862,70	2.014.947,44

Liquidació del pressupost

TAULA 4. Resum

Pressupost d'ingressos		Exercici anterior		Exercici actual				
Capítol	Concepte	Ingressos definitius	Ingressos meritats	Previsions inicials	Modificacions		Previsions definitives	Ingressos meritats
					En més	En menys		
III	Taxes i altres ingressos	15.562.378	15.899.724,52	5.365.448			5.365.4488	5.296.930,23
IV	Transferències corrents		1.185.000,00	12.179.195	376.551,47		12.555.746,47	13.425.514,01
V	Ingressos patrimonials							
VI	Alienació d'inversions reals							
VII	Transferències de capital	80.996	80.996,00	10.000			10.000	10.000,00
VIII	Variació d'actius financers	84.790			440.210,59		440.210,59	
IX	Variació de passius financers							
TOTALS		15.728.164,0	17.165.720,52	17.554.643	816.762,06	0,00	18.371.405,06	18.732.444,24

Pressupost de despeses		Exercici anterior		Exercici actual					
Capítol	Concepte	Crèdits definitius	Despeses meritades	Pressupost inicial	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses meritades	Crèdits disponibles
					En més	En menys			
I	Despeses de personal	11.929.074	13.097.775,74	13.867.438	208.319,50		14.075.757,50	14.229.856,83	-154.099,33
II	Compra de béns i serveis	3.633.304	3.631.726,35	3.677.205	168231,97		3.845.436,97	3.916.677,40	-71.240,43
III	Despeses financeres								
IV	Transferències corrents								
VI	Inversions reals	165.786	127.577,90				450.210,59	68.768,38	381.442,21
VII	Transferències de capital			10.000	440.210,59				
VIII	Variació d'actius financers								
IX	Variació de passius financers								
TOTALS		15.728.164	16.857.079,99	17.554.643	816.762,06	0,00	18.371.405,06	18.215.302,61	156.102,45

El pressupost de Gestió Sanitària i Assistencial de les Illes Balears (GSAIB) per a l'exercici de 2020 va ser aprovat per la Llei 19/2019, de 30 de desembre (número 60.E22 de l'annex 8, «Pressupost de les entitats públiques empresarials per al 2020»).

En l'elaboració del pressupost es va tenir en compte que l'encàrrec de gestió per assumir el transport sanitari urgent finalitzaria a final del mes de març de 2020, i que a partir de la data esmentada es consideraria GSAIB com un centre gestor més del Sistema Nacional de Salut a les Illes Balears, tot i que es mantenia la seva independència jurídica. Per aquest motiu es varen pressupostar els ingressos de GSAIB provinents d'IBSA per mitjà de transferències corrents, a partir de l'1 d'abril de 2020.

Els ingressos de capítol III han estat inferiors als pressupostats, influïts significativament per la situació de pandèmia per la COVID-19. No obstant això, les transferències fetes pel Servei de Salut per compensar les despeses associades a la contenció de la propagació de l'esmentada pandèmia han permès equilibrar la situació.

En aquest context, l'execució de la despesa del capítol de personal ha estat superior en un 1,09 % al crèdit definitiu, i la de compra de bens i serveis de l'1,85 %.

Adicionalment, en l'exercici de 2020, una vegada compensats els fons propis negatius, es va demanar la incorporació de 440.210,59 € pendents de les subvencions de capital rebudes en exercicis anteriors. Novament per mor de la situació de pandèmia, varen necessitar ser posposades fins a una altra data, que encara no s'ha determinat.

En conseqüència, el romanent de tresoreria que l'execució pressupostària ha generat és de 517.141,63 € positius; que afegit als romanents d'exercicis anteriors, fa que la situació del romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2020 sigui de 618.526,94 €. L'import esmentat es troba concretat en el Balanç de Situació de final de l'exercici 2020 en el compte 165, per l'import de 381.442,21 €, i en els Fons Propis positius, amb un import de 237.084,73 €.

Finalment, cal dir que de les transferències de corrents de l'exercici 2020 esperades del Servei de Salut n'han quedat pendents de rebre en data de 31 de desembre per una quantia de 3.104.627,88 €, segons recull el balanç patrimonial de GSAIB dins l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini».

Estat de fluxos d'efectiu

TAULA 5. Estat de fluxos d'efectiu

	Notes de la memòria	2020	2019
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		236.910,01	-829.777,57
2. Ajusts del resultat		0,00	0,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		354.717,66	333.751,79
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Imputació de subvencions (-)	7.2. d)	-354.717,66	-333.751,79
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)			
h) Despeses financeres (+)			
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (-/+)			
3. Canvis en el capital corrent		-2.164.211,78	-577.755,09
a) Existències (+/-)		-228.943,62	
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		2.359.176,68	427.725,23
c) Altres actius corrents (+/-)		-617,79	1.228,30
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-37.096,51	-1.006.708,62
e) Altres passius corrents (+/-)		-2.500,00	
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploació		0,00	0,00
a) Pagaments d'interessos (-)			
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)			
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)			
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitat d'exploació (1 + 2 + 3 + 4)		2.401.121,79	-1.407.532,66

	Notes de la memòria	2020	2019
B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-68.768,38	-127.577,90
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material	7.2. d)	-68.768,38	-127.577,90
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		-2.689.878,88	236.212,00
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers		-2.689.878,88	236.212,00
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-2.758.647,26	108.634,10
C. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		407.768,38	1.219.414,10
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	9.	339.000,00	1.185.000,00
b) Amortitz. d'instruments de patrimoni (-)			
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (-)			
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		68.768,38	34.414,10

	Notes de la memòria	2020	2019
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-58.768,38	46.581,90
a) Emissió		0,00	46.581,90
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			46.581,90
4. Deutes amb característiques especials (+)			
5. Altres Deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-58.768,38	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-58.768,38	
4. Deutes amb característiques especials (-)			
5. Altres Deutes (-)			
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividends (-)			
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 +11)		349.000,00	1.265.996,00
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-8.525,47	-32.902,56
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		17.876,16	50.778,72
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		9.350,69	17.876,16

Memòria

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Gestió Sanitària i Assistencial de les Illes Balears (GSAIB) és una entitat pública empresarial, adscrita al Servei de Salut, de les que preveu l'article 2.1.b) de la Llei 7/2010, creada per mitjà de l'article 39 de la Llei 18/2016, de 29 desembre, de pressupostos generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2017, amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada, i amb capacitat d'actuar i autonomia de gestió plena.

Segons l'article 2.1 del seus Estatuts, la seva finalitat institucional consisteix en la prestació de tota mena de serveis de suport a l'activitat assistencial dels centres sanitaris del Servei de Salut de les Illes Balears i de la Xarxa Sanitària Pública de les Illes Balears. En aquest sentit, pot dur a terme totes les actuacions que consideri convenientes per desenvolupar i complir adequadament les seves finalitats, particularment aquestes:

- Serveis de transport sanitari en qualsevol modalitat.
- Serveis de neteja i bugaderia.
- Serveis de cuina, càtering i restauració.
- Servei de manteniment d'instal·lacions i jardineria.
- Altres serveis assistencials de caràcter sanitari.
- Serveis d'atenció telefònica de la demanda assistencial, informació i orientació o consell sanitari, i també la coordinació d'urgències i la col·laboració amb els serveis d'urgències i d'emergències de les diferents administracions, com ara els serveis de protecció civil, els cossos de prevenció i extinció d'incendis, els cossos i les forces de seguretat de l'Estat, en les situacions que ho requereixin.

GSAIB (amb seu a la carretera de Valldemossa, 79, dins el terme municipal de Palma) és tutelada i controlada totalment pel Servei de Salut. La presidència recau en el director o directora general del Servei de Salut, a qui correspon la màxima representació de GSAIB i en presideix el Consell d'Administració. Tots els vocals del Consell d'Administració són membres de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears o del Servei de Salut.

GSAIB va iniciar activitat l'abril de 2018, malgrat que s'havia previst començar l'1 de març. El tancament de comptes de 2020 recull el segon exercici complet de funcionament de l'entitat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Nota: les xifres que contenen els quadres d'aquesta memòria estan expressades en euros.

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables. S'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, sempre d'acord amb les normes de registre i valoració establertes pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. Reflecteix la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, i la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2. Principis comptables

Els comptes anuals de l'exercici de 2020 s'han preparat seguint les normes, els principis i els criteris de comptabilitat acceptats generalment. La Gerència de GSAIB no ha considerat convenient aplicar-hi principis comptables facultatius diferents dels obligatoris a què fan referència l'article 38 del Codi de comerç i la part primera del Pla General Comptable.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La informació que contenen aquests comptes anuals és responsabilitat del director gerent de GSAIB, en virtut de l'article 19.I dels seus Estatuts. No hi ha cap aspecte crític ni incertesa destacable.

2.4. Comparació de la informació

L'entitat aplica el model normal de comptes respecte del balanç, l'estat de canvis del patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria; no obstant això, manté el model abreujat del compte de pèrdues i guanys.

S'han separat detalladament en l'epígraf «III. Deutors comercials i altres comptes cobrar» els saldos amb «Clients empreses del grup i associades» i s'ha reclassificat —atès l'informe d'auditoria de l'exercici de 2018— la partida de transferències rebudes pendents de liquidar (485.000 € el 2019 i 3.104.627,88 € el 2020) de clients en l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini».

2.5. Agrupació de partides

No s'han fet agrupacions de partides.

2.6. Elements recollits en distintes partides

No hi ha elements patrimonials d'actiu o passiu que figurin en més d'una partida del balanç.

2.7. Canvis en criteris comptables i adaptacions a les xifres comparatives

No s'ha fet cap canvi de criteri comptable (vegeu la nota 2.4).

2.8. Correccions d'errors

No s'ha produït cap correcció d'errors en la confecció dels comptes anuals d'exercicis anteriors.

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

Atesa la situació de pandèmia, i les possibles necessitats financeres que aquesta pot requerir, es proposa dur els resultats positius a reserves.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació.

4.1. Immobilitzat intangible

- Es reconeix inicialment a cost d'adquisició o producció i, amb posterioritat, s'avalua en el seu cost, minorat per l'amortització acumulada, calculada segons la vida útil, a més de les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat.
- El actius intangibles s'amortitzen linealment segons els anys de vida útil estimada, que s'han considerat que són aquests:

Propietat industrial.....	10 %
Aplicacions informàtiques	20 %
- La propietat industrial, les patents, les llicències i les marques es valoren en el preu d'adquisició i s'amortitzen al llarg de la vida útil estimada, que és de deu anys.
- Els programaris informàtics es valoren en els costos d'adquisició i desenvolupaments produïts, a causa dels requeriments dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de GSAIB.
- Els actius intangibles amb vida útil indefinida se sotmeten a la prova anual de deteriorament.
- GSAIB no ha adquirit cap actiu intangible durant l'exercici.

4.2. Immobilitzat material

a) Cost:

- L'immobilitzat material està en el seu cost d'adquisició, net de l'amortització acumulada, a més de les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Addicionalment al preu pagat per adquirir cada element, el cost també incorpora les despeses financeres meritades durant el període de construcció que siguin atribuïbles directament a l'adquisició o a la fabricació de l'actiu, sempre que requereixin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.
- Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran en el preu d'adquisició quan no siguin recuperables directament de la hisenda pública.
- Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil dels béns materials, la productivitat i la capacitat econòmica es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

b) Amortitzacions:

- Es calculen per a cada element de l'immobilitzat, atès el criteri d'amortització lineal, començant a partir de la data d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i el valor residual, a més de la depreciació que normalment pateixen pel funcionament, per l'ús i pel gaudi.

Aplicacions informàtiques	20,00 %
Béns del patrimoni històric	7,15 %
Construccions	2,00 %
Elements de transport	14,00 %
Equipaments d'oficina	14,00 %
Equipaments i aparells medicoassistencials	14,00 %
Equipaments informàtics	20,00 %
Instal·lacions tècniques	10,00 %
Maquinària	10,00 %
Mobiliari	10,00 %
Utillatge	14,00 %

- c) Deteriorament:
 - GSAIB revisa els valors residuals i les vides útils i els ajusta, si cal, a la data de tancament.

- d) Arrendaments i altres operacions similars:
 - Arrendaments financers: GSAIB no té en aquest epígraf cap operació vigent.
 - Arrendaments operatius: GSAIB disposa d'un contracte de lloguer, que inclou manteniment, per a la flota d'ambulàncies, licitat pel Servei de Salut i assumit per l'entitat, la vigència del qual va de l'exercici de 2018 al de 2021.

4.3. Terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

GSAIB no disposa de terrenys o construccions que s'hagin d'esmentar en aquest epígraf. L'administració i la gestió dels recursos humans, l'elaboració de les nòmines, la prevenció dels riscos, el manteniment informàtic, la gestió logística i de les compres, i la comptabilitat les gestiona personal estatutari del Servei de Salut de les Illes Balears als edificis de què aquest disposa al recinte de l'Hospital Universitari Son Espases i als Serveis Centrals.

4.4. Arrendaments

En data de 31 de desembre, GSAIB disposa dels lloguers següents:

- Nau industrial al carrer del Gremi de Sabaters, 53 (polígon de Son Castelló, de Palma). Llogador: Universal Marosa, SL. Vigència del contracte: de l'1 de gener de 2018 al 31 de desembre 2022. Renda mensual: 10.890 €.
- Local 2 al carrer de Finlàndia, 12 (Maó). Llogador: Universal Marosa, SL. Vigència del contracte: del 16 de novembre de 2018 al 15 de novembre de 2023. Renda mensual: 2.178 €.
- Local al carrer de les Tres Alqueries, 21 (Ciutadella). Renda mensual: 635,25 €.

4.5. Permutes

No hi ha hagut permutes durant l'exercici.

4.6. Instruments financers

- a) Actius financers: a efectes de valoració s'han classificat amb aquest desglossament per categories:
 - Actius financers no corrents i altres actius financers:

- Quan són reconeguts inicialment es comptabilitzen pel valor raonable més els costos de transacció que són directament imputables.
- En el balanç de situació, els actius financers es classifiquen en *corrents* i *no corrents* depenent que el venciment sigui menor/igual o superior/posterior a dotze mesos.
- Préstecs i partides per cobrar:
 - Apareixen valorats inicialment pel valor raonable de la contraprestació entregada, per posteriorment comptabilitzar-los pel cost amortitzat, tot i que aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren pel valor nominal.
 - En data de 31 de desembre s'avalua el valor dels crèdits amb la finalitat de comprovar si hi ha deteriorament que pugui suposar un dubte raonable en la reducció o l'endarreriment del cobrament motivat per la insolvència del deutor; si n'hi ha, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és el resultat de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generarà descomptats al tipus d'interès efectiu.
- Inversions mantingudes fins al venciment:
 - Es valoren per valor raonable, que és el preu de la transacció, i posteriorment s'avaluen pel mètode del cost amortitzat.
 - Els interessos meritats es reflecteixen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.
 - Al final de l'exercici s'analitza la inversió per tal de comprovar si hi ha deteriorament que pugui suposar un dubte raonable en la reducció o l'endarreriment del cobrament; si n'hi ha, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és el resultat de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generarà.
- Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats:
 - Inclouen la cartera de negociació i els actius financers que es gestionen i s'avaluen segons els criteris de valor raonable. Figuren en el balanç de situació pel valor raonable, i les fluctuacions es registren en el compte de resultats.

- Classificació de deutes entre *corrent* i *no corrent*:
 - Els deutes es classifiquen segons els venciments; és a dir, com a deutes corrents aquells amb venciment igual o anterior a dotze mesos i com a deutes no corrents els de venciment posterior a aquest període.

4.7. Existències

- GSAIB valora les existències a preu d'adquisició o cost de producció, o al valor net realitzable en cas que aquest fos inferior.
- Les correccions valoratives per depreciació es registren com a despesa en el compte de pèrdues i guanys.

En la data de tancament, GSAIB va dur a terme un inventari físic de les existències disponibles en els seus magatzems, el qual va ser valorat atesos els preus proporcionats pel sistema logístic comptable del Servei de Salut, que es basa en el preu mig.

L'adquisició i gestió dels materials requerits per a l'activitat de GSAIB la du a terme la Subdirecció de Compres i Logístiques del Servei de Salut. Per aquest motiu, es va emetre la Resolució del director general del Servei de Salut de cessió de la propietat de les referides existències a data de 31 de desembre de 2020, la qual cosa ha estat recollida en el Balanç de Situació.

4.8. Transaccions en moneda estrangera

- La conversió en moneda estatal dels crèdits i dels dèbits expressats en moneda estrangera es fa aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la transacció corresponent, mentre que al tancament el valor d'acord al tipus de canvi vigent en aquell moment.
- Les diferències de canvi que es produeixin com a conseqüència de la valoració en el tancament de l'exercici dels dèbits i dels crèdits en moneda estrangera s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys.

4.9. Impost sobre beneficis

- GSAIB no està obligada a efectuar declaració per aquest impost. En aquest sentit la normativa aplicable (Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats) determina el següent:

Article 124. Declaracions

1. Els contribuents estan obligats a presentar una declaració per aquest impost en el lloc i la forma que determini el ministre d'Hisenda. [...]

2. Els contribuents exempts a què es refereix l'apartat 1 de l'article 9 d'aquesta Llei no estan obligats a declarar.
- En conseqüència, atesa la inclusió de GSAIB en l'àmbit de l'article 9 d'aquesta Llei, no està obligada a presentar declaració o liquidació per l'impost sobre societats:

Article 9. Exempcions
 1. Estan totalment exempts de l'impost:
 - a) L'Estat, les comunitats autònomes i les entitats locals.
 - b) Els organismes autònoms de l'Estat i les entitats de dret públic de caràcter anàleg de les comunitats autònomes i de les entitats locals
 - Atès aquest precepte, GSAIB està exempta de liquidar l'impost sobre societats en la mesura en què s'ha de considerar una entitat de dret públic anàloga als organismes autònoms de l'Estat.
 - En aquest sentit es va presentar el model 036 censal marcant la casella de l'exempció en l'impost sobre societats.

4.10. Impost sobre el valor afegit

- GSAIB ha duit a terme exclusivament operacions no subjectes: facturacions per encàrrec de gestió i activitats exemptes d'aplicar-hi l'IVA, facturació per prestacions sanitàries en cas d'accidents de trànsit.
- Atès el que s'esmenta en el paràgraf precedent, en la declaració censal del 036 es va marcar la casella que suposa l'exempció en la presentació de declaracions per l'IVA. Així doncs, GSAIB no ha de repercutir quotes per l'IVA pels serveis que presta. Per una altra banda, les quotes de l'IVA suportades per les adquisicions de béns i serveis tenen la consideració de *no deduïbles*.

4.11. Ingressos i despeses

- Els ingressos i les despeses s'imputen segons el principi de meritació; és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.
- Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns.
- Els ingressos ordinaris associats a la prestació de serveis es reconeixen en formalitzar l'acceptació. Els realitzats però no acceptats en la data de tancament es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i

l'estimació d'acceptació, sempre que el resultat de la transacció pugui ser avaluada amb fiabilitat.

4.12. Provisions i contingències

- Els comptes anuals de GSAIB recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que se n'informa de conformitat amb els requeriments de la normativa comptable.
- Les provisions corresponen a passius que cobreixen obligacions presents en la data del tancament sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals es puguin derivar perjudicis patrimonials de probable materialització per a GSAIB, l'import i el moment de cancel·lació dels quals són indeterminats. Aquests saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que GSAIB haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

4.13. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici no s'han registrat incorporacions de valor als actius, ni despeses relacionades amb la protecció i la prevenció mediambiental.

4.14. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

- Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les despeses associades.
- L'empresa no fa retribucions a llarg termini al personal.

4.15. Subvencions

- Atesa la norma de registre i valoració 18.2 del Pla General Comptable, les subvencions no reintegrables rebudes dels socis o propietaris no constitueixen ingressos i s'han de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, sempre que la realització de les activitats no sigui d'interès general.
- Ateses la consulta de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (BOICAC núm. 77/2009, consulta 8) i l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, el criteri que cal seguir és diferenciar les transferències d'explotació rebudes del Servei de Salut amb finalitat

indeterminada i les rebudes per finançar activitats específiques d'interès públic.

- Atès tot això:
 - Les transferències rebudes amb finalitat indeterminada per finançar dèficit d'explotació o despeses generals de funcionament de GSAIB, no associades a cap activitat o àrea d'activitat en concret, sinó al conjunt d'activitat que realitza, es registren directament a patrimoni net com a aportacions de socis.
 - Les transferències rebudes per finançar activitats específiques es registren com a ingressos de l'exercici.
- Per a la resta de subvencions, GSAIB aplica els criteris següents per comptabilitzar les que li han concedit:
 - Subvencions a l'explotació: s'abonen a resultat en el moment en què, després de la concessió, GSAIB estima que s'han complert les condicions establides i, per tant, no hi ha dubtes raonables sobre el cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.
 - Subvencions de capital: les que tenen caràcter de no reintegrable es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net per l'import concedit. S'efectua el registre inicial, una vegada rebuda la comunicació de la concessió, en el moment en què s'estima que no hi ha dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establides en les resolucions individuals de concessió.
 - En el reconeixement inicial, GSAIB registra, d'una banda, els béns o serveis rebuts com a actiu i, d'una altra, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període, pels actius finançats amb aquestes, llevat que es tracti d'actius no depreciables, que en aquest cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa en inventari d'aquells.
 - Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

4.16. Transaccions entre parts vinculades

- Les operacions comercials o financeres amb part vinculades es fan a preus de mercat. No es reconeix cap benefici o pèrdua en les operacions internes.

- A l'efecte de presentar els comptes anuals, s'ha d'entendre que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista per l'article 42 del Codi de comerç per als grups de societats, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o estigui sota la direcció única per acords o clàusules estatutàries.
- S'ha d'entendre que una empresa és *associada* quan, sense que es tracti d'una empresa del grup, alguna o algunes de les empreses que el formen —inclosa l'entitat o persona física dominant— exerceixi sobre aquella influència significativa. S'ha de presumir que hi ha influència significativa quan es posseeixi almenys el 20 % dels drets de vot d'una altra empresa.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviments

Els moviments durant els exercicis de 2020 i de 2019 de les diferents partides de l'immobilitzat material i les corresponents amortitzacions acumulades són les següents:

Estat dels moviments de l'immobilitzat material	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	TOTAL
A) Saldo inicial brut, ex. 2019		2.464.674,51		2.464.674,51
(+) Adquisicions per combinacions de negocis				
(+) Aportacions no dineràries				
(+) Ampliacions i millores				
(+) Correccions de valor per actualització				
(+) Resta d'entrades		127.577,90		127.577,90
(-) Sortides, baixes o reduccions				
(-) Traspassos a / d'actius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes				
(-) Traspassos a / d'altres partides				
B) Saldo final brut, ex. 2019		2.592.252,41		2.592.252,41
C) Saldo inicial brut, ex. 2020		2.592.252,41		2.592.252,41
(+) Adquisicions per combinacions de negocis				
(+) Aportacions no dineràries				
(+) Ampliacions i millores				
(+) Correccions de valor per actualització				
(+) Resta d'entrades		68.768,38		68.768,38
(-) Sortides, baixes o reduccions				
(-) Traspassos a / d'actius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes				
(-) Traspassos a / d'altres partides				
D) Saldo final brut, ex. 2020		2.661.020,79		2.661.020,79
E) Amortització acumulada, saldo inicial ex. 2019		194.688,63		194.688,63
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		333.751,79		333.751,79
(+) Augments per adquisicions o traspassos				
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització				
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				
F) Amortització acumulada, saldo final ex. 2019		528.440,42		528.440,42

Estat dels moviments de l'immobilitzat material	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	TOTAL
G) Amortització acumulada, saldo inicial ex. 2020		528.440,42		528.440,42
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		354.158,08		354.158,08
(+) Augments per adquisicions o traspassos				
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització				
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				
H) Amortització acumulada, saldo final ex. 2020		883.158,08		883.158,08
I) Correccions de valor per deteriorament, saldo inicial exercici 2018				
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període				
(-) Reversions de correccions valoratives per deteriorament				
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				
J) Correccions de valor per deteriorament, saldo final exercici 2018				
K) Correccions de valor per deteriorament, Saldo inicial exercici 2019				
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període				
(-) Reversions de correccions valoratives per deteriorament				
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				
L) Correccions de valor per deteriorament, saldo final exercici 2019				

5.2. Correccions valoratives per deteriorament

No cal fer correcció valorativa per deteriorament experimentat en l'exercici en els elements de l'immobilitzat material.

5.3. Coeficients d'amortització

Vegeu el punt 4.2.b).

5.4. Béns totalment amortitzats

No hi ha cap bé totalment amortitzat.

5.5. Assegurances

GSAIB té contractada una pòlissa de responsabilitat civil amb l'entitat Allianz que cobreix els riscos relacionats amb l'entrada de vehicles a les zones aeroportuàries.

Així mateix, la responsabilitat civil com a administració pública està coberta per l'adhesió de GSAIB a la pòlissa del Servei de Salut amb l'entitat SegurCaixa Adeslas.

Finalment, hi ha una pòlissa amb Generalli per a la cobertura dels tècnics i dels professionals sanitaris.

6. ARRENDAMENTS

6.1. Arrendaments financers

L'entitat no té cap contracte d'arrendament financer.

6.2. Arrendaments operatius

GSAIB te contractat el lloguer de les ambulàncies necessàries per prestar el servei de transport urgent a les Illes Balears.

Arrendaments operatius: informació de l'arrendatari		
	Exercici de 2020	Exercici de 2019
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:		
– Fins a un any	2.327.768,40	4.298.276,85
– Entre un any i cinc anys	2.260.473,60	1.970.509,20
– Més de cinc anys	67.294,80	2.327.767,75
Import total dels pagaments futurs mínims que s'espera rebre, en el tancament de l'exercici, per subarrendaments operatius no cancel·lables		
Quotes contingents reconegudes com a despeses del període		
Quotes de subarrendament reconegudes com a ingrés del període		

7. INSTRUMENTS FINANCERS

Tot seguit mostrem informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera dels resultats de l'empresa.

7.1. Informació relacionada amb el balanç

A continuació mostrem el valor en llibres de cada una de les categories d'actius i passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena.

a) Actius financers: el moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2020 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació de GSAIB és el següent:

- ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades: no hi ha actius financers a llarg termini en data de 31 de desembre de 2020.
- ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

	CLASSES							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:								
Mantinguts per negociar								0,00
Altres								0,00
Inversions mantingudes fins al venciment								0,00
Préstecs i partides a cobrar					3.521.739,93	3.191.037,73	3.521.739,93	3.191.037,73
Actius disponibles per a la venda:								
Valorats a valor raonable								0,00
Valorats a cost								0,00
Derivats de cobertura								0,00
TOTAL					3.521.739,93	3.191.037,73	3.521.739,93	3.191.037,73

CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES presenta el desglossament següent:

- El saldo pendent de clients per serveis prestats a tercers obligats al pagament de transports urgents a les Illes Balears és de 198.397,00 €. Cal manifestar que no s'ha considerat oportú dotar cap provisió per a insolvències, atès que les facturacions fetes es troben dins del període de no prescripció recollit en l'article 24.1 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
- Un import de 22.823,72 € es correspon amb la facturació pendent de cobrament de l'encàrrec de gestió amb el Servei de Salut per al servei del tècnic del programari logísticoeconòmic de SAP Econfin, corresponent als darrers quatre mesos de l'exercici 2020.
- El saldo deutor d'ALTRES INVERSIONS, de l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini» per 3.293.666,88 € en 2020, recull les subvencions i transferències corrents pendents de rebre del Servei de Salut per 3.104.627,88 €, més 189.039,00 € per cobraments de prestacions liquidades també pendents de rebre, que han estat rebudes mitjançant comptes tresoreres de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
- Finalment, 6.852,33 € corresponen a deutes del treballadors amb l'entitat.

b) Passius financers: el moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2020 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació de GSAIB és el següent:

- Passius financers a llarg termini: es corresponen amb la comptabilització de les transferències de capital rebudes del Servei de Salut que, en data de 31 de desembre de 2020, estan pendents de ser utilitzades.

	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar					381.442,21	440.210,59	381.442,21	440.210,59
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:								
Mantinguts per a negociar								0,00
Altres								0,00
Derivats de cobertura								0,00
TOTAL					381.442,21	440.210,59	381.442,21	440.210,59

- Passius financers a curt termini: a 31 de desembre de 2020 no hi ha passius financers registrats a curt termini.

	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar					3.145.850,96	3.111.254,45	3.145.850,96	3.111.254,45
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:								
Mantinguts per a negociar								0,00
Altres								0,00
Derivats de cobertura								0,00
TOTAL					3.145.850,96	3.111.254,45	3.145.850,96	3.111.254,45

DÈBITS I PARTIDES A PAGAR presenta el desglossament següent:

- El deute amb creditors comercials és de 275.303,58 €.
- Les provisions per factures pendents de rebre per l'import de 168.979,52 €. Es tracta bàsicament de prestacions de serveis que tenen caràcter de periodificables.
- Els passius financers amb personal recull les provisions dotades pels conceptes de pagues extra meritades en l'exercici i conceptes variables del mes de desembre que s'han de pagar amb la nòmina del mes de gener, per l'import de 667.292,59 €.
- El deute amb administracions públiques recull les retencions per l'IRPF del mes de desembre de 2020 pendents de declarar (121.466,52 €) i les cotitzacions amb la Seguretat Social de l'exercici de 2020 (1.912.808,75 €). En aquest darrer cas, cal dir que GSAIB s'ha aollit al conveni de cotització de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears amb la Seguretat Social; això significa que GSAIB no paga directament les seves cotitzacions, sinó que ho farà la Comunitat i aquesta liquidarà —via compensació de saldos mitjançant el Servei de Salut— les liquidacions de TC finalment fetes per la Tresoreria de la Seguretat Social. Durant l'exercici s'han regularitzat imports comptabilitzats per excessos de liquidacions de 633.972,14 €. També s'han compensat amb posicions deutores del Servei de Salut per 638.425,35 € corresponents a l'exercici de 2019, i 3.131.906,87 € de l'exercici de 2020.

- c) Actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys: l'entitat no presenta actius, ni passius, amb les referides característiques.
- d) Reclassificacions d'actius financers: no s'ha produït reclassificació alguna dels actius financers.
- e) Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2020.

	VENCIMENT EN ANYS						Total
	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	
Inversions en empreses del grup i associades							
Crèdits a empreses							
Valors representatius de deute							
Altres actius financers							
Altres inversions	3.293.666,88						3.293.666,88
Inversions financeres							
Crèdits a tercers							
Valors representatius de deute							
Derivats							
Altres actius financers							
Altres inversions							
Deutes comercials no corrents							
Bestretes a proveïdors							
Deutors comercials i altres compte a cobrar							
Clients per vendes i prest. de serveis	198.397,00						198.397,00
Clients, empreses del grup i associades	22.823,72						22.823,72
Deutors varis							
Personal	6.852,33						6.852,33
Accionistes (socis) per desemborsaments exigits							
TOTAL	3.521.739,93						3.521.739,93

f) Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2020:

	VENCIMENT EN ANYS						Total
	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	
Deutes							
Obligacions i altres valors negociables							
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altres passius financers							
Deutes amb empr. grup i associades	0,00	381.442,21					381.442,21
Creditors comercials no corrents							
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	444.283,10						444.283,10
Proveïdors empreses del grup i associades							
Creditors diversos							
Personal	667.292,59						667.292,59
Bestretes de clients							
Administracions públiques	2.034.275,27						2.034.275,27
Deutes amb característiques especials							
TOTAL	3.145.850,96	381.442,21					3.527.293,17

- g) Transferències d'actius financers (cedits i que no han estat baixa en el balanç): no s'han produït cessions d'actius financers durant l'actual exercici de 2020 ni en l'anterior.
- h) Actius financers cedits en garantia: no s'ha comptabilitzat cap actiu cedit en garantia.
- i) Actius (financers o no) acceptats en garantia dels quals es pugui disposar encara que no s'hagi produït l'impagament:
GSAIB no disposa de cap instrument de cobertura a la seva disposició registrat en l'exercici de 2020 ni en l'anterior.

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

- a) Pèrdues i guanys netes procedents de les diferents categories d'instruments financers definides en la norma de registre i valoració novena: no hi ha pèrdues o guanys nets procedents d'instruments financers.
- b) Ingressos i despeses financeres calculades per aplicació del mètode del tipus d'efectiu: no s'ha comptabilitzat cap aplicació.
- c) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit: no s'han aplicat correccions de valor per deteriorament dels actius financers en l'actual exercici de 2020 ni en l'anterior.
- d) Les subvencions rebudes i imputades al patrimoni net suposen 68.768,38 €, i les amortitzacions aplicades al resultat, 354.717,66 €.

7.3. Empreses del grup, multigrup i associades

GSAIB no disposa d'accions o participacions en empreses multigrup, grup, associades o d'altres.

8. EXISTÈNCIES

Segons s'ha esmentat a la nota 4.7, a data de tancament GSAIB va dur a terme un inventari físic de les existències disponibles en els seus magatzems, el qual va ser valorat atesos els preus proporcionats pel sistema logístic comptable del Servei de Salut.

La compra i la gestió dels materials requerits per a l'activitat de GSAIB la du a terme la Subdirecció de Compres i Logístiques del Servei de Salut. Per aquest motiu, es va emetre la Resolució del director general del Servei de Salut de cessió de la propietat de les referides existències a 31 de desembre de 2020. Això ha estat recollit en el Balanç de Situació de l'exercici per l'import de 228.943,62 €.

9. FONTS PROPIS

El moviment dels diferents comptes que componen aquest epígraf és el següent:

Fons propis de 2020					
	<i>Saldo inicial</i>	<i>Altes</i>	<i>Baixes</i>	<i>Traspassos</i>	<i>Saldo final</i>
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultats d'exercicis anteriors	-1.094.047,71			-899.777,57	-1.923.825,28
Aportació entitat dominant	1.585.000,00	339.000,00			1.924.000,00
Reserva voluntària					
Resultat de l'exercici	-899.777,57	236.910,01		899.777,57	236.910,01
TOTAL	-338.825,28	575.910,01	0,00	0,00	237.084,73

Atesos els fons propis negatius de l'exercici de 2019, l'organisme dominant va incorporar en l'exercici de 2020 —amb l'aprovació prèvia del Consell d'Administració i l'autorització de la Conselleria d'Hisenda— una aportació de 339.000 € per a compensació de pèrdues.

10. SUBVENCIONS

L'origen, l'import i les característiques de les subvencions, de les donacions i dels llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net del balanç i els imputats al compte de pèrdues i guanys és aquest (vegeu la pàgina següent):

Entitat atorgant	Import concedit	Aportacions 2019	Imputació a resultats	Import aplicat a variació d'actius i passius financers	Saldo a 31.12.2020 VI. Altres aportacions socis	Saldo a 31.12.2020 Deute amb empreses grup i passius financers	Saldo a 31.12.2020 (A.3 subv.)	Saldo a 31.12.2020 I.4 Inversions en empreses del grup i associades
Subvencions de capital								
IB-SALUT	3.032.463,00	10.000,00	883.158,09	2.661.020,79		381.442,21	1.777.862,70	
Aportacions per compensació de pèrdues								
IB-SALUT	1.585.000,00	339.000,00			1.924.000,00			
Transferències i subvencions corrents								
IB-SALUT (1)	12.179.194,92		12.179.194,92					3.103.243,88
IB-SALUT (2)	676.551,47		676.551,47					
IB-SALUT (3)	1.824,00		1.824,00					1.384,00
IB-SALUT (4)	228.943,62		208.133,99					
Total	12.086.514,01	349.000,00	13.065.704,38					3.104.627,88

- (1) Contracte de gestió de l'exercici de 2020.
- (2) Transferències corrents per fer front a la pandèmia de la COVID 19.
- (3) Subvencions per programes de formació i alerta escolar.
- (4) Transferència per cessió de la propietat dels estocs a 31 de desembre 2020.

11. SITUACIÓ FISCAL

GSAIB té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits.

No hi ha litigis ni inspeccions en curs relatius al compliment de les obligacions fiscals. A parer de la Gerència, no hi ha contingències ni riscos derivats de possibles revisions fiscals.

11.1. Impost sobre beneficis

Vegeu el punt 4.9.

11.2. Altres tributs

Vegeu el punt 4.10.

12. MONEDA ESTRANGERA

La moneda funcional de GSAIB es l'euro, i no hi ha cap element de l'actiu o passiu nomenat en moneda estrangera en l'exercici de 2020, igual com tampoc n'hi va haver cap en l'exercici de 2019.

13. INGRESSOS I DESPESES

13.1. Xifra de negocis

La facturació al Servei de Salut per l'encàrrec de gestió en l'exercici de 2020 ha estat de 3.796.977,00 €, i en l'exercici de 2019 va ser de 15.112.377,52 €. Una variació tan significativa és deguda a la finalització de l'encàrrec de gestió al març de l'exercici 2020, i l'aplicació a partir d'aquesta data de la figura del contracte-programa de gestió, atès que es considerà que GSAIB és un centre gestor més del Sistema Nacional de Salut a les Illes Balears. Amb això, s'han de aplicar els mateixos criteris que es fan servir per al seguiment i control de la resta d'unitats assistencials del Servei de Salut.

Això no obstant, s'ha signat un nou encàrrec de gestió amb el Servei de Salut per al servei de control del sistema logísticoeconòmic de SAP Econfin. La facturació per aquest concepte ha estat de 41.272,89 €.

Per una altra banda, la xifra d'ingressos de tercers obligats al pagament en l'exercici de 2020 ha estat de 1.094.659 €, i en l'exercici 2019 va ser de 786.555 €.

13.2. Altres ingressos d'exploració

L'import registrat en l'exercici 2020 és de 13.086.514,01 €, que es correspon amb el desglossament següent:

- 12.179.194,92 € per transferències corrents vinculades al pressupost aprovat per la Llei 19/2019, de 30 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per al 2020.
- Tres transferències corrents vinculades al programa de contenció de la pandèmia per la COVID-19: una de 29 de setembre de 2020 per 125.000 €; una altra de 12 de novembre de 2020, de 251.551,47 € i, finalment, una de 300.000 € per compensar les despeses incorregudes en el control de la pandèmia a ports i aeroports.
- 1.824 € per l'execució del programa d'alerta escolar.
- Finalment, un import de 228.943,62 € s'ha comptabilitzat com a cessió de la propietat a 31 de desembre de la propietat dels estocs subministrats pel Servei de Salut.

13.3. Altres resultats

En l'exercici de 2020 s'han recollit com a altres resultats d'exploració un import de 362.895,16 €, els qual recullen l'aplicació a resultats dels excessos de comptabilitzacions de seguretat social d'exercicis anteriors, comptabilitzats un cop es disposà de les liquidacions definitives atesos el resultats de l'aplicació del Conveni amb la Tresoreria General de la Seguretat Social. Per altra banda, d'aquest import s'han de restar 1.126,18 € per pagar diferents sancions. El 2019 es varen recollir altres resultats d'exploració per 900 €.

13.4. Aprovisionaments

Despeses d'aprovisionaments		
	Exercici de 2020	Exercici de 2019
Gasos medicinals	29.605,60 €	34.064,47 €
Combustible	414.495,20 €	494.473,32 €
Neteja	341.364,13 €	198.344,51 €
Seguretat	125.571,68 €	135.456,84 €
Bugaderia	1.353,06 €	2.874,99 €
Altres serveis sanitaris	91.459,94 €	0,00 €
Altres aprovisionaments	58.431,45 €	59.732,72 €
TOTAL	1.062.281,05 €	924.946,85 €

13.5. Despeses de personal

El desglossament de les despeses de personal és el següent:

Despeses de personal		
	Exercici de 2020	Exercici de 2019
Sous i salaris	10.927.760,81 €	9.711.198,26 €
Càrregues socials	3.265.587,29 €	3.174.511,64 €
Provisions per conceptes variables de desembre que es paguen el gener	-7.825,62 €	167.331,14 €
Provisions per pag. extres i variables	44.334,75 €	44.734,70 €
TOTAL	14.229.856,83 €	13.097.775,74 €

13.6. Altres despeses d'explotació

Altres despeses d'explotació		
	Exercici de 2020	Exercici de 2019
Lloguers d'immobles	165.940,32 €	164.522,82 €
Lloguers d'ambulàncies	1.970.509,20 €	1.877.579,16 €
Manteniment	95.730,97 €	119.689,86 €
Pòlisses d'assegurances	16.246,48 €	18.092,57 €
Energia elèctrica	10.828,03 €	10.822,72 €
Dietes	389.549,34 €	424.885,63 €
Despeses diverses	204.465,83 €	90.106,74 €
TOTAL	2.853.270,17 €	2.705.879,50 €

Segons s'aprecia, la despesa més significativa, a part de la corresponent al personal necessari, és la relacionada amb el rënting de les ambulàncies, el combustible que aquestes consumeixen i la neteja dels vehicles, que s'ha vist encara més intensificada per mor de les actuacions en matèria de contenció de la pandèmia per SARS-CoV-2.

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En el tancament de l'exercici de 2020, igual que en el de 2019, no hi ha hagut cap situació de risc que suposi la necessitat de dotar provisió a l'efecte o que s'hagi de qualificar com a contingència, tot i que una sèrie de procediments judicials i extrajudicials en tràmit relacionats bàsicament amb reclamacions de caràcter laboral, els quals, cas que foren desfavorables en la seva totalitat, suposen uns possibles compromisos d'uns 238.501,51 €.

15. DECLARACIÓ NEGATIVA SOBRE LA INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL EN ELS COMPTES ANUALS

GSAIB no ha registrat en l'exercici de 2020 —de la mateixa manera que en l'exercici de 2019— cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d'actius o despeses meritedes la fi dels quals sigui la protecció i la millora del medi ambient, o bé provisions per riscos i despeses derivades d'actuacions ni contingències relacionades amb la protecció i la millora del medi ambient.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Segons recull la taula de la pàgina següent, el saldo deutor per l'import de clients de 22.823,72 € correspon a les factures al Servei de Salut per l'encàrrec de gestió del servei per al control del programari Ecofin. Els 3.293.666,88 € d'altres inversions corresponen a les transferències corrents pendents de pagament per el pressupost 2020 dels darrers mesos de l'exercici (3.103.243,88 €), més dues subvencions per formació i programa d'alerta escolar, per l'import de 1.384 € pendents de pagament, i per saldos de facturacions pendents de rebre per mitjà del sistema de recaptació de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (189.039,00 €).

El saldo creditor, per l'import de 381.442,21 €, correspon a l'import pendent d'aplicar de les subvencions en concepte de transferències de capital de l'exercici de 2018 (440.000 €) del Servei de Salut.

	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts en els quals sigui un dels partícips	Empreses associades	Empreses amb control conjunt*	Membres dels òrgans d'administratius **
A) Actiu no corrent						
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	0,00					
B) Actiu corrent						
<i>III. Deutors comercials i altes comptes a cobrar</i>						
2.Clients empreses del grup i associades	22.823,72					
<i>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i>						
1. Instruments de patrimoni						
2. Crèdits a empreses						
3. Valors representatius de deute						
4. Derivats						
5. Altres actius financers						
6. Altres inversions	3.293.666,88					
TOTAL	3.316.490,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Empreses amb control conjunt o influència significativa sobre l'empresa

** Membres dels òrgans d'administratius i personal clau de la direcció de l'empresa

	2020			2019		
	Llarg termini	Curt termini	Total	Llarg termini	Curt termini	Total
B)Passius financers						
III.Deutes amb empreses del grup i associades	381.442,21		381.442,21	440.210,59		440.210,59
TOTAL	381.442,21	0,00	381.442,21	440.210,59	0,00	440.210,59

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

A partir de la segona meitat del mes de desembre s'han augmentat les contractacions de personal per al control sanitari de la pandèmia als ports i aeroports de les Illes Balears. Aquest augment de la plantilla haurà de mantenir-se o reforçar-se al llarg de l'exercici 2021, en funció de com evolucioni la incidència de la pandèmia.

Per altra banda, el 30 de desembre de 2020, el Servei de Salut va iniciar la vacunació contra la COVID-19 a les Illes Balears. Es preveu iniciar la vacunació massiva de tota la població a partir de la primavera; per aquest motiu s'ha encarregat a GSAIB el desplegament de tot l'operatiu necessari per dur a terme la logística de les intervencions.

L'entitat té, en qualsevol cas, confiança en les mesures de recolzament financer implementades pel Govern de l'Estat i pel Govern de les Illes Balears —mitjançant el Servei de Salut— per fer front a la pandèmia de la COVID-19.

18. ALTRES INFORMACIONS

18.1. Remuneracions dels òrgans d'administració

Cap membre dels òrgans d'administració de GSAIB ha rebut cap tipus de salari, dieta o remuneració.

En data de 31 de desembre de 2020, la composició del Consell d'Administració és la següent, en virtut de l'article 16 dels Estatuts de GSAIB:

- President: Julio Miguel Fuster Culebras.
- Vicepresident: Manuel Palomino Chacón.
- Secretària: Beatriz Collazo Landesa.
- Vocals: Antonio Bellver Julià, Andreu Díaz Rubio, M^a Eugenia Carandell Jäger, Mercedes Vila Amengual, Gabriel Lladó Vidal, Laura Montserrat Calbó, Guadalupe Pulido Román i M. del Mar Rosselló Amengual, a més d'un representant de la conselleria competent en matèria d'hisenda i pressupost i un altre de la conselleria competent en matèria de funció pública, i també un representant de l'Advocacia de la CAIB.

Les competències del director gerent van ser avocades en el president de GSAIB, que les va delegar en el vicepresident.

18.2. Honoraris dels auditors

Aquest és el segon any que GSAIB audita els seus comptes anuals. Els auditors són nomenats per la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques, la qual du a terme el procés de licitació i adjudicació i el pagament.

18.3. Informació relativa al personal

El desglossament del personal és el següent:

Personal mitjà per categories	Exercici 2020		Exercici 2019	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Telefonista	18	5	20	5
Director d'àrea	1	1	1	1
Conductor/conductora - cap de trànsit	1	7	1	6
Grup administratiu	2	0	2	0
Grup auxiliar administratiu	4	0	3	0
Telefonista - cap de grup	1	0	1	0
TTS conductor/conductora	26	146	26	152
TTS portalliteres	47	22	48	23
TTS ajudant de portalliteres	4	4	5	4
Tècnic/tècnica d'emergències sanitàries	22	88	17	87
Gestor/a telefònic/a d'emergències	6	11	0	2
Tècnic de Grau Mitjà	1	0	1	0
Auxiliar de Serveis Generals	15	8	0	0
Xofer	0	3	0	0
Tècnic/a Superior	0	1	0	0
TOTAL	148	296	125	280

Personal total per categories	Exercici 2019		Exercici 2018	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Telefonista	18	5	18	5
Director Àrea	1	1	1	1
Conductor/a - Cap de trànsit	1	7	1	6
Grup administratiu	2	0	2	0
Grup auxiliar administratiu	6	0	2	0
Telefonista - Cap de grup	1	0	1	0
TTS Conductor/a	26	144	26	152
TTS Portalliteres	47	22	47	23
TTS Ajudant portalliteres	4	4	4	2
Tècnic emergències sanitàries	29	114	11	41
Gestor/a telefònic d'emergències	13	26	0	2
Tècnic de Grau Mitjà	1	0	1	0
Auxiliar de Serveis Generals	154	77	0	0
Xofer	0	6	0	0
Tècnic/a Superior	0	3	0	0
TOTAL	303	409	114	251

Per una altra banda, el nombre mitjà de persones empleades en el curs de l'exercici és el següent, per tipus de contracte i feina amb discapacitat:

Nombre mitjà de persones empleades		
	Exercici de 2020	Exercici de 2019
Fixes	266	267
No fixes	178	138
TOTAL	444	405

Del total, aquest és el nombre de treballadors amb alguna discapacitat igual o major del 33 %:

Nombre mitjà de persones empleades amb alguna discapacitat		
	Exercici de 2020	Exercici de 2019
Fixes	3	1

Finalment, relació del personal al termini de l'exercici per tipus de contracte i per sexe:

Nombre de persones empleades				
	Exercici de 2020		Exercici de 2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Fixes	169	90	170	90
No fixes	240	213	81	24
TOTAL	409	303	251	114

19. INFORMACIÓ SOBRE EL COMPLIMENT DE L'ARTICLE 32.2.b) DE LA LLEI 9/2017, DE 8 DE NOVEMBRE, DE CONTRACTES DEL SECTOR PÚBLIC

L'evolució dels percentatges de les activitats que són fetes per encàrrecs del poder adjudicador que ha fet l'encàrrec i que el controla és el següent:

PROPORCIÓ ARTICLE 32.2.b)		
	Exercici de 2020	Exercici de 2019
Facturació total	4.932.908,89	15.898.932,52
Facturació per encàrrec de gestió	3.838.249,89	15.112.377,52
Percentatge	77,81%	95,05%

Cal esmentar, això no obstant, que la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de pressuposts generals de l'Estat per a l'any 2021, en la Disposició final 40a elimina el segon paràgraf de l'art. 32.4.b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, que feia referència a l'obligació d'incloure en la memòria dels comptes anuals la justificació del percentatge d'activitats fetes com a mitjà propi de l'Administració.

20. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

Atesa la Resolució de 29 de desembre de 2010 de l'ICAC, cal incorporar en la memòria dels comptes anuals la informació relativa als ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials.

Aquesta informació s'elabora segons el model de càlcul de la Intervenció General de l'Estat, que es publica mensualment per al conjunt d'entitats de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. Per al desembre de 2020 les dades són les següents (unitats en milers d'euros):

Pagaments efectuats (el darrer mes de referència)		Total	Operacions corrents	Operacions de capital
Compleixen el període màxim de pagament (\leq 30 dies)*	Nombre d'operacions	43	42	1
	Import de les operacions (milers d'euros)	343,14	342,51	0,63
Incompleixen el període màxim de pagament ($>$ 30 dies)*	Nombre d'operacions	0	0	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	0	0	0
Total de pagaments efectuats	Nombre d'operacions	43	42	1
	Import de les operacions (milers d'euros)	343,14	342,51	0,63
Costs de morositat	Nombre d'operacions	0	0	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	0	0	0

Pendent de pagament		Total	Operacions corrents	Operacions de capital
Dins del període màxim de pagament (\leq 30 dies)*	Nombre d'operacions	0	0	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	0,00	0,00	0,00
Incompleixen el període màxim de pagament ($>$ 30 dies)*	Nombre d'operacions	1	1	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	0,72	0,72	0,00
Total pendent de pagament	Nombre d'operacions	1	1	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	0,72	0,72	0,00

Costs de morositat	Nombre d'operacions	0	0	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	0	0	0

* Des de l'aprovació del certificat mensual d'obra, l'aprovació dels documents que acrediten la conformitat per tal de la prestació o des de la data d'entrada de la factura en el registre administratiu, segons cada cas.

	Total	Operacions corrents	Operacions de capital
Ràtio de les operacions pagades (dies)**	2,23	2,23	1,00
Ràtio de les operacions pendents de pagament**	37,00	37,00	0,00
Període mitjà de pagament de cada entitat (dies)	2,30	2,30	1,00

** Període mitjà de pagament del darrer mes de referència.

Manuel Palomino Chacón, exercint les funcions atribuïdes al director gerent per l'article 19.4. / dels Estatuts de GSAIB, manifesta que aquests comptes anuals de l'exercici de 2020 es componen del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de la liquidació del pressupost de despeses i ingressos.

Palma, 28 de febrer de 2021

Informe de gestió

1. ACTUACIONS DE 2020

El pressupost de GSAIB per a l'exercici de 2020 el va aprovar el Parlament de les Illes Balears (publicat en el BOIB núm. 216, de 31 de desembre de 2019), durant el procés d'aprovació del conjunt dels pressuposts generals d'entitats instrumentals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Aquest pressupost inclou les noves accions aprovades pel Consell d'Administració de GSAIB per al 2020, amb el desglossament següent:

- 1.1. Encàrrec de gestió per al servei de suport expert de SAP logísticoeconòmic i financer del Servei de Salut.
- 1.2. Adaptació del conveni del personal heretat GSAIB al conveni laboral de la CAIB.

El Servei de Salut dels Illes Balears, per mitjà de la Resolució de 7 de març de 2018 va aprovar l'encomana de gestió a GSAIB del servei de transport sanitari terrestre urgent i gestors telefònics de la Central de Coordinació d'Urgències Mèdiques de les Illes Balears, a partir de l'1 d'abril de 2018.

Es va produir, per tant, la subrogació com a personal laboral de la totalitat de treballadors que prestaven servei en les empreses anteriorment adjudicatàries del servei de transport sanitari terrestre urgent, tant a l'illa de Mallorca, com a la resta d'illes, així com el personal que prestava serveis en la Central de Coordinació d'Urgències Mèdiques del Servei de Salut.

Després de la subrogació, aquests treballadors continuen adscrits al Conveni col·lectiu del sector de transport de malalts i accidentats en ambulància i d'assistència extra hospitalària de les Illes Balears (exp.: CC_TA_127178, codi de conveni 07000895012003), a diferència dels treballadors de nova incorporació, que es regeixen pel conveni del personal laboral de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Amb l'objecte de regular les relacions laborals entre l'empresa GSAIB i el personal laboral al seu servei, en aplicació del que estableixen el Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'estatut bàsic de l'empleat públic, el Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'estatut dels treballadors i la resta de normativa laboral vigent que els sigui aplicable, GSAIB va iniciar la tramitació del I Conveni col·lectiu per al personal laboral subrogat.

La memòria del pressupost per l'exercici 2020 incloïa la descripció de les conseqüències econòmiques de l'adaptació esmentada.

El 4 de març de 2020, després d'informar prèviament la Direcció General de Funció Pública i Administracions Públiques, es va celebrar una primera reunió amb les organitzacions sindicals per traslladar-los l'esborrany del conveni i instar la constitució de la taula negociadora.

A causa de la pandèmia de la COVID-19, aquesta negociació ha quedat suspesa fins que la situació permeti reprendre el calendari.

1.3. Altres increments d'activitat relacionats amb la declaració de la pandèmia de la COVID-19.

En data 9 de febrer de 2020 es confirma el primer cas de COVID-19 a Mallorca. Per a la cobertura de la situació generada per la pandèmia, GSAIB ha posat en marxa, ateses les necessitats de cada fase, els recursos següents:

- Un recurs de Comandament i Control (DELTA) per a les illes de Mallorca, Menorca i Eivissa, format per un comandament tècnic d'emergències sanitàries de GSAIB (cap de Trànsit) i un comandament sanitari de la Gerència del SAMU061, amb la tasca de donar suport en el servei, en mesures de seguretat i logística posterior.
- Ampliació de personal a la Central de Coordinació d'Urgències Mèdiques.
- Ampliació de recursos de transport sanitari urgent destinats exclusivament a COVID-19. Això inclou la contractació de recursos humans i l'ampliació del servei de neteja, uniformitat, fungibles i d'altres subministraments .
- Creació d'una Central de recepció de trucades per a consultes COVID-19, amb una dotació de trenta-dos tècnics d'emergències.
- El 21 de maig de 2020 GSAIB inicia la prestació del servei de control sanitari en els ports i aeroports, atesa la Resolució de la consellera de Salut i Consum per la qual s'encarrega al Servei de Salut de les Illes Balears la posada a disposició de la Direcció General de Salut Pública, directament o pels mitjans que consideri oportuns, els recursos humans i tècnics necessaris per dur a terme de manera efectiva el control sanitari de la pandèmia en els ports i aeroports de les Illes Balears. Com a conseqüència d'aquest nou servei, es va dur a terme la contractació de seixanta professionals addicionals. Aquesta nova prestació va finalitzar l'1 de juliol de 2020.
- El Servei de Salut va posar en marxa diverses línies Covid Exprés a Mallorca per descongestionar els centres de salut i fer proves PCR a la població. També

va posar en marxa un centre d'atenció infantil, Kid COVID, al qual s'hi va incorporar personal auxiliar de serveis de GSAIB.

- El 8 de setembre la consellera de Salut i Consum va resoldre encarregar al Servei de Salut de les Illes Balears la prestació del servei de notificacions als interessats de les resolucions que comuniquin obligacions de mantenir aïllament o quarantena a persones diagnosticades de COVID-19, o que resultin ser contacte estret d'aquestes. Aquesta tasca, finalment, ha estat assumida per GSAIB.
- L'1 de desembre el Servei de Salut encomana a GSAIB el reforç del Gabinet de Comunicació per al tractament de la informació referent a la pandèmia, amb la contractació d'un tècnic superior de comunicació.
- El 20 de desembre GSAIB inicia la prestació del Servei de control sanitari de passatgers nacionals en els ports i aeroports sobre la base de la Resolució de la consellera de Salut i Consum de 14 de desembre de 2020, per la qual s'estableixen mesures sanitàries específiques per donar seguretat al retorn a les Illes Balears de persones residents o a l'entrada de persones visitants per algun motiu justificat. Com a conseqüència d'aquest nou servei, s'ha dut a terme la contractació de dos-cents professionals addicionals.

1.5 Resum de l'activitat de 2020

Nº serveis realitzats	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
Support Vital Avançat	1.381	1.354	1.383	1.126	1.167	1.215	1.582	1.669	1.460	1.517	1.507	1.567
Mallorca	1.040	993	1.054	826	857	878	1.102	1.123	1.094	1.125	1.098	1.172
Menorca	132	127	134	109	117	127	158	171	126	134	103	148
Eivissa	201	220	189	177	181	206	290	323	212	238	300	234
Formentera	8	14	6	14	12	4	32	52	28	20	6	13

Nº serveis realitzats	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
Support Vital Bàsic	6.083	5.489	5.445	4.551	3.522	5.288	6.107	6.487	5.370	5.318	4.866	5.561
Mallorca	4.694	4.211	4.110	3.522	2.769	3.981	4.466	4.619	3.952	3.977	3.729	4.233
Menorca	510	485	508	396	251	467	600	676	516	484	393	485
Eivissa	839	761	784	601	474	808	963	1.081	832	824	713	771
Formentera	40	32	43	32	28	32	78	111	70	33	31	72

Activitat CCUM	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre
Total cridades ateses	50.416	47.610	142.869	57.902	55.531	53.153	62.921	99.946	58.087	53.739	48.478	56.462
Cridades 061	22.966	22.101	114.329	34.396	30.593	27.589	33.292	67.853	32.508	28.062	24.519	30.158
Cridades per a gestió de recursos	27.433	25.505	28.527	23.498	24.934	25.562	29.625	32.078	25.569	25.673	23.955	26.297
Altres cridades	17	4	13	8	4	2	4	15	10	4	4	7

En comparació amb l'any anterior, durant el 2020 els serveis prestats han augmentat un 1,7 % en el Suport Vital Avançat i han disminuït un 17,32 % en el Suport Vital Bàsic.

2. PREVISIONS PER A 2021

El pressupost de GSAIB per a l'exercici de 2021 el va aprovar el Parlament de les Illes Balears (publicat en el BOIB de 31 de desembre de 2020), durant el procés d'aprovació del conjunt dels pressupostos generals d'entitats instrumentals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Aquest pressupost no preveu cap nova acció. No obstant això, GSAIB, mentre duri la situació de pandèmia, desenvoluparà les tasques assignades pel Servei de Salut de les Illes Balears en coordinació amb la Conselleria de Salut i Consum de les Illes Balears.

3. FETS IMPORTANTS SUCCEÏTS DESPRÉS DEL TANCAMENT

En referència a les transferències de capital pendents en data de 31 de desembre, per l'import total de 381.442,21 € (440.000 € de 2018), se sol·licitarà l'aprovació del Consell d'Administració i l'autorització de la Conselleria d'Hisenda per incorporar-lo al pressupost de 2021.

Finalment, s'ha de tenir en compte tot el que s'ha dit en la nota 17 sobre les conseqüències de la declaració de la pandèmia COVID-19 per a l'entitat.