

INFORME DE AUDITORÍA
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio
anual terminado el 31 de diciembre de 2012

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2012

Al Director General del Servei de Salut y a la Intervención de la C.A.I.B.
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA
Palma de Mallorca

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la CAIB, y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2012 de GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA (GESMA) que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Director General del Servei de Salut.

Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo con el Decreto 128/1993 de 16 de diciembre de 1993 de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas Públicas de la C.A.I.B. y normativa que la desarrolla y aplicando todo lo que no contradiga lo dispuesto en las normas de elaboración incluidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Director General del Servei de Salut en fecha 27 de marzo de 2013.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2012 (CONTINUACIÓN)

Al Director General del Servei de Salut y a la Intervención de la C.A.I.B.
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y de sus flujos de efectivo de acuerdo con las normas y principios contables que son de aplicación, y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada.

Nuestro examen comprende, el balance de situación a 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. Con fecha 7 de junio de 2012 emitimos nuestro informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011, en el que expresamos una opinión con salvedades.

En el desarrollo de nuestro trabajo se han producido las limitaciones en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría descritas en los párrafos 2 y 3 del apartado III. Resultados del Trabajo siguiente.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2012 (CONTINUACIÓN)

Al Director General del Servei de Salut y a la Intervención de la C.A.I.B.
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

III. RESULTADOS DEL TRABAJO

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas:

Párrafo de énfasis

1. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota E de la memoria adjunta, en relación a la extinción de la Entidad acordada por el Consejo de Gobierno el 21 de diciembre de 2012, y su integración en el Servicio de Salud de las Islas Baleares con efectos 1 de enero de 2013. El mencionado proceso de extinción no tiene efecto alguno sobre el patrimonio neto de la Entidad, dado que los activos y pasivos se traspasan al Servicio de Salud de las Islas Baleares por los importes que figuran registrados en las cuentas anuales adjuntas.

Limitaciones al alcance

2. Al 31 de diciembre de 2012 existen potenciales indicios de deterioro del inmovilizado material ubicado en el Hospital Juan March y en el Hospital General, cuyo valor neto contable a dicha fecha asciende a 24.515 miles de euros, y para el que se han recibido subvenciones pendientes de imputar a resultados por importe de 23.967 miles de euros. No hemos obtenido evidencia de auditoría adecuada y suficiente que nos permita concluir sobre la necesidad, en su caso, de realizar correcciones valorativas por deterioro en relación con dichos activos.

3. Tal y como se indica en la Nota C.IV de la memoria adjunta, la Entidad tiene contabilizado en el epígrafe "Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo" del pasivo corriente, un importe de 8.149 miles de euros correspondiente a pagos realizados por la Comunitat Autònoma de les Illes Balears a favor de los proveedores de la Entidad con cargo al mecanismo extraordinario de financiación. La mencionada deuda no ha sido reconocida por la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en la respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos con la Entidad a 31 de diciembre de 2012, y no hemos obtenido evidencia de auditoría adecuada y suficiente en relación con dicha partida conciliatoria. En consecuencia, no podemos concluir acerca de su adecuado registro en las cuentas anuales adjuntas.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2012 (CONTINUACIÓN)

Al Director General del Servei de Salut y a la Intervención de la C.A.I.B.
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiésemos podido completar los procedimientos descritos en los párrafos 2 y 3 del apartado III. Resultados del Trabajo anterior, las cuentas anuales de GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA correspondientes al ejercicio 2012, representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y principios contables que son de aplicación, que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2012 contiene las explicaciones que los Administradores consideran oportunas sobre la situación de la Entidad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos, y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2012. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Entidad.

ERNST & YOUNG, S.L



Juan Manuel Martín de Vidales Bennásar
Socio

19 de abril de 2013

GESTIÓN SANITARIA DE MALLORCA

Cuentas Anuales 2012

Las presentes Cuentas Anuales han sido formuladas por el Director General del Servei de Salut de les Illes Balears en fecha 27 de marzo de 2013.

Fdo. Miquel Tomàs Gelabert
Director General Servei de Salut



Índice:

1.- Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012.

2.- Cuenta de Resultados del ejercicio 2012.

3.- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto 2012.

4.- Estado de Flujos de Efectivo 2012.

5.- Memoria de las Cuentas Anuales 2012.

6.- Liquidación presupuestaria del ejercicio 2012.

7.- Informe de Gestión 2012





1.- Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012.





Unidad Euros. BALANCE DE SITUACION			
ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2.012	2.011
A) ACTIVO NO CORRIENTE		51.148.543,29	52.778.029,84
I. Inmovilizado intangible.		106.133,97	177.763,77
1. Desarrollo.			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.		6.222,93	6.222,93
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.		99.911,04	171.540,84
6. Otro inmovilizado intangible.			
II. Inmovilizado material.		51.019.497,96	52.577.354,71
1. Terrenos y construcciones.		49.196.056,29	50.020.011,18
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		1.823.441,67	2.557.343,53
3. Inmovilizado en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
1. Terrenos.			
2. Construcciones.			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.			
V. Inversiones financieras a largo plazo.		22.911,36	22.911,36
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		22.911,36	22.911,36
VI. Activos por impuestos diferidos			
B) ACTIVO CORRIENTE		8.443.999,22	11.516.838,34
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		872.641,53	625.956,92
1. Bienes destinados a la actividad.		872.641,53	625.956,92
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos en curso.			
4. Productos terminados.			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
6. Anticipos a proveedores			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		7.567.660,85	10.792.129,57
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		7.414.958,35	10.607.065,24
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
3. Deudores varios.			
4. Personal.		141.988,56	138.528,36
5. Activos por impuesto corriente.			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		10.713,94	46.535,97
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00	353,91
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		0,00	353,91
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		3.696,84	98.397,94
1. Tesorería.		3.696,84	98.397,94
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A + B)		59.592.542,51	64.294.868,18



Unidad Euros. BALANCE DE SITUACION			
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2.012	2.011
A) PATRIMONIO NETO		36.312.887,56	37.727.213,99
A-1) Fondos propios.		(13.049.742,69)	(12.861.205,14)
I. Capital.		643.727,21	643.727,21
1. Dotación Fundacional		643.727,21	643.727,21
II. Prima de emisión.		0,00	0,00
III. Reservas.		0,00	0,00
1. Legal y estatutarias.			
2. Otras reservas.			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.		(11.685.998,89)	(8.549.033,91)
1. Remanente.			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		(11.685.998,89)	(8.549.033,91)
VI. Otras aportaciones de socios.		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio.		(2.007.471,01)	(4.955.898,44)
VIII. (Dividendo a cuenta).		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.		0,00	0,00
III. Otros.		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		49.362.630,25	50.588.419,13
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.534.837,31	1.852.602,42
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones. (Provisiones para riesgos y gastos)		0,00	0,00
II Deudas a largo plazo.		1.534.837,31	1.852.602,42
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		1.534.837,31	1.841.541,13
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.		0,00	11.061,29
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		-	-
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		21.744.817,64	24.715.051,77
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.		311.408,62	4.453.081,15
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		306.993,47	4.421.531,04
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.		4.415,15	31.550,11
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		11.331.946,81	3.190.195,07
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		10.101.462,21	17.071.775,55
1. Proveedores		8.092.217,17	14.576.259,28
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.		481.952,64	571.334,35
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		422.396,85	423.538,75
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		1.104.895,55	1.500.643,17
7. Anticipos de clientes.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		69.592.542,51	64.294.868,18

Comprobación ACTIVO = PASIVO

OK
0,00

OK
0,00

2.- Cuenta de Resultados del ejercicio 2012.



CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS E.

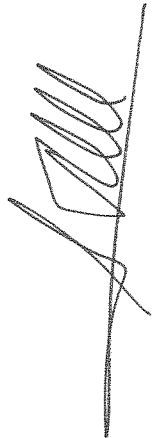
Unidad Euros		Debe/Haber	Debe/Haber
	Nota	2.012	2.011
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios.		46.660.292,30	49.153.514,51
a) Ventas.			
b) Prestaciones de servicios.		46.660.292,30	49.153.514,51
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.		(8.162.783,77)	(9.920.708,44)
a) Consumo de mercaderías.			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		(4.787.299,89)	(5.660.726,45)
c) Trabajos realizados por otras empresas.		(3.375.483,88)	(4.259.981,99)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
5. Otros ingresos de explotación.		109.693,39	74.526,18
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		67.582,39	34.047,18
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.		42.111,00	40.479,00
6. Gastos de personal.		(35.776.897,57)	(38.612.326,42)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(28.537.760,05)	(31.204.020,28)
b) Cargas sociales.		(7.448.476,14)	(7.224.820,32)
c) Provisiones.		209.338,62	(183.485,82)
7. Otros gastos de explotación.		(4.431.477,90)	(5.242.164,16)
a) Servicios exteriores.		(1.783.517,96)	(2.138.575,08)
b) Tributos.		(40.369,41)	(43.307,17)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.		(2.726.685,08)	(3.604.926,68)
d) Otros gastos de gestión corriente		119.094,55	65.939,48
e) Variación de las provisiones			478.705,29
8. Amortización del inmovilizado.		(1.636.345,06)	(1.728.295,01)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		1.538.901,08	1.616.040,86
10. Excesos de provisiones.		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3-4+5-6-7+8+9-10-11+12-6.a)		(1.698.617,53)	(4.659.412,48)
12. Ingresos financieros.		491,40	3.455,96
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.			
a2) En terceros.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		491,40	3.455,96
b1) De empresas del grupo y asociadas.			
b2) De terceros.		491,40	3.455,96
13. Gastos financieros.		(309.344,88)	(299.941,92)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
b) Por deudas con terceros.		(413.660,40)	(149.941,92)
c) Por actualización de provisiones		104.315,52	(150.000,00)
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros.			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.			
15. Diferencias de cambio.		0,00	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		(308.853,48)	(296.485,96)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		(2.007.471,01)	(4.955.898,44)
17. Impuestos sobre beneficios.		0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES		(2.007.471,01)	(4.955.898,44)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		0,00	0,00
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas		0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)		(2.007.471,01)	(4.955.898,44)



3.- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto 2012.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2012
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2012

	NOTAS en la memoria	2012	2011
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta		2.007.471,01	4.955.898,44
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		313.112,20	267.143,21
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		313.112,20	267.143,21
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		1.538.901,08	1.616.040,86
IX. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		1.538.901,08	1.616.040,86
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		3.233.259,89	6.304.796,09



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Unidad Euros	Dotación Fundacional	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE EJERCICIO 2010	643.727,21	0,00	(11.819.154,47)	0,00	3.270.120,56	0,00	0,00	51.937.316,78	44.032.010,08
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DE EJERCICIO 2011	643.727,21	-	11.819.154,47	-	3.270.120,56	-	-	51.937.316,78	44.032.010,08
I. Total ingresos y gastos reconocidos.....	-	-	-	-	4.955.898,44	-	-	1.348.897,65	6.304.796,09
II. Operaciones con socios o propietarios.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Aumentos de capital (Dotación Fundacional)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital (Dotación Fundacional)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto.....	643.727,21	-	8.549.033,91	-	3.270.120,56	-	-	50.588.419,13	37.727.213,99
C) SALDO, FINAL DE EJERCICIO 2011	643.727,21	-	8.549.033,91	-	4.955.898,44	-	-	50.588.419,13	37.727.213,99
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DE EJERCICIO 2012	643.727,21	-	8.549.033,91	-	4.955.898,44	-	-	50.588.419,13	37.727.213,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos.....	-	-	-	-	2.007.471,01	-	-	1.225.788,88	3.233.259,89
II. Operaciones con socios o propietarios.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Aumentos de capital (Dotación Fundacional)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reducciones de capital (Dotación Fundacional)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. (-) Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones del patrimonio neto.....	643.727,21	-	13.504.932,35	1.818.933,46	4.955.898,44	-	-	-	1.818.933,46
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	643.727,21	-	13.504.932,35	1.818.933,46	2.007.471,01	-	-	49.362.630,25	36.312.887,56

36.312.887,56
 0,00

CHECK



4.- Estado de Flujos de Efectivo 2012.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	NOTAS	2.012	2.011
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		(2.007.471,01)	(4.955.898,44)
2. Ajustes del resultado		2.923.643,92	3.718.447,32
a) Amortización del inmovilizado (+)		1.636.345,06	1.728.295,01
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		2.726.685,08	3.604.926,68
c) Variación de provisiones (+/-)		(313.654,14)	(145.219,47)
d) Imputación de subvenciones (-)		(1.538.901,08)	(1.616.040,86)
f) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)		(491,40)	(3.455,96)
g) Gastos financieros (+)		413.660,40	149.941,92
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
3. Cambios en el capital corriente		2.452.341,55	3.340.032,87
a) Existencias (+/-)		(246.684,61)	15.874,42
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		4.477.771,61	(434.794,12)
c) Otros activos corrientes (+/-)		95.055,01	222.346,74
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		(1.873.800,46)	3.536.605,83
e) Otros pasivos corrientes (+/-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(413.169,00)	(146.485,96)
a) Pagos de intereses (-)		(413.660,40)	(149.941,92)
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)		491,40	3.455,96
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)			
e) Otros pagos (cobros) (+/-)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3)		2.955.345,46	1.956.095,79
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).		(618.409,28)	(1.871.738,43)
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.		(618.409,28)	(1.871.738,43)
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).		0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de actividades de inversión (7-6).		(618.409,28)	(1.871.738,43)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		(2.124.933,46)	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		(1.818.933,46)	
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio.			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		(306.000,00)	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		(306.703,82)	(306.704,10)
a) Emisión.		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de		(306.703,82)	(306.704,10)
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).		(306.703,82)	(306.704,10)
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos		0,00	0,00
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		(2.431.637,28)	(306.704,10)
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE			
		(94.701,10)	(222.346,74)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		98.397,94	320.744,68
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		3.696,84	98.397,94

TRESORERIA A 31 DE DICIEMBRE 2012

check=0

3.696,84	98.397,94
0,00	0,00



5.- Memoria de las Cuentas Anuales 2012.



ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

GESTION SANITARIA DE MALLORCA, es una empresa pública con naturaleza de entidad de derecho público y con personalidad jurídica propia, sometida al Govern Balear, la actuación de la cual se ajusta al derecho privado. Fue creada por el Decreto 116/93, de 14 de octubre, (actualmente decreto 192/96 de 25 de octubre de 1996) y inicio su actividad el 16 de noviembre de 1993. Como consecuencia de la transferencia de competencias en materia de sanidad al Govern Balear a partir del 1 de enero de 2002, el Decreto 34/2002 de 8 de marzo modifica los estatutos de Gestión Sanitaria de Mallorca. Tiene por objeto la gestión y la administración de los centros que componen el Complejo Hospitalario de Mallorca y de los dispositivos que le adscriba la Administración Sanitaria, así como la ejecución y la realización de los servicios que este le encomiende.

Por el decreto 86/2000, de día 2 de junio, y como consecuencia de la proximidad de la transferencia de nuevas competencias sanitarias, hasta 31 de diciembre de 2002 desempeñadas por la Seguridad Social, se modifica el anexo I del Decreto 192/1996 referido en el párrafo anterior, afectando estas modificaciones fundamentalmente a la estructura organizativa de la empresa pública GESMA y a la composición de sus órganos de administración. Posteriormente el Decreto 34/2002 de 8 de marzo modifica los estatutos de Gestión Sanitaria de Mallorca, afectando, entre otros aspectos, a la estructura organizativa de la empresa.

La disposición adicional tercera de la Ley 9/2011, de 23 de diciembre, de presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears para el año 2012, autoriza la disolución y extinción de la entidad pública empresarial Gestión Sanitaria de Mallorca (GESMA).

El Acuerdo del Consejo de Gobierno de 24 de febrero de 2012 por el que se aprueba el procedimiento de extinción de la entidad empresarial Gestión Sanitaria de Mallorca (GESMA) y su integración en el Servicio de Salud de les Illes Balears establece que la integración tendrá efectos a partir del 1 de enero de 2013.

Las funciones de la empresa pública Gestión Sanitaria de Mallorca son las siguientes:

- a) Atención sanitaria. Comprende actuaciones de promoción de la salud, prevención de enfermedades, asistencia sanitaria, investigación y docencia.



- b) Atención sociosanitaria. Comprende la asistencia sanitaria, rehabilitación, docencia e investigación.
- c) Atención de la salud mental. Comprende la asistencia sanitaria, rehabilitación, docencia e investigación.
- d) Desarrollar todas las actuaciones que sean necesarias para el cumplimiento de sus objetivos, como también las actuaciones en relación con las funciones mencionadas anteriormente que le sean encomendadas.

Al crearse la empresa pública GESMA, se le adscribió ya un Hospital, que pertenecía a la Administración de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares, de acuerdo con las previsiones contenidas en la Ley del Servicio Balear de la Salud.

Se trataba del Hospital Joan March, que en virtud de lo dispuesto en el Decreto 116/1993, de 14 de octubre, del Govern Balear, se integraba en el Servicio Balear de la Salud, a la vez que era adscrito a la empresa pública Gestión Sanitaria de Mallorca.

Posteriormente se llevó a cabo la transferencia de los Complejos Hospitalarios dependientes del C.I.M., Hospital General y Hospital Psiquiátrico (Decreto 32/94, de fecha 28 Marzo) lo que supuso una modificación sustancial en el presupuesto de la empresa y en su cuenta de explotación.

A mediados del mes de diciembre del año 2001 se inició la actividad del nuevo hospital de Palma, Son Llatzer, el cual a lo largo del año 2002 ha ido poniendo en funcionamiento la mayoría de sus unidades quirúrgicas y de hospitalización. Todo ello provocó una reestructuración del mapa sanitario balear, dando lugar a la asunción por parte del Hospital Son Llatzer de la mayoría de servicios que hasta 31 de diciembre del año 2001 prestaba Gestión Sanitaria de Mallorca. Este nuevo diseño supuso, por un lado, la transformación cualitativa de las prestaciones que hasta la fecha realizó Gestión Sanitaria de Mallorca, pasando estas a ser principalmente de naturaleza socio-sanitaria. Por otro lado, dio lugar también al traspaso de parte del personal que hasta la fecha había prestado servicios en Gestión Sanitaria de Mallorca, el cual pasó a hacerlo en Son Llatzer.



Siguiendo con las consecuencias que para GESMA tuvo la apertura del nuevo hospital Son Llatzer, se asigna, desde su inauguración, a Gestión Sanitaria de Mallorca la responsabilidad de proveer y gestionar los servicios de laboratorio que el citado centro necesita para desarrollar su actividad.

A partir del 1 de enero de 2002 el Govern Balear asumió las competencias en materia de sanidad. En principio ello supuso la asunción de gran parte de las atribuciones de los antiguos INSALUD y SERBASA por un nuevo ente, el IBSALUT, al cual se le dio la función de planificar y dirigir un sector importante de la política sanitaria de las islas. Ello afectó a Gestión Sanitaria de Mallorca, entre otros aspectos, en la medida de que tanto el INSALUD como el SERVEI BALEAR DE LA SALUT habían sido hasta diciembre del 2001 los principales entes financiadores de su actividad, financiación que dirige y gestiona a partir del ejercicio 2002 el IBSALUT.

Comenzó el ejercicio 2003 con la misma línea de actuación marcada en párrafos anteriores y sujetos a una actitud de Ib-salut tendente a la homogeneización de las diferentes formas de actuación de cada uno de los centros de él dependientes.

A lo largo del ejercicio 2004 Gestión Sanitaria de Mallorca continuó desarrollando las competencias que en materias del ámbito socio-sanitario y psiquiátrico tenía asignadas, además de continuar con la provisión y gestión de los servicios de laboratorio del Hospital Son Llatzer.

En el ejercicio 2004 se pusieron las bases para el desarrollo e implantación de la actuación socio-sanitaria a ejercer en años inmediatamente venideros en la Comunitat Autònoma de las Islas Baleares mediante la elaboración de un Plan Socio-Sanitario integral que desarrolla pormenorizadamente las actuaciones a desempeñar en este ámbito, ámbito, por otra parte, cada vez más significativo como medida de bienestar de nuestra Comunidad.

Dado que se le asignó a Gestión Sanitaria de Mallorca, dentro de las limitaciones de sus competencias, la implantación y desempeño de las directrices marcadas en el Plan Socio Sanitario de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, el ejercicio 2005 vino marcado básicamente, por un lado, por la puesta en

marcha de iniciativas y actividades descritas en el citado Plan. Se ha continuado, por otro lado, con la actividad relacionada con la gestión y provisión de servicios de laboratorio para el Hospital Son Llatzer.

El ejercicio 2006 vino marcado fundamentalmente por una política de continuidad, tanto en lo que se refiere al marco jurídico-económico en el que se hallaba situada la entidad, como en lo referente a las competencias asistenciales asumidas en ejercicios anteriores, continuándose, por tanto, con la actividad en materia socio-sanitaria y en salud mental, además de continuarse también con la actividad quirúrgica asumida en años pasados y con la prestación de servicios de laboratorio a la Fundación Hospital Son Llatzer.

Durante el ejercicio 2007 se desarrollaron los programas asistenciales sociosanitarios iniciados a finales del año anterior que incluían las líneas de programa de ortogeriatría, pluripatologías, respiratorio, accidente cerebro-vascular, rehabilitación, paliativos y unidad de desintoxicación, y aunque alguno de ellos estaban implantados con anterioridad, fue durante es ejercicio cuando se alcanzó un pleno funcionamiento. En el área de Salud Mental se reconvirtió la Unidad de Agudos en una de Subagudos, desapareciendo nuestras urgencias psiquiátricas. También tuvo lugar la cesión a Atención Primaria de la Unidad de Salud Mental de Inca. El resto de prestaciones asistenciales (quirófanos, consultas externas, radiología, laboratorio, etc.) mantuvieron una continuidad respecto a años anteriores.

El año 2008 supuso la culminación de nuestra reconversión sociosanitaria, ya que se derivaron de nuestros centros aquellas prestaciones que mantenían un carácter de agudos, es decir la atención quirúrgica y las consultas externas, al igual que sucedió el año anterior con la unidad de agudos de salud mental y su área de urgencias. Todas estas prestaciones fueron derivadas a los hospitales de agudos con el fin de dedicar todos nuestros recursos hacia la finalidad asistencial sociosanitaria. En Salud Mental se abrió la Unidad ITES (integració i tractaments especials) y se cerró la unidad de demencias derivando a sus pacientes hacia dispositivos más adecuados. También en el área de Salud mental se inició la implantación de una UVASM (Unidad de valoración en Salud Mental) con la finalidad de valorar cada una las solicitudes de atención que recibe este área y derivarla hacia el dispositivo más adecuado. Por otra parte se elaboró el plan estratégico de Gesma como referencia continua para el desarrollo en los próximos años.

El año 2009 ha sido para GESMA el primer ejercicio completo en que su actividad ha estado enfocada exclusivamente al ámbito sociosanitario, una vez en el ejercicio anterior se acabaron de derivar de nuestros centros aquellas prestaciones que mantenían un carácter de agudos, es decir, la atención quirúrgica y las consultas externas, de igual forma que había sucedido anteriormente con la unidad de agudos de Salud Mental i su área de urgencias. Todas estas prestaciones han sido derivadas a la red de hospitales de agudos con la finalidad de orientar todos nuestros recursos hacia la actividad asistencial de carácter sociosanitario, de acuerdo con el Plan estratégico Ben Atès 2008-2011.

A lo largo de los años 2010 y 2011 se continuó con la labor iniciada como empresa de referencia en el ámbito de la atención sociosanitaria de las Illes Balears, incluyendo la atención de convalecencia y rehabilitación de media estancia así como la atención al paciente con trastorno mental grave de carácter no agudo.

En el año 2012 la actividad asistencial ha continuado la senda marcada en ejercicios anteriores, bajo un prisma de optimización de recursos públicos destinados a la atención de las personas con enfermedades crónicas o en situación de dependencia y a una atención más eficaz a las mismas, con orientación siempre hacia las personas, sus necesidades y la mejora y concienciación de la cultura del cuidado.

Àmbit:

Activitat:

Per:

A) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

Se han aplicado íntegramente las disposiciones legales en materia contable para mostrar la imagen fiel de la empresa. Las presentes cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.

Se han aplicado íntegramente los principios contables obligatorios en la confección de las cuentas anuales. Cabe reseñar en relación al principio de gestión continuada que a pesar de los fondos propios negativos y

el capital circulante negativo indicado en balance, la formulación de las presentes cuentas anuales de acuerdo a dicho principio está soportada por el respaldado de IB-SALUT, ente comprometido con el funcionamiento y financiación de Gestión Sanitaria de Mallorca.

Los ingresos obtenidos mediante subvenciones de capital, se distribuyen imputándose a cada ejercicio en una cantidad igual a la de la amortización que se practica en los bienes que financian.

Los stocks existentes el 16/11/93 del Hospital Joan March y al 1/5/94 de los hospitales General y Psiquiátrico, se incorporaron al activo con contrapartida a patrimonio fundacional.

Los bienes adscritos de dominio público como son los edificios adscritos de los centros hospitalarios Psiquiátrico, General y Joan March conferidos en derecho de uso, sin contraprestación, se han activado como inmovilizado material en base a la valoración realizada por la Conselleria de Presidencia (servei de arquitectura en 1998).

Dentro del proyecto promovido por Ibsalut con la finalidad de modernizar y estandarizar la información económica de los entes de él dependientes, tuvo lugar con fecha 16 de octubre de 2006 la sustitución del software que hasta la citada fecha sustentó los sistemas informativos de gestión y administración de Gestión Sanitaria de Mallorca por una nueva herramienta informática tipo ERP, SAP, que permitió una integración inmediata y simultánea de los diferentes módulos asociados a la administración económica, logística y financiera de la entidad. Como consecuencia de la citada sustitución, cabe destacar, a efectos contables, los siguientes puntos:

- 
- Se procedió a la reclasificación en nuevos agregados contables del inmovilizado de la entidad, reclasificación que se hizo necesaria como consecuencia de la obligatoria homogeneización y estandarización de todos los activos fijos adscritos a Ib-salut.
 - Con la finalidad de llevar a cabo una migración saneada de datos al nuevo sistema se procedió a regularizar parte de saldos de cuentas que, por su antigüedad o características, fueron susceptibles de tal actuación sin menoscabar, más bien al contrario, la imagen fiel de la contabilidad de la entidad.

A.1. Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras de este ejercicio, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario

A.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales de la Entidad, los Administradores han realizado estimaciones que están basadas en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos cuyo valor no es fácilmente determinable mediante otras fuentes. GESMA revisa sus estimaciones de forma continua. Sin embargo, dada la incertidumbre inherente a las mismas, existe un riesgo importante de que pudieran surgir ajustes significativos en el futuro sobre los valores de los activos y pasivos afectados, de producirse un cambio significativo en las hipótesis, hechos y circunstancias en las que se basan.

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

Deterioro del valor de los activos no corrientes

La valoración de los activos no corrientes, distintos de los financieros, requiere la realización de estimaciones con el fin de determinar su valor razonable, a los efectos de evaluar un posible deterioro.

Pasivos contingentes

En relación a las reclamaciones en contra de la Entidad, ésta junto con sus asesores externos, califica la probabilidad de éxito de las reclamaciones, registrando las correspondientes provisiones.

B) SITUACIÓN FISCAL.

La sociedad está sujeta a los siguientes impuestos:

Impuesto del valor añadido.

Retenciones a cuenta del impuesto sobre la renta de las personas físicas.

El día 28 de septiembre de 2000 se constituyó Inspección de Hacienda, siendo objeto de revisión las actuaciones en materia fiscal llevadas a cabo a lo largo de los ejercicios 96,97,98 y 99. El día 30 de abril de 2001 el Inspector de Hacienda firma acta en la que pone de manifiesto no haber apreciado diferencia alguna que regularizar, dando así por finalizadas las actuaciones inspectoras sobre los ejercicios objeto de análisis.

B1) Impuesto de Sociedades.

En fecha diciembre 2008 se tramitó solicitud de exención del Impuesto de Sociedades, exención que fue concedida por la Dirección General de Tributos en fecha 27 de marzo de 2009. La citada exención fue solicitada al amparo del artículo 9.1 del texto refundido de la Ley reguladora del Impuesto de Sociedades, en el que se establece tal posibilidad para organismos públicos con personalidad jurídica propia que estén encargados de la gestión de la Seguridad Social; requisitos que Gestión Sanitaria de Mallorca reúne en su totalidad. La confirmación de la exención del Impuesto de Sociedades ha supuesto que no se han registrado desde el ejercicio 2008 activos ni pasivos ni ingresos ni gastos por impuestos diferidos ni por impuestos corrientes.

C) ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN Y ALTA DIRECCIÓN.

1.- Los miembros del Consejo de Administración no han percibido a lo largo del ejercicio 2012 dietas por asistencia a las juntas que celebra el mismo.

2.- No se han concedido anticipos o créditos a los miembros del Consejo de Administración.

3.- No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones o seguros de vida, respecto a los miembros antiguos o actuales del Consejo de Administración.

D) ASPECTOS MEDIOAMBIENTALES

A lo largo del ejercicio 2012 se han seguido con las adecuaciones de infraestructuras, trámites y elaboración de protocolos necesarios para llevar a cabo una gestión eficiente y adecuada de los residuos que se generan en los tres centros hospitalarios del Complejo, de acuerdo con el "Plan Interno de Gestión de Residuos" que fue aprobado por la Conselleria de Salut i Consum el ejercicio 2006.

La Comisión Medioambiental creada en GESMA en el año 2007, que vela, por un lado, por el cumplimiento de la legislación vigente en la citada materia y, por otro, promueva iniciativas que favorezcan la preservación del medio ambiente, elaboró durante el año 2011 un manual de buenas prácticas para los trabajadores del centro con el objetivo con motivo de sensibilizar a todos hacia la concienciación de prácticas de eficiencia energética, usos más sostenibles y menos agresivos para el medio ambiente.

Principalmente, dada la restricción presupuestaria y situación de crisis, el aspecto más relevante impulsado dentro del ejercicio 2011 en materia de medio ambiente son las medidas de eficiencia energética, especialmente las relacionadas con la renovación de instalaciones obsoletas y, por tanto, muy ineficientes desde el punto de vista energético.

Los gastos relativos a la eliminación de residuos y otros gastos derivados del cumplimiento de la legislación medioambiental se registran como gastos del ejercicio en que se producen, salvo que correspondan al coste de compra de elementos que se incorporen al patrimonio de la Entidad con el objeto de ser utilizados de forma duradera, en cuyo caso se contabilizan en las correspondientes partidas del epígrafe "Inmovilizado material", siendo amortizados con los mismos criterios.

Los Administradores de la Entidad estiman que no existen contingencias significativas relativas a la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar provisión alguna en tal

sentido, sino que estas se encuentran suficientemente cubiertas con las pólizas de seguro de responsabilidad civil que tienen suscritas.

E) CONTINGENCIAS Y HECHOS POSTERIORES.

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2012 son asumidos por el presupuesto correspondiente de la Intervención General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, figurando la auditoría de Gestión Sanitaria de Mallorca dentro del Plan de Auditorías 2012 de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Extinción de la entidad e integración de la misma en el Servicio de Salud de las Islas Baleares.

La Disposición Adicional Tercera de la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears para el año 2012, autorizó la extinción de la entidad pública Gestión Sanitaria de Mallorca (GESMA).

Posteriormente, el Acuerdo del Consejo de Gobierno de 24 de febrero de 2012 (BOIB núm. 32, 1 de marzo de 2012), aprobó el procedimiento de extinción de la entidad pública empresarial Gestión Sanitaria de Mallorca (GESMA) y su integración en el Servicio de Salud de les Illes Balears con fecha 31 de diciembre de 2012.

El Consell de Govern celebrado el 21 de diciembre de 2012 adoptó el Acuerdo de extinción de la Entidad y su integración en el Servicio de Salud de las Islas Baleares :



“La integració té efectes a partir de l'1 de gener de 2013 i implica la pèrdua de la personalitat jurídica, la dissolució dels seus òrgans de govern i la integració efectiva en el Servei de Salut. La Gerència territorial del Complex Hospitalari de Mallorca, creada per mitjà del Decret 63/2012, de 20 de juliol, pel qual s'estableix l'estructura orgànica bàsica del Servei de Salut de les Illes Balears, assumeix la gestió dels recursos sanitaris de GESMA. Aquesta Gerència s'integra en l'estructura competencial i organitzativa del Servei de Salut i queda sotmesa a totes les disposicions legals i reglamentàries que regeixen l'actuació d'aquest organisme autònom.”

Los principales efectos de la integración descritos en el citado Acuerdo del Consell de Govern son:

- i) El Servei de Salut queda subrogat en la totalitat de les relacions de personal laboral i de personal estatutari de GESMA. Pel que fa al personal laboral propi que no s'hagi acollit als processos d'estatutabilització, durant l'any 2013 es duran a terme les actuacions necessàries per adequar les seves condicions de treball al IV Conveni Col·lectiu per al personal laboral al servei de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. Els llocs de treball d'aquest personal seran declarats "a extinguir".
- ii) Els béns, els títols i els drets pertanyents a GESMA i també els seus deutes i les altres obligacions exigibles queden integrats en el patrimoni del Servei de Salut.
- iii) Així mateix, el Servei de Salut queda subrogat en tots els actes, contractes, convenis i, en general, en les relacions jurídiques pendents de consumació o de tracte successiu de les quals GESMA sigui part, sens perjudici dels drets que corresponguin als contractants, als creditors o a tercers de conformitat amb la normativa vigent
- iv) Es faculta el director general del Servei de Salut per formular els comptes anuals de GESMA referits a la data d'extinció de l'entitat i per formalitzar-ne la inscripció en el Registre Mercantil. Així mateix, es faculta el Consell de Direcció del Servei de Salut per aprovar aquests comptes una vegada que hagin estat auditats.
- v) Es deixen sense efecte els Estatuts de GESMA, regulats pel Decret 34/2002, de 8 de març, pel qual es modifica el Decret 86/2000, de 6 de juny, de modificació del Decret 192/1996, de 25 d'octubre, d'organització del Servei Balear de la Salut i de creació de l'empresa pública GESMA.

El anterior acuerdo de Consell de Govern del 21 de diciembre de 2012 relativo a la extinción de la Entidad y su integración en el Servicio de Salud de las Islas Baleares no afecta sustancialmente al principio de empresa en funcionamiento dado que no se prevé que de esta situación se deriven efectos significativos sobre el Patrimonio Neto de la Entidad, ni sobre su capacidad de realizar los activos y

liquidar sus pasivos por los importes y según la clasificación por los que figuran en las cuentas anuales adjuntas.

F) DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La pérdida contable del ejercicio se ha cifrado en 2.007.471,01.-euros. Teniendo en cuenta, por otro lado, que, al cierre del ejercicio 2012, las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores se cifran en 11.685.998,89.-euros, no procede, por tanto, distribución de resultados.

G) DIFERENCIAS ENTRE EL ÁMBITO CONTABLE Y FISCAL.

Como se ha comentado anteriormente en el punto "B1) Impuesto de Sociedades", en 2009 se le concedió a Gestión Sanitaria de Mallorca la exención del Impuesto de Sociedades, por lo cual no se estima oportuno realizar ningún cálculo para hallar las diferencias entre el ámbito contable y fiscal.

H) INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Activos financieros:

Préstamos y partidas a cobrar:

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Sociedad, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de

interés contractual, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Sociedad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Pasivos Financieros:

Débitos y partidas a pagar:

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.



La diferencia entre el valor razonable y el importe recibido de las fianzas por arrendamientos operativos se considera un cobro anticipado por el arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento. Para el cálculo del valor razonable de las fianzas se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

I) INGRESOS Y GASTOS.

Los ingresos y gastos se reconocen contablemente en función del periodo en que se devengan, esto es, en función de la corriente real de bienes y servicios, y no cuando se produce su cobro o pago.

J) CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Entidad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo; son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año. El ciclo normal de explotación es inferior a un año para todas las actividades.



K) INFORMACIÓN A DETALLAR POR CONCEPTOS:

BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO

A) ACTIVO NO CORRIENTE

A.I.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento anual del precio de adquisición o coste de producción de los mismos, neteado por el importe de las correspondientes amortizaciones acumuladas, es el siguiente:

	Saldo inicial	Adquisiciones 2012	Bajas en 2012	Amortización	Saldo final
1. Desarrollo.	-				-
2. Concesiones.	-				-
3. Patentes, licencias	6.222,93				6.222,93
4. Fondo de comercio.	-				-
5. Aplicaciones informáticas.	171.540,84			71.629,80	99.911,04
6. Otro inmovilizado intangible.	-				-
Total	177.763,77	-	-	71.629,80	106.133,97

	Saldo inicial	Adquisiciones 2011	Bajas en 2011	Amortización	Saldo final
1. Desarrollo.					-
2. Concesiones.					-
3. Patentes, licencias	6.222,93				6.222,93
4. Fondo de comercio.					-
5. Aplicaciones informáticas.	250.644,06			79.103,22	171.540,84
6. Otro inmovilizado intangible.					-
Total	256.866,99	-	-	79.103,22	177.763,77

El inmovilizado intangible se ha valorado por su coste de adquisición. Se estima amortizado según porcentajes que se indican en la tabla insertada en páginas posteriores.

Todas las altas del inmovilizado inmaterial del ejercicio tienen su origen mediante adquisición a terceros.

Amortización del inmovilizado intangible

El movimiento anual de las amortizaciones acumuladas así como el valor neto es el siguiente:

	Saldo inicial 2012	Dotación Amzon.	Saldo final 2012
Amortización acumulada de propiedad ind	1.510,75		1.510,75
Amortización acumulada aplicac.informaticas	384.601,89	71.629,80	456.231,69
Total	386.112,64	71.629,80	457.742,44

	Saldo inicial 2011	Dotación Amzon.	Saldo final 2011
Amortización acumulada de propiedad ind	1.510,75		1.510,75
Amortización acumulada aplicac.informaticas	305.498,67	79.103,22	384.601,89
Total	307.009,42	79.103,22	386.112,64

Los porcentajes de amortización aplicados son los acordados por la comisión creada por Ibsalut con la finalidad, entre otras, de llevar a cabo la homogeneización y estandarización de los bienes de inmovilizado de las entidades a él adscritas. Tales porcentajes se detallan en el apartado dedicado a la amortización del inmovilizado material.

El resumen de bienes de inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31-12-2012 es el siguiente:

	2012	2011
Propiedad industrial	1.063,12	1.063,12
Aplicaciones Informáticas	217.939,25	165.479,77
Total	219.002,37	166.542,89

A.2. INMOVILIZADO MATERIAL.

El inmovilizado material se presenta a su coste de adquisición en el cual se incluye la factura de compra, los gastos de transporte, seguro, instalación y puesta en marcha.

Las ampliaciones modernización mejoras y grandes reparaciones, cuando suponen un alargamiento de la vida útil estimada del bien se capitalizan. En caso contrario se consideran gasto del ejercicio.

Reparaciones menores y mantenimiento se consideran gasto del ejercicio.

El inmovilizado material e inmovilizado en curso, a Valor Neto Contable, se componen de los conceptos y partidas siguientes:

	Saldo inicial 2012	Adquisiciones 2012	Bajas en 2012	Amortización 2012	Saldo final 2012
1. Terrenos y construcciones.	50.020.011,18			823.954,89	49.196.056,29
2. Instalaciones técnicas, y otro inmov. material.	2.557.343,53	6.858,51		740.760,37	1.823.441,67
Total	52.577.354,71	6.858,51	0,00	1.564.715,26	51.019.497,96

	Saldo inicial 2011	Adquisiciones 2011	Bajas en 2011	Amortización 2011	Saldo final 2011
1. Terrenos y construcciones.	50.904.762,08	104.178,67	166.445,00	822.484,57	50.020.011,18
2. Instalaciones técnicas, y otro inmov. material.	3.362.924,26	21.126,49		826.707,22	2.557.343,53
Total	54.267.686,34	125.305,16	166.445,00	1.649.191,79	52.577.354,71

En fecha 17 de noviembre de 2010 fue suscrito Convenio de Colaboracion entre el Consell Insular de Mallorca, la Conselleria de Salut i Consum, la Conselleria d'Educació i Cultura y el Ayuntamiento de Palma en el cual se establecía la cesión de 1.532 metros cuadrados del terreno del Hospital Psiquiátrico al Colegio Costa i Llobera, colindante con el recinto donde se ubica el citado hospital. Por tal motivo y tras valorar esa cesión a precios de adquisición, se contabilizó baja en la cuenta de Terrenos y Construcciones por importe de 166.445,00.-euros con contrapartida a Subvenciones de Capital.



Asimismo y de acuerdo con la normativa contable en vigor en su momento el patrimonio de la sociedad incrementó en su día su valor en relación a los inmovilizados que la entidad tiene recibidos en cesión o adscripción gratuita por parte del Consell Insular de Mallorca y el Govern Balear que son los siguientes :

	Superf. Const.	Importe valor
Inmueb.HG	14.780,28 m2	6.122.183,23
Inmueb.HP	21.383,40 m2	6.978.095,57
Inmueb.HJM	10.207,27 m2	3.959.355,05
TOTAL	46.370,95 m2	17.059.633,85

	Suelo	Importe valor
Inmueb.HG	6.401,83 m2	6.293.724,51
Inmueb.HP	87.914,30 m2	9.551.509,86
Inmueb.HJM	143.187,00 m2	2.684.850,89
TOTAL	237.503,13 m2	18.530.085,26

Este valor fue estimado en base a tasación realizada por la Consellería de Presidencia (Servicio de Arquitectura) en el año 1998.

La contrapartida de este inmovilizado se registro como otros ingresos a distribuir en varios ejercicios.

Dos de los edificios del Hospital Joan March, concretamente el que se ubica en el extremo Norte del mismo y cuya superficie construida aproximada es de 960 metros cuadrados y otro que se encuentra situado a la entrada del recinto de unos 180 metros cuadrados, son utilizados desde hace unos años por la Fundació Caubet-Cimera, entidad dependiente de la Conselleria de Salut i Consum. Dichas edificaciones se encontraban entonces sin utilización por parte de Gesma dado su estado de avanzado deterioro y fueron reformados integralmente por el Ib-Salut. En su momento no se produjo una formalización de la cesión de uso a la Fundación Caubet-Cimera y por ello actualmente todas las edificaciones comprendidas en el recinto del Hospital Joan March continúan activadas dentro del balance de Gesma. Como sea que el valor registrado de dichas edificaciones se estima que es prácticamente residual, el impacto que tendría una regularización de su situación patrimonial sobre el Balance de la entidad es en todo caso muy limitado.



No obstante, como consecuencia de la extinción de la entidad con fecha 31 de diciembre de 2012 y su integración en el Servei de Salut en fecha 1 de enero de 2013 no se han llevado a cabo modificaciones en este sentido.

De acuerdo con la normativa contable en vigor el patrimonio de la sociedad debería incrementar su valor en relación a los inmovilizados que la entidad tiene recibidos en cesión o adscripción gratuita que son los siguientes:

	Valor venal	Amortiz.Ac. según tablas	Valor actual
Vehic.HG.16%	13.406,37	13.406,37	-
Vehic.HP.16%	24.105,04	24.105,04	-
Mueb.HG.10%	2.347.101,49	2.347.101,49	-
Mueb.HP.10%	359.158,32	359.158,32	-
Mueb.JM.10%	1.315.142,63	1.315.142,63	-
TOTAL	4.058.913,85	4.058.913,85	-

La valoración de estos bienes, certificada por el Consell Insular de Mallorca, está pendiente de inventario por parte de la comisión mixta según lo establecido en el convenio de transferencia de los centros hospitalarios apartado III, primera, punto 5. Por tal motivo no se ha procedido a su registro contable.

La amortización correspondiente a estos bienes adscritos afectaría a la cuenta de resultados en gasto como dotación y en ingresos como subvenciones aplicadas a su finalidad, por lo que su efecto en dicha cuenta de resultados sería nulo.

En 1996 se formalizó por parte de la sociedad un seguro renovable anualmente que cubre los riesgos y explotación con cobertura para continente del Hospital Joan March y contenido para los tres centros, adicionalmente el Consell Insular de Mallorca dispone de una póliza de seguro que cubre los bienes inmuebles y muebles adscritos.

Las altas del ejercicio surgen en su totalidad de adquisiciones a terceros.

Amortización del inmovilizado material



El inmovilizado material se presenta al coste de adquisición, deducida la amortización acumulada correspondiente.

Los elementos del inmovilizado material se deprecian linealmente en base a su vida útil estimada correspondiente.

	Saldo inicial 2012	Dotación Amzon.	Saldo final 2012
Amzon. Acumulada de Terrenos y construcciones.	9.687.562,98	823.954,89	10.511.517,87
Amzon. acumulada de Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	11.187.464,04	740.760,37	11.928.224,41
Total	20.875.027,02	1.564.715,26	22.439.742,28

	Saldo inicial 2011	Dotación Amzon.	Saldo final 2011
Amzon. Acumulada de Terrenos y construcciones.	8.865.078,41	822.484,57	9.687.562,98
Amzon. acumulada de Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	10.360.756,82	826.707,22	11.187.464,04
Total	19.225.835,23	1.649.191,79	20.875.027,02

Por otro lado, el resumen de bienes totalmente amortizados a 31-12-2012 es el siguiente:

	2012	2011
Terrenos y construcciones.	62.581,34	62.581,34
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	8.026.558,20	6.506.108,11
Total	8.089.139,54	6.568.689,45

Los porcentajes de amortización aplicados son los acordados por la comisión creada por Ibsalut con la finalidad, entre otras, de llevar a cabo la homogeneización y estandarización de los bienes de inmovilizado de las entidades a él adscritas. Se detallan en la siguiente tabla tanto los correspondientes al inmovilizado material como al inmaterial:

Grupo de inmovilizado	Vida útil (años)
Terrenos y bienes naturales	
Edificios y construcciones	50 años

Instalaciones técnicas	6 a 10 años
Mobiliario y enseres	6 a 10 años
Maquinaria y utillaje	6 a 10 años
Equipos y ap.médico asistenciales	6 a 10 años
Equipos informáticos	3 a 6 años
Aplicaciones informáticas	3 a 6 años
Patentes	20 a 33 años

A.V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

El movimiento de las inversiones y las provisiones durante el ejercicio es el siguiente:

	Saldo inicial 2012	Altas	Bajas	Saldo final 2012
Otros activos financieros.	22.911,36			22.911,36

	Saldo inicial 2011	Altas	Bajas	Saldo final 2011
Otros activos financieros.	17.306,36	5.605,00		22.911,36

Corresponde, por un lado, a fianzas depositadas para el alquiler de pisos destinados a las unidades de reinserción y rehabilitación de pacientes del área de Salud Mental. Y por otro, a depósitos constituidos a largo plazo en las unidades de dispositivos externos de Salud Mental.

B) ACTIVO CORRIENTE

B.II. EXISTENCIAS

Corresponde al Stock a 31 de diciembre en almacén. Su valoración ha sido realizada según el criterio de coste medio ponderado.

El desglose por almacenes es el siguiente:

	Saldo inicial 2012	Variación	Saldo final 2012
Almacén HG	31.953,80	4.105,53	36.059,33
Almacén JM	27.704,66	9.688,45	37.393,11
Almacén HP	72.363,04	-17.410,88	54.952,16



Laboratorio Son Llatzer	340.246,43	197.290,27	537.536,70
Farmacia HG	42.052,74	12.196,84	54.249,58
Farmacia JM	61.276,51	9.483,97	70.760,48
Farmacia HP	50.359,74	31.330,43	81.690,17
TOTAL	625.956,92	246.684,61	872.641,53

	Saldo inicial 2011	Variación	Saldo final 2011
Almacén HG	34.278,79	-2.324,99	31.953,80
Almacén JM	29.483,02	-1.778,36	27.704,66
Almacén HP	64.187,03	8.176,01	72.363,04
Laboratorio Son Llatzer	316.002,41	24.244,02	340.246,43
Farmacia HG	42.305,27	-252,53	42.052,74
Farmacia JM	70.239,62	-8.963,11	61.276,51
Farmacia HP	85.335,20	-34.975,46	50.359,74
TOTAL	641.831,34	-15.874,42	625.956,92

La sociedad dispone de una póliza de seguros para cubrir posibles pérdidas de valor en los almacenes suscrita en el ejercicio 1996 y que se viene renovando ejercicio tras ejercicio.

B.III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

B.III.1.- Clientes por ventas y prestación de servicios:

De acuerdo a las normas del Plan General Contable se ha incluido en esta agrupación de balance el saldo correspondiente a la deuda pendiente de cobro de nuestros clientes restándole, por otro lado, el importe correspondiente a las dotaciones acumuladas a las provisiones para insolvencias. El desglose, por grupos de clientes, es el siguiente:

Grupo de Clientes	Deuda 2012	Deuda 2011	Prov.insolv.acumulad a a 31-12-12	Prov.insolv.acumulad a a 31-12-11
Aseguradoras privadas	28.801,63	88.753,02	5.696,44	88.216,83
Servei de Salut	-	4.691.964,19	-	-
Facturación a particulares	5.226,00		-	
Hospital S.Llatzer	19.153.876,02	17.137.908,96	11.793.128,49	11.269.672,49



Hospital Comarcal de Inca	147.908,40	307.385,08	147.908,40	307.385,08
Crónicos H. Psiquiátrico	-	185.723,56	-	185.723,56
Centro Penitenciario	-	764.588,05	-	764.588,05
Comunitat Autònoma Illes Balears	-	17.875,86	-	17.038,39
Consell Insular de Menorca	225.662,45	516.216,39	225.662,45	516.216,39
Patr.Salut Mental Eivissa i Form./C.I.Eivissa	225.662,45	527.907,71	225.662,45	527.907,71
Fundacio Banc de Sang i Teixits	75.327,01	50.887,28	61.911,37	35.201,15
Deudores por tasa evaluación ensayos clínicos	1.394,36	2.440,13	1.394,36	2.440,13
Deudores por facturación de ingresos patrimoniales	50.771,47	49.368,14	39.618,41	40.293,66
Otros deudores	1.708,96	3.180,02	398,03	-
Total	19.916.338,75	24.344.198,39	12.501.380,40	13.754.683,44

La antigüedad de la deuda es la siguiente

Antigüedad de la deuda	Importe 2012	Importe 2011
Saldos superiores a un año	14.582.754,08	14.512.799,92
Saldos inferiores a un año	5.333.584,67	9.831.398,47

Como norma general se dota la cuantía representado por deuda superior a seis meses de antigüedad, exceptuando aquellos casos en los que algunas deudas han sido consideradas como susceptibles de cobro. No obstante lo anterior, este año, como los anteriores, se ha optado por provisionar la totalidad de la deuda contraída con el "Consell Insular de Menorca", el "Patronato para la Salut Mental d'Eivissa i Formentera" debido a que se considera prácticamente incobrable.

Destacar también que en el caso de la Fundació Hospital Son Llàtzer se ha provisionado el total de la deuda asociada a la facturación variable no provisionada al cierre del ejercicio anterior y, por otro lado, el 50% de la deuda asociada a la facturación variable de este ejercicio.

Poner de manifiesto también que, a lo largo del ejercicio 2012 y como consecuencia del proceso de extinción de la entidad y de su integración en el Servei de Salut de les Illes Balears se han llevado a cabo cancelaciones de saldos de clientes anteriores al ejercicio 2009 por un importe total de 3.979.987,97.-euros, los cuales se hallaban provisionados en su totalidad.



B.III.4.- Personal

Surge su saldo como consecuencia de la concesión de anticipos de nomina al personal de Gestión Sanitaria de Mallorca en los términos y condiciones que se mencionan en el convenio de la empresa. Al cierre del ejercicio su saldo son 141.988,56.-euros.

B.III.6.- Otros créditos con las Administraciones Públicas:

Concepto	Importe 2012	Importe 2011
Hisenda Pública deudora per I.V.A.	10.713,94	5.056,97
Hisenda Pública deudora per altres conceptes		41.479,00
HP retenciones y pagos a cuenta		
Total	10.713,94	46.535,97

B.V.- INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

	Saldo inicial 2012	Altas	Bajas	Saldo final 2012
Otros activos financieros.	353,91		353,91	0,00

	Saldo inicial 2011	Altas	Bajas	Saldo final 2011
Otros activos financieros.	353,91			353,91

Se corresponde con fianzas y depósitos constituidos a corto plazo.

B.VII.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES.

Reflejan los saldos en efectivo existentes en las cuentas bancarias de libre disposición, en caja y, en su caso, los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.



- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Sociedad.

Banco	Nº de cuenta	Saldo contable 2012	Saldo bancario 2012	Saldo contable 2011	Saldo bancario 2011
La Caixa	200103602	-	-	27,21	27,21
La Caixa	200369522	-	-	28.546,51	28.546,51
La Caixa	200219592	2.322,10	2.322,10	46.790,25	46.790,25
Sa Nostra	1044394156	743,54	743,54	1.793,90	1.793,90
BBVA	101500204	631,20	631,20		
Total		3.696,84	3.696,84	77.157,87	77.157,87

Los rendimientos obtenidos durante el ejercicio 2012 han sido de 491,40.-euros, siendo el tipo medio de interés aplicado en cuenta corriente del 0,18%.

Como consecuencia del proceso de integración en el Servei de Salut de les Illes Balears, por el cual desde 1 de enero de 2013 se ponen en marcha procesos y metodologías contables y financieras propias de la Contabilidad Presupuestaria Publica, se ha procedido a dejar con saldo nulo la cuenta de caja de la entidad al cierre del ejercicio 2012:

	Saldo final 2012	Saldo final 2011
Caja	0,00	21.240,07

TOTAL GENERAL ACTIVO

59.592.542,51.-€



PATRIMONIO NETO Y PASIVO

PATRIMONIO NETO

A.I.- FONDOS PROPIOS

A.1.I.1.- Dotación fundacional

Al subrogarse GESMA en los derechos y obligaciones del Hospital Joan March, se le atribuyo como patrimonio fundacional el correspondiente al stock de almacén y farmacia existente en ese momento en el ejercicio 93, en el siguiente año se realiza la misma operación con los stocks del Hospital General y del Hospital Psiquiátrico.

Centro	Importe
Hospital Joan March	99.565,55
Hospital General	441.881,02
Hospital Psiquiátrico	102.280,64
Total	643.727,21

A.1.V.2.- Resultados de ejercicios anteriores

La evolución de los resultados y de las subvenciones recibidas a lo largo de la vida de la entidad para compensar los mismos, ha sido la siguiente:

Perdidas ejercicio 1993	-151,53
Perdidas ejercicio 1994	-180.746,21
Perdidas ejercicio 1995	-220.437,36
Beneficios ejercicio 1996	92.901,35
Perdidas ejercicio 1997	-54.592,14
Perdidas ejercicio 1998	-314.946,76
Perdidas ejercicio 1999	-1.655.918,46
Perdidas ejercicio 2000	-4.243.472,79
Perdidas ejercicio 2001	-2.389.789,39
Perdidas ejercicio 2002	-2.387.276,93
Beneficios ejercicio 2003	479.017,69
Perdidas ejercicio 2004	-2.823.686,84



Perdidas ejercicio 2005	-29.199,75
Beneficios ejercicio 2006	278.072,77
Perdidas ejercicio 2007	-2.294.811,69
Perdidas ejercicio 2008	-1.129.466,33
Perdidas ejercicio 2009	-3.081.742,76
Beneficios ejercicio 2010	3.270.120,56
Pérdidas ejercicio 2011	-4.955.898,44
Total Resultados acumulados a 31-12-11	-21.642.025,01
Subv. compensación perdidas año 2000	2.343.947,20
Subv. compensación perdidas año 2001	4.243.145,46
Subv. compensación perdidas año 2002	1.550.000,00
Aportaciones CAIB para compensación perdidas año 2012	1.818.933,46
Total Resultado negativo de ejercicios anteriores	-11.685.998,89

A 31 de diciembre de 2012 quedan, por tanto, todavía pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores por valor de 11.685.998,89.-euros.

A.1.VII.- Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio 2012 se ha cifrado en una pérdida de 2.007.471,01.-euros. Teniendo en cuenta, por otro lado, que las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores se cifran en 11.685.998,89.-euros, el resultado acumulado a lo largo de la vida de la empresa hasta el cierre de este ejercicio son 13.693.469,90.-euros.

No existen limitaciones estatutarias para la distribución de resultados.

Total fondos propios - 13.049.742,69

Respecto a los resultados y fondos propios negativos, cabe reseñar, atendiendo al principio contable de gestión continuada, que hasta 31 de diciembre del ejercicio 2012 Gestión Sanitaria de Mallorca ha dependido del Servicio de Salud de les Illes Balears, ente comprometido con el funcionamiento, la organización y la financiación de la misma; y que, a partir de 1 de enero de 2013, según lo establecido en el Acuerdo del Consejo de Gobierno de 24 de febrero de 2012 (BOIB núm. 32, 1 de marzo de 2012), Gestión Sanitaria de Mallorca (GESMA) se integra a todos los efectos en el citado Servicio de Salud de les Illes

Balears, ente que asume la totalidad de los derechos y obligaciones de Gestión Sanitaria de Mallorca y que se compromete con el funcionamiento de los hospitales del Complejo Hospitalario en la medida que gestiona recursos sanitarios y socio-sanitarios que son responsabilidad del mismo.

Con fecha 27 de diciembre de 2001 el Consejo de Administración de Gestión Sanitaria de Mallorca aprobó la redenominación del Capital Social en euros, pasando de 107.107.196.-pts. A 643.727,21 euros.

A.3.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS.

Destacar previamente que, como consecuencia de la implantación de las normas establecidas en el NPGC, tuvo lugar con efectos 1 de enero de 2008 la reclasificación al Neto Patrimonial de la entidad de las subvenciones de capital. Al considerarse que la entidad está exenta del impuesto de sociedades, las subvenciones de capital se registran en patrimonio neto por el importe integro de la subvención.

En cuanto a las aportaciones recibidas por la empresa pública del IB-Salut para realizar inversiones de inmovilizado o para cancelar deudas por adquisición del mismo, siempre que puedan considerarse como no reintegrables, se registran como directamente imputables a patrimonio neto, reconociéndose posteriormente en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional, de acuerdo con los criterios que se detallan en el punto 1.3 de la propia norma de valoración.

La razón por la cual se les da este tratamiento en 2008 es porque dichas transferencias se han recibido para financiar específicamente inmovilizado afecto a una actividad asistencial específica de interés general, derivando el cumplimiento de dichas condiciones del Contrato de Gestión que anualmente se firma con el IB-Salut, y sus adendas y modificaciones.

El movimiento de la cuenta ha sido el siguiente:

	01/01/2012	Devengos en 2012	Amortización	Bajas 2012	31/12/2012
Subvenciones, donaciones y legados	50.588.419,13	313.112,20	1.538.901,08	-	49.362.630,25

	01/01/2011	Devengos en 2011	Amortización	Bajas 2011	31/12/2011
--	------------	---------------------	--------------	------------	------------



Subvenciones, donaciones y legados	51.937.316,78	433.588,21	1.616.040,86	166.445,00	50.588.419,13
------------------------------------	---------------	------------	--------------	------------	---------------

El resumen por años de las diferentes subvenciones, donaciones y legados recibidos es el siguiente:

Finalidad	Ejercicio	Importe total	Aplicado en ej. Anteriores	Aplicado ej. Actual
Inversión	1993	5.089,16	5.089,16	
Inversión	1994	736.827,64	736.827,64	
Inversión	1995	901.518,16	901.518,16	
Inversión	1996	901.518,16	901.518,16	
Inversión (*)	1996	37.778.393,25	37.778.393,25	
Inversión	1997	1.923.238,73	1.923.238,73	
Inversión (*)	1997	-2.188.674,14	-2.188.674,14	
Inversión	1997	25.609,89	25.609,89	
Inversión	1999	901.518,16	901.518,16	
Inversión	2000	1.400.358,20	1.400.358,20	
Inversión	2001	1.385.817,35	1.385.817,35	
Inversión	2002	6.481.668,55	6.481.668,55	
Inversión	2002	811.366,34	811.366,34	
Inversión	2003	3.624.102,99	3.624.102,99	
Inversión	2004	175.487,42	175.487,42	
Inversión	2005	3.650.293,97	3.650.293,97	
Inversión	2006	3.109.576,48	3.109.576,48	
Inversión	2007	1.200.000,00	1.200.000,00	
Inversión	2008	3.796.684,13	3.796.684,13	
Inversión	2009	5.000.000,00	1.809.804,93	7.112,20
Inversión	2010	3.125.000,00	3.125.000,00	
Inversión	2011	0,00		
Inversión	2012	306.000,00		306.000,00
Total		75.051.394,44	71.555.199,37	313.112,20

A lo largo del ejercicio 2012 se han aplicado subvenciones de capital por un importe de 7.112,20.-euros con cargo a la cuenta de Acreedores por Donaciones recibidas , la cual refleja los saldos por subvenciones de

capital aun no aplicadas a su finalidad. El motivo de aplicación a lo largo de este ejercicio ha sido el siguiente:.

- Aplicadas por la adquisición en 2012 de inmovilizado,6.858,51-euros
- Aplicadas para la amortización en 2012 de préstamos a l/p suscritos para financiar inversiones en ejercicios anteriores,306.703,82.-euros.
- Otros pequeños ajustes por valor de - 450,13.-euros destinados a dejar sin saldo la cuenta de Subvenciones pendientes de aplicación al cierre del ejercicio.

El importe correspondiente a la depreciación sufrida en el mismo periodo por los activos financiados es de:

Año	Importe CAIB	Importe CIM	Total
1.994	36.340,08	-	36.340,08
1.995	196.709,87	-	196.709,87
1.996	265.584,63	1.084.810,25	1.350.394,88
1.997	397.477,31	225.948,06	623.425,37
1.998	514.701,87	341.192,68	855.894,55
1.999	556.902,67	341.192,68	898.095,35
2.000	555.004,09	341.192,68	896.196,77
2.001	608.185,66	341.192,68	949.378,34
2.002	695.920,73	341.192,68	1.037.113,41
2.003	914.678,85	341.192,68	1.255.871,53
2.004	1.033.824,16	341.192,68	1.375.016,84
2.005	1.034.269,69	341.192,68	1.375.462,37
2.006	1.024.108,14	340.509,22	1.364.617,36
2.007	1.099.004,08	340.509,20	1.439.513,28
2.008	1.104.155,77	340.509,20	1.444.664,97
2009	1.220.854,75	340.509,20	1.561.363,96
2010	1.393.989,69	340.509,20	1.734.498,89
2011	1.275.531,66	340.509,20	1.616.040,86
2012	1.198.391,88	340.509,20	1.538.901,08
Total	15.125.635,58	6.423.864,17	21.549.499,76



B) PASIVO NO CORRIENTE

B.II.- DEUDAS A LARGO PLAZO

B.II.2.- Deudas con entidades de crédito

a.- Préstamo La Caixa: Con la finalidad de financiar las inversiones necesarias para llevar a cabo la reforma y reestructuración de las infraestructuras del Hospital Psiquiátrico, se firmó préstamo a largo plazo, avalado por la CAIB, cuyas principales características son las siguientes:

Entidad financiera..... La Caixa
Importe endeudamiento..... 901.518,16.-euros.
Plazo de devolución.....12 años + 3 años: 9-8-2015
Tipo de interés..... Euribor + 0,1
Periodicidad..... Trimestral
Fecha de firma..... 9 de febrero de 2000

La totalidad del préstamo fue dispuesta a lo largo de los años 1999 y 2000. En el ejercicio 2012 han tenido lugar amortizaciones por un importe de 81.956,20.-euros, siendo por tanto la deuda pendiente a 31 de diciembre de 2012 de 225.379,50.-euros.

Con fecha 25 de junio de 2004 se firma contrato de renegociación de la deuda correspondiente a este préstamo, en el que se acuerda un periodo de carencia por el periodo del 10 de agosto de 2004 al 9 de febrero de 2008, alargando, por otro lado, en el mismo plazo la fecha de vencimiento, que de este modo pasa a ser el 9 de agosto de 2015.

Al cierre de 2012 y atendiendo a lo señalado en el párrafo anterior, existen reclasificaciones a corto plazo de la deuda a liquidar a lo largo del próximo ejercicio por importe de 81.956,20.-euros.



b.- Préstamo Sa Nostra: Para financiar las inversiones necesarias para continuar con la reestructuración y reforma de las instalaciones del Hospital Psiquiátrico se suscribió préstamo con Sa Nostra, avalado por la CAIB, con las siguientes características:

Entidad financiera..... Sa Nostra
Importe endeudamiento 601.012,10.-euros.
Plazo de devolución..... 15 años + 4 años: 30-6-2020
Tipo de interés..... Euribor + 0,05
Periodicidad..... Trimestral
Fecha de firma..... 24 de julio de 2001

La totalidad del préstamo ha sido dispuesta a lo largo de los ejercicios 2001 y 2002. En el ejercicio 2012 han tenido lugar amortizaciones de capital por un importe de 42.929,44.-euros, siendo por tanto la deuda pendiente a 31 de diciembre de 2012 de 343.435,47.-euros.

Con fecha 25 de junio de 2004 se firma contrato de renegociación de la deuda correspondiente a este préstamo, en el que se acuerda un periodo de carencia por el periodo del 30 de junio de 2004 al 30 de junio de 2008, alargando, por otro lado, en el mismo plazo la fecha de vencimiento, que de este modo pasa a ser el 30 de junio de 2020.

Al cierre de 2012 y atendiendo a lo señalado en el párrafo anterior, existen reclasificaciones a corto plazo de la deuda a liquidar a lo largo del próximo ejercicio por importe de 42.929,44.-euros.

c.- Préstamo BBVA: Como consecuencia de la escasa financiación presupuestada para la realización de inversiones durante el ejercicio 2004 y con la finalidad de continuar con los proyectos de inversión necesarios para el mantenimiento y modernización de las infraestructuras del Complejo Hospitalario de Mallorca, se suscribe un préstamo a largo plazo con la entidad Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, avalado por la CAIB, con las siguientes condiciones:

Entidad financiera..... BBVA
Importe endeudamiento 2.000.000.-euros.



Plazo de devolución..... 21 de octubre de 2019.
Tipo de interés..... Euribor + 0,07
Periodicidad..... trimestral
Fecha de firma..... 21 de octubre de 2004.
Carencia sobre amortización..... Hasta 21 de octubre de 2009.

En el ejercicio 2012 han tenido lugar amortizaciones de capital por un importe de 181.818,18.-euros, siendo por tanto la deuda pendiente a 31 de diciembre de 2012 de 1.272.726,16.-euros.

Al cierre de 2012 y atendiendo a lo señalado en el párrafo anterior, existen reclasificaciones a corto plazo de la deuda a liquidar a lo largo del próximo ejercicio por importe de 181.818,18.-euros.

El desglose por vencimientos de los préstamos y créditos de entidades de crédito al 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

Ejercicio	(Euros)
2013	306.703,82
2014	306.703,82
2015	286.212,13
2016	224.747,98
2017	224.747,98
2018 y siguientes	492.425,40

B.II.2.- Otros pasivos financieros

Corresponden a las fianzas a largo plazo entregadas a Gestión Sanitaria de Mallorca, en concepto de garantía, por las empresas adjudicatarias de contratos de compra o prestación de servicios.

	Saldo inicial 2012	Altas	Bajas	Saldo final 2012
Otros pasivos financieros.	11.061,29		11.061,29	0,00

	Saldo inicial 2011	Altas	Bajas	Saldo final 2011
Otros pasivos financieros.	11.061,29			11.061,29

C) PASIVO CORRIENTE

C.III.- DEUDAS A CORTO PLAZO

C.III.2.- Deudas con entidades de crédito.

Crédito en cuenta corriente en BBVA: Con la finalidad de hacer frente a las necesidades de tesorería surgidas a raíz de la evolución financiera de la entidad y dado que, en principio, no parecía que en el ejercicio 2012 se fuesen a recibir fondos destinados a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores se renovó, dentro de los acuerdos suscritos en el contrato marco de tesorería de la CAIB, con fecha 1 de abril de 2012 y vencimiento en fecha 28 de diciembre de 2012, el crédito en cuenta corriente que por valor de 5.000.000,00 de euros había sido suscrito el ejercicio anterior con la entidad BBVA.

A la fecha de vencimiento, 28 de diciembre de 2012, ha tenido lugar la cancelación de la totalidad del crédito en cuenta corriente descrito en el párrafo anterior.

Reclasificación de deuda de largo plazo al corto plazo

Como consecuencia de la amortización de capital prevista para el 2013 de los préstamos a largo plazo descritos en el epígrafe "Deudas con entidades de crédito" del pasivo no corriente, ha tenido lugar reclasificación de deuda de largo a corto plazo por un importe de 306.703,82.-euros.

3) Deudas por intereses

Por un importe de 289,65.-euros se ha llevado a cabo la periodificación de los intereses de los préstamos a largo plazo descritos en epígrafes anteriores, los cuales se cargaron en cuenta a principios del ejercicio 2013 pero, al ser de periodicidad trimestral, generan devengos en 2012.

C.III.5.- Otros pasivos financieros

Corresponden a las fianzas y depósitos varios entregados a Gestión Sanitaria de Mallorca, para su devolución en el corto plazo.



	Saldo inicial 2012	Altas	Bajas	Saldo final 2012
Otros pasivos financieros.	31.550,11		27.134,96	4.415,15

	Saldo inicial 2011	Altas	Bajas	Saldo final 2011
Otros pasivos financieros.	35.036,87		3.486,76	31.550,11

Las bajas en el ejercicio 2012 han tenido lugar, por un lado, como consecuencia de la declaración como no reintegrables de depósitos que fueron constituidos en ejercicios anteriores y, por otro lado, por la devolución de fianzas que fueron constituidas en ejercicios anteriores.

C.IV.- DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO.

	Saldo inicial 2012	Altas	Bajas	Saldo final 2012
Acreedores por donaciones recibidas	3.190.195,07		7.112,20	3.183.082,87
Deuda con la CAIB surgida del Mecanismo Extraordinario de Pago a Proveedores	-	8.148.863,94		8.148.863,94
Total	3.190.195,07	8.148.863,94	7.112,20	11.331.946,81

	Saldo inicial 2011	Altas	Bajas	Saldo final 2011
Acreedores por donaciones recibidas	3.623.783,28		433.588,21	3.190.195,07

Corresponde, por un lado, a las subvenciones de capital recibidas de IBSALUT que se encuentran pendientes de aplicar a su finalidad por 3.183.082,87 euros.

Por otro lado, se corresponden 8.148.863,94.-euros con la deuda con la Comunidad Autónoma de les Illes Balears como consecuencia de los importes no devueltos ni compensados a la misma por los pagos a proveedores surgidos de la aplicación a lo largo del ejercicio 2012 del "Mecanismo Extraordinario de Pago a Proveedores" promovido por el Ministerio de Economía y Hacienda.

C.V.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR.

C.V.1 Proveedores.

La composición de su saldo al cierre del ejercicio es la siguiente:

	2012	2011
Proveedores	7.823.259,50	12.733.920,84
Proveedores, facturas pendientes de recibir	192.574,52	24.353,97
Proveed, facturas pendientes de recibir FI	76.383,15	23.404,98
Proveed de materiales por facturas materiales pendientes aplicar a presupuesto		578.256,55
Proveed de servicios por facturas materiales pendientes aplicar a presupuesto		1.216.322,94
Total	8.092.217,17	14.576.259,28

La cuenta de "Proveedores" se corresponde con el saldo pendiente de pago a nuestros proveedores por las facturas de compra de bienes y servicios que a la fecha de cierre se hallaban debidamente contabilizadas y soportadas por el presupuesto aprobado para la entidad por la CAIB.

"Proveedores, facturas pendientes de recibir" se asocia a aquellas deudas con nuestros proveedores surgidas de compras de bienes que han sido recibidos en el ejercicio pero por los que aun no se ha contabilizado su correspondiente factura al cierre de 2012.

La cuenta "Proveedores, facturas pendientes de recibir FI" se asocia a aquellas deudas con nuestros proveedores surgidas de la contratación de servicios con devengo en el ejercicio 2012 pero por los que no se ha contabilizado su correspondiente factura al cierre de 2012.

La cuenta "Proveedores de materiales, facturas pendientes de aplicar a presupuesto" y "Proveedores de servicios, facturas pendientes de aplicar a presupuesto" se asocian con aquellas deudas con nuestros proveedores por las cuales se ha recibido y contabilizado factura en el ejercicio 2012 pero que al cierre del mismo no se hallan soportadas por el presupuesto administrativo aprobado por la Comunidad Autónoma para la entidad.



Información sobre los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales:

En relación con la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se incluye a continuación un detalle con el importe total de los pagos realizados a los proveedores en el ejercicio, distinguiendo los que han excedido los límites legales de aplazamiento, el plazo medio ponderado excedido de pagos y el importe del saldo pendiente de pago a proveedores que al cierre del ejercicio acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance		Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	
	2012		2011	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	374.980,39	2%	397.541,21	4%
Resto	16.329.827,87	98%	9.054.732,63	96%
Total pagos del ejercicio	16.704.808,26	100%	9.452.273,84	100%
PMPE (días) de pagos		498	522	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	6.605.299,91		12.778.501,97	

Cabe destacar que a lo largo del ejercicio 2012 ha tenido lugar el pago a proveedores mediante el "Mecanismo Extraordinario de Pago a Proveedores" promovido por el Ministerio de Economía y Hacienda por un importe de 12.021.679,44.-euros.

C.V.3.- Acreedores varios.

El desglose de su saldo a 31-12-2012 es el siguiente:

	2012	2011
Cobros y pagos pendientes aplicación	- 33.639,26	- 31.404,17
Provisión para otras operaciones de la actividad	450.000,00	554.315,52
Otras deudas con proveedores	65.591,90	48.423,00
Total	481.952,64	571.334,35

Las partidas de cobros y pagos pendientes de aplicación al cierre del ejercicio tienen un valor de -33.639,26 euros.

Por otro lado, la cuenta "Provisión para otras operaciones de la actividad" se corresponde en este caso con la contrapartida del reflejo contable de la dotación de provisiones de gastos por intereses de demora que se ha estimado se han devengado hasta 31 de diciembre de 2012, por un importe de 450.000,00 euros. Esta partida ha sido reducida 104.315,52.-euros como consecuencia de actualización del cálculo asociado a esta posible contingencia.

Para finalizar, la agrupación "Otras deudas con proveedores" refleja descuentos por anticipos de nomina concedidos por otras administraciones a personal que se estatutizó o ha sido trasladado a Gestión Sanitaria de Mallorca desde otras gerencias del Servei de Salut.

C.V.4.- Personal (remuneraciones pendientes de pago)

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio 2012 es el siguiente:

	2012	2011
Provision Reclamaciones del personal	92.607,91	93.693,75
Provisiones Premios jubilacion mayores 60 años	120.791,72	120.791,72
Provisiones Gdías.NDF 2011 liquidados en nomina enero 2012	204.178,73	204.178,73
Ajustes nomina 2011 liquidados en enero 2012	4.818,49	4.874,55
Total	422.396,85	423.538,75

C.V.6.- Otras deudas con las Administraciones Públicas.

La composición de su saldo al cierre del ejercicio es la siguiente:

	2012	2011
HP acreedora por retenciones a profesionales	22,50	452,89
HP acreedora por retenciones de rendimientos del trabajo	387.064,27	610.019,23
HP acreedora por retenciones a órganos de administración		-
HP acreedor por retenciones de alquileres	1.428,95	1.393,83

HP acreedor por otros conceptos		-
Seguridad Social Acreedora	716.379,83	888.777,22
Total	1.104.895,55	1.500.643,17

TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO 59.592.542,51.-€

D. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la Entidad ha realizado transacciones durante el ejercicio 2012, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

	Naturaleza de la vinculación
IB Salut	Organismo dominante de la Entidad
Fundació Hospital Son Llàtzer	Entidad de IBSALUT
Fundació Hospital Comarcal d'Inca	Entidad de IBSALUT
Agencia Tributaria de les Illes Balears (CAIB)	Entidad de la CAIB
Otras entidades dependientes de la C.A.I.B	Empresas del grupo
Administradores (Nota D. Órganos de Administración y Alta Dirección)	Consejeros
Alta dirección (Nota D. Órganos de Administración y Alta Dirección)	Directivos

Los saldos y transacciones(en miles de euros) mantenidos con entidades vinculadas son los siguientes:

(miles de euros)	CAIB	IB Salut	Otras entidades de la CAIB
Créditos a largo plazo (Nota XX)	-	-	-
Cientes (Nota B.III.1)	-	19.302	75
Deudas a largo plazo (Nota XX)	-	-	-
Deudas a corto plazo (Nota B.III.6)	-	-	-
Proveedores (Nota C.V.1)	6	-	230



(miles de euros)	CAIB	IB Salut	Otras entidades de la CAIB
Ventas	-	-	-
Compras	-	46.783	26
Servicios exteriores	-	-	116
Ingresos financieros – Intereses (Nota XX)	-	-	-
Ingresos financieros – Dividendos (Nota XX)	-	-	-
Gastos financieros (Nota XX)	-	-	-

En "IBSALUT" se incluyen, por un lado, las prestaciones de servicios facturadas al propio IBSALUT, al Hospital Son Llatzer y al Hospital Comarcal de Inca. Por otro lado, se incluyen 306.000.-euros en concepto de subvenciones de capital devengadas en 2012.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

A.- OPERACIONES CONTINUADAS

Comentar previamente que, a efectos de lo establecido en el Plan General de Contabilidad, sobre el reflejo contable separado en la cuenta de pérdidas y ganancias de las operaciones continuadas e interrumpidas desarrolladas por la entidad; todas las operaciones desarrolladas a lo largo de 2012 por Gestión Sanitaria de Mallorca han tenido la naturaleza de "continuadas".

A.1.- IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

La cifra de negocios surge de las prestaciones de servicios sanitarios, cuyo desglose es el siguiente:

Prestación de servicios	Importe 2012	Importe 2011
Asist. sanitaria entidades aseguradoras	20.800,65	42.121,19
Asist. sanitaria Contrato Gestión IBSALUT	41.336.865,59	43.999.591,95



Asist.sanitaria Laboratorio H.S.Llatzer	5.140.468,33	4.966.476,95
Asist.sanitaria Guardias Medicas H.Inca	0,00	13.522,72
Asist.sanitaria a corporaciones locales	117.912,00	112.420,00
Asist.sanitaria.Otros	29.665,73	25.461,70
Asistencia sanitaria Trafico	14.580,00	-6.080,00
Total	46.660.292,30	49.153.514,51

Las transferencias realizadas por el IB-Salut a la Entidad para financiar la actividad asistencial desarrollada en el ejercicio 2011 constituyen ingresos, habiendo sido imputadas a resultados de acuerdo con los criterios establecidos en el apartado 1.3 de la NRV. 18ª del PGC 2007.

A.4.- APROVISIONAMIENTOS

A.4.b.- Consumo de materias primas y otras materias consumibles

Corresponden a los aprovisionamientos de las mercaderías, materias primas, alimentación otros aprovisionamientos menaje cocina y útiles así como vestuario, ropería. Se incluyen, en las cifras que a continuación se detallan, las devoluciones de compras y las variaciones de las existencias.



Concepto	Importe 2012	Importe 2011
Compra farmacia	1.095.200,80	1.392.595,10
Compra material sanitario	392.903,11	564.210,92
Compra Reactivos y analogos	2.249.742,08	2.578.359,23
Compras otros aprov.	280.481,52	345.703,68
Compra alimentación	746.103,86	717.675,66
Compra instrumental y utillaje	1.383,27	30.279,33
Compra ropería	21.485,25	31.902,53
Total	4.787.299,89	5.660.726,45

A.4.c.- Trabajos realizados por otras empresas.

Su desglose es el siguiente:



Concepto	Importe 2012	Importe 2011
Servicios sanitarios	189.412,16	306.674,95
Servicios de limpieza y lavandería	1.635.954,36	1.902.359,83
Servicios de seguridad	394.431,31	407.647,18
Servicios de restauración	842.270,20	880.972,69
Servicios de mantenimiento y otros	313.415,85	762.327,34
Total	3.375.483,88	4.259.981,99

A.5.- OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION

Concepto	Importe 2012	Importe 2011
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	67.582,39	34.047,18
Subvenciones de explotación	42.111,00	40.479,00
Total	109.693,39	74.526,18

Los ingresos accesorios y otros de gestión corriente se asocian, básicamente, con ingresos por facturación asociada a la explotación del patrimonio de la entidad, y por otros ingresos no habituales o de ejercicios anteriores no asociados con la actividad ordinaria de la empresa.

A.6.- GASTOS DE PERSONAL

Su desglose es el siguiente:

Concepto	Importe 2012	Importe 2011
a) Sueldos, salarios y asimilados.	28.537.760,05	31.204.020,28
b) Cargas sociales.	7.448.476,14	7.224.820,32
c) Provisiones.	-209.338,62	183.485,82
Total	35.776.897,57	38.612.326,42

Muy importante reseñar en este apartado que con fecha 1 de abril de 2011 tuvo lugar el proceso de estatutización del personal adscrito al Complejo Hospitalario de Mallorca. Ello dio lugar, entre otras circunstancias a que Gestión Sanitaria de Mallorca asumiese desde esa fecha el gasto de personal de aquellos trabajadores que hasta ese momento habían prestado servicios en el Complejo Hospitalario pero cuya nomina liquidaba la Comunidad Autónoma por tratarse de personal funcionario o laboral. Se ha

estimado que el coste incremental de 2012 respecto a 2011, asociado a este proceso de estatutarización, debido al devengo en 2012 de una anualidad completa frente a los 9 meses devengados en el ejercicio 2011 ha sido de 2.179.867,90.-euros y que ha afectado, de forma neta, a unas 229 personas.

Destacar también, por otro lado, que los gastos de personal necesarios para desempeñar el normal funcionamiento del Complejo Hospitalario no están únicamente representados por esta cifra, sino que contribuyen también de forma considerable al desempeño de su actividad trabajadores funcionarios y laborales de la CAIB dependientes a nivel laboral del Servei Balear de la Salut pero adscritos funcionalmente a los hospitales del Complejo que no se sumaron al proceso de estatutarización descrito anteriormente.

En la misma línea, comentar también que existen trabajadores de Gestión Sanitaria de Mallorca que perciben sus retribuciones con cargo a la nómina de la entidad pero que, sin embargo, prestan sus servicios en otros hospitales de la red sanitaria pública, destacando, por otro lado, que el número de personas en tal situación no es significativo y representa en todo caso un porcentaje inferior al 4% del total de trabajadores que prestan servicios en el Complejo descritos en el párrafo anterior.

 En aplicación del Real Decreto Ley 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento para la competitividad, y en atención a que Gestión Sanitaria de Mallorca es una empresa pública dependiente en su totalidad de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, no se llevó a cabo la liquidación de la nomina extraordinaria correspondiente al mes de diciembre 2012. Se estima que tal nomina extraordinaria habría supuesto alrededor de 1.350.000,00.-euros(seguridad social de la empresa incluida).

El detalle de la composición media de la plantilla y el importe de sueldos y salarios del personal de Gestión Sanitaria de Mallorca son los siguientes:



	Nº personas 2012	Gasto 2012	Nº personas 2011	Gasto 2011
Cuadros de nomina				
Técnicos Superiores	87	6.148.762,65	86	6.228.813,78
Técnicos de Grado Medio	160	7.556.989,80	150	7.569.474,09
Admvs., FP2, Tecn.Aux.	40	1.505.689,25	42	1.651.409,77
Aux.Clin, Sanit, Psiq. Admvo.	329	10.232.709,95	301	9.779.403,05
Obreros y Subalternos	88	2.618.965,29	77	2.319.631,92
Total personal fijo en cuadros de nomina ordinarios	704	28.063.116,94	656	27.548.732,61
Total personal eventual en cuadros de nomina ordinarios	210	7.498.424,56	288	10.840.930,15
Total personal en cuadros de nomina ordinarios	914	35.561.541,50	943	38.389.662,76
Cuadros de nomina extraordinarios		-		-
TOTAL GTO. PERSONAL EN CUADROS DE NOMINA		35.561.541,50		38.389.662,76
Ajustes fuera de los cuadros de nominas:				
Ajustes contables ej.anterior/ej.actual: Gasto Gdias. NDF,etc.. ej.anterior liquidado enero ej.actual (Gdias.NDF,etc.)		204.178,73		229.245,69
Ajustes contables ej.anterior/ej.actual: Productividad devengada en ej.anterior pero a liquidar en ej.actual				
Ajustes contables ej.anterior/ej.actual: Nuevas inclusiones BOIB Carrera Profesional 2		1.085,84		
Provisiones contables ej.actual/ej.siguiete: Gasto Gdias.NDF,...etc.ej.actual liquidado en nomina enero ej.siguiete		204.178,73		204.178,73
Provisiones contables ej.actual/ej.siguiete: Productividad ej.actual pero a liquidar en ej.siguiete				
Provisiones contables ESTE AÑO/AÑO SIGUIENTE: Reclamacion Seg.Social trabajadores MUTUALISTAS		208.252,78		208.552,78
Liquidacion deuda Seg.Social por pago atrasos tablas de cotizacion de MUTUALISTAS.		379.232,34		
Provisiones contables Premios jubilación mayores 60 años				
Aplicación(por exceso) de provisiones de personal		45.122,66		478.705,29
Indemnizaciones fuera de cuadros de nomina				-
Gastos en Docencia liquidados fuera del Cuadre de Nominas				30.390,60
Otros gastos sociales		1.486,02		
Bonificaciones por Formación (Normalmente en TC diciembre)		1.146,33		
Otros ajustes contables fuera de nomina				8.787,24
TOTAL GTO. PERSONAL FUERA DE CUADROS DE NOMINA		215.356,07		222.663,66
TOTAL GASTOS DE PERSONAL		35.776.897,57		38.612.326,42



La composición media de la plantilla por sexos ha sido la siguiente:

	Nº Mujeres	Nº Hombres	Total 2012	Nº Mujeres	Nº Hombres	Total 2011
Técnicos Superiores	43	68	111	49	71	120
Técnicos de Grado Medio	180	45	225	191	48	239
Admtvos. FP2, Tecn. Aux.	38	12	50	43	12	55
Aux. Clin, Sanit, Psiqu. Admvo.	331	97	428	326	101	427
Obreros y Subalternos	52	48	100	56	46	102
Total	644	270	914	665	278	943

A.7.- OTROS GASTOS DE EXPLOTACION

A.7.a.- Servicios exteriores

Corresponden a servicios prestados por otras empresas como arrendamientos, reparación y conservación, transportes, primas de seguro, servicios bancarios, publicidad y propaganda, suministros y otros servicios.

Se desglosan del siguiente modo:



Concepto	importe 2012	importe 2011
Arrendamientos y cánones	267.193,96	310.065,81
Rep. y conservación	92.744,71	179.970,65
Serv. Profesionales	1.979,11	69.371,20
Transportes	74.223,90	144.146,94
Primas de Seguros	82.648,67	82.411,58
Publicidad, propaganda y RR.PP.	229,60	8.292,64
Suministros	905.466,22	891.171,53
Telefonía y Comunicaciones	104.256,47	125.634,58
Otros servicios	254.775,32	327.510,15
Total	1.783.517,96	2.138.575,08

A.7.b.- Tributos.

Por su naturaleza, su desglose es el que sigue:

	2012	2011
Tributos de carácter local	46.159,33	42.638,67
Tributos de carácter estatal		673,96
Ajustes positivos en la imposición indirecta	-5789,92	-5,46
Total	40.369,41	43.307,17



A.7.c.- Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.

Se incluyen en este epígrafe las dotaciones por deterioro de créditos comerciales de nuestros clientes que han sido considerados como de difícil cobro y las aplicaciones una vez cobrados o considerados definitivamente incobrables estos créditos. Su desglose se detalla a continuación:

Grupo de Clientes	Dotación 2012	Dotación 2011
Aseguradoras privadas	488,20	15
Hospital S. Llatzer	2.555.068,87	0
Hospital Comarcal de Inca		3.442.513,03
Crónicos Hospital Psiquiátrico	- 1.250,95	31.979,14
Centro Penitenciario		0
Comunitat Autònoma Illes Balears	- 7.906,18	0
Consell Insular de Menorca	68.982,09	3.199,20
Patronato para la S.Mental Ibiza y F.(C.Insular Ibiza)	67.731,15	47.434,93
Fundación Banc de Sang i Teixits	26.710,22	47.434,93
Deudores por tasas evaluación ensayos clínicos		22.185,71
Deudores por facturación ingresos patrimoniales	16.861,68	0
Otros deudores		10.164,74
Total	2.726.685,08	3.604.926,68

A.7.d.- Otros gastos de gestión corriente.

Concepto	Importe 2012	Importe 2011
Gastos no asociados al desempeño de la actividad ordinaria	- 119.094,55	- 65.939,48
Total	- 119.094,55	- 65.939,48

Por un lado han tenido lugar anotaciones contables en este epígrafe por valor de – 123.674,80.-euros en concepto de regularizaciones de gastos de ejercicios cerrados que, por diversos motivos, se han considerado como irrealizables; y, por otro lado, gastos del ejercicio corriente no asociados con la actividad habitual de la entidad por importe de 4.580,25.-euros.



A.8.- AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO

La dotación a la amortización de inmovilizado del ejercicio, por agrupaciones de elementos, ha sido la siguiente:

	2012	2011
Amort. Inm.intangible: Aplicaciones informáticas	71.629,80	79.103,22
Amort.Inm.material: Edificios y construcciones cedid	823.954,89	822.484,57
Amort.Inm.material:Inst.tecnica y otro inm.material	740.760,37	826.707,22
Total	1.636.345,06	1.728.295,01

A.9.- IMPUTACION DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS.

Corresponde a los ingresos registrados como consecuencia de la imputación al resultado del ejercicio de las subvenciones de capital. Su saldo en los dos últimos ejercicios ha sido el siguiente:

Concepto	Importe 2012	Importe 2011
Subvenciones de Capital imputadas a Resultado del ejercicio	1.538.901,08	1.616.040,86

A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION - 1.698.617,53.-€

A.12.- INGRESOS FINANCIEROS

Se asocian con los intereses de cuentas corrientes y bonificaciones por seguros sociales. Su saldo al cierre de los dos últimos ejercicios ha sido el siguiente:

Concepto	Importe 2012	Importe 2011
Ingresos financieros	491,40	3.455,96

A.13.- GASTOS FINANCIEROS

A.13.b.- Por deudas con terceros



Surgen, fundamentalmente, de los intereses devengados como consecuencia de los préstamos a largo y corto plazo que tiene suscritos la entidad y que han sido detallados en los epígrafes correspondientes del Pasivo corriente y Pasivo no corriente. Su detalle, para cada uno de los diferentes préstamos, es el siguiente:

Descripción préstamo	Importe 2012	Importe 2011
Préstamo largo plazo la Caixa	2.374,69	5.246,34
Préstamo largo plazo Sa Nostra	3.054,70	5.513,78
Préstamo largo plazo BBVA	11.700,96	23.061,70
Crédito en cuenta corriente BBVA	213.721,50	114.649,47
Intereses de demora	169.718,60	
Otros gastos financieros	13089,95	1470,63
Total	413.660,40	149.941,92

A.13.c.- Por actualización de provisiones.

Como consecuencia, por un lado, de la liquidación a lo largo del ejercicio 2012 de una parte importante de los intereses de demora provisionados al cierre del ejercicio 2011, y, por otro lado, debido al pago de facturas a proveedores a lo largo del ejercicio 2012 mediante el "Mecanismo Extraordinario de Pago a Proveedores" promovido por el Ministerio de Economía y Hacienda, el cual implicaba la renuncia a la reclamación de intereses de demora por las facturas liquidadas en él, lo largo del ejercicio han tenido lugar aplicaciones por dotaciones de provisiones por intereses de demora por un importe neto de 104.315,52.- euros.

A.2) RESULTADO FINANCIERO -308.853,48.-€

A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO - 2.007.471,01.-€

INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La gestión de los riesgos financieros de la Entidad está centralizada en la Dirección de Gestión, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de



interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Entidad:

I) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Entidad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

Con carácter general GESMA mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Es destacable que la gestión del riesgo de crédito de la Entidad viene determinada por la naturaleza del servicio que presta la Entidad y la de sus clientes.

II) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio. La Entidad no tiene riesgo de tipo de cambio ni otros riesgos de precio distintos al riesgo de tipo de interés.

En cuanto al riesgo de tipo de interés, éste viene determinado por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de GESMA al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos recibidos a tipos de interés variable (Nota 12)

III) Riesgo de liquidez

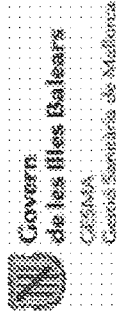
El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Entidad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Entidad y del IBSALUT es mantener las disponibilidades liquidas necesarias para que ésta pueda continuar su actividad con normalidad.





6.- Liquidación presupuestaria del ejercicio 2012.

GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA LIQUIDACION PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2012



DESPESES		EXERCICI ANTERIOR(2011)			EXERCICI ACTUAL(2012)					
Cap.	Denominació	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	Pressupost inicial	Altes	Baixes	Total modificacions	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	Desviacions
1	Despeses de personal	39.438.991,67	38.612.326,42	30.916.858,00	5.075.901,59		5.075.901,59	35.992.759,59	35.986.236,19	6.523,40
2	Despeses corrents en béns i serveis	9.187.079,33	12.036.651,21	9.234.905,00	1.192.111,00		1.192.111,00	10.427.016,00	9.598.618,92	828.397,08
3	Despeses financers	150.000,00	149.941,92	150.000,00			0,00	150.000,00	413.660,40	-263.660,40
4	Transferències corrents	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
Total operacions corrents		48.776.071,00	50.798.919,55	40.301.763,00	6.268.012,59	0,00	6.268.012,59	46.569.775,59	45.998.515,51	571.260,08
6	Inversions reals	143.295,90	125.305,16	43.295,00			0,00	43.295,00	6.858,51	36.436,49
7	Transferències de capital	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
8	Variacions actius financers	306.704,10	306.704,10	306.705,00			0,00	306.705,00	306.703,82	1,18
9	Variacions passius financers	450.000,00	432.009,26	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	313.562,33	36.437,67
Total operacions de capital		49.226.071,00	51.230.928,81	40.651.763,00	6.268.012,59	0,00	6.268.012,59	46.919.775,59	46.312.077,84	607.697,75
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES										
INGRESSOS										
		EXERCICI ANTERIOR(2011)			EXERCICI ACTUAL(2012)					
Cap.	Denominació	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	Pressupost inicial	Altes	Baixes	Total modificacions	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	Desviacions
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	49.159.592,00	49.165.319,79	40.289.384,00	6.225.901,59		6.225.901,59	46.515.285,59	46.706.124,19	-190.838,60
4	Transferències corrents de capital	37.479,00	40.479,00		42.111,00		42.111,00	42.111,00	42.111,00	0,00
5	Ingressos patrimonials	29.000,00	25.697,86	12.379,00			0,00	12.379,00	22.241,90	-9.862,90
Total operacions corrents		49.226.071,00	49.231.496,65	40.301.763,00	6.268.012,59	0,00	6.268.012,59	46.569.775,59	46.770.477,09	-200.701,50
6	Eliminació d'inversions reals	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	0,00	0,00	350.000,00			0,00	350.000,00	306.000,00	44.000,00
8	Variacions actius financers	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
9	Variacions passius financers	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Total operacions de capital		49.226.071,00	49.231.496,65	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	306.000,00	44.000,00
TOTAL PRESSUPOST D' INGRESSOS				40.651.763,00	6.268.012,59	0,00	6.268.012,59	46.919.775,59	47.076.477,09	-156.701,50
			-1.999.432,16						764.399,25	

Deducció Rdo. contable a partir del Rdo. presupuestario
resultado presupuestario

- Incremento dotación provisiones insolvencias
+/- Provisiones de Capítulo I
+/- Provisiones de Capítulo II
+/- Provisiones de Capítulo III
+ / - Diferencial Amortizac./Subv.trasf.a Rdo.ejercicio
+ / - Prestamo I.p.
+ / - Eliminación del resultado ptpario.de capital
=resultado contable año 2012(perdida)

Perdidas ejercicio anteriores y compensacion de las mismas

Perdidas contables ejercicios anteriores(hasta 31-12-2011)

Subv. para compensacion perdidas recibida en el 2012

Perdida contable acumulada a 31-12-12

-13.504.932,35

1.818.933,46

-13.693.469,90

-2.726.685,08
209.338,62
-268.957,67
104.315,52
-97.443,98
0,00
7.562,33
-2.007.471,01

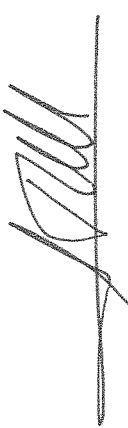
MEMORIA EXPLICATIVA SOBRE EL ESTADO DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DE GESTIÓN SANITARIA DE MALLORCA DEL EJERCICIO 2012.

A efectos de ejecución presupuestaria de gastos, el ejercicio 2012 ha venido caracterizado por la aplicación rigurosa y planificada de medidas notorias de contención y reducción de gasto acordes con la actual crisis en la que estamos inmersos. A este respecto desde finales del ejercicio anterior y a lo largo de todo el ejercicio se ha trabajado y elaborado un presupuesto interno exhaustivo y exigente para el año 2012 por conceptos de gasto y áreas de responsabilidad que, unido a las medidas adoptadas por el Govern Balear al respecto, ha permitido lograr a la entidad las importantes reducciones de gasto descritas a continuación

GASTOS

- Capítulo I. Gastos de personal

Se cierra el capítulo I por un importe de 35.986.236,19.-euros, dando lugar a un superávit de 6.523,40-euros.



A lo largo del ejercicio este capítulo ha sido objeto de altas presupuestarias por valor de 5.075.901,59.-euros como consecuencia, por un lado, de la adecuación del presupuesto de este capítulo a la realidad heredada de ejercicios anteriores, y, por otro lado, a incorporaciones a la plantilla de Gestión Sanitaria de Mallorca de plazas vacantes que se han generado en este ejercicio y el anterior en el Servei Balear de Salut.

Muy importante reseñar en este apartado que con fecha 1 de abril de 2011 tuvo lugar el proceso de estatutización del personal adscrito al Complejo Hospitalario de Mallorca. Ello dio lugar, entre otras circunstancias, a que Gestión Sanitaria de Mallorca asumiese desde esa fecha el gasto de personal de aquellos trabajadores que hasta ese momento habían prestado servicios en el Complejo Hospitalario pero cuya nomina liquidaba la Comunidad Autónoma por tratarse de personal

funcionario o laboral. Se ha estimado que el coste incremental de 2012 respecto a 2011, asociado a este proceso de estatutarización, debido al devengo en 2012 de una anualidad completa frente a los 9 meses devengados en el ejercicio 2011 ha sido de 2.179.867,90.-euros y que ha afectado, de forma neta, a unas 229 personas. Por tal motivo la VERDADERA COMPARATIVA DE LIQUIDACION DE GASTOS DE CAPITULO I ENTRE LOS EJERCICIOS 2012 Y 2011 no es la reflejada en la liquidación presupuestaria, sino que la reducción de gasto ha sido de **4.805.958,13.-euros**, los cuales suponen una reducción de un **11,78%** sobre el gasto de Capítulo I del ejercicio anterior.

- **Capítulo II. GASTOS de compra en bienes corrientes y servicios.**

La cifra de cierre ha sido de 9.598.618,92.-euros, obteniéndose un superávit al cierre del ejercicio en capítulo II de 828.397,08.-euros.

Han tenido lugar a lo largo del ejercicio 2012 altas presupuestarias por valor de 1.192.111,00.-euros.

Con respecto al ejercicio anterior, el gasto de Capítulo II se ha reducido en 2.438.032,29.-euros, lo cual supone una reducción del 20,26% con respecto al ejercicio 2011.

 Capítulo III. Gastos financieros

Se cierra el ejercicio con un gasto real de 413.660,40.-euros, un 175,8% por encima del gasto realizado en el ejercicio pasado, suponiendo esto un gasto en Capítulo III de 263.718,48.-euros por encima del ejercicio 2011. Ello ha sido, por un lado, consecuencia del incremento de los tipos de interés surgidos del nuevo contrato marco de tesorería suscrito por la CAIB con las entidades financieras en marzo de 2012 y, por otro lado, consecuencia de la liquidación de intereses de demora a proveedores por importe de 170.360,13.-euros.

Se ha cerrado el ejercicio con un déficit de 263.660,40.-euros. No obstante, dada la vinculación de este Capítulo con el Capítulo II, el cual se ha cerrado con un

superávit de 828.397,08, se concluye que el superávit obtenido en el conjunto del Capítulo II y III es de 564.736,68.-euros.

Capítulo VI. Gasto en inversiones reales.

El crédito definitivo de este capítulo ha sido de 43.295,00.-euros, cerrándose, tras una ejecución real de inversiones en 2012 de 6.858,51.-euros, con un superávit de 36.436,49.-euros.

El gasto en inversión a lo largo del ejercicio se ha reducido con respecto al ejercicio anterior en 118.446,65.-euros, lo cual ha supuesto una reducción del 94,53% con respecto al mismo.

- Capítulo IX. Variación de pasivos financieros.

Representa este capítulo los desembolsos llevados a cabo por la entidad como consecuencia de la amortización de los préstamos a largo plazo que tiene suscritos con diversas entidades. Se cierra en 306.703,82.-euros, sin apenas déficit ni superávit y sin variaciones respecto al ejercicio anterior.

INGRESOS

Capítulo III. Tasas, precios públicos y otros ingresos.

Este capítulo incluye fundamentalmente los ingresos por prestación de servicios sanitarios. Se cierra el ejercicio en 46.706.124,19.-euros, de los cuales 41.336.865,59.-euros han sido financiados por el Servei de Salut, 5.167.585,71.-euros proceden de ingresos por la actividad de laboratorio prestada a la Fundación Hospital Son Llatzer, y 201.672,89.-euros a la prestación de servicios sanitarios a privados y particulares y otros ingresos de menor importancia. Se cierra el ejercicio con un superávit respecto a su presupuesto definitivo de 190.838,60.-euros,

Ha sido objeto de altas presupuestarias a lo largo del ejercicio por valor de 6.225.901,59.-euros como consecuencia de modificaciones de crédito destinadas a financiar los incrementos de gastos descritos en la ejecución del presupuesto de gastos.

- **Capítulo IV. Transferencias corrientes**

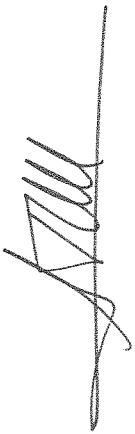
Surge de la percepción con cargo al presupuesto del ejercicio 2012 de subvenciones a la explotación no reintegrables concedidas por el Servei de Salut a la entidad por diversos motivos. Tras ser objeto de altas por un importe de 42.111,00.-euros, se cierra este capítulo sin déficit ni superávit.

- **Capítulo V. Ingresos patrimoniales.**

Tiene su origen en los ingresos surgidos de la explotación del patrimonio de la propia entidad. Se liquida este capítulo en 22.241,90.-euros, surgiendo así un superávit por este concepto de 9.862,90.-euros.

Capítulo VII. Transferencias de Capital.

Su finalidad es financiar las inversiones y la amortización de los préstamos a largo plazo contratados y suscritos por la entidad. Su presupuestación inicial fue de 350.000,00.-euros, y ha sido cerrado en 306.000.-euros con un déficit de 44.000.-euros.





7.- Informe de Gestión 2012

INFORME DE GESTIÓN 2012

ACTIVIDAD ASISTENCIAL:

El año 2012 ha venido marcado por los planes para la desaparición de la empresa y los diversos escenarios barajados respecto al cierre de nuestros hospitales. Esto ha supuesto unos datos de actividad enormemente influidos por estos hechos y que no reflejan la actividad máxima que nuestros centros pueden realizar. Cabe destacar también el cambio de ubicación de la unidad de problemas relacionados con el alcohol (UPRA) que a mediados de año paso del hospital Joan March al hospital Psiquiátrico, dejando vacía la planta correspondiente del Hospital Joan March

	2012	2011	Variación
AREA SOCIO SANITARIA			
Camas	160	166	-3,4%
Ocupación	93,1%	91,7%	2%
Estancias	54.501	55.458	-1,7%
Ingresos	2.226	2.422	-8,1%
Altas	2.241	2.410	-7%
Estancia media	24,5	22,9	6,9%
Tasa de mortalidad	35,6%	34,0%	5%
AREA SALUD MENTAL			
Camas	166	169	4,3%
Ocupación	90,8%	91,1%	-3,6%
Estancias	55.048	56.072	0,4%
Ingresos	212	86	26,5%
Altas	219	92	53,3%
Éxitus	9	9	0%
Sesiones UCR	38.888	26.236	48,2%
ATENCIÓN COMUNITARIA Y SOCIAL			
Pisos tutelados (plazas)	7	7	
Pisos supervisados (plazas)	32	32	
Residencias (plazas)	30	30	
REHABILITACIÓN			
Sesiones fisioterapia	29.381	23.965	22,6%
Sesiones terapia ocupacional	27.760	15.989	73,6%
Sesiones logopedia	6.692	3.824	75%
Sesiones máquinas	51.212	36.941	38,6%
LABORATORIO			
Solicitudes	221.487	227.856	-3%
Determinaciones	2.610.154	2.654.482	-1,7%
OTROS INDICADORES			
Pruebas radiológicas	3.546	3.992	-11,2%
Valoraciones UVASM	98	88	11,4%
Valoraciones UVASS	2.078	2.098	-0,9%



Por lo que respecta a la actividad sociosanitaria, entre el Hospital General y el Hospital Joan March durante el 2012 ha habido un promedio de 160 camas en funcionamiento (teniendo en cuenta el cierre en el Hospital Joan March de la Unidad de problemas relacionados con el alcohol en el segundo semestre del año. Pese a las características singulares de este año, la ocupación se ha logrado mantener por encima de años anteriores con valores superiores al 93%.

La actividad de la UPRA del segundo semestre se ha contabilizado en los datos de la nueva ubicación, es decir en el Area de Salud Mental, sustituyendo físicamente la unidad de ITES (Integración trastornos especiales) que ha desaparecido.

En conjunto el área de Salud Mental ha mantenido su actividad es valores muy semejantes a los de años anteriores con un volumen de estancias en torno a las 55,000 y una ocupación superior al 90%

En lo que respecta a la atención comunitaria y social que se desarrolla a partir de los dispositivos del SARC, entre pisos tutelados y supervisados y residencias se ha contado con 69 plazas, manteniendo una ocupación del 99,8%.

Al igual que ocurría en el año anterior, parte del incremento relativo a las sesiones de rehabilitación y UCR son en parte debidos a modificaciones en los métodos de medida, ya que los nuevos sistemas informáticos permiten solicitar mucha más información que los sistemas antiguos.

El laboratorio ubicado en el Hospital de Son Llàtzer ha reducido discretamente su actividad con 2% menos de determinaciones.

PERSPECTIVA ECONÓMICA:

Desde el punto de vista presupuestario, el ejercicio 2012 se ha cerrado con un superávit de 764.399,25.- euros A partir de este resultado presupuestario corriente se obtiene el resultado contable de ejercicio sumándole el efecto de los conceptos extrapresupuestarios, concretamente la dotación a provisiones y las amortizaciones de inmovilizado y de subvenciones de capital asociadas al mismo. Ambas suman 2.771.870,26.-euros, dando lugar a un resultado contable del ejercicio de 2.007.471,01.-euros de pérdidas.

La ejecución del presupuesto de gastos en 2012 ha sido la siguiente:

Denominació	Liquidacion Presupuesto 2011	Presupuesto inicial 2012	Modificaciones de Credito 2012	Presupuesto definitivo 2012	Liquidacion Presupuesto 2012
Despeses de personal	38.612.326,42	30.916.858,00	5.075.901,59	35.992.759,59	35.986.236,19
Despeses corrents en béns i serveis	12.036.651,21	9.234.905,00	1.192.111,00	10.427.016,00	9.598.618,92
Despeses financers	149.941,92	150.000,00	0,00	150.000,00	413.660,40
Inversions reals	125.305,16	43.295,00	0,00	43.295,00	6.858,51
Variacions passius financers	306.704,10	306.705,00	0,00	306.705,00	306.703,82
	51.230.928,81	40.651.763,00	6.268.012,59	46.919.775,59	46.312.077,84

Y los principales datos comparativos respecto al mismo son los siguientes:

Denominació	Variacion Liquidacion 2012 vs Liquidacion 2011		Variacion Liquidacion 2012 vs Ppto. definitivo 2012	
Despeses de personal	-2.626.090,23	-6,80%	-6.523,40	-0,02%
Despeses corrents en béns i serveis	-2.438.032,29	-20,26%	-828.397,08	-7,94%
Despeses financers	263.718,48	175,88%	263.660,40	175,77%
Inversions reals	-118.446,65	-94,53%	-36.436,49	-84,16%
Variacions passius financers	-0,28	0,00%	-1,18	0,00%
	-4.918.850,97	-9,60%	-607.697,75	-1,30%

Muy importante reseñar en este apartado que con fecha 1 de abril de 2011 tuvo lugar el proceso de estatutización del personal adscrito al Complejo Hospitalario de Mallorca. Ello dio lugar, entre otras circunstancias a que Gestión Sanitaria de Mallorca asumiese desde esa fecha el gasto de personal de aquellos trabajadores que hasta ese momento habían prestado servicios en el Complejo Hospitalario pero cuya nomina liquidaba la Comunidad Autónoma por tratarse de personal funcionario o laboral. Se ha estimado que el coste incremental de 2012 respecto a 2011, asociado a este proceso de estatutización, debido al devengo en 2012 de una anualidad completa frente a los 9 meses devengados en el ejercicio 2011 ha sido de 2.179.867,90.-euros y que ha afectado, de forma neta, a unas 229 personas. Por tal motivo y a efectos de evaluar **la VERDADERA COMPARATIVA DE LIQUIDACION DE GASTOS ENTRE LOS EJERCICIOS 2012 Y 2011**, se adjunta el siguiente cuadro en el que puede observarse que la reducción de gastos llevada a cabo por Gestión Sanitaria de Mallorca, en el ejercicio 2012 con respecto al ejercicio 2011 ha sido de **- 7,1 MILLONES DE EUROS, representando estos una reducción del 13,29%**

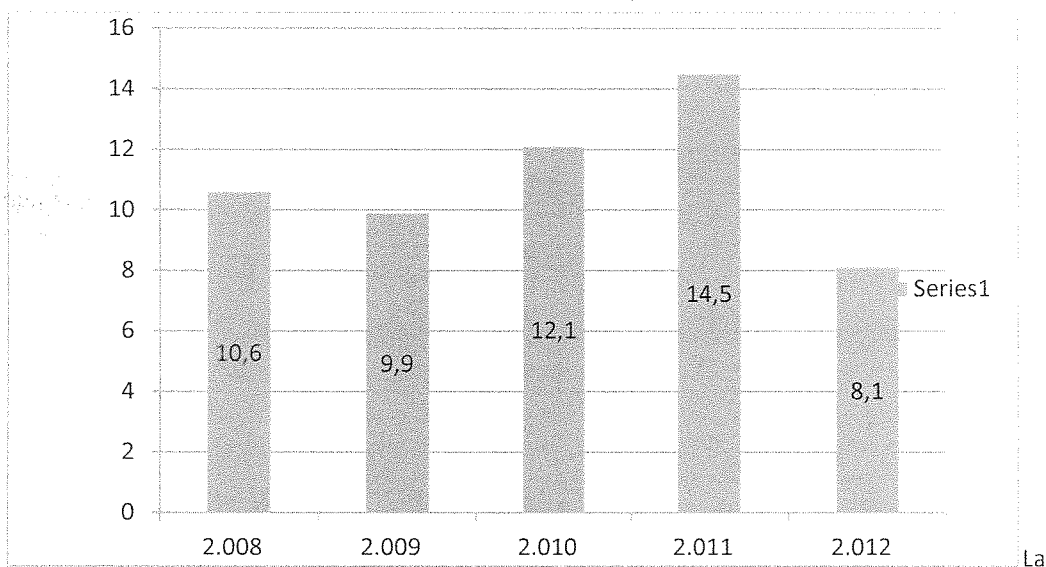
VERDADERA COMPARATIVA DE GASTOS 2012 vs GASTOS 2011		
Denominació	Variacion Liquidacion 2012 vs Liquidacion 2011 AJUSTADA	
Despeses de personal	-4.805.958,13	-11,78%
Despeses corrents en béns i serveis	-2.438.032,29	-20,26%
Despeses financers	263.718,48	175,88%
Inversions reals	-118.446,65	-94,53%
Variacions passius financers	-0,28	0,00%
	-7.098.718,87	-13,29%

Han surgido estos ahorros de la imperiosa necesidad de aplicar de una manera rigurosa y planificada medidas notorias de contención y reducción de gasto acordes con la actual crisis en la que estamos inmersos. A este respecto desde finales del ejercicio anterior y a lo largo de todo el ejercicio 2012 se ha trabajado y elaborado un presupuesto interno exhaustivo y exigente para el año 2012 por conceptos de gasto y áreas de responsabilidad que, unido a las medidas adoptadas por el Govern Balear al respecto, ha permitido lograr a la entidad las importantes reducciones de gasto descritas.

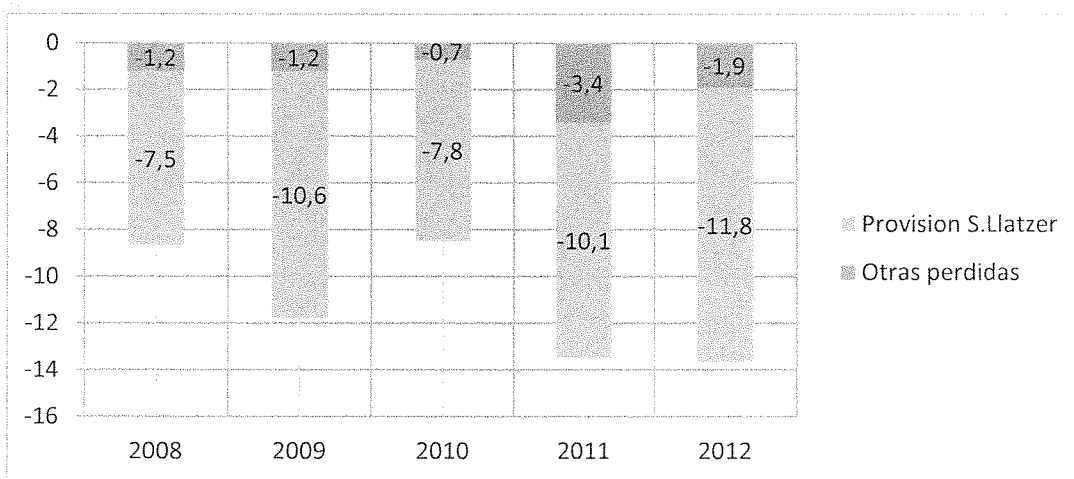
No debemos olvidar y merecer reseñar que los hospitales del complejo Hospitalario de Mallorca son Hospitales con muchos años y por ello se encuentran en un estado de deterioro estructural muy importante, lo que hace que en muchos casos el gasto para poner los medios y las medidas adecuadas para la seguridad de las personas y el funcionamiento diario sea aunque muy controlado, inevitable.



Poner de manifiesto, también, que en el ejercicio 2012 ha sido recibida subvención del Servei de Salut de les Illes Balears para compensación de pérdidas de ejercicios anteriores por importe de 1.818.933,46.-euros. La evolución de las pérdidas acumuladas de la entidad por ejercicios es la siguiente:



Cabe destacar la alta influencia que sobre estas pérdidas acumuladas tiene, ejercicio tras ejercicio, la dotación a la provisión de insolvencias que surge como consecuencia de la dificultad de cobro asociada a la facturación emitida a la Fundación Hospital Son LLàtzer por la gestión de su laboratorio. A continuación se inserta gráfico que explica la influencia de esta provisión sobre el total de pérdidas acumuladas de la entidad, en donde se evidencia la fuerte correlación entre ambas magnitudes.



Por otro lado, la principal consecuencia financiera de esta situación de pérdidas acumuladas es el incremento del pasivo corriente y el aumento progresivo del plazo de pago a proveedores. No obstante, resaltar en este sentido que en el ejercicio 2012 ha tenido lugar una reducción del saldo con proveedores como consecuencia de la ejecución en Gestión Sanitaria de Mallorca del pago de facturas a los mismos por acogimiento al MECANISMO EXTRAORDINARIO DE PAGO A PROVEEDORES, promovido por el Ministerio de Economía, que ha liquidado deuda pendiente del ejercicio 2011 y anteriores por valor de 12.021.679,44.-euros.



A continuación puede observarse esta tendencia mediante la evolución, en millones de euros, de la deuda con proveedores por ejercicios:



OTROS ASPECTOS RELEVANTES:

Después del cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho destacable adicional al que se refiere la nota de hechos posteriores de la memoria de las Cuentas Anuales.

Durante el 2012 no se han llevado a cabo actividades en materia de R+D ni se han realizado adquisiciones de acciones propias.

Extinción de la entidad e integración de la misma en el Servicio de Salud de las Islas Baleares.

La Disposición Adicional Tercera de la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears para el año 2012, autorizó la extinción de la entidad pública Gestión Sanitaria de Mallorca (GESMA).

Posteriormente, el Acuerdo del Consejo de Gobierno de 24 de febrero de 2012 (BOIB núm. 32, 1 de marzo de 2012), aprobó el procedimiento de extinción de la entidad pública empresarial Gestión Sanitaria de Mallorca (GESMA) y su integración en el Servicio de Salud de las Illes Balears con fecha 31 de diciembre de 2012.

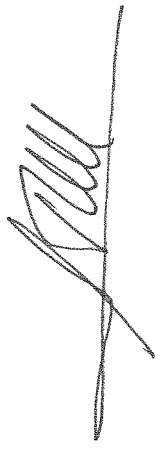
El Consell de Govern celebrado el 21 de diciembre de 2012 adoptó el Acuerdo de extinción de la Entidad y su integración en el Servicio de Salud de las Islas Baleares :

“La integració té efectes a partir de l'1 de gener de 2013 i implica la pèrdua de la personalitat jurídica, la dissolució dels seus òrgans de govern i la integració efectiva en el Servei de Salut. La Gerència territorial del Complex Hospitalari de Mallorca, creada per mitjà del Decret 63/2012, de 20 de juliol, pel qual s'estableix l'estructura orgànica bàsica del Servei de Salut de les Illes Balears, assumeix la gestió dels recursos sanitaris de GESMA. Aquesta Gerència s'integra en l'estructura competencial i organitzativa del Servei de Salut i queda sotmesa a totes les disposicions legals i reglamentàries que regeixen l'actuació d'aquest organisme autònom.”

Los principales efectos de la integración descritos en el citado Acuerdo del Consell de Govern son:



- i) El Servei de Salut queda subrogat en la totalitat de les relacions de personal laboral i de personal estatutari de GESMA. Pel que fa al personal laboral propi que no s'hagi acollit als processos d'estatutització, durant l'any 2013 es duran a terme les actuacions necessàries per adequar les seves condicions de treball al IV Conveni Col·lectiu per al personal laboral al servei de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. Els llocs de treball d'aquest personal seran declarats "a extingir".
- ii) Els béns, els títols i els drets pertanyents a GESMA i també els seus deutes i les altres obligacions exigibles queden integrats en el patrimoni del Servei de Salut.
- iii) Així mateix, el Servei de Salut queda subrogat en tots els actes, contractes, convenis i, en general, en les relacions jurídiques pendents de consumació o de tracte successiu de les quals GESMA sigui part, sens perjudici dels drets que corresponguin als contractants, als creditors o a tercers de conformitat amb la normativa vigent
- iv) Es faculta el director general del Servei de Salut per formular els comptes anuals de GESMA referits a la data d'extinció de l'entitat i per formalitzar-ne la inscripció en el Registre Mercantil. Així mateix, es faculta el Consell de Direcció del Servei de Salut per aprovar aquests comptes una vegada que hagin estat auditats.
- v) Es deixen sense efecte els Estatuts de GESMA, regulats pel Decret 34/2002, de 8 de març, pel qual es modifica el Decret 86/2000, de 6 de juny, de modificació del Decret 192/1996, de 25 d'octubre, d'organització del Servei Balear de la Salut i de creació de l'empresa pública GESMA.



El anterior acuerdo de Consell de Govern del 21 de diciembre de 2012 relativo a la extinción de la Entidad y su integración en el Servicio de Salud de las Islas Baleares no afecta sustancialmente al principio de empresa en funcionamiento dado que no se prevé que de esta situación se deriven efectos significativos sobre el Patrimonio Neto de la Entidad, ni sobre su capacidad de realizar los activos y liquidar sus pasivos por los importes y según la clasificación por los que figuran en las cuentas anuales adjuntas.