

## **INSTITUT D'ASSISTÈNCIA SANITÀRIA**

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2013

Protocol número 5.865

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



## ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	4



## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell d'Administració de  
**Institut d'Assistència Sanitària**

Hem auditat els comptes anuals de l'**Institut d'Assistència Sanitària** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria de l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors són els responsables de la formulació dels comptes anuals de l'entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

1. Tal i com es detalla a la nota 4.2 de la memòria adjunta, l'entitat no aplica el mètode habitual d'amortització lineal, és a dir, de quotes constants, en les noves construccions; optant per aplicar quotes creixents en els 10 primers anys i constants en la resta fins al final de la vida útil estimada en 50 anys, no havent disposat de cap estudi tècnic que suporti el mètode aplicat. Tanmateix, i degut a que aquestes obres han estat finançades principalment amb subvencions de capital, aquest criteri no impactaria significativament en el resultat global de l'exercici ni en els seus Fons propis.
2. A la data d'emissió del present informe, resta pendent de signatura amb el Servei Català de la Salut el conveni i les corresponents clàusules que preveu el sistema de compra de serveis en base poblacional, motiu pel qual podrien veure's modificats els ingressos i els resultats de l'exercici. En l'exercici actual no ha estat registrat cap import per aquest concepte, si bé si que s'ha registrat com a previsió d'ingrés de l'exercici, un import de 2.012.540,03 euros (3.597.144,47 euros l'any anterior), en concepte de regularització i imports variables de les clàusules d'activitat, així com l'import de la regularització de la càpita del l'exercici 2012 per import de 1.125.903,01 euros.



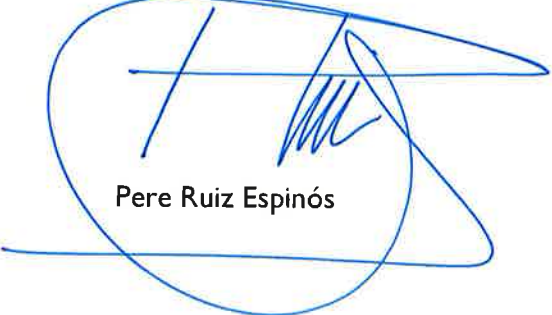
Segons la nostra opinió, excepte les excepcions indicades als punts 1 i 2 anteriors, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **l'Institut d'Assistència Sanitària** a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria cal fer esment, que d'acord amb el que es detalla en la nota 16 de la memòria adjunta, en l'exercici 2010 va ser reduïda l'aportació prevista per aquell exercici respecte a les xifres previstes en el conveni per a desenvolupar la construcció del Parc Hospitalari "Martí i Julià", per un import de 3.097 milers d'euros. A data d'aquest informe no ha estat modificat l'esmentat conveni de finançament, mantenint-se les xifres inicials per el càlcul del sanejament de les subvencions.

Igualment sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cal destacar que l'institut, d'acord a la seva naturalesa, és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya, incloent el seu pressupost en els Pressupostos de la Generalitat, i trametent al Departament d'Economia i Finances la informació periòdica a la que legalment està subjecte. Els Comptes Anuals inclouen la Liquidació del Pressupost i altra informació pressupostària, que ha estat confeccionada aplicant els criteris establerts per a les entitats que basen la seva gestió i control intern en la comptabilitat financera. Dins dels procediments aplicats, s'ha verificat que la informació incorporada es correspon amb la informació registrada en la comptabilitat de l'entitat.

Barcelona 28 d'abril de 2014

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.  
Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**FAURA-CASAS,**  
Auditors  
Consultors, S.L.

Any 2014 Núm. 20/14/03828  
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....  
Informe subjecte a la taxa establerta  
a l'article 44 del text refós de la  
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per  
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.  
.....

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**INSTITUT D'ASSISTÈNCIA SANITÀRIA**  
**COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2013**



**INSTITUT D'ASSISTÈNCIA SANITÀRIA**  
**COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2013**



**Índex :**

---

*Comptes Anuals a 31 de desembre de 2013*

1. *Balanç de situació*
2. *Compte de Pèrdues i Guanys*
3. *Estat del canvis en el Patrimoni Net*
4. *Estat de Flux de Tresoreria*
5. *Memòria de l'exercici.*
  1. Naturalesa de l'entitat
  2. Bases de presentació dels comptes anuals
  3. Distribució de resultats
  4. Normes de registre i valoració
  5. Immobilitzat intangible
  6. Immobilitzat material
  7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar.
  8. Instruments financers
  9. Fons propis
  10. Existències
  11. Moneda estrangera.
  12. Situació fiscal
  13. Liquidació del Pressupost i Romanent de Tresoreria
  14. Ingressos i despeses.
  15. Provisions i contingències
  16. Informació sobre el medi ambient
  17. Subvencions donacions i llegats.
  18. Fets posteriors al tancament
  19. Operacions amb parts vinculants.
  20. Altra informació
  21. Informació Segmentada
6. *Liquidació del Pressupost i Càlcul del Romanent de Tresoreria.*



**Balanc de situació a 31 de desembre de 2013**

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>74.682.493,78</b>	<b>75.921.546,19</b>
<b>I. Immobilitzat Intangible</b>	<b>5</b>	<b>420.947,56</b>	<b>207.047,55</b>
3. Patents Llicències, Marques i Similars		741,76	1.368,49
5. Aplicacions Informàtiques		420.205,80	205.679,06
<b>II. Immobilitzat Material</b>	<b>6</b>	<b>73.742.176,49</b>	<b>75.209.501,02</b>
1. Terrenys i Construccions		68.667.626,78	69.223.529,28
2. Instal·lacions Tècniques		4.606.981,62	5.923.749,28
3. Immobilitzat en curs i avançaments		467.568,09	62.222,46
<b>V. Inversions Financeres a llarg termini</b>	<b>8.1</b>	<b>519.369,73</b>	<b>504.997,62</b>
5. Altres actius financers		519.369,73	504.997,62
<b>B - ACTIU CORRENT</b>		<b>34.423.957,47</b>	<b>34.315.570,22</b>
<b>II. Existències</b>	<b>10</b>	<b>533.926,89</b>	<b>655.950,50</b>
1. Fàrmacs específics		316.463,85	385.507,09
2. Material Sanitari i petit utilatge		201.960,48	243.267,57
3. Roberia		740,68	574,86
4. Material d'oficina i altres		14.761,88	26.600,98
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1</b>	<b>31.577.240,05</b>	<b>30.894.201,78</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		363.800,55	587.449,75
2. Clients, entitats del grup i associades	<b>18</b>	31.056.696,60	30.217.589,61
4. Personal		87.420,00	70.125,00
7. Provisions dubtós cobrament		69.322,90	19.037,42
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1</b>	<b>1.503.536,16</b>	<b>1.878.668,79</b>
5. Altres actius financers		1.503.536,16	1.878.668,79
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>809.254,37</b>	<b>886.749,15</b>
1. Tresoreria		809.254,37	886.749,15
2. Altres Actius líquids equivalents		0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>109.106.451,25</b>	<b>110.237.116,41</b>





**Balanc de situació a 31 de desembre de 2013 (Cont.)**

PATRIMONI NET I PASSU	Notes a la Memòria	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>64.401.501,20</b>	<b>62.189.497,15</b>
<i>A-1) Fons propis</i>	<b>9</b>	<b>17.765.738,99</b>	<b>17.744.491,33</b>
<i>I. Patrimoni</i>		<b>10.743.306,02</b>	<b>10.743.306,02</b>
<i>1.2 Patrimoni</i>		12.392.332,98	12.392.332,98
<i>1.3 Patrimoni rebut en cessió</i>		2.692.800,09	2.692.800,09
<i>1.4 Patrimoni lliurat en cessió</i>		-4.341.827,05	-4.341.827,05
<i>III. Reserves</i>		<b>7.001.185,31</b>	<b>6.956.675,75</b>
2. Altres Reserves		7.001.185,31	6.956.675,75
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>		<b>21.247,66</b>	<b>44.509,56</b>
<i>A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts</i>	<b>16</b>	<b>46.635.762,21</b>	<b>44.445.005,82</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>20.843.267,14</b>	<b>23.983.613,88</b>
<i>I. Provisions a llarg termini</i>	<b>14</b>	<b>1.434.836,90</b>	<b>1.608.363,14</b>
4. Altres provisions		1.434.836,90	1.608.363,14
<i>II Deutes a llarg termini</i>	<b>8.2</b>	<b>19.408.430,24</b>	<b>22.375.250,74</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		18.980.554,85	21.719.362,17
3. Creditors per arrendament financer		422.852,94	651.668,97
5. Altres passius financers		5.022,45	4.219,60
<i>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</i>	<b>18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>23.861.682,91</b>	<b>24.064.005,38</b>
<i>II. Provisions a curt termini</i>		<b>69.322,90</b>	<b>19.037,42</b>
<i>III. Deutes a curt termini</i>	<b>8.2</b>	<b>4.175.356,22</b>	<b>3.428.146,12</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		2.729.494,00	2.731.807,58
3. Creditors per arrendament financer		222.291,16	282.351,75
5. Altres passius financers		1.223.571,06	413.986,79
<i>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i>	<b>18</b>	<b>2.131.767,77</b>	<b>756.692,93</b>
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	<b>8.2</b>	<b>17.485.236,02</b>	<b>19.860.128,91</b>
1. Proveïdors		6.067.020,59	4.535.102,03
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	<b>18</b>	0,00	1.206.761,47
3. Creditors diversos		5.435.439,71	4.946.310,91
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		1.270.401,06	3.613.009,03
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		4.453.359,63	4.282.391,36
7. Bestreta de clients, entitats del grup i associades	<b>18</b>	259.015,03	1.276.554,11
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>109.106.451,25</b>	<b>110.237.116,41</b>



**Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2013**

	Notes de la Memòria	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. Import net de la xifra de negoci</b>	<b>13.5</b>	<b>82.451.714,27</b>	<b>83.500.798,26</b>
a) Prestacions de Serveis Assistencials		82.451.714,27	83.500.798,26
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>13.1</b>	<b>-16.431.248,85</b>	<b>-16.172.276,50</b>
a) Consum Aprovisionaments		-5.849.440,97	-5.396.307,55
b) Consum altres matèries consumibles		-4.725.380,39	-4.415.938,07
c) Treballs realitzats per altres empreses		-5.856.427,49	-6.360.030,88
<b>5. Altres Ingressos d'Explotació</b>		<b>959.259,40</b>	<b>703.941,79</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		959.259,40	703.941,79
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		0,00	0,00
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>13.3</b>	<b>-61.107.503,36</b>	<b>-60.743.360,85</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-47.630.029,18	-47.110.619,27
b) Carregues socials		-13.477.474,18	-13.632.741,58
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>13.2</b>	<b>-6.753.892,96</b>	<b>-6.094.783,93</b>
a) Serveis exteriors		-5.653.222,06	-5.382.914,04
b) Tributs		-377.298,61	-401.212,29
c) Pèrdues, deterioració i variants de provisions per operacions comercials		-69.322,90	-19.037,42
d) Altres despeses de gestió corrent		-654.049,39	-291.620,18
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 i 6</b>	<b>-2.477.684,72</b>	<b>-2.538.139,91</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres</b>		<b>1.726.679,39</b>	<b>1.640.082,32</b>
<b>10. Excessos de provisions</b>		<b>1.558.983,61</b>	<b>56.524,64</b>
<b>11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>-9.150,63</b>	<b>-3.254,39</b>
b) Resultats per alienacions i altres		-9.150,63	-3.254,39
<b>11.(II) Altre Resultat</b>		<b>174.777,12</b>	<b>33.674,97</b>
a) Despeses Excepcionals		-73.890,54	-16.447,32
b) Ingressos Excepcionals		248.667,66	50.122,29
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>91.933,27</b>	<b>383.206,40</b>
<b>12. Ingressos financers.</b>		<b>58.676,81</b>	<b>253.287,29</b>
b.2) De tercers		0,00	0,00
c) Imputació de Subvencions amb caràcter financer		58.676,81	253.287,29
<b>13. Despeses Financeres</b>		<b>-114.964,43</b>	<b>-325.428,96</b>
b) Per deutes amb tercers		-114.964,43	-325.428,96
<b>14. Variació de valors raonable en instruments financers</b>		<b>-9.996,66</b>	<b>-22.584,30</b>
b) Interessos pòlissa Corporativa		-9.996,66	-22.584,30
<b>15. Diferències de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers</b>		<b>-4.401,33</b>	<b>-243.970,87</b>
a) Deterioracions i pèrdues		-4.401,33	-243.970,87
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-70.685,61</b>	<b>-338.696,84</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>21.247,66</b>	<b>44.509,56</b>
<b>17. Impostos sobre beneficis.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS</b>		<b>21.247,66</b>	<b>44.509,56</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
<b>18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos</b>			
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>21.247,66</b>	<b>44.509,56</b>



Estat de canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2013

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeputs.

	Notes de la Memòria	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS</b>		<b>21.247,66</b>	<b>44.509,56</b>
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
<b>I. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		0,00	0,00
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	9 i 16	3.911.402,08	4.288.717,98
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos</b>		0,00	0,00
<b>V. Efecte Impositiu</b>		0,00	0,00
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN</b>		<b>3.911.402,08</b>	<b>4.288.717,98</b>
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
<b>VI. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
<b>VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		0,00	0,00
<b>VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	9 i 16	-1.827.918,36	-1.921.728,85
<b>IX. Efecte Impositiu</b>		0,00	0,00
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>-1.827.918,36</b>	<b>-1.921.728,85</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>2.104.731,38</b>	<b>2.411.498,69</b>



b) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons Social			Patrimoni rebut en cessió	Patrimoni lliurat en cessió	Reserves		Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions i llegats rebuts	Total
	Patrimoni Traspàs	Patrimoni Propi	Reserves Aplicades			Altres	Finançament per aportacions			
<b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2011</b>	5.451.192,86	6.699.159,24	241.980,88	2.017.012,73	-4.341.827,05	-5.565.631,29	12.493.411,83	28.895,21	42.078.016,69	59.102.211,10
II. Ajustos per errors de l'exercici										
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2012</b>	5.451.192,86	6.699.159,24	241.980,88	2.017.012,73	-4.341.827,05	-5.565.631,29	12.493.411,83	28.895,21	42.078.016,69	59.102.211,10
I. Total ingressos i despeses reconegudes										
3. Altres operacions amb socis o propietaris				675.787,36				44.509,56	2.366.989,13	2.411.498,69
1. Aplicació del Resultat						28.895,21		-28.895,21		675.787,36
0,00										0,00
<b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012</b>	5.451.192,86	6.699.159,24	241.980,88	2.692.800,09	-4.341.827,05	-5.536.736,08	12.493.411,83	44.509,56	44.445.005,82	62.189.497,15
II. Ajustos per errors de l'exercici										
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013</b>	5.451.192,86	6.699.159,24	241.980,88	2.692.800,09	-4.341.827,05	-5.536.736,08	12.493.411,83	44.509,56	44.445.005,82	62.189.497,15
I. Total ingressos i despeses reconegudes										
II. Operacions amb socis o propietaris										
1. Augment de capital										2.212.004,05
2. (-) Reduccions de capital										0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net										0,00
1. Aplicació del Resultat										0,00
2. Efecte Primera Aplicació						44.509,56		-44.509,56		0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013</b>	5.451.192,86	6.699.159,24	241.980,88	2.692.800,09	-4.341.827,05	-5.492.226,52	12.493.411,83	21.247,66	46.635.762,21	64.401.501,20





**Estat de Fluxos d'Efectiu de l'exercici 2013**

		Notes	31/12/2013	31/12/2012
<b>A)</b>	<b>FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1.</b>	<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>21.247,66</b>	<b>44.509,56</b>
<b>2.</b>	<b>Ajustos del resultat</b>		<b>-722.046,24</b>	<b>1.380.573,66</b>
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5-6	2.477.684,72	2.538.139,91
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		50.285,48	3.296,82
c)	Variació de provisions (+/-)	14	-1.554.582,28	414.672,69
d)	Imputació de subvencions (-)	16	-1.770.869,07	-1.924.266,13
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		9.150,63	3.254,39
g)	Ingressos financers (-)		-58.676,81	-2.537,28
h)	Despeses financeres (+)		124.961,09	348.013,26
<b>3.</b>	<b>Canvis al capital corrent</b>		<b>-740.337,03</b>	<b>1.362.863,41</b>
a)	Existències (+/-)		122.023,61	72.066,35
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	8	-1.683.282,35	-911.519,25
c)	Altres actius corrents (+/-)		5.968,65	-20.705,20
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	8	1.415.111,22	1.179.306,52
e)	Altres passius corrents (+/-)		-604.570,66	1.043.714,99
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		4.412,50	
<b>4.</b>	<b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>-66.284,28</b>	<b>-345.475,98</b>
a)	Pagament d'interessos (-)		-124.961,09	-348.013,26
c)	Cobrament d'interessos (+)		58.676,81	2.537,28
<b>5.</b>	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>-1.507.419,89</b>	<b>2.442.470,65</b>
<b>B)</b>	<b>FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6.</b>	<b>Pagament per inversions (-)</b>		<b>-1.247.782,94</b>	<b>-459.255,98</b>
b)	Immobilitzat Intangible i Material	5-6	-1.233.410,83	-593.755,98
e)	Altres actius financers		-14.372,11	134.500,00
<b>7.</b>	<b>Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>371.005,27</b>	<b>0,00</b>
e)	Altres actius financers		371.005,27	
<b>8.</b>	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-876.777,67</b>	<b>-459.255,98</b>
<b>C)</b>	<b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9.</b>	<b>Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>		<b>5.336.700,30</b>	<b>4.284.807,65</b>
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		5.336.700,30	4.284.807,65
<b>10.</b>	<b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>-3.029.997,52</b>	<b>-5.827.564,40</b>
a)	<i>Emissió</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b)	<i>Devolució i amortització</i>		<i>-3.029.997,52</i>	<i>-5.827.564,40</i>
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		-2.741.120,90	-5.388.050,93
5.	Altres deutes (-)		-288.876,62	-439.513,47
<b>11.</b>	<b>Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12.</b>	<b>Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)</b>		<b>2.306.702,78</b>	<b>-1.542.756,75</b>
<b>D)</b>	<b>Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		<b>-77.494,78</b>	<b>440.457,92</b>
<b>E)</b>	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>886.749,15</b>	<b>446.291,23</b>
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		<b>809.254,37</b>	<b>886.749,15</b>
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici			



INSTITUT D'ASSISTÈNCIA SANITÀRIA  
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2013

**1.- NATURALESIA DE L'ENTITAT.**

L' **Institut d'Assistència Sanitària (IAS)** té naturalesa d'entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, adscrita a la Generalitat de Catalunya, l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat. L'**Institut d'Assistència Sanitària** es troba adscrit al Servei Català de la Salut.

L'objectiu de l' **Institut d'Assistència Sanitària** és la gestió i l'administració dels serveis traspassats de la Diputació de Girona a l'Administració de la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària mitjançant el Decret 167/1992, de 20 de juliol, de traspàs dels serveis, els mitjans i els recursos de les Diputacions de Girona, Lleida i Tarragona de l'Administració de la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària, en els termes de la proposta aprovada per l'Acord del Ple de la Comissió Mixta de Traspàs de Serveis i Recursos de les Diputacions a la Generalitat o als consell comarcals, ratificat per la Resolució 18/IV del Parlament de Catalunya, de 18 de juny de 1992. Així mateix, són objectius de l'**Institut d'Assistència Sanitària** la gestió i administració de programes institucionals, la gestió i administració de centres i la prestació de serveis en l'àmbit de la salut i l'atenció a persones afectes de dependència, tant en l'àmbit domiciliari com ambulatori o d'internament ja sigui directament o mitjançant aliances o donant suport a altres institucions o dispositius.

En data 24 d'octubre de 2006 el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar modificar parcialment els Estatuts de l'**Institut d'Assistència Sanitària**.

En aquest sentit són funcions de l'Entitat:

- a). Prestar serveis d'atenció sanitària i de salut mental, com també de promoció de la salut, prevenció de la malaltia, atenció socio sanitària i social a la població.
- b). L'execució de programes institucionals en matèria de protecció de la salut, prevenció de la malaltia, assistència sanitària, socio sanitària, social i de rehabilitació.
- c). Desenvolupar programes d'investigació en l'àmbit de la salut i l'atenció a persones afectades de dependència i col·laborar amb la universitat i la resta d'institucions competents en matèria de docència i recerca.
- d). Desenvolupar totes les actuacions que siguin necessàries per al compliment dels seus objectius, com també les actuacions en relació a amb les funcions esmentades anteriorment que li siguin encomanades.
- e). En l'exercici d'aquestes funcions, l'entitat podrà gestionar els recursos físics que posseeixi per qualsevol títol, i podrà autoritzar-ne l'ús, total o parcial, a favor d'entitats públiques o privades per al desenvolupament d'activitats assistencials convingudes o contractades pel Servei Català de la Salut, amb subjecció a la normativa aplicable.



**L'Institut d'Assistència Sanitària** es regeix pel Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, pels seus estatuts i per les altres disposicions que li siguin aplicables.

Els òrgans de govern de l'Empresa Pública **Institut d'Assistència Sanitària**, són el Consell d'Administració i el Conseller Delegat.

El Consell d'Administració és l'òrgan superior de direcció i control de l'Empresa Pública **Institut d'Assistència Sanitària**, la seva composició és un President, un Vicepresident i entre sis i deu vocals, tots ells són nomenats pel Govern de la Generalitat a proposta del Conseller de Sanitat i Seguretat Social.

Tindran una durada de quatre anys, i podran ser reelegits successivament per períodes de temps iguals. El Secretari, que podrà no se membre del Consell d'Administració, serà designat per aquest. A les reunions del Consell d'Administració també assistiran el secretari i els càrrecs de l'estructura de gestió i administració que determini el mateix Consell. El Secretari en cas de no ser membre del Consell d'Administració i els restants càrrecs esmentats, si s'escau, assistiran a les reunions amb veu, però sense vot.

El domicili social es troba fixat al carrer Dr. Castany, s/n 17190 de Salt (Girona)

En el decurs de l'exercici 2013 l'activitat de l'entitat s'ha centrat en el desenvolupament del seu objecte social.

## **2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.**

El Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guany, Estat de Canvis de Patrimoni Net i Estat de Fluxos d'Efectiu que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2013. L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- El Reial decret legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'estatut dels treballadors.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- El Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març, de l'estatut de l'empresa pública catalana.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- La Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària.
- Llei 30/2007, de 30 de octubre, de Contractes del Sector Públic.
- "Reial Decret 1514/07, de 16 de novembre del 2007 pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat".



- La Llei Orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei general d'estabilitat pressupostària i el Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària.
- La Llei del Parlament de Catalunya 6/2011, de 27 de juliol, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011.
- Decret 109/2011, de l'11 de gener, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 mentre no siguin vigents els de 2011.
- El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- El Reial Decret 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.
- La Llei del Parlament de Catalunya 1/2012, de 22 de febrer de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2012.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i la modificació introduïda per la llei orgànica 4/2012 de 28 de setembre.
- El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol de 2012, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

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

Si bé com a empresa pública de la Generalitat de Catalunya es pot entendre que li és d'aplicació el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, una vegada avaluat els impactes que sobre els estat financers suposaria aplicar el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 o el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, aquests no suposarien discrepàncies significatives a efectes de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat.

## **2.1. IMATGE FIDEL.**

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.





## **2.2 PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS.**

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris, els Administradors formulen aquest Comptes Anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria, que tinguin un efecte significatiu en els Comptes Anuals, no existint cap principi comptable que essent obligatori no s'hagi aplicat.

L'entitat presenta el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys, d'acord amb l'estructura fixada pel Pla General de Comptabilitat.

## **2.3 ASPECTES CRÍTICS EN LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.**

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

- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits (veure Nota 4.4.1)
- La vida útil dels actius materials e intangibles (veure Nota 4.1 i 4.2)
- La valoració dels serveis pendents de facturació (veure Nota 4.12 i 13.5)
- La valoració dels imports de les provisions (veure Nota 4.10 i 14)

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2013 no obstant es possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

## **2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ**

L'entitat presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis en Patrimoni Net , Estat de Fluxos d'Efectiu i Memòria comparat amb el de l'exercici anterior, d'acord amb l'estructura fixada pel Pla General de Comptabilitat aprovat en el Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre.

## **2.5 ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.**

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint a 31 de desembre de 2013, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos, que constant classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.



### 3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

La proposta de distribució de beneficis que es proposa és la següent:

<b>BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>Euros</b>
Saldo compte de pèrdues i guanys	21.247,66
<b>Total</b>	<b>21.247,66</b>
<b>APLICACIÓ</b>	<b>Euros</b>
A Reserves	21.247,66
<b>Total</b>	<b>21.247,66</b>

### 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

#### 4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, posteriorment, es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, en el seu cas, per les pèrdues pel deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Els drets sobre béns cedits en ús gratuïtament es reflecteixen en l'actiu del balanç pel valor que se'ls atribueixi en el moment de la seva concessió, que es determina d'acord amb el valor raonable dels drets d'ús, registrant-ne en el patrimoni net la subvenció o donació en capital corresponent, pel mateix import. El dret d'ús s'amortitza d'acord amb la pèrdua de valor estimat de forma lineal al termini de la cessió.

Els costos de renovació, ampliació o millora que es puguin realitzar sobre aquests béns, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, es registre com a actius materials, amortitzant-ne d'acord amb el període de cessió o amb la vida útil dels actius cedits si aquesta es menor.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:

<b>Concepte</b>	<b>Coefficient 2013</b>	<b>Coefficient 2012</b>
Patents i Marques	25%	25%
Aplicacions Informàtiques	25%	25%



#### 4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els immobilitzats materials de l'entitat es troben valorats al seu preu d'adquisició, en el que s'inclouen les despeses addicionals que es produeixen fins a la posada en funcionament del bé, a excepció de les despeses financeres.

L'entitat té implantat un sistema de control dels seus immobilitzats que detalla de manera individualitzada els diversos elements que el componen i la seva corresponent amortització acumulada.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:

Concepte	Coefficient 2013	Coefficient 2012
Construccions	2%	2%
Maquinària, instal·lacions, mobiliari i elements de transport	10% - 20%	10% - 20%
Equips informàtics	25%	25%

Pel que es refereix a l'amortització de les noves construccions (TMS, HSC i Sociosanitari), aquestes s'amortitzen durant els 10 primers anys aplicant el mètode **creixent** per suma de dígit, considerant 50 anys de vida útil, i en els posteriors 40 anys aplicant un percentatge lineal. Igualment s'ha considerat que els valor residuals dels mencionats edificis equivalen al 10% del total del cost, i per tant aquest percentatge no s'amortitza.

#### Deteriorament de valor d'actius intangibles i materials

En el cas que existeixi algun indicati de deteriorament del valor registrat dels actius materials o intangibles de vida útil definida, a cada data de tancament de balanç, es realitza la estimació del valor recuperable dels esmentats actius amb l'objectiu de determinar el deteriorament de valor.

Quan l'actiu analitzat no genera per si mateix fluxos de caixa independents d'altres actius, l'entitat estima el valor raonable de la unitat generadora d'efectiu en la qual tal actiu s'hagi inclòs.

En el cas d'actius materials i intangibles de vida útil indefinida, no subjectes a amortització sistemàtica, els test de deteriorament són realitzats amb una periodicitat mínima anual o quan hagi indicis que l'actiu ha sofert una pèrdua de valor.

El valor recuperable d'un actiu subjecte a deteriorament és el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. Per a l'estimació del valor en ús, es computa el valor present dels futurs fluxos de caixa de l'actiu analitzat (o de la unitat generadora d'efectiu a que pertany, en el seu cas) utilitzant una taxa de descompte que reflecteixi tant el valor temporal dels diners com el risc



específic associat a l'actiu. Quan s'estima que el valor recuperable d'un actiu és menor que el seu import net en llibres, la diferència es registra amb càrrec a l'epígraf 'Resultat per deteriorament d'actius' del compte de pèrdues i guanys. Les pèrdues reconegudes per deteriorament d'un actiu són revertides amb abonament a l'epígraf esmentat quan milloren les estimacions sobre el seu import recuperable, augmentant el valor de l'actiu fins al límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut de no haver-ne realitzat el sanejament.

#### **4.3.- ARRENDAMENTS.**

Els ingressos i despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es registren en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es meriten. Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se al contractar un arrendament operatiu es tracta com un cobrament o pagament per a la bestreta que s'imputarà a resultats en la mesura que es cedeixin o rebin el beneficis de l'actiu arrendat.

Pe a contractes d'arrendaments en els quals, en base a l'anàlisi de la naturalesa de l'acord i de les condicions del mateix es dedueixi que s'han transferit a l'entitat de forma substancial tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, el mencionat acord es qualifica com arrendament financer i, per tant, la propietat adquirida mitjançant aquests arrendaments es comptabilitza per la seva naturalesa en l'immobilitzat material per un import equivalent al menor del seu valor raonable i el valor present dels pagaments mínims establerts a l'inici del contracte de lloguer, menys la depreciació acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada

#### **4.4.- INSTRUMENTS FINANCERS**

##### **4.4.1. Actius financers**

Els actius financers que té l'entitat es classifiquen a la categoria següent:

- Instruments financers mantinguts fins el venciment: corresponen a fiances constituïdes, degut a la indeterminació temporal no s'ha considerat la seva actualització.
- Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals són de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

La valoració posterior dels préstecs, partides a cobrar es valoren pel seu cost amortitzat



L'entitat va signar amb data 19 de juliol de 2007 amb el Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya un Conveni per la prestació de serveis financers a la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya i les seves entitats públiques mitjançant un sistema de Cash-Pooling. Els saldos pendents per aquest concepte han estat considerat com altres actius líquids, equivalents a tresoreria amb la Generalitat de Catalunya.

Anualment es realitza l'estimació del deteriorament de valor dels actius financers, en especial el deteriorament dels deutes amb clients. Les provisions per a incobrables es determinen en base a un estudi de la probabilitat de cobrament dels saldos pendents, donant-se provisions específiques sobre els saldos considerats de dubtós cobrament.

#### **4.4.2. Passius financers**

Són passius financers aquells dèbits i partides a pagar que té l'entitat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com a instruments financers derivats.

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Posteriorment, els esmentats passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

L'entitat dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

#### **4.5.- EXISTÈNCIES.**

Les existències es valoren inicialment al seu preu d'adquisició. Els descomptes comercials, les rebaixes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels dèbits es dedueixen en la determinació del preu d'adquisició.

L'entitat efectua les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició (o al seu cost de producció).

Els béns que componen la partida d'existències es troben valorats al seu cost d'adquisició.

No ha estat considerat cap deteriorament per depreciació del valor de les existències.

#### **4.6.- TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.**

Al tancament de l'exercici de 2013, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera ni han estat realitzades operacions en moneda diferent al euro.





#### **4.7.- IMPOST SOBRE BENEFICIS.**

L'Institut d'Assistència Sanitària per la seva naturalesa jurídica, està inclosa com entitat exempta de conformitat amb l'apartat b) de l'article 9.1 del Real Decret Legislatiu 4/2004 de 5 de març de Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

#### **4.8.- INGRESSOS I DESPESES.**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells, efectuant-se les corresponents les corresponents periodificacions de ingressos i despeses.

Els esmentats ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, descomptes deduïts i impostos.

#### **4.9.- MESURES PER A GARANTIR L'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA.**

El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, estableix la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic per a l'any 2012. D'acord amb el mencionat decret llei, no s'ha liquidat als treballadors de la societat la part de la paga extraordinària de desembre, la qual està quantificada en 2.818931,38 euros.

Tot i que l'article 2.4 del RDLI 20/2012 establia que els imports derivats de la supressió de la paga extraordinària es destinaran a exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos, d'acord amb la consulta nº2 publicada l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (BOICAC 92/desembre 2012) es considera que en el moment actual és poc probable que existeixi una obligació present, a excepció de la part meritada, motiu pel qual s'ha optat per a registrar únicament provisió per aquesta part meritada.

En l'exercici 2013 es dona continuïtat a les mesures d'austeritat adoptades en el 2012, així com el compliment d'estabilitat pressupostària aprovat en la Llei 6/2012.



#### **4.10.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.**

L'entitat registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant tercers que és conseqüència d'esdeveniments passats i la seva resolució pugui esdevenir una obligació implícita o tàcita per a l'entitat.

#### **4.11.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS**

Com a conseqüència de la Instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, i de forma retrospectiva, les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut per tal de col·laborar en el finançament de les actuacions en infraestructura sanitària, que fins aquell moment eren considerades com "Aportacions als Fons Social", des de l'exercici 2009, van passar a tractar-se com subvencions de capital.

Com a conseqüència d'aquest canvi de criteri les aportacions de capital rebudes per finançar inversions són traspassades a resultats en la mesura que siguin amortitzats els elements finançats amb aquestes aportacions, així com la càrrega financera que també sigui coberta amb les aportacions.

La resta de subvencions rebudes per finançar inversions són igualment sanejades en la mesura que es traspassen a resultats els costos de les inversions subvencionades.

#### **4.12.- VALORACIÓ DE TRANSACCIONS AMB PARTS VINCULADES.**

Degut a la naturalesa de l' Institut d'Assistència Sanitària d'entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, adscrita al Servei Català de la Salut, han estat considerades com operacions amb parts vinculades aquelles realitzades amb els organismes de Generalitat de Catalunya i aquelles que conformen el Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

La facturació al **Servei Català de la Salut (S.C.S.)** ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades en els diferents contractes i clàusules addicionals específiques i amb els paràmetres establerts en el DOGC. Al tancament de l'exercici 2013 es trobava pendent de signatura amb el CatSalut el conveni i les clàusules addicionals corresponents al sistema de compra de serveis en base poblacional de l'àmbit geogràfic, seguint el criteri de registrar en el moment de la seva signatura les possibles variacions que puguin existir respecte als imports facturats. (Nota 13.5.a.).

La facturació a l'**Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (I.C.A.S.S.)** ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades en els diferents convenis de col·laboració entre ambdues entitats (Veure nota 13.5.b).



### 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2013 i 2012, han estat les següents:

Les variacions del 2013 han estat:

Concepte	Saldo		Saldo	
	31.12.2012	Altes	Baixes	31.12.2013
Patents i Marques	5.758,28			5.758,28
Aplicacions informàtiques	1.732.860,36	320.820,22	-23.066,17	2.030.614,41
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>1.738.618,64</b>	<b>320.820,22</b>	<b>0</b>	<b>2.036.372,69</b>
Amortització Acumulada Patents i Marques	-4.389,79	-626,73		-5.016,52
Amortització Acumulada Aplicacions Informàtiques	-1.527.181,30	-104.405,17	21177,86	-1.610.408,61
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>-1.531.571,09</b>	<b>-105.031,90</b>	<b>0</b>	<b>-1.615.425,13</b>
Deteriorament Patents i Marques	0			0
Deteriorament Aplicacions Informàtiques	0			0
<b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>207.047,55</b>	<b>215.788,32</b>	<b>0,00</b>	<b>420.947,56</b>

Durant l'exercici 2013, la inversió mes significativa es l'adquisició i la posada en funcionament del programa informàtic ARGOS. Aquest programa d'atenció assistencial que inclou la gestió clínica i administrativa de SAP i el sistema de cures d'infermeria GACELA. Aquest programa es subministrat per la Generalitat de Catalunya i el valor activat es de 222.641,66 euros. També s'han adquirit noves llicències de SAP per valor de 66.680,68 euros.





Les variacions del 2012 va ser:

Concepte	Saldo 31.12.2011	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2012
Patents i Marques	5.187,63	570,65		5.758,28
Aplicacions Informàtiques	1.720.704,17	12.156,19		1.732.860,36
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>1.725.891,80</b>	<b>12.726,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1.738.618,64</b>
Amortització Acumulada Patents i Marques	-3.744,39	-645,4		-4.389,79
Amortització Acumulada Aplicacions Informàtiques	-1.385.349,74	-141.831,56		-1.527.181,30
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>-1.389.094,13</b>	<b>-142.476,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.531.571,09</b>
Deteriorament Patents i Marques Deteriorament Aplicacions Informàtiques				
<b>Deteriorament Immobilitzat Intangible</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>336.797,67</b>	<b>-129.750,12</b>	<b>0,00</b>	<b>207.047,55</b>

No hi havien altes significatives durant l'exercici 2012, la política de l'entitat va ser la de reducció de la despesa, les altes han estat reduïdes al mínim i en la majoria reposicions.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són els següents:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Patents i Marques	3.251,35	3.251,35
Aplicacions Informàtiques	1.480.413,28	1.298.271,37
<b>Total Immobilitzat Intangible</b>	<b>1.483.664,63</b>	<b>1.301.522,72</b>

**6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.**

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici de 2013 i del exercici 2012, és la següent:

Concepte	Saldo 31.12.2012	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2013
Terrenys i construccions	72.675.417,48	4.591,71	0,00	72.680.009,19
Obres en Edificis Arrendats	746.102,27	0,00	0,00	746.102,27
Maquinària i instal·lacions	8.464.805,94	214.292,52	-21.509,99	8.657.588,47
Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	12.657.244,84	218.327,40	-24.962,12	12.850.610,12
Altres immobilitzat material	3.334.077,34	70.033,35	-2.720,64	3.401.390,05
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>97.877.647,87</b>	<b>507.244,98</b>	<b>-49.192,75</b>	<b>98.335.700,10</b>
Amortització Terrenys i construccions	-3.688.858,05	-533.104,23		-4.221.962,28
Amortitzacions d'Obres en Edificis Arrendats	-509.132,42	-27.389,98		-536.522,40
Amortització Maquinària i instal·lacions	-7.001.157,76	-509.174,56	21.509,99	-7.488.822,33
Amortització Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	-8.746.128,16	-1.024.458,37	17.801,94	-9.752.784,59
Amortització Altres immobilitzat material	-2.785.092,92	-278.525,68	2.618,50	-3.061.000,10
<b>Amortització Immobilitzat Material</b>	<b>-22.730.369,31</b>	<b>-2.372.652,82</b>	<b>41.930,43</b>	<b>-25.061.091,70</b>
<b>Deteriorament d'Immobilitzat Material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>75.147.278,56</b>	<b>-1.865.407,84</b>	<b>-7.262,32</b>	<b>73.274.608,40</b>



Les variacions produïdes durant el 2012 van ser:

Concepte	Saldo 31.12.11	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.12
Terrenys i construccions	71.833.385,70	739.583,30	0,00	102.448,48	72.675.417,48
Obres en Edificis Arrendats	744.553,47	1.548,80	0,00	0,00	746.102,27
Maquinària i instal·lacions	8.359.607,42	120.100,52	-14.902,00	0,00	8.464.805,94
Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	12.486.727,25	188.673,47	-18.155,88	0,00	12.657.244,84
Altre immobilitzat material	3.237.393,98	105.214,43	-8.531,07	0,00	3.334.077,34
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>96.661.667,82</b>	<b>1.155.120,52</b>	<b>-41.588,95</b>	<b>102.448,48</b>	<b>97.877.647,87</b>
Amortització Terrenys i construccions	-3.199.454,11	-489.403,94	0,00	0,00	-3.688.858,05
Amortitzacions d'Obres en Edificis Arrendats	-477.514,86	-31.617,56	0,00	0,00	-509.132,42
Amortització Maquinària i instal·lacions	-6.500.248,56	-500.909,20	0,00	0,00	-7.001.157,76
Amortització Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	-7.704.136,69	-1.041.991,47	0,00	0,00	-8.746.128,16
Amortització Altre immobilitzat material	-2.493.171,14	-291.921,78	0,00	0,00	-2.785.092,92
<b>Amortització Immobilitzat Material</b>	<b>-20.374.525,36</b>	<b>-2.355.843,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.730.369,31</b>
<b>Deteriorament d'Immobilitzat Material</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>76.287.142,46</b>	<b>-1.200.723,43</b>	<b>-41.588,95</b>	<b>102.448,48</b>	<b>75.147.278,56</b>

L'alta mes significativa de l'exercici 2012 va ser l'activació per 671.749,54 euros del Cap d'Amer, es va activar en data 1/1/2012 i s'amortitza segons els criteris de vida útil de l'element cedit.



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

BENS COMPTABILITZATS	RÈGIM	UBICACIÓ	PROPIETAT
Edifici Hospital de Sta. Caterina	Propietat	Parc Hospitalari Martí i Julià	I.A.S
Edifica Xarxa de Salut Mental	Propietat	Parc Hospitalari Martí i Julià	I.A.S
Local de Figueres	Propietat	Figueres	I.A.S
Edifici Salt TMS	Propietat	Parc Hospitalari Martí i Julià	I.A.S
Edifici Llar de Residència	Propietat	Parc Hospitalari Martí i Julià	I.A.S
Cap Hostalric	Cessió d'Us	Hostalric	Municipal
Consultori d'Amer	Cessió d'Us	Amer	Cat Salut
Consultori Caldes de Malavella	Posada disposició	Caldes de Malavella	Cat Salut
Consultori la Cellerà	No estableix	La Cellerà de Ter	Municipal
Consultori Osor	No estableix	Osor	Municipal
Consultori Bonmatí	No estableix	Sant Julià de Llor	Municipal
Consultori Riells Viabrea	No estableix	Riells Viabrea	Municipal
Consultori Massanes	No estableix	Massanes	Municipal
Consultori de Sant Feliu de Buixalleu	No estableix	Sant Feliu de Buixalleu	Municipal
Cap de Cassà de la Selva	Cessió d'us	Cassà de la Selva	Municipal
Consultori Llagostera	No estableix	Llagostera	Municipal
Consultori de Riudellots	No estableix	Riudellots	Municipal
Consultori Campllonch	No estableix	Campllonch	Municipal
Consultoria Llambilles	No estableix	Llambilles	Municipal
Consultori de Quart	Cessió d'us	Quart	CatSalut
Cap Breda	Cessió d'us	Breda	Municipal
Cap Anglès	Cessió d'us	Anglès	CatSalut

En data 21/02/2011 es va signar la posada a disposició per part del SCS del Consultori d'Amer a l'Institut d'Assistència Sanitària. L'edifici valorat en 671.749,54 es va activar comptablement durant l'exercici 2012 i s'amortitza segons els criteri de vida útil de les construccions.

Durant l'exercici 2010 va ser l'activat per valor de 1.760.843,47 euros l'edifici Centre de Salut Gerard Masllorens i Vila de Caldes de Malavella. Aquest centre, ha estat construït pel Servei Català de la Salut i es va posar a la disposició de l'Institut d'Assistència Sanitària des del 25 de novembre del 2010. A partir de la data l'IAS l'ha considerat com alta inversió i es va començar a amortitzar el centre.



La composició de la partida d'immobilitzacions materials en curs a 31 de desembre de 2013 i a 31 de desembre del 2012, és la següent:

Exercici 2013:

Concepte	Saldo 31.12.2012	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2013
Sociosanitari - Nou Hospital	34.357,63	405.345,63			439.703,26
Parc Hospitalari -Sist. Generals	27.864,84				27.864,84
Edifici Els Til·lers	0,00				0,00
Nou Edifici Psiquiatria -TMS	-0,01				-0,01
<b>Total Immobilitzat en Curs</b>	<b>62.222,46</b>	<b>405.345,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>467.568,09</b>

Les altes en curs de l'exercici 2013, son les obres d'adequació de la nova zona de Quiròfans de l'Hospital Santa Caterina.

Exercici 2012:

Concepte	Saldo 31.12.2011	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2012
Sociosanitari - Nou Hospital	17.239,80	17.117,83			34.357,63
Parc Hospitalari - Sist. Generals	110.013,32		-	82.148,48	27.864,84
Edifici Els Til·lers	20.300,00		-	20.300,00	0,00
Nou Edifici Psiquiatria -TMS	-0,01				-0,01
<b>Total Immobilitzat en Curs</b>	<b>147.553,11</b>	<b>17.117,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-102.448,48</b>	<b>62.222,46</b>

Els dos traspassos de l'exercici 2012, van ser:

L'activació de les obres finalitzades durant l'exercici del carrer Ramon i Cajal que estaven compartides amb l'Ajuntament de Salt.

Les obres de Til·lers son petites modificacions i reparacions de l'edifici, durant l'exercici.

La Generalitat de Catalunya és la titular dels terrenys i edificis que utilitza l'Institut d'Assistència Sanitària per desenvolupar la seva activitat sanitària al Parc Hospitalari Martí i Julià.

El 18 de setembre de 1998 es va signar un conveni de col·laboració entre l'Institut d'Assistència Sanitària, el Departament de Sanitat i Seguretat Social i el Servei Català de la Salut, mitjançant el





qual l'**Institut d'Assistència Sanitària** es comprometia a construir un nou complex que es denominarà Parc Hospitalari "Martí i Julià", en els terrenys on es troba l'Hospital Psiquiàtric de Salt, al que es traslladarà l'actual Hospital de Santa Caterina i es reordenaran els serveis existents.

Per tal de fer possible el finançament del projecte esmentat en el paràgraf anterior, el Departament de Sanitat i Seguretat Social, a través del Servei Català de la Salut realitzarà aportacions de capital necessàries per el seu finançament a l'**Institut d'Assistència Sanitària**, que d'acord amb el conveni signat en data 12 de novembre de 2001 i les modificacions pactades de data 18 d'octubre de 2006 i 19 de maig de 2009, queden establerts en un total de 95.962.658,76 €, que corresponen al finançament del cost de la inversió per import de 78.620.274,74 € i en tant a 17.342.384,02 € a cobrir el cost financer de l'operació. Aquestes aportacions compromeses per part de la Generalitat de Catalunya seran rebudes fins a l'any 2021, d'acord amb el detall que s'adjunta en el punt 16 d'aquesta memòria.

El conveni estableix que per tal de cobrir les obligacions financeres derivades de la construcció del parc hospitalari, el Conseller de Sanitat i Seguretat Social es compromet a proposar al Govern de la Generalitat de Catalunya, que s'inclouï en els projectes de la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya dels exercicis corresponents, l'autorització a l'**Institut d'Assistència Sanitària** per concertar operacions d'endeutament pel màxim anual que es contempla per a cada exercici de conformitat amb el conveni formalitzat entre el Departament de Sanitat i Seguretat Social, el Servei Català de la Salut i l'Institut d'Assistència Sanitària en data 18 de setembre de 1998 pel finançament de les obres de construcció del nou Hospital de Santa Caterina i de l'edifici pels Serveis Assistencials de Llarg Tractament de la Xarxa de Salut Mental.

En data 28 d'abril de 2006 es va formalitzar amb l'Ajuntament de Salt un conveni de col·laboració per l'execució de les obres d'accés a l'hospital, en base al conveni formalitzat el 6 de juny de 1997 mitjançant el qual ambdues institucions col·laboraven en la implantació d'un nou complex hospitalari en el municipi de Salt. En aquest conveni s'acorda que l'Ajuntament executarà les obres d'accés al nou hospital corresponents a part del carrer Moreneta, essent l'aportació de l'**Institut d'Assistència Sanitària** del 50% dels costos d'urbanització.

La relació dels béns de l'immobilitzat totalment amortitzats, presenten la següent composició per als exercicis 2013 i 2012:

Els actius totalment amortitzats en ús durant l'exercici són els següents:

<b>Concepte</b>	<b>Total 2013</b>	<b>Total 2012</b>
Edificis	233.102,29	197.633,53
Maquinaria	5.853.055,54	5.253.756,70
Utillatge i eines	802.777,63	742.979,89
Instal·lacions	545.834,82	522.881,07
Mobiliari	1.686.368,82	1.160.091,68
Equips informàtics	2.391.970,91	2.059.906,58
Furgonetes	39.255,03	29.372,63
Altres immobilitzats	31.761,72	28.820,19
<b>Elements Totalment Amortitzats Immobilitzats Material</b>	<b>11.584.126,76</b>	<b>9.995.442,27</b>



Els elements de l'immobilitzat es troben valorats al seu cost d'adquisició, no havent estat efectuada cap actualització ni revalorització sobre els mateixos.

No existeixen inversions en immobilitzat situades fora del territori espanyol, així com tampoc immobilitzat no afecte a l'explotació.

Les principals inversions són les següents:

Edificis Hospital Psiquiàtric:

La propietat dels terrenys i les construccions eren de la Diputació de Girona que les va cedir a l'**Institut d'Assistència Sanitària**. Les funcions actuals d'aquests edificis són:

- *L'Edifici de la República*: destinat a psicogeriatria, va estar enderrocat al llarg de l'exercici 2006 per tal de construir el nou edifici sociosanitari.
- *Edifici Mancomunitat 1*: destinat a serveis varis del parc (església, perruqueria, barberia, oficina de gestió de l'usuari, .....), i una part destinat a Llar Residència, el finançament de les obres d'aquesta Llar Residència s'ha obtingut mitjançant un préstec de l'Institut Català de Finances que es cobrirà amb les subvencions del Departament de Benestar i Família.
- *Edifici Til·lers*: destinat als serveis centrals de l'**Institut d'Assistència Sanitària**, a la direcció assistencial de la XSM, al Centre de Dia Infanto-Juvenil, al Centre de Dia d'Adults, a la UHEDI, al CSM de discapacitat intel·lectual i a una llar residència de discapacitat intel·lectual.
- *Edifici Sociosanitari*:

Es va posar en marxa el novembre de 2009 oferint les següents línies d'atenció a la salut i benestar de les persones: mitja estada polivalent, psicogeriatria, demències i malalties neurodegeneratives i dany neurològic adquirit, en sintonia amb les indicacions del Pla director sociosanitari del departament de Salut. És l'última obra d'envergadura en el procés de transformació de l'antic hospital psiquiàtric de Salt a l'actual Parc Hospitalari Martí i Julià. Aquest nou equipament acull 3 unitats d'hospitalització de 40 places cadascuna. L'any 2013, es porta a terme una reordenació de tota la línia sociosanitària segons el pla de salut. Es redueixen 40 els llits de llarga estada (psicogeriatria) i la mitja estada polivalent es reconverteix en convalsència. Tanmateix, s'obren 20 llits de subaguts, que físicament estan a l'edifici Santa Caterina. Per tant, a 31 de desembre del 2013 a l'edifici sociosanitari hi ha 40 llits de llarga estada, 35 de convalsència i una unitat de 40 llits tancada.. El centre també disposa de 2 hospitals de dia, amb 25 places cadascun, destinats a la rehabilitació de malalties neurodegeneratives i dany cerebral adquirit i l'estudi i rehabilitació del deteriorament cognitiu. Així mateix, l'equipament compta amb una àrea de consultes externes per a la Unitat de Valoració de Memòria i les Demències (UVAMID), la Unitat de Valoració Integral Geriàtrica, i l'Equip d'Avaluació Integral Ambulatoria (EAIA) de malaltia neurodegenerativa. La posada en funcionament de les diferents unitats i serveis es durà a terme de forma esglaonada.



Local de Figueres:

Local comprat a Creu Roja i on l'any 2006 es va obrir el CAS de drogodependències de l'Alt Empordà. La seva adquisició es va realitzar amb recursos propis.

Edifici TMS:

Actiu des de l'any 2003 destinat a psicogeriatria i a trastorns mentals. Existeix un conveni entre l'IAS i La Generalitat. El finançament de la inversió és realitzat mitjançant aportacions de capital per part del Servei Català de la Salut.

Edifici Hospital Sta. Caterina:

Actiu des de l'any 2004 destinat als serveis d'atenció especialitzada i a aguts de salut mental. Existeix un conveni entre l'IAS i La Generalitat. El finançament de la inversió és mitjançant aportacions de capital per part del Servei Català de la Salut.

Àrees Bàsiques de Primària.

L'Institut d'Assistència Sanitària gestiona tres Àrees Bàsiques de Primària: ABS de Breda-Hostalric, ABS d'Anglès i ABS de Cassà de la Selva.

Les inversions són finançades mitjançant recursos propis de l'entitat. Durant l'exercici 2010 es va posar a disposició el Cap de Caldes. Aquest cap s'ha construït pel CatSalut i es va posar a disposició de l'IAS per durada indeterminada i assumint totes les despeses per part de l'IAS.

El CAP d'Hostalric, també tenim el document de cessió d'us i la resta de centres on segons les clàusules que es formalitzen amb el Servei Català de la Salut, s'especifica que l'entitat desenvoluparà l'activitat d'atenció primària en aquests centres, no tenim cap document de cessió ni posada a disposició.

Durant l'exercici 2011 es va signar la posada a disposició de l'IAS el CAP d'Amer amb les mateixes condicions que el Cap de Caldes, l'activació del centre ha estat efectiva en data 1/1/2012, la durada de la cessió es indeterminada i les condicions signades són les mateixes que el Cap de Caldes.

Parc Hospitalari.

A 31 de desembre de 2011, l'IAS i l'Ajuntament de Salt van signar un acord pel finançament de les obres del Carrer Ramon i Cajal, on l'IAS es compromet a pagar a l'Ajuntament de Salt l'import corresponent al cost d'urbanització que li correspon de 82.148,48 euros. L'obra va ser adjudicada i finalitzada durant l'exercici 2012, activant com a més valor de construccions els 82.148,48 euros.





## 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

### *Arrendaments Financers:*

Els arrendaments financers vigents durant l'exercici corresponen a:

- Correspon al contracte en concepte d'arrendament financer de subministrament, instal·lació i manteniment d'una sala de Resonància Magnètica a l'Hospital Santa Caterina del Parc Hospitalari "Martí i Julià".

L'arrendament financers ha estat adjudicat a *General Electric Healthcare sa* per un cost total de contracte de 2.724.744,04 iva inclòs. Aquest contracte inclou el manteniment per la durada de l'arrendament.

L'arrendament té una durada de 8 anys amb quotes mensuals. La data d'inici es Octubre del 2008 i la finalització a Octubre del 2016. S'estima una quota de 21.817,09 euros mensuals inclòs iva, i el total de despesa financera que genera aquesta operació es 504.096,60 euros. El cost total del manteniment s'estima en 615.440,37 euros, que seran imputats a resultat de l'exercici en el moment de la seva meritació.

Concepte	31.12.2013	31.12.2012
IMMOBILITZAT: Maquinaria Assistencial	1.590.344,04	1.590.344,04
Amortització acumulada	1.043.663,28	844.870,27
Coeficient d'amortització	12,50%	12,50%
<b>IMMOBILITZAT NET</b>	<b>546.680,76</b>	<b>745.473,77</b>
Capital pendent	669.485,85	879.421,44
Curt Termini	222.291,16	227.752,50
Llarg Termini	422.852,94	651.668,94
Interessos pendents	68.295,03	125.145,10

- Correspon al contracte en concepte d'arrendament financer d'un Lector digital (CR) per a l'Hospital Santa Caterina del Parc Hospitalari "Martí i Julià".

L'arrendament financers ha estat adjudicat a Fujifilm España SA per un cost total de contracte de 178.778,44 iva inclòs. Aquest contracte inclou el manteniment per la durada de l'arrendament.

L'arrendament té una durada de 5 anys amb quotes mensuals. La data d'adjudicació del contracte es a 31 de desembre del 2008. Les dades efectives del contracte son gener 2009 fins a gener de 2014.



S'estima una quota de 2.979,64 euros mensuals inclòs iva, i el total de despesa financera que genera aquesta operació es 12.771,57 euros. El cost total del manteniment s'estima en 3.560,74 euros, que seran imputats a resultat de l'exercici en el moment de la seva meritació.

Concepte	31.12.2013	31.12.2012
IMMOBILITZAT: Maquinària Assistencial	166.006,56	166.006,56
Amortització acumulada	166.006,56	130.816,82
Coefficient d'amortització	12,50%	12,50%
<b>IMMOBILITZAT NET</b>	<b>0,00</b>	<b>35.189,74</b>
Capital pendent	-	35.189,74
Curt Termini	-	35.189,74
Llarg Termini	-	-
Interessos pendents	-	565,88

- Tres vehicles que es van adquirir en data 1/2/2009 per 15.399,84 euros per unitat. La data del contracte és a 01/02/2009 i té una durada de 48 mesos, fins al 28/2/2013. L'arrendament el realitza Caixa Renting. El cost del lloguer que inclou manteniment, ascendeix a 27. 237,97 euros, inclòs IVA, l'opció de Compra i el dipòsit inicial. El cost de les quotes mensuals es de 566,19 euros. Inclou uns interessos implícits del 4%.

Concepte	31.12.2013	31.12.2012
IMMOBILITZAT: 3 Suzuki Jimmy	46.199,52	46.199,52
Amortització acumulada	46.199,52	17.628,23
Coefficient d'amortització	10,00%	10,00%
<b>IMMOBILITZAT NET</b>	<b>0,00</b>	<b>28.571,29</b>
Capital pendent	-	19.757,16
Curt Termini	-	19.757,16
Llarg Termini	-	-
Interessos pendents	-	35,00

- No hi ha nous contractes d'arrendament financer durant l'exercici 2013, ni el 2012.



### Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius que te l'entitat vigents al tancament dels exercicis 2013 i 2012 son els següents:

Concepte	Import 2013	Import 2012
CÀNONS CATSALUT	108.127,40	83.685,92
LLOGUER EDIFICIS	661.537,97	655.008,87
ALTRES LLOGUERS PUNTUALS	2.332,06	2.832,15
<b>Total Arrendaments Operatius</b>	<b>771.997,43</b>	<b>741.526,94</b>

Les partides mes significatives es corresponen amb els contractes següents:

- a) L'IAS com a entitat adjudicatària per la realització dels serveis d'atenció primària de salut en els edificis aportats pel CatSalut anomenats CAP Dr. Ramón Viñas d'Anglès, Consultori Local d'Amer i CAP Gerard Masllorenç de Caldes de Malavella, ha de pagar uns cànon anuals al CatSalut.

Detall dels cànon pagats al CATSALUT :

Imports Cànon	Exercici 2013
Cap de Quart	9.225,00
Cap de Caldes de Malavella	48.325,00
Cap d'Amer	9.483,26
Cap d'Anglès	18.439,68
ABS Breda-Hostalric	22.654,46
<b>Total Import per cànon</b>	<b>108.127,40</b>

- b) Contracte signat amb Bassols Ametller a data 1 de desembre del 2000 per l'arrendament del local situat al carrer Castella Llovera 3, d'Olot. El contracte te una durada de 20 anys.
- c) Contracte signat amb Palol 31 SL a data 1 d'abril del 2004 per l'arrendament del local situat al carrer La Jonquera de Figueres. El contracte te una durada de 20 anys.
- d) Contracte signat amb Salvador Ramilans a data 1 de juliol de 1998 per l'arrendament del local al carrer Sant Ignasi 23 de Santa Coloma de Farners. El contracte te una durada de 20 anys. Contractes de lloguer de tres pisos al mateix carrer de 5 anys de durada i signats a novembre 2007. Aquest contractes han estat prorrogats fins al 2017.
- e) Contracte signat amb Playa Inmobiliaria SA a data 1 de gener de 2007 per l'arrendament dels locals situats a la Illa IV del Centre Comercial Eurocenter a Platja d'Aro. El contracte te una durada de 5 anys, aquest contracte ha estat prorrogat fins al 2016.



- f) Contracte signat amb Dolpe SA a data 1 d'octubre de 2007 per l'arrendament del local situat a la Ronda Ferran Puig 37-39, Girona. El contracte te una durada de 10 anys.
- g) Contractes de lloguer signat amb Capdeferro per 4 pisos situats a Girona. El contracte te una durada de de 5 anys amb venciment al 2016.
- h) Contracte de lloguer de local signat amb el Grup Excursionista i Esportiu Gironí (GEIEG) en data 1 d'octubre de 2008, sobre un local diàfan de 1405 m2 corresponent a la planta segona de l'Edifici Fòrum, 3-5 de Girona. El contracte té una durada de 20 anys amb un mínim de 5 anys per part de l'arrendador. El preu del contracte es fixa per un import de 9.000 € mensuals, IVA no inclòs i actualitzable en base a l'IPC de Catalunya. L'IAS assumirà les obres a realitzar en el local, fins a un màxim de 820.000 euros, que s'acorda pagar en un termini màxim de 15 anys.

Al exercici 2013, no existeixen arrendaments no cancel·lables, ni amb pagaments mínims exigibles.

## 8.- INSTRUMENTS FINANCERS

### 8.1.-ACTIUS FINANCERS

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

La composició d'aquest epígraf durant els exercicis 2013 i 2012 , es presenta a continuació:

Categoria	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Crèdits, derivats i altres	Total	Crèdits, derivats i altres	Total
Inversions mantingudes fins al venciment	519.369,73	519.369,73	504.997,62	504.997,62
<b>Total</b>	<b>519.369,73</b>	<b>519.369,73</b>	<b>504.997,62</b>	<b>504.997,62</b>

Els imports enregistrats dins la partida de dipòsits i fiances a llarg termini, correspon a les diferents fiances dipositades de pisos i als dipòsits en concepte de cost de les targetes de les màquines de begudes subministrades al personal.

Per a la presentació de la Gestió de les Àrees Bàsiques de Breda-Hostalric i Anglès, per a presentar-se al concurs s'ha de dipositar una fiança a la Generalitat de Catalunya. Les fiances dipositades són de 102.316 euros per l'àrea de Breda-Hostalric i de 87.280 euros per l'àrea bàsica d'Anglès.



Durant l'exercici 2012, es va realitzar una nova fiança per a la presentació al concurs de la gestió de l'àrea bàsica de Cassa. L'import de la fiança es de 220.510 euros que no serà retornada fins al final de la vida de la concessió.

L'increment de les fiances de l'exercici 2013 es de 14.372,11 euros i es per la presentació del concurs de la gestió de la Residència Til·lers.

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

La composició d'aquest epígraf durant els exercicis 2013 i 2012, es presenta a continuació:

Categoria	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Crèdits, derivats i altres	Total	Crèdits, derivats i altres	Total
Inversions mantingudes fins al venciment				
- Inversions Ogespu	1.500.000,00	<b>1.500.000,00</b>	1.870.202,42	<b>1.870.202,42</b>
- Fiances dipòsits i altres	3.536,16	<b>3.536,16</b>	8.466,37	<b>8.466,37</b>
Préstecs i partides a cobrar	520.543,45	<b>520.543,45</b>	676.612,17	<b>676.612,17</b>
Préstecs i partides a cobrar Entitats vinculades	31.056.696,60	<b>31.056.696,60</b>	30.217.589,61	<b>30.217.589,61</b>
<b>Total</b>	<b>33.080.776,21</b>	<b>33.080.776,21</b>	<b>32.772.870,57</b>	<b>32.772.870,57</b>

Les inversions en renda fixa comptabilitzades dins la partida d'inversions mantingudes fins al venciment, són propietat dels usuaris de Salut Mental que disposen de patrimoni financer i què són gestionades per l'Institut d'Assistència Sanitària, per tant, no són de lliure disponibilitat.

La partida de préstecs i partides a cobrar inclou l'import a cobrar a clients derivat de la prestació de serveis, l'import a cobrar de l'ICASS així com les bestretes a personal, segons el detall:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Mútues	72.242,09	152.141,96
Usuaris pisos protegits XSM	3.841,47	6.238,71
Clients Serveis	53.021,63	271.375,83
Usuaris Particulars	304.018,26	176.730,67
Crèdits a curt termini al personal	87.420,00	70.125,00
<b>TOTAL</b>	<b>520.543,45</b>	<b>676.612,17</b>





El detall de la partida crèdits a empreses associades és el següent:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Servei Català de la Salut	29.736.407,40	28.756.892,23
Benestar Social	596.005,60	741.725,58
Empreses públiques	478.544,84	530.218,97
Altres Entitats Vinculades	245.738,76	188.752,83
<b>TOTAL</b>	<b>31.056.696,60</b>	<b>30.217.589,61</b>

La composició del saldo amb el Servei Català de la Salut al tancament de l'exercici 2013, era el següent:

Concepte	ATENCIÓ ESPECIALIT.	SALUT MENTAL	PRIMÀRIA	SOCIO SANTARI	SERV. GRALS	TOTAL
FACTURACIÓ SETEMBRE 2013	864.997,21	495.269,37	153.857,51	87.538,41		<b>1.601.662,50</b>
FACTURACIÓ OCTUBRE 2013	3.342.392,52	1.986.198,75	626.431,80	331.568,03		<b>6.286.591,10</b>
FACTURACIÓ NOVEMBRE 2013	3.322.211,38	1.937.393,47	626.431,80	303.630,85		<b>6.189.667,50</b>
FACTURACIÓ DESEMBRE 2013	3.354.225,77	1.937.510,87	625.898,65	385.275,54		<b>6.302.910,83</b>
REGULARITZACIÓ TANCAMENT 2012	1.347.786,96	1.414.659,14	653.392,16	155.235,92		<b>3.571.074,18</b>
CÀPITA 2012	916.149,62	-15.441,28	-4.043,82	229.238,49		<b>1.125.903,01</b>
REGULARITZACIÓ TARIFES 2013	-702.795,42	-191.457,20	58.244,24	13.280,91		<b>-822.727,47</b>
APORTACIÓ CONVENI PARC PENDENT 2013					3.402.119,08	<b>3.402.119,08</b>
APORTACIÓ CONVENI PRIMÀRIA PENDENT 2013					66.666,64	<b>66.666,64</b>
REGULARITZACIONS 2013 PROVISIÓ 85% PV	426.095,37	1.193.015,06	490.000,06	-96.570,46		<b>2.012.540,03</b>
<b>SALDO TOTAL Servei Català de la Salut 2013</b>	<b>12.871.063,41</b>	<b>8.757.148,18</b>	<b>3.230.212,40</b>	<b>1.409.197,69</b>	<b>3.468.785,72</b>	<b>29.736.407,40</b>



La composició del saldo amb el Servei Català de la Salut al tancament de l'exercici 2012, era el següent:

Concepte	ATENCIÓ ESPECIALIT.	SALUT MENTAL	PRIMÀRIA	SOCIO SANITARI	SERV. GRALS	TOTAL
FACTURACIÓ ABRIL 2012	3.540.889,87	0,00	613.298,40	441.925,20		4.596.113,47
FACTURACIÓ OCTUBRE 2012	3.412.883,69	1.845.487,95	624.271,03	423.543,08		6.306.185,75
FACTURACIÓ NOVENBRE 2012	3.036.176,25	1.849.912,55	643.355,80	455.622,98		5.985.067,58
FACTURACIÓ DESEMBRE 2012	3.316.255,51	1.844.304,96	619.197,68	433.189,75		6.212.947,90
REGULARITZACIÓ TARIFES 2011	1.342.430,08	1.539.113,48	698.836,22	680.214,55		4.260.594,33
RETORN PAGA EXTRA DESEMBRE 2012	-1.202.643,54	-758.356,77	-212.928,40	-227.232,56		-2.401.161,27
APORTACIO CONVENI PARC PENDENT 2012						
APORTACIO CONVENI PRIMARIA PENDENT 2012					200.000,00	200.000,00
REGULARITZACIONS 2012 PROVISIÓ 85%	1713934,61	1218438,53	620503,37	44267,96		3597144,47
<b>SALDO TOTAL IAS ANY 2012</b>	<b>15.159.926,47</b>	<b>7.538.900,70</b>	<b>3.606.534,10</b>	<b>2.251.530,96</b>	<b>200.000,00</b>	<b>28.756.892,23</b>

L'entitat no es titular de cap participació en el capital social d'altres empreses.

## 8.2.-PASSIUS FINANCERS

### a) Passius financers a llarg termini

La composició d'aquest epígraf durant l'exercici 2013 i el 2012 es presenta a continuació:

Categoria	Exercici 2013			Exercici 2012		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar						
- Préstecs bancaris	18.980.554,85		18.980.554,85	21.719.362,17		21.719.362,17
- Deutes amb entitats de arrendament financer		422.852,94	422.852,94		651.668,97	651.668,97
- Dipòsits rebuts a llarg termini		5.022,45	5.022,45		4.219,60	4.219,60
<b>Total</b>	<b>18.980.554,85</b>	<b>655.888,57</b>	<b>19.408.430,24</b>	<b>21.719.362,17</b>	<b>655.888,57</b>	<b>22.375.250,74</b>



El detall dels deutes amb entitats de crèdit és el següent:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Préstec 1 ll/t BBVA	2.415.172,36	2.760.196,36
Préstec 2 ll/t BBVA	6.259.246,24	7.153.423,84
Préstec 3 ll/t C Madrid	3.462.625,46	3.975.606,94
Préstec 4 ll/t BCL	3.281.250,00	3.750.000,00
Préstec 5 ll/t C Madrid	3.562.260,79	4.080.135,03
<b>TOTAL</b>	<b>18.980.554,85</b>	<b>21.719.362,17</b>

**b) Passius financers a curt termini.**

Categoria	Exercici 2013			Exercici 2012		
	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Total	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	Total
Dèbits i partides a pagar	2.729.494,00	18.931.098,24	21.660.592,24	2.731.807,58	20.556.467,45	23.288.275,03
<b>Total</b>	<b>2.729.494,00</b>	<b>18.931.098,24</b>	<b>21.660.592,24</b>	<b>2.731.807,58</b>	<b>20.556.467,45</b>	<b>23.288.275,03</b>

El detall dels deutes amb entitats de crèdit és el següent:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Préstec 1 BBVA	345.024,00	345.024,00
Préstec 2 BBVA	897.639,56	906.159,34
Préstec 3 Caja Madrid	513.977,53	516.472,90
Préstec 4 BCL	471.042,11	477.235,32
Préstec 5 Caja Madrid	501.810,80	486.916,02
<b>TOTAL</b>	<b>2.729.494,00</b>	<b>2.731.807,58</b>





El detall dels d'altres deutes és el següent:

<b>Concepte</b>	<b>Import 2013</b>	<b>Import 2012</b>
Arrendaments Financers	222.291,16	282.351,75
Provisions a c/t Personal	203.308,00	
Proveïdors Inversions	1.014.647,96	413.822,63
Partides Pendents aplicació	5.615,10	164,16
Proveïdors	6.067.020,59	4.535.102,03
Creditors empreses del grup	0,00	1.206.761,47
Creditors diversos	5.435.439,71	4.946.310,91
Remuneracions pendents de pagament	1.270.401,06	3.613.009,03
Retencions judicials	3.176,80	3.405,36
Administracions Publiques	4.450.182,83	4.278.986,00
Bestretes de clients	259.015,03	1.276.554,11
<b>TOTAL</b>	<b>18.931.098,24</b>	<b>20.556.467,45</b>

Dins la partida de proveïdors , inclou la partida de factures pendents de rebre. La xifra del 2012 va ser 560.560,09 euros, que van ser rebudes durant l'exercici 2013, i l'import pel 2013 es de 341.458,60 euros, que s'han rebut durant l'exercici 2014.

En data 15/06/2010, es va rebre la resolució del procés d'anàlisi de costos d'equiparació de condicions de treball als hospitals de la Xhup i centres d'atenció primària concertats. D'una banda es procedeix a consolidar les millores del VIIé Conveni i per altre a regularitzar els pagaments efectuats als període 2006-2009.

L'IAS va rebre durant aquest període unes quantitats a compte per valor de 24.915.595,97 euros, la diferencia resultant d'aquest període es de 1.836.258,75 euros. Aquesta diferencia es va pactar retornar en tres exercicis 2011, 2012 i 2013.

<b>Deute amb SCS</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Total Deute</b>
Regularització VIIé Conveni	642.690,56	643.390,56	550.177,63	1.836.258,75
<b>Total</b>	<b>642.690,56</b>	<b>643.390,56</b>	<b>550.177,63</b>	<b>1.836.258,75</b>

Durant l'exercici 2013 s'ha pagat 399.290 euros de l'ultima quota que es tenia pendent, resta pendent a 31.12.2013 de pagament 150.887,63 que s'ha fet efectiu al gener del 2014.



*Administracions Públiques*

Els saldos amb les administracions públiques presenten la següent composició per els exercicis 2013 i 2012:

Concepte	Import 2013		Import 2012		
	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	
H.P. creditora per IVA	7.258,55		7.013,38		(a)
H.P. creditora per IRPF	2.858.229,72		2.441.014,34		(b)
Seguretat social creditora	1.584.694,56		1.830.958,28		(c)
Retencions Judicials	3.176,80		3.405,36		
<b>Totals</b>	<b>4.453.359,63</b>	<b>-</b>	<b>4.282.391,36</b>	<b>-</b>	

- a) L'import creditor amb Hisenda Pública per IVA, que s'ha fet efectiu al gener del 2014.
- b) L'import creditor amb Hisenda Pública per I.R.P.F., correspon a dos conceptes, una part la liquidació del quart trimestre de l'exercici 2013, que s'ha fet efectiva al gener del 2014 i una provisió per les DPO que s'ha fet efectiva als Març del 2013, el detall es:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Liquidació del 4rt Trimestre	2.641.558,19	2.014.620,02
Provisió IRPF DPO	216.671,53	426.394,32
<b>TOTAL</b>	<b>2.858.229,72</b>	<b>2.441.014,34</b>

- c) El deute amb els Organismes de la Seguretat social, a 31 de desembre de 2013, presenta la següent composició:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Nomina de Desembre	1.347.417,02	1.347.862,99
Provisió SS DPO	180.867,45	483.095,29
Altres Provisions	56.410,09	
<b>TOTAL</b>	<b>1.584.694,56</b>	<b>1.830.958,28</b>



### 8.3.-Naturalesa i nivell de risc

Els consellers de l'entitat consideren que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demes operacions de l'entitat i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.

### 8.4.- Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors.

El saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament, que en el cas de l'Institut d'Assistència Sanitària són 30 dies, segons la Llei 15/2010, de 5 de juliol la disposició addicional tercera.

El detall dels saldos pendents de pagament per l'exercici:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Import	%	Import	%
Dins del termini legal	7.603.481,51	35%	3.010.891,30	18,34%
Resta	14.120.751,41	65%	13.405.291,78	81,66%
<b>Total pagaments de l'exercici</b>	<b>21.724.232,92</b>		<b>16.416.183,08</b>	
Termini mig de pagaments	125,46d		120d	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	<b>6.529.912,87</b>	<b>65,00%</b>	<b>6.534.011,00</b>	<b>66,00%</b>

De les factures pendents a 31-12-2013 i amb venciment després de 31-01-2014, hi ha hagut 2.836.298,29 euros que, d'acord amb les instruccions i segons acord de Govern de la Generalitat, s'han incorporat a finançament ICO. Aquest import ha estat liquidat durant el febrer del 2014.



## 9.- FONTS PROPIS.

El patrimoni de l'entitat està constituït pels béns que foren adscrits a la constitució de l'**Institut d'Assistència Sanitària** en virtut del Decret 167/1992 de 20 de juliol, de traspàs dels serveis, mitjans i recursos de les Diputacions de Girona, Lleida i Tarragona a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària. Amb data 23 de desembre de 1999 es va signar un conveni entre el Servei Català de la Salut i l'**Institut d'Assistència Sanitària** per la utilització dels immobles adscrits per un període de 30 anys. Aquest conveni especifica metres quadrats de superfície útil sense cap valor econòmic.

Concepte	Saldo a		Traspassos	Saldo a	
	31.12.12	Altes		31.12.13	31.12.13
<b>Fons social</b>	12.392.332,98				12.392.332,98
<b>Reserves</b>	0,00				0,00
Reserves per resultats	-5.536.736,08		44.509,56		-5.492.226,52
Reserves per aportacions de capital transferides a resultats	12.493.411,83				12.493.411,83
<b>Patrimoni rebut en cessió</b>	2.692.800,09				2.692.800,09
<b>Patrimoni lliurat en cessió</b>	-4.341.827,05				-4.341.827,05
<b>Resultat de l'exercici</b>	44.509,56	21.247,66	-44.509,56		21.247,66
<b>Total Fons Propis</b>	<b>17.744.491,33</b>	<b>21.247,66</b>	<b>0,00</b>		<b>17.765.738,99</b>

Des de l'exercici 2009 i com a conseqüència de la Instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009 els imports rebuts en concepte d'aportacions en capital es comptabilitzen com a subvencions de capital.

En l'exercici 2004, es va procedir a la posta de disposició de tres centres d'atenció primària al Servei Català de la Salut, registrant el cost de la inversió com a Patrimoni en cessió. Paral·lelament es va procedir al registre de les aportacions de capital pendents de cobrament a aquella data, del Servei Català de la Salut pel finançament de les esmentades inversions en centres d'atenció primària. Tal i com es detalla en el punt 13 següent, han estat registrades les aportacions pendents

L'import reflectit com a patrimoni cedit de 159.602,36 €, correspon al valor dels béns cedits per la Fundació Teresa Ferrer, absorbida per l'Institut d'Assistència Sanitària l'any 2005 i els corresponents al CAP de Platja d'Aro, que comparteix l'espai físic amb el CSM del Baix Empordà. Amb data 25 de novembre del 2010 ha estat registrat, amb contrapartida a immobilitzat la posada a disposició del Cap de Caldes de Malavella valorada en 1.760.843,47 euros.

A l'exercici 2012 es fa l'activació del nou consultori d'Amer, per import de 671.749,54 euros que, tot i que va iniciar l'activitat al desembre del 2011, l'activació es va fer a 01/01/2012. Durant l'exercici 2011 es va activar íntegrament tot l'equipament del centre per valor de 96.566 i s'està amortitzant segons la naturalesa de cada equipament, considerant els criteris establerts a la nota 4 Normes de valoració.



## 10.- EXISTÈNCIES.

Les variacions experimentades per aquesta partida per els exercicis 2013 i 2012, són les següents:

Existències	Exercici 2013			Exercici 2012		
	Brut	Det.	Net	Brut	Det.	Net
Productes Farmacèutics	316.463,85		316.463,85	385.507,09		385.507,09
Material sanitari de consum	190.589,45		190.589,45	229.237,54		229.237,54
Altres aprovisionaments	26.873,59		26.873,59	41.205,87		41.205,87
<b>Total</b>	<b>533.926,89</b>	<b>0,00</b>	<b>533.926,89</b>	<b>655.950,50</b>	<b>0,00</b>	<b>655.950,50</b>

No han estat realitzades correccions valoratives de les existències, al considerar que no existeix obsolescència sobre les mateixes. El consums realitzats durant l'exercici son pràcticament el total de les compres, per l'elevada rotació que tenen de les existències.

## 11.- MONEDA ESTRANGERA

L'entitat no ha realitzat operacions amb moneda diferent a l'euro durant l'exercici 2013 ni durant l'exercici 2012.

## 12.- SITUACIÓ FISCAL.

### 12.1.- IMPOSTOS

L'entitat esta exempta de l'**Impost sobre Societats**.

En referència a l'**Impost sobre el Valor Afegit**, l'entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20.Ú. de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'I.V.A. L'entitat realitza la declaració de l'impost per aquelles activitats, no exemptes, relacionades amb els ingressos de tercers per la gestió dels serveis de cafeteria, botiga, màquines de begudes i TV.

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

### 12.2.- ALTRES TRIBUTS

L'entitat va satisfer les quotes de l'Impost de Bens Immobles pendents de pagament dels exercicis 2005 al 2008 durant l'exercici 2010. Durant l'exercici 2013 l'entitat ha fet efectiu el pagament de l'IBI del 2010 i no s'han fet efectius els interessos de demora considerats fins a la data. A l'anclament de





l'exercici 2013 resta pendent de pagament l'Impost de Bens Immobles dels exercicis 2011, havent-ne registrat dins del passiu corrent aquest import així com els interessos de demora d'aquest pendent.

Els imports pendents registrats per aquest concepte son:

	<b>Tribut</b>	<b>Interessos Demora</b>	<b>Total Despesa</b>
<b>Impost de Bens Immobles -2011-</b>	316.759,92		316.759,92
<b>Interessos Demora</b>		26.602,35	26.602,35
<b>Total</b>	<b>316.759,92</b>	<b>26.602,35</b>	<b>343.362,27</b>

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

L'entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió dels administradors de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

### 13- INGRESSOS I DESPESES.

#### 13.1.- CONSUMS.

L'import comptabilitzat com consums dels exercicis 2013i 2012, presenten el següent detall:

Consums del 2013:

<b>Concepte</b>	<b>Compres</b>	<b>Variació existències</b>	<b>Consums</b>
Productes farmacèutics	5.234.646,91	11.191,22	5.245.838,13
Material sanitari	4.084.825,05	-5.410,37	4.079.414,68
Altres aprovisionaments	1.387.047,67	3,77	1.387.051,44
Ràpels	-137.506,91		-137.506,91
Diferències en recepcions	24,02		24,02
<b>Total</b>	<b>10.569.036,74</b>	<b>5.784,62</b>	<b>10.574.821,36</b>

L'entitat segueix amb el conveni de Laboratori signat l'any 2011, aquest conveni ha estat modificat per l'exercici 2013 entre l'ICS i l'IAS en el que s'acordava que l'entitat paga directament una part de la despesa de reactius de l'ICS corresponents a despesa imputable directament a l'IAS.



Consums del 2012:

Concepte	Compres	Variació existències	Consums
Productes farmacèutics	4.753.293,63	7.870,03	4.761.163,66
Material sanitari	3.773.490,73	-4.422,29	3.769.068,44
Altres aprovisionaments	1.404.043,31	735,85	1.404.779,16
Ràpels	-121.955,16		-121.955,16
Diferències en recepcions	-810,48		-810,48
<b>Total</b>	<b>9.808.062,03</b>	<b>4.183,59</b>	<b>9.812.245,62</b>

L'import comptabilitzat com treballs realitzats per altres empreses durant els exercicis 2013 i 2012, presenta el següent detall:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Bugaderia	488.771,12	495.036,93
Neteja	2.338.618,66	2.261.835,49
Rentat de plats	162.398,52	167.449,77
Serveis de seguretat	455.121,34	437.588,44
Servei recollida transport i Tract. Residual	35.265,02	32.833,51
Serveis Residus Selectius	590,60	0,00
Altres treballs i serveis	53.287,90	71.517,30
Treballs desratització i desinfecció	7.933,46	3.022,84
Servei bisbat	39.816,00	19.908,00
<b>Serveis no assistencials</b>	<b>3.581.802,62</b>	<b>3.489.192,28</b>
Llicenciats sanitaris	73.884,51	89.374,90
Tècnics sanitaris	32.159,25	34.585,58
Dietistes	28.059,01	27.127,93
Serveis assistencials prest. Empreses	1.483.153,08	1.651.628,45
Religioses	13.019,06	12.835,52
Laboratoris de referència	57.231,08	491.265,64
Serveis productes intermedis	569.068,40	546.903,04
Altres serveis HSC	18.050,48	17.117,54
<b>Serveis assistencials</b>	<b>2.274.624,87</b>	<b>2.870.838,60</b>
<b>Total Serveis Assistencials i no assistencials</b>	<b>5.856.427,49</b>	<b>6.360.030,88</b>



### 13.2.- SERVEIS EXTERIORS.

La composició de la partida de serveis exteriors per els exercicis 2013 i 2012, és la següent:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Arrendaments i cànons	771.997,44	741.526,94
Reparacions i conservació	2.190.998,16	1.988.717,92
Serveis professionals independents	121.863,19	105.980,96
Transports	38.668,45	38.288,13
Primes d'assegurança	173.431,41	193.786,45
Serveis bancaris	3.139,18	2.941,14
Publicitat i RRPP	0,00	0,00
Subministres	1.671.235,06	1.658.817,49
Altres serveis	681.889,17	652.855,01
<b>Total</b>	<b>5.653.222,06</b>	<b>5.382.914,04</b>

### 13.3.- DESPESES DE PERSONAL.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Sous i salaris	47.319.111,45	46.828.528,32
Indemnitzacions	310.917,73	282.090,95
Seguretat social a càrrec de l'empresa	12.976.279,39	13.132.703,13
Altres despeses socials	501.194,79	500.038,45
<b>Total</b>	<b>61.107.503,36</b>	<b>60.743.360,85</b>



### 13.4.- REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT.

La seva composició als tancaments dels exercicis 2013 i 2012 és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2013	Saldo 31/12/2012
a) Desenvolupament professional	815.097,65	1.607.421,65
b) S.I.P.D.P.	48.155,01	167.076,78
c) Paga extra estiu	0,00	1.409.465,69
d) Complement d'atenció continuada	69.758,31	41.889,06
e) Objectius de Direcció	20.384,82	56.059,51
f) Altres Retribucions	287.415,01	331.096,33
g) Indemnitzacions Pendants	29.590,26	
<b>Total</b>	<b>1.270.401,06</b>	<b>3.613.009,02</b>

Detall dels imports pendents de pagament a 31 de desembre de 2013, pels diferents conceptes meritats al tancament de l'exercici.

Des de l'exercici 2009, es separa la part de provisió de despesa amb la provisió de Seguretat Social i retencions de l'IRPF. En el quadre anterior es mostren els imports totals. L'import en concepte d'IRPF i SS de provisions de l'exercici es de 410.633,51 euros per a l'exercici 2013 euros i va ser de 726.985,85 euros per l'exercici 2012.

- Correspon als imports a liquidar al personal en concepte de desenvolupament professional, segons s'estableix en el conveni laboral de la XHUP, i segons les acreditacions aportades al tancament de l'exercici 2013.
- D'acord amb el que estableix el conveni laboral de la XHUP correspon als imports pendents de pagament al personal de l'entitat en concepte de S.I.D.P.
- Durant l'exercici 2013 s'ha procedit a cancel·lar la provisió de la paga de juny, per modificació de les condicions que es meritaven les pagues.
- D'acord amb el que estableix el conveni laboral de la XHUP correspon als imports pendents de pagament al personal de l'entitat en concepte de complement d'atenció continuada.
- Correspon a la provisió dels imports a liquidar concepte d'objectius de direcció.
- Correspon al pagament de nomina de diferències de desembre que es va abonar al gener del 2014.



### 13.5.- DISTRIBUCIÓ DEL IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS.

La distribució dels ingressos per els exercicis 2012 i 2011, atenent a les diverses activitats realitzades, és la següent:

Concepte	Import 2013	Import 2012
Servei Català de la Salut	77.966.204,83	78.741.888,52
ICASS	2.600.262,39	2.796.027,57
ICS	123.533,72	118.293,76
Altres centres XHUP	62.048,70	513.180,33
Mútues i privats	1.699.664,63	1.331.408,08
<b>Total prestació de serveis</b>	<b>82.451.714,27</b>	<b>83.500.798,26</b>

El detall per les diverses activitats realitzades a aquest destinataris:

**a) Servei Català de la Salut:**

Al tancament de l'exercici 2013 es trobava pendent de signatura amb el CatSalut el conveni i les clàusules addicionals corresponents que preveu el sistema de compra de serveis en base poblacional de l'àmbit geogràfic de la comarca.

Mitjançant aquest sistema el CatSalut es compromet a aportar l'assignació per càpita inicial de territori en funció de la taxa de creixement de la població i del pressupost sanitari, segons l'evolució del factor corrector del territori i la població de referència de cada àmbit geogràfic.

La facturació al **Servei Català de la Salut (CatSalut)** ha estat efectuada d'acord amb els paràmetres dictats en el DOGC.

El detall de facturació en base a activitat, que serà regularitzada amb la càpita del 2012, quan el Servei Català reculli tota l'informació necessària dels diferents centres adscrits a aquest programa:





Detall de l'ingrés segons activitat per l'exercici 2013 i 2012:

Concepte	Import 2013	Import 2012
<b>Servei Català de la Salut</b>	<b>77.966.204,83</b>	<b>78.741.888,52</b>
Hospitalització Aguts Hospital Santa Caterina	15.251.365,27	16.026.928,95
Visites Consultes Externes	6.208.850,34	6.601.266,15
Urgències	3.641.308,37	3.832.146,84
Hospital De Dia	650.169,21	678.516,75
Intervencions Ambulatòries	354.093,38	371.258,30
Pròtesis	763.304,56	734.794,74
Productes Intermedis H. S.C.	492.831,27	509.563,45
Endoscòpies	259.500,80	258.228,81
Ecografies	22.671,83	23.688,14
Amniocentesis	7.623,33	7.506,65
Biòpsies	2.578,80	3.895,06
Productes Intermedis Estructura	661.336,94	700.256,48
Presó	29.636,29	31.065,29
U.F. Sida	135.358,24	141.884,95
Cribratge Mama	909.893,85	953.767,14
Drogodependències	2.233.396,97	2.358.777,81
Unitat Hematologia Oncologia	-	-
Vacunació	254.105,06	266.357,50
Pitio - Rehabilitació neurològica i muscular	56.124,71	58.830,97
Programa Absorció Urgències	433.197,19	454.085,10
CCEE Salt - Rehabilitació	43.768,90	45.879,31
Medicació Ambulatòria	4.078.555,11	3.562.353,00
Urpi	593.706,45	622.333,81
Hospitalització Parcial	667.574,85	699.754,19
Llistes D'espera	-	-
Programa Atenció Farmacèutica	96.659,36	63.538,47
Programa Prevenció Càncer Colon	123.281,60	32.306,50
Programa Pacients Crònics	282.755,76	296.535,12
Objectius Pla De Salut	61.840,85	61.840,85
<b>Total Hospital Santa Caterina</b>	<b>38.315.489,29</b>	<b>39.397.360,33</b>
Cures Pal·liatives Llarga Estada	539.508,22	500.034,08
UFISS Demències	244.881,31	256.689,01
P.A.D.E.S.	165.026,93	172.984,21
Unitat Convalescència Mòdul Sanitari i Social	1.220.037,94	1.480.735,04
PIUC - Reforç PADES	31.987,20	31.987,20
Programa Urgències Hivern	180.648,33	189.358,88
Hospital de Dia Demències	340.584,20	355.437,00
EAIA 1a. Visita Avaluació	16.688,99	13.296,15
Subaguts Sociosanitari	177.020,00	-
UFISS Cures Pal·liatives	242.475,75	254.167,45
<b>Total Sociosanitari</b>	<b>3.158.858,87</b>	<b>3.254.689,02</b>



Concepte	Import 2013	Import 2012
ABS Breda-Hostalric	1.803.382,81	1.873.700,51
Tires Reactives ABS Breda-Hostalric	26.073,08	27.330,27
Productes Intermedis ABS Breda-Host.	114.719,48	120.251,03
Salut Bucodental ABS Breda-Hostalric	5.488,60	5.753,25
Pacient Fràgil ABS Breda-Hostalric	1.935,54	2.028,87
ABS Anglès	1.511.363,72	1.567.600,84
Tires Reactives ABS Anglès	22.300,45	23.375,73
Productes Intermedis ABS Anglès	148.961,44	156.144,07
Salut Bucodental ABS Anglès	4.852,85	5.086,85
Pacient Fràgil ABS Anglès	1.935,54	2.028,87
PSAD	956.241,27	1.002.349,34
Formació Llevadores -LLIRS	41.149,31	60.776,81
ABS Cassà	4.067.232,67	3.874.822,78
Tires reactives ABS Cassà	64.676,73	64.685,24
Productes intermedis ABS Cassà	280.864,11	280.949,22
Reforç Estiu ABS Cassà	30.440,00	30.440,12
Salut Bucodental ABS Cassà	13.514,27	13.516,80
Pacient Fràgil ABS Cassà	6.761,14	6.762,90
<b>Total Primària</b>	<b>9.101.893,01</b>	<b>9.117.603,50</b>
Concert Aguts Psiquiatria	3.468.213,91	3.626.620,48
Concert Subaguts Psiquiatria	2.366.485,03	2.480.680,19
M.I.L.L.E.	3.137.617,27	3.288.953,27
Psicogeriatría Mòdul Sanitari	1.040.077,13	1.649.573,10
Centre De Dia Gironès	198.705,73	208.297,26
Centre De Dia Alt Empordà	198.705,73	208.297,26
Centre De Dia Baix Empordà	198.705,73	208.297,26
Centre De Dia Garrotxa	198.705,73	208.297,26
Centre Dia Sta. Coloma	198.705,73	208.297,26
Centre De Dia Ripoll	158.971,39	166.644,91
Centre De Dia Blanes	198.705,73	208.297,26
CSMA Girona	1.447.328,42	1.517.115,73
CSMA Figueres	690.600,79	723.900,20
CSMA Palamós	598.710,89	627.579,54
CSMA Olot	648.715,14	679.994,91
CSMA Sta. Coloma	498.877,08	522.931,95
CSMA Blanes	560.731,24	587.768,59
CSMA Retard Mental	233.093,22	244.332,51
CSMA Ripoll	293.006,31	307.134,49
CSMIJ Girona	726.526,53	761.558,22
Perifèrica Garrotxa	274.443,92	287.677,07
Perifèrica Ripoll	28.219,17	29.579,84
CSMIJ Selva	260.867,84	273.446,37
Perifèrica Alt Empordà	145.011,01	152.003,15
Programa TMG Gironès	65.040,30	68.176,42
Programa TMG SELVA	65.040,30	68.176,42
Perifèrica BAIX EMPORDÀ	269.119,73	282.096,15
Formació Professional AFIE	3.423,51	8.049,71
Formació Professional MIRS i PIRS	306.452,16	331.095,90



Concepte	Import 2013	Import 2012
Suport Presons	30.823,63	32.309,89
TMS Girona	65.040,30	68.176,42
DGAI	49.614,73	52.007,05
Suport Telefònic	48.688,67	51.036,33
TMS Selva	65.040,30	68.176,42
TMS Baix Empordà	65.040,30	68.176,42
TMS Alt Empordà	65.040,30	68.176,42
TMS La Garrotxa	43.988,51	46.109,56
TMS Ripoll	21.051,78	22.066,86
Urgències Psiquiàtriques a Domicili	155.399,26	162.892,31
Urgències Psiquiàtriques	117.370,21	123.029,56
Suport Especial Font de l'Abella	97.705,07	102.416,22
Suport Comunitari Reinserció Laboral	38.848,87	40.722,09
HD Adults	767.527,88	801.855,21
Ludopaties	56.418,25	59.138,62
Programa Suport Especialitzat CSMIJ	48.852,54	51.208,10
Programa Suport CD i AP B.E.	49.444,18	51.828,30
Justícia juvenil	108.102,07	113.314,54
Unitat Trastorns Alimentaris	356.325,73	373.507,06
Integració Neuropsiquiatria	46.928,00	49.190,78
Unitat de Patologia Dual	685.335,36	747.663,88
Coordinació Terciària	471.796,61	494.545,76
Programa Trastorns Maltractaments	46.183,92	48.410,82
Programa Salut i Escola Girona i Gironès	159.301,71	166.982,95
Programa Integració Assistencial Salut Mental	-	-
<b>Total Xarxa de Salut Mental</b>	<b>22.138.674,85</b>	<b>23.797.814,25</b>
Política Retributiva VIé Conveni	719.623,24	754.322,06
Política Retributiva VIIé Conveni	3.356.633,87	3.518.484,08
<b>Total RETRIB</b>	<b>4.076.257,11</b>	<b>4.272.806,14</b>
DMA	- 128.187,86	-
Desplaçats	-	-
Regularitzacions CatSalut	1.498.479,95	- 1.098.384,72
Regularitzacions CatSalut 2011	- 195.260,39	-
<b>Total Regularitzacions</b>	<b>1.175.031,70</b>	<b>- 1.098.384,72</b>

b) ICASS :

Pel que fa als ingressos procedents de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, es troben regulats mitjançant els següents convenis de col·laboració:

- Conveni per l'atenció de persones amb retard mental i greus de conducta signat en data 17 de maig de 2005.



- Conveni de col·laboració entre l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya i l'Institut d'Assistència Sanitària (IAS) per la valoració del grau i nivell de la dependència.
- Conveni de col·laboració pel programa d'ajuts per a l'accés als habitatges amb serveis comuns per a persones amb serveis comuns per a persones amb disminució derivada de malaltia mental (pisos amb suport).
- Programa vida als anys.
- Residència Til·lers.

Concepte	Import 2013	Import 2012
<b>ICASS</b>	<b>2.600.262,39</b>	<b>2.796.027,57</b>
Llar Residència	502.840,40	527.902,93
Pisos Benestar Social	265.740,70	270.127,25
Programa PRODEP	385.019,40	515.864,62
Retard Mental i Trastorns de conducta	267.786,40	272.387,01
Mòdul Social Psicogeriatría	118.768,84	230.813,88
Mòdul Social PADES	26.490,12	26.926,56
Mòdul Social Hospital de Dia	36.871,46	27.079,37
Residència Til·lers	996.745,07	924.925,95

**c) Mútues i Privats:**

Detall de Mútues i Privats pels exercicis 2013 i 2012.

Concepte	Import 2013	Import 2012
<b>Mútues i Privats</b>	<b>1.699.664,63</b>	<b>1.962.882,17</b>
Accidents De Trànsit	231.483,32	242.939,74
Accidents De Treball	35.336,44	27.531,17
Asseguradores Privades	243.820,28	241.892,39
Altres Privats	1.189.024,59	1.450.518,87



#### 14.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

##### 14.1.- Provisions reconegudes

Les provisions reconegudes, presenta la següent composició pels exercicis 2013 i 2012:

##### *Exercici 2013:*

Concepte	Saldo 31.12.2012	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2013
Provisions per jubilacions del personal	126.859,77	3.310,48		130.170,25
Provisió guàrdies presència física	348.424,58		-348.424,58	0,00
Provisió Premi de Fidelització	916.832,00	204.792,88	-33.205,02	1.088.419,86
Provisió Paga Extraordinària RD 20/2012	216.246,79			216.246,79
<b>Total</b>	<b>1.608.363,14</b>	<b>208.103,36</b>	<b>-381.629,60</b>	<b>1.434.836,90</b>

##### *Exercici 2012:*

Concepte	Saldo 31.12.2011	Altes	Baixes	Saldo 31.12.2012
Provisions per jubilacions del personal	135.758,47	4.023,06	-12.921,76	126.859,77
Provisió guàrdies presència física	320.700,50	27.724,08		348.424,58
Provisió Premi de Fidelització	737.231,48	191.902,94	-12.302,42	916.832,00
Provisió Paga Extraordinària RD 20/2012	0	216.246,79		216.246,79
<b>Total</b>	<b>1.193.690,45</b>	<b>439.896,87</b>	<b>-25.224,18</b>	<b>1.608.363,14</b>

- *Jubilacions del Personal*

El conveni col·lectiu al que està subjecte l'Institut d'Assistència Sanitària inclou un acord que estableix el compromís de pagar un premi de jubilació als empleats que es jubilin anticipadament. Aquest compromís es farà efectiu en el moment en que el treballador decideix jubilar-se, i varia en funció de l'edat de l'empleat. A 31 de desembre de 2013 es troba dotada una provisió per aquest concepte per import de 130.170,25 euros aquesta dotació s'incrementa respecte el 2012, en la mesura de les noves incorporacions compleixin els requisits per obtenir el premi, i es redueix en la mesura que es faci efectiu el premi.





- **Guàrdies Presència Física**

Al tancament de l'exercici 2010 teníem una provisió destinada a fer front a la reclamació judicial en concepte de guàrdies de presència física, d'un col·lectiu que havia presentat denuncia en concepte del diferencial de cobrament de les hores guàrdies que superen la jornada ordinària.

Com a conseqüència de la sentència del Tribunal Suprem de 23 de març de 2011, en la que desestimà els recursos de cassació interposats per la UCH i CHC, contra la Sentència dictada el dia 19 d'octubre de 2009 per la Sala del Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, en relació al conflicte col·lectiu instat per ambdues entitats en relació a la retribució de les guàrdies mèdiques, regulada a l'article 37.13 i Annexa 3 del VII è CONVENI COL·LECTIU DE LA XHUP, i comunicada en data 12 d'abril de 2011 de la reafirmació de la sentència del tribunal suprem, es confirma que les hores realitzades en servei de guàrdia de presència que excedeixin d'una jornada anual de 1.826 hores i 27 minuts, han de ser retribuïdes com a hores ordinàries de treball segons Conveni, per aquest motiu s'ha realitzat una provisió per a fer front a les possibles carregues que es derivin d'aquesta sentència.

Al exercici 2013 s'ha dictat sentència a favor del metges, s'ha pagat 203 mil en concepte de hores guàrdies aquesta sentència no ha estat recorreguda. Al any 2012 es va aprovisionar les hores guàrdies per l'exercici 2012, i com que no s'ha denunciat s'ha cancel·lat aquesta provisió. Durant l'exercici 2013 no s'ha fet cap provisió perquè les condicions del conveni-pacte signat per 2013-2014 inclouen les condicions de les hores guàrdies i per tant no son reclamables.

Situació de Guàrdies durant el 2013:

<b>DETTALL IMPORTS GUÀRDIES:</b>	
Guàrdies provisionades al 2012	70.999,56
Guàrdies 2005-2012 Ginecòlegs (demandes)	277.425,02
Total Pagades per sentència acceptada	-203.308,00
Diferencial regularitzat (Excés de provisions)	-145.116,58
<b>Total provisió de guàrdies 2013</b>	<b>0,00</b>

- **Premi de Fidelització**

Al tancament de l'exercici 2013, segons estableix el VIIè Conveni Col·lectiu de la XHUP, al qual es troba acollit el personal de l'entitat, referent a que els treballadors que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat a un premi de fidelització que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any, o a substituir aquest premi per una compensació en metàl·lic equivalent a l'import d'una mensualitat de la retribució anual fixa. Durant l'exercici 2013 s'ha fet un recàlcul d'aquest premi que s'estava meritant en 26 anys en comptes de 25 tal i com marca el conveni, s'ha recalculat el muntant que hauria d'estar aprovisionat amb la modificació de l'any.



- **Paga Extraordinària Desembre del 2012 Meritada.**

Segons es detalla en la nota 4.9 d'aquesta memòria, en base al Reial decret llei 20/2012, s'ha realitzat la supressió de la paga de desembre, quantificada en 2.818.931,38 euros. En opinió de la direcció es considera probable que s'hagi de fer front al pagament pels imports meritats de la paga extraordinària amb anterioritat a la publicació del RDLI 20/2012, sent l'import estimat d'aquesta contingència de 216.246,79 euros.

Tot i que l'entitat està adherida al conveni Xhup, en la que les pagues extraordinàries es meriten anualment, existeix un pacte d'empresa anterior i vigent a la data en la que els treballadors meritant les pagues semestralment; per aquest motiu la xifra que s'ha aprovacionat correspon a 14 dies. Des de 1 de juliol del 2012 fins a l'entrada en vigor de la llei que va ser el 15 de juliol del 2012.

Hi ha interposada Demanda de conflicte col·lectiu formulada pels sindicats amb implantació al sector, oposant-se a la decisió de la Corporació de no abonar la paga extra de desembre de l'any 2012 en aplicació del Real Decret-Llei 20/2012.

Segons el nostre criteri, i tenint en compte que alguna resolució judicial ja ha resultat favorable pels interessos dels treballadors, es considera força probable que la sentència que s'arribi a dictar sigui parcialment estimatòria, al menys en allò que fa referència a la part meritada en el moment de la publicació del Real Decret-Llei (juliol 2012).

L'import meritat fins a la data de l'entrada en vigor del citat RD es el que correspon a 1/6 part de la paga de desembre, ja que la paga de desembre merita semestralment. L'import meritat fins a l'entrada en vigència es de 216.246,79 euros. L'Institut d'Assistència té provisionada aquesta quantitat.

#### **14.2.- Garanties compromeses amb tercer i altres passius contingents**

No existeixen garanties compromeses amb tercers.

#### **14.3.- Litigis pendents**

A 31 de desembre de 2013 es troben en curs els següents litigis:

- En data 15 de gener del 2013 es va presentar demanda en el Jutjat de lo Social numero 3 de Girona per acomiadament improcedent. Es va dictar sentència el 18 de març del 2014 dictant que l'Institut ha de liquidar 13.366,53 euros per aquest acomiadament improcedent.
- Demanda de conflicte col·lectiu formulada pel Sindicat de metges de Catalunya amb implantació al sector, oposant-se a la decisió de no abonar la paga extra de desembre de l'any 2012 en aplicació del Real Decret-Llei 20/2012. En data 6 de març del 2013 s'ha celebrat judici al Jutjat Social numero 1 de Barcelona. El numero de procediment 750/2013., està pendent de dictar sentència.



- En data de 25/01/2007 es va fer emplaçament a l'I.A.S. de demanda de reclamació de quantitat interposada pel Sr. Francesc Xavier Ymbert Rosa i altres (14) per la que es reclama la quantitat total de 72.251'68 euros, en les actuacions 48/2007 del Jutjat Social nº1 de Girona. Acumulació d'aquestes actuacions amb les que a continuació es relacionen:
  - Demanda de reclamació de quantitat a instàncies de Sindicat de Metges de Catalunya davant Jutjat Social nº1 de Girona, actuacions 901/2007. Judici previst pel proper dia 5/7/12. Procediment que havia estat arxivat provisionalment per estar pendent de resolució de conflicte col·lectiu davant el tribunal suprem.
  - Demanda interposada en data 27/1/10 per la Sra. Carmen Teresa Pajuelo Loreto en matèria de Reconeixement de Dret i Reclamació de Quantitat, Autos 153/2010 del Jutjat Social nº 3 de Girona. S'acumulen les actuacions a les de Xavier Ymbert i altres.
  - Sentència notificada el 16/11/12 que estima les pretensions dels treballadors. Desarxiu de les actuacions i judici celebrat amb Sentència de data 18/10/12 estimant les pretensions de la part actora, condemnant a l'IAS a pagar una quantitat aproximada de 200.000 euros. S'ha presentat Recurs de Suplicació davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya i estem pendent de Sentència. La opinió es que el tribunal confirmarà la Sentència d'instància, tot i existir arguments favorables a la revocació. Amb data 2/12/2013 ens notifiquen Sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya que confirma la d'instància, que queda pendent de pagament.
- Demanda de Reclamació de Quantitat interposada pel Sr. Mhamed Azeroual, Autos 409/2010 del Jutjat Social nº 2 de Girona. Procediment en arxiu provisional fins que no es resolgui expedient de recàrrec de prestacions a instància del treballador, arxivada provisionalment. La nostra opinió es que no hi haurà Sentència condemnatòria per l'IAS.
- Reclamació de conflicte col·lectiu a instàncies d'Albert Toy i altres davant el TLC el passat dia 21/01/2011 en matèria de salaris per oposició a la reducció salarial del 5%. Assistència a la mateixa amb resultat de sense acord. A 31/12/2011 no constava l'admissió a tràmit de la reclamació judicial. Arxivat provisionalment per litispèndència la reclamació judicial que es segueixen com a conflicte col·lectiu nº 53/2012 del Jutjat Social nº 1 de Girona. La nostra opinió és que no s'admetrà la reclamació. L'IAS ja disposa d'una resolució judicial ferma que resol favorablement aquesta qüestió. En data 10/3/2014 s'ordena arxivar les actuacions.
- Reclamació de conflicte col·lectiu a instàncies de Fina Escandell i altres davant el TLC el passat dia 25/05/2011 en matèria de salaris per oposició a la reducció salarial del 5%. Assistència a la mateixa amb resultat de sense acord. Arxivat provisionalment per litispèndència la reclamació judicial que es segueixen com a conflicte col·lectiu nº 81/2012 del Jutjat Social nº 2 de Girona. La nostra opinió és que no s'admetrà la reclamació. L'IAS ja disposa d'una resolució judicial ferma que resol favorablement aquesta qüestió.
- Demanda interposada pel col·lectiu de Metges en matèria de reconeixement de dret i quantitat, reclamant conta la reducció del 5% dels seus salaris reduït per efecte del Decret Llei 3/2010, davant el Departament d'Empresa i Ocupació de la Generalitat de Catalunya. Conciliació celebrada el passat dia 21/07/2011 amb resultat sense avenença. En posterioritat a 31/12/2011 s'ha rebut procediments judicials de reconeixement de dret davant el Jutjat Social nº 3 de Girona, actuacions 1063/2011. En un principi es va assenyalar la data de judici pel proper 18/9/12 però es va suspendre i s'ha tornat a assenyalar pel dia 4/6/13 a les 10.00h. La nostra opinió és aquesta reclamació no prosperarà. El judici es va tornar a suspendre perquè estem



pendents de la Sentència del Suprem i ja tenim nova data prevista pel proper dia 4/06/2014 a les 9.30h.

- Demanda interposada pel Sr. Josep Inglada Esturch Davant el Jutjat Social nº 2 de Girona en matèria de Reclamació de Dret i Quantitat, per import de 2.428,13 euros en concepte de diferències en el preu de l'hora extraordinària. Judici previst per el proper 13/6/13 a les 9.55h. Amb data 29/05/2013 vàrem presentar un escrit conjunt sol·licitant la suspensió i arxiu provisional del mateix ja que es va interposar una demanda de conflicte col·lectiu davant el TSJC que en aquest moment està pendent de resolució del Tribunal Suprem, pels mateixos fets objecte de reclamació en aquesta litis.
- Procediment contenciós administratiu a instàncies del Sr. Xavier Duque Fernandez davant el Jutjat Contenciós Administratiu nº 2 de Girona. Recurs nº 245/2012 en el que reclama l'anul·lació de la convocatòria interna de dos llocs de treball de mossos de magatzem. Sentència estimatòria anul·lant el procés de selecció en data de 18/12/2013. Interposat recurs d'apel·lació en data 13/02/2014, pendent de resolució. Sense quantia.

#### **15.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.**

Les operacions globals de l'**Institut d'Assistència Sanitària** es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

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

#### **16.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS PENDENT**

D'acord amb que es detalla a la nota 2.4., com a conseqüència de la Instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, es va procedir a reclassificar durant l'exercici 2009, com a subvencions de capital aquelles aportacions de capital rebudes pel finançament de diverses inversions en infraestructures sanitàries i la corresponent càrrega financera coberta per aquestes aportacions.





La variació produïda durant l'exercici 2013 i 2012 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31.12.2012	Altes de l'Exercici	Modificació de Conveni	Sanejaments de l'Exercici	Saldo 31.12.13
<b>Subvencions diverses</b>					
Abonament inversió MMS	7.513,31			-3.756,71	3.756,60
Subvenció Ordinadors		4.576,61			4.576,61
Indemnització Incendi		20.428,43			20.428,43
Indemnització Robatori		82.267,63		-13.453,14	68.814,49
Subvenció Club Rotari	7.282,60			-3.495,65	3.786,95
Subvenció Ordinadors	2.932,75			-977,58	1.955,17
Part Natural	32.666,64			-22.666,60	10.000,04
<b>Total Subvencions diverses</b>	<b>50.395,30</b>	<b>107.272,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.349,68</b>	<b>113.318,29</b>
<b>Aportacions de capital</b>					
Aportacions Parc Hospitalari	63.581.409,88	3.711.402,08			67.292.811,96
Aportacions Primària	6.896.940,41	200.000,00			7.096.940,41
Aportacions Primària pendents	-1.800.000,00				-1.800.000,00
Amortització cost de construcció i equipaments	-12.432.525,60			-1.726.519,39	-14.159.044,99
Cost financer	-7.509.387,12			-57.049,29	-7.566.436,41
Cessió d'us CAPs - traspassades a aportacions -	-4.341.827,05				-4.341.827,05
<b>Total Aportacions Capital</b>	<b>44.394.610,52</b>	<b>3.911.402,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.783.568,68</b>	<b>46.522.443,92</b>
<b>Total</b>	<b>44.445.005,82</b>	<b>4.018.674,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.827.918,36</b>	<b>46.635.762,21</b>

Les aportacions patrimonials per desenvolupar la construcció del Parc Hospitalari "Martí i Julià" foren aprovades en data 1 d'agost de 2001 pel Govern de la Generalitat de Catalunya, havent estat modificades en posterioritat. Segons acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 16 de novembre de 2004, es va aprovar l'import definitiu a aportar pel Servei Català de la Salut pel finançament de les esmentades inversions per un import total de 89.711.182,76 €.

En data 18 d'octubre de 2006 es va formalitzar un acord entre el Departament de Salut, el Servei Català de la Salut i l'Entitat, mitjançant el qual es modifica la clàusula sisena del conveni de 12 de novembre de 2001, consistent en minorar l'aportació de l'exercici 2006 en l'import de 4.957.792,33 €, i incrementar l'aportació corresponent a l'exercici 2007 per aquest mateix import.

Les aportacions patrimonials per atenció primària foren aprovades per la Comissió de Govern per a Assumptes Econòmics de la Generalitat de Catalunya en data 30 d'abril de 2002, mitjançant el qual s'autoritzava al Servei Català de la Salut per a la realització de despeses amb un abast plurianual per un import total de 6.037.247,70 €, a l'objecte de finançar les oportunes aportacions de capital, el pla d'inversions en atenció primària de l'Institut d'Assistència Sanitària.

Amb data 4 de novembre de 2009 s'ha modificat el conveni de col·laboració de 23 d'octubre de 2001 entre el Departament de Salut, el CatSalut i l'IAS per el desenvolupament de les inversions relatives a la construcció i equipament de diversos centres d'atenció primària, adequant el calendari de les





aportacions a les necessitats de finançament del cost de les inversions i les despeses financeres, el que ha comportat un augment de 859.692,66 en les aportacions previstes.

Les aportacions patrimonials compromeses pel Servei Català de la Salut, es presenten en el quadre següent:

Anualitat	Atenció Primària	Parc Hospitalari	Total	Cobrat	Pendent de Cobrament
1997	0,00	576.971,62	576.971,62	576.971,62	0,00
1998	0,00	1.502.530,26	1.502.530,26	1.502.530,26	0,00
1999	0,00	601.012,10	601.012,10	601.012,10	0,00
2000	0,00	5.409.108,94	5.409.108,94	5.409.108,94	0,00
2001	0,00	2.452.129,39	2.452.129,39	2.452.129,39	0,00
2002	603.724,77	2.854.807,50	3.458.532,27	3.458.532,27	0,00
2003	603.724,77	0,00	603.724,77	603.724,77	0,00
2004	603.724,77	5.833.349,37	6.437.074,14	6.437.074,14	0,00
2005	603.724,77	10.180.890,95	10.784.615,72	10.784.615,72	0,00
2006	603.724,77	4.957.792,34	5.561.517,11	5.561.517,11	0,00
2007	603.724,77	9.210.675,17	9.814.399,94	9.814.399,94	0,00
2008	603.724,77	4.133.192,89	4.736.917,66	4.736.917,66	0,00
2009	270.867,02	4.004.191,98	4.275.059,00	4.275.059,00	0,00
2010	200.000,00	6.455.331,69	6.655.331,69	3.558.401,43	3.096.930,26
2011	200.000,00	4.421.548,29	4.621.548,29	4.621.548,29	0,00
2012	200.000,00	4.084.807,65	4.284.807,65	4.284.807,65	0,00
<b>2013</b>	<b>200.000,00</b>	<b>3.711.402,08</b>	<b>3.911.402,08</b>	<b>442.616,36</b>	<b>3.468.785,72</b>
2014	200.000,00	3.590.096,65	3.790.096,65		3.790.096,65
2015	200.000,00	3.509.947,40	3.709.947,40		3.709.947,40
2016	200.000,00	3.413.013,24	3.613.013,24		3.613.013,24
2017	200.000,00	3.304.356,05	3.504.356,05		3.504.356,05
2018	200.000,00	3.157.040,92	3.357.040,92		3.357.040,92
2019	200.000,00	3.048.136,19	3.248.136,19		3.248.136,19
2020	200.000,00	2.900.713,75	3.100.713,75		3.100.713,75
2021	200.000,00	2.649.612,34	2.849.612,34		2.849.612,34
<b>Total</b>	<b>6.896.940,41</b>	<b>95.962.658,76</b>	<b>102.859.599,17</b>	<b>69.120.966,65</b>	<b>33.738.632,52</b>

No s'ha modificat el conveni signat en data 4 de novembre de 2009, i el diferencial que es va deixar de percebre durant l'exercici 2010, al no haver estat modificat el conveni es considera com un pendent de cobrament, fins que hi hagi una modificació de conveni.

El total pendent de cobrament per part del Servei Català de la Salut en concepte d'Aportacions al Parc Sanitari es de 3.096.930,26 de l'exercici 2010, i 3.468.785,72 de l'exercici 2013.

#### 17.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Des de la data del tancament de l'exercici, fins a la de la formulació dels presents Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet, que per la seva importància requereixi la modificació dels mateixos.



## 18.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'Institut d'Assistència Sanitària es una empresa pública de la Generalitat de Catalunya. Totes les entitats que depenguin de la Generalitat i tinguin relacions comercials amb l'IAS seran tractades com a parts vinculades.

El detall dels ingressos amb les entitats vinculades per als exercicis 2013 i 2012:

### Exercici 2013

<i>Entitat</i>	<i>Facturació 2013</i>	<i>Saldo a 31.12.2013</i>
Institut Català de la Salut	124.093,07	25.355,91
Hospital Universitari de Girona Dr. Josep Trueta	363.316,04	363.403,68
Consorti Sant Gregori, Girona	7.291,65	-208,35
Universitat Autònoma de Barcelona	1.050,00	0,00
Residència Geriàtrica Puig d'en Roca-Icass	64.949,10	35.972,79
Llar Infantil-Departament de Justícia	0,00	120,19
IES Serrallarga de Blanes	0,00	234,37
IES Castelló d'Empúries	0,00	516,69
Sistema d'Emergències Mèdiques SA	266.963,21	66.082,41
Centre d'educació Especial Palau	51.840,00	19.440,00
IES Escola d'Hosteleria i Turisme	118,49	0,00
Servei Català de la Salut- ACTIVITAT-	78.691.526,15	26.267.621,68
Servei Català de la Salut- APORTACIÓ EN CAPITAL-	3.911.402,08	3.468.785,72
Institut Català d'Assistència Social	2.600.262,39	596.005,60
Institut Català d'Oncologia	62.374,70	23.702,84
<b>TOTAL</b>	<b>86.145.186,88</b>	<b>30.867.033,53</b>

### Exercici 2012

<i>Entitat</i>	<i>Facturació 2012</i>	<i>Saldo a 31.12.2012</i>
Institut Català de la Salut	118.293,76	118.293,76
Universitat Autònoma de Barcelona	600,00	600,00
Residència Geriàtrica Puig d'en Roca-Icass	83.378,45	47.532,64
Llar Infantil-Departament de Justícia	0,00	120,19
IES Serrallarga de Blanes	0,00	234,37
Generalitat de Catalunya- Departament de Salut	0,00	6.000,00
Servei Català de la Salut- ACTIVITAT-	83.026.696,17	28.556.892,23
Servei Català de la Salut- APORTACIÓ EN CAPITAL-	4.284.807,65	200.000,00
Institut Català d'Assistència social	2.808.320,57	741.725,58
Institut Català d'Oncologia	530.218,97	530.218,97
Fundació Universitat de Girona	420,00	0,00
IES Castelló d'Empúries	0,00	516,69
Centre d'educació Especial Palau	54.000,00	10.800,00
Hospital Universitari de Girona Dr. Josep Trueta	4.567,54	4.655,18
<b>TOTAL</b>	<b>90.911.303,11</b>	<b>30.217.589,61</b>



**INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT**

La facturació de l'ICS correspon a la facturació per part de l'IAS dels productes intermedis peticionats i realitzats. Les tarifes que s'han aplicat són les de l'Institut Català de Finances aprovades pel Govern de la Generalitat i publicades al DOGC.

**HOSPITAL UNIVERSITARI DE GIRONA DR. JOSEP TRUETA**

La facturació de l'Hospital Dr. Josep Trueta correspon a les factures de regularització de:

- Conveni de col·laboració entre IAS i ICS per a la provisió de proves diagnòstiques de laboratori clínic. L'any 2007 es va formalitzar un conveni de col·laboració relatiu a la realització de proves analítiques, per part de l'Hospital Universitari de Girona Dr. Josep Trueta, a través del laboratori ICS Girona, segons la demanda de l'IAS amb el pagament de les despeses derivades de personal i altres.
- Conveni addicional al Conveni Marc entre IAS i ICS de 2006 amb l'objecte de definir, establir i instrumentar les actuacions conjuntes per a la reorganització de l'equip directiu entre l'ICS Gerència Territorial de Girona i l'IAS que contempla una estructura unificada i simplificada entre ambdues entitats.

**CONSORCI SANT GREGORI**

La facturació correspon al conveni de col·laboració entre IAS i el Consorci Sant Gregori, on l'IAS dona suport i atenció psiquiàtrica al Centre, mitjançant la valoració, el seguiment i les pautes tan a nivell d'atenció directa com a nivell farmacològic, entre d'altres.

**UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA**

Correspon al servei de tasques de la unitat de docència de l'IAS.

**RESIDÈNCIA GERIÀTRICA PUIG D'EN ROCA**

L'IAS factura el subministraments urgent de fàrmacs servits per la farmàcia de l'IAS. La tarifa que s'aplica és l'import comercial de cost del producte sense descomptes.

**LLAR INFANTIL – DEPARTAMENT DE JUSTÍCIA**

L'IAS factura el subministraments urgent de fàrmacs servits per la farmàcia de l'IAS. La tarifa que s'aplica és l'import comercial de cost del producte sense descomptes.



**IES SERRALLONGA DE BLANES - IES CASTELLÓ D'EMPURIES - IES ESCOLA D'HOTELERIA I TURISME**

La facturació de tots ells correspon a la formació que des dels CAS es realitzen a diferents Instituts a petició d'AMPA's, del mateix Institut o d'Educació.

**SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES SA**

La facturació correspon al Conveni de col·laboració entre l'IAS i el SEM per la prestació de serveis assistencials d'emergència de la base ubicada a Arbúcies.

**CENTRE D'EDUCACIÓ ESPECIAL PALAU**

Correspon a l'assistència sanitària que l'IAS presta als usuaris del Centre.

**SERVEI CATALÀ DE LA SALUT**

L'IAS com a empresa pública de la Generalitat té com a client dels seus serveis l'activitat que li compra el CatSalut. Es formalitza mitjançant les clàusules i la càpita.

L'IAS rep del CatSalut aportacions al Fons Patrimonial en base a dos convenis de finançament a llarg termini per la construcció de tres CAP's de Primària i per la construcció dels edificis del Parc Hospitalari Martí i Julià.

**ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA – ICASS**

L'IAS presta serveis sociosanitaris i per tant, correspon als contractes establerts amb l'ICASS en concepte de Llar amb suport, Llar Residència, Hospital de Dia, Retard mental, Llargada, Mòduls socials i PRODEP. Els imports són d'acord amb els contractes i els aprovats oficialment per l'ICASS.

**INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA**

La facturació de l'ICO correspon a la facturació per part de l'IAS dels productes intermedis peticionats i realitzats, principalment TAC's.

Les tarifes que s'han aplicat són les de l'Institut Català de Finances aprovades pel Govern de la Generalitat i publicades al DOGC.



## 18.2 Despeses amb parts vinculades.

La despesa generada per les parts vinculades es la realitzada per la contractació de les bases als diferents hospitals i altres centres assistencials que pertanyen a Servei Català de la Salut o bé a d'Institut Català de la Salut.

El detall de les despeses per entitat més significatives durant els exercicis 2010 i 2009 han estat:

### Exercici 2013:

<i>Entitat</i>	<i>Despesa 2013</i>	<i>Saldo a 31.12.2013</i>
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya	295.220,80	239.745,80
Banc de Sang i Teixits	279.228,34	126.819,73
Agència Catalana de l'Aigua	3.565,95	0,00
Institut Català d'Oncologia	31.841,09	13.267,08
Universitat de Girona	5.370,00	2.970,00
Consorti Sanitari del Maresme	3.151,91	57,52
Fundació Universitat de Girona Innovació i Formació	10.873,50	0,00
Agència Catalana de Certificacions	0,00	300,00
Consorti Sanitari de Terrassa	1.155,90	0,00
ICS Girona - Atenció Primària	29.097,53	15.125,00
Corporació Sanitària Parc Taulí	1.507,60	0,00
Hospital Clínic i provincial de Barcelona	380,00	0,00
Hospital Universitari de Girona Dr. Josep Trueta	254.306,19	534.168,88
Institut Diagnòstic per la Imatge	704,00	554,00
Servei Català de la Salut	108.127,40	259.015,03
<b>TOTAL</b>	<b>1.024.530,21</b>	<b>1.192.023,04</b>





*Exercici 2012:*

<i>Entitat</i>	<i>Despesa 2012</i>	<i>Saldo a 31.12.2012</i>
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Generalitat de Catalunya	70.959,02	15.533,19
Banc de Sang i Teixits	336.389,27	151.798,89
Agència Catalana de l'Aigua	10.341,68	0,00
Institut Català d'Oncologia	31.842,16	13.267,15
Universitat de Girona	4.560,00	0,00
Institut d'Estudis de la Salut	920,00	0,00
Fundació Universitat de Girona Innovació i Formació	11.000,00	0,00
ICS Girona - Atenció Primària	2.500,00	0,00
Corporació Sanitària Clínic	571,00	0,00
Hospital Universitari de Girona Dr. Josep Trueta	681.502,93	1.026.053,24
Institut Diagnòstic per la Imatge	499,00	109,00
Servei Català de la Salut	0,00	1.276.554,11
<b>TOTAL</b>	<b>1.151.085,06</b>	<b>2.483.315,58</b>

**CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

És una empresa pública que té com a objectiu la planificació tècnica, implantació, explotació i manteniment de la ret de telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya (100%).

L'IAS té contractada una part de la telefonia amb aquest centre i les tarifes són les que tenen aprovades anualment.

L'any 2013 l'IAS ha realitzat una inversió de 222.641,66 euros corresponent a la implantació del SAP-ARGOS assistencial.

**BANC DE SANG I TEIXITS**

És una empresa pública que garanteix la qualitat de la donació i la transfusió de la sang, assumeix l'hemovigilància a tot Catalunya i és el laboratori de referència per a les aplicacions diagnòstiques dels hospitals i l'atenció primària.

L'IAS li compra els serveis d'estudis específics i d'assessorament. Les tarifes són les que tenen aprovades com a empresa pels serveis que ofereixen.



**AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA**

És una empresa pública de la Generalitat de Catalunya adscrita al Departament de Medi Ambient i Habitatge.

L'IAS paga el cànon d'aigua corresponent a la normativa aprovada per l'Agència, així com les tarifes que aquesta entitat factura.

**INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA**

És una empresa pública adscrita al Servei Català de la Salut i que té un conveni signat amb l'IAS amb l'objectiu de donar suport hematològic.

L'import del suport s'especifica en el conveni i s'actualitza anualment.

**UNIVERSITAT DE GIRONA**

La Universitat de Girona col·labora amb l'IAS alhora de realitzar formació interna.

**CONSORCI SANITARI DEL MARESME**

La facturació del Consorci correspon a la dels productes intermedis peticionats i realitzats. Les tarifes que s'han aplicat són les aprovades anualment per l'entitat.

**FUNDACIÓ UNIVERSITARIA DE GIRONA INNOVACIÓ I FORMACIÓ**

La Fundació col·labora amb l'IAS alhora de realitzar formació interna i de potenciar la innovació.

**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA**

La facturació del Consorci correspon a la dels productes intermedis peticionats i realitzats. Les tarifes que s'han aplicat són les aprovades anualment per l'entitat.



### ICS GIRONA – ATENCIÓ PRIMÀRIA

La facturació correspon a:

- Conveni de col·laboració del 2010 entre ICS-Atenció Primària i IAS per la implantació del *programa pacient expert*. L'ICS té registrat el Programa Pacient Expert per "l'Oficina Espanyola de Patentes y Marcas" amb el número 2805529/2, mitjançant Resolució de 21 de maig de 2008. El compromís és el de facilitar l'assessorament per a la implantació del projecte, la formació dels professionals participants i els materials o documentació del Programa Pacient Expert ICS. L'ICS facilita a l'IAS l'accés a la base de dades específica, les xifres comparatives de referència a nivell global del territori i de Catalunya. L'IAS per aquest servei ha abonat a l'ICS l'any 2013 l'import de 2.500,00 euros.
- Conveni de col·laboració del 2013 entre ICS i IAS per l'establiment d'un *projecte de millora de l'ús racional del medicament als dispositius d'atenció primària* de l'IAS. L'IAS per aquest servei ha abonat a l'ICS l'any 2013 l'import de 2.352,53 euros.
- Conveni de col·laboració del 2013 entre ICS i IAS per la implantació del programa *ECAP als dispositius d'atenció primària* de l'IAS. L'IAS per aquest concepte ha abonat a l'ICS l'any 2013 l'import de 9.120,00 euros en concepte de formació (ICS-Girona) i 15.125,00 euros en concepte d'utilització del programa (ICS-Centre Corporatiu).

### CORPORACIÓ SANITÀRIA PARC TAULÍ

La facturació de la Corporació correspon a la dels productes intermedis peticionats i realitzats. Les tarifes que s'han aplicat són les aprovades anualment per l'entitat.

### HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIAL DE BARCELONA

La facturació de l'Hospital Clínic correspon a la dels productes intermedis peticionats i realitzats. Les tarifes que s'han aplicat són les aprovades anualment per l'entitat.

### HOSPITAL UNIVERSITARI DE GIRONA DR. JOSEP TRUETA

Hospital adscrit a l'Institut Català de la Salut. És l'Hospital de referència de la Regió Sanitària de Girona i l'IAS manté varis convenis de col·laboració assistencial amb urologia, laboratori, proves i productes intermedis.



- Acord entre ICS i IAS l'any 2008 per l'aplicació addicional pel desplegament de l'acord marc de col·laboració entre ambdues entitats per l'establiment d'un dispositiu assistencial de gestió compartida en l'àmbit de *l'especialitat d'urologia*. La quantitat assignada i abonada el 2013 és de 96.504,53 euros.
- Conveni addicional al Conveni Marc entre IAS i ICS de 2006 amb l'objecte de definir, establir i instrumentar les actuacions conjuntes per a la reorganització de l'equip directiu entre l'ICS-*Gerència Territorial de Girona i l'IAS* que contempla una estructura unificada i simplificada entre ambdues entitats. L'IAS per aquest concepte ha realitzat una factura a l'ICS per import de 144.613,84 euros.
- Pròrroga i Modificació per a l'exercici 2013 del Conveni de col·laboració entre IAS i ICS per a la provisió de *proves diagnòstiques de laboratori clínic*. L'any 2007 es va formalitzar un conveni de col·laboració relatiu a la realització de proves analítiques, per part de l'Hospital Universitari de Girona Dr. Josep Trueta, a través del laboratori ICS Girona, segons la demanda de l'IAS amb el pagament de les despeses derivades de personal i altres. L'import que l'IAS ha d'abonar per aquest concepte a l'ICS és de 142.629,54 euros, però al llarg de l'exercici 2013 l'ICS ha realitzat factures a l'IAS per import de 275.933,28 euros. Per tant, l'import a regularitzar a favor de l'IAS és de 133.303,78 euros.
- Conveni marc de col·laboració entre l'ICS i l'IAS de 2006 per definir actuacions conjuntes per a la realització d'activitats de prestació de serveis.
  - *Cirurgia Plàstica*: acord de col·laboració, dins del conveni marc. L'IAS cedeix el 60% de dedicació d'una facultativa perquè realitzi activitat a l'Hospital Dr. Trueta de cirurgia plàstica.
  - *Ampliació CAP Platja d'Aro*: actualment l'IAS i l'ICS comparteixen espai d'assistència a Platja d'Aro. Donada la necessitat d'ampliació d'espais d'ambdues entitats i dins del marc de col·laboració entre ICS i IAS es va acordar que l'IAS ampliava el contracte a partir de 1 de maig de 2010 d'un altre local a Platja d'Aro i el cost repercutiria íntegrament a l'ICS.
  - *Psicòloga ASSIR*: acord de col·laboració, dins del conveni marc. L'IAS cedeix des del març del 2010 el 7% de dedicació d'una psicòloga perquè doni suport a l'ASSIR de l'ICS.
  - *Psicòloga Salut Laboral*: acord de col·laboració, dins del conveni marc. L'IAS cedeix el 5% de dedicació d'una psicòloga perquè doni suport al departament de Salut Laboral de l'ICS-Girona.
  - *Unificació servei de Manteniment ICS-IAS*: acord de col·laboració, dins del conveni marc i del projecte CIMS. L'ICS i l'IAS, dins la nova organització del projecte CIMS, comparteixen la direcció de suport. Actualment l'IAS utilitza el programa PRISMA per la gestió del servei de manteniment. L'any 2013 es va acordar utilitzar el mateix programa per l'ICS-Girona i per aquest motiu es comparteixen les despeses de manteniment i consultoria corresponents.



- **Desviació DMA MHDA:** acord de traspàs de despesa de MHDA d'usuaris que per zona correspondria a l'IAS. La MHDA d'aquests usuaris fins l'exercici 2013 estaven dins del pressupost d'ingressos de l'ICS (segons pacte territorial). La despesa traspassada per l'ICS ha comportat una penalització del 10% en la DMA facturada del 2013. Aquest fet s'ha informat a la Regió Sanitària.
- **Pediatría:** acord de col·laboració, dins del conveni marc i del projecte CIMS. Durant els mesos de gener, febrer i març del 2013, l'IAS dona suport al servei de nefrologia, un dia a la setmana.
- Conveni de col·laboració del 2011 entre ICS i IAS pel desenvolupament de la gestió integrada de l'atenció continuada i les urgències d'atenció primària de les ABS de Sta. Coloma de Farners, d'Arbúcies-Sant Hilari i de Sils-Vidreres-Maçanet-Riudarenes de l'ICS i, les de Breda-Hostalric i d'Anglès de l'IAS.

L'import ve regulat per conveni i per activitat i s'actualitza anualment.

#### **INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE**

L'IDI és una empresa pública, adscrita al CatSalut, gestiona, administra i l'executa serveis de diagnòstic per la imatge i de medicina nuclear.

La facturació del Consorci correspon a la dels productes intermedis peticionats i realitzats.

L'import facturat per prova era el que aprovava l'IDI anualment dins les seves tarifes.

#### **SERVEI CATALÀ DE LA SALUT**

El mes de juny de 2010 el CatSalut va donar per finalitzat el procés d'anàlisi de costos d'equiparació de condicions de treball en els hospitals de la XHUP i centres d'atenció primària concertats, no ICS, pel que fa a les millores introduïdes en el VIIè. conveni col·lectiu sectorial, que va efectuar a través d'una empresa externa i va procedir, d'una banda a consolidar el cost de cada centre de les millores del conveni esmentat i, de l'altre, a regularitzar els pagaments efectuats a compte durant el període 2006-2009.

La diferència resultant de la regularització dels endarreriments efectuats durant aquests períodes, és de 1.836.258,75 euros a favor del CatSalut. Al llarg de l'exercici 2011 es van retornar 642.690,56 euros. L'any 2012 es van ajustar 700,00 euros de la quantitat a retornar quedant pendent a 31-12-2012 1.192.868,19 euros. L'any 2013 s'han retornat 1.041.980,56 euros, quedant pendent a 31-12-2013 la quantitat de 150.887,63 euros.





En data 25 de novembre de 2010, es va signar un conveni entre l'IAS i el CatSalut sobre la utilització del CAP de Caldes de Malavella, on a la clàusula onzena s'especifica l'obligació, per part de l'IAS del pagament d'un cànon anual de 34.432,00 euros, amb un increment d'un 3% anual durant la vigència del conveni. L'import de l'exercici 2013 ha estat de 48.325,00 euros.

En data 1 de juliol de 2011, es va signar un conveni entre l'IAS i el CatSalut sobre la utilització dels CAP's d'Anglès i d'Amer, on a la clàusula quarta s'especifica l'obligació, per part de l'IAS del pagament d'un cànon anual de 17.500,00 euros i 9.000,00 euros respectivament. L'increment anual pactat serà en funció de la variació percentual que experimenti l'IPC que fixa l'INE. L'import de l'exercici 2013 ha estat de 18.439,68 euros i 9.483,26 euros respectivament.

En data 27 de juny de 2011, es va signar un conveni entre l'IAS i el CatSalut sobre la utilització del CAP de Breda Hostalric, on a la clàusula quarta s'especifica l'obligació, per part de l'IAS del pagament d'un cànon anual de 21.500,00 euros, amb un increment anual en funció de la variació percentual que experimenti l'IPC que fixa l'INE. L'import de l'exercici 2013 ha estat de 22.654,46 euros.

En data 30 de desembre de 2012, es va signar un conveni entre l'IAS i el CatSalut sobre la utilització del Consultori Mèdic de Quart, on a la clàusula quarta s'especifica l'obligació, per part de l'IAS del pagament d'un cànon anual de 9.225,00 euros, amb un increment anual en funció de la variació percentual que experimenti l'IPC que fixa l'INE. L'import de l'exercici 2013 ha estat de 9.225,00 euros.

### **18.3 Finançament amb Entitats Vinculades**

En data 19 de juliol de 2007 l'entitat va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya, també anomenat sistema Cash Pooling què consisteix en la centralització dels moviments de tresoreria de la Generalitat mitjançant un compte únic en el qual es realitza a un traspàs diari de tots els saldos positius i negatius dels comptes de les empreses públiques adscrites al sistema "Cash Pooling". Aquest sistema permet aprofitar els excedents de tresoreria de les empreses per tal de minorar les despeses financeres (comissions i interessos) de la Generalitat de Catalunya.

A 31 de desembre de 2013 l'IAS tenia un saldo creditor per valor de 2.125.985,83 euros i a 31 de desembre de 2012 l'IAS tenia un saldo creditor per valor de 756.692,93 euros.

### **18.4 Retribució dels Membres del Consell i Alta Direcció**

Durant l'exercici de 2013 i 2012, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell. Les retribucions que han percebut durant l'exercici 2013 han estat de 14.871,78 euros i durant 2012 han estat de 18.584,19 euros.



L'import en concepte de Salari i altres prestacions rebudes pel personal d'alta direcció ha estat de 64.395,71 euros per l'exercici 2013 i de 65.175,74 euros per l'exercici 2012.

A la data de formulació dels presents Comptes Anuals, els membres del Consell d'Administració de l'entitat no han notificat cap altre situació de potencial conflicte directe o indirecte, no havent-se exposat al Consell d'Administració cap situació de potencial conflicte, directe o indirecte, derivat de la participació d'algun conseller de l'entitat en societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de "L'Institut d'Assistència Sanitària".

## **19.- ALTRA INFORMACIÓ**

### **19.1.-Nombre Mitjà de Personal Ocupat Durant l'Exercici.**

La xifra mitjana de personal ocupat a jornada completa durant l'exercici de 2013 i 2012 desglossat per categories professionals i centres de treball, correspon al següent detall:



Categoria	2013			2012		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
ADJUNT A LA GERENCIA DEL PROJE	1	0	1	1	0	1
ADJUNT DIRECCIO SERVEIS GENERAL	1	0	1	1	0	1
ADJUNT/A DIRECCIÓ ASS. XSMA	0	1	1	0	1	1
ADJUNT/A DIRECCIÓ INFERMERIA	0	3	3	0	3	3
ADJUNT/A DIRECCIÓ MÈDICA HSC	1	0	1	1	0	1
ADMINISTRATIU/VA	4	40,29	44,29	4	45	49
ADMINISTRATIU/VA RESP. UNITAT	2,25	2,05	4,3	3	3	6
ADVOCAT/DA	1	0	1	1	0	1
AUX. ADMINISTRATIU/VA BÀSIC	10,78	68	78,78	13	87	100
AUXILIAR ADMINISTRATIU/VA	0	11,18	11,18	0	12	12
AUXILIAR DE SERVEIS	1	1	2	1	1	2
AUXILIAR INFERMERIA	54,48	237,16	291,64	61	270	331
AUXILIAR SANITARI	28,55	24,69	53,24	35	29	64
BIBLIOTECARI/A	1	0	1	1	0	1
BUGADER/A	0	5	5	0	6	6
CAP ADMISSIONS	1	0	1	1	0	1
CAP CUINA	2	0	2	2	0	2
CAP D'UNITAT INFORMÀTICA	1	0	1	1	0	1
CAP DE BUGADERIA	1	0	1	1	0	1
CAP DE MANTENIMENT	1	0	1	1	0	1
CAP DE SERVEIS HOTELERS	1	0	1	1	0	1
CAP DE SERVEIS LOGÍSTICS	1	0	1	1	0	1
CAP SIST. INFORMACIÓ ASSIST.	0,25	0	0,25	1	0	1
COORDINADOR/A RRHH - RESPONSAB	0	1	1	0	1	1
COSIDOR/A	0	1	1	0	1	1
CUINER/A	1	7,85	8,85	1	10	11
DIPLOMAT/DA INFERMERIA	32,89	267,86	300,75	33	302	335
DIRECTOR/A ASSISTENCIAL XSMA	0	1	1	1	0	1
DIRECTOR/A ATENCIÓ USUARI	1	0	1	1	0	1
DIRECTOR/A ECONÒMICA-FINANCERA	1	0	1	0	1	1
DIRECTOR/A INFERMERIA HSC	0	1	1	0	1	1
DIRECTOR/A MÈDIC HSC	0	1	1	1	0	1
DIRECTOR/A SERVEIS GENERALS	1	0	1	1	0	1



Categoria	2013			2012		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
DIRECTOR/A RECURSOS HUMANS	0,83	0	0,83	1	0	1
DIRECTOR/A SIST. INFORMACIÓ	1	0	1	1	0	1
DIRECTORA ASSISTENCIAL DEL PRO	0	1	1	0	1	1
DOCUMENTALISTA	0	1	1	0	1	1
EDUCADOR/A SOCIAL	2,13	0,89	3,02	2	1	3
FACULTATIU/VA FORM. N.I	0,98	2,58	3,56	1	2	3
FACULTATIU/VA FORM. N.II	1,38	2,39	3,77	2	3	5
FACULTATIU/VA FORM. N.III	1,65	3,45	5,1	1	4	5
FACULTATIU/VA FORM. N.IV	0,99	3,54	4,53	1	2	3
FACULTATIU/VA PLANT. N.II	0	0	0	0	0	0
FACULTATIU/VA PLANT. N.III	29,33	42,12	71,45	36	53	89
FACULTATIU/VA PLANT. N.III HSC	32,18	15,39	47,57	35	18	53
FARMACÈUTIC/A	0	3,5	3,5	0	4	4
FISIOTERAPEUTA	1,62	6,71	8,33	2	10	12
FP I - INFORMÀTICA	1	0	1	1	0	1
FP II - INFORMÀTICA	4	1	5	4	1	5
GERENT/A	0	0	0	1	0	1
INFERMER/A FORM. N. I	0	3,3	3,3	0	4	4
INFERMER/A FORM. N. II	0	3,67	3,67	0	3	3
JARDINER/A	0,2	0	0,2	1	0	1
LLEVADOR/A	0	16,9	16,9	0	18	18
MEDIADOR/A	0	2,98	2,98	0	4	4
METGE/SSA FAMÍLIA	10,92	18,95	29,87	13	22	35
MONITOR/A LABORTERÀPIA	2	0,73	2,73	2	1	3
MOSSO/A CUINA	0,56	24,67	25,23	1	25	26
MOSSO/A DISTRIBUCIÓ	5,73	0	5,73	6	0	6
MOSSO/A MAGATZEM	1,98	1	2,98	2	1	3
NETEJADOR/A	0	19,2	19,2	0	24	24
OFICIAL DE SERVEIS	1	1	2	1	1	2
ÒPTIC/A - OPTOMETRISTA	0,07	1,8	1,87	0	2	2
ORDENANÇA	3,44	0	3,44	4	0	4
PAS - TITULAT/DA GRAU MIG	1,17	1	2,17	1	1	2
PAS - TITULAT/DA GRAU SUPERIOR	2,1	2,8	4,9	3	6	9
PEÓ/NA	1	0	1	1	0	1
PERRUQUER/A	1	1,71	2,71	1	2	3
PORTALLITERES	24,78	0	24,78	27	0	27
PORTALLITERES ANTICS	10,16	0	10,16	11	0	11
PORTER/A	3,39	0,73	4,12	5	2	7
PSICÒLEG/OGA	11,8	51,2	63	14	57	71
PSIQUIATRE/A	16,67	35,16	51,83	17	41	58



Categoria	2013			2012		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
PSIQUIATRE/A - CAP DE SERVEI	1	2	3	0	0	0
RESPONSABLE CONTROL GESTIÓ	0	1	1	0	1	1
RESPONSABLE IINFERMERIA UNITAT	0	1	1	0	1	1
RESPONSABLE OF. ATENCIO USUARI	0	1	1	0	1	1
RESPONSABLE OFICINA PROJECTE	0,25	0	0,25	1	0	1
RESPONSABLE RRLL I COSTOS	0	0	0	0	0	0
RESPONSABLE SELEC. I AVALUACIÓ	0	1	1	0	1	1
SOTS DIRECTOR/A ECO.-FINANCERA	0	1	1	0	1	1
SUPERVISOR/A INFERMERIA	1,42	16,94	18,36	2	17	19
SUPERVISOR/A LLEVADORS/ES	0	1	1	0	1	1
SUPERVISOR/A PERSONAL	1	0	1	1	0	1
TÈCNIC/A	6,9	19,44	26,34	8	22	30
TÈCNIC/A COMPTA. FINANCERA	1	1	2	1	1	2
TÈCNIC/A EN GESTIÓ	1	0	1	1	0	1
TÈCNIC/A PREVENCIÓ RISCOS LAB.	0	1,08	1,08	0	1	1
TELEFONISTA - RECEPCIONISTA	0	4	4	0	4	4
TERAPEUTA OCUPACIONAL	8,26	0,76	9,02	0	11	11
TREBALLADOR/A SOCIAL	3,06	25,13	28,19	4	27	31
<b>TOTAL</b>	<b>4.376,15</b>	<b>1.020,80</b>	<b>1.370,95</b>	<b>383</b>	<b>1.176,00</b>	<b>1.559,00</b>

**Detall dels Membres del Consell d'Administració:**

Categoria	2013			2012		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
PRESIDENT/A CONSELL ADMIN.	1	0	1	1	0	1
SECRETÀRI/A CONSELL ADMINISTRACIÓ	0	1	1	0	1	1
VICEPRESIDENT/A CONSELL ADMIN.	0	0	0	0	0	0
VOCAL CONSELL ADMINISTRACIÓ	5	1	6	5	1	6
<b>TOTAL</b>	<b>6,00</b>	<b>2,00</b>	<b>8,00</b>	<b>6,00</b>	<b>2,00</b>	<b>8,00</b>





### 19.2.-Retribució als Auditors.

L'import dels honoraris professionals devengats pels auditors de l'entitat durant l'exercici ha estat de 9.906,90 euros mes IVA pel referent a auditoria del 2013 i 2012.

### 20.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'activitat segons línies de serveis es:

<i>Entitat</i>	<b>Exercici 2013</b>	<b>Exercici 2012</b>
<i>Servei Català de la Salut</i>	<b>77.966.204,83</b>	<b>78.741.888,52</b>
Atenció Salut Mental	24.580.705,73	23.956.907,18
Atenció Especialitzada	36.824.908,53	38.759.176,97
Atenció Primària	8.548.908,05	9.117.603,50
Atenció Sociosanitària	5.043.460,31	5.293.543,67
Serveis Centrals	2.929.373,34	1.614.657,20
Serveis Generals	38.848,87	
<i>Asseguradores</i>	<b>510.640,04</b>	<b>512.363,30</b>
<i>Serveis Socials ICASS i Privats</i>	<b>3.974.869,40</b>	<b>4.246.546,44</b>
<b>Total Xifra de Negocis</b>	<b>82.451.714,27</b>	<b>83.500.798,26</b>



**LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST**

**I**

**ROMANENT DE TRESORERIA**

(Comptes Anuals a 31.12.2013)



1.- Liquidació del Pressupost de l'Exercici:

RECURSOS		PRÓRROGA 2012		
APLICACIÓ	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST APROVAT	TANCAMENT 2013	%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	81.213.532,50	77.966.204,83	-4,00%
3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	163.647,98	123.533,72	-24,51%
3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres de la XHUP	389.587,02	62.048,70	-84,07%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	1.026.474,00	1.699.664,63	65,58%
3180001	D'atenció a usuaris de programes socials	638.223,46	385.019,40	-39,67%
3180002	D'atenció a usuaris de programes sociosanitaris	627.477,00	182.130,42	-70,97%
3180003	Mòdul sanitari per atenció a usuaris sociosanitaris	1.659.692,00	2.033.112,57	22,50%
3990009	Altres ingressos diversos	474.800,00	805.655,87	69,68%
4030001	INEM-SPEE. Formació contínua de treballadors	60.000,00	35.757,44	-40,40%
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	1.605,50	160,00	-90,03%
5200001	Interessos comptes corrents	0,00	1.627,52	100,00%
5430009	Altres cànon	100.000,00	117.846,09	17,85%
8335100	Del Servei Català de la Salut	4.084.807,65	3.711.402,08	-9,14%
8335100	Del Servei Català de la Salut	200.000,00	200.000,00	0,00%
9100000	Préstec Cash Pooling	0,00	1.375.074,84	100,00%
<b>TOTAL RECURSOS</b>		<b>90.639.847,11</b>	<b>88.699.238,11</b>	<b>-2,14%</b>



DOTACIONS		PRÓRROGA 2012		
APLICACIÓ	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST APROVAT	TANCAMENT 2013	%
1200001	Retribucions bàsiques - Personal Funcionari	20.330,25	20.473,07	0,70%
1210001	Retribucions complementàries - Personal Funcionari	23.231,57	24.145,60	3,93%
1320001	Personal d'alta direcció i assimilat	98.661,62	0,00	-100,00%
1320002	Personal laboral	48.740.004,07	47.259.621,00	-3,04%
1600001	Seguretat Social	13.013.098,58	12.976.279,39	-0,28%
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural s, edificis i altres construccions	687.991,00	771.997,44	12,21%
2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	295.000,00	1.218.230,98	312,96%
2110001	Conservació, reparació i manteniment de material d e transport	4.000,00	9.584,64	139,62%
2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	99.529,00	120.653,16	21,22%
2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	471.897,00	413.747,57	-12,32%
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	1.264.666,39	428.781,81	-66,10%
2200001	Material ordinari no inventariable	247.828,59	232.107,94	-6,34%
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	65.422,34	49.198,82	-24,80%
2210001	Aigua i energia	1.699.000,00	1.671.235,06	-1,63%
2210002	Combustible per a mitjans de transport	13.500,00	14.992,05	11,05%
2210003	Vestuari	39.540,42	36.034,71	-8,87%
2210004	Subministrament de material sanitari	3.086.726,57	4.044.569,81	31,03%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	5.671.383,93	5.245.838,13	-7,50%
2210007	Queviures	662.364,03	603.602,84	-8,87%
2210089	Altres subministraments	504.643,00	396.441,80	-21,44%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	576.000,00	505.615,87	-12,22%
2230001	Transports	35.000,00	38.668,45	10,48%
2240001	Despeses d'assegurances	216.723,76	173.431,41	-19,98%
2250001	Tributs	281.826,00	377.298,61	33,88%
2260006	Oposicions i proves selectives	10.000,00	235,12	-97,65%
2260009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	20.917,10	14.871,78	-28,90%
2260011	Formació del personal propi	221.000,00	129.971,69	-41,19%
2260088	Altres despeses de funcionament	228.049,16	247.866,63	8,69%
2260089	Altres despeses diverses	485.176,53	794.295,21	63,71%
2270001	Neteja i sanejament	2.981.089,55	3.033.577,38	1,76%
2270002	Seguretat	431.650,88	455.121,34	5,44%
2270005	Estudis i dictàmens	147.184,00	109.221,10	-25,79%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	44.700,00	93.103,90	108,29%
2280004	Serv. informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels rel. a RH i a gestió econ.	34.423,00	12.642,09	-63,27%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	158.421,00	133.360,69	-15,82%
2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	55.200,00	310.917,73	463,26%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	3.472.880,81	147.121,83	-95,76%



DOTACIONS		PRÓRROGA 2012		
APLICACIÓ	DENOMINACIÓ	PRESSUPOST APROVAT	TANCAMENT 2013	%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	99.069,85	2.127.503,04	2047,48%
3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	360.000,00	57.049,29	-84,15%
3100003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	5.000,00	9.996,66	99,93%
3490001	Altres despeses financeres	72.500,00	57.915,14	-20,12%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	499.217,11	409.937,34	-17,88%
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge ge	65.849,50	384.595,50	484,05%
6230001	Inversions per contractes d'arrendament financer e n maquinària, instal·lacions i utilatge	226.843,10	247.648,06	9,17%
6330001	Inversions per contractes d'arrendament financer e n material de transport	7.307,40	0,00	0,00%
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	100.000,00	48.024,42	-51,98%
6500001	Inversions en equips de procés de dades	200.000,00	69.283,15	-65,36%
6700001	Inversions en altre immobilitzat material	10.000,00	750,20	-92,50%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	190.000,00	320.820,22	68,85%
9110001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros del sector públic a curt termini	0,00	0,00	100,00%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	2.695.000,00	2.721.311,31	0,98%
	<b>TOTAL DOTACIONS</b>	<b>90.639.847,11</b>	<b>88.569.690,98</b>	<b>-2,28%</b>
	<b>RESULTAT</b>		<b>129.547,13</b>	





CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
<b>1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)</b>	83.412.761,19	85.848.379,67	= 2.435.618,48
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	83.412.761,19	84.367.320,78	= 954.559,59
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	-	1.481.058,89	= 1.481.058,89
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)</b>	3.911.402,08	-	3.911.402,08
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	-	-	-
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>87.324.163,27</b>	<b>85.848.379,67</b>	<b>1.475.783,60</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	1.375.074,84	2.721.311,31	= 1.346.236,47
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>88.699.238,11</b>	<b>88.569.690,98</b>	<b>129.547,13</b>
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			-
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			549.708,55
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			-
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6) .</b>	<b>88.492.084,98</b>	<b>87.706.558,29</b>	<b>-420.161,42</b>



2.- Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari

	Import	Saldo
--	--------	-------

**INGRESSOS**

<b>Total ingressos pressupostaris</b>	<b>88.699.238,11</b>	
Menys Ingressos Aportacions al Fons Patrimonial	-3.911.402,08	84.787.836,03
Menys préstecs fora sector públic a curt i a llarg	0	84.787.836,03
Menys Préstecs Exercicis Anteriors a disposar	0	84.787.836,03
Menys Provisió auditoria VII Conveni XHUP	0	84.787.836,03
Menys Préstec cash pooling	-1.375.074,84	83.412.761,19
Més interessos transferits a resultat- nova instrucció intervenció	57.049,29	83.469.810,48
Més Subvenció transferida al resultat- amortització nova instrucció	1.726.519,39	85.196.329,87
Més Ingressos Extraordinaris	248.667,66	85.444.997,53
Més Provisió Excés	1.558.983,61	87.003.981,14
Més Provisions	19.037,42	<b>87.023.018,56</b>

**DESPESES**

<b>Total dotacions pressupostàries</b>	<b>88.569.690,98</b>	
Menys Inversions	-1.481.058,89	87.088.632,09
Menys Amortització préstecs	-2.721.311,31	84.367.320,78
Més Amortitzacions Immobilitzat	2.477.684,72	86.845.005,50
Més Provisions	73.724,23	86.918.729,73
Més Despeses Extraordinàries	83.041,17	<b>87.001.770,90</b>

<b>Resultat Comptabilitat Financera</b>	<b>21.247,66</b>
---	------------------

**RECURSOS INVERSIONS**

**2.972.933,14**

Autofinançament		415.472,86
Arrendaments Financers	0	
Aportacions al Fons Patrimonial	4.284.807,65	
Romanent Conveni Parc	-1.311.874,51	

**DOTACIONS INVERSIONS**

**2.972.933,14**

Inversió corrent		415.472,86
Inversió parc	17.117,83	
Amortització préstecs	2.705.065,30	
Interessos préstecs	250.750,01	



### 3.- Càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2013

<b>1. Fons Líquid</b>	<b>2.312.790,53</b>
<b>2. Drets de Cobrament</b>	<b>31.577.240,05</b>
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>23.861.682,91</b>
<b>I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)</b>	<b>10.028.347,67</b>
<b>II. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>69.322,90</b>
<b>III. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)</b>	<b>9.959.024,77</b>
<b>Romanent Afectat</b>	<b>3.796.104,57</b>
<b>Romanent No Afectat</b>	<b>6.162.920,20</b>

### 4.- Memòria sobre el grau d'execució pressupostària

En compliment d'allò disposat en les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent Memòria sobre el grau d'execució pressupostària corresponent a l'exercici 2013.

#### 1. Elaboració del Pressupost.

En compliment de les instruccions del CatSalut de 6 de juliol de 2012, L'IAS va elaborar un avantprojecte de pressupost per l'exercici 2013. La fase 1 i la fase 2 d'aquest avantprojecte van ser aprovades pel Consell d'administració en data 19 de juliol de 2012, i presentades al CatSalut per la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

Segons la Llei de Finances Públiques de Catalunya "En el supòsit que l'1 de gener, per qualsevol motiu, no resultés aprovat el pressupost, es considerarà prorrogat automàticament el de l'any anterior en els seus crèdits inicials fins a l'aprovació i la publicació dels nous en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya. La pròrroga no afectarà els crèdits per a despeses corresponents a serveis o programes que finalitzin durant l'exercici del pressupost prorrogat".



Finalment, el Parlament no va aprovar els pressupostos per l'exercici 2013 i l'IAS va adoptar la pròrroga pressupostària del 2012 per tot l'exercici.

## **2. Pressupost inicial, modificacions i pressupost definitiu.**

L'annex 1 de la Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2013, l'IAS presenta el pressupost prorrogat de l'exercici 2012 i la liquidació del pressupost de l'exercici 2013. L'any 2013 l'IAS no va realitzar modificacions pressupostàries perquè no tenia les Bases d'Execució del Pressupost aprovades. El 19 de desembre de 2013 el Consell d'Administració de l'IAS va aprovar les bases d'execució del pressupost pel 2014.

Les dades es presenten amb el mateix nivell de detall que en el pressupost prorrogat.

### **2.1 Pressupost de Despeses.**

Les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009 estableixen que:

- Els bens arrendats que, d'acord amb les normes de registre i valoració del Pla General Comptable, s'hagin d'activar, en el pressupost s'hauran de consignar en la partida de capítol 6 que correspongui a la naturalesa del bé per la part d'amortització del deute, mentre que el cost financer es consignarà pel capítol 3.

L'IAS té formalitzats dos contractes d'arrendament i seguint els criteris abans exposats, s'han consignat pressupostàriament a la partida de capítol 6 corresponent per import de 247.648,06 euros i a la partida de capítol 3 per import de 57.915,14 euros.

- Les aportacions de capital rebudes s'hauran de liquidar en el pressupost atenent a la seva naturalesa. L'IAS de les aportacions al Fons Patrimonial derivades de dos convenis signats amb el CatSalut, ha consignat:
  - o A la partida de capítol 9 la part de la cancel·lació de préstecs d'ens fora del sector públic a llarg termini. L'import consignat en l'exercici 2013 ha estat de 2.721.311,31 euros.
  - o La part d'inversió realitzada es consigna a la partida del capítol 6 corresponent. L'import consignat en l'exercici 2013 ha estat de 583.332,93 euros.
  - o A la partida de capítol 3 corresponent la part de despesa financera pels interessos dels préstecs a llarg termini fora del sector públic. L'import consignat en l'exercici 2013 ha estat de 57.049,29 euros.



## 2.2 Pressupost d' Ingressos.

Les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009 estableixen que:

- Les entitats que rebin aportacions dels seus titulars, amb la finalitat de finançar inversions pròpies, absorbir pèrdues o atendre a l'amortització d'endeutament les han de consignar en el pressupost pel capítol 8.

L'IAS té formalitzats dos convenis de finançament amb aportacions de capital amb la finalitat de finançar inversions pròpies, amortitzacions i interessos d'endeutaments. L'import corresponent a l'exercici 2013 ha estat de 3.911.402,08 euros.

- S'han de considerar com a drets liquidats de l'article 91 del pressupost d'ingressos, la variació neta positiva dels saldos per operacions de tresoreria entre l'exercici que s'està liquidant i l'anterior.

L'IAS té formalitzada una pòlissa de tresoreria corporativa amb el Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya. L'import de 1.375.074,84 euros, representa la part que l'IAS ha disposat de la pòlissa corporativa durant l'exercici 2013.

## 3. Grau d'execució pressupostària i causes de les principals desviacions.

### 3.1 Pressupost de despeses.

L'annex 1 de la Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2013 presenta la liquidació del pressupost de despeses de l'exercici 2013.

El pressupost definitiu de despeses per l'any 2013 ha estat de 88.569.690,98 euros.

De les despeses liquidades, 84.242.359,69 es corresponen a despeses corrents i 4.327.331,29 a despeses de capital.

Les despeses de capital liquidades han estat inferiors a les de l'exercici anterior degut a les variacions en el saldo de la pòlissa de crèdit corporativa que s'han registrat com a variacions de passius financers com a ingressos.

Les mesures que l'IAS ha aplicat al llarg de l'exercici 2013 han estat les següents:

- Ingressos: La reducció d'ingressos del CatSalut ha estat de -3,9 M d'euros.
- Despeses:
  - o Mesures de gestió: les mesures de gestió que ha realitzat l'IAS al llarg del 2013 han estat per import de 1,4 M d'euros
    - Reducció de consum de fàrmacs en 0,1 M d'euros.
    - Reducció de preus en la compra de fàrmacs en 0,1 M d'euros
    - Reordenació sociosanitària en 0,4 M d'euros





- Ajustos en serveis assistencials en 0,2 M d'euros
- Ajustos de personal en substitucions en 0,4 M d'euros
- Reducció d'altres aprovisionaments en 0,1 M d'euros
- Reducció de despeses de manteniment en 0,1 M d'euros
- Import DPO: l'import diferencial respecte el 2012 de les DPO s'ha reduït en 1,1 M d'euros.

El grau d'execució del pressupost de despeses, respecte a la pròrroga 2012: 97,72%.

### 3.2 Pressupost d'ingressos.

Els ingressos totals del 2013 han estat de 88.699.238,11 euros. Han incrementat respecte el 2012 en 207.153,13 euros.

Els ingressos procedents del Servei Català de la Salut s'han reduït en 775.683,69. Aquesta reducció és conseqüència d'un increment per la no reducció de la paga extra respecte el 2012 de 2.401.161,27 euros, d'un increment en medicació ambulatoria d'aproximadament en 600.000,00 euros i d'un ajust negatiu d'ingressos (principalment tarifes) d'uns 3.900.000,00 euros.

Els procedents de l'ICASS s'han reduït en 195.765,18 euros respecte el 2012. Aquesta reducció és conseqüència d'una reducció de tarifes, de la reordenació sociosanitària realitzada per l'IAS a partir de juliol del 2013 i de la baixada d'activitat en l'avaluació de la dependència.

La resta d'ingressos també s'han vist reduïts en 118.837,72 euros.

Totes aquestes reduccions s'han vist compensades amb les variacions en el saldo de la pòlissa de crèdit corporativa en 1.375.074,84 euros.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos, respecte a la pròrroga 2012: 97,86%.

### 4. Altres indicadors de gestió pressupostària.

- a. **Índex d'estalvi.** Serveix per saber la capacitat de l'entitat per finançar despeses de capital i es calcula com el percentatge que suposa la diferència entre Ingressos corrents i Despeses corrents sobre els Ingressos. El valor d'aquest índex pel 2013 ha estat d'un -1,00%.
- b. **Índex de càrrega financera.** Ens indica la part de recursos destinada a despeses generades pels deutes financers (incloent els interessos derivats de contractes de rënting). Es calcula com el percentatge que suposa l'import dels interessos sobre el total d'ingressos corrents. El valor d'aquest índex pel 2013 és d'un 0,15%, mentre que pel 2012 va ser d'un 0,41%, el que evidencia una reducció en les despeses financeres.



**c. Resultat pressupostari.**

El resultat pressupostari, calculat com a diferència entre els ingressos i les despeses totals, ha estat positiu en 129.547,13 euros.

**d. Conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat financer.**

L'annex 2 de la Memòria dels comptes anuals conté la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat financer de l'exercici 2013.

La conciliació conté totes aquelles diferències de criteri en el registre d'ingressos i de despeses entre l'execució pressupostària i la comptabilitat financer.

Partint d'un resultat financer positiu en 21.247,66 euros, arribem a un resultat pressupostari de 129.547,13 euros.

Les diferències més significatives en ingressos han estat les aportacions al fons patrimonial i el dispostat de la pòlissa corporativa que no són ingressos financers i en canvi si pressupostaris i, els ingressos per provisions i extraordinaris que són ingressos financers i en canvi no pressupostaris.

Les diferències més significatives en despeses han estat les amortitzacions d'immobilitzat que són despesa financer i no pressupostària i, les altes d'immobilitzat i les amortitzacions de préstecs que no són despesa financer però si pressupostària.

**e. Romanent de tresoreria generat.**

L'annex 3 de la Memòria dels comptes anuals conté el càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2013.

En tractar-se l'IAS d'una empresa pública que no aplica el Pla General de comptabilitat pública sinó el Pla General de comptabilitat s'han de tenir en compte pel seu càlcul les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, del 15 de juliol de 19 que donen les directrius per tal d'adaptar la informació pressupostària a la financer en aquest tipus d'entitats.

Igualment, s'ha de tenir en compte que l'IAS aplica la Guia d'equivalències entre partides pressupostàries i financeres que va establir el Departament d'Economia i Coneixement.

El Romanent de tresoreria de l'entitat, doncs, per l'exercici 2013 ha estat de 9.959.024,77 euros. Degut a la vigència dels dos convenis de Parc Hospitalari i de Primària, l'IAS manté un romanent afectat de 3.796.104,57 euros, fruit del diferencial entre les aportacions i el finançament rebudes tots els pagaments realitzats.



Els membres del Consell d'Administració de l'Institut d'Assistència Sanitària declaren que fins on arriba els seu coneixement, les comptes anuals corresponents a l'exercici 2013, han estat formulades a la reunió del 28 d'abril del 2014, elaborades segons els principis de comptabilitat aplicables, ofereixen l'imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i el resultat de l'entitat

**Comptes Anuals formulats a Salt, el 28 d'Abril del 2014.**

*Sr. Joan Profitós Tuset*

**President**

*Sr. Vicenç Martínez Ibáñez*

**Gerent**

