INFORME DE AUDITORÍA
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

Cuentas Anuales correspondientes
al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2010

ERNST & YOUNG

Ernst & Young, S.L.
Urbanización Can Granada
Camí dels Reis, 308 Torre A
07010 Palma de Mallorca
Tel.: 971 213 232
Fax: 971 718 748
www.ey.com/es

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2010

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA
Palma de Mallorca

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la CAIB, y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2010 de GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2010, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración de la Entidad.
Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo con el Decreto 128/1993 de 16 de diciembre de 1993 de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas Públicas de la C.A.I.B. y normativa que la desarrolla y aplicando todo lo que no contradiga lo dispuesto en las normas de elaboración incluidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Consejo de Administración en fecha 23 de marzo de 2011.

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

Domicilio Social: Pl. Pablo Ruiz Picasso, 1. 28020 Madrid
Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid al
Tomo 12749, Libro 0, Folio 215, Sección 8ª,
Hoja M-23123, Inscripción 116. C.I.F. B-78970506

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2010 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

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

Nuestro examen comprende, el balance de situación a 31 de diciembre de 2010, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2010, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2010. Con fecha 12 de mayo de 2010 emitimos nuestro informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2009, en el que expresamos una opinión con una salvedad.

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

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2010 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

III. LOGROS Y MEJORAS

1. Si bien la Entidad sigue requiriendo a 31 de diciembre de 2010 apoyo por parte de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears para poder continuar con su actividad, en los últimos doce meses los déficits existentes se han reducido respecto de los registrados al cierre del ejercicio 2009. Esta disminución de los déficits ha estado motivada principalmente, no sólo por el cobro de deudas deterioradas en ejercicios anteriores por importe de 6 millones de euros, sino también por la reducción de 2,6 millones registrada en el ejercicio 2010 respecto al ejercicio 2009 en los gastos del presupuesto de explotación.

IV. RESULTADOS DEL TRABAJO

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

Párrafo de énfasis

1. El balance de situación al 31 de diciembre de 2010 de GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA presenta un exceso del pasivo a corto plazo sobre el activo circulante de 8.350.543 euros y unos fondos propios negativos de 7.905.307 euros. Esta situación es indicativa de que la aplicación del principio contable de empresa en funcionamiento en la preparación de las cuentas anuales adjuntas está supeditada a la reducción de los déficits incurridos y al mantenimiento del apoyo financiero y patrimonial que recibe la Entidad de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears.

Limitación al alcance

2. Como consecuencia de haber recibido por parte de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació el encargo de la auditoría en el mes de febrero de 2011, no pudimos realizar una comprobación a fecha de cierre del ejercicio social de la toma del inventario físico de existencias de la Entidad. Esta situación nos ha impedido completar los procedimientos de auditoría necesarios para auditar el saldo de existencias a 31 de diciembre de 2010 por importe de 641.831 euros. Como consecuencia de la anterior limitación no nos es posible determinar si la cifra de existencias a 31 de diciembre de 2010 y la de aprovisionamientos del ejercicio 2010 registradas por la Entidad en las cuentas anuales adjuntas son o no adecuadas.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2010 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

V. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiésemos podido completar los procedimientos descritos en el párrafo 2 del apartado IV. Resultados del Trabajo anterior, las cuentas anuales de GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA correspondientes al ejercicio 2010, representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y principios contables que son de aplicación, que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2010 contiene las explicaciones que los Administradores consideran oportunas sobre la situación de la Entidad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos, y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2010. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Entidad.

ERNST & YOUNG, S.L.

Juan Manuel Martín de Vidales Bennásar

27 de abril de 2011

GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA

Comptes anuals 2010

(Data de formulació: 23 de març de 2011)

Govern
de les Illes Balears

GESMA
Gestió Sanitària de Mallorca

Palma, a 23 de març de 2011

Les presents Comptes Anuals, corresponents a l'empresa pública Gestió Sanitària de Mallorca per al exercici 2010, han estat formulades amb data 23 de març de 2011 pels membres del Consell d'Administració de Gestió Sanitària de Mallorca:

D. Josep Manel Pomar Reynes
President.

Dña. Mª José Suasi Amengual
(Vicepresidenta)

D. Francisco Javier Clavero Gomila
Secretario.

D. Joan Pou Bordoy
Vocal

D. Manuel Palomino Chacón.
Vocal.

D. Juli M. Fuster Culebras.
Vocal.

D. Bernat Ramis Ripoll.
Vocal.

D. Pedro Antonio Aguiló Monjo
Vocal.

D. Jose Luis Gil Martín.
Vocal.

D. Juan Manuel Rosa González
Vocal.

Índice:

1.- Balance de Situación a 31 de diciembre de 2010.

2.- Cuenta de Resultados del ejercicio 2010.

3.- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

4.- Estado de Flujos de Efectivo.

5.- Memoria de las Cuentas Anuales 2010.

6.- Liquidación presupuestaria del ejercicio 2010.

7.- Informe de Gestión.

1.- Balance de Situación a 31 de diciembre de 2010.

Govern de les Illes Balears
CESMA
Gestió Sanitària de Mallorca

Unidad Euros. BALANCE DE SITUACION A 31-12-2010

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2.010	2.009
A) ACTIVO NO CORRIENTE		54.541.859,69	53.549.996,27
I. Inmovilizado intangible.		256.866,99	290.162,83
1. Desarrollo.			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.		6.222,93	6.222,93
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.		250.644,06	283.939,90
6. Otro inmovilizado intangible.			
II. Inmovilizado material.		54.267.686,34	53.243.982,94
1. Terrenos y construcciones.		50.904.762,08	49.747.004,90
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		3.362.924,26	3.496.978,04
3. Inmovilizado en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
1. Terrenos.			
2. Construcciones.			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.			
V. Inversiones financieras a largo plazo.		17.306,36	15.850,50
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		17.306,36	15.850,50
VI. Activos por impuestos diferidos			
B) ACTIVO CORRIENTE		14.925.192,06	8.092.064,31
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		641.831,34	638.101,27
1. Bienes destinados a la actividad.		641.831,34	638.101,27
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos en curso.			
4. Productos terminados.			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
6. Anticipos a proveedores			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		13.962.262,13	5.885.014,89
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		13.794.129,59	5.737.441,90
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
3. Deudores varios.			
4. Personal.		148.349,03	136.089,55
5. Activos por impuesto corriente.			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		19.783,51	11.483,44
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.			
V. Inversiones financieras a corto plazo.		353,91	2.740,62
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		353,91	2.740,62
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		320.744,68	1.566.207,53
1. Tesorería.		320.744,68	1.566.207,53
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A + B)		69.467.051,75	61.642.060,58

Unidad Euros. BALANCE DE SITUACION A 31-12-2010

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la	2.010	2.009
A) PATRIMONIO NETO		44.032.010,08	39.462.907,84
A-1) Fondos propios.		(7.905.306,70)	(11.175.427,26)
I. Capital.		643.727,21	643.727,21
1. Dotación Fundacional		643.727,21	643.727,21
II. Prima de emisión.		0,00	0,00
III. Reservas.		0,00	0,00
1. Legal y estatutarias.			
2. Otras reservas.			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.		(11.819.154,47)	(8.737.411,71)
1 Remanente.			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		(11.819.154,47)	(8.737.411,71)
VI. Otras aportaciones de socios.		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio.		3.270.120,56	(3.081.742,76)
VIII. (Dividendo a cuenta).		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.		0,00	0,00
III. Otros.		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		51.937.316,78	50.638.335,10
B) PASIVO NO CORRIENTE		2.159.306,52	2.526.668,78
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	60.104,60
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones. (Provisiones para riesgos y gastos)		0,00	60.104,60
II Deudas a largo plazo.		2.159.306,52	2.466.564,18
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		2.148.245,23	2.454.949,33
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.		11.061,29	11.614,85
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.		-	-
V. Periodificaciones a largo plazo.		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		23.275.735,15	19.652.483,96
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.		5.169.157,10	3.574.204,82
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		5.134.120,23	3.539.303,61
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.		35.036,87	34.901,21
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		3.623.783,28	3.532.263,85
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		14.482.794,77	12.546.015,29
1. Proveedores		12.069.055,50	9.884.522,50
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.		358.867,37	287.251,33
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		937.191,84	1.142.471,61
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		1.117.680,06	1.231.769,85
7. Anticipos de clientes.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		69.467.051,75	61.642.060,58

2.- Cuenta de Resultados del ejercicio 2010.

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS EJERCICIO 2010

Govern de les Illes Balears
GESMA
Gestió Sanitària de Mallorca

Unidad Euros

	Debe/Haber 2.010	Debe/Haber 2.009
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	**47.263.021,07**	**49.253.312,06**
a) Ventas.		
b) Prestaciones de servicios.	47.263.021,07	49.253.312,06
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.	**0,00**	**0,00**
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionamientos.	**(9.737.993,37)**	**(9.797.688,57)**
a) Consumo de mercaderías.		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	(5.958.586,99)	(6.019.269,96)
c) Trabajos realizados por otras empresas.	(3.779.406,38)	(3.778.418,61)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.		
5. Otros ingresos de explotación.	**132.596,33**	**198.301,01**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	41.319,67	130.300,25
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	91.276,66	68.000,76
6. Gastos de personal.	**(34.248.519,88)**	**(36.269.576,89)**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	(27.624.538,75)	(29.185.370,93)
b) Cargas sociales.	(6.823.772,24)	(7.084.205,96)
c) Provisiones.	199.791,11	0,00
7. Otros gastos de explotación.	**4.505,60**	**(6.269.079,46)**
a) Servicios exteriores.	(2.615.306,58)	(3.083.804,37)
b) Tributos.	(41.262,83)	(69.719,35)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	2.624.256,57	(3.366.470,98)
d) Otros gastos de gestión corriente	(23.286,16)	(33.483,15)
e) Variacion de las provisiones	60.104,60	284.398,39
8. Amortización del inmovilizado.	**(1.736.368,91)**	**(1.708.460,77)**
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	**1.734.498,89**	**1.561.363,96**
10. Excesos de provisiones.	**0,00**	**0,00**
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas.		
b) Resultados por enajenaciones y otras.		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3-4+5-6-7+8+9-10-11+12-6.a)	3.411.739,73	(3.031.828,66)
12. Ingresos financieros.	**2.105,33**	**9.811,33**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.		
a1) En empresas del grupo y asociadas.		
a2) En terceros.		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		
b1) De empresas del grupo y asociadas.		
b2) De terceros.	2.105,33	9.811,33
13. Gastos financieros.	**(143.724,50)**	**(59.725,43)**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		
b) Por deudas con terceros.	(43.724,50)	(59.699,98)
c) Por actualización de provisiones	(100.000,00)	(25,45)
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros.		
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.		
15. Diferencias de cambio.	**0,00**	**0,00**
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas.		
b) Resultados por enajenaciones y otras.		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	(141.619,17)	(49.914,10)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	3.270.120,56	(3.081.742,76)
17. Impuestos sobre beneficios.	**0,00**	**0,00**
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+17)	3.270.120,56	(3.081.742,76)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00	0,00
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	**0,00**	**0,00**
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)	3.270.120,56	(3.081.742,76)

3.- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2010

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2010

	NOTAS en la memoria	2010	2009
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		**3.270.121**	**(3.081.742,76)**
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros.			**0,00**
1. Activos financieros disponibles para la venta			0,00
2. Otros ingresos/gastos.			0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			**0,00**
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		**3.033.480,57**	**1.740.792,93**
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			**0,00**
V. Efecto impositivo.			**0,00**
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		**3.033.480,57**	**1.740.792,93**
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración instrumentos financieros.			**0,00**
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			**0,00**
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		**(1.734.499)**	**(1.561.363,96)**
IX. Efecto impositivo.			**0,00**
C) Total tranferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		**(1.734.498,89)**	**(1.561.363,96)**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		**4.569.102,24**	**(2.902.313,79)**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Unidad Euros

	Dotación Fundacional	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultdao del ejercicio	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE EJERCICIO 2008	643.727,21	0,00	(7.607.945,38)	0,00	(1.129.466,33)	0,00	0,00	50.458.906,13	42.365.221,63
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DE EJERCICIO 2009	643.727,21	0,00	(7.607.945,38)	0,00	(1.129.466,33)	0,00	0,00	50.458.906,13	42.365.221,63
I. Total ingresos y gastos reconocidos..........................	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.081.742,76)	0,00	0,00	179.428,97	(2.902.313,79)
II. Operaciones con socios o propietarios....................	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital (Dotación Fundacional)									0,00
2. (-) Reducciones de capital (Dotación Fundacional)									0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)									0,00
4. (-) Distribución de dividendos									0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias									0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios									0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios									0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto....................		0,00	(1.129.466,33)	0,00	1.129.466,33	0,00	0,00	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DE EJERCICIO 2009	643.727,21	0,00	(8.737.411,71)	0,00	(3.081.742,76)	0,00	0,00	50.638.335,10	39.462.907,84
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DE EJERCICIO 20010	643.727,21	0,00	(8.737.411,71)	0,00	(3.081.742,76)	0,00	0,00	50.638.335,10	39.462.907,84
I. Total ingresos y gastos reconocidos..........................	0,00	0,00	0,00	0,00	3.270.120,56	0,00	0,00	1.298.981,68	4.569.102,24
II. Operaciones con socios o propietarios....................	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital (Dotación Fundacional)									0,00
2. (-) Reducciones de capital (Dotación Fundacional)									0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)									0,00
4. (-) Distribución de dividendos									0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias									0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios									0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios									0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto....................		0,00	(3.081.742,76)	0,00	3.081.742,76	0,00	0,00	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010......................	643.727,21	0,00	(11.819.154,47)	0,00	3.270.120,56	0,00	0,00	51.937.316,78	44.032.010,08

4.- Estado de Flujos de Efectivo.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2010

	NOTAS	2.010	2.009
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		**3.270.120,56**	**(3.081.742,76)**
2. Ajustes del resultado		**(2.740.663,09)**	**(87.412,93)**
a) Amortización del inmovilizado (+)		1.736.368,91	1.708.460,77
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		(2.624.256,57)	
c) Variación de provisiones (+/-)		(159.895,71)	(284.398,39)
d) Imputación de subvenciones (-)		(1.734.498,89)	(1.561.363,96)
f) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)		(2.105,33)	(9.811,33)
g) Gastos financieros (+)		43.724,50	59.699,98
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
3. Cambios en el capital corriente		**(3.209.876,56)**	**(224.769,05)**
a) Existencias (+/-)		(3.730,07)	150.876,27
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		(8.074.860,53)	(2.741.336,72)
c) Otros activos corrientes (+/-)		1.245.462,85	0,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		3.623.251,19	2.659.432,94
e) Otros pasivos corrientes (+/-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)			(293.741,54)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación			**(49.888,65)**
a) Pagos de intereses (-)		(43.724,50)	(59.699,98)
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)		2.105,33	9.811,33
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)			
e) Otros pagos (cobros) (+/-)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**(2.680.419,09)**	**(3.443.813,39)**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE			
6. Pagos por inversiones (-).		**(1.690.043,76)**	**(1.442.599,47)**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.		**(1.690.043,76)**	**(1.442.599,47)**
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).		**0,00**	**0,00**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de actividades de inversión (7-6).		**(1.690.043,76)**	**(1.442.599,47)**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		**3.125.000,00**	**5.000.000,00**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio.			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		3.125.000,00	5.000.000,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		**0,00**	**0,00**
a) Emisión.		**0,00**	**0,00**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de		**0,00**	**0,00**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuuneraciones de otros instrumentos de		**0,00**	**0,00**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		**3.125.000,00**	**5.000.000,00**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+		(1.245.462,85)	113.587,14
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		1.566.207,53	1.452.620,39
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		320.744,68	1.566.207,53

TRESORERIA A 31 DE DICIEMBRE 2010	320.744,68	1.566.207,53
check=0	0,00	0,00

5.- Memoria de las Cuentas Anuales 2010.

ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

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

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

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

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

b) Atención sociosanitaria. Comprende la asistencia sanitaria, rehabilitación, docencia e investigación.

c) Atención de la salud mental. Comprende la asistencia sanitaria, rehabilitación, docencia e investigación.

d) Desarrollar todas las actuaciones que sean necesarias para el cumplimiento de sus objetivos, como también las actuaciones en relación con las funciones mencionadas anteriormente que le sean encomendadas.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dado que se le asigno a Gestión Sanitaria de Mallorca, dentro de las limitaciones de sus competencias, la implantación y desempeño de las directrices marcadas en el Plan Socio Sanitario de la Comunitat Autónoma de les Illes Balears, el ejercicio 2005 vino marcado básicamente, por un lado, por la puesta en marcha de iniciativas y actividades descritas en el citado Plan. Se ha continuado, por otro lado, con la actividad relacionada con la gestión y provisión de servicios de laboratorio para el Hospital Son Llatzer.

El ejercicio 2006 vino marcado fundamentalmente por una política de continuidad, tanto en lo que se refiere al marco jurídico-económico en el que se hallaba situada la entidad, como en lo referente a las competencias asistenciales asumidas en ejercicios anteriores, continuándose, por tanto, con la actividad en

materia socio-sanitaria y en salud mental, además de continuarse también con la actividad quirúrgica asumida en años pasados y con la prestación de servicios de laboratorio a la Fundación Hospital Son Llatzer.

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

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

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

hospitales de agudos con la finalidad de orientar todos nuestros recursos hacia la actividad asistencial de carácter sociosanitario, de acuerdo con el Plan estratégico Ben Atès 2008-2011.

El año 2010 ha significado para GESMA su consolidación como empresa de referencia en el ámbito de la atención sociosanitaria de las Illes Balears. De esta forma, los recursos de la entidad se han orientado definitivamente hacia la actividad asistencial de carácter sociosanitario, entendida ésta desde un punto de vista amplio, esto es, incluyendo la atención de convalecencia y rehabilitación de media estancia así como la atención al paciente con trastorno mental grave de carácter no agudo.

A) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

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

Se han aplicado íntegramente los principios contables obligatorios en la confección de las cuentas anuales. Cabe reseñar en relación al principio de gestión continuada que a pesar de los fondos propios negativos y el capital circulante negativo indicado en balance, la formulación de las presentes cuentas anuales de acuerdo a dicho principio está soportada por el respaldado de IB-SALUT, ente comprometido con el funcionamiento y financiación de Gestión Sanitaria de Mallorca.

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

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

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

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

- Se procedió a la reclasificación en nuevos agregados contables del inmovilizado de la entidad, reclasificación que se hizo necesaria como consecuencia de la obligatoria homogeneización y estandarización de todos los activos fijos adscritos a Ib-salut.

- Con la finalidad de llevar a cabo una migración saneada de datos al nuevo sistema se procedió a regularizar parte de saldos de cuentas que, por su antigüedad o características, fueron susceptibles de tal actuación sin menoscabar, más bien al contrario, la imagen fiel de la contabilidad de la entidad.

A.1. Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2010, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario

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

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

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

Deterioro del valor de los activos no corrientes

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

Pasivos contingentes

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

B) SITUACIÓN FISCAL.

La sociedad está sujeta a los siguientes impuestos:

Impuesto del valor añadido.

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

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

B1) Impuesto de Sociedades.

En fecha diciembre 2008 se tramitó solicitud de exención del Impuesto de Sociedades, exención que fue concedida por la Dirección General de Tributos en fecha 27 de marzo de 2009. La citada exención fue solicitada al amparo del artículo 9.1 del texto refundido de la Ley reguladora del Impuesto de Sociedades, en el que se establece tal posibilidad para organismos públicos con personalidad jurídica propia que estén encargados de la gestión de la Seguridad Social; requisitos que Gestión Sanitaria de Mallorca reúne en su totalidad. La confirmación de la exención del Impuesto de Sociedades ha supuesto que no se han registrado en los ejercicios 2008, 2009 y 2010, activos ni pasivos ni ingresos ni gastos por impuestos diferidos ni por impuestos corrientes.

C) ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN Y ALTA DIRECCIÓN.

1.- Los miembros del Consejo de Administración perciben dietas por asistencia a las juntas que celebra el mismo. Durante el ejercicio 2010 las dietas abonadas han sido 2.640,00.-euros brutos. Las remuneraciones devengadas por los miembros de la alta dirección de la Entidad durante el ejercicio 2010 han ascendido a 685.303,49.-euros.

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

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

D) ASPECTOS MEDIOAMBIENTALES

A lo largo del ejercicio 2010 se han llevado a cabo las adecuaciones de infraestructuras, trámites y elaboración de protocolos necesarios para llevar a cabo una gestión eficiente y adecuada de los residuos que se generan en los tres centros hospitalarios del Complejo, de acuerdo con el "Plan Interno de Gestión de Residuos" que fue aprobado por la Conselleria de Salut i Consum el ejercicio 2006.

Creada en febrero de 2007, dentro del despliegue del modelo de gestión de calidad EFQM, la Comisión Medioambiental vela, por un lado, por el cumplimiento de la legislación vigente en la citada materia y, por otro, promueva iniciativas que favorezcan la preservación del medio ambiente.

Los aspectos más relevantes impulsados dentro del ejercicio 2010 en materia de medio ambiente han sido:

- Ligadas a las medidas de austeridad derivadas de la crisis económica y de la restricción presupuestaria que afectaron al ejercicio, se han impulsado diferentes medidas de eficiencia energética, especialmente las relacionadas con la renovación de instalaciones obsoletas y, por tanto, muy ineficientes desde el punto de vista energético.

- Se mantiene en vigor un acuerdo de colaboración con la entidad Mallorca Recicla, dependiente del Consell de Mallorca, que ha actuado en tareas de asesoramiento en materia ambiental.

- Impulso del área de Seguridad Integral, en la cual han quedado englobados los aspectos medioambientales, considerándolos un tema prioritario a la hora de abordar cuestiones relativas a la seguridad desde un punto de vista global.

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

Los Administradores de la Entidad estiman que no existen contingencias significativas relativas a la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar provisión alguna en tal sentido, sino que estas se encuentran suficientemente cubiertas con las pólizas de seguro de responsabilidad civil que tienen suscritas.

E) CONTINGENCIAS Y HECHOS POSTERIORES.

Poner de manifiesto que atendiendo al principio de gestión continuada que los fondos propios negativos indicados en balance están respaldados por el IB-SALUT, ente comprometido con el funcionamiento y financiación de GESMA. A este respecto, cabe destacar que en breve se firmará el Contrato de Gestión con Ib-salut, en el cual será determinada la actividad a realizar y la financiación a recibir por la realización efectiva de la misma a lo largo del ejercicio 2011.

Destacar también que el Consejo de Administración celebrado en el mes de febrero de 2011 aprobó la renovación del crédito en cuenta corriente que Gestión Sanitaria de Mallorca tiene actualmente suscrito por un importe de 5.000.000,00.-euros, el cual vence el día 31 de marzo de 2011. La renovación reseñada, tras haber superado el resto de trámites y requisitos necesarios para ello, va a ser llevada a cabo por un importe de 5.000.000 euros, con efectos 1 de abril de 2011 y vencimiento a un año.

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2010 son asumidos por el presupuesto correspondiente de la Intervención General de la Comunitat Autónoma de les Illes Balears, figurando la auditoría de Gestión Sanitaria de Mallorca dentro del Plan de Auditorias 2011 de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Poner también de manifiesto que en los meses de febrero y marzo de 2011 han tenido lugar cobros por un importe total de 4.151.212,55.-euros que se correspondían con facturas emitidas en su día por Gestión Sanitaria de Mallorca a la Fundación Hospital Son Llatzer. Al cierre del ejercicio anterior, la totalidad de la deuda asociada con dichas facturas se hallaba provisionada, motivo por el cual se ha procedido con fecha 31 de diciembre de 2010 a aplicar las citadas provisiones.

F) *DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS*

El beneficio contable del ejercicio se ha cifrado en 3.270.120,56.-euros. Teniendo en cuenta, por otro lado, que las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores se cifran en 11.819.154,47.-euros, se procede a aplicar el resultado del ejercicio 2010 a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

G) DIFERENCIAS ENTRE EL AMBITO CONTABLE Y FISCAL.

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

H) INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Activos financieros:

Préstamos y partidas a cobrar:

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

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

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y

posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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

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

Pasivos Financieros:

Débitos y partidas a pagar:

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

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

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

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

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

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

I) INGRESOS Y GASTOS.

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

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

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

K) INFORMACIÓN A DETALLAR POR CONCEPTOS:

BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO

A) ACTIVO NO CORRIENTE

A.I.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

	Saldo inicial	Adquisiciones 2009	Bajas en 2009	Amortización	Saldo final
1. Desarrollo.					
2. Concesiones.					
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	6.222,93				6.222,93
4. Fondo de comercio.					
5. Aplicaciones informáticas.	248.041,64	101.333,03		65.434,77	283.939,90
6. Otro inmovilizado intangible.					
Total	**254.264,57**	**101.333,03**		**65.434,77**	**290.162,83**

	Saldo inicial	Adquisiciones 2010	Bajas en 2010	Amortización	Saldo final
1. Desarrollo.					
2. Concesiones.					
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	6.222,93				6.222,93
4. Fondo de comercio.					
5. Aplicaciones informáticas.	283.939,90	44.379,39		77.675,23	250.644,06
6. Otro inmovilizado intangible.					
Total	**290.162,83**	**44.379,39**		**77.675,23**	**256.866,99**

Dicho inmovilizado corresponde a propiedad industrial y aplicaciones informáticas.

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

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

Amortización del inmovilizado intangible

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

	Saldo inicial 2009	Dotación Amzon.	Saldo final 2009
Amortización acumulada de propiedad ind	1.510,75		1.510,75
Amortización acumulada aplicac.informaticas	162.388,67	65.434,77	227.823,44
Total	**163.899,42**	**65.434,77**	**229.334,19**

	Saldo inicial 2010	Dotación Amzon.	Saldo final 2010
Amortización acumulada de propiedad ind	1.510,75		1.510,75
Amortización acumulada aplicac.informaticas	227.823,44	77.675,23	305.498,67
Total	**229.334,19**	**77.675,23**	**307.009,42**

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

El resumen de bienes de inmovilizado intangible totalmente amortizados a 31-12-2010 es el siguiente:

	2010	2009
Propiedad industrial	1.063,12	1.063,12
Aplicaciones Informáticas	153.516,73	113.174,76
Total	**154.579,85**	**114.237,88**

A.2. INMOVILIZADO MATERIAL.

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

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

Reparaciones menores y mantenimiento se consideran gasto del ejercicio.

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

	Saldo inicial 2009	Adquisiciones 2009	Bajas en 2009	Amortización 2009	Saldo final 2009
1. Terrenos y construcciones.	49.511.171,00	1.001.549,08		-765.715,18	49.747.004,90
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	4.043.244,42	331.044,44		-877310,82	3.496.978,04
Total	**53.554.415,42**	**1.332.593,52**		**-1.643.026,00**	**53.243.982,94**

	Saldo inicial 2010	Adquisiciones 2010	Bajas en 2010	Amortización 2010	Saldo final 2010
1. Terrenos y construcciones.	49.747.004,90	1.958.079,71		800.322,53	50.904.762,08
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	3.496.978,04	724.317,37		858.371,15	3.362.924,26
Total	**53.243.982,94**	**2.682.397,08**		**1.658.693,68**	**54.267.686,34**

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

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

	Suelo	Importe valor
Inmueb.HG	6.401,83 m2	6.293.724,51
Inmueb.HP	87.914,30 m2	9.551.509,86
Inmueb.HJM	143.187,00 m2	2.684.850,89
TOTAL	237. 503,13 m2	18.530.085,26

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

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

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

No obstante, cabe decir que a lo largo del presente ejercicio se han mantenido contactos con la Dirección General de Patrimonio, el Ib-Salut y la propia Fundación para regularizar la situación tanto desde el punto de vista patrimonial como de su reflejo contable.

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

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

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

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

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

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

Amortización del inmovilizado material

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

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

	Saldo inicial 2009	Dotación Amzon.	Saldo final 2009
Amzon. Acumulada de Terrenos y construcciones.	7.299.040,70	765.715,18	8.064.755,88
Amzon.acumulada de Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	8.625.074,85	877.310,82	9.502.385,67
Total	**15.924.115,55**	**1.643.026,00**	**17.567.141,55**

	Saldo inicial 2010	Dotación Amzon.	Saldo final 2010
Amzon. Acumulada de Terrenos y construcciones.	8.064.755,88	800.322,53	8.865.078,41
Amzon.acumulada de Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	9.502.385,67	858.371,15	10.360.756,82
Total	**17.567.141,55**	**1.658.693,68**	**19.225.835,23**

Por otro lado, el resumen de bienes totalmente amortizados a 31-12-2010 es el siguiente:

	2009	2010
Terrenos y construcciones.	62.581,34	62.581,34
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	4.877.560,63	5.934.556,74
Total	**4.940.141,97**	**5.997.138,08**

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

Grupo de inmovilizado	Vida útil (años)
Terrenos y bienes naturales	
Edificios y construcciones	50 años
Instalaciones tecnicas	6 a 10 años
Mobiliario y enseres	6 a 10 años
Maquinaria y utillaje	6 a 10 años
Equipos y ap.medico asistenciales	6 a 10 años
Equipos informáticos	3 a 6 años
Aplicaciones informaticas	3 a 6 años
Patentes	20 a 33 años

A.V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

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

	Saldo inicial 2010	Altas	Bajas	Saldo final 2010
Otros activos financieros.	15.850,50	1.455.86		17.306,36

Corresponde a fianzas depositadas para el alquiler de pisos destinados a las unidades de reinserción y rehabilitación de pacientes del área de Salud Mental.

B) ACTIVO CORRIENTE

B.II. EXISTENCIAS

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

El desglose por almacenes es el siguiente:

	saldo inicial 2010	**Variación**	**Saldo final 2010**
Almacén HG	51.851,74	17.572,95	34.278,79
Almacén JM	27.835,75	-1.647,27	29.483,02
Almacén HP	71.888,40	7.701,37	64.187,03
Laboratorio Son Llatzer	277.683,53	-38.318,88	316.002,41
Farmacia HG	56.281,11	13.975,84	42.305,27
Farmacia JM	86.312,11	16.072,49	70.239,62
Farmacia HP	66.248,63	-19.086,57	85.335,20
TOTAL	**638.101,27**	**-3.730,07**	**641.831,34**

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

B.III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

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

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

Grupo de Clientes	Deuda 2009	Deuda 2010	Prov.insolv.acumulada a 31-12-09	Prov.insolv.acumulada a 31-12-10
Aseguradoras privadas	88.688,83	114.788,83	88.162,83	88.201,83
Servei de Salut	2.794.525,54	5.227.139,04		
Hospital S.Llatzer	13.479.929,40	16.322.643,76	10.615.094,35	7.827.159,462
Hospital Comarcal de Inca	240.693,59	293.862,36	200.085,14	275.405,94
Crónicos H. Psiquiátrico	185.723,56	185.723,56	185.723,56	185.723,56
Centro Penitenciario	764.588,05	764.588,05	764.588,05	764.588,05
Comunitat Autónoma Illes Balears	9.202,57	13.143,64	6.068,18	11.173,19
Consell Insular de Menorca	412.571,46	468.781,46	413.822,34	468.781,46
Patr.Salut Mental Eivissa i Form./C.I.Eivissa	424.262,78	480.472,78	424.262,71	480.472,78
Fundacio Banc de Sang i Teixits	57.788,63	25.425,58	43.644,30	13.015,44
Deudores por tasa evaluación ensayos clínicos	3.437,82	2.440,13	1.045,77	2.440,13
Deudores por facturación de ingresos patrimoniales	63.788,92	39.436,50	53.558,92	30.128,92
Otros deudores	11.103,93	5.440,51	2.807,03	2.665,85
Total	**18.536.305,08**	**23.943.886,20**	**12.798.863,18**	**10.149.756,61**

La antigüedad de la deuda es la siguiente

Antigüedad de la deuda	Importe 2009	Importe 2010
Saldos superiores a un año	11.094.367,19	13.834.220,07
Saldos inferiores a un año	7.441.937,89	10.109.666,13

Como norma general se dota la cuantía representado por deuda superior a seis meses de antigüedad, exceptuando aquellos casos en los que algunas deudas han sido consideradas como susceptibles de

cobro. No obstante lo anterior, este año, como los anteriores, se ha optado por provisionar la totalidad de la deuda contraída con el "Consell Insular de Menorca", el "Patronato para la Salut Mental d'Eivissa i Formentera" debido a que se considera prácticamente incobrable.

Destacar también que en el caso de la Fundació Hospital Son Llàtzer se ha provisionado el total de la deuda asociada a la facturación variable no provisionada al cierre del ejercicio anterior y, por otro lado, el 50% de la deuda asociada a la facturación variable del ejercicio 2010..

B.III.4.- Personal

Surge su saldo como consecuencia de la concesión de anticipos de nomina al personal de Gestión Sanitaria de Mallorca en los términos y condiciones que se mencionan en el convenio de la empresa. Al cierre del ejercicio su saldo son 148.349,03.-euros.

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

Concepto	Importe 2009	Importe 2010
Hisenda Pública deudora per I.V.A.	2.475,28	10.385,20
Hisenda Pública deudora per altres conceptes	4.000,00	4.000,00
HP retenciones y pagos a cuenta	5.008,16	5.398,31
Total	**11.483,44**	**19.783,51**

Destacar aquí que en la cuenta "Hisenda Publica deudor per altres conceptes" se han incluido 4.000,00.euros como reflejo contable de una subvención de explotación procedente de la Conselleria de Salut que al cierre se encontraba pendiente de cobro.

B.V.- INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

	Saldo inicial 2010	Altas	Bajas	Saldo final 2010
Otros activos financieros.	2.740,62		2.386,71	353,91

Se corresponde con fianzas y depósitos constituidos a corto plazo.

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

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

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riego significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

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

Destacar que una de las cuentas corrientes a nombre de la entidad se corresponde en su totalidad con depósitos de pacientes crónicos del Hospital Psiquiátrico (en el cuadro está identificada como dp) .

Banco	Nº de cuenta	Saldo contable 2009	Saldo bancario 2009	Saldo contable 2010	Saldo bancario 2010
La Caixa	0200103602	31.224,10	31.224,10	183,67	183,67
La Caixa dp	0200369522	29.075,85	29.075,85	28.808,85	28.808,85
La Caixa	0200219592	1.476.679,12	1.476.679,12	273.097,68	273.097,68
Sa Nostra	1044394156	4.942,17	4.942,17	3.456,85	3.456,85
BBVA	0101500204				
Total		**1.541.921,24**	**1.541.921,24**	**305.547,05**	**305.547,05**

Los rendimientos obtenidos durante el ejercicio 2010 han sido de 2.070,90.-euros, siendo el tipo medio de interés aplicado en cuenta corriente del 0,50%.

El saldo en caja a 31 de diciembre de 2010 es el siguiente:

	Saldo final 2009	Saldo final 2010
Caja	24.286,29	15.197,63

TOTAL GENERAL ACTIVO 69.467.051,75.-€

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

3) PATRIMONIO NETO

A.I.- FONDOS PROPIOS

A.1.I.1.- Dotación fundacional

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

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

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

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

Perdidas ejercicio 1993	-151,53
Perdidas ejercicio 1994	-180.746,21
Perdidas ejercicio 1995	-220.437,36
Beneficios ejercicio 1996	92.901,35
Perdidas ejercicio 1997	-54.592,14
Perdidas ejercicio 1998	-314.946,76
Perdidas ejercicio 1999	-1.655.918,46
Perdidas ejercicio 2000	-4.243.472,79
Perdidas ejercicio 2001	-2.389.789,39
Perdidas ejercicio 2002	-2.387.276,93
Beneficios ejercicio 2003	479.017,69
Perdidas ejercicio 2004	-2.823.686,84
Perdidas ejercicio 2005	-29.199,75
Beneficios ejercicio 2006	278.072,77
Perdidas ejercicio 2007	-2.294.811,69

Perdidas ejercicio 2008	-1.129.466,33
Perdidas ejercicio 2009	-3.081.742,76
Total Resultados acumulados a 31-12-09	**-19.956.247,13**
Subv.compensacion perdidas año 2000	2.343.947,20
Subv.compensacion perdidas año 2001	4.243.145,46
Subv.compensacion perdidas año 2002	1.550.000,00
Total Resultado negativo de ejercicios anteriores	**-11.819.154,47**

A 31 de diciembre de 2010 quedan, por tanto, todavía pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores por valor de 11.819.154,47.-euros.

A.1.VII.- Resultado del ejercicio

Corresponde a los beneficios del año 2010 un total de 3.270.120,56.-euros. Teniendo en cuenta, por otro lado, que las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores se cifran en 11.819.154,47.-euros, se procede a aplicar el resultado del ejercicio 2010 a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

No existen limitaciones estatutarias para la distribución de resultados.

Total fondos propios -7.905.306,70

Respecto a los resultados y fondos propios negativos, cabe reseñar, atendiendo al principio contable de gestión continuada, que el IB-SALUT, entidad de la cual depende la empresa pública GESMA, está comprometido con el funcionamiento de la misma en la medida en que gestiona recursos sanitarios y socio-sanitarios que son responsabilidad del mismo y que, en virtud de ello, se espera recibir a lo largo del ejercicio 2011 financiación que tienda a restablecer el equilibrio patrimonial de la empresa.

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

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

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

sociedades, las subvenciones de capital se registran en patrimonio neto por el importe integro de la subvención.

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

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

El movimiento de la cuenta en los ejercicios 2009 y 2010 ha sido el siguiente:

	31-12-09	Devengos en 2010	Amortización	31-12-10
Subvenciones, donaciones y legados	50.638.335,10	3.033.480,57	1.734.498,89	51.937.316,78

	31-12-08	Devengos en 2009	Amortización	31-12-09
Subvenciones, donaciones y legados	50.458.906,13	1.740.792,93	1.561.363,96	50.638.335,10

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

Finalidad	Ejercicio	Importe total	Aplicado en ej. Anteriores	Aplicado ej. Actual
Inversión	1993	5.089,16	5.089,16	
Inversión	1994	736.827,64	736.827,64	
Inversión	1995	901.518,16	901.518,16	
Inversión	1996	901.518,16	901.518,16	
Inversión (*)	1996	37.778.393,25	37.778.393,25	
Inversión	1997	1.923.238,73	1.923.238,73	
Inversión (*)	1997	-2.188.674,14	-2.188.674,14	
Inversión	1997	25.609,89	25.609,89	
Inversión	1999	901.518,16	901.518,16	
Inversión	2000	1.400.358,20	1.400.358,20	
Inversión	2001	1.385.817,35	1.385.817,35	
Inversión	2002	6.481.668,55	6.481.668,55	
Inversión	2002	811.366,34	811.366,34	
Inversión	2003	3.624.102,99	3.624.102,99	
Inversión	2004	175.487,42	175.487,42	
Inversión	2005	3.650.293,97	3.650.293,97	
Inversión	2006	3.109.576,48	3.109.576,48	
Inversión	2007	1.200.000,00	1.200.000,00	
Inversión	2008	3.796.684,13	3.796.684,13	
Inversión	2009	5.000.000,00	1.740.630,37	
Inversión	2010	3.125.000,00		3.033.480,57
Total		**74.745.394,44**	**68.361.024,81**	**3.033.480,57**

Las subvenciones de capital recibidas con cargo al ejercicio 2010 han sido aplicadas del siguiente modo:

- Aplicadas para la adquisición en 2010 de inmovilizado,.2.726.776,47-euros
- Aplicadas para la amortización en 2010 de presamos a l/p suscritos para financiar inversiones en ejercicios anteriores,306.704,10.-euros.

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

Año	Importe CAIB	Importe CIM	Total
1.994	36.340,08	-	36.340,08
1.995	196.709,87	-	196.709,87
1.996	265.584,63	1.084.810,25	1.350.394,88
1.997	397.477,31	225.948,06	623.425,37
1.998	514.701,87	341.192,68	855.894,55
1.999	556.902,67	341.192,68	898.095,35
2.000	555.004,09	341.192,68	896.196,77
2.001	608.185,66	341.192,68	949.378,34
2.002	695.920,73	341.192,68	1.037.113,41
2.003	914.678,85	341.192,68	1.255.871,53
2.004	1.033.824,16	341.192,68	1.375.016,84
2.005	1.034.269,69	341.192,68	1.375.462,37
2.006	1.024.108,14	340.509,22	1.364.617,36
2.007	1.099.004,08	340.509,20	1.439.513,28
2.008	1.104.155,77	340.509,20	1.444.664,97
2009	1.220.854,75	340.509,20	1.561.363,96
2010	1.393.989,69	340.509,20	1.734.498,89
Total	**12.651.712,04**	**5.742.845,77**	**18.394.557,81**

B) PASIVO NO CORRIENTE

B.I.- PROVISIONES A LARGO PLAZO

Las provisiones se reconocen en el balance cuando la Entidad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se van devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

El movimiento a lo largo del ejercicio ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo inicial 2010	Apl.por pagos	Apl.por excesos	Dotaciones	Saldo final 2010
Provision para responsabilidades	60.104,60		60.104,60		0

Concepto	Saldo inicial 2009	Apl.por pagos	Apl.por excesos	Dotaciones	Saldo final 2009
Provisión para responsabilidades	344.502,99		284.398,39		60.104,60

Al cierre del ejercicio 2010 se ha estimado que las pólizas de seguros que Gestión Sanitaria de Mallorca tiene contratadas, cubren completamente las consecuencias económicas que se puedan derivar de futuras reclamaciones, por lo cual durante el ejercicio no se dota cuantía alguna por este concepto. Por otro lado, se aplica, por haber finalizado el expediente sin repercusiones económicas para Gestion Sanitaria de Mallorca, el total de la provisión existente al cierre del ejercicio anterior, 60.104,60.-euros

B.II.- DEUDAS A LARGO PLAZO

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

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

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

La totalidad del préstamo fue dispuesta a lo largo de los años 1999 y 2000. En el ejercicio 2010 han tenido lugar amortizaciones por un importe de 81.956,20.-euros, siendo por tanto la deuda pendiente a 31 de diciembre de 2010 de 389.291,90.-euros.

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

Con fecha 31 de diciembre de 2010 y atendiendo a lo señalado en el párrafo anterior, se procede a la reclasificación a corto plazo de la deuda a liquidar a lo largo del próximo ejercicio, concretamente 81.956,20.-euros.

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

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

La totalidad del préstamo ha sido dispuesta a lo largo de los ejercicios 2001 y 2002. En el ejercicio 2010 han tenido lugar amortizaciones de capital por un importe de 42.929,44.-euros, siendo por tanto la deuda pendiente a 31 de diciembre de 2010 de 429.294,35.-euros.

Con fecha 25 de junio de 2004 se firma contrato de renegociación de la deuda correspondiente a este préstamo, en el que se acuerda un periodo de carencia por el periodo del 30 de junio de 2004 al 30 de junio de 2008, alargando, por otro lado, en el mismo plazo la fecha de vencimiento, que de este modo pasa a ser el 30 de junio de 2020.
Con fecha 31 de diciembre de 2010 y atendiendo a lo señalado en el párrafo anterior, se procede a la reclasificación a corto plazo de la deuda a liquidar a lo largo del próximo ejercicio, concretamente 42.929,44.-euros

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

Entidad financiera..... BBVA
Importe endeudamiento ..... 2.000.000.-euros.
Plazo de devolución..... 21 de octubre de 2019.
Tipo de interés..... Euribor + 0,07
Periodicidad..... trimestral
Fecha de firma..... 21 de octubre de 2004.
Carencia sobre amortización..... Hasta 21 de octubre de 2009.

En el ejercicio 2010 han tenido lugar amortizaciones de capital por un importe de 181.818,46.-euros, siendo por tanto la deuda pendiente a 31 de diciembre de 2010 de 1.636.363,08.-euros.

Con fecha 31 de diciembre de 2010, se procede a la reclasificación a corto plazo de la deuda a liquidar a lo largo del próximo ejercicio, concretamente 181.818,46.-euros

El desglose por vencimientos de los préstamos y créditos de entidades de crédito al 31 de diciembre de 2010 es el siguiente:

Ejercicio	(Euros)
2010	306.704,10
2011	306.704,10
2012	306.704,10
2013	306.704,10
2014	306.704,10
2015 y siguientes	921.428,83

B.II.2.- Otros pasivos financieros

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

	Saldo inicial 2010	Altas	Bajas	Saldo final 2010
Otros pasivos financieros.	11.614,85		553,56	11.061,29

C) PASIVO CORRIENTE

C.III.- DEUDAS A CORTO PLAZO

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

Crédito en cuenta corriente en BBVA: Con la finalidad de hacer frente a las necesidades de tesorería surgidas a raíz de la evolución financiera de la entidad y dado que, en principio, no parecía que en el ejercicio 2010 se fuesen a recibir fondos destinados a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores se renovó, dentro de los acuerdos suscritos en el contrato marco de tesorería de la CAIB, con fecha 1 de abril de 2010 y vencimiento a un año el crédito en cuenta corriente que por valor de 5.000.000,00 de euros había sido suscrito el ejercicio anterior con la entidad BBVA.

Al cierre del ejercicio 2010 el crédito en cuenta corriente se hallaba dispuesto por un importe de 4.811.695,40.euros.

Reclasificación de deuda de largo plazo al corto plazo

Como consecuencia de la amortización de capital prevista para el 2011 de los préstamos a largo plazo descritos en el epígrafe "Deudas con entidades de crédito" del pasivo no corriente, ha tenido lugar reclasificación de deuda de largo a corto plazo por un importe de 306.704,10.-euros.

3) Deudas por intereses

El saldo de 15.720,73.-euros. corresponde a la periodificación de los intereses de los préstamos a largo plazo suscritos con la Caixa y BBVA descritos en el epígrafe correspondiente del pasivo no corriente, los cuales se cargaron en cuenta a principios del ejercicio 2011 pero, al ser de periodicidad trimestral, generan devengos en 2010.

C.III.5.- Otros pasivos financieros

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

	Saldo inicial 2010	Altas	Bajas	Saldo final 2010
Otros pasivos financieros.	34.901,21	2.324,15	2.188,49	35.036,87

	Saldo inicial 2009	Altas	Bajas	Saldo final 2009
Otros pasivos financieros.	29.885,94	8.305,82	3.290,55	34.901,21

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

Acreedores por donaciones recibidas	3.623.783,28

Corresponde a las subvenciones de capital recibidas de IBSALUT que se encuentran pendientes de aplicar a su finalidad por 3.623.783,28 euros.

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

C.V.1 Proveedores.

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

	2009	2010
Proveedores	9.653.620,52	11.991.496,32
Proveedores, facturas pendientes de recibir	79.953,30	4.3647,39
Proveed. facturas pendientes de recibir FI	150.948,68	33.911,79
Total	**9.884.522,50**	**12.069.055,50**

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

"Proveedores, facturas pendientes de recibir" se asocia a aquellas deudas con nuestros proveedores surgidas de compras de bienes que han sido recibidos en el ejercicio pero por los que no se ha contabilizado su correspondiente factura al cierre de 2010.

La cuenta "Proveedores, facturas pendientes de recibir FI" se asocia a aquellas deudas con nuestros proveedores surgidas de la contratación de servicios en el ejercicio 2010 pero por los que no se ha contabilizado su correspondiente factura al cierre de 2010.

Información sobre los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales:
En relación con la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa de que a 31 de diciembre de 2010 hay saldos pendientes de pago a proveedores que exceden el plazo legal de pago por importe de 3.935.186,72 euros.

C.V.3.- Acreedores varios.

El desglose de su saldo a 31-12-2010 es el siguiente:

Cobros y pagos pendientes aplicación	-45.505,77
Provisión para otras operaciones de la actividad	404.315,52
Otras deudas con proveedores	57,62
Total	**358.867,37**

Las partidas de cobros y pagos pendientes de aplicación al cierre del ejercicio tienen un valor de -45.505,77 euros.

Por otro lado, la cuenta "Provisión para otras operaciones de la actividad" se corresponde en este caso con la contrapartida del reflejo contable de la dotación de provisiones de gastos por intereses de demora que se ha estimado se han devengado hasta 31 de diciembre de 2010, por un importe de 404.315,52 euros.

Para finalizar, la agrupación "Otras deudas con proveedores" refleja el saldo de varias cuentas de escaso importe que se corresponden con diversos ajustes y deudas de diversa naturaleza pendientes de liquidación a nuestros proveedores, su importe al cierre del ejercicio es de 57,62 euros.

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

Se incluyen en esta cuenta, por un lado, 13.855,89.-euros, los cuales corresponden principalmente a ajustes en nominas pagadas en el mes de enero de 2011.

Además, se incluyen también en este apartado remuneraciones pendientes de pago al personal por las guardias, turnos y otros devengos del ejercicio 2010 que se percibirán a lo largo del ejercicio 2011, concretamente 922.436,45.-€

Por último, forman también parte del saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio, importes por valor de 899,50.-euros que se corresponden con pagos pendientes de realizar a organismos, los cuales fueron liquidados a principios de 2011.

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

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

	2009	2010
HP acreedora por retenciones a profesionales	71,96	2.444,01
HP acreedora por retenciones de rendimientos del trabajo	612.715,68	483.734,49
HP acreedora por retenciones a órganos de administración	210	378
HP acreedor por retenciones de alquileres	1.241,01	1.372,28
HP acreedor por otros conceptos	7.940,50	0
Seguridad Social Acreedora	609.590,70	629.751,28
Total	**1.231.769,85**	**1.117.680,06**

TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO 69.467.051,75.-€

D. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas con las que la Entidad ha realizado transacciones durante el ejercicio 2010, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

	Naturaleza de la vinculación
IB Salut	Organismo dominante de la Entidad
Fundació Hospital Son Llàtzer	Entidad de la CAIB
Fundació Hospital de Manacor	Entidad de la CAIB
Fundació Hospital Comarcal d'Inca	Entidad de la CAIB
Consell Economic i Social (CAIB)	
Conselleria d'Hisenda i Pressuposts (CAIB)	
Conselleria de Treball i Formació (CAIB)	
Conselleria d'Educació i Cultura (CAIB)	
Otras entidades dependientes de la C.A.I.B	Empresas del grupo
Administradores (Nota D. Órganos de Administración y Alta Dirección)	Consejeros
Alta dirección (Nota D. Órganos de Administración y Alta Dirección)	Directivos

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

(miles de euros)	Conselleria de Salut/ Conselleria Economia	IB Salut	Otras entidades de la CAIB
	-	-	-
Créditos a largo plazo (Nota XX)			
	-	-	-
Clientes (Nota B.III.1)	-	21.844	42
Deudas a largo plazo (Nota XX)	-	-	-
Deudas a corto plazo (Nota B.III.6)	-	-	-
Proveedores (Nota C.V.1)	-	-	99

Las transacciones (en miles) realizadas con entidades vinculadas son las siguientes:

(miles de euros)	Conselleria de Salut/ Conselleria Economia	IB Salut	Otras entidades de la CAIB
	-	-	-
Ventas	-	50.177	31
Compras	-	-	4
Servicios exteriores	-	-	104
Ingresos financieros – Intereses (Nota XX)	-	-	-
Ingresos financieros – Dividendos (Nota XX)	-	-	-
Gastos financieros (Nota XX)	-	-	-

En "IBSALUT" se incluyen, por un lado, las prestaciones de servicios facturadas al propio IBSALUT, al Hospital Son Llatzer y al Hospital Comarcal de Inca. Por otro lado, se incluyen también, las subvenciones de capital percibidas desde IBSALUT con cargo al ejercicio 2010.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

A.- OPERACIONES CONTINUADAS

Comentar previamente que, a efectos de lo establecido en el Plan General de Contabilidad, sobre el reflejo contable separado en la cuenta de pérdidas y ganancias de las operaciones continuadas e interrumpidas desarrolladas por la entidad; todas las operaciones desarrolladas a lo largo de 2010 por Gestión Sanitaria de Mallorca han tenido la naturaleza de "continuadas".

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

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

Prestación de servicios	Importe 2009	Importe 2010
Asist. sanitaria entidades aseguradoras	15.112,78	70.050,38
Asist.sanitaria Contrato Gestión IBSALUT	44.634.525,54	42.338.102,76
Asist.sanitaria Laboratorio H.S.Llatzer	4.389.157,16	4.657.773,58
Asist.sanitaria Guardias Medicas H.Inca	81.216,91	53.168,77
Asist.sanitaria a corporaciones locales	108.572,90	112.420,00
Asist.sanitaria.Otros	24.726,77	25.425,58
Asistencia sanitaria Tráfico	0,00	6.080,00
Total	**49.253.312,06**	**47.263.021,07**

Las transferencias realizadas por el IB-Salut a la Entidad para financiar la actividad asistencial desarrollada en el ejercicio 2010 (42.338.102,76 euros) constituyen ingresos, habiendo sido imputadas a resultados de acuerdo con los criterios establecidos en el apartado 1.3 de la NRV. 18ª del PGC 2007, dado que tales transferencias están establecidas en el Contrato de Gestión firmado con el IB-Salut.

A.4.- APROVISONAMIENTOS

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

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

Concepto	Importe 2009	Importe 2010
Compra farmacia	1.540.500,01	1.497.035,17
Compra materia prima	3.212.072,01	3.184.572,89
Compras otros aprov.	479.344,41	454.339,09
Compra alimentación	688.742,26	692.516,28
Compra instrumental y utillaje	41.907,25	30.884,72
Compra ropería	56.704,02	99.238,84
Total	**6.019.269,96**	**5.958.586,99**

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

Su desglose es el siguiente:

Concepto	Importe 2009	Importe 2010
Servicios sanitarios	329.150,79	305.613,02
Servicios de limpieza	1.805.023,00	1.786.417,67
Servicios de seguridad	461.528,17	418.650,10
Servicios de restauración	767.977,90	838.153,81
Servicios de mantenimiento y otros	414.738,75	430.571,78
Total	**3.778.418,61**	**3.779.406,38**

A.5.- OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION

Su desglose es:

Concepto	Importe 2009	Importe 2010
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	130.300,25	41.319,67
Subvenciones de explotación	68.000,76	91.276,66
Total	**198.301,01**	**132.596,33**

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

A.6.- GASTOS DE PERSONAL

Su desglose es el siguiente:

Concepto	Importe 2009	Importe 2010
a) Sueldos, salarios y asimilados.	29.185.370,93	27.624.538,75
b) Cargas sociales.	7.084.205,96	6.823.772,24
c) Provisiones.		-199.791,11
Total	**36.269.576,89**	**34.248.519,88**

Se debe tener en cuenta que en el total arriba señalado se incluyen también gastos de personal por las guardias, turnos y otros devengos del ejercicio 2010 que se percibirán a lo largo del ejercicio 2011, concretamente.922.436,45-€

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

En la misma línea, comentar también que existen trabajadores de Gestión Sanitaria de Mallorca que perciben sus retribuciones con cargo a la nómina de la entidad pero que, sin embargo, prestan sus servicios en otros hospitales de la red sanitaria pública, destacando, por otro lado que el número de personas en tal situación no es significativo y representa en todo caso un porcentaje inferior al 8% de los descritos en el párrafo anterior.

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

	Nº personas 2009	Gasto 2009	Nº personas 2010	Gasto 2010
Cuadres de nomina				
Técnicos Superiores	84	6.478.188,64	82	6.242.785,29
Técnicos de Grado Medio	98	5.428.069,10	100	5.412.656,22
Admvos., FP2, Tecn.Aux.	33	1.444.573,92	33	1.388.369,15
Aux.Clin,Sanit,Psiq.Admvo.	229	7.892.801,55	223	7.612.830,93
Obreros y Subalternos	29	928.106,64	30	930.391,75
Total personal fijo en cuadres de nomina ordinarios	**473**	**22.171.739,85**	**468**	**21.587.033,34**
Total personal eventual en cuadres de nomina ordinarios	**357**	**14.002.853,42**	**331**	**12.784.539,58**
Total personal en cuadres de nomina ordinarios	**830**	**36.174.593,27**	**799**	**34.371.572,92**
Cuadres de nomina extraordinarios		**219.160,10**		**41.971,17**
TOTAL GTO. PERSONAL EN CUADRES DE NOMINA		**36.393.753,37**		**34.413.544,09**
Ajustes fuera de los cuadres de nominas:				
Ajustes contables ej.anterior/ej.actual: Gasto Gdias. NDF,etc.. ej.anterior liquidado enero ej.actual (Gdias.NDF,etc.)		-226.224,47		-234.505,88
Ajustes contables ej.anterior/ej.actual: Productividad devengada en ej.anterior pero a liquidar en ej.actual		-651.128,59		-652.720,65
Ajustes contables ej.anterior/ej.actual: Nuevas inclusiones BOIB Carrera Profesional 2				-24.084,23

Ajustes contables ej.anterior/ej.actual: Carrera profesional 2 devengada en 2007 y 2008 pero a liquidar en ej.anterior		-542.330,02		
Provisiones contables ej.actual/ej.siguiente: Gasto Gdias.NDF,..etc ej.actual liquidado en nomina enero ej.siguiente		234.505,88		229.245,69
Provisiones contables ej.actual/ej.siguiente: Productividad ej.actual pero a liquidar en ej.siguiente		652.720,65		478.705,29
Provisiones contables ej.anterior/ej.actual: Reclamaciones Sentencia Computo Carrera Profesional 2 5 años ininterrumpidos		93.693,75		
Provisiones contables ej.anterior/ej.actual: Nuevas inclusiones BOIB Carrera Profesional 2		24.084,23		
Provisiones contables Premios jubilación mayores 60 años		117.277,59		3.514,13
Indemnizaciones fuera de cuadres de nomina		-6.275,13		12.764,18
Gastos en Docencia liquidados fuera del Cuadre de Nominas		275.504,66		136.075,93
Otros gastos sociales		6.000,00		1.957,80
Bonificaciones por Formación (Normalmente en TC diciembre)		-102.005,01		-102.952,26
Otros ajustes contables fuera de nomina				-13.024,21
TOTAL GTO. PERSONAL FUERA DE CUADRES DE NOMINA		**-124.176,48**		**-165.024,21**
TOTAL GASTOS DE PERSONAL		**36.269.576,89**		**34.248.519,88**

La composición media de la plantilla por sexos a lo largo de 2010 y 2009 ha sido la siguiente:

	Nº Mujeres	Nº Hombres	Total 2009	Nº Mujeres	Nº Hombres	Total 2010
Técnicos Superiores	54	77	131	53	74	127
Técnicos de Grado Medio	157	47	204	158	41	199
Admvos.,FP2, Tecn.Aux.	35	15	50	34	15	49
Aux.Clin,Sanit,Psiq.Admvo.	295	105	400	279	100	379
Obreros y Subalternos	23	22	45	23	22	45
TOTAL PERSONAL FIJO Y EVENTUAL	**564**	**266**	**830**	**547**	**252**	**799**

A.7.- OTROS GASTOS DE EXPLOTACION

A.7.a.- Servicios exteriores

Corresponden a servicios prestados por otras empresas como arrendamientos, reparación y conservación, transportes, primas de seguro, servicios bancarios, publicidad y propaganda, suministros, otros servicios y otros servicios. Se desglosan del siguiente modo:

Concepto	importe 2009	importe 2010
Arrendamientos y cánones	314.432,77	321.830,53
Rep. y conservación	619.466,52	464.563,43
Serv. Profesionales	303.845,02	193.156,62
Transportes	258.420,07	211.533,18
Primas de Seguros	83.355,28	82.499,44
Servicios Bancarios	-	
Publicidad .y propaganda	18.716,57	27.477,47
Suministros	751.269,88	732.861,67
Otros servicios	734.298,26	581.384,24
Total	**3.083.804,37**	**2.615.306,58**

A.7.b.- Tributos.

Por su naturaleza, su desglose es el que sigue:

	2009	2010
Tributos de carácter local	69.603,38	41.239,22
Tributos de carácter estatal	37,33	0
Ajustes positivos en la imposición indirecta	78,64	23,61
Total	**69.719,35**	**41.262,83**

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

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

Grupo de Clientes	Dotación 2009	Dotación 2010
Aseguradoras privadas	5.079,24	39,00
Hospital S. Llatzer	3.150.259,99	-2.787.934,89
Hospital Comarcal de Inca	89.545,12	75.320,81
Crónicos Hospital Psiquiátrico	1.250,95	1.250,95
Consell Insular de Menorca	55.966,22	54.959,05
Patronato para la S.Mental Ibiza y F.(C.Insular Ibiza)	55.966,22	56.210,00
Fundación Banc de Sang i Teixits	17.106,21	-30.628,86
Deudores por tasas evaluación ensayos clínicos	1.488,18	2,36
Deudores por facturación ingresos patrimoniales	21.112,00	1.420,00
CAIB	-31.303,15	5.105,01
Total	**3.366.470,98**	**-2.624.256,57**

A lo largo del ejercicio 2010 y en los meses de febrero y marzo de 2011 han tenido lugar cobros por un importe total de 5.966.271,77.-euros que se corresponden con facturas emitidas en su dia por Gestión Sanitaria de Mallorca a la Fundación Hospital Son Llatzer. Al cierre del ejercicio anterior, la totalidad de la deuda asociada con dichas facturas se hallaba provisionada, motivo por el cual se ha procedido a aplicar las citadas provisiones en el ejercicio 2010.

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

Concepto	Importe 2009	Importe 2010
Gastos no asociados al desempeño de la actividad ordinaria	33.483,15	23286,16
Dotación provisión responsabilidades		
Total	**33.483,15**	**23.286,16**

Los gastos extraordinarios no asociados a la actividad habitual hacen referencia a gastos no asociados con la actividad ordinaria de la empresa.

A.7.e.- Variación de las provisiones.

A lo largo del ejercicio ha tenido lugar la aplicación de provisiones para responsabilidades por importe de 60.104,60.-euros como consecuencia de la finalización de procesos de reclamación contra Gestión Sanitaria de Mallorca sin consecuencias económicas para la misma. De esta manera, el saldo al cierre del ejercicio 2010 de esta cuenta es nulo, debido fundamentalmente a que todos los procedimientos actualmente vivos se hayan cubiertos adecuadamente por la poliza de seguros contratada a tal fin.

A.8.- AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO

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

	2009	2010
Amort. Inm.intangible: Aplicaciones informáticas	65.434,77	77.675,23
Amort.Inm.material: Edificios y construcciones cedid	765.715,18	800.322,53
Amort.Inm.material:Inst.tecnica y otro inm.material	877.310,82	858.371,15
Total	**1.708.460,77**	**1.736.368,91**

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

Corresponde a los ingresos registrados como consecuencia de la imputación al resultado del ejercicio de las subvenciones de capital. Se cierra este concepto en 2010 por un importe de 1.734.498,89.-euros.

A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION -3.411.739,73.-€

A.12.- INGRESOS FINANCIEROS

Se asocian con los intereses de cuentas corrientes y bonificaciones por seguros sociales. Su importe asciende, al cierre del ejercicio a 2.105,33.-euros.

A.13.- GASTOS FINANCIEROS

A.13.b.- Por deudas con terceros

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

Descripción préstamo	Importe 2009	Importe 2010
Préstamo largo plazo la Caixa	9.453,41	3.917,46
Préstamo largo plazo Sa Nostra	8.190,13	3.619,70
Préstamo largo plazo BBVA	33.131,39	15.104,93
Crédito en cuenta corriente BBVA	8.255,82	20.131.43
Otros gastos financieros	694,68	950,98
Total	**59.725,43**	**43.724,50**

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

A lo largo del ejercicio han tenido lugar aplicaciones de provisiones por intereses de demora por un importe neto de 100.000,00.-euros.

A.2) RESULTADO FINANCIERO -141.619,17.-€

A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO 3.270.120,56.-€

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

La gestión de los riesgos financieros de la Entidad está centralizada en la Dirección de Gestión, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Entidad:

I) **Riesgo de crédito**

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

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

II) **Riesgo de mercado**

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

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

III) **Riesgo de liquidez**

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

6.- Liquidación presupuestaria del ejercicio 2010.

GESTIÓ SANITÀRIA DE MALLORCA
LIQUIDACION PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2010

Govern de les Illes Balears
Gestió Sanitària de Mallorca

DESPESES		EXERCICI ANTERIOR(2009)		EXERCICI ACTUAL(2010)						
Cap.	Denominació	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	Pressupost inicial	Altes	Baixes	Total modificacions	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	Desviacions
1	Despeses de personal	36.339.766,54	36.269.576,89	30.667.970,00	4.057.139,04		4.057.139,04	34.725.109,04	34.248.519,88	476.589,16
2	Despeses corrents en béns i serveis	13.033.759,00	12.984.695,44	11.016.994,00	1.420.000,00		1.420.000,00	12.436.994,00	12.417.848,94	19.145,06
3	Despeses financers	70.000,00	59.725,43	150.000,00			0,00	150.000,00	43.724,50	106.275,50
4	Transferències corrents	0,00					0,00	0,00		0,00
Total operacions corrents		**49.443.525,54**	**49.313.997,76**	**41.834.964,00**	**5.477.139,04**	**0,00**	**5.477.139,04**	**47.312.103,04**	**46.710.093,32**	**602.009,72**
6	Inversions reals	4.675.000,00	1.433.926,55	2.800.000,00	18.000,00		18.000,00	2.818.000,00	2.726.776,47	91.223,53
7	Transferències de capital	0,00					0,00	0,00		0,00
8	Variacions actius financers	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
9	Variacions passius financers	325.000,00	306.704,10	325.000,00		18.000,00	-18.000,00	307.000,00	306.704,10	295,90
Total operacions de capital		**5.000.000,00**	**1.740.630,65**	**3.125.000,00**	**18.000,00**	**18.000,00**	**0,00**	**3.125.000,00**	**3.033.480,57**	**91.519,43**
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		**54.443.525,54**	**51.054.628,41**	**44.959.964,00**	**5.495.139,04**	**18.000,00**	**5.477.139,04**	**50.437.103,04**	**49.743.573,89**	**693.529,15**

INGRESSOS		EXERCICI ANTERIOR(2009)		EXERCICI ACTUAL(2010)						
Cap.	Denominació	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	Pressupost inicial	Altes	Baixes	Total modificacions	Pressupost definitiu	Pressupost liquidat	Desviacions
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	49.344.525,54	49.359.170,95	41.805.964,00	5.397.139,04		5.397.139,04	47.203.103,04	47.282.098,84	-78.995,80
4	Transferències correntsde capital	44.000,00	68.000,76	0,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	91.276,66	-11.276,66
5	Ingressos patrimonials	55.000,00	34.252,69	29.000,00			0,00	29.000,00	24.347,23	4.652,77
Total operacions corrents		**49.443.525,54**	**49.461.424,40**	**41.834.964,00**	**5.477.139,04**	**0,00**	**5.477.139,04**	**47.312.103,04**	**47.397.722,73**	**-85.619,69**
6	Elienació d'inversions reals	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	5.000.000,00	5.000.000,00	3.125.000,00			0,00	3.125.000,00	3.125.000,00	0,00
8	Variacions actius financers	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
9	Variacions passius financers	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Total operacions de capital		**5.000.000,00**	**5.000.000,00**	**3.125.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.125.000,00**	**3.125.000,00**	**0,00**
TOTAL PRESSUPOST D' INGRESSOS		**54.443.525,54**	**54.461.424,40**	**44.959.964,00**	**5.477.139,04**	**0,00**	**5.477.139,04**	**50.437.103,04**	**50.522.722,73**	**-85.619,69**
			3.406.795,99						779.148,84	

Deduccion Rdo.contable a partir del Rdo.presupuestario

resultado presupuestario	779.148,84
- Incremento dotacion provisiones insolvencias	2.624.256,57
.+ Exceso de provision para riesgos y GASTOS	60.104,60
+/- Provision intereses de demora	-100.000,00
+ / - Diferencial Amortizac./Subv.trasf.a Rdo.ejercicio	-1.870,02
+ / - Prestamo l.p.	0,00
+ / - Eliminacion del resultado pptario.de capital	-91.519,43
=resultado contable año 2010(beneficio)	**3.270.120,56**
Perdidas ejercicio anteriores y compensacion de las mismas	
Perdidas contables ejercicios anteriores(hasta 31-12-2009)	**-11.819.154,47**
Subv. para compensacion perdidas recibida en el 2009	**0,00**
Perdida contable acumulada a 31-12-10	**-8.549.033,91**

MEMORIA EXPLICATIVA SOBRE EL ESTADO DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DE GESTIÓ SANITARIA DE MALLORCA DEL EJERCICIO 2010.

GASTOS

- **Capítulo I. Gastos de personal**

Se cierra el capítulo I por un importe de 34.248.519,88-.-euros, dando lugar a un superávit de 476.589,16.-euros. Han sido incluidos en este capítulo 707.950,98.-euros en concepto de guardias, turnos y otros devengos de gastos de personal del ejercicio 2010 que serán liquidados a lo largo del ejercicio 2011.

A lo largo del ejercicio este capítulo ha sido objeto de altas presupuestarias por valor de 4.057.139,04.-euros como consecuencia, por un lado, de la adecuación del presupuesto de este capítulo a la realidad heredada de ejercicios anteriores, y, por otro lado, de incorporaciones a la plantilla de Gestión Sanitaria de Mallorca de plazas vacantes que se han ido generando a lo largo del ejercicio en el Servei Balear de Salut,; y de necesidades de financiación para llevar a cabo el cumplimiento de acuerdos salariales asumidos por Gestió Sanitaria de Mallorca y el Servei de Salut.

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

La cifra de cierre ha sido de 12.417.848,94.-euros, obteniéndose un superávit al cierre del ejercicio en capítulo II de 19.145,06.-euros.

Han tenido lugar a lo largo del ejercicio 2010 altas presupuestarias por valor de 1.420.000,00.-euros con la finalidad de adecuar el presupuesto de este capítulo a la realidad heredada en ejercicios anteriores.

Capítulo III. Gastos financieros

Se cierra el ejercicio con un gasto real de 43.724,50.-euros., consecuencia del coste de los préstamos asumidos por la entidad en ejercicios anteriores. Se ha obtenido un superávit de 91.223,53.-euros.

Capítulo VI. Gasto en inversiones reales.

El presupuesto definitivo de este capítulo ha sido de 2.818.000,00.-euros, cerrándose, tras una ejecución real de inversiones en 2010 de 2.726.776,47.-euros, con un superávit de 91.223,53.-euros.

- **Capítulo IX. Variación de pasivos financieros.**

Representa este capítulo los desembolsos llevados a cabo por la entidad como consecuencia de la amortización de los préstamos a corto y largo plazo que tiene suscritos con diversas entidades. Se cierra en 306.704,10.-euros y con un superávit de 295,90.-euros.

INGRESOS

Capítulo III. Tasas, precios públicos y otros ingresos.

Este capítulo incluye fundamentalmente los ingresos por prestación de servicios sanitarios. Se cierra el ejercicio en 47.397.722,73.-.-euros, de los cuales 42.338.102,76.-euros han sido financiados por Ib-salut a través del Contrato de Gestión que anualmente se suscribe con el citado ente, 4.685.723,52.-euros proceden de ingresos por la actividad de laboratorio prestada a la Fundación Hospital Son Llatzer, y 373.896,45.-euros a la prestación de servicios sanitarios a privados y particulares y otros ingresos de menor importancia. Se cierra el ejercicio con un superávit respecto a su presupuesto definitivo de 78.995,80.-euros. Ha sido objeto de altas presupuestarias a lo largo del ejercicio por valor de 5.397.139,04.-euros.

- **Capítulo IV. Transferencias corrientes**

Surge de la percepción con cargo al presupuesto del ejercicio 2010 de subvenciones a la explotación no reintegrables concedidas a la entidad por diversos motivos. Tras ser objeto de altas por un importe de 80.000,00.-euros, se

cierra este capítulo por un importe de 91.276,66.-euros y con un superávit de 11.276,66.-euros.

- **Capítulo V. Ingresos patrimoniales.**

Tiene su origen en los ingresos surgidos de la explotación del patrimonio de la propia entidad. Se liquida este capítulo en 24.347,23.-euros, surgiendo así un déficit por este concepto de 4.652,77.-euros.

Capítulo VII. Transferencias de Capital.

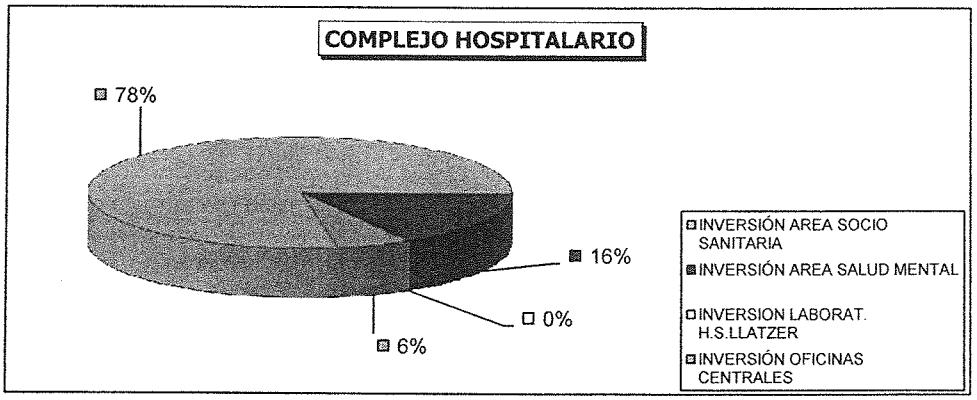
Su finalidad es financiar las inversiones y la amortización de los préstamos a largo plazo contratados y suscritos por la entidad. Se cierra este capítulo en 3.125.000.-euros, cuyo origen se corresponde en su totalidad con subvenciones de capital recibidas de IBSALUT.

INFORME SOBRE LA EJECUCIÓN ECONÓMICA DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN REALIZADOS A LO LARGO DEL EJERCICIO 2010

Se detalla a continuacion la distribucion por centros del Complejo Hospitalario de Mallorca del gasto realizado en capitulo VI:

Govern de les Illes Balears
CGSMA
Gestió Sanitària de Mallorca

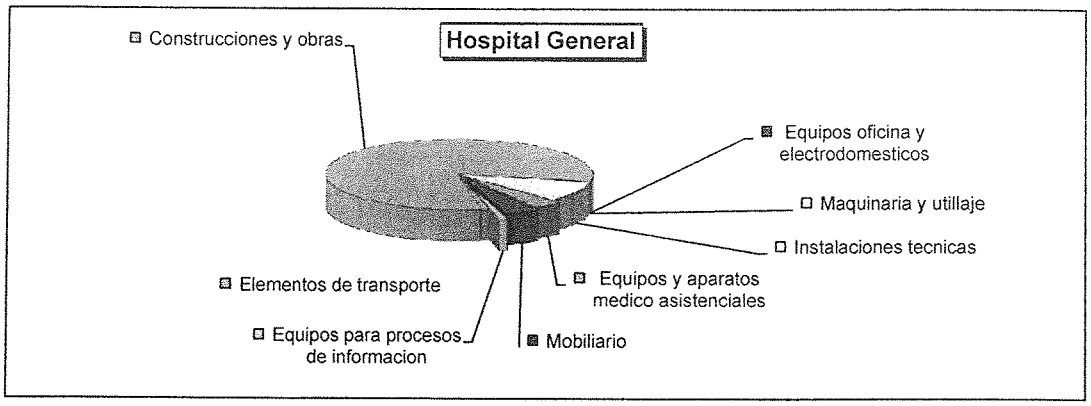
CENTRO	IMPORTE	PORCENTAJE
INVERSIÓN AREA SOCIO SANITARIA	2.125.009,36	77,93%
HOSPITAL GENERAL	1.430.518,74	
HOSPITAL JOAN MARCH	694.490,62	
INVERSIÓN AREA SALUD MENTAL	442.827,67	16,24%
HOSPITAL PSIQUIÁTRICO	442.827,67	
INVERSION LABORAT. H.S.LLATZER	5.152,52	0,19%
INVERSIÓN OFICINAS CENTRALES	153.786,92	5,64%
TOTAL GASTO INVERSIÓN 2009	**2.726.776,47**	



A continuacion se desglosa, para cada centro, la inversion realizada por su naturaleza:

HOSPITAL GENERAL

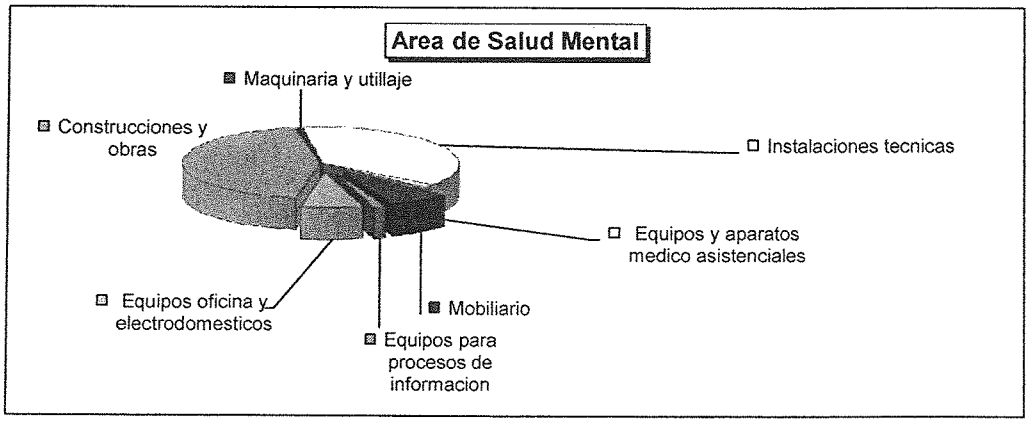
Construcciones y obras	1.153.710,21
Equipos oficina y electrodomesticos	4.589,90
Maquinaria y utillaje	47,64
Instalaciones tecnicas	136.085,06
Equipos y aparatos medico asistenciales	50.071,62
Mobiliario	60.094,07
Equipos para procesos de informacion	13.455,52
Elementos de transporte	12.464,72
TOTAL H.GENERAL	**1.430.518,74**



HOSPITAL PSIQUIATRICO

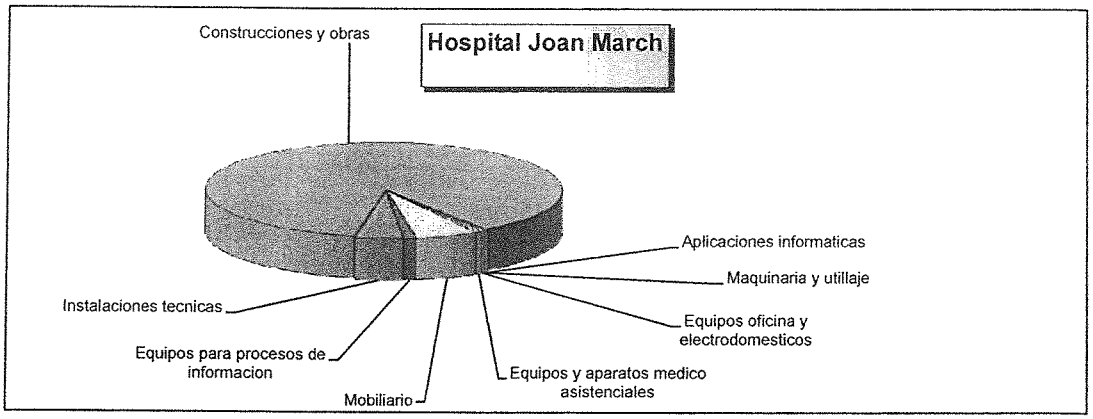
Govern de les Illes Balears
GESMA
Gestio Sanitaria de Mallorca

Construcciones y obras	195.864,84
Maquinaria y utillaje	2.631,83
Instalaciones tecnicas	166.115,08
Equipos y aparatos medico asistenciales	6.286,59
Mobiliario	33.118,72
Equipos para procesos de informacion	6.276,62
Equipos oficina y electrodomesticos	32.533,99
TOTAL H.PSIQUIATRICO	**442.827,67**



HOSPITAL JOAN MARCH

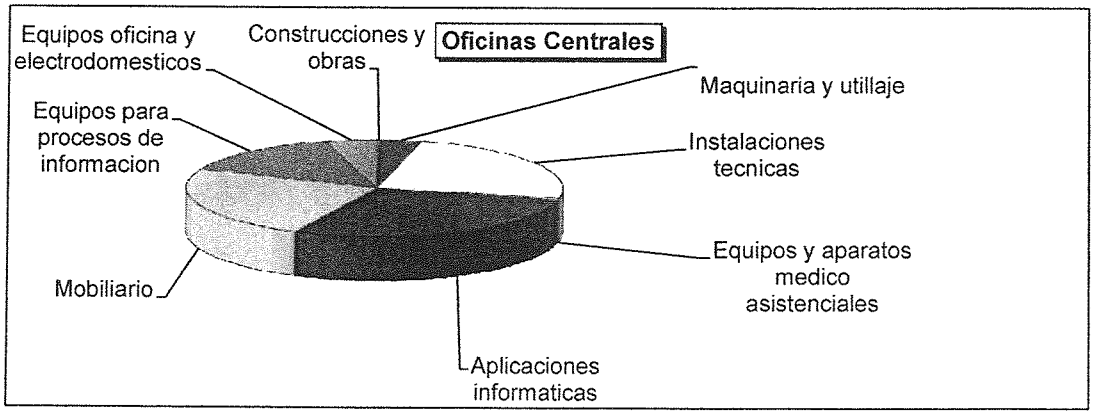
Construcciones y obras	608.862,90
Aplicaciones informaticas	446,23
Maquinaria y utillaje	2.096,19
Equipos oficina y electrodomesticos	2.531,25
Equipos y aparatos medico asistenciales	3.105,54
Mobiliario	39.592,27
Equipos para procesos de informacion	7.756,28
Instalaciones tecnicas	30.099,96
TOTAL HOSPITAL JOAN MARCH	**694.490,62**



OFICINAS CENTRALES

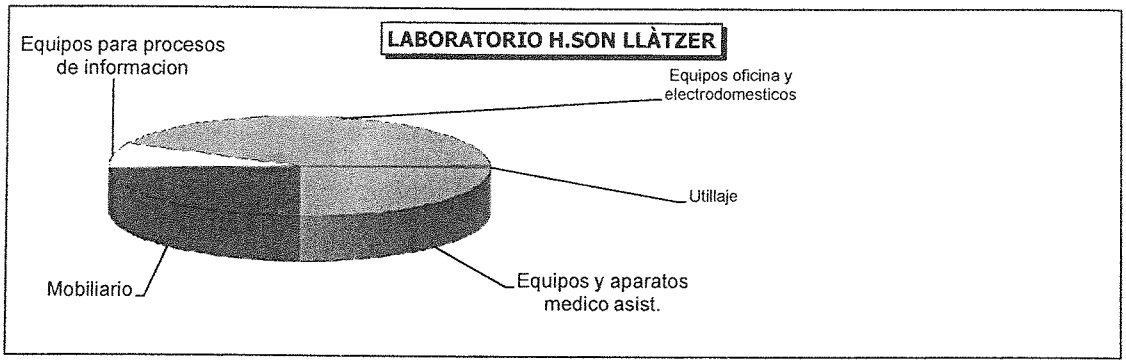
Govern de les Illes Balears
GESMA
Gestió Sanitària de Mallorca

Construcciones y obras	[redacted]
Maquinaria y utillaje	5.592,11
Instalaciones tecnicas	37.597,53
Equipos y aparatos medico asistenciales	690,48
Aplicaciones informaticas	43.933,16
Mobiliario	37.267,68
Equipos para procesos de informacion	22.299,71
Equipos oficina y electrodomesticos	6.764,49
TOTAL OFICINAS CENTRALES	**153.786,92**



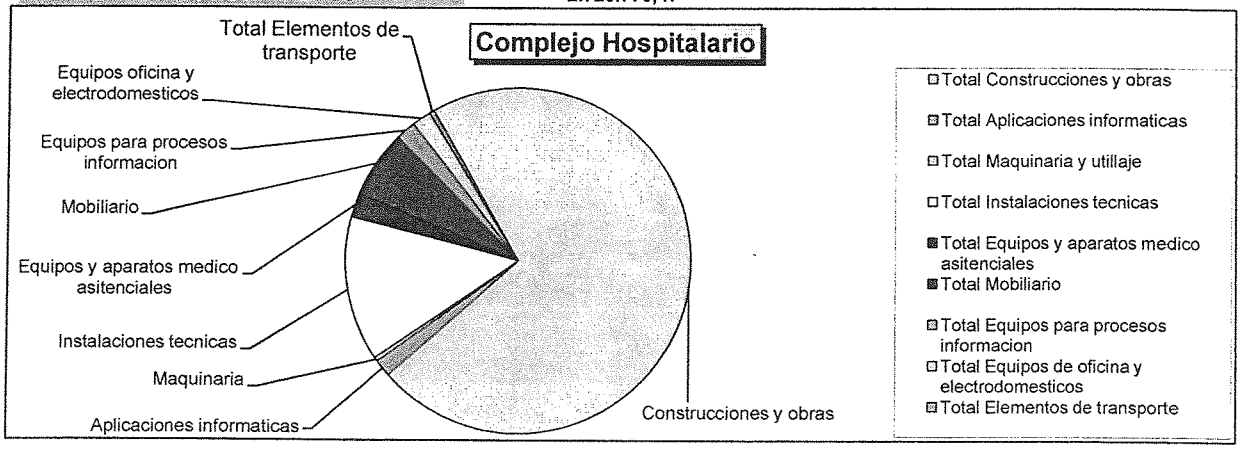
LABARATORIO H.SON LLÀTZER

Equipos y aparatos medico asist.	1.289,41
Mobiliario	1.242,66
Equipos para procesos de informacion	412,70
Equipos oficina y electrodomesticos	2.186,90
Utillaje	20,85
TOTAL LABORATORIO H. SON LLÀTZER	**5.152,52**



COMPLEJO HOSPITALARIO

Total Construcciones y obras	1.958.079,71
Total Aplicaciones informaticas	44.379,39
Total Maquinaria y utillaje	10.388,62
Total Instalaciones tecnicas	369.897,63
Total Equipos y aparatos medico asitenciales	61.443,64
Total Mobiliario	171.315,40
Total Equipos para procesos informacion	50.200,83
Total Equipos de oficina y electrodomesticos	48.606,53
Total Elementos de transporte	12.464,72
TOTAL COMPLEJO HOSPITALARIO	**2.726.776,47**



7.- Informe de Gestión.

INFORME DE GESTIÓ 2010

L'any 2010 ha significat per a GESMA la consolidació de la seva reorientació com a empresa de referència en l'àmbit de l'atenció sociosanitària a les Illes Balears. D'aquesta forma, els recursos de l'entitat s'han orientat definitivament cap a l'activitat assistencial de caràcter sociosanitari, d'acord amb el Pla estratègic Ben Atès 2008-2011.

A l'àrea de Salut Mental, un dels aspectes rellevants de l'exercici 2010 ha estat la l'ampliació de la Unitat de Llarga Estada, amb l'habilitació d'una ala d'hospitalització de deu llits destinada a dones. A tal efecte, s'ha duit a terme la reforma i adequació del pavelló de la Unitat. Aquesta ampliació ha permès, a més, organitzar millor l'activitat de la resta d'unitats, possibilitant una menor heterogeneïtat entre els pacients de les diferents unitats i, per tant, una millor adequació dels seus recursos a les necessitats de salut dels pacients.

	2009	2010	Variació
ÀREA SOCIOSANITÀRIA			
Llits	154	154	0,00%
Ocupació	92,9%	92,4%	-0,54%
Estades	52.282	51.803	-0,92%
Ingressos	2.192	2.268	3,47%
Altes	2.197	2.268	3,23%
Estada mitjana	23,9	22,8	-4,60%
Taxa de mortalitat	34,9%	35,3%	1,15%
ÀREA SALUT MENTAL			
Llits	157	162	3,18%
Ocupació	93,2%	94,5%	1,39%
Estades	53.383	55.826	4,58%
Ingressos	56	68	21,43%
Altes	71	60	-15,49%
Èxitus	2	3	50,00%
Sessions UCR	15.763	9.747	-38,17%
ATENCIÓ COMUNITÀRIA I SOCIAL			
Pisos tutelats (places)	7	7	0,00%
Pisos supervisats (places)	32	32	0,00%
Residències (places)	30	30	0,00%
REHABILITACIÓ			
Sessions fisioteràpia	20.868	19.771	-5,26%
Sessions teràpia ocupacional	6.102	6.762	10,82%
Sessions logopèdia	817	1.686	106,36%
Sessions màquines	1.087	5.349	392,09%
LABORATORI			
Sol·licituds	220.311	224.255	1,79%

Determinacions	2.479.432	2.578.586	4,00%
ALTRES INDICADORS			
Proves radiològiques	3.923	3.710	-5,43%
Valoracions UVASM	125	81	-35,20%
Valoracions UVASS	2.123	2.179	2,64%

Pel que fa a l'activitat sociosanitària, entre l'Hospital General i l'Hospital Joan March durant el 2009 hi ha hagut un promig de 154 llits en funcionament (tenint en compte que la planta de la UPRA del Hospital Joan March va romandre tancada per obres durant bona part de l'any i l'obertura a finals d'any d'una nova planta a l'Hospital General per donar suport a l'obertura del nou Hospital Universitari Son Espases), amb una ocupació del 92,4% En total s'han produït 51.803 estades, amb una estada mitjana de 23 dies.

Si ens referim a l'àrea de Salut Mental, el promig de llits en funcionament ha estat de 162, amb un total de 55.826 estades al llarg de l'any, per a un 94,5% d'ocupació.

Pel que fa a l'atenció comunitària i social que es desenvolupa a partir dels dispositius del SARC, entre pisos tutelats i supervisats i residències s'ha comptat amb 69 places, mantenint una ocupació pràcticament del 99,8%.

Dins l'activitat ambulatòria, ressenyar que en el 2009 s'han realitzat 33.568 sessions de rehabilitació, un 16,3% més que l'any anterior.

Des del punt de vista econòmic, l'exercici 2010 s'ha tancat a nivell pressupostari amb un superàvit de 779.148,84 euros, provinent d'un resultat positiu del pressupost corrent de 687.629,41 euros i d'un resultat del pressupost de capital també positiu de 91.519,43 euros.

Aquest resultat pressupostari corrent positiu s'ha sumat a un l'efecte de dos conceptes extrapressupostaris que tenen una incidència directa sobre el compte d'explotació, com són les provisions per a insolvències i el diferencial entre amortització de l'immobilitzat i les subvencions de capital. En concret, el cobrament de 5.966.271,77 euros en concepte del deute acumulat del Hospital Son Llàtzer per la prestació del servei de laboratori ha permès l'aplicació de la provisió constituïda corresponent a les factures cobrades, fet que s'ha reflectit en un creixement dels ingressos corrents no pressupostaris. D'aquesta forma, el resultat comptable de l'exercici reflecteix un superàvit de 3.270.120,56 euros, que afegit a la pèrdua acumulada d'exercicis anteriors dóna una pèrdua acumulada a 31 de desembre de 2010 de 8.549.033,91 euros.

Execució del pressupost de despeses 2010

	Pressupost liquidat exercici anterior	Pressupost inicial	Modificacions de crèdit	Pressupost definitiu	Despesa màxima Contracte de Gestió	Pressupost liquidat
Capítol I	36.269.577	30.667.970	4.057.139	34.725.109	35.852.849	34.248.520

Capítol II	12.984.695	11.016.994	1.420.000	12.436.994	12.550.000	12.417.849
Capítol III	59.725	150.000	-	150.000	150.000	143.725
Capítol VI	1.433.927	2.800.000	18.000	2.818.000	2.818.000	2.726.776
Capítol IX	306.704	325.000	-18.000	307.000	307.000	306.704
Total	**51.054.628**	**44.959.964**	**5.477.139**	**50.437.103**	**51.677.849**	**49.843.574**

	Variació s/ Pressupost liquidat exercici anterior		Variació s/ Pressupost definitiu		Variació s/ Despesa màxima CG	
Capítol I	-2.021.057	-5,6%	-476.589	-1,4%	-1.604.329	-4,5%
Capítol II	-566.846	-4,4%	-19.145	-0,2%	-172.151	-1,1%
Capítol III	83.999	140,6%	-106.275	-70,9%	-6.275	-4,2%
Capítol VI	1.292.849	90,2%	-91.224	-3,2%	-91.224	-3,2%
Capítol IX	0	0,0%	-296	-0,1%	-296	-0,1%
Total	**-1.212.187**	**-2,4%**	**-693.529**	**-1,4%**	**-1.834.275**	**-3,5%**

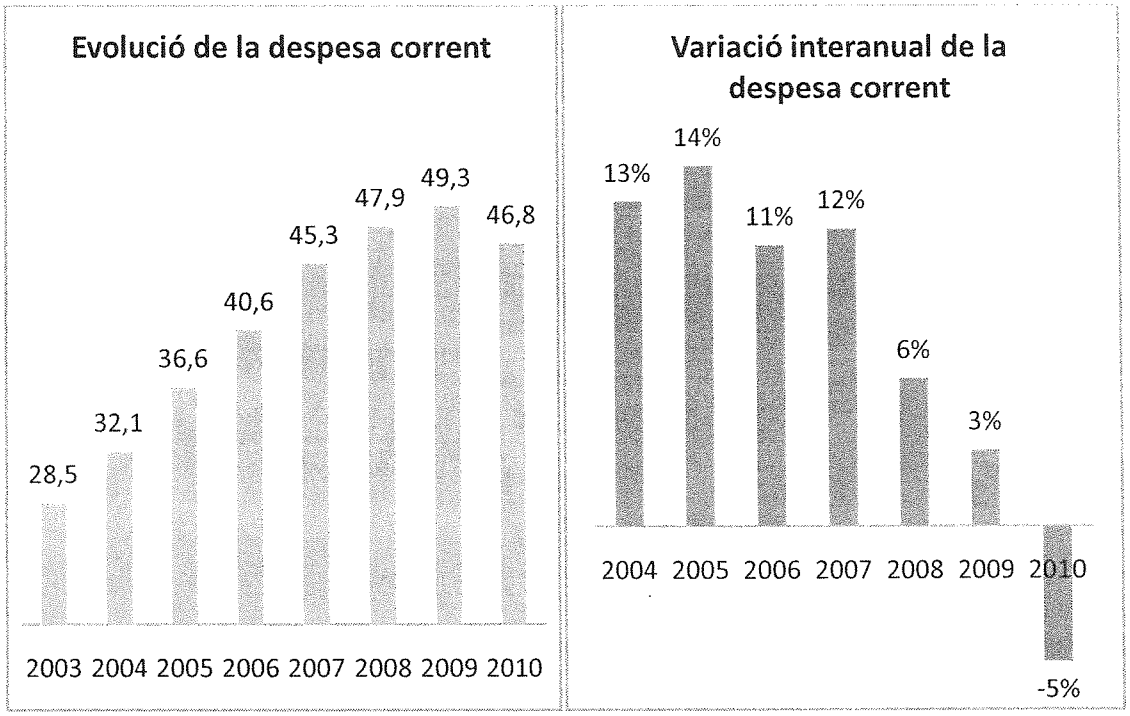
El fet que el pressupost liquidat de l'exercici 2010 sigui inferior al de l'exercici anterior significa un fet excepcional en la història de GESMA i confirma una tendència de contencions del creixement visibilitzada en els dos exercicis precedents.

Evolució de l'execució del pressupost de despeses

	2006	2007	2008	2009	2010
Capítol I	28.453.490,00	32.537.080,48	34.808.091,74	36.269.576,89	34.248.519,88
Capítol II	11.993.444,47	12.541.600,13	12.629.095,27	12.984.695,43	12.417.848,94
Capítol III	162.761,27	227.850,48	553.912,29	59.725,43	143.724,50
Capítol VI	2.385.100,18	3.195.486,71	2.193.668,48	1.433.926,55	2.726.776,47

Capítol IX	0	0	124.885,64	306.703,82	306.704,10
TOTAL DESPESA PRESSUPOSTÀRIA	42.994.795,92	48.502.017,80	50.309.653,42	51.054.628,12	49.843.573,89

Si ens referim específicament a la despesa corrent (capítols I, II i III), la qual cosa és més pertinent si volem analitzar l'evolució de la despesa de l'organització al llarg dels anys atès el caràcter irregular de la despesa de capital, veim com en el 2010 experimentà una reducció de 2,5 milions d'euros respecte l'exercici anterior.



Nota: Inclou la despesa dels capítols I, II i III.

Com dèiem, aquesta disminució de la despesa ve a confirmar el canvi de tendència evidenciat ja des de el 2008, trencant amb la dinàmica dels anys precedents d'increments interanuals sempre per sobre del 10%. En l'exercici 2008, la despesa corrent encara va créixer, però ho va fer només en un 6%, és a dir, la meitat del que havia crescut al 2007. En el 2009, el ritme de creixement continuà desaccelerant-se i se situà en el 3%. Finalment, en el 2010, la despesa corrent no només no ha crescut sinó que, per ha disminuït un 5%.

Cal fer esment que aquesta desacceleració i reducció del creixement de la despesa corrent ha estat possible tot i l'efecte sobre el capítol I dels acords sindicals amb aplicació al llarg dels darrers exercicis (carrera professional, productivitat, guàrdies, dies de vacances per antiguitat, etc.). Si bé, cal tenir en compte també que en aquests darrers anys s'ha produït una disminució de l'activitat, deguda principalment a l'abandonament de l'activitat d'aguts. No obstant, l'efecte sobre la despesa d'aquesta menor activitat només ha estat parcial, ja que GESMA ha continuat suportant el cost de part del personal que realitzava aquesta activitat i que ara desenvolupa les seves funcions en centres aliens. Per altra banda, tampoc no es pot oblidar l'efecte expansiu sobre la despesa que suposa anualment el transvasament de personal de CAIB que passa a GESMA, bé sigui per laboralització del treballador o per cobertura de la plaça vacant.

Així, l'efecte de la retallada salarial derivada del Reial Decret 8/2010, pel qual s'aprovaven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic, va ser d'aproximadament 700.000 euros, de forma que només es pot atribuir parcialment a aquesta circumstància la reducció en gairebé dos milions d'euros de la despesa de capítol I de 2010 respecte de l'exercici anterior.

Despesa capítol I 2009 (A)	**36.269.576,91**

Cobertura personal plantilla CAIB	379.862,40
Variació carrera professional	-145.264,00
Variació guàrdies	-28.999,00
Variació productivitat variable	-173.473,00
Variació antiguitat	93.157,00
IPC	108.807,00
Disminució massa salarial derivada RD 8/2010	-700.000,00
Total efecte acords (no gestionable) (B)	**-465.909,60**

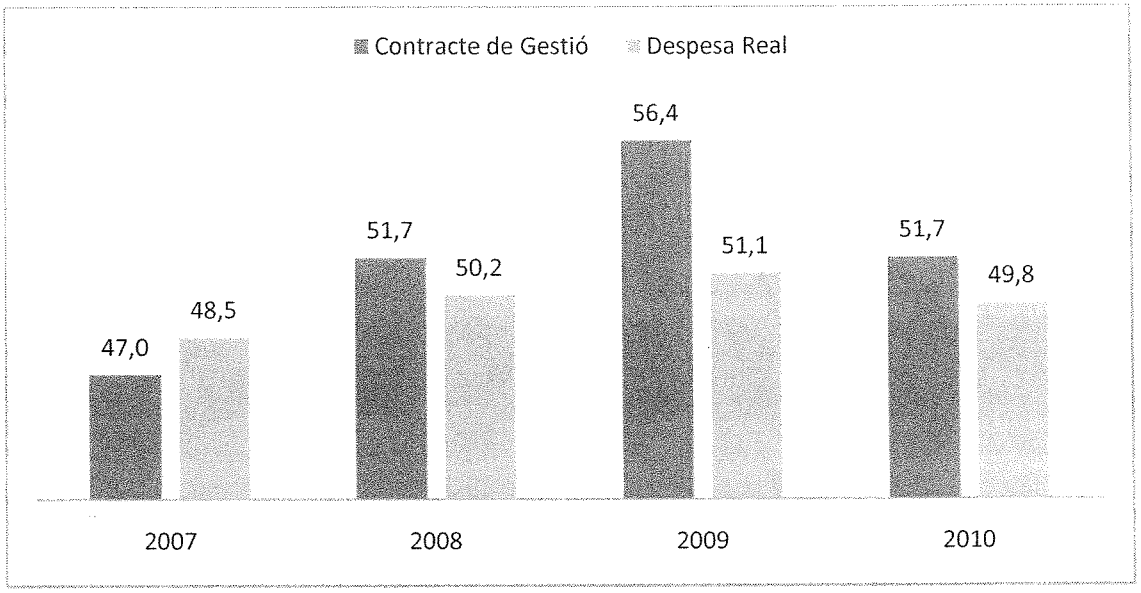
Planta UPRA tancada per obres gener-octubre	-545.608,40
Obertura UCONVB a partir del 25/11	75.600,00
Ampliació ULE (9 places) des de octubre 2010	9.000,00
Total efecte variacions significatives d'activitat (C)	**-461.008,40**

Despesa capítol I 2010 (D)	**34.248.519,88**
Disminució despesa capítol I 2009-2010 (A-D)	**2.021.057,03**
Estalvi de gestió 2010 (A+B+C-D)	**1.094.139,03**

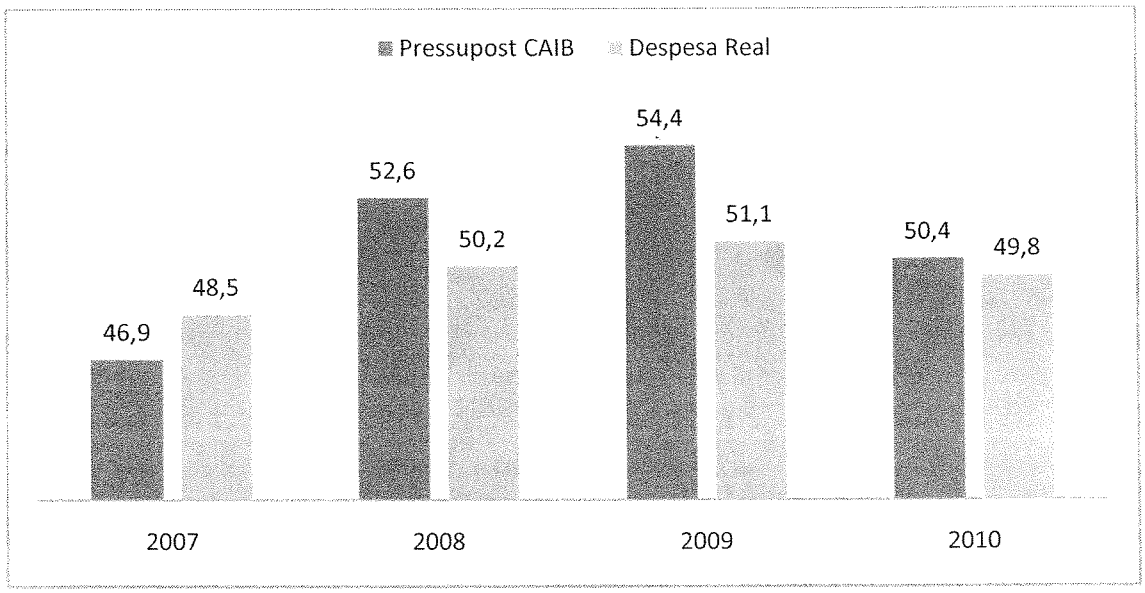
Per altra banda, el pressupost liquidat de despeses de l'exercici 2010 reflecteix el compliment del màxim de despesa autoritzada per l'Ib-Salut mitjançant el Contracte de Gestió 2010. En concret, la despesa real ha estat per davall de la despesa màxima autoritzada en 1,8 milions d'euros, és a dir, en un 3,5%. A més, el compliment del Contracte de Gestió 2010 s'ha produït per a tots els capítols de despesa

Cal tenir en compte que la despesa màxima autoritzada en el Contracte de Gestió 2010 es va veure sensiblement reduïda per recollir les mesures d'austeritat implementades, específicament les derivades de l'aplicació del Reial Decret 8/2010, pel qual s'aprovaven mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic. En concret, la retallada aplicada va ser de 1.812.900 euros, això és, un 3,6% menys en la despesa màxima autoritzada corresponent als capítols I i II.

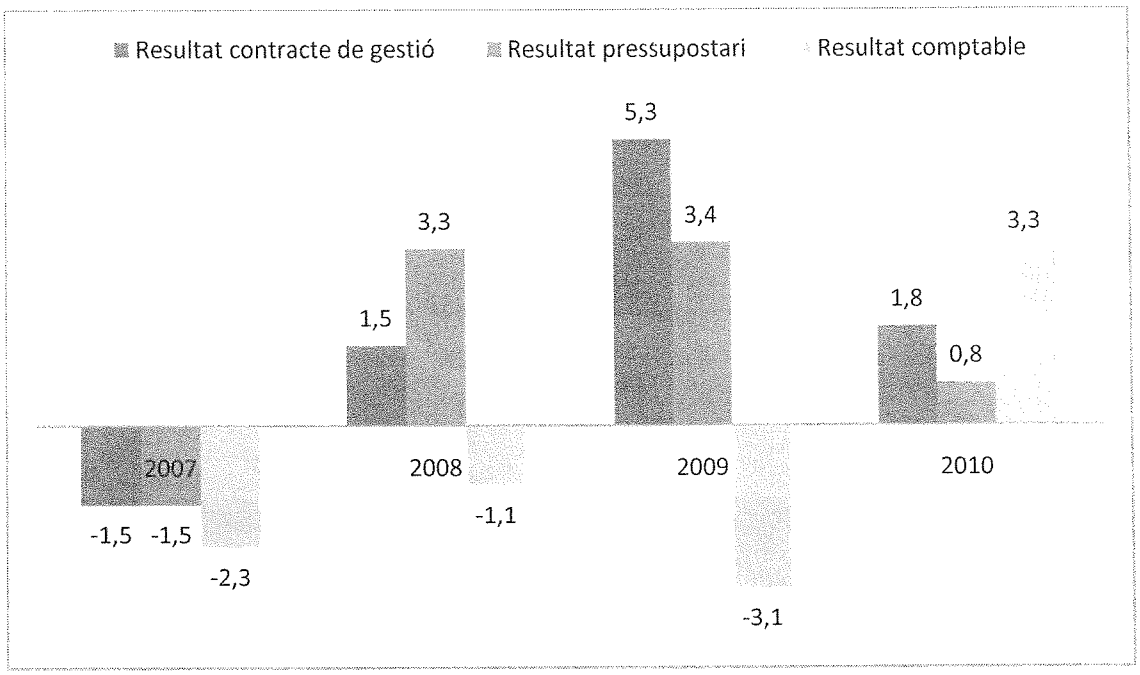
El compliment del contracte de gestió, pel que fa a la despesa màxima autoritzada, és una circumstància que s'ha vengut mantenint al llarg dels tres darrers exercicis, fet que demostra la gestió realitzada a partir de les xifres negociades anualment entre l'Ib-Salut i GESMA i que ja de per si tenien voluntat de moderació de la despesa.



Per altra banda, com s'ha ressenyat abans, la despesa real de l'exercici 2010 significa també el compliment del pressupost de despeses aprovat per la CAIB. En aquest cas, la despesa real ha estat finalment 0,7 milions d'euros per davall del pressupost, és a dir, un 1,4% inferior. Novament, el compliment del pressupost de despeses s'ha materialitzat per a tots els capítols de despesa.

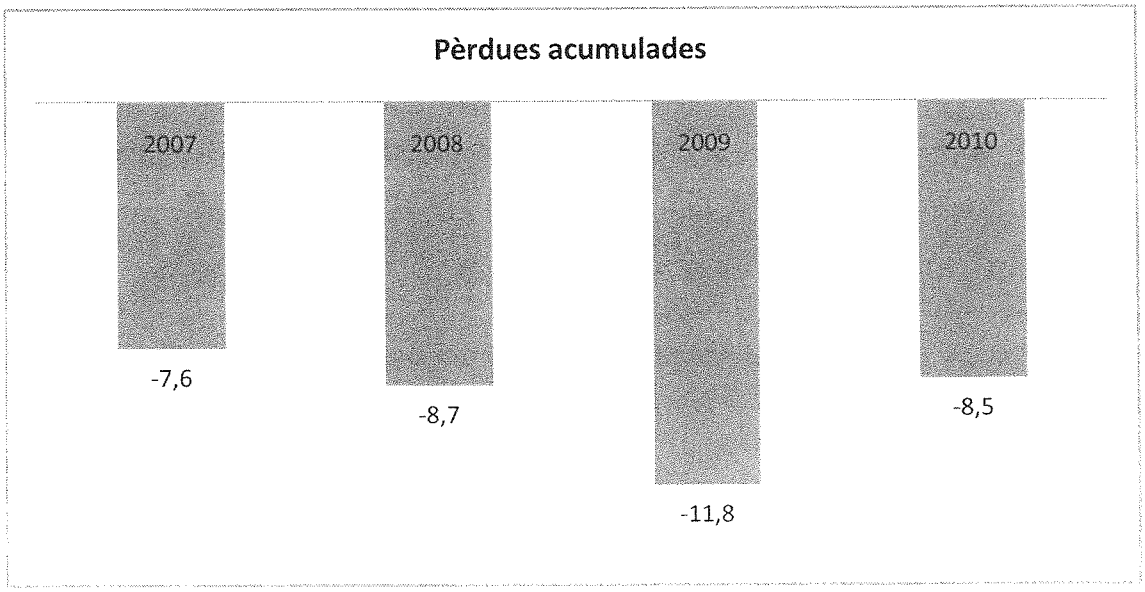


En el gràfic següent es comparen els resultats de contracte de gestió, pressupostari i comptable. Com es pot observar, tant el resultat de contracte de gestió (entès com la diferència entre despesa màxima autoritzada i despesa real) com el resultat pressupostari (en aquest cas, diferencial entre ingressos i despeses pressupostàries) han estat sempre positius al llarg dels tres darrers exercicis.

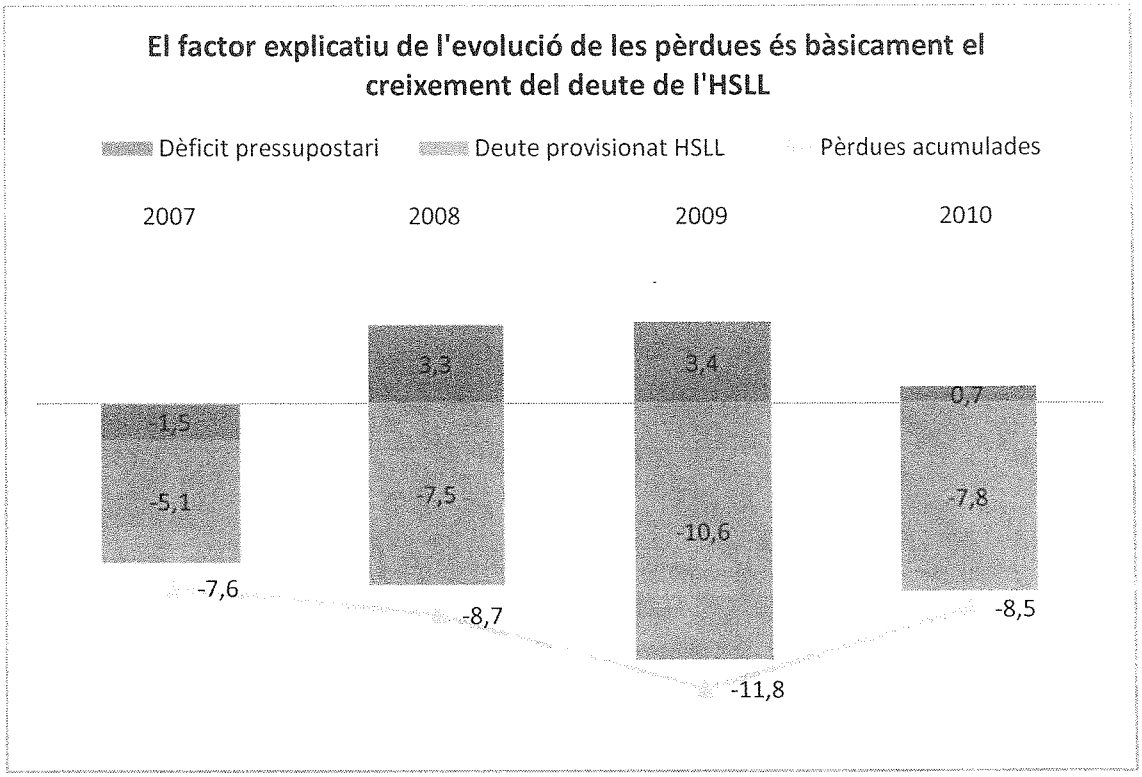


En canvi, el resultat comptable o resultat de l'exercici havia vengut essent negatiu (pèrdues) fins al 2010, exercici en el qual s'han obtingut guanys). L'explicació de la coincidència de superàvit pressupostari i pèrdues comptables en els exercicis 2008 i 2009 cal cercar-la principalment en la dotació de la provisió per a insolvències derivada de l'impagament per part de la Fundació Hospital Son Llàtzer de les factures emeses en concepte de la prestació del servei de laboratori, tenint en compte que les provisions, de la mateixa forma que les amortitzacions, són conceptes de despesa que no estan coberts pressupostàriament. En canvi, el cobrament d'una part del deute contret per la Fundació Hospital Son Llàtzer (6 milions d'euros) és el que ha suposat que l'exercici 2010 es tancàs finalment amb guanys, també a nivell comptable.

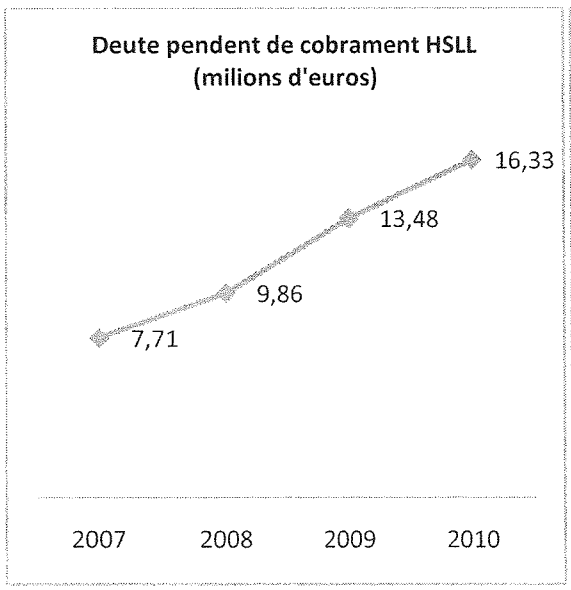
Aquest resultat comptable positiu de l'exercici 2010 ha permès eixugar una part de les pèrdues acumulades, que a 31 de desembre de 2010 eren de 8,5 milions d'euros, un 28% inferiors a les que hi havia a 31 de desembre de 2009.

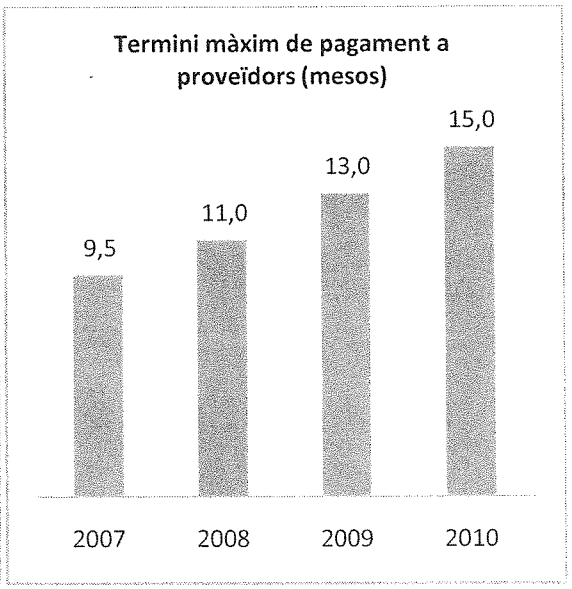


Com es dedueix del que acabam d'explicar i com es pot observar en el gràfic següent, el factor explicatiu principal de l'evolució de les pèrdues en que ha incorregut GESMA en els últims anys és el deute provisionat de la Fundació Hospital Son Llàtzer, evidenciant una forta correlació entre ambdues variables.



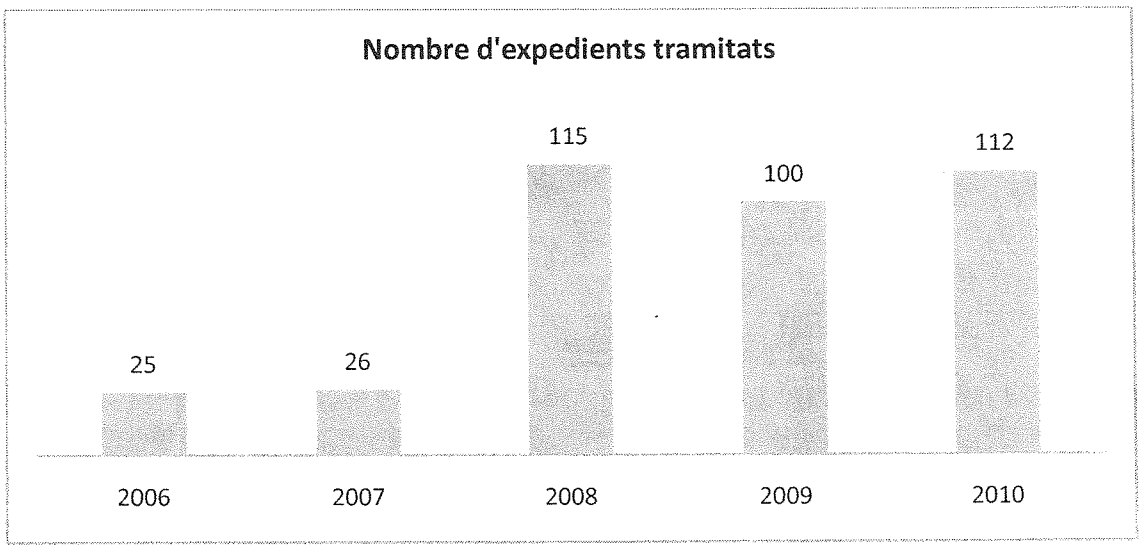
Si hem dit que l'origen de les pèrdues de l'entitat cal cercar-lo en el deute pendent de cobrament de l'Hospital Son Llàtzer, la principal conseqüència financera d'aquesta situació és l'increment del passiu corrent, amb l'augment progressiu del termini de pagament a proveïdors.



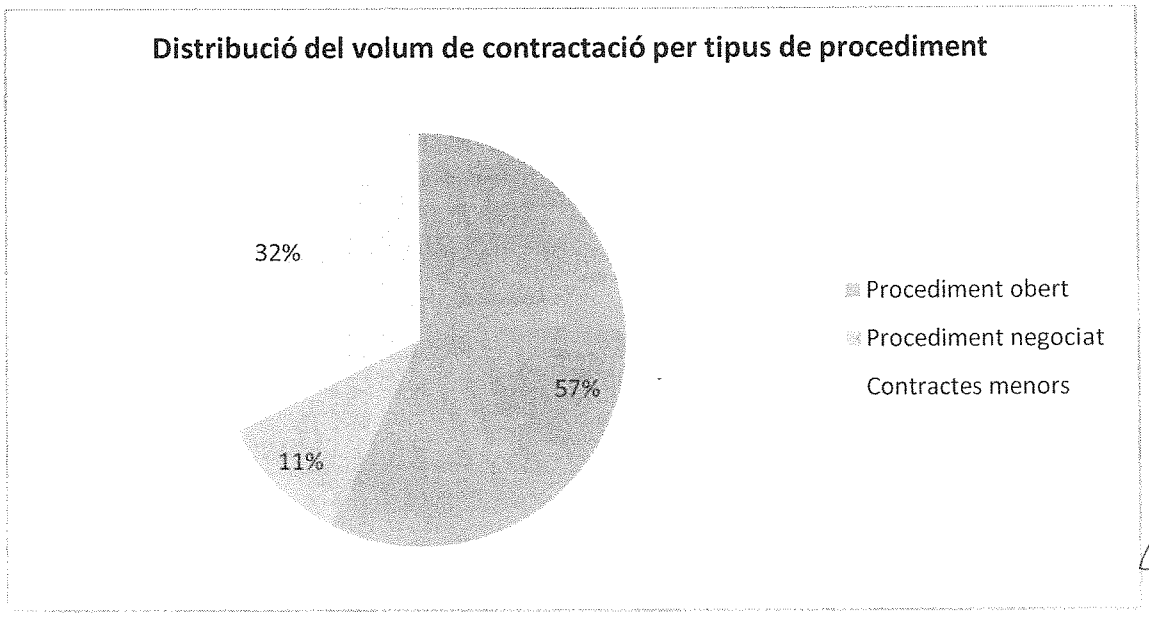


Pel que fa a inversions, destacar especialment que al llarg de l'any 2010 ha finalitzat l'execució de les obres de reforma de la Unitat de Problemes Relacionats amb l'Alcohol (UPRA), de l'Hospital Joan March, i les del nou Hospital de dia de l'Hospital General. La resta d'inversions corresponen a altres actuacions menors, principalment relacionades amb el Pla de seguretat de les infrastructures, a banda d'aquelles incloses en el Pla d'inversions de l'exercici i que responen principalment a reposició de mobiliari i d'altres aparells de caire assistencial. També caldria ressenyar la inversió realitzada en l'àmbit dels sistemes d'informació, que ha inclòs diverses actuacions previstes en el Pla estratègic de sistemes d'informació (PESI): renovació del parc informàtic, renovació del cablejat de xarxa, etc., tot i tenint en compte que en aquest àmbit una part de les inversions (HIS + HCE) han estat contractades directament des del Servei de Salut.

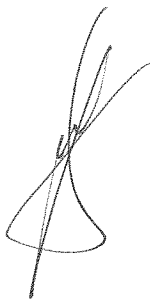
Un altre aspecte a remarcar, és el volum d'expedients de contractació administrativa tramitats al llarg de l'any. En concret, al 2010 es varen tramitar un total de 112 expedients, xifra que confirma l'important creixement experimentat en el 2008 i 2009 respecte d'exercicis precedents.



Pel que fa al tipus de contractes, el 57% de volum de contractació corresponia a tramitacions per via de procediment obert, l'11% a procediments negociats i el 32% a contractes menors.



L'evolució de Gesma en els propers exercicis es preveu que sigui la de reforçar el seu paper com a referent de l'atenció sociosanitària a les Illes Balears, si bé el seu creixement i la millor adaptació dels seus dispositius haurà de seguir complementant-se amb l'actual conjuntura econòmica i pressupostària de la comunitat autònoma, aspecte que evidentment determinarà també el full de ruta a seguir. Al marge de les restriccions conjunturals, GESMA haurà de seguir caminant cap una millor adequació dels seus recursos al tipus d'activitat que desenvolupa, ja que si bé la reorientació cap a l'àmbit sociosanitari ja és un fet des del punt de vista de l'activitat encara no es pot dir el mateix pel que fa als recursos que utilitza per desenvolupar-la, els quals encara arrosseguen dinàmiques de l'època d'hospitals d'aguts.

Després del tancament de l'exercici, no s'ha produït cap fet destacable addicional al que s'indica a la nota de Fets posteriors de la memòria dels comptes anuals.

Durant el 2010 no s'ha duit a terme cap activitat en matèria de R+D ni s'han realitzat adquisicions d'accions pròpies.