

**COMPTES ANUALS
DE GESTIÓ SANITÀRIA
I ASSISTENCIAL
DE LES ILLES BALEARS
(REFORMULADES)
Exercici de 2021**



Índex de continguts

Balanç de situació.....	3
Compte de pèrdues i guanys.....	10
Estat de canvis en el patrimoni net.....	12
Liquidació del pressupost.....	16
Estat de fluxos d'efectiu.....	19
Memòria.....	23
1. Activitat de l'empresa	24
2. Bases de presentació dels comptes anuals	25
3. Aplicació dels resultats	26
4. Normes de registre i valoració	26
5. Immobilitzat material.....	36
6. Arrendaments.....	38
7. Instruments financers	39
8. Existències	44
9. Fons propis	45
10. Subvencions.....	45
11. Situació fiscal	47
12. Moneda estrangera.....	47
13. Ingressos i despeses	47
14. Provisions i contingències	50
15. Declaració negativa sobre la informació mediambiental en els comptes anuals	50
16. Operacions amb parts vinculades	50
17. Fets posteriors al tancament.....	53
18. Altres informacions	53
19. Informació sobre el compliment de l'article 32.2.b) de la llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.....	56
20. Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors	57
Informe de gestió	59
1. Actuacions de 2021	60
2. Previsions per a 2022	62
3. Fets importants succeïts després del tancament.....	63

Balanç de situació

TAULA 1. Actiu

Actiu	Notes de la memòria	2021	2020
A) Actiu no corrent		1.437.611,84	1.777.862,71
I Immobilitzat intangible		0,00	0,00
1. Desenvolupament			
2. Concessions			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Fons de comerç			
5. Aplicacions informàtiques			
6. Investigació			
7. Propietat Intel·lectual			
8. Altre immobilitzat intangible			
II Immobilitzat material	4.2, 5.	1.437.611,84	1.777.862,71
1. Terrenys i construccions			
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.437.611,84	1.777.862,71
3. Immobilitzat en curs i bestretes			
III Inversions immobiliàries		0,00	0,00
1. Terrenys			
2. Construccions			
IV Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
V Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions			
VI Actius per impost diferit			
VII Deutors comercials no corrents		0,00	0,00

B) Actiu corrent		14.502.359,52	3.764.377,90
I Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II Existències	4.7, 8	125.228,74	228.943,62
1. Comercials			
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		125.228,74	228.943,62
a) Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini			
b) Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini		125.228,74	228.943,62
3. Productes en curs .			
a) De cicle llarg de producció			
b) De cicle curt de producció .			
c) Productes acabats			
d) De cicle llarg de producció			
e) De cicle curt de producció			
4. Subproductes, residus i materials recuperats			
5. Bestretes a proveïdors			
III Deutors comercials i altres comptes per cobrar	7.1.a), e)	847.024,20	228.073,05
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		752.509,32	198.397,00
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini			
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		752.509,32	198.397,00
2. Clients empreses del grup i associades		75.399,18	22.823,72
3. Deutors varis			
4. Personal		19.115,70	6.852,33
5. Actius per impost corrent			
6. Altres crèdits amb les administracions públiques			
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
IV Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	7.1.a), e) i 16.	13.377.742,11	3.293.666,88
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
6. Altres inversions		13.377.742,11	3.293.666,88

V	Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
	1. Instruments de patrimoni			
	2. Crèdits a empreses			
	3. Valors representatius de deute			
	4. Derivats			
	5. Altres actius financers			
	6. Altres inversions			
VI	Periodificacions a curt termini		2.487,61	4.343,66
VII	Efectiu i altres actius líquids equivalents		149.876,86	9.350,69
	1. Tresoreria		149.876,86	9.350,69
	2. Altres actius líquids equivalents			
Total de l'actiu (A+B)			15.939.971,36	5.542.240,61

TAULA 2. Patrimoni net i passiu

Patrimoni passiu	Notes de la memòria	2021	2020
A. Patrimoni net		1.782.742,35	2.014.947,44
A.1. Fons propis	9.	345.130,51	237.084,73
I Capital			
1. Capital escripturat			
2. (Capital no exigit)			
II Prima d'emissió			
III Reserves		236.910,01	
1. Legal i estatutàries			
2. Altres reserves		236.910,01	
3. Reserva de revalorització			
4. Reserva de capitalització			
IV Accions i participacions en patrimoni pròpies			
V Resultat d'exercicis anteriors		-1.923.825,28	-1.923.825,28
1. Romanent			
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-1.923.825,28	-1.923.825,28
VI Altres aportacions de socis		1.924.000,00	1.924.000,00
VII Resultat de l'exercici	9., 13.	108.045,78	236.910,01
VIII(Dividend a compte)			
IX Altres instruments de patrimoni net			
A.2. Ajusts per canvi de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
IV. Diferència de conversió			
V. Altres			
A.3. Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.15 i 10.	1.437.611,84	1.777.862,71
B. Passiu no corrent		9.605.390,22	381.442,21
I Provisions a llarg termini		0,00	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
2. Actuacions mediambientals			
3. Provisions per reestructuració			

Patrimoni passiu	Notes de la memòria	2021	2020
4. Altres provisions			
II Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			
III Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	7.b, 7.f i 10.	9.605.390,22	381.442,21
IV Passius per impost diferit			
V Periodificacions a llarg termini			
VI Creditors comercials no corrents			
VII Deute amb característiques especials a llarg termini			
C. Passiu corrent		4.5551.838,79	3.145.850,96
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II Provisions a curt termini		0,00	0,00
1. Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle			
2. Altres provisions			
III Deutes a curt termini	7.b, 7.f i 10.	0,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit			
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers		0,00	0,00
IV Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
V Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.b, 7.f i 10.	4.551.838,79	3.145.850,96
1. Proveïdors		319.533,01	444.283,10
a) Proveïdors a llarg termini			
b) Proveïdors a curt termini		319.533,01	444.283,10
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors diversos		11.863,75	8.809,15

Patrimoni passiu	Notes de la memòria	2021	2020
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		670.364,92	658.483,44
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les administracions públiques		3.550.077,11	2.034.275,27
7. Bestretes de clients			
VI Periodificacions a curt termini			
VI Deute amb característiques especials a curt termini			
Total del patrimoni net i passiu (A+B+C)		15.939.971,36	5.542.240,61

Compte de pèrdues i guanys

TAULA 3. Compte de pèrdues i guanys (abreujat)

(DEURE) / HAVER	Notes de la memòria	2021	2020
1. Import net de la xifra de negocis	13.	1.666.289,80	4.932.908,89
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu			
4. Aprovisionaments	13.3	-3.664.608,77	-1.062.281,05
5. Altres ingressos d'explotació		37.007.054,53	13.086.514,01
6. Despeses de personal	13.4	-31.462.878,39	-14.229.856,83
7. Altres despeses d'explotació	13.5	-3.425.818,05	-2.853.270,17
8. Amortització d'immobilitzat	4.2 b) i 5.	-361.511,86	-354.717,66
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	4.15 i 7.2.d)	361.511,86	354.717,66
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats	13.2	-11.993,34	362.895,16
A.1. Resultat de l'explotació (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		108.045,78	236.910,01
14. Ingressos financers		0,00	0,00
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer			0,00
b) Altres ingressos financers			
15. Despeses financeres		0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers			
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer			
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres			
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors			
c) Resta d'ingressos i despeses			
B. Resultat financer (14+15+16+17+18+19)		0,00	0,00
C. Resultat abans dels impostos (A + B)		108.045,78	236.910,01
20. Imposts sobre beneficis			
D. Resultat de l'exercici (C+ 20)		108.045,78	236.910,01

Estat de canvis en el patrimoni net

Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	Notes de la Memòria	2021	2020
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		108.045,78	216.100,38
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.2. d)	21.260,99	68.768,38
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajusts			
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
VI. Diferències de conversió			
VII. Efecte impositiu			
B) Total d'ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		21.260,99	68.768,38
TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
IX. Per cobertura de fluxos d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.2. d)	-361.511,86	-354.717,66
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
XII. Diferències de conversió			
XIII. Efectiu impositiu			
C) Total de transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-361.511,86	-354.717,66
Total d'ingressos i despeses reconeguts (A + B + C)		-232.205,09	-49.039,27

Estat total de canvis en el patrimoni net										
	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend a repartir	Altres instruments de patrimoni net	Ajuts per canvis de valor	Subvencions, donacions i legats rebuts	Total
A) Saldo, final de l'exercici de 2019			-1.094.047,71	1.585.000,00	-829.777,57				2.063.811,99	1.724.986,71
I. Ajusts per canvis de criteri exercí. 2016 i ant.										
II. Ajusts per errors de l'exercici 2016 i anteriors										
B) Saldo ajustat, inici de l'exercici de 2020			-1.094.047,71	1.585.000,00	-829.777,57				2.063.811,99	1.724.986,71
I. Total Ingressos i despeses reconeguts					236.910,01				-285.949,29	-49.039,27
II. Operacions amb socis o propietaris				339.000,00						339.000,00
1. Augments de capital										
2. (-) Reduccions de capital										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)										
4. (-) Distribució de dividends										
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)				339.000,00						339.000,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis										
7. Altres operacions amb socis i propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net			-829.777,57		829.777,57					
1. Moviment de la reserva de revalorització										
2. Altres variacions			-829.777,57		829.777,57					
C) Saldo; final de l'exercici de 2020			-1.923.825,28	1.924.000,00	236.910,01				1.777.862,71	2.014.947,44
I. Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2019										
II. Ajusts per errors de l'exercici 2019										
D) Saldo ajustat; inici de l'exercici de 2021			-1.923.825,28	1.924.000,00	236.910,01				1.777.862,71	2.014.947,44
I. Total d'ingressos i despeses reconeguts					108.045,78				-340.250,87	-232.205,09
II. Operacions amb socis o propietaris										

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat total de canvis en el patrimoni net	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend a compte	Altres instruments de patrimoni net	Ajusts per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
1. Augments de capital										
2. (-) Reduccions de capital										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)										
4. (-) Distribució de dividends										
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)										
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis										
7. Altres operacions amb socis i propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net		236.910,01	0,00		-236.910,01					
1. Moviment de la reserva de revalorització										
2. Altres variacions		236.910,01	-0,00		-236.910,01					
E) Saldo final de l'exercici de 2021	0,00	236.910,01	-1.923.825,28	1.924.000,00	108.045,78	0,00	0,00	0,00	1.437.611,84	1.782.742,35

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Liquidació del pressupost

TAULA 4. Resum

Pressupost d'ingressos		Exercici anterior		Exercici actual				
Capítol	Concepte	Ingressos definitius	Ingressos meritats	Previsions inicials	Modificacions		Previsions definitives	Ingressos meritats
					En més	En menys		
III	Taxes i altres ingressos	5.365.448	5.296.930,23	1.568.471			1.568.471,00	1.666.289,80
IV	Transferències corrents	12.555.746,47	13.425.514,01	16.038.960	20.710.801,47		36.749.761,47	37.007.054,53
V	Ingressos patrimonials							
VI	Alienació d'inversions reals							
VII	Transferències de capital	10.000	10.000,00	25.000				25.000,00
VIII	Variació d'actius financers	440.210,59						
IX	Variació de passius financers							
TOTALS		18.371.405,06	18.732.444,24	17.632.431	20.710.801,47	0,00	38.343.232,47	38.698.344,33

Pressupost de despeses		Exercici anterior		Exercici actual					
Capítol	Concepte	Crèdits definitius	Despeses meritades	Pressupost inicial	Modificacions		Crèdits definitius	Despeses meritades	Crèdits disponibles
					En més	En menys			
I	Despeses de personal	14.075.757,50	14.229.856,83	13.867.438	17.688.965,22		31.556.403,22	31.462.878,39	93.524,83
II	Compra de béns i serveis	3.845.436,97	3.916.677,40	3.739.993	3.019.099,51		6.759.092,51	7.102.420,16	-343.327,65
III	Despeses financeres								
IV	Transferències corrents								
VI	Inversions reals	450.210,59	68.768,38	25.000	2.736,64		27.736,64	21.260,99	6.475,65
VII	Transferències de capital								
VIII	Variació d'actius financers								
IX	Variació de passius financers								
TOTALS		18.371.405,06	18.215.302,61	17.632.431	20.710.801,37	0,00	38.343.232,37	38.586.559,54	-243.327,17

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El pressupost de Gestió Sanitària i Assistencial de les Illes Balears (GSAIB) per a l'exercici de 2021 va ser aprovat per la Llei 3/2020, de 29 de desembre (número 60.E22 de l'annex 8, «Pressupost de les entitats públiques empresarials per al 2021»). En l'elaboració del pressupost es va tenir en compte que l'encàrrec de gestió per assumir el transport sanitari urgent havia finalitzat a final del mes de març de 2020, per la qual cosa es consideraria GSAIB com un centre gestor més del Sistema Nacional de Salut a les Illes Balears, tot i que es mantenia la seva independència jurídica. Per aquest motiu s'han pressupostat els ingressos de GSAIB provinents d'IBSA per mitjà de transferències corrents per a tot l'exercici de 2021.

Els ingressos de capítol III han estat superiors als pressupostats, malgrat la situació encara generada per les onades de COVID-19. No obstant això, les transferències fetes pel Servei de Salut per compensar les despeses associades a la contenció de la propagació de la pandèmia han permès equilibrar la situació, atès que les funcions assumides per l'entitat —campanya de vacunació massiva, el control dels ports i els aeroports, la gestió de la Central InfoCOVID, els serveis de COVID-exprés, les notificacions d'aïllaments o l'emissió de certificats COVID— han suposat prestacions no previstes en el pressupost inicial. Per aquest motiu les modificacions del pressupost de transferències ha resultat modificat en més de 20 milions d'euros. En aquest context, l'execució de la despesa del capítol de personal ha estat inferior en noranta-tres mil euros al crèdit definitiu, un -0,3 %, i la de compra de bens i serveis ha estat superior al seu pressupost definitiu en un 5,08 %.

El romanent de tresoreria que l'execució pressupostària ha generat és de 111.784,79 € positius; que afegit als romanents d'exercicis anteriors, fa que la situació del romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2021 sigui de 730.311,73 €. L'import esmentat es troba concretat en el balanç de situació de final de l'exercici 2021 en el compte 165, per l'import de 385.181,22 €, i en els fons propis positius, amb l'import de 345.130,51 €. Cal tenir en compte que dins el compte 165 s'ha recollit una transferència de capital pel fons INVEAT de 9.220.209 €, la qual no s'ha reconegut encara en pressupostària atès que requereix l'autorització d'aplicació de la Conselleria d'Hisenda; addicionalment, a l'entitat li consta que el Servei de Salut ha reconegut l'obligació pressupostària a favor de GSAIB per aquest import.

Finalment, cal dir que de les transferències de corrents de l'exercici de 2021 esperades del Servei de Salut n'han quedat pendents de rebre en data de 31 de desembre per una quantia de 4.157.533,11 € i, les de capital pendents per 9.220.209 €, segons recull el balanç patrimonial de GSAIB dins l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini».

Estat de fluxos d'efectiu

TAULA 5. Estat de fluxos d'efectiu

	Notes de la memòria	2021	2020
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		108.045,78	236.910,01
2. Ajusts del resultat		0,00	0,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		361.511,86	354.717,66
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Imputació de subvencions (-)	7.2. d)	-361.511,86	-354.717,66
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)			
h) Despeses financeres (+)			
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (-/+)			
3. Canvis en el capital corrent		892.607,61	-2.164.211,78
a) Existències (+/-)		103.714,88	-228.943,62
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-618.951,15	2.359.176,68
c) Altres actius corrents (+/-)		1.856,05	-617,79
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		1.405.836,08	-37.096,51
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	-2.500,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		0,00	0,00
a) Pagaments d'interessos (-)			
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)			
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)			
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitat d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.000.653,39	2.401.121,79

	Notes de la memòria	2021	2020
B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-21.260,99	-68.768,38
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material	7.2. d)	-21.260,99	-68.768,38
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		3.293.666,88	-2.689.878,88
a) Empreses del grup i associades		3.293.666,88	
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Altres actius financers		0,00	-2.689.878,88
f) Actius no corrents mantinguts per a venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		3.272.405,89	-2.758.647,26
C. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		21.260,99	407.768,38
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	9.	0,00	339.000,00
b) Amortitz. d'instruments de patrimoni (-)			
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (-)			
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		21.260,99	68.768,38

	Notes de la memòria	2021	2020
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-4.153.794,10	-58.768,38
a) Emissió		0,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			
4. Deutes amb característiques especials (+)			
5. Altres Deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-4.153.794,10	-58.768,38
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)			
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-4.153.794,10	-58.768,38
4. Deutes amb característiques especials (-)			
5. Altres Deutes (-)			
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividends (-)			
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-4.132.533,11	349.000,00
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		140.526,17	-8.525,47
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		9.350,69	17.876,16
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		149.876,86	9.350,69

Memòria

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

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

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

GSAIB va iniciar activitat l'abril de 2018, malgrat que s'havia previst començar l'1 de març. El tancament de comptes de 2021 recull el tercer exercici complet de funcionament de l'entitat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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

2.1. Imatge fidel

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

2.2. Principis comptables

Els comptes anuals de l'exercici de 2021 s'han preparat seguint les normes, els principis i els criteris de comptabilitat acceptats generalment. La Gerència de GSAIB no ha considerat convenient aplicar-hi principis comptables facultatius diferents dels obligatoris a què fan referència l'article 38 del Codi de comerç i la part primera del Pla General Comptable.

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

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

2.4. Comparació de la informació

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

S'han separat detalladament en l'epígraf «III. Deutors comercials i altres comptes cobrar» els saldos amb «Clients empreses del grup i associades» i s'ha reclassificat —atès l'informe d'auditoria de l'exercici de 2018— la partida de transferències rebudes pendents de liquidar (3.104.627,88 € el 2020 i 13.377.742,11 € el 2021) de clients en l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini».

2.5. Agrupació de partides

No s'han fet agrupacions de partides.

2.6. Elements recollits en distintes partides

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

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

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

2.8. Correccions d'errors

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

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

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

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1. Immobilitzat intangible

- Es reconeix inicialment a cost d'adquisició o producció i, amb posterioritat, s'avalua en el seu cost, minorat per l'amortització acumulada, calculada segons la vida útil, a més de les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat.
- El actius intangibles s'amortitzen linealment segons els anys de vida útil estimada, que s'han considerat que són aquests:
 Propietat industrial..... 10 %
 Aplicacions informàtiques 20 %
- La propietat industrial, les patents, les llicències i les marques es valoren en el preu d'adquisició i s'amortitzen al llarg de la vida útil estimada, que és de deu anys.
- Els programaris informàtics es valoren en els costos d'adquisició i desenvolupaments produïts, a causa dels requeriments dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de GSAIB.
- Els actius intangibles amb vida útil indefinida se sotmeten a la prova anual de deteriorament.
- GSAIB no ha adquirit cap actiu intangible durant l'exercici.

4.2. Immobilitzat material

a) Cost:

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

b) Amortitzacions:

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

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

c) Deteriorament:

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

d) Arrendaments i altres operacions similars:

- Arrendaments financers: GSAIB no té en aquest epígraf cap operació vigent.
- Arrendaments operatius: GSAIB disposa d'un contracte de lloguer, que inclou manteniment, per a la flota d'ambulàncies, licitat pel Servei de Salut i assumit per l'entitat, la vigència del qual va de l'exercici de 2018 al 15 de març de 2022.

4.3. Terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

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

4.4. Arrendaments

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

- Nau industrial al carrer del Gremi de Sabaters, 53 (polígon de Son Castelló, de Palma). Llogador: Universal Marosa, SL. Vigència del contracte: de l'1 de gener de 2018 al 31 de desembre 2022. Renda mensual: 10.977,12 €, inclòs l'IVA.
- Local 2 al carrer de Finlàndia, 12 (Maó). Llogador: Universal Marosa, SL. Vigència del contracte: del 16 de novembre de 2018 al 15 de novembre de 2023. Renda mensual: 2.195,42 €, inclòs l'IVA.
- Local al carrer de les Tres Alqueries, 21 (Ciutadella). Renda mensual: 655,84 €, inclòs l'IVA.

4.5. Permutes

No hi ha hagut permutes durant l'exercici.

4.6. Instruments financers

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

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

- Actius financers mantinguts per negociar:
 - Actius financers no derivats designats com a disponibles per a la venda o que no són classificats específicament dins les categories anteriors.
 - Es valoren inicialment pel cost, que consisteix en el valor raonable de la contraprestació entregada. La valoració posterior es farà pel valor raonable. La diferència s'imputa en el compte de pèrdues i guanys.
 - Actius no corrents i grups alienables d'elements mantinguts per a la venda:
 - Els actius no corrents o grups d'actius es classifiquen com a mantinguts per a la venda quan el valor en llibres s'hagi de recuperar fonamentalment per mitjà de la venda i no per mitjà de l'ús continuat. Perquè això succeeixi, els actius o grups d'actius han d'estar en condicions actuals disponibles per a la venda immediata, i la venda ha de ser altament probable.
 - Patrimoni net:
 - Un instrument de patrimoni representa una participació residual en el patrimoni net del grup, una vegada que s'han deduït tots els seus passius.
 - Els passius financers es classifiquen segons els acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic.
 - La societat no té inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
- b) Passius financers: a efectes de valoració s'han classificat amb aquest desglossament per categories:
- Dèbits i partides per pagar:
 - Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent-hi els impostos quan aquests no són recuperables, per posteriorment registrar-los pel cost amortitzat.
 - Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les fiances i els desemborsaments són valorats pel valor nominal.
 - Els interessos meritats són comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.
 - Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren a valor nominal.

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

4.7. Existències

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

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

De l'adquisició i la gestió dels materials requerits per a l'activitat de GSAIB se n'encarrega la Subdirecció de Compres i Logístiques del Servei de Salut. Per aquest motiu, s'ha dictat la Resolució del director general del Servei de Salut de cessió de la propietat de les referides existències a data de 31 de desembre de 2020, la qual cosa ha estat recollida en el balanç de situació.

4.8. Transaccions en moneda estrangera

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

4.9. Impost sobre beneficis

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

Article 124. Declaracions

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

2. Els contribuents exempts a què es refereix l'apartat 1 de l'article 9 d'aquesta Llei no estan obligats a declarar.

- En conseqüència, atesa la inclusió de GSAIB en l'àmbit de l'article 9 d'aquesta Llei, no està obligada a presentar declaració o liquidació per l'impost sobre societats:

Article 9. Exempcions

1. Estan totalment exempts de l'impost:

- a) L'Estat, les comunitats autònomes i les entitats locals.
- b) Els organismes autònoms de l'Estat i les entitats de dret públic de caràcter anàleg de les comunitats autònomes i de les entitats locals

- Atès aquest precepte, GSAIB està exempta de liquidar l'impost sobre societats en la mesura en què s'ha de considerar una entitat de dret públic anàloga als organismes autònoms de l'Estat.
- En aquest sentit s'ha presentat el model 036 censal marcant la casella de l'exempció en l'impost sobre societats.

4.10. Impost sobre el valor afegit

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

4.11. Ingressos i despeses

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

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

4.12. Provisions i contingències

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

4.13. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

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

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

4.15. Subvencions

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

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

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

4.16. Transaccions entre parts vinculades

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

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviments

Els moviments durant els exercicis de 2021 i de 2020 de les diferents partides de l'immobilitzat material i les corresponents amortitzacions acumulades són les següents:

Estat dels moviments de l'immobilitzat material	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	TOTAL
A) Saldo inicial brut, ex. 2020		2.592.252,41		2.592.252,41
(+) Adquisicions per combinacions de negocis				
(+) Aportacions no dineràries				
(+) Ampliacions i millores				
(+) Correccions de valor per actualització				
(+) Resta d'entrades		68.768,38		68.768,38
(-) Sortides, baixes o reduccions				
(-) Traspassos a / d'actius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes				
(-) Traspassos a / d'altres partides				
B) Saldo final brut, ex. 2020		2.661.020,79		2.661.020,79
C) Saldo inicial brut, ex. 2021		2.661.020,79		2.661.020,79
(+) Adquisicions per combinacions de negocis				
(+) Aportacions no dineràries				
(+) Ampliacions i millores				
(+) Correccions de valor per actualització				
(+) Resta d'entrades		21.260,99		21.260,99
(-) Sortides, baixes o reduccions				
(-) Traspassos a / d'actius no corrents mantinguts per a la venda o operacions interrompudes				
(-) Traspassos a / d'altres partides				
D) Saldo final brut, ex. 2021		2.682.281,78		2.682.281,78
E) Amortització acumulada, saldo inicial ex. 2020		528.440,42		528.440,42
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		354.717,66		354.717,66
(+) Augments per adquisicions o traspassos				
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització				
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				
F) Amortització acumulada, saldo final ex. 2020		883.158,08		883.158,08

Estat dels moviments de l'immobilitzat material	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	TOTAL
G) Amortització acumulada, saldo inicial ex. 2021		883.158,08		883.158,08
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici		361.511,86		361.511,86
(+) Augments per adquisicions o traspassos				
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització				
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				
H) Amortització acumulada, saldo final ex. 2021		1.244.669,94		1.244.669,94
I) Correccions de valor per deteriorament, saldo inicial exercici 2020				
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període				
(-) Reversions de correccions valoratives per deteriorament				
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				
J) Correccions de valor per deteriorament, saldo final exercici 2020				
K) Correccions de valor per deteriorament, Saldo inicial exercici 2021				
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període				
(-) Reversions de correccions valoratives per deteriorament				
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				
L) Correccions de valor per deteriorament, saldo final exercici 2021				

5.2. Correccions valoratives per deteriorament

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

5.3. Coeficients d'amortització

Vegeu el punt 4.2.b).

5.4. Béns totalment amortitzats

No hi ha cap bé totalment amortitzat.

5.5. Assegurances

GSAIB té contractada una pòlissa de responsabilitat civil amb l'entitat Generali España, SA de Seguros y Reaseguros, que cobreix els riscos relacionats amb l'entrada de vehicles a les zones aeroportuàries.

Així mateix, la responsabilitat civil com a administració pública està coberta per l'adhesió de GSAIB a la pòlissa del Servei de Salut amb l'entitat Caja de Seguros Reunidos Cía. de Seguros y Reaseguros SA (Caser Seguros).

Finalment, hi ha una pòlissa amb Generali España, SA, per a la cobertura dels tècnics i dels professionals sanitaris (accidents col·lectius).

6. ARRENDAMENTS

6.1. Arrendaments financers

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

6.2. Arrendaments operatius

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

Arrendaments operatius: informació de l'arrendatari		
	Exercici de 2021	Exercici de 2020
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:		
– Fins a un any	2.463.136,50	2.327.768,40
– Entre un any i cinc anys	1.970.509,20	2.260.473,60
– Entre un any i cinc anys	492.627,30	67.294,80
– Més de cinc anys		
Import total dels pagaments futurs mínims que s'espera rebre, en el tancament de l'exercici, per subarrendaments operatius no cancel·lables		
Quotes contingents reconegudes com a despeses del període		
Quotes de subarrendament reconegudes com a ingrés del període		

7. INSTRUMENTS FINANCERS

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

7.1. Informació relacionada amb el balanç

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

a) Actius financers: el moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2021 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació de GSAIB és el següent:

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

CLASSES								
Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL		
2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:								
Mantinguts per negociar								0,00
Altres								0,00
Inversions mantingudes fins al venciment								0,00
Préstecs i partides a cobrar				14.224.766,31	3.521.739,93	14.224.766,31	3.521.739,93	
Actius disponibles per a la venda:								
Valorats a valor raonable								0,00
Valorats a cost								0,00
Derivats de cobertura								0,00
TOTAL				14.224.766,31	3.521.739,93	14.224.766,31	3.521.739,93	

CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES presenta el desglossament següent:

- El saldo pendent de clients per serveis prestats a tercers obligats al pagament de transports urgents a les Illes Balears és de 752.509,32 €. Cal manifestar que no s'ha considerat oportú dotar cap provisió per a insolvències, atès que les facturacions fetes es troben dins del període de no prescripció recollit en l'article 24.1 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
 - Un import de 75.399,18 € es correspon amb la facturació pendent de cobrament de l'encàrrec de gestió amb el Servei de Salut per al servei del tècnic del programari logísticoeconòmic de SAP Econfin, corresponent als darrers mesos de l'exercici 2021.
 - El saldo deutor d'ALTRES INVERSIONS, de l'epígraf «IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini» per 13.377.742,11 € en 2021, recull les subvencions i transferències corrents pendents de rebre del Servei de Salut per 4.157.533,11 €, més 9.220.209,00 € per subvencions de capital amb finançament finalista del Servei de Salut per Fons INVENAT, també pendents de rebre'ls.
 - Finalment, 19.115,70 € corresponen a deutes del treballadors amb l'entitat.
- b) Passius financers: el moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2021 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació de GSAIB és el següent:
- Passius financers a llarg termini: es corresponen amb la comptabilització de les transferències de capital rebudes del Servei de Salut que, en data de 31 de desembre de 2021, estan pendents de ser utilitzades.

	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Dèbits i partides a pagar					9.605.390,22	381.442,21	9.605.390,22	381.442,21
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:								
Mantinguts per a negociar								0,00
Altres								0,00
Derivats de cobertura								0,00
TOTAL					9.605.390,22	381.442,21	9.605.390,22	381.442,21

- Passius financers a curt termini: a 31 de desembre de 2021 no hi ha passius financers registrats a curt termini.

	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Dèbits i partides a pagar					4.551.838,79	3.145.850,96	4.551.838,79	3.145.850,96
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:								
Mantinguts per a negociar								0,00
Altres								0,00
Derivats de cobertura								0,00
TOTAL					4.551.838,79	3.145.850,96	4.551.838,79	3.145.850,96

DÈBITS I PARTIDES A PAGAR presenta el desglossament següent:

- El deute amb creditors comercials és de 34.258,08 €.
- Les provisions per factures pendents de rebre per l'import de 285.123,18 €. Es tracta bàsicament de prestacions de serveis que tenen caràcter de periodificables.
- Els passius financers amb personal recull les provisions dotades pels conceptes de pagues extra meritades en l'exercici i conceptes variables del mes de desembre que s'han de pagar amb la nòmina del mes de gener, per l'import de 670.364,93 €.
- El deute amb administracions públiques recull les retencions per l'IRPF del mes de desembre de 2021 pendents de declarar (174.809,80 €) i les cotitzacions amb la Seguretat Social de l'exercici de 2021 (3.375.267,31 €). En aquest darrer cas, cal dir que GSAIB s'ha acollit al conveni de cotització de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears amb la Seguretat Social; això significa que GSAIB no paga directament les seves cotitzacions, sinó que ho farà la Comunitat i aquesta liquidarà —via compensació de saldos mitjançant el Servei de Salut— les liquidacions de TC finalment fetes per la Tresoreria de la Seguretat Social. Durant l'exercici s'han regularitzat imports comptabilitzats per excessos de liquidacions de 551.898,40 €. També s'han compensat amb posicions deutores del Servei de Salut per 8.573.246,83 €.

- c) Actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys: l'entitat no presenta actius, ni passius, amb les referides característiques.

- d) Reclassificacions d'actius financers: no s'ha produït reclassificació alguna dels actius financers.
- e) Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2021.

	VENCIMENT EN ANYS						Total
	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	
Inversions en empreses del grup i associades							
Crèdits a empreses							
Valors representatius de deute							
Altres actius financers							
Altres inversions	13.377.742,11						13.377.742,11
Inversions financeres							
Crèdits a tercers							
Valors representatius de deute							
Derivats							
Altres actius financers							
Altres inversions							
Deutes comercials no corrents							
Bestretes a proveïdors							
Deutors comercials i altres compte a cobrar							
Clients per vendes i prest. de serveis	752.509,32						752.509,32
Clients, empreses del grup i associades	75.399,18						75.399,18
Deutors varis							
Personal	19.115,70						19.115,70
Accionistes (socis) per desemborsaments exigits							
TOTAL	14.224.766,31						14.224.766,31

f) Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2021:

	VENCIMENT EN ANYS						Total
	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	
Deutes							
Obligacions i altres valors negociables							
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altres passius financers							
Deutes amb empr. grup i associades	0,00	9.605.390,22					9.605.390,22
Creditors comercials no corrents							
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	319.533,01						319.533,01
Proveïdors empreses del grup i associades							
Creditors diversos							
Personal	6700.364,92						6700.364,92
Bestretes de clients							
Administracions públiques	3.561.940,86						3.561.940,86
Deutes amb característiques especials							
TOTAL	4.551.838,79	9.605.390,22					14.157.229,01

- g) Transferències d'actius financers (cedits i que no han estat baixa en el balanç): no s'han produït cessions d'actius financers durant l'actual exercici de 2021 ni en l'anterior.
- h) Actius financers cedits en garantia: no s'ha comptabilitzat cap actiu cedit en garantia.
- i) Actius (financers o no) acceptats en garantia dels quals es pugui disposar encara que no s'hagi produït l'impagament:

GSAIB no disposa de cap instrument de cobertura a la seva disposició registrat en l'exercici de 2021 ni en l'anterior.

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

- a) Pèrdues i guanys netes procedents de les diferents categories d'instruments financers definides en la norma de registre i valoració novena: no hi ha pèrdues o guanys nets procedents d'instruments financers.
- b) Ingressos i despeses financeres calculades per aplicació del mètode del tipus d'efectiu: no s'ha comptabilitzat cap aplicació.
- c) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit: no s'han aplicat correccions de valor per deteriorament dels actius financers en l'actual exercici de 2020 ni en l'anterior.
- d) Les subvencions rebudes i imputades al patrimoni net suposen 21.260,99 €, i les amortitzacions aplicades al resultat, 361.511,86 €.

7.3. Empreses del grup, multigrup i associades

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

8. EXISTÈNCIES

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

De la compra i de la gestió dels materials requerits per a l'activitat de GSAIB se n'encarrega la Subdirecció de Compres i Logístiques del Servei de Salut. Per aquest motiu, s'ha dictat la Resolució del director general del Servei de Salut de cessió de la propietat de les referides existències a 31 de desembre de 2021. Això ha estat recollit en el balanç de situació de l'exercici per l'import de 125.228,74 €.

9. FONS PROPIS

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

Fons propis de 2021					
	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultats d'exercicis anteriors	-1.923.825,28				-1.923.825,28
Aportació entitat dominant	1.924.000,00	0,00			1.924.000,00
Reserva voluntària				236.910,01	236.910,01
Resultat de l'exercici	236.910,01	108.045,78		-236.910,01	108.045,78
TOTAL	237.084,73	108.045,78	0,00	0,00	345.130,51

Atesos els resultats positius de l'exercici de 2021, amb l'aprovació prèvia del Consell d'Administració s'ha duit a reserves voluntàries.

10. SUBVENCIONS

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

Entitat atorgant	Import concedit	Aportacions 2021	Imputació a resultats	Import aplicat a variació d'actius i passius financers	Saldo a 31.12.2021 VI. Altres aportacions socis	Saldo a 31.12.2021 Deute amb empreses grup i passius financers	Saldo a 31.12.2021 (A.3 subv.)	Saldo a 31.12.2021 I.4 Inversions en empreses del grup i associades
Subvencions de capital								
IB-SALUT	12.262.672	25.000	1.224.669,94	2.682.281,78		9.605.390,22	1.437.611,84	9.220.209,00
Aportacions per compensació de pèrdues								
IB-SALUT	1.924.000,00				1.924.000,00			
Transferències i subvencions corrents								
IB-SALUT (1)	16.038.960,00		16.038.960,00					
IB-SALUT (2)	20.842.865,79		20.842.865,79					4.157.533,11
IB-SALUT (3)								
IB-SALUT (4)	125.228,74		125.228,74					
Total	51.193.726,53	25.000	38.251.724,47	2.682.281,78	1.924.000,00	9.605.390,22	1.437.611,84	13.377.742,11

- (1) Contracte de gestió de l'exercici de 2021.
(2) Transferències corrents per fer front a la pandèmia de la COVID 19.
(3) Subvencions per programes de formació i alerta escolar.
(4) Transferència per cessió de la propietat dels estocs a 31 de desembre 2021.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

11. SITUACIÓ FISCAL

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

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

11.1. Impost sobre beneficis

Vegeu el punt 4.9.

11.2. Altres tributs

Vegeu el punt 4.10.

12. MONEDA ESTRANGERA

La moneda funcional de GSAIB es l'euro, i no hi ha cap element de l'actiu o passiu nomenat en moneda estrangera en l'exercici de 2021, igual com tampoc n'hi va haver cap en l'exercici de 2021.

13. INGRESSOS I DESPESES

13.1. Xifra de negocis

La facturació al Servei de Salut per encàrrecs de gestió en l'exercici de 2021 ha estat de 121.046,62 €, i en l'exercici de 2020 ha estat de 3.838.249,89 €. Una variació tan significativa és deguda a la finalització de l'encàrrec de gestió el març de l'exercici de 2020 per l'activitat pròpia de GSAIB, que és la gestió del transport urgent a les Illes Balears, i l'aplicació a partir d'aquesta data de la figura del contracte-programa de gestió, atès que es considerarà que GSAIB és un centre gestor més del Sistema Nacional de Salut a les Illes Balears. Amb això, cal aplicar els mateixos criteris que es fan servir per al seguiment i el control de la resta d'unitats assistencials del Servei de Salut.

Això no obstant, s'han anat signant nous encàrrecs de gestió amb el Servei de Salut, bàsicament relacionats amb el control i la consultoria de determinats sistemes i programaris del Servei de Salut. La facturació per aquest concepte ha estat de 121.046,62 €.

Per una altra banda, la xifra d'ingressos de tercers obligats al pagament en l'exercici de 2021 ha estat d'1.545.243,18 €, i en l'exercici 2020 ha estat d'1.094.659 €.

13.2. Altres ingressos d'explotació

L'import registrat en l'exercici 2021 és de 37.007.054,53 €, que es correspon amb el desglossament següent:

- 16.038.960,00 € per transferències corrents vinculades al pressupost aprovat per la Llei 5/2020, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per al 2021.
- Quatre transferències corrents vinculades al programa de contenció de la pandèmia per la COVID-19 per un import total de 20.842.865,79 €, per compensar les despeses incorregudes en els aspectes següents:
 - Reforç del transport urgent i del centre de comunicacions.
 - Central InfoCOVID.
 - Serveis de COVID-exprés.
 - Notificacions d'aïllaments.
 - Control de passatgers amb origen estatal.
 - Campanya de vacunació massiva.
 - Projecte d'InfoCOVID.
 - Certificat Digital COVID UE.
 - Altres reforços puntuals.
- Finalment, un import de 125.228,74 € s'ha comptabilitzat com a cessió de la propietat a 31 de desembre de la propietat dels estocs subministrats pel Servei de Salut.

13.3. Altres resultats

En l'exercici de 2020 s'han recollit com a altres resultats d'explotació un import de -11.993,34 €, bàsicament relacionats amb despeses per resolucions de procediments judicials o administratius. El 2020 s'han recollit altres resultats d'explotació per 362.895,16 €.

13.4. Aprovisionaments

Despeses d'aprovisionaments		
	Exercici de 2021	Exercici de 2020
Gasos medicinals	36.433,28 €	29.605,60 €
Combustible	553.895,31 €	414.495,20 €
Neteja	360.239,60 €	341.364,13 €
Seguretat	92.403,84 €	125.571,68 €
Bugaderia	24.429,62 €	1.353,06 €
Creu Roja (COVID)	2.244.442,12 €	91.459,94 €
Altres aprovisionaments	352.765,00 €	58.431,45 €
TOTAL	3.664.608,77 €	1.062.281,05 €

13.5. Despeses de personal

El desglossament de les despeses de personal és el següent:

Despeses de personal		
	Exercici de 2021	Exercici de 2020
Sous i salaris	24.170.030,36 €	10.927.760,81 €
Càrregues socials	7.280.966,55 €	3.265.587,29 €
Provisions per conceptes variables de desembre que es paguen el gener	19.520,42 €	-7.825,62 €
Provisions per pag. extres i variables	-7.638,94 €	44.334,75 €
TOTAL	31.462.878,39 €	14.229.856,83 €

13.6. Altres despeses d'explotació

Altres despeses d'explotació		
	Exercici de 2021	Exercici de 2020
Lloguers d'immobles	166.351,57 €	165.940,32 €
Lloguers de vehicles	2.041.763,43 €	1.970.509,20 €
Altres lloguers	20.919,55 €	
Manteniment	101.052,66 €	95.730,97 €
Pòlisses d'assegurances	10.377,83 €	16.246,48 €
Energia elèctrica	15.240,38 €	10.828,03 €
Dietes	381.350,56 €	389.549,34 €

Comunicacions	525.166,79 €	
Despeses diverses	163.595,28 €	204.465,83 €
TOTAL	3.425.818,05 €	2.853.270,17 €

Segons s'aprecia, la despesa més significativa, a part de la corresponent al personal necessari, és la relacionada amb el rènting de les ambulàncies, el combustible que aquestes consumeixen i la neteja dels vehicles, que s'ha vist encara més intensificada per mor de les actuacions en matèria de contenció de la pandèmia per SARS-CoV-2; per una altra banda, la participació i la col·laboració del personal contractat per la Creu Roja ha jugat un paper molt rellevant. Addicionalment, ha estat necessari especificar el cost de les comunicacions, atès que en aquesta línia s'ha volgut recollir les despeses incorregudes amb motiu de les notificacions mitjançant Correos de les resolucions per COVID-19 notificades als ciutadans.

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En el tancament de l'exercici de 2021, igual que en el de 2020, no hi ha hagut cap situació de risc que suposi la necessitat de dotar provisió a l'efecte o que s'hagi de qualificar com a contingència, tot i que una sèrie de procediments judicials i extrajudicials en tràmit relacionats bàsicament amb reclamacions de caràcter laboral, els quals, cas que foren totalment desfavorables, suposen uns possibles compromisos de 196.973,81 €, que han estat de 238.501,51 € en 2020.

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

GSAIB no ha registrat en l'exercici de 2021 —de la mateixa manera que en l'exercici de 2020— cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d'actius o despeses meritades la fi dels quals sigui la protecció i la millora del medi ambient, o bé provisions per riscos i despeses derivades d'actuacions ni contingències relacionades amb la protecció i la millora del medi ambient.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

del sistema de recaptació de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears
(189.039,00 €).

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

Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts en els quals sigui un dels partícpis	Empreses associades	Empreses amb control conjunt*	Membres dels òrgans d'administratius **
A) Actiu no corrent					
Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	0,00				
B) Actiu corrent					
<i>III. Deutors comercials i altes comptes a cobrar</i>					
2. Clients empreses del grup i associades	75.399,18				
<i>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i>					
1. Instruments de patrimoni					
2. Crèdits a empreses					
3. Valors representatius de deute					
4. Derivat					
5. Altres actius financers					
6. Altres inversions	13.377.742,11				
TOTAL	13.453.141,29	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

	2020			2019		
	Llarg termini	Curt termini	Total	Llarg termini	Curt termini	Total
B) Passius financers						
<i>III. Deutes amb empreses del grup i associades</i>	9.605.390,22		9.605.390,22	381.442,21		381.442,21
TOTAL	9.605.390,22	0,00	9.605.390,22	381.442,21	0,00	381.442,21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

La sisena onada de COVID-19 obligarà a mantenir part del dispositiu establert per controlar-la; no obstant això, amb la partida específica per a aquest programa establerta en el pressupost per a l'exercici 2022 (10.142.071 €) es considera suficient per rescabalar-lo.

En qualsevol cas, l'entitat té confiança en les mesures de suport financer implementades pel Govern d'Espanya i pel Govern de les Illes Balears (mitjançant el Servei de Salut) per fer front a la pandèmia de COVID-19.

Finalment, cal afegir que l'octubre de 2021 ha deixat de vigir el Conveni subscrit per l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears amb la Tresoreria General de la Seguretat Social en nom de totes les seves entitats instrumentals, per la qual cosa GSAIB passà a estar en règim de liquidació de quotes mensuals a la Tresoreria, igual que una empresa qualsevol, malgrat que continuarà aplicant-s'hi el decalatge de tres mesos entre el meritament de la quota i el període de liquidació d'aquesta.

18. ALTRES INFORMACIONS

18.1. Remuneracions dels òrgans d'administració

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

En data de 31 de desembre de 2021, la composició del Consell d'Administració és la següent, en virtut de l'article 16 dels Estatuts de GSAIB:

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

Les competències del director gerent han estat avocades en el president de GSAIB, que les ha delegades en el vicepresident.

18.2. Honoraris dels auditors

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

18.3. Informació relativa al personal

El desglossament del personal és el següent:

Personal mitjà per categories	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Telefonista	16	5	18	5
Director d'àrea	1	1	1	1
Conductor/conductora – cap de trànsit	1	7	1	7
Grup administratiu	2	0	2	0
Grup auxiliar administratiu	3	0	4	0
Telefonista – cap de grup	3	0	1	0
TTS conductor/conductora	38	139	26	146
TTS portalliteres	46	22	47	22
TTS ajudant de portalliteres	5	3	4	4
Tècnic/tècnica d'emergències sanitàries	38	137	22	88
Gestor/a telefònic/a d'emergències	21	28	6	11
Tècnic de Grau Mitjà	1	1	1	0
Auxiliar de Serveis Generals	429	208	15	8
Xofer	1	3	0	3
Tècnic/a Superior	0	4	0	1
TOTAL	605	558	148	296

Personal total per categories	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Telefonista	16	5	18	5
Director Àrea	1	1	1	1
Conductor/a – Cap de trànsit	1	7	1	7
Grup administratiu	2	0	2	0
Grup auxiliar administratiu	3	0	6	0
Telefonista – Cap de grup	3	0	1	0
TTS Conductor/a	25	139	26	144
TTS Portalliteres	46	22	47	22
TTS Ajudant portalliteres	5	3	4	4
Tècnic emergències sanitàries	34	124	29	114
Gestor/a telefònic d'emergències	19	23	13	26
Tècnic de Grau Mitjà	1	1	1	0
Auxiliar de Serveis Generals	259	114	154	77
Xofer	1	3	0	6
Tècnic/a Superior	0	4	0	3
TOTAL	416	446	303	409

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

Nombre mitjà de persones empleades		
	Exercici de 2021	Exercici de 2020
Fixes	265	266
No fixes	889	178
TOTAL	1.163	444

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

Nombre mitjà de persones empleades amb alguna discapacitat		
	Exercici de 2021	Exercici de 2020
Fixes	15	3

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

Nombre de persones empleades				
	Exercici de 2021		Exercici de 2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Fixes	168	90	169	90
No fixes	278	326	240	213
TOTAL	446	416	409	303

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

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

PROPORCIÓ ARTICLE 32.2.b)		
	Exercici de 2021	Exercici de 2020
Facturació total	1.666.289,80	4.932.908,89
Facturació per encàrrec de gestió	121.046,62	3.838.249,89
Percentatge	7,26 %	77,81 %

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

20. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

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

Aquesta informació s'elabora segons el model de càlcul de la Intervenció General de l'Estat, que es publica mensualment per al conjunt d'entitats de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. Per al desembre de 2021 les dades són les següents (unitats en milers d'euros):

Pagaments efectuats (el darrer mes de referència)		Total	Operacions corrents	Operacions de capital
Compleixen el període màxim de pagament (≤ 30 dies)*	Nombre d'operacions	73	71	2
	Import de les operacions (milers d'euros)	345,07	341,48	3,59
Incompleixen el període màxim de pagament (> 30 dies)*	Nombre d'operacions	3	3	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	25,41	25,41	0
Total de pagaments efectuats	Nombre d'operacions	76	74	2
	Import de les operacions (milers d'euros)	370,48	366,89	3,59
Costs de morositat	Nombre d'operacions	0	0	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	0	0	0

Pendent de pagament		Total	Operacions corrents	Operacions de capital
Dins del període màxim de pagament (≤ 30 dies)*	Nombre d'operacions	3	3	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	1,61	1,61	0,00
Incompleixen el període màxim de pagament (> 30 dies)*	Nombre d'operacions	0	0	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	0	0	0,00
Total pendent de pagament	Nombre d'operacions	3	1,61	0
	Import de les operacions (milers d'euros)	1,61	1,61	0,00

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

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

	Total	Operacions corrents	Operacions de capital
Ràtio de les operacions pagades (dies)**	13,88	13,94	7,00
Ràtio de les operacions pendents de pagament**	14,00	14,00	0,00
Període mitjà de pagament de cada entitat (dies)	13,94	13,94	7,00

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

Manuel Palomino Chacón, exercint les funcions atribuïdes al director gerent per l'article 19.4. / dels Estatuts de GSAIB, manifesta que aquests comptes anuals de l'exercici de 2021 es componen del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de la liquidació del pressupost de despeses i ingressos.

Cal fer constar que aquests comptes anuals han estat reformulats, un cop celebrada la reunió de tancament amb els auditors de l'entitat, amb l'objectiu de reflectir la liquidació d'ingressos del pressupost 2021 d'una forma correcta; així com, l'estat de fluxos d'efectiu ateses les reclassificacions necessàries. Sense que es vegi afectat, en cap cas, l'estat patrimonial, ni el resultat econòmic de l'entitat.

Palma,

**MANUEL
PALOMINO
CHACON - DNI
43021640W**

Firmado
digitalmente por
MANUEL PALOMINO
CHACON - DNI
43021640W
Fecha: 2022.05.25
14:33:22 +02'00'

Informe de gestió

1. ACTUACIONS DE 2021

El pressupost de GSAIB per a l'exercici de 2021 va ser aprovar pel Parlament de les Illes Balears (BOIB núm. 216, de 31 de desembre de 2020) durant el procés d'aprovació del conjunt dels pressuposts generals d'entitats instrumentals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Aquest pressupost inclou les noves accions aprovades pel Consell d'Administració de GSAIB per al 2021, amb el desglossament següent:

1.1. Arrendament d'un nou vehicle d'intervenció ràpida per a la flota de transport urgent sanitari

La prestació d'un nou recurs de suport vital a Cala d'Or per mitjà d'un vehicle d'intervenció ràpida fa necessari incorporar-hi un vehicle de reserva. Aquests vehicles requereixen —com qualsevol altre espai sanitari— neteja i desinfecció freqüents, i revisions del material embarcat (caducitats, funcionaments dels equips, etc.). Aquestes revisions requereixen canviar el vehicle per poder dur-les a terme de manera òptima, i també ho requereixen altres tasques de manteniment específiques de qualsevol vehicle i els accidents durant les intervencions, amb l'objectiu de minimitzar l'impacte de les inoperativitats als recursos de la guàrdia i evitar mancances en les cobertures.

S'ha tramitat un contracte per arrendar un nou vehicle d'intervenció ràpida, que s'ha incorporat a la flota el mes de juny de 2021.

1.2. Arrendament de quatre vehicles de logística

Transcorreguts els primers anys d'activitat, després de la internalització del servei de transport sanitari urgent, s'ha pogut constatar certa manca de mitjans:

- Es necessiten tres vehicles per a la gestió de tota la logística del servei (repartiment de material fungible i llenceria, recollida de documentació a les bases assistencials, reposició d'articles relacionats amb el manteniment dels vehicles, etc.). Cal un vehicle a Mallorca, Menorca i a Eivissa i, a més, cal un vehicle amb capacitat per al transport de tot el material necessari per a l'atenció d'incidents de múltiples víctimes o dispositius de risc previsible.
- S'ha tramitat un contracte per arrendar els quatre vehicles de logística, que s'han incorporat a la flota el mes de gener de 2021.

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

Per cobrir la situació generada per la pandèmia de COVID-19, ateses les necessitats de cada fase GSAIB ha prestat els serveis següents:

- Ampliació de personal a la Central de Coordinació d'Urgències Mèdiques.
- Ampliació de recursos de transport sanitari urgent destinats exclusivament als casos de COVID-19, incloent-hi tant la contractació de recursos humans com l'ampliació del de servei de neteja, els uniformes, el material fungible i altres subministraments .
- Creació d'una central de recepció de telefonades per a consultes sobre la COVID-19, amb una dotació de trenta-dos tècnics d'emergències.
- El Servei de Salut ha posat en marxa diverses línies COVID-exprés a Mallorca, Menorca i Eivissa per descongestionar els centres de salut i fer-hi proves PCR, inclòs un centre d'atenció infantil (Kid COVID), al qual s'ha incorporat personal auxiliar de serveis de GSAIB.
- El 8 de setembre de 2020, la consellera de Salut i Consum ha resolt encarregar al Servei de Salut la prestació del servei de notificacions de les resolucions sobre l'obligació de mantenir aïllament o quarantena de persones diagnosticades de COVID-19, o que siguin contacte estret d'aquestes. Aquesta tasca ha estat finalment assumida per GSAIB. La nova prestació ha acabat el 31 de octubre de 2021.
- El 1r de desembre de 2020, el Servei de Salut ha encarregat a GSAIB de reforçar el Gabinet de Comunicació per tractar la informació referent a la pandèmia i s'ha contractat un tècnic superior de comunicació.
- El 20 de desembre de 2020, GSAIB ha iniciat la prestació del servei de control sanitari de passatgers amb procedència d'aeroports i ports estatals en virtut de la Resolució de la consellera de Salut i Consum de 14 de desembre de 2020 per la qual s'estableixen mesures sanitàries específiques per donar seguretat al retorn a les Illes Balears de persones residents o a l'entrada de persones visitants per algun motiu justificat. Com a conseqüència d'aquest nou servei s'ha contractat fins a cinc-cents professionals addicionals. La nova prestació ha acabat el 31 de octubre de 2021.
- El mes de febrer de 2021 va començar la campanya de vacunació massiva dels ciutadans de les Illes Balears.

El Servei de Salut ha encarregat a GSAIB la coordinació de la logística i els equips humans per donar suport a les tasques administratives i logístiques en el marc de la campanya de vacunació massiva i per a la coordinació de persones i diferents punts i àrees:

- El mes de desembre del 2020, GSAIB ha contractat un tècnic de grau mitjà per acomplir funcions de coordinació en el marc del projecte d'informació comunitària InfoCOVID.
- Per garantir l'accés als certificats que formen el certificat COVID Digital de la UE, el Servei de Salut ha posat a disposició dels ciutadans de les Illes Balears diferents sistemes per obtenir-lo.
- El Servei de Salut ha encarregat a GSAIB la gestió dels punts d'atenció presencial d'emissió del certificat COVID Digital de la UE.

1.5. Resum de l'activitat de 2021

En comparació amb l'any anterior, durant el 2021 els serveis prestats han augmentat un 17,5 % en el suport vital avançat i un 4,7 % en el suport vital bàsic.

2. PREVISIONS PER A 2022

El pressupost de GSAIB per a l'exercici de 2022 va ser aprovat pel Parlament de les Illes Balears (BOIB núm. 180, de 30 de desembre de 2021) durant el procés d'aprovació del conjunt dels pressuposts generals d'entitats instrumentals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Aquest pressupost no preveu cap nova acció. No obstant això, mentre duri la pandèmia GSAIB desenvoluparà les tasques assignades pel Servei de Salut en coordinació amb la Conselleria de Salut i Consum. Actualment, GSAIB ha de continuar prestant els serveis següents:

- Atenció telefònica sobre la COVID-19 per mitjà de les línies habilitades d'InfoCOVID i InfoVacuna.
- Reforç del servei de transport sanitari urgent i de la CCUM.
- Gestió del certificat COVID Digital de la UE.
- Suport logístic als centres de vacunació massiva.
- Suport logístic als punts de proves diagnòstiques (COVID-exprés).
- Reforç del departament de recursos humans.

3. FETS IMPORTANTS SUCCEÏTS DESPRÉS DEL TANCAMENT

En referència a les transferències de capital pendents en data de 31 de desembre, per l'import total de 9.605.390,22 € (381.442,21 € al 2020), se'n sol·licitarà l'aprovació al Consell d'Administració i l'autorització a la Conselleria d'Hisenda per incorporar-ho al pressupost de l'entitat.