

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020

Protocol número: B-7.487

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	8

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

Al Consell d'Administració de
Gestió de Serveis Sanitaris

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de **Gestió de Serveis Sanitaris** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com es diu a la nota 8.2. de la memòria, el Servei Català de la Salut autoritza a Gestió de Serveis Sanitaris a la utilització, amb caràcter gratuït, de l'edifici en que està ubicat l'Hospital del Pallars, per un termini de 30 anys, sense que s'hagi registrat l'actiu corresponent, en no figurar cap valoració en el document de cessió.

Per altra banda, durant l'exercici 2012 es va posar a disposició de l'entitat l'ampliació de l'ala Est de l'Hospital Santa Maria de Lleida, on l'entitat desenvolupa activitats administratives i d'hospitalització (veure nota 6 de la memòria adjunta), sense que constin formalitzades les condicions d'aquesta cessió, i per tant sense que s'hagi registrat cap valor en l'actiu de l'entitat.

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

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

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

A més de la qüestió descrita en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són les qüestions clau que s'han de comunicar en el nostre informe:

Qüestió clau

Procediments aplicats

Ingressos de l'activitat (nota 14.4)

Els ingressos de l'entitat provenen principalment de la facturació al Servei Català de la Salut. Els contractes i les clàusules anuals formalitzades estableixen l'import màxim de la contraprestació econòmica a percebre, el mètode de facturació, la forma de pagament i, en alguns casos, el sistema de regularització de la contraprestació pels serveis realitzats.

Al tancament de l'exercici, l'entitat registra els ingressos per prestació de serveis en base a una estimació d'acord amb la informació disponible a la data, d'acord amb l'activitat realitzada i amb les condicions establertes, i subjectes a valoració i/o a regularització.

D'acord amb el que s'esmenta en el punt anterior, i per tal d'ajustar l'activitat a les necessitats sanitàries, s'han vist modificats els sistemes de facturació, l'activitat contractada i el sistema de regularització, incloent activitats i programes especials per a fer front a la pandèmia.

De forma addicional a l'activitat realitzada, l'entitat ha facturat un import de 1.401 milers d'euros en concepte d'habilitació d'espais, que han estat registrats íntegrament com a resultats de l'exercici.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, i de la complexitat a l'hora de realitzar les estimacions al tancament de l'exercici pels serveis pendents de facturar, aquests han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

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

Hem verificat la previsió d'ingressos pendents de facturar al tancament de l'exercici, atenent les clàusules i convenis signats i l'activitat realitzada, així com els mecanismes que utilitza l'entitat per realitzar l'estimació d'aquesta previsió.

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

Qüestió clau

Procediments aplicats

Impacte de la COVID en l'exercici actual (nota 23 de la memòria)

L'activitat de l'exercici 2020 ha vingut marcada per la situació d'emergència sanitària provocada per la COVID-19, que ha afectat al conjunt de l'organització de l'activitat, impactant significativament en els costos assistencials, alhora que es van establir per part del Servei Català de la Salut diferents mesures pel finançament aquesta activitat i fer front als increments de costos.

Tal com estableix l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, l'entitat ha inclòs en els comptes anuals el detall de les despeses derivades de la pandèmia i del impacte en els ingressos. La despesa addicional s'ha quantificat en 13.896 milers d'euros, i l'impacte sobre els ingressos en 10.630 milers d'euros.

L'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, incloent tant els costos directament imputats, com aquells altres que han estat quantificats en base a informació analítica històrica, motiu pel qual la comptabilitat analítica reflecteix únicament una part dels costos informats.

En aquesta informació no s'ha considerat com a ingressos directament relacionats els corresponents a la clàusula de recuperació de l'activitat, ni els costos vinculats a aquesta activitat.

Atenent a la diversitat de criteris, càlculs i estimacions que han estat necessaris per a determinar la quantificació dels costos vinculats, s'ha considerat com una qüestió clau de la nostra revisió.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, l'estudi i anàlisi dels criteris establerts a les Instruccions i notes metodològiques del Ministeri d'Hisenda que regulaven l'emplenament dels qüestionaris sobre l'impacte pressupostari associat al coronavirus SARS-CoV-2, així com de la resta d'indicacions i guies elaborades amb aquesta finalitat.

En base a aquesta regulació s'han avaluat els criteris emprats per l'entitat alhora de determinar els impactes, revisant entre d'altres els següents aspectes:

- Obtenció del detall de la totalitat de les despeses imputades.
- Anàlisi dels criteris d'imputació utilitzats i la seva raonabilitat global.
- Verificació dels càlculs realitzats per la imputació de despeses registrades de forma no individualitzada.
- Revisió de la traçabilitat de la informació amb la informació comptable.
- La realització de proves de detall sobre una mostra de les despeses, obtenint el suport documental de les operacions i verificant el compliment de la finalitat

En referència al ingressos s'han obtingut el detall dels imports informats i s'ha verificat la coincidència amb les xifres registrades per a cadascun dels conceptes.

Per últim, hem revisat que la informació inclosa als comptes anuals, es correspongui amb els criteris establerts i sigui coincident amb la informació facilitada a la Direcció General de Pressupostos del mes de desembre.

Paràgraf d'èmfasi

- Cal remarcar el que es descriu a la nota 9.1.3., on s'indica que els ingressos de l'exercici resten pendants de regularització per part del Servei Català de la Salut. L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, i la possible imputació de costos directament assumits pel Servei Català de la Salut, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos. L'import pendent de regularització al tancament de l'exercici 2020 ha estat de 2.606 milers d'euros, i l'entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

La nostra opinió no s'ha vist modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID segons la nota 23 de la memòria sent la formulació responsabilitat de la direcció.

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar e informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat al respecte de l'altra informació consisteix en avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació, i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, en relació al seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ho.

Sobre la base del treball realitzat, d'acord amb el descrit al paràgraf anterior, i en referència a la informació de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID, l'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, incloent tant els costos directament imputats, com aquells altres que han estat quantificats en base a informació analítica històrica, motiu pel qual la comptabilitat analítica reflecteix únicament una part dels costos informats, no havent-se considerat com a ingressos directament relacionats els corresponents a la clàusula de recuperació de l'activitat, ni els costos vinculats a aquesta activitat. Així mateix, els costos de personal inclouen 6.561 milers d'euros corresponents a l'estimació de dedicació de personal sanitari d'altres especialitats reassignats a l'atenció de pacients COVID, que no han suposat un increment directe en el pressupost. Per últim l'import que figura com a despesa per inversions (131 milers d'euros) correspon a les inversions finançades per l'entitat, sense incloure les realitzades i justificades al Servei Català de la Salut amb càrrec al 4% facturat durant l'exercici per l'adequació d'espais (1.401 milers d'euros).

Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Gerència en relació als comptes anuals

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de

comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

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

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

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

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

- L'entitat es troba adscrita al Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), alhora que li es d'aplicació el Decret Llei 3/2010 en el que s'establia la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que recull les mesures de caràcter bàsic previstes en el Reial decret Llei 8/2010, de

20 de maig, com era la reducció de la massa salarial del sector públic en un 5% anual (actualment un 4,05%).

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 1.620 milers d'euros en el moment de realitzar el pagament de retribució variable per objectius (DPO). A 31 de desembre de 2020 l'entitat manté registrat com a deute amb el personal un import de 946 milers d'euros, corresponent als imports de DPO meritats, un cop descomptats els imports corresponents al 4,05% no reduït durant l'exercici. Aquest concepte ha estat liquidat al mes de març de 2021, per un import de 948 milers d'euros.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat de *fonament de l'opinió amb excepcions* d'aquest informe fem esment que determinades partides del pressupost de despeses de l'entitat han estat executades en un import superior a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades, tal i com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals adjunts, sense observar la regulació específica establerta en les bases d'execució aprovades pel Consell d'Administració de l'entitat.

Barcelona, 15 de juliol de 2021

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/21/13699 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Enric Ripoll Ros

Soci

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS

Comptes anuals

Exercici 2020

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

**GESTIO DE SERVEIS SANITARIS
BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2020
(en Euros)**

ACTIU	Nota	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		26.627.760,58	26.290.301,26
I. Immobilitzat intangible	5	342.574,18	33.477,90
5. Aplicacions informàtiques		342.574,18	33.477,90
II. Immobilitzat material	6	26.283.750,05	26.254.262,72
1. Terrenys i construccions		20.815.432,89	20.896.071,94
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		5.111.529,75	3.219.539,17
3. Immobilitzat en curs i bestretes		356.787,41	2.138.651,61
III. Inversions immobiliàries	7	0,00	0,00
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1.1	1.436,35	2.560,64
5. Altres actius financers		1.436,35	2.560,64
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		31.333.075,38	26.602.470,54
I. Actius no corrents mantinguts per la venda			
II. Existències	11	1.212.566,67	1.231.585,75
1. Comercials		729.064,97	738.983,05
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		483.501,70	492.602,70
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1.2	28.218.624,35	24.018.656,33
1. Clients per prestacions de serveis		807.663,71	739.561,29
2. Clients d'empreses del grup i associades	20.1	23.563.245,67	20.924.626,61
3. Deutors varis		3.847.714,97	2.354.468,43
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		1.240.693,65	1.160.000,00
5. Altres actius financers	9.1.2	1.240.693,65	1.160.000,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		661.190,71	192.228,46
1. Tresoreria		231.938,18	192.228,46
2. Altres actius líquids equivalents (Cash-pooling)		429.252,53	0,00
TOTAL ACTIU (A + B)		57.960.835,96	52.892.771,80

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2020	2019
A) PATRIMONI NET		42.183.649,98	36.396.028,62
A-1) Fons Propis	10	33.088.058,24	28.077.978,01
I. Patrimoni		23.292.529,27	23.292.529,27
1. Patrimoni aportat		23.292.529,27	23.292.529,27
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	0,00
V. Resultats d'exercici anteriors		4.785.448,74	3.427.087,37
1. Romanent		4.785.448,74	3.427.087,37
VI. Altres aportacions dels socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		5.010.080,23	1.358.361,37
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	9.095.591,74	8.318.050,61
B) PASSIU NO CORRENT		516.109,27	556.027,85
I. Provisions a llarg termini	16	355.962,92	379.412,42
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal		355.962,92	379.412,42
II. Deutes a llarg termini	9.1.5	160.146,35	176.615,43
5. Altres passius financers		160.146,35	176.615,43
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		15.261.076,71	15.940.715,33
II. Previsions a curt termini		0,00	1.502.646,51
III. Deute a curt termini	9.1.6	154.238,13	130.412,32
5. Altres passius financers		154.238,13	130.412,32
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.1.6	0,00	611.447,70
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1.6	15.106.838,58	13.696.208,80
1. Proveïdors		3.169.338,35	2.896.483,46
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	20.2	4.325.503,56	4.474.186,78
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		2.907.459,46	2.527.327,94
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		4.704.537,21	3.798.210,62
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		57.960.835,96	52.892.771,80

Comptes Anuals formulats a Lleida, a 14 de juliol de 2021

Ramon Sentís Bergés
Gerent

43702119A Firmado
digitalmente por
RAMON 43702119A
SENTIS (R: RAMON SENTIS (R:
Q7555308A) Q7555308A)
Q7555308A Fecha: 2021.07.14
18:08:11 +02'00'

**GESTIO DE SERVEIS SANITARIS
COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS
EXERCICI 2020 (en euros)**

	Nota	2020	2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negoci		100.712.916,60	90.717.668,97
b) Prestació de serveis	14.4	100.712.916,60	90.717.668,97
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	14.1	(25.242.164,23)	(25.611.510,29)
a) Consum de mercaderies		(13.572.906,20)	(13.938.416,63)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(1.321.840,51)	(1.432.066,01)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(10.347.417,52)	(10.241.027,65)
5. Altres ingressos d'explotació	14.4	1.356.452,54	915.165,13
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		476.228,78	621.621,43
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		880.223,76	293.543,70
6. Despeses de personal		(66.156.178,74)	(59.629.560,67)
a) Sous, salaris i assimilats		(52.958.807,23)	(47.632.228,78)
b) Cargues socials	14.2	(13.197.371,51)	(11.997.331,89)
7 Altres despeses d'explotació		(4.304.550,74)	(4.256.211,22)
a) Serveis exteriors	14.3	(4.186.224,67)	(4.161.472,92)
b) Tributs		(95.455,92)	(135.497,76)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		18.609,28	40.759,46
d) Altres despeses de gestió corrent		(41.479,43)	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(1.435.883,60)	(1.280.505,32)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	15	424.954,37	387.541,69
10. Excés de provisions		23.449,50	49.910,84
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(373.767,78)	(21.828,04)
b) Resultat per alienacions i altres		(373.767,78)	(21.828,04)
12. Altres resultats		26.307,46	97.960,29
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		5.031.535,38	1.368.631,38
13. Ingressos financers		0,00	0,00
14. Despeses financeres		(21.455,15)	(10.270,01)
a) Deutes amb empreses del grup (cash-pooling)		(239,04)	(282,71)
b) Deutes amb tercers		(21.216,11)	(9.987,30)
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		(21.455,15)	(10.270,01)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		5.010.080,23	1.358.361,37
18. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)		5.010.080,23	1.358.361,37
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 19)		5.010.080,23	1.358.361,37

Comptes Anuals formulats a Lleida, a 14 de juliol de 2021

Ramon Sentís Bergés

Gerent

 43702119A Firmado
 digitalmente por
 RAMON
 SENTIS (R:
 Q7555308A)
 Q7555308A Fecha: 2021.07.14
 18:08:27 +02'00'

GESTIO DE SERVEIS SANITARIS
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET (NORMAL) AL 31/12/2020
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (en euros)

		NOTES	2020	2019
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	5.010.080,23	1.358.361,37
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	1.202.495,50	344.300,96
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		1.202.495,50	344.300,96
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	-424.954,37	-387.541,69
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-424.954,37	-387.541,69
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		5.787.621,36	1.315.120,64

GESTIO DE SERVEIS SANITARIS
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET (NORMAL) AL 31/12/2020
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET (en euros)

		Patrimoni	Resultats d'exercicis anterioris	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebutis	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	23.292.529,27	596.066,34	2.831.021,03	8.361.291,34	35.080.907,98
I.	Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2018 i anteriors					0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	23.292.529,27	596.066,34	2.831.021,03	8.361.291,34	35.080.907,98
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			1.358.361,37	-43.240,73	1.315.120,64
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		2.831.021,03	-2.831.021,03		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	23.292.529,27	3.427.087,37	1.358.361,37	8.318.050,61	36.396.028,62
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2019					0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2019 i anteriors					0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	23.292.529,27	3.427.087,37	1.358.361,37	8.318.050,61	36.396.028,62
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			5.010.080,23	777.541,13	5.787.621,36
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		1.358.361,37	-1.358.361,37		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	23.292.529,27	4.785.448,74	5.010.080,23	9.095.591,74	42.183.649,98

Comptes Anuals formulats a Lleida, a 14 de juliol de 2021

Ramon Sentís Bergés
Gerent

43702119A Firmado
digitalmente por
RAMON 43702119A RAMON
SENTIS (R:
Q7555308A)
Q7555308A Fecha: 2021.07.14
18:08:43 +02'00'

GESTIO DE SERVEIS SANITARIS
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU (NORMAL) al 31/12/2020

(en euros)

	NOTES	2020	2019
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	5.010.080,23	1.358.361,37
2. Ajustos del resultat		-160.008,28	1.648.717,88
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	1.435.883,60	1.280.505,32
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-18.609,28	-40.759,46
c) Variació de provisions (+/-)	16	-1.526.096,01	774.685,67
d) Imputació de subvencions (-)	15	-424.954,37	-387.541,69
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	6	373.767,78	21.828,04
3. Canvis al capital corrent		-2.858.186,23	-3.108.431,15
a) Existències (+/-)	11	19.019,08	-148.300,11
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	9.1.2	-4.193.205,76	-4.158.497,07
c) Altres actius corrents (+/-)	9.1.2	-38.500,00	-41.000,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	9.1.6	1.396.838,10	1.239.366,03
e) Altres passius corrents (+/-)		-42.337,65	0,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		0,00	-65,01
a) Pagament d'interessos (-)		0,00	-65,01
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.991.885,72	-101.416,91
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-2.098.626,48	-1.782.204,94
b) Immobilitzat intangible		-6.885,59	-13.915,00
c) Immobilitzat material		-2.091.740,89	-1.766.967,08
e) Altres actius financers		0,00	-1.322,86
7. Cobraments per desinversions (+)		1.124,29	0,00
e) Altres actius financers		1.124,29	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-2.097.502,19	-1.782.204,94
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		1.202.495,50	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	15	1.202.495,50	0,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-627.916,78	620.560,92
a) Emissió		-16.469,08	620.560,92
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	611.447,70
5. Altres deutes (+)		-16.469,08	9.113,22
b) Devolució i amortització		-611.447,70	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-611.447,70	0,00
Pagaments per dividendes i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
11. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		574.578,72	620.560,92
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		468.962,25	-1.263.060,93
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		192.228,46	1.455.289,39
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		661.190,71	192.228,46

Comptes Anuals formulats a Lleida, a 14 de juliol de 2021

 Ramon Sentís Bergés
 Gerent

 43702119A Firmado digitalmente por
 RAMON 43702119A
 SENTIS (R: RAMON SENTIS (R:
 Q7555308A) Q7555308A)
 Q7555308A Fecha: 2021.07.14
 18:08:59 +02'00'

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2020

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
Despeses d'exploració						
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL					
ARTICLE 120	2.078.356,30	-355.000,00	1.723.356,30	1.729.694,79	6.338,49	0,37%
	1.892.348,79	-330.000,00	1.562.348,79	1.568.075,09	5.726,30	0,37%
ARTICLE 121	186.007,51	-25.000,00	161.007,51	161.619,70	612,19	0,38%
	186.007,51	-25.000,00	161.007,51	161.619,70	612,19	0,38%
ARTICLE 130	46.883.421,23	1.683.834,53	48.567.255,76	50.655.089,46	2.087.833,70	4,30%
	33.584.567,36	-1.971.165,47	31.613.401,89	33.374.029,10	1.760.627,21	5,57%
	27.419.863,59	-2.471.165,47	24.948.698,12	26.478.573,34	1.529.875,22	6,13%
	6.164.703,77	500.000,00	6.664.703,77	6.895.455,76	230.751,99	3,46%
	13.298.853,87	3.655.000,00	16.953.853,87	17.281.060,36	327.206,49	1,93%
	10.432.687,61	2.855.000,00	13.287.687,61	13.632.490,91	344.803,30	2,59%
	2.866.166,26	800.000,00	3.666.166,26	3.648.569,45	-17.596,81	-0,48%
ARTICLE 150	715.204,01	988.396,64	1.703.600,65	1.952.090,27	248.489,62	14,59%
	715.204,01	988.396,64	1.703.600,65	1.952.090,27	248.489,62	14,59%
	715.204,01	988.396,64	1.703.600,65	1.952.090,27	248.489,62	14,59%
ARTICLE 160	11.049.918,46	2.081.623,00	13.131.541,46	13.403.823,53	272.282,07	2,07%
	11.049.918,46	2.081.623,00	13.131.541,46	13.403.823,53	272.282,07	2,07%
	11.049.918,46	2.081.623,00	13.131.541,46	13.403.823,53	272.282,07	2,07%
TOTAL CAPÍTOL 1.	60.726.900,00	4.398.854,17	65.125.754,17	67.740.698,05	2.614.943,88	4,02%

CAPÍTOL	ARTICLE	DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	
							DESVIACIÓ	%
2	20	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS						
	20	LLOGUERS I CÀNONS	335.467,62	85.000,00	420.467,62	406.172,29	-14.295,33	-3,40%
	200	Lloguer càn. Terr. Béns nat. Edificis i altres construc.	242.522,76	10.000,00	252.522,76	255.155,50	2.632,74	1,04%
	200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions.	242.522,76	10.000,00	252.522,76	255.155,50	2.632,74	1,04%
	201	Lloguers i cànon de material de transport	88.966,38	40.000,00	128.966,38	128.912,51	-53,87	-0,04%
	201.0001	Lloguers i cànon de material de transport	88.966,38	40.000,00	128.966,38	128.912,51	-53,87	-0,04%
	202	Lloguers i cànon equips proc.dades, progra i repr.	3.978,48	0,00	3.978,48	3.978,48	0,00	0,00%
	202.0001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	3.978,48	-3.978,48	0,00	0,00	0,00	0,00%
	202.0002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00	3.978,48	3.978,48	3.978,48	0,00	0,00%
	203	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	35.000,00	35.000,00	18.125,80	-16.874,20	-48,21%
	203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	35.000,00	35.000,00	18.125,80	-16.874,20	-48,21%
	ARTICLE	21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	1.453.307,93	115.000,00	1.568.307,93	1.252.181,21	-316.126,72	-20,16%
	210	Const. Reparació mant. de terr.béns nat.edifi.	93.913,14	0,00	93.913,14	99.941,24	6.028,10	6,42%
	210.0001	Conservació Reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions.	93.913,14	0,00	93.913,14	99.941,24	6.028,10	6,42%
	211	Conservació, reparació i mante. material de transport	759,66	0,00	759,66	283,98	-475,68	-62,62%
	211.0001	Conservació, reparació i mante. material de transport	759,66	0,00	759,66	283,98	-475,68	-62,62%
	212	Conservació, reparació i mante. equips proce. dades	428.606,29	115.000,00	543.606,29	263.877,39	-279.728,90	-51,46%
	212.0001	Conservació, reparació i mante. equips proce. dades	2.370,28	0,00	2.370,28	1.239,80	-1.130,48	-47,69%
	212.0003	Conservació i manteniment aplicacions informàtiques	426.236,01	115.000,00	541.236,01	262.637,59	-278.598,42	-51,47%
	213	Conservació, reparació i mante. al. immob. material	738.836,88	-10.000,00	728.836,88	688.912,41	-39.924,47	-5,48%
	213.0001	Conservació, reparació i mante. al. immob. material	738.836,88	-10.000,00	728.836,88	688.912,41	-39.924,47	-5,48%
	214	Altres despeses conservació, reparació i manteni.	191.191,96	10.000,00	201.191,96	199.166,19	-2.025,77	-1,01%
	214.0001	Altres despeses conservació, reparació i manteni.	191.191,96	10.000,00	201.191,96	199.166,19	-2.025,77	-1,01%
	ARTICLE	22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	21.773.737,11	-681.000,00	21.092.737,11	20.580.818,25	-511.918,86	-2,43%
	220	Material d'oficina	171.909,81	-35.000,00	136.909,81	130.155,05	-6.754,76	-4,93%
	220.0001	Material ordinari no inventariable	168.956,25	-35.000,00	133.956,25	128.025,40	-5.930,85	-4,43%
	220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	2.953,56	0,00	2.953,56	2.129,65	-823,91	-27,90%

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2020

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
221	16.412.431,46	-635.000,00	15.777.431,46	15.495.583,47	-281.847,99	-1,79%
221.0001	969.589,80	-100.000,00	869.589,80	854.473,87	-15.115,93	-1,74%
221.0002	25.745,50	0,00	25.745,50	19.090,58	-6.654,92	-25,85%
221.0003	59.504,83	15.000,00	74.504,83	59.138,29	-15.366,54	-20,62%
221.0004	3.578.098,96	-250.000,00	3.328.098,96	3.259.275,18	-68.823,78	-2,07%
221.0005	11.093.232,27	-80.000,00	11.013.232,27	10.849.268,59	-163.963,68	-1,49%
221.0007	286.298,69	0,00	286.298,69	277.103,61	-9.195,08	-3,21%
221.0089	399.961,41	-220.000,00	179.961,41	177.233,35	-2.728,06	-1,52%
222	171.099,20	40.000,00	211.099,20	193.951,33	-17.147,87	-8,12%
222.0001	107.133,05	20.000,00	127.133,05	118.993,28	-8.139,77	-6,40%
222.0002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
222.0003	63.966,15	20.000,00	83.966,15	74.958,05	-9.008,10	-10,73%
223	35.874,82	30.000,00	65.874,82	64.736,97	-1.137,85	-1,73%
223.0001	35.874,82	30.000,00	65.874,82	64.736,97	-1.137,85	-1,73%
224	195.477,25	4.000,00	199.477,25	197.355,49	-2.121,76	-1,06%
224.0001	195.477,25	4.000,00	199.477,25	197.355,49	-2.121,76	-1,06%
225	158.330,68	-30.000,00	128.330,68	95.455,92	-32.874,76	-25,62%
225.0001	158.330,68	-30.000,00	128.330,68	95.455,92	-32.874,76	-25,62%
226	724.243,13	-60.000,00	664.243,13	581.120,17	-83.122,96	-12,51%
226.0002	505,08	0,00	505,08	0,00	-505,08	-100,00%
226.0004	125,76	0,00	125,76	927,91	802,15	637,84%
226.0005	2.925,09	0,00	2.925,09	30,00	-2.895,09	-98,97%
226.0007	873,60	0,00	873,60	327,60	-546,00	-62,50%
226.0009	365,58	0,00	365,58	0,00	-365,58	-100,00%
226.0011	135.250,20	0,00	135.250,20	64.052,02	-71.198,18	-52,64%
226.0039	16.063,37	0,00	16.063,37	15.888,72	-174,65	-1,09%
226.0040	45.369,72	0,00	45.369,72	42.044,72	-3.325,00	-7,33%
226.0089	522.764,73	-60.000,00	462.764,73	457.849,20	-4.915,53	-1,06%
227	3.635.332,74	155.000,00	3.790.332,74	3.753.761,91	-36.570,83	-0,96%
227.0001	2.004.901,76	100.000,00	2.104.901,76	2.089.782,97	-15.118,79	-0,72%
227.0002	228.718,04	60.000,00	288.718,04	279.390,96	-9.327,08	-3,23%

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2020

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
227.0005	Estudis i treballs tècnics					
227.0006	Serveis de menjador	-100.000,00	1.198.639,60	1.199.923,27	1.283,67	0,11%
227.0011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	55.000,00	104.487,40	91.148,41	-13.338,99	-12,77%
227.0012	Auditories i control de fons europeus	0,00	29.542,15	20.880,12	-8.662,03	-29,32%
227.0013	Treballs tècnics	50.000,00	50.000,00	42.045,08	-7.954,92	-15,91%
227.0014	Serveis de Formació	23.443,79	13.443,79	13.046,10	-397,69	-2,96%
227.0089	Altres treballs realitzats per altres empreses	600,00	600,00	17.545,00	16.945,00	2824,17%
228	Serveis informàtics	269.038,02	119.038,02	68.697,94	-50.340,08	-42,29%
228.0001	Serveis informàtics realitzats per entitats de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
228.0003	Solucions de Sistemes d'informació adquirides al CTTI	269.038,02	119.038,02	68.697,94	-50.340,08	-42,29%
ARTICLE	23 INDEMNITZACIÓ PER RAÓ DE SERVEI	-19.000,00	190.329,18	190.755,51	426,33	0,22%
230	Dietes, locomoció i trasllats	183.514,65	153.514,65	150.936,13	-2.578,52	-1,68%
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	183.514,65	153.514,65	150.936,13	-2.578,52	-1,68%
231	Altres indemnitzacions	15.923,64	30.923,64	33.273,75	2.350,11	7,60%
231.0001	Altres indemnitzacions	15.923,64	30.923,64	33.273,75	2.350,11	7,60%
232	Ajuts menjar	9.890,89	5.890,89	6.545,63	654,74	11,11%
232.0001	Ajuts menjar	9.890,89	5.890,89	6.545,63	654,74	11,11%
ARTICLE	25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	500.000,00	7.052.780,17	7.147.166,13	94.385,96	1,34%
251	Prestació de serveis amb mitjans aliens	6.552.780,17	7.052.780,17	7.147.166,13	94.385,96	1,34%
251.0001	Prestació de serveis amb mitjans amb entitats de la Generalitat	5.185.891,55	6.025.891,55	6.079.464,13	53.572,58	0,89%
251.0002	Prestació de serveis amb mitjans amb altres entitats	1.366.888,62	1.026.888,62	1.067.702,00	40.813,38	3,97%
TOTAL CAPÍTOL 2.	30.324.622,01	0,00	30.324.622,01	29.577.093,39	-747.528,62	-2,47%
CAPÍTOL	3 DESPESES FINANCERES					
ARTICLE	31 PRÉSTECES EN EUROS	497,72	497,72	239,04	-258,68	-51,97%
310	Interessos dels préstecs en euros	497,72	497,72	239,04	-258,68	-51,97%
310.0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
310.0003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	497,72	497,72	239,04	-258,68	-51,97%

ARTICLE	MODIFICACIONS	PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	
					DESVIACIÓ	%
34 ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	21.216,11	21.216,11	100,00%
340 Despeses finan. derivades de la gestió de pagaments	0,00	0,00	0,00	21.216,11	21.216,11	100,00%
340.0001 Despeses finan. derivades de la gestió de pagaments	0,00	0,00	0,00	21.216,11	21.216,11	100,00%
349 Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
349.0001 Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 3.	0,00	497,72	497,72	21.455,15	20.957,43	4210,69%

TOTAL DESPESES D'EXPLOITACIÓ	91.052.019,73	4.398.854,17	95.450.873,90	97.339.246,59	1.888.372,69	1,98%
-------------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	--------------

Dotacions de capital

CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 60 INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
600 Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
600.0001 Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.250.000,00	-750.000,00	500.000,00	414.978,92	-85.021,08	-17,00%
610 Inversions en edificis i altres construccions	1.250.000,00	-750.000,00	500.000,00	414.978,92	-85.021,08	-17,00%
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	1.250.000,00	-750.000,00	500.000,00	414.978,92	-85.021,08	-17,00%
ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.530.000,00	600.000,00	2.130.000,00	1.312.378,54	-817.621,46	-38,39%
620 Inversions en maquinària instal·lacions i utillatge	1.530.000,00	600.000,00	2.130.000,00	1.312.378,54	-817.621,46	-38,39%
620.0001 Inversions en maquinària i utillatge	1.530.000,00	300.000,00	1.830.000,00	1.119.079,76	-710.920,24	-38,85%
620.0004 Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00	300.000,00	300.000,00	193.298,78	-106.701,22	-35,57%
623 Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal., i utillatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
623.0001 Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal., i utillatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 63 INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
630 Inversions en material de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ		
						%	
CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS							
ARTICLE 83 CONCESSIÓ PRÉSTECES I BESTRETES SECTOR PÚBLIC	0,00	2.100,00	2.100,00	1.350,00	-750,00	-35,71%	
831 Reintegrament de préstecs i bestretes	0,00	2.100,00	2.100,00	1.350,00	-750,00	-35,71%	
831.0001 Préstecs i bestretes concedits al personal C.T.	0,00	2.100,00	2.100,00	1.350,00	-750,00	-35,71%	
ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
840 Dipòsits constituïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
840.0001 Dipòsits constituïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
TOTAL CAPÍTOL 8.	0,00	2.100,00	2.100,00	1.350,00	-750,00	-35,71%	
CAPÍTOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS							
ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	0,00	0,00	0,00	611.477,70	611.477,70	100,00%	
910 Cancel·lació préstecs en euros	0,00	0,00	0,00	611.477,70	611.477,70	100,00%	
910.0001 Cancel·lació préstecs en euros d'ens del sector públic	0,00	0,00	0,00	611.477,70	611.477,70	100,00%	
910.0002 Cancel·lació préstecs en euros d'ens fora sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
911 Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
911.0001 Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
ARTICLE 94 DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS	0,00	0,00	0,00	144,00	144,00	100,00%	
940 Devolució de fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	144,00	144,00	100,00%	
940.0001 Devolució de fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	144,00	144,00	100,00%	
TOTAL CAPÍTOL 9.	0,00	0,00	0,00	611.621,70	611.621,70	100,00%	
TOTAL DOTACIONS DE CAPITAL	3.320.740,99	2.100,00	3.322.840,99	2.735.567,90	-587.273,09	-17,67%	

		PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
Ingressos d'exploatació							
CAPÍTOL	3	TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS					
ARTICLE	31	PRESTACIÓ DE SERVEIS					
317		92.350.295,78	4.370.019,64	96.720.315,42	101.137.034,66	4.416.719,24	4,57%
		86.875.632,44	4.370.019,64	91.245.652,08	95.428.997,24	4.183.345,16	4,58%
317.0001		78.662.082,33	3.570.019,64	82.232.101,97	86.474.332,17	4.242.230,20	5,16%
317.0002		5.546.583,77	800.000,00	6.346.583,77	6.567.050,90	220.467,13	3,47%
317.0003		1.150.138,91	0,00	1.150.138,91	1.092.856,39	-57.282,52	-4,98%
317.0009		1.516.827,43	0,00	1.516.827,43	1.294.757,78	-222.069,65	-14,64%
318		5.042.135,25	0,00	5.042.135,25	5.283.919,36	241.784,11	4,80%
318.0001		0,00	0,00	0,00	1.288.206,97	1.288.206,97	100,00%
318.0004		5.042.135,25	0,00	5.042.135,25	3.995.712,39	-1.046.422,86	-20,75%
319		432.528,09	0,00	432.528,09	424.118,06	-8.410,03	-1,94%
319.0010		432.528,09	0,00	432.528,09	424.118,06	-8.410,03	-1,94%
ARTICLE	39	ALTRES INGRESSOS					
399		63.871,42	0,00	63.871,42	20.772,67	-43.098,75	-67,48%
399.0009		63.871,42	0,00	63.871,42	20.772,67	-43.098,75	-67,48%
		63.871,42	0,00	63.871,42	20.772,67	-43.098,75	-67,48%
TOTAL CAPÍTOL 3.		92.414.167,20	4.370.019,64	96.784.186,84	101.157.807,33	4.373.620,49	4,52%
CAPÍTOL	4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS					
ARTICLE	40	DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL					
403		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
403.0001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE	41	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT					
410		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
410.0014		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ARTICLE	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
430	D'entit. autòm. Administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
430.5100	Del Servei Català de la Salut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 44	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	7.200,00	7.200,00	6.563,67	-636,33	-8,84%
440	D'ENTITATS DE DRET PÚBLIC DE LA GENERALITAT SOTMESES AL RÈGIM JURÍDIC PRIVAT	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00%
440.6800	De l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00%
443	DE FUNDACIONS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	-636,33	-636,33	100,00%
443.7175	DE l'Institut de Recerca Biomèdica de Lleida	0,00	0,00	0,00	-636,33	-636,33	100,00%
ARTICLE 46	D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	843.316,70	21.634,53	864.951,23	864.951,23	0,00	0,00%
462	De Diputacions	843.316,70	21.634,53	864.951,23	864.951,23	0,00	0,00%
462.0003	De la Diputació de Lleida	843.316,70	21.634,53	864.951,23	864.951,23	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 4.		843.316,70	28.834,53	872.151,23	886.787,43	14.636,20	1,68%
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS						
ARTICLE 53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	63,88	0,00	63,88	0,00	-63,88	-100,00%
534	Altres ingressos financers	63,88	0,00	63,88	0,00	-63,88	-100,00%
534.0001	Altres ingressos financers	63,88	0,00	63,88	0,00	-63,88	-100,00%
ARTICLE 54	INGRESSOS PATRIMONIALS	115.212,94	0,00	115.212,94	24.774,38	-90.438,56	-78,50%
540	Lloguers	30.392,84	0,00	30.392,84	19.982,22	-10.410,62	-34,25%
540.0001	Lloguers de béns immobles	30.392,84	0,00	30.392,84	19.982,22	-10.410,62	-34,25%
544	Altres ingressos patrimonials	84.820,10	0,00	84.820,10	4.792,16	-80.027,94	-94,35%
544.0001	Altres ingressos patrimonials	84.820,10	0,00	84.820,10	4.792,16	-80.027,94	-94,35%
TOTAL CAPÍTOL 5.		115.276,82	0,00	115.276,82	24.774,38	-90.502,44	-78,51%
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		93.372.760,72	4.398.854,17	97.771.614,89	102.069.369,14	4.297.754,25	4,40%

		PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
Ingressos de capital							
CAPÍTOL	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL					
ARTICLE	76	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.193.250,00	193.250,00	19,33%
	762	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.193.250,00	193.250,00	19,33%
	762.0005	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.193.250,00	193.250,00	19,33%
	763	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	763.0001	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE	77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	770	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	770.0001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 7.		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.193.250,00	193.250,00	19,33%
CAPÍTOL	8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS					
ARTICLE	81	0,00	2.100,00	2.100,00	1.350,00	-750,00	-35,71%
	814	0,00	2.100,00	2.100,00	1.350,00	-750,00	-35,71%
	814.0001	0,00	2.100,00	2.100,00	1.350,00	-750,00	-35,71%
ARTICLE	82	0,00	0,00	0,00	1.154,29	1.154,29	100,00%
	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	820.0001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 8.		0,00	2.100,00	2.100,00	2.504,29	404,29	19,25%
CAPÍTOL	9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS					
ARTICLE	91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 9.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL		1.000.000,00	2.100,00	1.002.100,00	1.195.754,29	193.654,29	19,32%

RESULTAT PRESSUPOSTARI 2020

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	103.262.619,14	99.461.842,79	3.800.776,35
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	<u>102.069.369,14</u>	<u>97.339.246,59</u>	4.730.122,55
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	<u>1.193.250,00</u>	<u>2.122.596,20</u>	- 929.346,20
2.(+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>2.504,29</u>	<u>1.350,00</u>	1.154,29
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	103.265.123,43	99.463.192,79	3.801.930,64
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	-	611.621,70	- 611.621,70
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	103.265.123,43	100.074.814,49	3.190.308,94
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			1.187.909,54
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			35.966,21
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			2.038.365,61

Lleida, 14 de juliol de 2021

Ramon Sentís Bergés
Gerent

43702119A Firmado digitalmente por
RAMON SENTÍS (R: Q7555308A)
Q7555308A Fecha: 2021.07.14 18:09:26 +02'00'

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Gestió de Serveis Sanitaris té naturalesa d'entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya (la Generalitat), l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat. Es va constituir en base a la Resolució de 31 d'agost de 1992, per la qual es dona publicitat a l'Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 20 de juliol de 1992, d'autorització al Servei Català de la Salut per crear l'empresa pública Gestió de Serveis Sanitaris.

Forma part integrant dels pressupostos de la Generalitat, està classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes des de l'1 de gener de 2008 i està adscrita al Servei Català de la Salut.

Gestió de Serveis Sanitaris es regeix per la Llei 4/1985, de 29 de març, pels seus estatuts (última modificació Acord Govern 184/2015 de 15 de desembre) i per altres disposicions que li siguin aplicables.

D'acord amb l'article 2 dels seus estatuts, l'objectiu de l'empresa pública **Gestió de Serveis Sanitaris** és la gestió i l'administració dels serveis traspassats per la Diputació de Lleida a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària mitjançant el Decret 167/1992, de 20 de juliol. Així mateix, són objectius d'aquesta empresa pública, la gestió i administració de programes institucionals, de centres i prestació de serveis en l'àmbit de la salut i l'atenció a persones afectes de dependència tant en l'àmbit domiciliari, ambulatori o d'internament, ja sigui directament, mitjançant aliances o donant suport a altres institucions, principalment en els territoris de la Regió Sanitària de Lleida i la Regió Sanitària Alt Pirineu i Aran i àrees d'influència.

D'acord amb l'article 3 dels estatuts, les funcions de l'empresa pública Gestió de Serveis Sanitaris són les següents:

- a) Prestar serveis d'atenció sanitària i de salut mental, com també de promoció de la salut, prevenció de la malaltia i atenció socio sanitària a la població.
- b) Executar programes institucionals en matèria de protecció de la salut, prevenció de la malaltia, assistència sanitària i socio sanitària i rehabilitació.
- c) Desenvolupar programes d'investigació en l'àmbit de la salut i col·laborar amb la universitat i la resta d'institucions competents en matèria de docència i recerca.
- d) Desenvolupar totes les actuacions que siguin necessàries per al compliment dels seus objectius, com també les actuacions en relació amb les funcions esmentades anteriorment que li siguin encomanades.

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

L'òrgan de Govern de l'Empresa Pública **Gestió de Serveis Sanitaris** és el Consell d'Administració, que és l'òrgan superior de direcció i control. Està integrat per un President/a, un Vicepresident/a i entre quatre i sis vocals, tots ells són nomenats pel Govern de la Generalitat a proposta de la persona titular del departament competent en matèria de salut. El Secretari, que podrà ser o no membre del Consell d'Administració, serà designat per aquest. A les reunions del Consell d'Administració també assistiran la persona titular de la secretaria, el o la gerent i els càrrecs de l'estructura de gestió i administració que determini el mateix Consell.

La composició del mateix a 31 de desembre de 2020 és la següent:

<u>Nom</u>	<u>Càrrec</u>
Josep Solanes Bertran	President
Joan Talarn Gilabert	Vicepresident
Joan Ramon Saura Aranda	Vocal
Joan Viñas Salas	Vocal
Divina Farreny Justribó	Vocal
Rosa Cases Lopetegui	Vocal
Iraida Gimeno Pi	Vocal
Rosa Maria Perelló Escoda	Vocal

En data 15 de desembre de 2015, per l'Acord de Govern 184/2015, s'aproven els nous Estatuts de l'empresa pública Gestió de Serveis Sanitaris. Aquesta renovació s'ha centrat en cinc eixos:

- Considerar l'entitat un mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la generalitat de Catalunya.
- Modificar l'estructura de govern i creació d'una gerència, així com el règim de convocatòries i constitució del Consell d'Administració.
- Sistematitzar la nomenclatura orgànica de l'estructura de la Generalitat al llarg del text.
- Delimitar l'àmbit territorial d'actuació de l'entitat.
- Adequar l'adscripció de professionals a l'empresa a la Llei 44/2003, de 21 de novembre, d'ordenació de les professions sanitàries.

El domicili social es troba fixat a l'Avinguda Alcalde Rovira Roure, 44 de Lleida.

Amb efectes 1 de gener de 2011, el Servei Català de la Salut va encomanar la gestió de l'Hospital del Pallars, situat al carrer Pau Casals, núm. 5 de Tremp a Gestió de Serveis Sanitaris.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els presents Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2020.

L'entitat porta la seva comptabilitat d'acord amb l'establert al Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut)
- Bases execució del pressupost.
- Llei 4/2020, de 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.
- Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018 prorrogats pel 2019 i 2020.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre, La Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Instrucció 01/2020, Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic (...).

- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors.
- Decret Llei 3/2020, d'11 de febrer, sobre l'increment retributiu per a l'any 2020 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- II Conveni Col·lectiu de Treball dels Hospitals d'Aguts, Centres d'Atenció Primària, Centres Sociosanitaris i Centres de Salut Mental concertats amb el Servei Català de la Salut (CatSalut), excepte pel personal de la Residència Balàfia que es regeix pel "VII Convenio Marco Estatal de Servicios de Atención a las Personas Dependientes y Desarrollo de la Promoción de la Autonomía Personal".

Adicionalment s'han tingut en compte les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya sobre aspectes Pressupostaris i Comptables que li siguin d'aplicació.

2.1. IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat i la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2. PRINCIPIS COMPTABLES APLICATS

En la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guany adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris establerts al Pla General de Comptabilitat.

2.3 ASPECTES CRÍTIQS EN LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

En l'elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades per la Direcció de l'entitat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en les mateixes. Les principals estimacions aplicades als Comptes Anuals han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials e intangibles (veure Nota 4.1 i 4.2).
- La valoració dels imports de les provisions (veure Nota 4.8 i 16).

- Parts variables de diverses clàusules amb el Servei Català de la Salut i serveis pendents de facturació (nota 9.1.3.)
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits (veure Nota 9.1.4).
- L'estimació de l'impacte sobre els ingressos i les despeses ocasionades per la COVID-19 (nota 23)

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2020. No obstant, és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Es presenta el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu pels exercicis 2020 i 2019, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1514/2007 de 16 de novembre de manera que resulten comparables entre sí.

2.5. ELEMENTS RECOLLITS A DIVERSES PARTIDES

No existeixen elements patrimonials recollits en dues o més partides del Balanç de Situació ni del Compte de Pèrdues i Guanys, a excepció de les provisions, que per l'import estimat del venciment a curt termini figuren registrats com a passiu corrent, tal i com es detalla a la nota 16.

2.6. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS

Durant l'exercici 2020 no s'han produït canvis en els criteris comptables aplicats per l'entitat, que continuen sent els mateixos que es van adoptar com a conseqüència de la primera aplicació i entrada en vigor del Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Resultat de l'exercici	5.010.080,23
Total	5.010.080,23
APLICACIÓ	Euros
A romanents	5.010.080,23
Total	5.010.080,23

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els actius intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició o cost de producció. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'entitat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 5 anys.

4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment al preu d'adquisició. En aquest preu s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

L'immobilitzat cedit per la Diputació de Lleida a la constitució de **Gestió de Serveis Sanitaris** està valorat inicialment al cost històric en el moment de la cessió (nota 6).

L'immobilitzat adquirit amb posterioritat a la data de constitució de **Gestió de Serveis Sanitaris** es troba valorat al seu preu d'adquisició.

Tal i com s'explica a les notes 5 i 6, a l'exercici 2011 es van registrar diversos actius cedits pel Servei Català de la Salut corresponents a actius de l'antic gestor del Hospital del Pallars. Aquests actius es van registrar pel valor net comptable a 1 de gener de 2011 (diferenciant entre cost d'adquisició i amortització acumulada a la data). La diferència entre cost i amortització acumulada es va registrar com a "subvencions i donacions" dintre del patrimoni net.

En l'exercici 2020 s'han registrat actius cedits pel Servei Català de la Salut els quals formen part del Pla de contractació pel procediment d'emergència en el marc de l'estratègia de resposta a l'epidèmia del SAR-COV-2 (nota 6).

Les inversions significatives i de llarga durada (construccions i instal·lacions) es comptabilitzen al compte d'immobilitzat en curs traspasant-se als comptes corresponents a la seva conclusió i inici de funcionament. L'amortització s'inicia en el moment que es fa el traspàs al compte comptable corresponent i pel que fa a l'equipament, el criteri d'amortització es correspon amb la data de l'albarà.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats de l'exercici en què s'incorren.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord a la seva vida útil estimada.

Els percentatges d'amortització aplicats, en base al comentari anterior, han estat els següents:

Concepte	Coefficient
Construccions	2%
Maquinària, instal·lacions, mobiliari i utilitatge	10 % - 12 %
Equips informàtics	25 %
Altres immobilitzat material	10 %

4.3. ARRENDAMENTS

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

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

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

4.4. ACTIUS FINANCERS

Préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que es correspon amb el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant al compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables. S'entén per import recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Actius financers mantinguts per negociar

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

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

Es registren al compte de pèrdues i guanys l'import dels interessos, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes meritats.

Les inversions en instruments de patrimoni en què el valor raonable no es pugui determinar amb fiabilitat es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament de valor.

Baixa d'actius financers

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

4.5. PASSIUS FINANCERS

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Els creditors comercials, al ser el seu venciment inferior a l'any, no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Els criteris emprats per a donar de baixa un passiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit les obligacions.

4.6. EXISTÈNCIES

Les existències estan valorades al cost d'adquisició que es determina en base al sistema de preu mig ponderat.

Els impostos indirectes s' inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública. Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.7. INGRESSOS I DESPESES

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

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

4.8. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer

l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

- En data 20 d'abril de 2006, es va acordar amb la representació dels treballadors la sol·licitud d'adhesió de l'entitat al pla de pensions d'ocupació de promoció conjunta de l'àmbit de la Generalitat de Catalunya, que atorga una cobertura en forma de prestacions en cas de jubilació, d'incapacitat permanent, o de defunció de l'empleat o empleada públic.

Les entitats promotores de l'esmentat Pla de pensions són els departaments de l'Administració de la Generalitat, les entitats autònomes de caràcter administratiu, les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, o financer, el Servei Català de la Salut i les entitats gestores de la Seguretat Social, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.

Al tancament de l'exercici 2020, està dotada una provisió per import de 118.330,90 € per cobrir aquest import, si bé, es troba pendent d'efectuar la corresponent aportació a l'entitat financera gestora de l'esmentat pla de pensions, donat que no s'han rebut instruccions per part del Departament de Salut de la Generalitat (veure nota 16).

- La societat té registrat com a provisions a llarg termini l'import del premi de fidelització que, segons determina l'article 29.4 del "Segon conveni col·lectiu dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut", tindran dret a gaudir els empleats que assoleixin els 25 anys d'antiguitat a l'entitat, consistent en un mes de vacances addicional al que tinguin dret a gaudir en aquell any, sense que es pugui compensar en metàl·lic excepte en casos excepcionals que hauran de ser autoritzats per la Comissió Paritària del conveni. Aquesta provisió s'ha calculat en base a la informació disponible al tancament de l'exercici sobre antiguitat, edat i retribució del personal (nota 16).
- A 31 de desembre de 2019 la societat tenia registrada una provisió (a curt termini) per l'import estimat de la contingència derivat del conflicte col·lectiu sobre els conceptes que han de formar part de la paga de vacances d'acord amb normativa europea i a la doctrina del Tribunal de Justícia de la Unió Europea i la jurisprudència de la Sala IV del Tribunal Suprem. La Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya al 2017 va estimar parcialment la demanda, en la que s'accepta incloure els conceptes de complement d'atenció continuada, les guàrdies i els plusos dissabte, diumenge i festiu.

En data 4 de juliol de 2019 la Sala de lo Social del Tribunal Suprem dicta sentència sobre el conflicte sectorial ratificant l'anterior. L'import provisionat (1.502.646,51 euros) correspon al cost estimat de la sentència anterior per al període juliol 2015 a desembre de 2019. Al 2020 s'ha fet efectiu el pagament de la sentència, aplicant-se l'import provisionat en exercicis anteriors a tal fi.

A partir de gener de 2020 s'inclou a les nòmines del personal la part proporcional dels conceptes a incloure a la paga de vacances, sense que procedeixi registrar cap provisió per aquest motiu.

A 31 de desembre de 2020 no hi han litigis laborals en curs d'import significatiu que puguin suposar un passiu potencial per a l'entitat i que no hagin estat provisionats.

4.9. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

L'entitat, atesa la seva activitat social, no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental. Durant l'exercici no ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals ni en cap risc o contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

4.10. REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL

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

Des del mes de maig de 2015, l'entitat aplicà el "Primer Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" (SISCAT) a tots els centres excepte al personal de la residència Balàfia que es regeix pel VI Conveni Col·lectiu Marc Estatal de Serveis d'Atenció a les persones dependents, al personal del CDIAP que es regeix pel Conveni col·lectiu de treball per als centres de desenvolupament infantil i atenció precoç de Catalunya.

A partir de l'exercici 2018 l'entitat aplica el "Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" (SISCAT) a tots els centres excepte al personal de la residència Balàfia que es regeix pel VII Conveni Col·lectiu Marc Estatal de Serveis d'Atenció a les persones dependents, al personal del CDIAP que es regeix pel Conveni col·lectiu de treball per als centres de desenvolupament infantil i atenció precoç de Catalunya.

No existeixen compromisos en matèria de pensions, a excepció del personal funcionari, tal i com figura a la nota 4.8.

4.11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables. Es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

Les subvencions a l'explotació es troben comptabilitzades per l'import concedit durant l'exercici.

Les subvencions es registren en el moment en que es té confirmació de la concessió, independentment del seu cobrament efectiu, per l'import de la despesa o inversió en que s'ha incorregut.

4.12. TRANSACCIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

Els serveis prestats al Servei Català de la Salut i altres entitats que conformen el sector públic de la Generalitat de Catalunya són valorats d'acord amb el que estableixen els corresponents contractes i les seves clàusules o convenis específics.

D'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009 i atenent al volum d'operacions es consideren empreses del grup i associades a efectes de presentació de comptes anuals la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut (SCS), l'Institut Català de Salut (ICS), el Servei d'Emergències Mèdiques (SEMSA), la Direcció General de l'Autonomia i la Discapacitat Personal, el Banc de Sang i Teixits (BST), el Consorci Sanitari Integral (CSI), l'Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) i el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI).

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs dels exercicis 2020 i 2019 han estat les següents:

Concepte	Saldo 31.12.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Aplicacions informàtiques	3.285.169,50	6.885,59	-1.227.475,12	1.570.139,30	3.634.719,27
Immobilitzat Intangible Brut	3.285.169,50	6.885,59	-1.227.475,12	1.570.139,30	3.634.719,27
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-3.251.691,60	-46.012,14	5.558,65	0,00	-3.292.145,09
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-3.251.691,60	-46.012,14	5.558,65	0,00	-3.292.145,09
Deteriorament Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	33.477,90	-39.126,55	-1.221.916,47	1.570.139,30	342.574,18

Les baixes de l'exercici corresponent principalment, a la inversió realitzada per la implantació del sistema de gestió assistencial i econòmica a l'Hospital de Vielha i que es dona de baixa per no formar part de l'actiu de l'empresa. Aquesta actuació serà subvencionada per la Diputació de Lleida, motiu pel qual també s'ha aplicat la subvenció de capital relacionada (nota 15), sense que aquest fet comporti una pèrdua per a l'entitat.

Concepte	Saldo 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Aplicacions informàtiques	3.274.254,50	13.915,00	-3.000,00	0,00	3.285.169,50
Immobilitzat Intangible Brut	3.274.254,50	13.915,00	-3.000,00	0,00	3.285.169,50
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-3.239.240,22	-15.451,38	3.000,00	0,00	-3.251.691,60
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-3.239.240,22	-15.451,38	3.000,00	0,00	-3.251.691,60
Deteriorament Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	35.014,28	-1.536,38	0,00	0,00	33.477,90

Per altra banda, a l'exercici 2011 es van comptabilitzar com a alta la valoració dels actius cedits pel SCS respecte de Hospital de Pallars (veure punt 15) segons detall:

Aplicacions informàtiques	209.567,09
Bestreta Aplicacions informàtiques	337.677,66
Total altes immobilitzat intangible brut (cedits SCS)	547.244,75
Amortització acumulada immobilitzat intangible	(110.571,45)
Total amortització acumulada	(110.571,45)
Total altes immobilitzat intangible net (cedits SCS)	436.673,30

A 31 de desembre de 2020 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 3.222.806,02 euros. A 31 de desembre de 2019 l'import era 3.210.713,08 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment experimentat durant l'exercici per les diverses partides que componen aquest epígraf durant els exercicis 2020 i 2019 ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Terrenys	2.824.825,25	0,00	0,00	0,00	2.824.825,25
Construccions	27.357.147,71	290.482,02	0,00	314.337,69	27.961.967,42
Instal·lacions tècniques	3.193.845,96	194.090,64	0,00	0,00	3.387.936,60
Maquinària	8.921.266,44	2.148.630,39	-866.952,98	0,00	10.202.943,85
Utilatge	828.229,06	60.346,13	-89,94	0,00	888.485,25
Mobiliari	2.705.796,47	537.511,54	-65.701,87	0,00	3.177.606,14
Equips processament informació	2.456.254,03	27.916,12	-63.185,05	57.850,32	2.478.835,42
Equips de transport	8.530,87	0,00	0,00	0,00	8.530,87
Altres actius materials	61.703,53	0,00	0,00	0,00	61.703,53
Actius en curs	2.138.651,61	160.463,11	0,00	-1.942.327,31	356.787,41
Immobilitzat Material Brut	50.496.250,93	3.419.439,95	-995.929,84	-1.570.139,30	51.349.621,74
Amortització construccions	-9.285.901,02	-685.458,76	0,00	0,00	-9.971.359,78
Amortització instal·lacions tècniques	-2.388.644,33	-53.646,84	0,00	0,00	-2.442.291,17
Amortització maquinària	-7.128.111,85	-453.925,80	538.120,16	0,00	-7.043.917,49
Amortització utilatge	-740.606,32	-17.820,83	89,84	0,00	-758.337,31
Amortització mobiliari	-2.396.306,25	-75.770,30	25.973,29	0,00	-2.446.103,26
Amortització equips processament informació	-2.233.016,97	-102.897,38	1.804,69	0,00	-2.334.109,66
Amortització equips de transport	-7.923,91	-125,58	0,00	0,00	-8.049,49
Amortització altres actius materials	-61.477,56	-225,97	0,00	0,00	-61.703,53
Amortitzacions Immobilitzat Material	-24.241.988,21	-1.389.871,46	565.987,98	0,00	-25.065.871,69
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	26.254.262,72	2.029.568,49	-429.941,86	-1.570.139,30	26.283.750,05

De les altes de l'exercici 2020, destaquem l'adquisició de nous equips de radiologia per l'Hospital Santa Maria i el CAP de Tàrraga per valor de 404.000 euros així com la compra d'un TAC i llits d'hospitalització per l'Hospital Comarcal del Pallars valorats per 375.139,20 euros.

Pel que fa a les baixes, s'ha registrat la cessió d'equipament a l'Hospital Universitari Arnau de Vilanova per valor de 478.172,69 euros de béns adquirits durant l'exercici 2018 i 2019. Així com també baixes d'equipaments assistencials.

En aquest exercici, s'ha registrat com a alta els següents imports provinents d'una cessió d'actius per part del Servei Català de la Salut, en el marc de l'estratègia de resposta a l'epidèmia del SAR-COV-2 (nota 15):

Descripció	Import
Instal·lacions tècniques	791,86
Maquinària	1.125.862,87
Mobiliari	171.396,57
Equipament informàtic	2.613,60
	1.300.664,90

El moviment de l'exercici 2019 va ser el següent:

Concepte	Saldo 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Terrenys	2.824.825,25	0,00	0,00	0,00	2.824.825,25
Construccions	27.038.568,08	318.579,63	0,00	0,00	27.357.147,71
Instal·lacions tècniques	3.141.452,53	52.393,43	0,00	0,00	3.193.845,96
Maquinària	8.305.541,83	896.183,86	-280.459,25	0,00	8.921.266,44
Utilatge	784.490,37	43.738,69	0,00	0,00	828.229,06
Mobiliari	2.572.048,47	141.947,42	-8.199,42	0,00	2.705.796,47
Equips processament informació	2.394.146,61	62.107,42	0,00	0,00	2.456.254,03
Equips de transport	7.902,97	627,90	0,00	0,00	8.530,87
Altres actius materials	61.703,53	0,00	0,00	0,00	61.703,53
Actius en curs	2.060.789,11	95.528,50	-17.666,00	0,00	2.138.651,61
Immobilitzat Material Brut	49.191.468,75	1.611.106,85	-306.324,67	0,00	50.496.250,93
Amortització construccions	-8.585.635,63	-700.265,39	0,00	0,00	-9.285.901,02
Amortització instal·lacions tècniques	-2.348.114,75	-40.529,58	0,00	0,00	-2.388.644,33
Amortització maquinària	-7.068.610,02	-339.384,05	279.882,22	0,00	-7.128.111,85
Amortització utilatge	-721.107,30	-19.499,02	0,00	0,00	-740.606,32
Amortització mobiliari	-2.336.231,83	-64.688,83	4.614,41	0,00	-2.396.306,25
Amortització equips processament informació	-2.133.010,30	-100.006,67	0,00	0,00	-2.233.016,97
Amortització equips de transport	-7.902,97	-20,94	0,00	0,00	-7.923,91
Amortització altres actius materials	-60.818,10	-659,46	0,00	0,00	-61.477,56
Amortitzacions Immobilitzat Material	-23.261.430,90	-1.265.053,94	284.496,63	0,00	-24.241.988,21
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	25.930.037,85	346.052,91	-21.828,04	0,00	26.254.262,72

Les altes de l'exercici 2019 es concentren en reposicions d'equipament i mobiliari assistencial per a diversos serveis de l'Hospital Universitari de Santa Maria com de l'Hospital Comarcal del Pallars. Destaca la donació rebuda per part de la Fundació Amancio Ortega de dos equips de mamografia, un per a cadascun dels esmentats hospitals, per valor total de 344.600,96 euros. En quant a actuacions relacionades amb finançament de Diputació de Lleida, per un total de 141.758,69 euros, s'ha finalitzat la inversió relacionada amb la implantació de SAP a l'Hospital de Vielha, així com les obres en el local de salut mental de Tremp i la climatització de l'Hospital Comarcal del Pallars.

A l'exercici 2011 es va registrar com a alta els següents imports provinents de la cessió d'actius per part del SCS en relació a l'Hospital del Pallars (nota 15):

Descripció	Import
Terrenys	258.002,36
Construccions	888.330,92
Instal·lacions tècniques	374.032,65
Maquinària	687.939,07
Utillatge	109.992,50
Mobiliari	254.353,62
Equipament informàtic	265.305,72
Altres immobilitzats	30.567,64
Total cost	2.868.524,48
Amortització acumulada construccions	(8.956,32)
Amortització acumulada inst. tècniques	(78.258,37)
Amortització acumulada Maquinària	(269.085,37)
Amortització acumulada Utillatge	(58.039,00)
Amortització acumulada Mobiliari	(94.886,17)
Amortització acumulada EPI	(226.291,15)
Amortització acumulada Altres immobilitzats	(11.974,69)
Total amortització acumulada	(747.491,07)
Total valor net cessió d'ús comptabilitzat	2.121.033,41

Adicionalment, es van registrar com a altes d'actius materials (maquinària) un total de 104.166,77 euros corresponents al valor actual de les quotes pendents de satisfer dels arrendaments considerats financers en els quals s'ha subrogat Gestió de Serveis Sanitaris dels quals era titular l'anterior gestor de l'Hospital del Pallars (Hospital de Pallars SL).

No s'han capitalitzat despeses financeres ni existeixen elements de l'immobilitzat material fora del territori espanyol. Tampoc existeixen actius no afectes a l'explotació.

A la nota 15 s'especifica l'import de les subvencions de capital concedides pel SCS i la Diputació de Lleida destinades a inversions en infraestructura sanitària.

No existeixen restriccions a l'ús dels actius ni bens afectes a càrregues o gravàmens ni compromisos fermes de compra ni de venda.

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

L'import de cost dels actius materials en ús totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

Categoria	2020	2019
Construccions	557.120,24	557.120,24
Instal·lacions tècniques	1.156.156,39	1.151.946,34
Equips mèdics i maquinària	5.455.778,03	5.768.538,14
Instrumental quirúrgic i utilatge	697.578,85	659.744,67
Mobiliari	2.272.791,18	2.078.408,42
Equips processos d'informació	2.166.063,79	2.024.075,31
Elements de transport	7.902,97	0,00
Altres immobilitzat material	61.703,53	64.375,09
Total	12.375.094,98	12.304.208,21

Altra informació:

Segons els registres de l'Entitat, l'immobilitzat material traspasat per la Diputació de Lleida té el següent detall:

Concepte	Import
Terrenys i béns naturals	2.612.750
Edificis i altres construccions	9.934.682
Maquinària	756.392
Mobiliari	646.617
Elements de transport	4.207
Total	13.954.648

Amb posterioritat a la constitució de **Gestió de Serveis Sanitaris**, va ésser traspasat un import de 2.659.058.- €, corresponents a la certificació de la 3ª fase no inclosa en els traspasos anteriors.

Dels imports anteriors no hi ha constància del document formal d'adscripció dels elements corresponents als conceptes de maquinària, mobiliari, elements de transport i certificació de la 3ª fase.

En data 2 d'abril de 2014 la Generalitat de Catalunya ven les finques situades a Artesa de Segre, prèvia desafectació del domini públic i incorporació al domini privat de la Generalitat de Catalunya. La societat va donar de baixa el valor comptable dels terrenys amb càrrec a comptes de patrimoni per import de 41.229,46€.

L'import de la transmissió va ser ingressat per la Generalitat sense que Gestió de Serveis Sanitaris hagi rebut cap import per aquesta operació.

Règim de propietat

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

Centre	Règim	Ubicació	Propietat
Edificis de l'Hospital de Santa Maria	Adscripció	Lleida	CatSalut
Edificis de l'Hospital de Santa Maria (ampliació Ala Est)	Posada a disposició (1)	Lleida	CatSalut
Centre de Salut Mental del Segrià - CSMA	Adscripció	Lleida	CatSalut
Centre Atenció Primària Santa Maria (ABS LRN)	Adscripció	Lleida	CatSalut
Hospital Comarcal del Pallars	Conveni de Gestió (1)	Tremp	CatSalut
Centre d'Atenció Primària Tàrraga <i>Consulta externa, rehabilitació ambulatoria, radiologia</i>	Conveni	Tàrraga	ICS
Centre d'Atenció Primària Balaguer <i>Consulta externa, rehabilitació ambulatoria, radiologia</i>	Conveni	Balaguer	ICS
Hospital Universitari Arnau de Vilanova	Conveni	Lleida	ICS
Centre Penitenciari de Ponent	Conveni	Lleida	Dep. Justícia
Centre Educatiu El Segre	Conveni	Lleida	Dep. Justícia
Centre d'Atenció Primària <i>Centre de Salut Mental d'adults del Pla d'Urgell Rehabilitació ambulatoria</i>	Conveni	Mollerussa	ICS
Centre d'Atenció Primària <i>Centre de Salut Mental d'adults Borges Blanques Rehabilitació ambulatoria</i>	Conveni	Borges Blanques	ICS
Centre d'Atenció Primària <i>Centre de Salut Mental d'adults de Cervera Rehabilitació ambulatoria</i>	Conveni	Cervera	ICS
Centre d'Atenció Primària <i>Centre de Salut Mental d'adults Sort</i>	No formalitzat	Sort	
Centre d'Atenció Primària <i>Consulta perifèrica Pont de Suert Salut Mental</i>	No formalitzat	Pont de Suert	
Centre d'atenció primària Onze de Setembre <i>Rehabilitació ambulatoria</i>	Conveni	Lleida	CatSalut
Altres béns on es presten serveis	Règim	Ubicació	Propietat
Centre de Dia Salut Mental de Lleida	Lloguer	Lleida	Creu Roja Espanyola

Centre	Règim	Ubicació	Propietat
Centre de Dia Salut Mental de Tàrraga Centre de Salut Mental d'adults de Tàrraga	Lloguer	Tàrraga	Particular
Fundació Agropecuària de Guissona <i>Rehabilitació ambulatoria</i>	Contracte	Guissona	
Consultori d'Alpicat (ABS LRN)	No formalitzat	Alpicat	Municipal
Consultori de Torrefarrera (ABS LRN)	No formalitzat	Torrefarrera	Municipal
Consultori de Torre-Serona (ABS LRN)	No formalitzat	Torre- Serona	Municipal
Consultori de Rosselló (ABS LRN)	No formalitzat	Rosselló	Municipal
Consultori d'Albesa (ABS LRN)	No formalitzat	Albesa	Municipal
Consultori de Benavent de Segrià (ABS LRN)	No formalitzat	Benavent de Segrià	Municipal
Consultori de la Portella (ABS LRN)	No formalitzat	La Portella	Municipal
Consultori de Vilanova de Segrià (ABS LRN)	No formalitzat	Vilanova de Segrià	Municipal
Consultori d'Alcoletge (ABS LRN)	No formalitzat	Alcoletge	Municipal
Consultori de Corbins (ABS LRN)	No formalitzat	Corbins	Municipal
Consultori de Vilanova de la Barca (ABS LRN)	No formalitzat	Vilanova de la Barca	Municipal
Residència Lleida-Balafia	Contracte	Lleida	Departament de treball
Centre Atenció Social Ambulatoria	Lloguer	Lleida	Particular
Oficina d'entitats de salut	Lloguer	Lleida	Creu Roja Espanyola
Espítaiu Val d'Aran	Contracte	Vielha	
Centro Sanitario de Alta Resolución Bajo Cinca	Conveni	Fraga (Osca)	
Centre Assistencial Sant Joan de Déu	Contracte	Almacelles	
Fundació ASPROS	Contracte	Lleida	
Llar Terres de Ponent	Contracte	Mollerussa	
Fundació Sant Hospital	Contracte	La Seu d'Urgell	
Regió Sanitària Alt Pirineu Aran	Conveni	Tremp	

(1) *No consten comptabilitzats els valors corresponents de l'hospital del Pallars, ni l'ampliació de l'ala est de l'hospital de Santa Maria, atès que no es disposa de la seva valoració.*

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no té actius considerats inversions immobiliàries.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

8.1.- Arrendaments financers

Els actius reconeguts es registren pel valor actual dels pagaments mínims a realitzar. L'entitat activa aquells contractes de rènting que compleixen les condicions que contempla el Pla General de Comptabilitat i que fan referència a maquinària d'oficina (copiadors bàsicament).

A 31 de desembre de 2020 i 2019 l'entitat no té comptabilitzada cap operació d'arrendament considerat financer.

8.2.- Arrendaments operatius

L'entitat té contractats diversos arrendaments operatius pels quals ha satisfet un import total de 851.890,50 euros al 2020 i de 744.988,26 euros al 2019. La major part d'aquesta despesa correspon a lloguers de locals on la societat presta serveis sanitaris i socials a les ciutats de Lleida i Tàrrrega, i contractes per lloguer de vehicles, de les condicions dels quals es considera no compleixen els requisits per a ser considerats arrendaments financers segons detall:

	2020	2019
Arrendaments de locals	248.534,38	233.387,64
Arrendament de vehicles	128.912,51	76.975,53
Arrendaments d'equips d'oficina i aparells assistencials	22.104,28	3.978,48
Arrendaments Hospital Comarcal Tremp	6.621,12	7.370,78
Conveni cessió espais ICS	445.718,21	423.275,83
Total	851.890,50	744.988,26

Els arrendaments de locals més significatius són els següents:

- En data 27 de juny de 2017 es signa el Conveni de comunitat entre el Departament de Salut, l'Institut Català de la Salut, la Fundació Privada per la Lluita contra l'Esclerosi Múltiple i GSS, per a la utilització d'espais de l'edifici CAP Onze de Setembre de Lleida. La vigència del mateix és des de 19 de setembre de 2016 fins 31 de desembre de 2017 (prorrogable fins a 4 anys). L'import corresponent a 2020 és de 90.464,92 euros (97.017,14 euros al 2019).
- En data 27 de novembre de 2013 es signa un acord entre l'Institut Català de la Salut i GSS pel qual l'ICS repercutirà la despesa de diversos CAPS de Borges, Mollerussa, Cervera, Balaguer i Tàrrrega on GSS presta serveis. Aquest acord es podrà prorrogar de forma expressa. Al 2020 la despesa per aquest concepte ha estat de 355.253,29 euros (326.258,69 euros al 2019).
- Contracte signat l'1 de març de 2009 on l'entitat té situat el CDIAP (Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç) i el CAD Equip de Valoració i Orientació a les Persones amb Discapacitat, al carrer Enrique Granados de Lleida.

Al contracte es pacta una renda mensual inicial de 2.546 euros i una durada inicial de 2 anys, de compliment obligatori, prorrogable durant 5 anys. L'import corresponent a 2020 és de 14.928,84 euros (14.928,84 euros al 2019)

- Contracte signat l'1 d'abril de 2010 amb Creu Roja, de durada inicial de 15 anys amb una renda mensual de 11 mil euros més IVA (actualitzable anualment per l'IPC fins el 31 de desembre de 2015 i per l'IPC +1,5% a partir d'aquesta data) destinat a programes institucionals de salut i atenció social i dependència, entre els que figurarà l'Oficina d'Entitats de Salut a la ciutat de Lleida. Arribat al venciment inicial s'estableix la possibilitat de pròrrogues anuals fins el 31 de desembre de 2030.

Atenent a la finalitat, durada i característiques del contracte, es considera no cancel·lable.

La despesa per aquest concepte ha estat de 168.459,84 euros al 2020 i al 2019.

El resum de pagaments mínims associats a aquest contracte a 31 de desembre és el següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Fins 1 any	168.459,84	168.459,84
De 1 a 5 anys	505.380,12	673.839,36
Més de 5 anys	0,00	0,00

L'entitat no té cap subarrendament.

La utilització de l'edifici de l'Hospital del Pallars per part de Gestió de Serveis Sanitaris es regula segons el conveni signat a tal fi amb el Servei Català de la Salut de data 8 de novembre de 2010.

Mitjançant aquest conveni, s'autoritza a GSS a utilitzar, amb caràcter gratuït, l'edifici en que està ubicat l'Hospital del Pallars, al carrer Pau Casals núm. 5 de Tremp per un termini de 30 anys. La conservació i manteniment de l'edifici i les seves instal·lacions així com les despeses de neteja i consums d'aigua, electricitat, telèfon, gas, etc. anirà a càrrec de Gestió de Serveis Sanitaris.

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1. Informació relacionada amb el balanç

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

Les categories d'actius financers a llarg termini es detallen a continuació:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Préstecs i partides a cobrar	1.436,35	2.560,64	1.436,35	2.560,64
Total	1.436,35	2.560,64	1.436,35	2.560,64

Els préstecs i partides a cobrar corresponen als imports desemborsats de fiances i dipòsits per part de l'entitat, les quals, degut a les seves especials característiques, es valoren per l'import desemborsat.

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

Les categories d'actius financers a curt termini es detallen a continuació:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Préstecs i partides a cobrar	5.896.072,33	4.254.029,72	5.896.072,33	4.254.029,72
Préstecs i partides a cobrar entitats del grup	23.563.245,67	20.924.626,61	23.563.245,67	20.924.626,61
Total	29.459.318,00	25.178.656,33	29.459.318,00	25.178.656,33

Préstecs i partides a cobrar:

El detall del saldo d'aquesta partida es detalla en la nota següent 9.1.3.

9.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

El venciment dels actius financers a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

Classe	Venciment a 31.12.20						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres - Altres actius financers	1.240.693,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.436,35	1.242.130,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar - Clients per ventes i prestacions de serveis - Clients d'empreses del grup i associades - Deutors varis	807.663,71 23.563.245,67 3.847.714,97	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	807.663,71 23.563.245,67 3.847.714,97
Total	29.459.318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.436,35	29.460.754,35

Classe	Venciment a 31.12.19						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres - Altres actius financers	1.160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.560,64	1.162.560,64
Deutors comercials i altres comptes a cobrar - Clients per ventes i prestacions de serveis - Clients d'empreses del grup i associades - Deutors varis	739.561,29 20.924.626,61 2.354.468,43	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	739.561,29 20.924.626,61 2.354.468,43
Total	25.178.656,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2.560,64	25.181.216,97

L'import dels actius financers a llarg termini estan detallats en la nota 9.1.1.

L'import dels altres actius financers a curt termini al 31 de desembre de 2020 i 2019 es corresponen amb les inversions en imposicions a termini per un principal de 1.198.500 euros i 1.160.000 euros (veure nota 9.1.5.) i amb fiances dipositades per l'Entitat.

El saldo de deutors comercials i altres comptes a cobrar presenta el següent detall:

	Saldo 2020	Saldo 2019
Clients per prestació de serveis	24.370.909,38	21.750.136,82
Clients privats	807.663,71	825.510,21
Clients del grup i associades	23.563.245,67	20.924.626,01
Servei Català de la Salut (*)	18.903.386,52	16.174.984,30
Servei Català de la Salut- bestretes	(85.751,31)	0,00
Departament Treball, Afers Socials i Famílies	1.354.872,89	1.460.405,18
Institut Català de la Salut (a)	3.145.148,69	3.058.281,06
Servei d'Emergències Mèdiques. S.A. (SEMSA)	245.588,88	230.956,07
Deutors diversos	3.847.714,97	2.354.468,43
Deutors diversos (b)	3.847.714,97	2.354.468,43
Bestretes al personal	0,00	0,00
Altres crèdits amb Administracions Públiques	0,00	0,00
Deteriorament de valor de crèdits a cobrar	0,00	(85.948,92)
Total	28.218.624,35	24.018.656,33

(*) Inclou 2.605.704,11 euros a 31 de desembre de 2020 (2.919.779,81 euros al 2019) corresponent a l'estimació de la regularització de l'activitat de l'exercici pendent de facturar a l'exercici següent al Servei Català de la Salut. La Direcció de l'entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

- a) En data 27 d'abril de 2017 es va formalitzar el conveni marc d'aliança estratègica entre l'ICS – Gerència Territorial Lleida i Alt Pirineu i Aran- i Gestió de Serveis Sanitaris. Aquest actualitza i formalitza la gestió conjunta de les prestacions de serveis de caràcter sanitari, assistencial i social en el seu àmbit d'influència.

Del conveni marc es deriven els següents acords addicionals:

Conveni	Descripció
<p>Conveni addicional 1 de serveis assistencials. La durada d'aquest conveni s'estableix per un any, i es podrà prorrogar de forma automàtica, per períodes anuals, fins un màxim de 4 anys.</p>	<p>Definició, establiment i instrumentació de les actuacions conjuntes per a la realització d'activitats de prestació de serveis assistencials, en els àmbits funcional i econòmic, pels següents programes adscrits:</p> <p>A) Serveis centrals:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anatomia Patològica. • Laboratori Anàlisi Clíniques. <p>B) Serveis assistencials:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pediatria. • Al·lèrgologia. • Urologia. • Pneumologia i Unitat de la son. • Digestiu. • Cardiologia i Electrofisiologia. • Medicina Física i Rehabilitació. • Hematologia. • Endocrinologia. • Obstetrícia i Ginecologia. • Oncologia. • Neurologia. • Optometria i Oftalmologia. • Medicina Intensiva. • Otorrinolaringologia. • Malalties Infeccioses. • Atenció Socio sanitària. • Suport assistencial urgències. • Diagnòstic per la Imatge. • Anestesiologia. • Farmàcia. • Neurointervencionisme. • Suport Atenció Primària Alt Pirineu.
<p>Conveni addicional 2 d'estructures de suport territorial. La durada d'aquest conveni s'estableix per un any, i es podrà prorrogar de forma automàtica, per períodes anuals, fins un màxim de 4 anys.</p>	<p>Integració d'estructures de suport tècnic. A títol enunciatiu, no limitatiu:</p> <p>A) Serveis de suport a la gestió.</p> <p>B) Serveis generals, manteniment i infraestructures.</p> <p>C) Documentació clínica.</p> <p>D) Plataforma control de gestió / Informàtica / Sistemes d'Informació / Oficina SAP Argos</p> <p>E) Assessoria jurídica.</p> <p>F) Unitats de gestió conjunta.</p> <p>G) Altres:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Coordinació electromedicina b. Coordinació consultes externes c. Productes Intermedis (direcció tècnica i administrativa).

En la disposició addicional primera del mateix es convalida i es dona vigència expressa a convenis que es van desplegar en l'Acord de 17 de novembre de 2004, i que formen part del nou conveni marc:

- Conveni pel tractament de dades de fitxers i la utilització de l'aplicatiu Ecap, de 10 de desembre de 2009.
- Acord per a la utilització de l'aplicatiu Argos assistencial, de 2 de maig de 2012.
- Conveni relatiu al sistema integrat de recepta electrònica (SIRE) mitjançant els sistemes d'informació de l'ICS, de 18 de setembre de 2012.
- Conveni addicional: Projecte de suport tècnic en l'àmbit de la documentació clínica, de 28 d'agost de 2013.
- Conveni addicional: Ús d'espais, de 27 de novembre de 2013.
- Acord de contractació conjunta (i acords addicionals de desplegament), de 8 de juny de 2015.
- Encàrrec de gestió per al servei d'esterilització de peròxid d'hidrogen, de 7 de febrer de 2019.
- Encàrrec de gestió per al servei de bugaderia, costura i transport de valisa dels centres d'atenció primària de la Gerència Territorial de l'Alt Pirineu i Aran, de 7 de febrer de 2019.
- Conveni addicional: Projecte de planificació i control de les guàrdies de presència física i localitzada de l'HUAV i HUSM, de 27 de juliol de 2012.

En relació a aquest últim, en Comissió de Seguiment del Conveni Marc d'Aliança Estratègica ICS-GSS de data 11 de juny de 2020, s'acorda que cada centre assumeix les seves guàrdies, de manera que des de 1 de gener de 2020 no es factura cap import en aquest concepte.

En data 23 de març de 2020, se signa el conveni de col·laboració entre ICS i GSS per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic, amb efectes des de 1 de gener de 2020, vigència fins a 31 de desembre de 2020 i prorrogable fins un màxim de 4 anys. L'import anual estimat és de 1.453.465,38 euros.

Durant l'exercici 2020 i 2019, i referit als convenis anteriors, s'han registrat els ingressos i despeses que es detallen a la nota 20 corresponents a prestacions de serveis.

- b) Dintre de deutors diversos a 31 de desembre de 2020 i 2019 s'inclou la part pendent de cobrar de la Diputació de Lleida per diversos convenis i subvencions (veure notes 14.5 i 15) segons detall:

Concepte	2020	2019
Obres adequació accessos psiquiatria	300.754,00	300.754,00
Implantació SAP Hospital Vall d'Aran	0,00	566.883,69
Subvenció PDPCCR Pirineu 2017	60.000,00	60.000,00
Subvenció PDPCCR Lleida 2017	575.461,00	575.461,00
Subvenció PDPCCR Lleida 2018	575.461,00	0,00
Subvenció reforma climatització H. Pallars (Fase 1)	151.000,00	151.000,00
Subvenció PDPCCR Pirineu 2018	60.000,00	60.000,00
Subvenció Espai Entitats 2018	206.533,70	206.533,70
Programa salut mental Aventura't 2019	11.700,00	11.700,00
Programa salut mental Afrontant el buit 2019	12.800,00	12.800,00
Subvenció PDPCCR Pirineu 2019	60.000,00	0,00
Subvenció Espai Entitats 2019	229.490,23	0,00
Subvenció Sistema Informàtic Econòmic Financer GSS	347.650,00	0,00
Subvenció Sistema Informàtic assistencial i Econòmic Vielha	727.600,00	0,00
Subvenció Servei Rehabilitació Comunitària H.Pallars	118.000,00	0,00
Total	3.436.449,93	1.945.132,39

9.1.4.- Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Es provisionen aquells saldos de clients i deutors amb antiguitat superior a 12 mesos, sense incloure els corresponents amb el Servei Català de la Salut ni altres entitats públiques ni aquells tercers amb els que existeixin convenis de reconeixement i satisfacció de deute o saldo a pagar per import similar (veure nota 9.2 per a més informació).

9.1.5.- Passius financers a llarg termini

El detall dels passius financers a llarg termini és el següent:

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	160.146,35	176.615,43	160.146,35	176.615,43
Total	160.146,35	176.615,43	160.146,35	176.615,43

Dintre d'altres passius financers s'inclouen els cobraments corresponents a la recaptació feta d'un percentatge sobre la pensió dels pacients crònics (pacients que degut a la seva tipologia són derivats en centres especialitzats per crònics en salut mental), la despesa dels quals és suportada pel SCS.

Al 2019 l'Assessoria Jurídica del CatSalut va clarificar qui és el responsable de la recaptació, motiu pel qual els cobraments es consideren ingressos de l'entitat a excepció dels darrers quatre exercicis atenent a criteris de prudència.

Per altra banda des del mes de juny de 2005 es procedeix a invertir els imports recaptats des del mes de novembre de 2004 en concepte de pacients mentals crònics, en dipòsits mensuals que permeten rendibilitzar el saldo existent, segons acord del Consell d'Administració celebrat el 7 de juny de 2005 (veure nota 9.1.3)

A 31 de desembre de 2020 el total invertit per aquest concepte en imposicions a termini ascendeix a 1.198.500 euros. A 31 de desembre de 2019 era de 1.160.000 euros.

També formen part d'altres passius financers a llarg termini un total de 1.236,54 euros de fiances rebudes a llarg termini.

9.1.6.- Passius financers a curt termini

El detall dels passius financers a curt termini és el següent:

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2020	Exercici 2019
Dèbits i partides a pagar	15.261.076,71	14.438.068,82	15.261.076,71	14.438.068,82
Total	15.261.076,71	14.438.068,82	15.261.076,71	14.438.068,82

Els passius financers a curt termini es troben detallats en la nota 9.1.7. següent.

9.1.7. Classificació dels passius financers per venciments

Classe	Venciment a 31.12.20						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Altres passius financers	154.238,13	86.012,45	38.245,27	35.888,63	0,00	0,00	314.384,48
Deutes amb empreses del grup i associades (cash pooling)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	3.169.338,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.169.338,35
- Proveïdors, empreses del grup i associades	4.325.503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.325.503,56
- Creditors varis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Personal	2.907.459,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.907.459,46
- Administracions públiques	4.704.537,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.704.537,21
Total	15.261.076,71	86.012,45	38.245,27	35.888,63	0,00	0,00	15.421.223,06

Classe	Venciment a 31.12.19						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Altres passius financers	130.412,32	42.669	43.970	41.505	38.121,25	10.349,76	307.027,75
Deutes amb empreses del grup i associades (cash pooling)	611.447,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.447,70
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	2.896.483,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.896.483,46
- Proveïdors, empreses del grup i associades	4.474.186,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.474.186,78
- Personal	2.527.327,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.527.327,94
- Administracions públiques	3.798.210,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.798.210,62
Total	14.438.068,82	42.669,30	43.970,06	41.505,06	38.121,25	10.349,76	14.614.684,25

- La societat està inclosa a la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya (sistema cash-pooling) amb un límit operatiu de 2 milions d'euros i venciment 10 de maig de 2020 segons resolució de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de data 13 de maig de 2019. En data 11 de maig de 2020 s'ha renovat fins el 3 de maig de 2021, en que es prorroga fins el 8 de maig de 2022 amb un tipus fix del 0,21% fins el 26 de juliol de 2021. Passada aquesta data el cost és el que es derivi de la pòlissa de tresoreria vinculada al cash pooling.

A 31 de desembre de 2020 presenta un saldo deutor per import de 429.252,53 euros (figura al balanç de situació com a altres actius líquids equivalents). A 31 de desembre de 2019 presenta un saldo creditor per import de 611.447,70 euros (que figura com a deutes amb empreses del grup a curt termini).

- El deute amb entitats de crèdit es correspon als interessos trimestrals meritats per deutes (cash-pooling) que es satisfan durant l'exercici següent.
- El saldo d'altres passius financers amb venciment inferior a 1 any presenta la següent composició:

	2020	2019
Proveïdors d'immobilitzat	140.602,87	116.633,06
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	13.635,26	13.779,26
Total	154.238,13	130.412,32

- El saldo pendent amb el personal presenta el següent detall:

Concepte	Saldo 2020	Saldo 2019
a) S.I.D.P./ carrera professional	134.791,78	83.024,28
b) DPO	945.511,51	882.850,49
c) Periodificació paga extra juny	1.105.000,00	1.104.000,00
d) Complement atenció continuada	101.688,38	63.563,54
e) Reducció 5% segon semestre personal eventual a retornar al 2016	200.900,95	238.552,57
f) Indemnitzacions	77.778,39	42.497,38
Nòmines pendents pagament desembre	6.893,71	14.997,82
g) Solapament torns	204.541,64	0,00
h) Increment 0,30% fons addicional	130.309,40	0,00
Altres	43,70	97.841,86
Total	2.907.459,46	2.527.327,94

a) **Provisió S.I.D.P./carrera professional:** D'acord amb el que estableix el conveni laboral dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut correspon als imports pendents de pagament al personal de l'entitat en concepte de carrera professional.

b) D'acord amb l'article 36.3 del "Segon conveni col·lectiu dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut", la retribució variable per objectius (**DPO**) de tots els grups professionals es meritirà, en el seu cas, anualment i només es podrà percebre en el cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició anterior, la quantitat global a abonar per aquest concepte en cap cas podrà comprometre l'equilibri esmentat.

Al personal de l'entitat subjecte al conveni SISCAT i amb dret a DPO, no se li ha aplicat durant l'exercici 2019 cap reducció (veure apartat f següent per al personal sense dret a DPO).

No obstant l'anterior, en el càlcul del DPO a percebre, l'entitat ha comparat el DPO segons taules amb l'import corresponent a la reducció del 4,05% (segons disposició addicional primera del conveni).

El diferencial és l'import estimat del DPO, que s'ha provisionat per import de 945.511,51 euros.

Els DPO corresponents a l'exercici 2020 s'han liquidat el 30 de març de 2021 de en funció de la categoria professional.

- c) **Periodificació paga extra.** Correspon als imports acreditats al tancament de l'exercici en concepte de paga extra d'estiu a liquidar en el mes de juny de l'exercici següent.

- d) D'acord amb el que estableix el II conveni col·lectiu dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut correspon als imports pendents de pagament al personal de l'entitat en concepte de **complement d'atenció continuada**.

- e) Durant l'exercici 2020, al igual que al 2019, l'entitat ha aplicat la reducció del 4,05% (5% contingut al Reial Decret 8/2010 i al Decret 3/2010 - 0,95% increment corresponent a l'exercici 2016) al personal afectat pel conveni SISCAT que al moment de la seva contractació no es podia estimar si tindria dret a meritjar DPO (antiguitat superior a 6 mesos), contractes de durada determinada (eventuals i substitucions). Al primer trimestre de l'exercici següent s'ha valorat aquest aspecte, de tal forma que al personal que tingués dret a percebre DPO (per antiguitat) se li ha retornat el 4,05% descomptat a l'exercici anterior.

- f) Correspon a la provisió per indemnitzacions per acomiadaments pendents de resolució judicial a tancament de l'exercici.

- g) Correspon al cost de personal que comportaria la substitució de les jornades de solapament de torn (15 min) del personal que presta serveis continuats (UCI, planta, urgències, etc.) acumulable amb dies de descans.

- h) Al DOGC de 13 de febrer de 2020, es va publicar el Decret Llei 3/2020, d'11 de febrer, sobre l'increment retributiu per a l'any 2020 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. La Disposició Addicional primera del II Conveni Col·lectiu de la sanitat concertada estableix que l'any 2020 s'han d'aplicar els mateixos increments retributius que s'assoleixin per al personal del sector públic de la Generalitat. L'increment inclou el 0.30% d'increment addicional sobre la massa salarial. El fons addicional es reparteix amb una paga única (0,30% de la massa salarial 2019) . La massa salarial està integrada pel conjunt de les retribucions salarials i extrasalarials i les despeses d'acció social meritades al 2019, i el 0,30% es reparteix entre els professionals que han estat contractats l'any 2020 de manera proporcional, en funció de les retribucions que hagin percebut al 2020.

- El saldo a pagar amb Administracions Públiques es correspon amb el següent detall:

Concepte	Saldo 2020	Saldo 2019
a) Hisenda Pública creditora per IRPF 4art. Trimestre	3.056.513,01	2.572.393,35
b) Organismes de la Seguretat Social Creditors	1.626.071,54	1.203.823,37
c) Hisenda Pública, IVA repercutit	9.805,08	17.085,49
d) Retencions judicials i altres	12.147,58	4.908,41
Total	4.704.537,21	3.798.210,62

- a) Correspon a les retencions de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques efectuades a personal laboral i professionals i dels rendiments procedents de l'arrendament d'immobles urbans, del quart trimestre de l'exercici, que han estat ingressades al mes de gener de 2021 i 2020 respectivament.
- b) El saldo amb Organismes de la Seguretat Social està format per deute corrent que ha estat liquidat durant el mes de gener de l'exercici següent.
- c) El saldo amb Hisenda Pública IVA repercutit està format per deute corrent que ha estat liquidat durant el mes de gener de l'exercici següent i correspon a l'IVA dels ingressos accessoris.

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

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit durant l'exercici 2020 i 2019 és el següent:

Variació provisions de tràfic	Saldo 31.12.19	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.20
Insolvències de tràfic	85.948,92	0,00	-85.948,92	0,00
Total correccions per deteriorament	85.948,92	0,00	-85.948,92	0,00

Variació provisions de tràfic	Saldo 31.12.18	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.19
Insolvències de tràfic	126.708,38	0,00	-40.759,46	85.948,92
Total correccions per deteriorament	126.708,38	0,00	-40.759,46	85.948,92

Adicionalment, a l'exercici 2020 s'han reconegut pèrdues per crèdits comercials incobrables per import de 67.339,64 euros (0,00 euros al 2019).

Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'actius financers.

Tampoc existeixen deutes amb garantia real.

10. FONS PROPIS

El moviment experimentat durant l'exercici, per les partides que componen els Fons Propis és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes/baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2020
Patrimoni rebut en cessió	20.207.008,47	0,00	0,00	20.207.008,47
Assumpció i condonació de passius financers	3.085.520,80	0,00	0,00	3.085.520,80
Romanents	3.427.087,37	0,00	1.358.361,37	4.785.448,74
Resultat de l'exercici	1.358.361,37	5.010.080,23	-1.358.361,37	5.010.080,23
Total fons propis	28.077.978,01	5.010.080,23	0,00	33.088.058,24

- a) Segons la informació que figura a **Gestió de Serveis Sanitaris**, la composició del Patrimoni rebut en cessió és el següent:

Concepte	Import €
Immobilitzat material traspasat (Nota 5)	13.954.648
3a. Fase no inclosa en el traspàs inicial (Nota 5)	2.659.058
Deute Mupal	- 230. 614
Acord de liquidació de deute entre Diputació de Lleida i SCS	2.160.146
Líquid acreditat per les obres Fase 4A	1.637.349
Existències de farmàcia traspasades i no incloses en la valoració de traspàs	74.465
Donacions	49
Altres	- 2.264
Total	20.252.937

A l'exercici 2014 es van vendre uns terrenys per part de la Generalitat de Catalunya un cop desafectades del domini públic per part de la Generalitat (veure nota 6).

- b) Durant els exercicis 2010 i 2011 la Generalitat de Catalunya es va subrogar en diversos préstecs dels quals era titular Gestió de Serveis Sanitaris. L'import subrogat es va considerar com a aportacions al patrimoni per l'import subrogat sota l'epígraf "Assumpció i condonació de passius financers".

11. EXISTÈNCIES

Les variacions experimentades per aquesta partida per als exercicis 2020 i 2019 són les següents:

Existències	Exercici 2020			Exercici 2019		
	Brut	Deteriorament	Net	Brut	Deteriorament	Net
Productes farmacèutics	729.064,97	0,00	729.064,97	738.983,05	0,00	738.983,05
Material sanitari	372.798,34	0,00	372.798,34	387.277,25	0,00	387.277,25
Material d'oficina i altres	110.703,36	0,00	110.703,36	105.325,45	0,00	105.325,45
Total	1.212.566,67	0,00	1.212.566,67	1.231.585,75	0,00	1.231.585,75

No s'han activat despeses financeres ni existeixen limitacions en la disponibilitat de les existències de l'entitat.

12. MONEDA ESTRANGERA

L'entitat no ha efectuat transaccions amb moneda diferent de l'euro durant l'exercici 2020 i 2019.

13. SITUACIÓ FISCAL

L'entitat es considera exempta de l'Impost sobre Societats.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20.2 de la Llei de l'Impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat.

Tot i haver efectuat activitats amb dret a deducció de les quotes suportades en concepte d'I.V.A. i activitats que no habiliten per exercir l'esmentat dret, no s'ha procedit a l'aplicació del règim de deduccions per aplicació de la regla de la prorrata, estimant que l'efecte de l'aplicació de l'esmentada regla seria irrellevant.

L'entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

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

A data de formulació dels presents comptes anuals, l'entitat no té obert cap procediment de comprovació o inspecció tributària. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

14. INGRESSOS I DESPESES
14.1.- Detall dels consums

Els consums dels exercicis 2020 i 2019 presenten el següent detall:

	2020	2019
Concepte	Compres nacionals	Compres nacionals
Productes farmacèutics	13.573.653,96	14.114.691,70
Altres aprovisionaments	1.325.160,22	1.461.816,00
Ràpels compres	-22.895,98	-57.537,48
Total compres	14.875.918,20	15.518.970,22
Variació existències farmàcia	22.148,22	-118.737,59
Variació existències altres aprovisionaments	-3.319,71	-29.749,99
Total variació d'existències	18.828,51	-148.487,58
Consums	14.894.746,71	15.370.482,64

L'import comptabilitzat com a treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2020 i 2019 presenta el següent detall:

	2020	2019
SERVEIS DOCENTS	7.760,97	13.801,84
CONVENIS DE COL-LABO	5.285,13	13.593,26
SERVEI EXTERN ALIMEN	1.199.923,27	1.332.558,40
SERVEI EXTERN BUGADE	323.713,69	292.279,57
SERVEI EXTERN NETEJA	1.303.265,79	1.276.027,02
SERVEI EXTERN NETEJA	7.515,56	7.500,24
NETEJA EDIFICI COMUN	12.961,11	12.961,06
SERVEI EXTERN NETEJA	410.973,22	402.893,11
SERVEI EXTERN SEGURE	279.390,96	230.107,98
SERVEI EXTERN JARDIN	31.353,60	33.768,72
ALTRES SERVEIS EXTER	119.634,68	128.342,80
SERVEI D'OPTOMETRIA	181,92	3.055,53
SUPORT SALUT MENTAL	42.350,22	39.087,12
COVEN_COL_ASSISTENCI	94.877,05	27.577,29
PROFESSIONALS ASSIST	419.467,28	411.608,99
PROFESSIONALS ASSIST	224.471,67	615.950,12
SERVEI EXTERN PROVES	54.579,72	32.029,60
PROVES DIAGNOSTIQUES	112.139,46	155.306,88
SERVEI EXTERN PROVES	0,00	1.200,00
PROVES DIAGNOSTIQUES	250.290,10	267.941,32
CONV.AD.DOC.CLINICA	44.326,56	44.222,12
CONVENI AD. GUÀRDIES	41.158,79	106.403,50
CONVENI SUPORT ASSIS	4.853.893,35	4.232.435,94
CONV.SUP.TERRITORIAL	487.621,62	532.803,39
ENCÀ.GESTIÓ ESTERILI	20.281,80	27.571,85
Total	10.347.417,52	10.241.027,65

14.2.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials comptabilitzades és el següent:

Concepte	2020	2019
Seguretat social empresa	13.126.773,86	11.851.461,85
Altres despeses socials	70.597,65	145.870,04
Càrregues socials	13.197.371,51	11.997.331,89

En data 25 de juliol de 2006, es va formalitzar un acord amb els representants dels treballadors funcionaris mitjançant el qual, amb efectes 1 de gener de 2006, s'aplicarà un complement retributiu per tal d'aconseguir l'equiparació salarial del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya, adscrit a Gestió de Serveis Sanitaris, amb el personal laboral que presta serveis en aquesta empresa. Així mateix, s'implantarà una nova retribució complementària, variable i no consolidable anomenada Plus d'Incentivació.

El detall d'altres despeses socials dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

	2020	2019
Formació del personal	64.052,02	136.422,66
Altres despeses	6.545,63	9.447,38
Total altres despeses socials	70.597,65	145.870,04

14.3.- Detall de despesa per serveis exteriors

El detall de la despesa per serveis exteriors és el següent:

Concepte	2020	2019
Arrendaments i cànon	851.890,50	744.988,26
Reparació i conservació	1.490.775,34	1.543.927,24
Serveis professionals independents	81.398,11	67.856,69
Transports	64.736,97	38.031,97
Primes d'assegurances	197.355,49	196.354,08
Serveis bancaris	15.888,72	16.087,79
Publicitat i relacions públiques	44.501,97	50.877,16
Subministraments	1.017.220,44	1.114.633,08
Altres serveis	422.457,13	388.716,65
Total serveis exteriors	4.186.224,67	4.161.472,92

Dintre de la despesa de "reparació i conservació" s'inclouen les factures rebudes i previsions de factures a rebre del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) i del Institut Català de la Salut per la utilització i manteniment de llicències i programari SAP i ARGOS assistencial per un total de 364.165,67 (505.345,51 euros al 2019). Pel que fa a "altres serveis", inclouen les indemnitzacions per raó de servei al personal que es paguen dins de la nòmina per import de 150.936,13 euros al 2020 i de 177.320,60 euros al 2019.

El detall de la despesa per subministraments per conceptes és el següent:

Despesa	2020	2019
Elèctrica	523.772,12	617.018,83
Aigua	117.634,67	140.236,28
Gas	166.029,11	169.163,28
Combustibles	66.128,55	62.685,89
Telefonia i comunicacions	143.655,99	125.528,80
Total serveis exteriors	1.017.220,44	1.114.633,08

14.4.- Detall de l'import net de la xifra de negocis i altres ingressos d'explotació

El resum dels ingressos per prestació de serveis sanitaris dels exercicis 2020 i 2019 es detallen a continuació:

Concepte	2020	2019
Prestació serveis a particulars	2.172.188,10	2.727.262,30
Prestació serveis a entitats asseguradores	410.776,65	415.195,45
Prestació serveis al Servei Català de la Salut	86.474.332,17	76.500.275,04
Concert amb altres administracions	11.655.619,68	11.074.936,18
Total prestació de serveis sanitaris	100.712.916,60	90.717.668,97

La **prestació de serveis a particulars** inclou principalment les aportacions dels usuaris de la Residència Lleida-Balàfia, tant en règim d'internament com de centre de dia. L'import facturat el 2020 ha estat de 1.288.206,97 euros, i de 1.585.313,57 euros el 2019.

També s'inclouen els ingressos procedents del Centre Assistencial Sant Joan de Déu d'Almacelles, es regulen pel conveni formalitzat entre ambdues entitats en data 1 de setembre de 2014, pel suport assistencial de les especialitats de psiquiatria, atenció sociosanitària i atenció en la salut mental. L'import facturat el 2020 ha estat de 294.782,63 euros, i de 290.414,89 euros el 2019.

En data 1 de gener de 2017 se signa contracte amb Sistemes Renals SA per a la prestació de suport assistencial dels processos d'hemodiàlisi ambulatoria en l'àmbit territorial de la regió sanitària de Lleida, Alt Pirineu i Aran. La vigència del contracte és fins a 31 de desembre de 2017, prorrogable anualment amb una durada màxima de 5 anys. La facturació de l'exercici 2020 ha estat de 332.280,37 euros i de 308.484,03 euros al 2019.

La facturació al **Servei Català de la Salut** ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades als contractes establerts entre ambdues entitats en dates 1 de gener de 2012, 1 de març de 2014 i 25 de juny de 2014, i els corresponents convenis i clàusules addicionals específiques per a l'exercici de referència.

La corresponent a la facturació al **Servei Català de Salut** derivada de la gestió a l'Hospital del Pallars, s'emmarca dintre dels convenis d'atenció hospitalària i especialitzada de data 1 de gener de 2011, i d'atenció sociosanitària de data 2 de maig de 2011, prorrogables anualment i amb una durada màxima de 10 anys. Anualment es subscriuen les clàusules addicionals als convenis amb l'activitat i contraprestació econòmica assignada.

El detall dels ingressos al **Servei Català de la Salut**, diferenciat per centres és el següent:

Descripció	GSS	GSS-Hospital de Tremp	TOTAL 2020
SCS AGUTS HOSPITALITZACIÓ	11.681.613,16	3.036.676,60	14.718.289,76
SCS AGUTS CEX I P.I.	6.775.710,69	998.004,13	7.773.714,82
SCS AGUTS URGÈNCIES	-357.890,20	2.013.905,04	1.656.014,84
SCS AGUTS CIRURGIA MENOR	335.641,88	148.982,48	484.624,36
SCS AGUTS HOSPITAL DE DIA	1.244.614,95	107.083,14	1.351.698,09
SCS AGUTS PROGRAMA AT. FARMACÈUT	19.964,25	2.584,29	22.548,54
SCS AGUTS TT ENDOSCÒPIES INTERVENCIONISTES	114.747,16	0,00	114.747,16
SCS AGUTS TT POLISOMNOGRAMES	557.597,33	407,30	558.004,63
SCS AGUTS IMPLANTS QUIRÚRGICS	1.359.782,92	144.399,75	1.504.182,67
SCS AGUTS PROGRAMA DROGODEPENDÈNCIES	0,00	112.411,11	112.411,11
SCS AGUTS PROGRAMA CENTRES AÏLLATS	0,00	891.405,75	891.405,75
SCS AGUTS PROCEDIMENTS CLÍNICA DEL DOLOR	52.087,17	12.886,33	64.973,50
SCS AGUTS COVID19	6.089.909,63	1.362.282,49	7.452.192,12
SCS AGUTS IMPLANTS OSTEOINTEGRAT	48.893,76	0,00	48.893,76
SCS AGUTS TT REHABILITACIÓ	1.821.925,11	375.329,87	2.197.254,98
SCS AGUTS PROGRAMA ATENCIÓ A LA DONA	-65.585,34	114.995,60	49.410,26
SCS AGUTS MHDA	10.514.713,76	472.372,97	10.987.086,73
SCS AGUTS CORRESPONSABILITAZACIÓ DMA	-27.135,29	-2.018,35	-29.153,64
SCS AGUTS PROGRAMA PREV.PRECOÇ CÀNCER COL	102.144,28	5.000,00	107.144,28
SCS AGUTS CONTRAPRESTACIÓ PER RESULTATS	1.047.971,87	486.453,88	1.534.425,75
SCS AGUTS PROGRAMES PENITENCIARIS	398.385,58	0,00	398.385,58
SCS AGUTS PROGRAMA SINDROME SENS. CENTRAL	174.861,38	0,00	174.861,38
SCS AGUTS PROGRAMA ALIANCES TERRITORIALS	851.854,53	722.715,31	1.574.569,84
SCS AGUTS PROGRAMA COORD. ENTRE	114.156,07	1.169.411,80	1.283.567,87
SCS AGUTS PROGRAMA ABSORCIÓ D'URGÈNCIES	2.410.897,87	0,00	2.410.897,87
SCS AGUTS PROGRAMA UNITAT FUNCIONAL DE	394.566,76	0,00	394.566,76
SCS AGUTS ATENCIÓ A LA INSUFICIÈNCIA RENAL	0,00	297.528,77	297.528,77
SCS AGUTS PROGRAMA D'AL-LERGIES A MEDICAMENTS	153.281,81	0,00	153.281,81
SCS AGUTS PROGRAMA CRIBATGE DEL CÀNCER	252.592,88	119.900,14	372.493,02
SCS AGUTS PROGRAMA UNGÈNCIES HIVER PIUC	174.380,79	0,00	174.380,79
SCS CENTRE SALUT MENTAL LLEIDA	3.476.499,27	0,00	3.476.499,27
SCS CENTRE SALUT MENTAL TREMP	593.785,82	0,00	593.785,82
SCS CENTRE DIA SM LLEIDA	783.365,62	0,00	783.365,62
SCS CENTRE DIA SALUT MENTAL TREMP	91.352,73	0,00	91.352,73
SCS SM COVID19	459.442,58	0,00	459.442,58
SCS P.I.A. SALUT MENTAL	-0,05	0,00	-0,05
SCS SUPORT S.MENT.INST.PEN.	251.553,55	0,00	251.553,55
SCS PROGRAMA SERVEIS INDIVIDUALITZATS	700.239,76	0,00	700.239,76
SCS DMA GESTIO PRESTACIO FAR. TREMP	1.407,69	0,00	1.407,69
SCS DMA GESTIO PRESTACIO FAR. S.M.	15.968,67	0,00	15.968,67

Descripció	GSS	GSS-Hospital de Tremp	TOTAL 2020
SCS PROG. REINSERCIÓ I REHAB. TREMP	122.367,04	0,00	122.367,04
SCS PROG. POBLACIÓ MARGINADA LLEIDA	28.775,98	0,00	28.775,98
SCS PROG.AT.POB.IMMIG. REFUG.LLEIDA	31.169,55	0,00	31.169,55
SCS SUPORT S.M.GERIÀTR.TORR	5.376,85	0,00	5.376,85
SCS P. ESPECIAL ATENCIÓ LUDOPATIES	77.401,96	0,00	77.401,96
SCS PRO.INT. PSQ.HOSPITALS GENERALS	129.402,58	0,00	129.402,58
SCS PR.ESPECIAL DROGODEPENDÈNCIES	1.039.312,91	0,00	1.039.312,91
SCS AGUTS PSIQUIATRIA	3.845.606,00	0,00	3.845.606,00
SCS FORMACIÓ PROFESS.S.M. 1	346.689,23	0,00	346.689,23
SCS FORMACIÓ PROFESS. SM 2	2.318,16	0,00	2.318,16
SCS PROGRAMA PSI TREMP	160.291,85	0,00	160.291,85
SCS ATENCIO PSICOLOG PERS. MALTRACTADES	53.265,73	0,00	53.265,73
SCS UNITAT DE PATOLOGIA DUAL	645.367,53	0,00	645.367,53
SCS PROGRAMA PISOS ASSISTITS	-126.549,14	0,00	-126.549,14
SCS CENTRE DE DIA S.M. ADULTS LSU	143.924,11	0,00	143.924,11
SCS CSMA SEU D'URGELL LSU	328.350,86	0,00	328.350,86
SCS PROGRAMA ESPECIAL PIA LSU	45.519,96	0,00	45.519,96
SCS PROGRAMA DROGODEPENDÈNCIES LSU	115.986,45	0,00	115.986,45
SCS DMA GESTIO PRESTACIO FARMA. LSU	4.284,82	0,00	4.284,82
SCS PROGRAMA PSI LSU	160.291,85	0,00	160.291,85
SCS HOSPITAL DE DIA ADULTS LSU	63.547,13	0,00	63.547,13
SCS SM COVID19 LSU	20.964,28	0,00	20.964,28
SCS HOSPITAL DE DIA PSIQ.	1.129.307,38	0,00	1.129.307,38
SCS HOSPITAL DE DIA ADULTS TREMP	86.194,13	0,00	86.194,13
SCS PROG. REINSERCIÓ I REHAB.LLEIDA	533.191,99	0,00	533.191,99
SCS SM COVID19 TREMP	24.388,75	0,00	24.388,75
SCS PROG. VIOLÈNCIA DE GÈNERE LSU	25.344,78	0,00	25.344,78
SCS PROG. REINSERCIÓ I REHAB.LSU	31.364,25	0,00	31.364,25
SCS HDIJ- UCA AGUTS	466.121,66	0,00	466.121,66
SCS CONSELL MÈDIC TELEFÒNIC	55.730,26	0,00	55.730,26
SCS SOCIO CONVALESCENCIA	1.032.831,10	0,00	1.032.831,10
SCS SOCIO CURES PAL-LIATIVES	190.977,99	0,00	190.977,99
SCS SOCIO CORRESPONSABILITZACIÓ DMA	434,36	70,45	504,81
SCS SOCIO PADES SEGRIA NORD	206.762,90	0,00	206.762,90
SCS SOCIO PADES PLA D'URGELL-GARRIGUES	206.349,21	0,00	206.349,21
SCS SOCIO PADES URGELL -SEGARRA - NOGUERA	206.349,21	0,00	206.349,21
SCS SOCIO PADES SEGRIA SUD	206.762,90	0,00	206.762,90
SCS SOCIO PADES	0,00	206.845,68	206.845,68
SCS SOCIO FRÀGILS	34.123,97	0,00	34.123,97
SCS SOCIO UFISS TRASTORNS COGNITIUS -	146.798,18	0,00	146.798,18
SCS SOCIO UFISS GERIATRIA	189.131,80	0,00	189.131,80
SCS SOCIO UFISS CURES PAL-LIATIVES	265.786,70	0,00	265.786,70
SCS SOCIO PIA	2.258,93	0,00	2.258,93
SCS SOCIO COVID19	412.074,87	16.482,51	428.557,38
SCS SOCIO HOSPITAL DE DIA	114.294,79	0,00	114.294,79
SCS SOCIO SUBAGUTS	955.226,40	0,00	955.226,40
SCS SOCIO A.G.I. - CONSULTES	74.136,99	1.706,89	75.843,88
SCS SOCIO A.G.I. - PROCESSOS GERIATRIA	86.687,78	2.023,66	88.711,44
SCS SOCIO A.G.I. - PROCESSOS COGNITIUS	219.593,16	0,00	219.593,16
SCS SOCIO A.G.I. - PROCESSOS PAL-LIATIUS	4.365,57	0,00	4.365,57

Descripció	GSS	GSS-Hospital de Tremp	TOTAL 2020
SCS SOCIO REFORÇ PADES SEGRIA NORD	44.142,26	0,00	44.142,26
SCS SOCIO REFORÇ PADES PLA D'URGELL-G	44.142,26	0,00	44.142,26
SCS SOCIO REFORÇ PADES URGELL SEGAR	44.142,26	0,00	44.142,26
SCS SOCIO REFORÇ PADES SEGRIA SUD	44.142,26	0,00	44.142,26
SCS SOCIO LLARGA ESTADA	0,00	221.074,04	221.074,04
SCS SOCIO MITJA ESTADA POLIVALENT	0,00	439.349,32	439.349,32
SCS UNITAT DE SALUT LABORAL	86.328,55	84.325,77	170.654,32
SCS AP PROG.ENFORTIMENT I TRANSF.	67.074,64	0,00	67.074,64
SCS AP PROG.REFORÇ ASS.EXTR. I ESTIU	37.670,09	0,00	37.670,09
SCS AP CORRESPONSABILITZACIÓ DMA	-11.052,93	0,00	-11.052,93
SCS AP CONTRAPRESTACIÓ PER RESULTATS	89.246,69	0,00	89.246,69
SCS AP SERV.AT.PRIMAR. I COMUNIT.	1.657.358,34	0,00	1.657.358,34
SCS AP ATENCIÓ CONTINUADA NO ICS	765.891,34	0,00	765.891,34
SCS AP PROG. COORD. ENTRE LINIES	366.701,92	0,00	366.701,92
SCS AP ABORD.NECES.SALUT F.SOCIAL	1.486.039,47	0,00	1.486.039,47
SCS AP PROG.SUP.VIG.EPIDEMIOL.COVID19	138.671,53	0,00	138.671,53
SCS COMPLEMENT PRODUCTIVITAT EXTRA COVID-19	1.002.132,15	187.887,47	1.190.019,62
SCS INTERVENCIÓ RESIDÈNCIES COVID-19	10.981,70	82.679,35	93.661,05
TOTAL	72.639.168,63	13.835.163,54	86.474.332,17

El resum dels ingressos derivats de la COVID-19 a l'exercici 2020 per facturació al Servei Català de la Salut figura a continuació:

	A. ESPECIALITZADA	SOCIOSANITARI	SALUT MENTAL	A. PRIMÀRIA	TOTAL
Activitat COVID	4.743.571,00	241.300,00	99.450,00		5.084.321,00
Habilitació espais	1.272.186,50	86.491,59	41.862,96		1.400.541,05
Programa Hotel Salut	13.551,40				13.551,40
Programa Sobrecost	1.226.296,78	100.765,79	363.482,65	107.841,51	1.798.386,73
Programa Recuperació Activitat	196.586,44				196.586,44
Gestors COVID-Referents Escola				30.830,02	30.830,02
COMPLEMENT PRODUCTIVITAT					1.190.019,62
INTERVENCIÓ RESIDÈNCIES					93.661,05
	7.452.192,12	428.557,38	504.795,61	138.671,53	9.807.897,31

Els ingressos del 2019 es detallen a continuació:

Descripció	GSS	GSS-Hospital de Tremp	Total 2019
SCS AGUTS HOSPITALITZACIÓ	12.676.602,30	3.253.650,78	15.930.253,08
SCS AGUTS CEX I P.I.	6.447.922,82	960.725,93	7.408.648,75
SCS AGUTS URGÈNCIES	359.108,98	1.933.923,72	2.293.032,70
SCS AGUTS CIRURGIA MENOR	372.885,23	161.890,30	534.775,53
SCS AGUTS HOSPITAL DE DIA	1.312.202,84	104.496,82	1.416.699,66
SCS AGUTS PROGRAMA A	33.201,64	5.282,26	38.483,90
SCS AGUTS RESOLUCIÓ		33.727,41	33.727,41
SCS AGUTS TT ENDOSCÒ	201.494,42		201.494,42
SCS AGUTS TT POLISOMNOGRAMES	993.287,77		993.287,77
SCS AGUTS IMPLANTS Q	1.650.910,03	173.016,28	1.823.926,31
SCS AGUTS PROGRAMA D		108.212,24	108.212,24
SCS AGUTS PROGRAMA C		812.067,15	812.067,15
SCS AGUTS P.CL DOLOR	71.923,17		71.923,17
SCS AGUTS TT REHABILITACIÓ	2.801.801,44	393.323,52	3.195.124,96
SCS AGUTS PROGRAMA A	65.585,36	110.700,14	176.285,50
SCS AGUTS MHDA	9.768.476,56	436.886,98	10.205.363,54
SCS AGUTS CORRESPONS	43.897,16	12.094,56	55.991,72
SCS AGUTS PROGRAMA P	51.568,23		51.568,23
SCS AGUTS CONTRAPRES	1.119.872,42	501.707,98	1.621.580,40
SCS AGUTS PROGRAMES	226.951,90		226.951,90
SCS AGUTS PROGRAMA S	164.904,26		164.904,26
SCS AGUTS PROGRAMA A	833.440,11	495.074,88	1.328.514,99
SCS AGUTS PROGRAMA C	-269.776,30	1.174.823,89	905.047,59
SCS AGUTS PROGRAMA A	2.294.294,96		2.294.294,96
SCS AGUTS PROGRAMA U	372.531,00		372.531,00
SCS AGUTS ATENCIÓ A		226.308,07	226.308,07
SCS AGUTS ESPECIALIT	152.242,06		152.242,06
SCS AGUTS PR.AL·LER	288.220,64		288.220,64
SCS AGUTS PROGRAMA C	237.876,28	115.421,59	353.297,87
SCS AGUTS PROGRAMA U	165.946,83		165.946,83
SCS CENTRE SALUT MEN	2.995.101,50		2.995.101,50
SCS CENTRE SALUT MEN	525.493,41		525.493,41
SCS CENTRE DIA SM LLEIDA	554.303,96		554.303,96
SCS CEN.DIA SM TREMP	82.294,68		82.294,68
SCS P.I.A. SALUT MENTAL	267.108,84		267.108,84
SCS SUPORT S.MENT.INST.PEN.	239.387,20		239.387,20
SCS PROGRAMA SERVEIS	666.372,76		666.372,76
SCS DMA GESTIO PREST	1.333,48		1.333,48
SCS DMA GESTIO PREST	1.276,49		1.276,49
SCS PROG. REINSECCIÓ	-3.091,56		-3.091,56
SCS PROG. POBLACIÓ M	27.384,26		27.384,26
SCS PROG.AT.POB.IMMI	29.662,12		29.662,12
SCS SUPORT S.M.GERIÀTR.TORR	5.116,80		5.116,80
SCS P. ESPECIAL ATE	73.658,41		73.658,41
SCS PRO.INT. PSQ.HOS	123.143,99		123.143,99
SCS PR.ESPECIAL DROG	989.046,44		989.046,44
SCS AGUTS PSIQUIATRIA	3.691.314,79		3.691.314,79
SCS FORMACIÓ PROFESS.S.M. 1	223.272,84		223.272,84

Descripció	GSS	GSS-Hospital de Tremp	Total 2019
SCS FORMACIÓ PROFESS. SM 2	2.258,96		2.258,96
SCS PROGRAMA PSI TREMP	159.238,14		159.238,14
SCS ATENCIO PSICOLOG	50.689,60		50.689,60
SCS UNITAT DE PATOLOGIA DUAL	614.154,25		614.154,25
SCS PROGRAMA PISOS ASSISTITS	193.109,15		193.109,15
SCS CENTRE DE DIA S.	138.299,74		138.299,74
SCS CSMA SEU D'URGELL LSU	299.156,59		299.156,59
SCS PROGRAMA ESPECIAL	43.318,32		43.318,32
SCS PROGRAMA DROGODE	113.338,82		113.338,82
SCS DMA GESTIO PREST	814,61		814,61
SCS PROGRAMA PSI LSU	160.726,79		160.726,79
SCS HOSPITAL DE DIA	66.910,15		66.910,15
SCS HOSPITAL DE DIA PSIQ.	1.026.544,89		1.026.544,89
SCS PROG. REINSERCIÓ	368.116,75		368.116,75
SCS HDIJ- UCA AGUTS	443.577,60		443.577,60
SCS CONSELL MÈDIC TELEFÒNIC	53.034,82		53.034,82
SCS SOCIO CONVALESCENCIA	790.108,14		790.108,14
SCS SOCIO CURES PAL-LIATIVES	245.104,46		245.104,46
SCS SOCIO CORRESPONS	41,46	83,85	125,31
SCS SOCIO PADES SEGRIA NORD	178.421,26		178.421,26
SCS SOCIO PADES PLA	177.818,89		177.818,89
SCS SOCIO PADES URG	177.818,89		177.818,89
SCS SOCIO PADES SEGRIA SUD	178.176,98		178.176,98
SCS SOCIO PADES		184.468,77	184.468,77
SCS SOCIO FRÀGILS	33.550,62		33.550,62
SCS SOCIO UFISS TRAS	120.583,70		120.583,70
SCS SOCIO UFISS GERIATRIA	156.738,72		156.738,72
SCS SOCIO UFISS CURE	221.534,85		221.534,85
SCS SOCIO PIA	284.095,78	94.119,38	378.215,16
SCS SOCIO HOSPITAL DE DIA	175.260,75		175.260,75
SCS SOCIO SUBAGUTS	901.820,61		901.820,61
SCS SOCIO A.G.I. - CONSULTES	144.902,02	2.365,79	147.267,81
SCS SOCIO A.G.I. - P	83.699,00	8.293,54	91.992,54
SCS SOCIO A.G.I. - P	160.747,50		160.747,50
SCS SOCIO A.G.I. - P	15.218,00		15.218,00
SCS SOCIO REFORÇ PAD	43.596,12		43.596,12
SCS SOCIO REFORÇ PAD	43.596,12		43.596,12
SCS SOCIO REFORÇ PAD	43.596,12		43.596,12
SCS SOCIO REFORÇ PAD	43.596,12		43.596,12
SCS SOCIO LLARGA ESTADA		196.635,97	196.635,97
SCS SOCIO MITJA ESTA		312.770,73	312.770,73
SCS UNITAT DE SALUT LABORAL	80.247,30	80.247,33	160.494,63
SCS AP CORRESPONSABI	-21.035,31		-21.035,31
SCS AP CONTRAPRESTAC	87.231,62		87.231,62
SCS AP SERV.AT.PRIMA	1.568.958,76		1.568.958,76
SCS AP ATENCIÓ CONTI	737.225,71		737.225,71
SCS AP PROG. COORD.	492.535,67	1.124,67	493.660,34
SCS AP ABORD.NECES.S	778.798,95		778.798,95
Total	64.606.830,51	11.893.444,53	76.500.275,04

ICS

Els ingressos procedents de l'Institut Català de la Salut es troben regulats pel Conveni de col·laboració per a la realització d'exploracions complementàries de suport diagnòstic, de 30 d'abril de 2015, prorrogat per a l'exercici 2020.

Pel que fa al Conveni marc d'aliança estratègica amb l'ICS – Gerència Territorial Lleida i Alt Pirineu i Aran- ja recollit en l'apartat 9.1.3., cal destacar pel que fa al Conveni d'Estructures de Suport Territorial, aquest s'ha iniciat en l'adjunta a gerència.

Els ingressos de l'exercici es detallen a la nota 20.1.

Departament Treball, Afers Socials i Famílies (abans SISAP)

Una part dels ingressos procedents de la Direcció General de Protecció Social s'engloben dins de la línia d'Atenció Sociosanitària en les activitats de **Hospital de Dia i Programa d'Atenció Domiciliària Equip de Suport (PADES)** en l'Hospital Universitari de Santa Maria, formalitzat en contracte un contracte de data 1 de gener de 2012.

L'import facturat al 2020 per aquest concepte ha estat de 126.986,72 euros, i 129.585,88 euros el 2019.

En data 11 de gener de 2017 la Consellera de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies resol formalitzar un encàrrec de gestió per mitjà propi a Gestió de Serveis Sanitaris per a **la gestió dels serveis socials de la Residència Assistida i Centre de dia per a gent gran Balàfia I Balàfia II de Lleida** mitjançant la Direcció General de Protecció Social. Es fixa una vigència fins el 31 de desembre de 2017 prorrogable d'any en any fins un màxim de 4 anys més. S'encarreguen 96 places de residència assistida i 30 places de centre de dia a Balàfia I 60 places de residència i 60 de centre de dia a Balàfia II.

L'import facturat al 2020 per aquest concepte ha estat de 2.786.076,02 euros, i 2.177.293,61 euros el 2019.

En data 11 de gener de 2017 la Consellera de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies resol formalitzar un encàrrec de gestió per mitjà propi a Gestió de Serveis Sanitaris per a la gestió del servei de **valoració de la discapacitat i de la valoració del grau de la dependència de Lleida-Pirineus**. Es fixa una vigència fins el 31 de desembre de 2017 prorrogable previ acord exprés entre les parts i subjecte a les disponibilitats pressupostàries. El cost de l'encàrrec es determina en un màxim de 762.022 euros.

L'import facturat per aquest concepte al 2020 per la regió de Lleida ha estat de 482.205,24 euros, i per l'Alt Pirineu i Aran 78.194,88 euros. Els imports corresponents a l'exercici 2019 van ser 594.876,11 euros, i 86.557,70 euros respectivament. Pel que fa a la valoració de la discapacitats, l'import facturat el 2020 ha estat de 165.193,02 euros i 178.976,85 euros en 2019.

En data 15 de febrer de 2017 la Consellera de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies resol formalitzar un encàrrec de gestió per mitjà propi a Gestió de Serveis

Sanitaris per a la prestació del **servei de centre de desenvolupament infantil i atenció precoç (CDIAP) al municipi de Lleida**. Es fixa una vigència fins el 31 de desembre de 2017 prorrogable d'any en any, fins a un màxim de 4 anys.

L'import facturat al 2020 per aquest concepte ha estat de 287.421,28 euros, i 272.445,80 euros el 2019.

En data 2 de maig de 2011 se signa un conveni entre el Servei Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) per a la gestió dels serveis socio-sanitaris a l'Hospital del Pallars. Aquest conveni serà vigent a partir del 1 de gener de 2011 fins el 31 de desembre de 2011, prorrogable anualment amb una durada màxima de 10 anys.

L'import facturat al 2020 per aquest concepte ha estat de 69.635,23 euros, i 72.584,35 euros el 2019.

SEMSA

Els ingressos amb SEMSA es deriven del contracte signat 1 de juliol de 2017 entre Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) i Gestió de Serveis Sanitaris per la prestació de serveis assistencials d'emergència des de l'Hospital Comarcal del Pallars (Trem), entenent per aquest concepte l'assistència prestada als accidentats i malalts crítics en el mateix lloc on es produeixi l'accident i el trasllat assistit interhospitalari de malalts crítics.

Aquest conveni té una durada de 4 anys, determinant-se una quantia fixa de 337.606,63 euros més un màxim de 15.334,26 euros cas de complir amb determinats indicadors de qualitat. Arribada aquesta data el conveni s'entendrà tàcitament prorrogat si no es denuncia per cap de les parts mitjançant comunicació fefaent amb tres mesos d'anticipació al seu venciment o al de les seves pròrrogues. Les pròrrogues seran per anys naturals essent la durada màxima del conveni de sis anys.

Per altra banda, en data 1 de juliol de 2017 es signa contracte entre Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) i Gestió de Serveis Sanitaris per la prestació de serveis assistencials d'emergència des de la base ubicada a l'helisuperfície de Trem.

Aquest conveni té una durada de 4 anys, determinant-se una quantia fixa de 486.000,62 euros més un màxim de 23.414,88 euros cas de complir amb determinats indicadors de qualitat.

Arribada aquesta data el conveni s'entendrà tàcitament prorrogat si no es denuncia per cap de les parts mitjançant comunicació fefaent amb tres mesos d'anticipació al seu venciment o al de les seves pròrrogues. Les pròrrogues seran per anys naturals essent la durada màxima del conveni de sis anys.

14.5.- Altres ingressos d'exploració

La composició de la partida d'altres ingressos d'exploració a 31 de desembre és la següent:

Concepte	2020	2019
Subvencions a l'exploració	880.223,76	293.543,70
- Subvenció Diputació de Lleida	864.951,23	293.543,70
- Subvencions vàries/donatius	15.272,53	0,00
Ingressos accessoris	476.228,78	621.621,43
- Ingressos per subministrament de materials a altes centres	0,00	0,00
- Ingressos per cafeteria i residència Hospital Comarcal del Pallars	419.125,29	434.090,22
- Altres ingressos	57.103,49	187.531,21
Excés de provisió per riscos i despeses	0,00	0,00

Els ingressos per la subvenció de la Diputació de Lleida de l'exercici 2020 es corresponen amb els convenis-subvencions següents:

- Subvenció de la Diputació de Lleida per import de 229.490,23 euros aprovada per la Junta de Govern de la Diputació de data 14 de setembre de 2020 destinada a coadjuvar en la despesa del lloguer de l'espai d'entitats de salut de l'exercici 2019 (veure nota 8.2.).
- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 10 de setembre de 2020, per al projecte de desenvolupament del programa de diagnòstic precoç del càncer de colon i recte a l'Alta Ribagorça, Pallars Jussà i Pallars Sobirà (anualitat 2019). La Diputació subvencionarà a GSS la quantitat màxima de 60.000,00 euros (veure nota 8.2.).
- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la Junta de Govern de la Diputació de data 14 de setembre de 2020, per al projecte de desenvolupament del programa de diagnòstic precoç del càncer de colon i recte a les comarques de Lleida (anualitat 2018). La Diputació subvencionarà a GSS la quantitat màxima de 575.461,00 euros (veure nota 8.2.).

Els ingressos per la subvenció de la Diputació de Lleida de l'exercici 2019 es corresponen amb els convenis-subvencions següents:

- Subvenció de la Diputació de Lleida per import de 206.533,70 euros aprovada per la Junta de Govern de la Diputació de data 1 d'abril de 2019 destinada a coadjuvar en la despesa del lloguer de l'espai d'entitats de salut de l'exercici 2018 (veure nota 8.2.).

- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 21 de novembre de 2019, per al projecte de desenvolupament del programa de diagnòstic precoç del càncer de colon i recte a l'Alta Ribagorça, Pallars Jussà i Pallars Sobirà (anualitat 2018). La Diputació subvencionarà a GSS la quantitat màxima de 60.000,00 euros (veure nota 8.2.).
- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 9 de maig de 2019, per import de 2.810,00€ per atendre les despeses de la "II Jornada Comitè Ètica Assistencial" realitzat a l'Hospital Comarcal del Pallars. La despesa realitzada finalment ha estat de 2.510,00 euros.
- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 17 de desembre de 2019, per a atendre les despeses del "Projecte de salut mental: Teràpia a través de l'aventura", que s'atorga per import d'11.700,00 euros.
- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 9 de desembre de 2019, per a atendre les despeses del "Projecte de salut mental: Afrontant el buit", que s'atorga per import de 12.800,00 euros.

Els ingressos per "cafeteria i residència" es deriven de la subrogació per part de GSS en el contracte signat inicialment el 1 de gener de 2004 entre el gestor de l'Hospital del Pallars en aquell moment (Gestió de Centres Sanitaris SA) i la Fundació Fiella (Sant Hospital de Tremp) per la qual s'elaborarà diàriament per a la Fundació els esmorzars, dinars, berenars i sopars. El contracte es pacta per un any, renovable automàticament per períodes successius. La revisió de preus s'efectuarà per períodes anuals.

15. SUBVENCIONS I DONACIONS

La variació produïda durant l'exercici anterior i l'actual ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Addicions	Baixes	Imputació a resultats	Saldo a 31/12/2020
Departament de Justícia	117.890,27	0,00	0,00	-3.286,14	114.604,13
Concessionari de la cafeteria i cuina	41.031,04	0,00	0,00	-1.131,22	39.899,82
Donacions d'actius	347.640,58	3.064,29	0,00	-47.180,33	303.524,54
Subvenció ICAEN	37,21	0,00	0,00	0,00	37,21
Subvencions i donacions diverses	506.599,10	3.064,29	0,00	-51.597,69	458.065,70
Aportacions de capital (SCS)					
Conveni d'atenció primària anys 2002-2011 CAP Ronda i II i CAP Sta Maria	860.366,65	0,00	0,00	-25.081,69	835.284,96
Altres aportacions	2.237.320,96	0,00	0,00	-82.430,14	2.154.890,82
Adequació d'espais Hospital Santa Maria (2009)	188.786,79	0,00	0,00	-5.020,58	183.766,21
Inversions 2010 (SAP i obres hospital)	206.458,18	0,00	0,00	-5.272,62	201.185,56
Inversions 2011 (programari informàtic Hospital de Tremp)	687,18	0,00	0,00	-170,10	517,08
Inversions 2013	41.446,43	0,00	0,00	-15.444,52	26.001,91
Actius cedits Hospital de Tremp	975.082,39	0,00	0,00	-21.001,92	954.080,47
Actius cedits SCS COVID-19	0,00	1.300.664,90	0,00	0,00	1.300.664,90
Total aportacions de capital SCS	4.510.148,58	1.300.664,90	0,00	-154.421,57	5.656.391,91

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Addicions	Baixes	Imputació a resultats	Saldo a 31/12/2020
Aportacions de capital (Diputació de Lleida)					
Conveni posada en marxa unitat de demències i trastorns cognitius i remodelació CCEE	1.251.530,66	0,00	0,00	-28.959,91	1.222.570,75
APORT. EQUIP. ECÒGRAF DIAG.PREVEN.	6.728,37	0,00	0,00	-5.382,69	1.345,68
APORT. EQUIPA. PROG. CROC I ALTRES	13.497,95	0,00	0,00	-12.170,49	1.327,46
APORT. EQUIPAMENT TECNOLÒGIC	58.511,66	0,00	0,00	-39.953,45	18.558,21
APORTACIÓ INFRAEST.ESP AIS RECINTE	111.502,49	0,00	0,00	-2.009,67	109.492,82
APORTACIÓ INFRAESTRUC. CAS/CRAS	348.230,42	0,00	0,00	-7.663,24	340.567,18
APORT. SUBV.CAMBRA MORTUORIA HCP	2.533,14	0,00	0,00	-1.215,90	1.317,24
APORT.SUBV.EQUIP.AREES QUIR. I CEX	5.524,99	0,00	0,00	-2.735,02	2.789,97
APORT.SUBV.INC.RES.A.P.ALT PIRINEU	28.334,57	0,00	0,00	-11.991,93	16.342,64
APORTAC. SUBV.EQUIP.LLEIDA-TREMP	18.557,92	0,00	0,00	-6.748,34	11.809,58
APORTAC.SUBV.ADQ.EQUIP.ENDOSCÒP.	5.243,28	0,00	0,00	-1.906,65	3.336,63
APORTAC.SUBV.INST.CLIMAT.A.ASS.	60.323,44	0,00	0,00	-1.352,36	58.971,08
APORTACIÓ EQUIPAMENT QUIRURGIC HSM	12.033,29	0,00	0,00	-3.776,97	8.256,32
Aportació Ecògraf Alta resolució	25.407,53	0,00	0,00	-8.240,28	17.167,25
Aportació Equipament Oftalmologia	13.407,86	0,00	0,00	-3.575,42	9.832,44
AT.SUBV.RENOV.I ACT. EQ.INF. I TIC	26.684,13	0,00	0,00	-26.684,13	0,00
ATORG.AJUT RENOV.TEC.EQ.UNITAT SON	37.366,46	0,00	0,00	-7.866,62	29.499,84
ATORG.AP.INST.CALDERA BIOMASA HCP	257.247,07	0,00	0,00	-5.560,92	251.686,15
Aportació obres adequació d'espais destinats a noves accions del servei de psiquiatria, salut mental i addiccions	300.754,00	0,00		-5.996,16	294.757,84
Aportació implantació de sistemes d'informació de gestió assistencial a l'Espitau Val d'Aran (fase 1)	566.883,70	0,00	-566.883,70	0,00	0,00
Aportació implantació de sistemes d'informació de gestió assistencial a l'Espitau Val d'Aran (fase 2)		727.600,00	-727.600,00		0,00
Reforma instal·lacions de climatització hospital de Tremp (fase 1)	151.000,00	0,00	0,00	0,00	151.000,00
Projecte implantació Sistema informació econòmicofinancera HUAV i HCPL	0,00	347.650,00	0,00	-28.970,84	318.679,16
Obres adequació hospital de dia i centre de rehabilitació psicosocial en salut mental Pallars- SRC Tremp	0,00	118.000,00	0,00	-6.174,11	111.825,89
Total aportacions de capital Diputació de Lleida	3.301.302,93	1.193.250,00	-1.294.483,70	-218.935,10	2.981.134,13
Total	8.318.050,61	2.496.979,19	-1.294.483,70	-424.954,36	9.095.591,74

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Addicions	Baixes	Imputació a resultats	Saldo a 31/12/2019
Departament de Justícia	121.176,41	0,00	0,00	-3.286,14	117.890,27
Concessionari de la cafeteria i cuina	42.162,26	0,00	0,00	-1.131,22	41.031,04
Donacions d'actius	26.564,20	0,00	0,00	-15.279,18	11.285,02
Subvenció ICAEN	11.945,51	0,00	0,00	-11.908,30	37,21
Donació equips mamografia (FAO)	0,00	344.300,96	0,00	-7.945,40	336.355,56
Subvencions i donacions diverses	201.848,38	344.300,96	0,00	-39.550,24	506.599,10
Aportacions de capital (SCS)					
Conveni d'atenció primària anys 2002-2011 CAP Ronda i II i CAP Sta Maria	885.448,34	0,00	0,00	-25.081,69	860.366,65
Altres aportacions	2.319.751,05	0,00	0,00	-82.430,09	2.237.320,96
Adequació d'espais Hospital Santa Maria (2009)	193.960,73	0,00	0,00	-5.173,94	188.786,79
Inversions 2010 (SAP i obres hospital)	211.730,80	0,00	0,00	-5.272,62	206.458,18
Inversions 2011 (programari informàtic Hospital de Tremp)	857,28	0,00	0,00	-170,10	687,18
Inversions 2013	56.905,80	0,00	0,00	-15.459,37	41.446,43
Actius cedits Hospital de Tremp	1.003.282,58	0,00	0,00	-28.200,19	975.082,39
Total aportacions de capital SCS	4.671.936,58	0,00	0,00	-161.788,00	4.510.148,58
Aportacions de capital (Diputació de Lleida)					
Conveni posada en marxa unitat de demències i trastorns cognitius i remodelació CCEE	1.280.490,36	0,00	0,00	-28.959,70	1.251.530,66
APORT. EQUIP. ECÒGRAF DIAG.PREVEN.	12.111,06	0,00	0,00	-5.382,69	6.728,37
APORT. EQUIPA. PROG. CROC I ALTRES	25.668,44	0,00	0,00	-12.170,49	13.497,95
APORT. EQUIPAMENT TECNOLÒGIC	98.465,11	0,00	0,00	-39.953,45	58.511,66
APORTACIÓ INFRAEST.ESPAIS RECINTE	113.512,16	0,00	0,00	-2.009,67	111.502,49
APORTACIÓ INFRAESTRUC. CAS/CRAS	355.893,66	0,00	0,00	-7.663,24	348.230,42
APORT. SUBV.CAMBRA MORTUORIA HCP	3.749,04	0,00	0,00	-1.215,90	2.533,14
APORT.SUBV.EQUIP.AREES QUIR. I CEX	8.260,01	0,00	0,00	-2.735,02	5.524,99
APORT.SUBV.INC.RES.A.P.ALT PIRINEU	40.326,50	0,00	0,00	-11.991,93	28.334,57
APORTAC. SUBV.EQUIP.LLEIDA-TREMP	25.306,26	0,00	0,00	-6.748,34	18.557,92
APORTAC.SUBV.ADQ.EQUIP.ENDOSCÒP.	7.149,93	0,00	0,00	-1.906,65	5.243,28
APORTAC.SUBV.INST.CLIMAT.A.ASS.	61.675,80	0,00	0,00	-1.352,36	60.323,44
APORTACIO EQUIPAMENT QUIRURGIC HSM	15.810,26	0,00	0,00	-3.776,97	12.033,29
Aportació Ecògraf Alta resolució	33.647,81	0,00	0,00	-8.240,28	25.407,53
Aportació Equipament Oftalmologia	16.983,28	0,00	0,00	-3.575,42	13.407,86
AT.SUBV.RENOV.I ACT. EQ.INF. I TIC	61.777,94	0,00	0,00	-35.093,81	26.684,13
ATORG.AJUT RENOV.TEC.EQ.UNITAT SON	45.233,08	0,00	0,00	-7.866,62	37.366,46
ATORG.AP.INST.CALDERA BIOMASA HCP	262.807,99	0,00	0,00	-5.560,92	257.247,07
Aportació obres adequació d'espais destinats a noves accions del servei de psiquiatria, salut mental i addiccions	300.754,00	0,00	0,00	0,00	300.754,00
Aportació implantació de sistemes d'informació de gestió assistencial a l'Espitau Val d'Aran (fase 1)	566.883,69	0,00	0,00	0,00	566.883,69
Reforma instal·lacions de climatització hospital de Tremp (fase 1)	151.000,00	0,00	0,00	0,00	151.000,00
Total aportacions de capital Diputació de Lleida	3.487.506,38	0,00	0,00	-186.203,46	3.301.302,92
Total	8.361.291,34	344.300,96	0,00	-387.541,69	8.318.050,60

Aquests saldos són imputats a resultats, d'acord amb l'amortització de l'actiu corresponent que financen. Les donacions d'actius, corresponen al cost dels béns

rebuts en donació, s'imputen a resultats en la mateixa proporció que la dotació a l'amortització realitzada.

Les subvencions de capital registrades durant els darrers 5 exercicis es detallen a continuació:

Altes 2015

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2015 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació en sessió de 2 de febrer de 2015 va atorgar un ajut directe per import de 65.303,55 euros per a finançar d'adquisició de un ecògraf d'alta resolució per a l'àrea de radiologia de Gestió de Serveis Sanitaris.
- b) Per resolució del President de la Diputació de Lleida de data 4 de setembre de 2015 s'atorga una subvenció de 28.600,00 euros per a l'adquisició d'equipament d'oftalmologia.

Altes 2016

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2016 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 7 d'abril de 2015 atorga una subvenció per import de 333.809,58 euros per a la instal·lació de una caldera de biomassa a l'Hospital Comarcal del Pallars.
- b) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 21 de novembre de 2016 atorga una subvenció per import de 138.000,00 euros per a la renovació i actualització dels equips informàtics de Gestió de Serveis Sanitaris i una subvenció de 77.561,00 euros per a la renovació tecnològica de l'equipament medico assistencial de la "unitat de la son" de GSS.

Altes 2017

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2017 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 19 de març de 2018 atorga una subvenció per import de 300.754,00 euros per obres d'adequació de espais destinats a noves accions servei psiquiatria salut mental i addicions.

- b) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 16 d'abril de 2018 atorga una subvenció per import de 566.883,69 euros per a la implantació de sistemes de gestió assistencial (SAP) a l'Espitau Val d'Aran (fase 1).

Altes 2018

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2018 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 29 de desembre de 2017 atorga una subvenció per import de 151.000,00 euros per a la reforma de les instal·lacions de climatització de l'hospital de Tremp (Fase 1): substitució de la planta refredadora i de control.

Altes 2019

Durant l'exercici 2019 no es van rebre subvencions per finançar inversions.

Altes 2020

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2020 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 14 de setembre de 2020 atorga una subvenció per import de 347.650,00 euros per a la implantació del sistema de econòmic financer a GSS.
- b) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 9 de desembre de 2020 atorga una subvenció per import de 727.600,00 euros per a la implantació del sistema de gestió assistencial i econòmica a l'espitau de la Val d'Aran (fase II).
- c) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 14 de desembre de 2020 atorga una subvenció per import de 118.000,00 euros per a l'adequació de l'hospital de dia i centre de rehabilitació psicosocial en salut mental Pallars.

16. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

La variació d'aquesta partida durant l'exercici 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	Saldo 31.12.19	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.20
Obligacions per prestacions a llarg termini a personal (a)	118.330,90	0,00		118.330,90
Altres provisions (premi de fidelització) (b)	261.081,52	0,00	-23.449,50	237.632,02
Provisions a Llarg termini	379.412,42	0,00	-23.449,50	355.962,92
Provisions a Curt termini (c)	1.502.646,51	0,00	-1.502.646,51	0,00
Total provisions	1.882.058,93	0,00	-1.526.096,01	355.962,92

Concepte	Saldo 31.12.18	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.19
Obligacions per prestacions a llarg termini a personal (a)	118.330,90	0,00	0,00	118.330,90
Altres provisions (premi de fidelització) (b)	310.992,36	0,00	-49.910,84	261.081,52
Provisions a Llarg termini	429.323,26	0,00	-49.910,84	379.412,42
Provisions a Curt termini (c)	678.050,00	824.596,51	0,00	1.502.646,51
Total provisions	1.107.373,26	824.596,51	-49.910,84	1.882.058,93

- El saldo correspon a les despeses provisionades detallades en la nota 4.8.
- El saldo a 31 de desembre correspon a l'estimació d'aquest compromís acreditat pel personal de la societat a aquesta data (veure nota 4.8)
- El saldo a 31 de desembre de 2019 correspon a l'estimació de la contingència per la inclusió de determinats conceptes salarials a la paga de vacances. Al 2020 s'ha aplicat la provisió en fer-se efectiu el pagament (veure nota 4.8).

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Les operacions de **Gestió de Serveis Sanitaris** es regeixen per les lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Gestió de Serveis Sanitaris ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

18. COMBINACIONS DE NEGOCIS I NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat no participa en cap combinació de negoci, tals com unions temporals d'empreses o comunitats de béns ni en negocis conjunts.

19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2020, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

20. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Gestió de Serveis Sanitaris és una empresa pública de la Generalitat de Catalunya. S'han tractat com a entitats vinculades/grups aquelles entitats que depenen de la Generalitat amb les quals es mantenen operacions rellevants.

20.1. Ingressos amb parts vinculades

El detall dels ingressos i saldos per prestació de serveis amb entitats vinculades dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Entitat	Ingressos 2020	Saldo a 31.12.20
Servei Català de la Salut	86.474.332,17	18.817.635,21
Institut Català de la Salut	6.572.043,67	3.145.148,69
Direcció Social de Protecció Social	3.902.891,62	1.354.872,89
Servei d'Emergències Mèdiques, S.A. (SEMSA)	924.261,26	245.588,88
Total	97.873.528,72	23.563.245,67

Entitat	Ingressos 2019	Saldo a 31.12.19
Servei Català de la Salut	76.500.275,04	16.174.984,30
Institut Català de la Salut	6.433.888,21	3.058.281,06
Departament Treball, Afers Socials i Famílies	3.512.657,45	1.460.405,18
Servei d'Emergències Mèdiques, S.A. (SEMSA)	891.358,73	230.956,07
Total	87.338.179,43	20.924.626,61

20.2. Despeses amb parts vinculades

El detall de les despeses i saldos per factures rebudes prestació de serveis per part d'entitats vinculades dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Entitat	Despeses 2020	Saldo a 31.12.20
Banc de Sang i Teixits	205.159,58	28.376,91
Institut de Diagnòstic per la Imatge	298.734,10	50.223,56
Institut Català de la Salut	5.210.622,58	4.217.478,49
ConSORCI Sanitari Integral	17.424,00	2.904,00
CTTI	101.651,00	26.520,60
Total	5.833.591,26	4.325.503,56

Entitat	Despeses 2019	Saldo a 31.12.19
Banc de Sang i Teixits	243.108,25	33.707,21
Institut de Diagnòstic per la Imatge	260.886,32	33.584,87
Institut Català de la Salut	5.675.617,41	4.360.100,16
ConSORCI Sanitari Integral	17.004,00	2.834,00
CTTI	267.240,76	43.960,54
Total	6.463.856,74	4.474.186,78

20.3. Retribució dels Membres del Consell d'Administració i alta direcció

Durant l'exercici 2020 han estat liquidades retribucions en concepte de dietes d'assistències dels membres del Consell d'Administració de l'Entitat, per un import total de 0,00 €. L'import a l'exercici 2019 va ser de 195,12 €.

Durant l'exercici 2020 i 2019, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell.

En data 15 de febrer de 2012 arran de l'ampliació de l'acord de col·laboració ICS-GSS es designa el gerent de GSS com a coordinador de l'aliança estratègica entre ambdues institucions. La despesa suportada inicialment per GSS es distribueix a cada organització en funció del pressupost de cadascuna, repercutint a l'Hospital Arnau de Vilanova el cost assignat.

D'acord amb l'anterior, al 2020 l'Hospital Arnau de Vilanova (ICS) ha repercutit a GSS un total de 26.643,12 euros en concepte de cost de la gerència compartida. Al 2019 l'import repercutit per l'ICS va ser de 26.643,10 euros.

21. ALTRA INFORMACIÓ
21.1.- Número mig de treballadors

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2020 ha estat la següent:

Personal funcionari	Nombre de treballadors		
	Homes	Dones	Total
Grup A (llicenciats)	2	1	3
Grup B (diplomats)	1	26	27
Grup C (FP II)	0	0	0
Grup D (FP I)	0	10	10
Grup E (sense titulació)	1	1	2
Total	4	38	42

Personal laboral	Nombre de treballadors		
	Homes	Dones	Total
1 (llicenciats)	131	186	317
2 (diplomats)	77	392	469
3.0 (FPI)	57	93	150
3.1 (FPI)	27	143	170
3.2 (FP II)	7	31	38
4 (llicenciats)	9	8	17
5 (diplomats)	6	10	16
6,11 (FP I)	6	22	28
6,12 (FP II)	15	68	83
6,21 (FP I)	13	3	16
6,22 (FP II)	13	1	14
7 (sense titulació)	9	16	25
Total	370	973	1.343

La corresponent a l'exercici 2019 és la següent:

Personal funcionari	Nombre de treballadors		
	Homes	Dones	Total
Grup A (llicenciats)	4	1	5
Grup B (diplomats)	1	29	30
Grup C (FP II)	0	0	0
Grup D (FP I)	1	11	12
Grup E (sense titulació)	1	2	3
Total	7	43	50

Personal laboral	Nombre de treballadors		
	Homes	Dones	Total
1 (licenciats)	126	180	306
2 (diplomats)	67	356	423
3.0 (FPI)	57	0	57
3.1 (FPI)	26	201	227
3.2 (FP II)	8	29	37
4 (licenciats)	6	7	13
5 (diplomats)	5	10	15
6.11 (FP I)	5	42	47
6.12 (FP II)	12	48	60
6.21 (FP I)	13	3	16
6.22 (FP II)	13	1	14
7 (sense titulació)	7	15	22
Total	345	892	1.237

La distribució del personal per centres és el següent:

Centre	Promig de treballadors 2020		
	Homes	Dones	Total
Hospital Santa Maria de Lleida	300	768	1.068
Hospital del Pallars (trempl)	64	132	196
Residència Balàfia I II	10	111	121
Total	374	1.011	1.385

Centre	Promig de treballadors-es 2019		
	Homes	Dones	Total
Hospital Santa Maria de Lleida	283	704	987
Hospital del Pallars (Trempl)	49	128	177
Residència Balàfia I II	20	103	123
Total	352	935	1.287

22.- INFORMACIÓ SOBRE PERÍODE MIG DE PAGAMENT EFECTUAT A PROVEÏDORS

A efectes de donar compliment als requeriments d'informació recollits al Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre pel qual es modifica el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, a continuació es fa constar el període mig de pagament global a proveïdors.

	2020	2019
Dies		
Termini mig de pagament a proveïdors	24,25	19,91
Rati d'operacions pagades	28,76	28,65
Rati d'operacions pendents de pagament	20,31	12,56
Import (euros)		
Total de pagaments realitzats	22.065.665,96 €	18.696.057,96 €
Total de pagaments pendents	2.400.718,22 €	2.269.216,06 €

Seguint les instruccions de la Intervenció de la Generalitat de Catalunya, es fa constar que al link <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveidors/> es pot consultar informació referent al PMP a proveïdors mensuals segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

23.- IMPACTE COVID

Per tal de donar compliment a l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, que estableix que el Compte general de la Generalitat i els comptes anuals de totes les entitats incloses en el seu perímetre corresponents a l'exercici 2020 hauran de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos, s'informa de l'impacte econòmic directe i indirecte de la COVID-19 així com de la activitat sanitària relacionada amb aquesta malaltia.

(importos en euros)	TOTAL DESPESA MERITADA ESTIMADA
I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA	13.896.379,91
I.1. Despesa de personal sanitari	12.354.908,54
I.2. Despeses d'atenció hospitalària	768.901,79
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	117.197,05
Medicaments genèrics	16.140,90
Medicaments biosimilars	7.711,27
Resta de medicaments	93.344,88
I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	0,00
Productes sanitaris	0,00
Medicaments	0,00
Genèrics	0,00
Biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	455.231,72
I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	0,00
I.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	0,00
I.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.8. Altres despeses corrents	68.866,13
I.9. Inversions	131.274,68
I.10. Transferències de capital a altres AA.PP	0,00
I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.11. Altres despeses de capital	0,00
II. TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA	0,00
II.1. Despesa de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollida en l'apartat I	0,00
II.1bis- Despesa de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollida en l'apartat I amb ent APSEC	0,00
II.2. Despesa de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	0,00
II.2. Despesa de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollida en	0,00

l'apartat I amb entitats APSEC

III. TOTAL DESPESA	13.896.379,91
	TOTAL INGRESSOS
IV. IMPACTE EN INGRESSOS	10.630.499,60
IV.1. INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	9.539.448,67
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	1.190.019,62
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	0,00
IV.4. MINORACIÓ INGRESSOS	98.968,69
ACTIVITAT SANITÀRIA COVID	
Nombre Casos confirmats	560
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	28
Nombre Casos confirmats recuperats	420
Nombre Casos confirmats morts	112
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	15,68
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	11,22

Pel que fa al càlcul de l'apartat *1.1. Despesa de personal sanitari*, des de la Direcció de Persones i Desenvolupament Professional es demana a les diferents direccions que informin de forma nominal i en percentatge de jornada, els professionals sanitaris:

- Personal sanitari dedicat a pacients COVID
- Personal de baixa per IT causat per COVID
- Personal nou contractat per cobertura i reforç COVID

A partir d'aquesta relació es calcula la retribució fixa, inclòs el cost d'empresa, així com els conceptes retributius variables: hores extraordinàries, atenció continuada i variables, dispositius vacunació. També s'inclou en aquest import la paga de productivitat COVID que es va fer efectiva el mes d'agost.

En quant a l'apartat *1.2. Despeses d'atenció hospitalària* estan calculades en funció del percentatge d'estades de pacients Covid respecte al total d'estades. Aquest és aplicat a les despeses imputades als centres de costos generals d'hospitalització.

El càlcul de l'apartat *1.3. Despesa farmacèutica hospitalària* s'ha realitzat contemplant tota la medicació dispensada a pacients amb episodi Covid.

En relació a l'apartat *1.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació*, s'ha tingut en compte les sortides de material sanitari a les plantes d'hospitalització amb pacients COVID, i s'ha aplicat proporcionalment respecte al nombre de pacients totals.

L'apartat *1.8. Altres despeses corrents*, inclou les despeses per ampliació de serveis com els auxiliars de control d'accessos i la neteja, així com altres despeses del subgrup 62 que directament s'han imputat a centres de cost Covid com pot ser allotjament dels professionals i transports.

Pel que fa a l'apartat 1.9. Inversions, s'ha inclòs tant l'adaptació de zones de treball com ampliació en la capacitat d'instal·lacions de climatització i oxigen com aparells i mobiliari mèdics necessaris en les primeres setmanes mentre no arribava el material sol·licitat a CatSalut.

En quant als ingressos, en l'apartat IV.1. Ingressos prestació serveis Covid concertats s'inclouen els següents conceptes:

	A. ESPECIALITZADA	SOCIOSANITARI	SALUT MENTAL	A. PRIMÀRIA	TOTAL
Activitat COVID	4.743.571,00	241.300,00	99.450,00		5.084.321,00
Habilitació espais	1.272.186,50	86.491,59	41.862,96		1.400.541,05
Programa Hotel Salut	13.551,40				13.551,40
Programa Sobrecost	1.226.296,78	100.765,79	363.482,65	107.841,51	1.798.386,73
Gestors COVID-Referents Escola				30.830,02	30.830,02
Conveni Suport Assistencial (PCR)					244.992,10
Intervenció Residències (SALUT)					93.661,05
ÀREA SOCIAL (DTASIF)					873.165,32
	7.255.605,68	428.557,38	504.795,61	138.671,53	9.539.448,67

A l'apartat IV.2. Transferències Covid es recull l'import que es va rebre per fer front a la paga de productivitat Covid liquidada al mes d'agost (1.190.019,62 euros).

Finalment, en l'apartat IV.4. Minoració ingressos es troben els ingressos no assistencials que s'han produït com a conseqüència de la condonació de canons de cafeteries i vendings dels dos centres hospitalaris.

24.- ALTRA INFORMACIO PRESSUPOSTARIA

En tant que Gestió de Serveis Sanitaris forma part dels Pressupostos Generals de la Generalitat de Catalunya s'adjunta la següent informació referida a la liquidació del pressupost 2020:

- Conciliació resultat econòmic i pressupostari.
- Determinació del romanent de tresoreria.
- Memòria explicativa sobre el grau d'execució pressupostària, les causes de les principals desviacions i del romanent de tresoreria general.

La conciliació entre el resultat comptable i el pressupostari és la següent:

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I FINANCER 2020

Total Ingressos liquidats al pressupost	103.265.123,43
Total Despeses liquidades al pressupost	100.074.814,49

RESULTAT PRESSUPOSTARI	3.190.308,94
-------------------------------	---------------------

Ingressos i despeses comptables, no pressupostàries:	-1.159.590,25
(61) Variació d'existències	-18.828,51
(640 + 642) Regularització provisió guàrdies vacances	215.569,03
(650) Pèrdues crèdits incobrables	-67.339,64
(6564) Subvenció/aportació IRB	-40.000,00
(671 + 670) Pèrdues procedents d'immobilitzat material	-373.767,78
(678) Despeses excepcionals	-32.347,47
(68) Amortitzacions	-1.435.883,60
(694) Dotació provisió insolvències tràfic	0,00
(746) Subvencions de capital traspasades a resultat	244.354,37
(747) Altres subvencions de capital traspasades a resultat	180.600,00
(771) Beneficis procedents immobilitzat material	0,00
(778) Ingressos excepcionals	58.654,93
(795) Excés de provisions per a retribucions al personal	109.398,42

Ingressos i despeses pressupostàries, no comptables:	2.979.361,54
D Cap. 1 Remuneracions del personal	1.439.547,93
D Cap. 6 Inversions reals	2.122.596,20
D Cap. 8 Concessió de bestretes	1.350,00
D Cap. 9 Amortització de préstecs	611.621,70
I Cap. 7 Transferències de capital	-1.193.250,00
I Cap. 8 Reintegrament préstecs i bestretes	-2.504,29
I Cap. 9 Variació passius financers	0,00

RESULTAT FINANCER	5.010.080,23
--------------------------	---------------------



ROMANENT DE TRESORERIA	
Comunitat Autònoma:	Catalunya
Exercici/ període:	2020/12
Ens:	6620
NIF:	Q7555308A
1. Fons líquids de tresoreria	661.190,71
VII. Efectiu i altres actius líquids	661.190,71
2. Drets pendents de cobrament	29.459.318,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	28.218.624,35
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	807.663,71
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	23.563.245,67
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	3.847.714,97
4. Personal	0,00
5. Actius per impost corrent	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0,00
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	1.240.693,65
5. Altres actius financers	1.240.693,65
3. Obligacions pendents de pagament	15.346.828,02
III. Deutes a curt termini	154.238,13
5. Altres passius financers	154.238,13
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	15.192.589,89
1. Proveïdors	3.169.338,35
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	4.325.503,56
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	0,00
4. Personal	2.907.459,46
5. Passius per impost corrent	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	4.704.537,21
7. Avançaments de clients	85.751,31
4. Partides pendents d'aplicació	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	14.773.680,69
II. Excés de finançament afectat	153.991,24
III. Saldo de dubtós cobrament	0,00
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	14.619.689,45
V. Romanents compromesos	0,00

INFORME D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2020

En data 2 de juliol de 2019 es publica al DOGC la Ordre VEH/128/2019, de 27 de juny, per la qual es dicten les normes per a elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2020.

En data 30 de desembre de 2019 es publica al DOGC el Decret 272/2019, de 30 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2020.

Finalment, en data 30 d'abril de 2020 es publica al DOGC la Llei 4/2020, de 29 d'abril, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

La proposta d'avantprojecte de pressupost 2020 per a l'entitat, amb uns recursos i dotacions de 94.372.760,72 euros, segueix les indicacions de la Gerència d'Entitats Participades i recull les recurrències de les noves accions iniciades en 2017 pel que fa al contracte de serveis amb CatSalut, així com l'increment de tarifes del 2,47% del 2019 i el 2,77% previst per 2020. El pressupost total suposa un increment respecte al pressupost inicial 2017 (prorrogat) de 19.544.888,71 euros.

Durant l'exercici 2020 s'han realitzat modificacions pressupostàries per import total de 4.400.954,17 euros, motiu pel qual l'import del pressupost definitiu és de 98.773.714,89 euros.

El detall de les mateixes ha estat el següent:

En la sessió de consell d'administració de 6 d'octubre de 2020, s'aproven les següents modificacions de generació de crèdit:

APLICACIÓ PRESSUPOST DESPESA	EXPLICACIÓ	IMPORT	APLICACIÓ PRESSUPOST INGRÉS
150.0001 Productivitat	Aplicació Decret Llei 24/2020: Complement productivitat extraordinari professionals COVID-19	988.396,64	317.0001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut
160.0001 Seguretat Social	Aplicació Decret Llei 24/2020: Complement productivitat extraordinari professionals COVID-19	201.623,00	317.0001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut
		1.190.019,64	



APLICACIÓ PRESSUPOST DESPESA	EXPLICACIÓ	IMPORT	APLICACIÓ PRESSUPOST INGRÉS
130.0001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	Subvenció per doctorat Sr. D. Florensa	7.200,00	440.6800 Transferències corrents de l'Agència de Gestió d'ajuts universitaris i de recerca (Agaur)
130.0001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	Ajust atorgament ajuts Diputació (PDPCCR i Espai Entitats)	21.634,53	462.0003 Transferències corrents de la Diputació de Lleida
		28.834,53	

APLICACIÓ PRESSUPOST DESPESA	EXPLICACIÓ	IMPORT	APLICACIÓ PRESSUPOST INGRÉS
831.0001 Préstecs i bestretes concedides al personal	Bestretes personal Conveni Residències	2.000,00	814.0001 Reintegrament de préstecs i bestretes al personal
		2.000,00	

Destaca la incorporació de la paga extra COVID19 que es va fer efectiva en el mes d'agost.

En quant a les modificacions de transferència de crèdit:

APLICACIÓ PRESSUPOST ORÍGEN	EXPLICACIÓ	IMPORT (+/-)	APLICACIÓ PRESSUPOST DESTÍ
221.0089 Altres subministraments	Increment per Hotel Salut (Trempl) i nou local PADES/Documentació clínica	10.000,00	200.0002 Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions
221.0089 Altres subministraments	Increment per ampliació flota	10.000,00	201.0001 Lloguers i cànons de material de transport
202.0001 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	3.978,48	202.0002 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores
221.0089 Altres subministraments	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	115.000,00	212.0003 Manteniment d'aplicacions informàtiques
221.0089 Altres subministraments	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	45.000,00	227.0011 Custòdia, dipòsit i emmagatzematge i destrucció
221.0089 Altres subministraments	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	40.000,00	227.0013 Treballs tècnics
225.0001 Tributs	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	10.000,00	222.0001 Despeses postals, missatgeria i altres similars
225.0001 Tributs	Increment dispositius de salut mental en el territori que requereixen connectivitat	20.000,00	222.0003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats
226.0089 Altres despeses diverses	Increment per reforços COVID Control accessos	45.000,00	227.0002 Seguretat
226.0089 Altres despeses diverses	Increment per allotjament professionals	15.000,00	231.0001 Altres indemnitzacions
251.0002 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	340.000,00	251.0001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat



APLICACIÓ PRESSUPOST ORÍGEN	EXPLICACIÓ	IMPORT (+/-)	APLICACIÓ PRESSUPOST DESTÍ
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	300.000,00	620.0001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	300.000,00	620.0004 Inversions en instal·lacions tècniques i altres instal·lacions
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	150.000,00	640.0001 Inversions en mobiliari i estris
650.0002 Inversions en telecomunicacions	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	75.000,00	650.0001 Inversions en equips de procés de dades
650.0002 Inversions en telecomunicacions	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	15.000,00	680.0005 Desenvolupament sistemes informació

APLICACIÓ PRESSUPOST ORÍGEN	EXPLICACIÓ	IMPORT (+/-)	APLICACIÓ PRESSUPOST DESTÍ
763.0001 Transferències de capital d'altres ens locals	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada (errada en la publicació)	1.000.000,00	762.0005 Transferències de capital de la Diputació de Lleida

En el cas dels capítols 2 i 6 la majoria de modificacions responen a reassignació a partides més adequades, a excepció d'alguns casos de despesa en serveis com lloguers, seguretat i altres indemnitzacions per raó de servei produïdes per contingència COVID. En quant a la modificació del capítol 7, respon a una errada en la publicació.

Posteriorment, en la sessió de consell d'administració de 22 de desembre de 2020, s'aproven les Bases d'execució del pressupost 2020, així com les següents modificacions per generació de crèdit:

APLICACIÓ PRESSUPOST DESPESA	EXPLICACIÓ	IMPORT	APLICACIÓ PRESSUPOST INGRÉS
130.0002 Retribucions complementàries personal laboral fix	Ajust activitat hospitalària, sociosanitària i salut mental COVID-19 (segons tarifes Consell Direcció CatSalut 14/12/2020)	500.000,00	317.0001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut
131.0002 Retribucions complementàries personal laboral temporal	Ajust activitat aliança estratègica; inclou facturació extracció i transport PCR	800.000,00	317.00012 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS
160.0001 Seguretat Social	Ajust activitat hospitalària, sociosanitària i salut mental COVID-19 (segons tarifes Consell Direcció CatSalut 14/12/2020)	1.880.000,00	317.0001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut
		3.180.000,00	



APLICACIÓ PRESSUPOST DESPESA	EXPLICACIÓ	IMPORT	APLICACIÓ PRESSUPOST INGRÉS
831.0001 Préstecs i bestretes concedides al personal	Bestretes personal Conveni Residències	100,00	814.0001 Reintegrament de préstecs i bestretes al personal
		100,00	

En aquest cas, destacar l'ajust dels ingressos per activitat COVID, tant pel que fa a CatSalut com a l'ICS; que en la despesa es recull en la seva totalitat al capítol 1, on es presenta l'increment de recursos més destacat per dur a terme l'activitat.

Pel que fa a les modificacions de transferència de crèdit, s'aproven les següents:

APLICACIÓ PRESSUPOST ORÍGEN	EXPLICACIÓ	IMPORT (+/-)	APLICACIÓ PRESSUPOST DESTÍ
120.0001 Retribucions bàsiques personal funcionari	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	330.000,00	131.0001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal
121.0001 Retribucions complementàries personal funcionari	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	25.000,00	131.0001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal
130.0001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	2.500.000,00	131.0001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal



APLICACIÓ PRESSUPOST ORÍGEN	EXPLICACIÓ	IMPORT (+/-)	APLICACIÓ PRESSUPOST DESTÍ
220.0001 Material ordinari no inventariable	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	35.000,00	203.0001 Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material
213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	10.000,00	214.0001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment
221.0001 Aigua i energia	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	100.000,00	251.0001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat
221.0004 Subministraments de material sanitari	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	250.000,00	251.0001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat
228.0003 Solucions TIC-CTTI Serveis recurrents	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	150.000,00	251.0001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat
227.0006 Serveis de menjador	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	100.000,00	227.0001 Serveis de neteja i sanejament
227.0014 Serveis de formació	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	10.000,00	227.0013 Treballs tècnics
221.0005 Productes farmacèutics i analítics	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	30.000,00	201.0001 Lloguers i cànons de material de transport
221.0005 Productes farmacèutics i analítics	Increment per normativa COVID estudiants	15.000,00	221.0003 Vestuari
221.0005 Productes farmacèutics i analítics	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	10.000,00	222.0001 Comunicacions postals, telefòniques i altres
221.0005 Productes farmacèutics i analítics	Increment per reforços COVID Control accessos	15.000,00	227.0002 Seguretat
221.0005 Productes farmacèutics i analítics	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada	10.000,00	227.0011 Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció
230.0001 Diètes, locomoció i trasllats	Increment de transport medicació ambulatoria i reducció dels desplaçaments per raó de servei	30.000,00	223.0001 Transports
232.0001 Ajuts menjar	Reajust de crèdit a l'aplicació més adequada	4.000,00	224.0001 Despeses d'assegurances

APLICACIÓ PRESSUPOST ORÍGEN	EXPLICACIÓ	IMPORT (+/-)	APLICACIÓ PRESSUPOST DESTÍ
650.0002 Inversions en equips de telecomunicacions	Reassignació de crèdit a l'aplicació més adequada (Sistema informació BQ)	75.000,00	680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques

La seva finalitat és reajustar les dotacions a les aplicacions més adequades en relació a la despesa realitzada. Pel que fa al capítol 1 es reconduïxen dotacions en aplicacions de personal funcionari i fix cap a aplicacions de personal temporal.

Malgrat aquestes modificacions, en la liquidació final s'observen desviacions tant en els capítols de despesa, per import global de 138.448,33 euros (0,14%); com en els capítols d'ingressos, per import global de 3.763.808,54 euros (3,81%).

En relació a les magnituds macroeconòmiques que han afectat l'exercici 2020, òbviament marcades per les conseqüències a nivell mundial de la pandèmia per COVID19; pel que fa a l'IPC, aquest es va tancar al mes de gener amb un 1,1% essent ja al mes de març del 0% i

amb tendència decreixent i amb signe negatiu la resta de mesos per a tancar l'any amb -0,5% al mes de desembre.

En matèria laboral, s'aplica el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, que va entrar en vigor en data 1 de gener de 2017. En la Disposició Addicional Primera queda recollit que, pel que fa a la vinculació del pagament de la retribució variable, s'apliquen els mateixos criteris que recull el punt 9è l'acta de la Comissió negociadora del II Conveni col·lectiu de treball de la sanitat concertada catalana, realitzada el 19 de desembre de 2017; és a dir, al fet que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. No obstant això, davant la situació excepcional d'impossibilitat de compliment dels objectius inicialment previstos, i el sobreesforç dels professionals des de l'inici de la pandèmia, en aquest exercici es determina un assoliment general del 100%.

Pel que fa a la tresoreria, s'ha mantingut estabilitat en els terminis mitjans de pagament, sense recórrer a mecanismes extraordinaris de pagament, i tancant l'exercici pel que fa al deute comercial amb un període mitjà de pagament segons RD 1040/2017 de 18,24 dies.

En el mes de maig de 2020 es va procedir a la renovació de la pòlissa de crèdit corporativa (cash-pooling), pel mateix límit de 2.000.000,00 euros contractat l'any anterior. No obstant, degut a diversos factors com: el pagament de CatSalut que a partir de març 2020 incorporava un 4% fix en concepte d'habilitació d'espais, la posada a disposició per part de CatSalut d'equipament i material assistencial, i el lliurament d'EPIs per part de Logaritme; aquest no ha estat un any amb tensions a nivell de tresoreria.

ESTAT DE DESPESES

La **despesa corrent** realitzada ha estat un 1,98% (1.888.372,69 euros) superior al pressupost definitiu.

Pel que fa al capítol 1 **Remuneracions del personal**, la desviació entre la despesa realitzada i la pressupostada ha estat del 4,02% (2.614.943,88 euros).

Destacar la liquidació per import de 1.439.547,93 euros (inclosa seguretat social d'empresa) corresponent a la sentència de vacances dels exercicis 2015-19, que comptablement havia estat aprovionada en els exercicis 2017-19 i que finalment s'ha fet efectiva en l'exercici 2020, quedant en aquest incorporada a la retribució ordinària.

A excepció de l'aplicació 131.0002 *Retribucions complementàries del personal laboral temporal*, que presenta una despesa realitzada inferior a la pressupostada, en la resta d'articles s'observen desviacions negatives. En l'avantprojecte de pressupost s'havia tingut en compte els increments salarials acumulats en 2017, 2018 i 2019 així com un 2% per 2020; l'impacte de carrera professional, antiguitat, increment de plantilla incloent laboralització de professionals anteriorment en altres règims contractuals. També cal destacar la desviació en quant a l'increment de plantilla que també ha estat superior al

previst de mitjana en 100 persones equivalents aproximadament. Aquest fet explica en part que els articles *13 Personal laboral*, i *16 Assegurances i cotitzacions socials* tinguin una desviació tan elevada respecte al pressupost. Pel que fa a l'article *15 Incentius al rendiment i activitat extraordinàries*, aquest s'ha ajustat al 100% d'assoliment pels motius indicats anteriorment.

En el capítol 2 Despesa de béns corrents i serveis, presenta una desviació del -2,47% respecte el pressupost; és a dir, que s'han executat 747.528,62 euros menys del pressupost per aquest capítol. Excepte el *23 Indemnitzacions per raó de servei* i el *25 Prestació de serveis amb mitjans aliens*, la resta d'articles han realitzat despesa per import inferior al total pressupostat.

Els excedents més destacats es recullen en les següents despeses:

- 212.0003 Manteniment d'aplicacions informàtiques: -278.598,42€
- 221.0004 Subministraments material sanitari: -68.823,78€
- 221.0005 Productes farmacèutics i analítiques: -163.963,68€
- 226.0011 Formació personal propi: -71.198,18€

Finalment, en el capítol 3 Despesa financera s'observa una desviació respecte al pressupost de 20.957,43 euros que es corresponen a reclamacions dels interessos de demora rebuts en l'exercici i del quals no s'ha proposat modificació.

Pel que fa a la **despesa de capital**, partim d'un pressupost final per import de 3.322.840,99 euros i s'han executat despeses per import de 2.735.567,90 euros; és a dir, un 17,67% inferior al previst (-587.273,09 euros).

Pel que fa al capítol 6 Inversions reals l'import previst era de 3.320.740,99 euros i s'han executat despeses per import de 2.122.596,20 euros, de manera que la desviació del capítol ha estat de 1.198.144,79 euros (36,08%). S'observa que la desviació més destacada es concentra en l'article *62 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge*, on s'havia previst equipament que s'executarà durant 2021, com el Sistema Automàtic de Dispensació de Medicaments actualment en licitació, i altre que ha canviat de prioritat o bé que ja hem rebut mitjançant posada a disposició de CatSalut i que ja no caldrà adquirir com la renovació de llits prevista per l'HUSM.

El següent quadre mostra, per tipus d'inversió i territori, els crèdits pressupostats, modificats i executats en aquest exercici 2020:



PRESSUPOST INICIAL 2020		Pressupost Lleida	Pressupost Pirineu	TOTAL
610.0001	Construccions	250.000,00	1.000.000,00	1.250.000,00
620.0001	Maquinària , instal·lacions i utilatge	1.430.000,00	100.000,00	1.530.000,00
620.0004	Inversions en instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00	0,00	0,00
640.0001	Mobiliari	290.000,00	30.000,00	320.000,00
650.0001	Equips procés dades	0,00	0,00	0,00
650.0002	Inversions en telecomunicacions	178.886,62	41.854,37	220.740,99
680.0002	Aplicacions informàtiques			0,00
680.0005	Desenvolupament sistemes d'informació			0,00
TOTAL PRESSUPOST 2020		2.148.886,62	1.171.854,37	3.320.740,99
MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES 2020		Pressupost Lleida	Pressupost Pirineu	TOTAL
610.0001	Construccions		-750.000,00	-750.000,00
620.0001	Maquinària , instal·lacions i utilatge		300.000,00	300.000,00
620.0004	Inversions en instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	150.000,00	150.000,00	300.000,00
640.0001	Mobiliari	150.000,00		150.000,00
650.0001	Equips procés dades	75.000,00		75.000,00
650.0002	Inversions en telecomunicacions	-125.000,00	-40.000,00	-165.000,00
680.0002	Aplicacions informàtiques	50.000,00	25.000,00	75.000,00
680.0005	Desenvolupament sistemes d'informació		15.000,00	15.000,00
TOTAL MODIFICACIONS PRESSUPOST 2020		300.000,00	-300.000,00	0,00
PRESSUPOST DEFINITIU 2020		Pressupost Lleida	Pressupost Pirineu	TOTAL
610.0001	Construccions	250.000,00	250.000,00	500.000,00
620.0001	Maquinària , instal·lacions i utilatge	1.430.000,00	400.000,00	1.830.000,00
620.0004	Inversions en instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	150.000,00	150.000,00	300.000,00
640.0001	Mobiliari	440.000,00	30.000,00	470.000,00
650.0001	Equips procés dades	75.000,00	0,00	75.000,00
650.0002	Inversions en telecomunicacions	53.886,62	1.854,37	55.740,99
680.0002	Aplicacions informàtiques	50.000,00	25.000,00	75.000,00
680.0005	Desenvolupament sistemes d'informació	0,00	15.000,00	15.000,00
TOTAL PRESSUPOST DEFINITIU 2020		2.448.886,62	871.854,37	3.320.740,99
EXECUTAT 2020		Lleida	Pirineu	TOTAL 2020
610.0001	Construccions	213.417,49	201.561,43	414.978,92
620.0001	Maquinària , instal·lacions i utilatge	718.898,94	400.180,82	1.119.079,76
620.0004	Inversions en instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	144.914,83	48.383,95	193.298,78
640.0001	Mobiliari	195.096,05	171.018,90	366.114,95
650.0001	Equips procés dades	14.893,39	3.265,89	18.159,28
650.0002	Inversions en telecomunicacions	3.604,60	474,32	4.078,92
680.0002	Aplicacions informàtiques	6.885,59		6.885,59
680.0005	Desenvolupament sistemes d'informació			0,00
TOTAL PRESSUPOST EXECUTAT 2020		1.297.710,89	824.885,31	2.122.596,20
DIFERENCIAL PRESSUPOST - EXECUTAT 2020		1.151.175,73	46.969,06	1.198.144,79

En quant al finançament de les inversions, el 9,10% de la inversió executada es correspon a finançament sol·licitat a la Diputació de Lleida per un import total de 193.202,81 euros amb el següent detall:

	Lleida	Tremp
Obra Salut Mental Tremp		5.340,46
Obra Clima Tremp		35.966,21
Ecògraf portàtil COVID (pendent atorgament)	16.201,90	
Dispensadors EPIs (pendent atorgament)	135.694,24	
	151.896,14	41.306,67
	193.202,81	

Pel que fa a les actuacions realitzades amb finançament propi, representa un 90,90% del total, amb un import d'1.929.393,39 euros, entre les que destaquen:

	Lleida	Tremp
Obres adequació zona envasadora farmàcia	201.507,46	
Avantprojecte reforma Edifici CAP Santa Maria	5.408,70	
Obra Salut Mental Tremp		39.723,19
Obra hangar ambulàncies		13.227,96
Adequacions diverses COVID		22.262,56
Projecte reforma HCP		119.088,22
Equips radiologia HUSM i CAP Tàrraga	404.000,00	
Ecògraf alta gamma	109.505,00	
Ecògraf estudis vasculars	47.432,00	
Motor trauma COI HUSM	16.183,79	
Ecògraf CAP Alpicat	15.125,00	
Aparells rehabilitació	5.706,51	
Aparells quirúrgics	18.003,74	
Aparells climatització HUSM	48.155,58	
Sistemes cloració d'aigua	8.735,15	
TAC HCP		240.209,20
Equipament oftalmologia HCP		93.049,00
Ecògraf polivalent HCP		14.500,00
Ascensors (públic i zona farmàcia HUSM)	121.275,89	
Sistema comunicació pacient-infermeria HCP		48.383,95
Mobiliari vestidors CAP Santa Maria	13.006,73	
Cadires operatives rodes	4.065,00	
Llits hospitalització HCP		134.930,00
Equipament rehabilitació i consultes externes HCP		9.575,28

En el capítol 8 de Variació d'Actius Financers, recull les bestretes liquidades al personal per import de 1.350,00 euros. I finalment, el capítol 9 de Variació de Passius Financers, que no s'havia dotat cap partida, s'ha liquidat per l'import d'amortització del saldo disposat a 31 de desembre de 2019 ja que a 31 de desembre de 2020 no s'ha disposat.

ESTAT D'INGRESSOS

Els **ingressos corrents** liquidats han estat globalment un 4,40% (4.297.754,25 euros) superiors als pressupostats. La part més important correspon als ingressos de capítol 3 **Taxes, béns i altres ingressos**, que en l'article 31 *Prestació de serveis* engloba la prestació de serveis per compte de CatSalut, que en el subconcepte 317.0001 recull un increment del 5,16% respecte l'import previst (4.242.230,20 euros), tot i haver-se modificat amb els increments estimats per l'activitat COVID.

Pel que fa a la resta d'ingressos per prestació de serveis, excepte per compte de l'ICS, i els provinents de la prestació de serveis per compte del Departament de Treball, Afers Socials i Família recollits en el concepte 318, la resta presenten una liquidació inferior a la prevista.

En relació al capítol 4 **Transferències corrents**, ha estat executat per un import de 886.787,43 euros, on s'inclouen els atorgaments per ajuts de la Diputació de Lleida per import de 864.951,23 euros. Aquests es corresponen amb els següents ajuts atorgats en l'exercici:

Descripció	Període	Import
Projecte DP Càncer Colon Recte Lleida	2018	575.461,00
Projecte DP Càncer Colon Recte Alta Ribagorça i Pallars	2019	60.000,00
Gestió Espai d'Entitats de Salut Lleida-GSS	2019	229.490,23
		864.951,23

I finalment en el capítol 5 **Ingressos patrimonials**, executats per import de 24.774,38 euros i que presenta una desviació negativa respecte al pressupost del -78,51%. Aquesta desviació és deguda al fet que s'ha condonat el cànon de cafeteria i vènding a conseqüència de la reclamació per part de l'adjudicatari del servei en no poder desenvolupar el servei en les condicions normals.



Pel que fa als **ingressos de capital**, el pressupost definitiu ha estat de 1.002.100,00 euros que s'ha executat en un 80,68% (1.195.754,29 euros).

En l'exercici 2020 s'ha rebut l'atorgament dels següents ajuts sol·licitats a la Diputació de Lleida:

Descripció	IMPORT
Implantació sistemes informació assistencial i econòmic Hospital Val d'Aran (Fase 2)	727.600,00
Implantació SAP Ecofin GSS	347.650,00
Obres d'adequació de l'hospital de dia i del centre de rehabilitació psicosocial en salut mental del Pallars	118.000,00
Total	1.193.250,00

Malgrat les actuacions ja estan finalitzades, es produeix un desfasament temporal entre el reconeixement de la despesa en la inversió i el finançament (i reconeixement del dret amb Diputació) de la mateixa.

Per finalitzar amb els ingressos, el capítol 9 de **Variació de passius financers** recull en la liquidació de les bestretes del personal per import de 1.350,00 euros, així com la devolució d'una fiança pel lloguer de vehicles per import de 1.154,29 euros.

El resultat pressupostari de l'exercici 2020 és de 3.801.930,64 euros que, incorporada la variació neta d'actius i passius financers, resulta un saldo pressupostari de 3.190.308,94 euros. Finalment, tenint en compte les desviacions de finançament afectat, es presenta un superàvit de finançament de l'exercici 2020 de 2.038.365,61 euros.

43702119A Firmado digitalmente
por 43702119A
RAMON SENTIS (R:
Q7555308A)
SENTIS (R:
Q7555308A) Fecha: 2021.07.14
18:11:38 +02'00'

Lleida, 14 de juliol de 2021

Ramon Sentís Bergés
Gerent