

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE JUSTICIA

12437 *Resolución de 30 de agosto de 2012, de la Mutualidad General Judicial, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011.*

La Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se reguló el procedimiento de obtención, formulación, aprobación y rendición de las Cuentas Anuales de las Entidades Estatales de Derecho Público a los que sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, estableció en su Regla 38 la obligatoriedad de publicar en el Boletín Oficial del Estado la información, relativa a las cuentas anuales, que determinase la Intervención General de la Administración del Estado.

Por Resolución de 28 de mayo de 2012 (BOE n.º 134 de 5/06/2012) la IGAE dispuso, en su apartado primero, la información que deberían publicar las entidades cuyo presupuesto de gastos tuviera carácter limitativo, como es el caso de esta Mutualidad.

Por todo ello, esta Gerencia dispone la publicación en el Boletín Oficial del Estado de la información referida a la Cuenta Anual de la Mutualidad General Judicial correspondiente al ejercicio 2011, que figura en el Anexo a la presente Resolución.

Madrid, 30 de agosto de 2012.–La Gerente de la Mutualidad General Judicial, Celima Gallego Alonso.

ANEXO
13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL
EJERCICIO 2011
I. Balance

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|--|---|------------------|---------------|------------|------------------------|---|------------------|---------------|------------|
| | A) Activo no corriente | | 13.354.102,05 | | | A) Patrimonio neto | | 35.697.706,48 | |
| | I. Inmovilizado intangible | | 356.739,05 | | 100 | I. Patrimonio aportado | | 0,00 | |
| 200, 201, (2800), (2801) | 1. Inversión en investigación y desarrollo | | 0,00 | | | II. Patrimonio generado | | 35.692.315,09 | |
| 203 (2803) | 2. Propiedad industrial e intelectual | | 0,00 | | 120 | 1. Resultados de ejercicios anteriores | | 42.066.121,63 | |
| (2903) | 3. Aplicaciones informáticas | | 356.739,05 | | 129 | 2. Resultados de ejercicio | | -6.373.806,54 | |
| 206 (2806) | 4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos | | 0,00 | | 11 | 3. Reservas | | 0,00 | |
| 207 (2807) | 5. Otro inmovilizado intangible | | 0,00 | | | III. Ajustes por cambio de valor | | 0,00 | |
| 208, 209 (2809) | | | | | | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| (2909) | II. Inmovilizado material | | 12.266.891,73 | | 136 | 2. Activos financieros disponibles para la venta | | 0,00 | |
| 210 (2810) | 1. Terrenos | | 8.293.930,98 | | 133 | 3. Operaciones de cobertura | | 0,00 | |
| (2910) (2990) | 2. Construcciones | | 2.844.498,77 | | 134 | IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados | | 5.391,39 | |
| 211 (2811) | 3. Infraestructuras | | 0,00 | | 130, 131, 132 | B) Pasivo no corriente | | 6.262,45 | |
| (2911) (2991) | 4. Bienes del patrimonio histórico | | 0,00 | | | I. Provisiones a largo plazo | | 6.262,45 | |
| 212 (2812) | 5. Otro inmovilizado material | | 1.128.561,98 | | 14 | II. Deudas a largo plazo | | 0,00 | |
| (2912) (2992) | | | | | | 1. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 213 (2813) | | | | | | 2. Deudas con entidades de crédito | | 0,00 | |
| (2913) (2993) | | | | | | 3. Derivados financieros | | 0,00 | |
| 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999) | | | | | | 4. Otras deudas | | 0,00 | |
| 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390 | III. Inversiones Inmobiliarias | | 729.413,87 | | 15 | | | 0,00 | |
| 220 (2820) | 1. Terrenos | | 447.112,81 | | 170, 177 | | | 0,00 | |
| (2920) | 2. Construcciones | | 282.301,06 | | 176 | | | 0,00 | |
| 221 (2821) | 3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos | | 0,00 | | 171, 172, 173, 178, 18 | | | 0,00 | |
| (2921) | | | | | | | | 0,00 | |
| 2301, 2311, 2391 | | | | | | | | 0,00 | |

(euros)

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|--|--|------------------|---------------|------------|------------------------------------|---|------------------|--------------|------------|
| IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | | 0,00 | | 174 | 5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo | | 0,00 | |
| 2400 (2930) | 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público | | 0,00 | | 16 | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo | | 0,00 | |
| 2401, 2402, 2403 (248) (2931) | 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles | | 0,00 | | | C) Pasivo Corriente | | 5.893.597,89 | |
| 241, 242, 245, (294) (295) | 3. Créditos y valores representativos de deuda | | 0,00 | | 58 | I. Provisiones a corto plazo | | 0,00 | |
| 246, 247 | 4. Otras inversiones | | 0,00 | | | II. Deudas a corto plazo | | 0,00 | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | | | 957,40 | | 50 | 1. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 250, (259) (296) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | 0,00 | | 520, 527 | 2. Deuda con entidades de crédito | | 0,00 | |
| 251, 252, 254, 256, 257 (297) (298) | 2. Crédito y valores representativos de deuda | | 957,40 | | 526 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | |
| 253 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | | 4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561 | 4. Otras deudas | | 0,00 | |
| 256, 26 | 4. Otras inversiones financieras | | 0,00 | | 524 | 5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo | | 0,00 | |
| 2521 (2981) | VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 0,00 | | 4002, 51 | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo | | 0,00 | |
| B) Activo corriente | | | 28.243.464,77 | | | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar | | 5.893.597,89 | |
| 38 (398) | I. Activos en estado de venta | | 0,00 | | 4000, 401, 405, 406 | 1. Acreedores por operaciones de gestión a corto plazo | | 4.824.538,36 | |
| | II. Existencias | | 0,00 | | 4001, 41, 550, 554, 559 | 2. Otras cuentas a pagar | | 936.624,81 | |
| 37 (397) | 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades | | 0,00 | | 47 | 3. Administraciones publicas | | 132.434,72 | |
| 30, 35, (390) (395) | 2. Mercaderías y productos terminados | | 0,00 | | 452, 453, 456 | 4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes publicos | | 0,00 | |
| 31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396) | 3. Aprovisionamientos y otros | | 0,00 | | 485, 568 | V. Ajustes por periodificación | | 0,00 | |
| 4300, 431, 435, 436, 4430 (4900) | III. Deudores y otras cuentas a cobrar | | 18.540.497,23 | | | | | | |
| | 1. Deudores por operaciones de gestión | | 10.819.365,74 | | | | | | |

(euros)

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | E.J. N | E.J. N - 1 |
|---|--|------------------|---------------|------------|------------|---|------------------|---------------|------------|
| 4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558 47 | 2. Otras cuentas a cobrar | | 7.721.131,49 | | | | | | |
| 450, 455, 456 | 3. Administraciones públicas | | 0,00 | | | | | | |
| | 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos | | 0,00 | | | | | | |
| | IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | | | | | | |
| 530, (539) (593) | 1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles | | 0,00 | | | | | | |
| 4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595) | 2. Créditos y valores representativos de deuda | | 0,00 | | | | | | |
| 536, 537, 538 | 3. Otras inversiones | | 0,00 | | | | | | |
| | V. Inversiones financieras a corto plazo | | 2.297,76 | | | | | | |
| 540 (549) (596) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | 0,00 | | | | | | |
| 4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598) | 2. Créditos y valores representativos de deuda | | 2.297,76 | | | | | | |
| 543 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | | | | | | |
| 545, 548, 565, 566 | 4. Otras inversiones financieras | | 0,00 | | | | | | |
| 480, 567 | VI. Ajustes por periodificación | | 93.233,17 | | | | | | |
| | VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 9.607.436,61 | | | | | | |
| 577 | 1. Otros activos líquidos equivalentes | | 0,00 | | | | | | |
| 556, 570, 571, 573, 575, 576 | 2. Tesorería | | 9.607.436,61 | | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO (A+B) | | 41.597.566,82 | | | | | 41.597.566,82 | |
| | | | | | | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A +B+C) | | | |

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

| | | (euros) | |
|---|---|---------------|-----------|
| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | EJ. N | EJ. N - 1 |
| | Notas en Memoria | | |
| | 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | 85.925.142,56 | |
| 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73 | a) Impuestos | 0,00 | |
| 740, 742 | b) Tasas | 0,00 | |
| 744 | c) Otros ingresos tributarios | 0,00 | |
| 729 | d) Cotizaciones sociales | 85.925.142,56 | |
| | 2. Transferencias y subvenciones recibidas | 4.925.116,85 | |
| | a) Del ejercicio | 4.924.561,95 | |
| 751 | a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio | 0,00 | |
| 750 | a.2) transferencias | 4.924.561,95 | |
| 752 | a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial | 0,00 | |
| 7530 | b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | 554,90 | |
| 754 | c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | 0,00 | |
| | 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | 0,00 | |
| 700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709) | a) Ventas netas | 0,00 | |
| 741, 705 | b) Prestación de servicios | 0,00 | |
| 707 | c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades | 0,00 | |
| 71*, 7930, 7937, (6930), (6937) | 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor | 0,00 | |
| 780, 781, 782, 783 | 5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado | 0,00 | |
| 776, 777 | 6. Otros ingresos de gestión ordinaria | 56.506,75 | |
| 795 | 7. Excesos de provisiones | 15.697,91 | |
| (640), (641) | A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7) | 90.922.464,07 | |
| (642), (643), (644), (645) | 8. Gastos de personal | -7.565.740,04 | |
| | a) Sueldos, salarios y asimilados | -4.378.185,07 | |
| | b) Cargas sociales | -3.187.554,97 | |

| | | (euros) | |
|---|---|------------------|----------------|
| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N - 1 |
| (65) | 9. Transferencias y subvenciones concedidas | | -15.805.435,49 |
| (600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* | 10. Aprovisionamientos | | 0,00 |
| (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 | a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos | | 0,00 |
| (62) | b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | | 0,00 |
| (63) | 11. Otros gastos de gestión ordinaria | | -73.712.897,37 |
| (676) | a) Suministros y otros servicios exteriores | | -73.692.410,92 |
| (68) | b) Tributos | | -20.486,45 |
| | c) Otros | | 0,00 |
| | 12. Amortización del inmovilizado | | -275.081,48 |
| | B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12) | | -97.359.154,38 |
| | I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B) | | -6.436.690,31 |
| (690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938 | 13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta | | -35.870,46 |
| 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) | a) Deterioro de valor | | 0,00 |
| 7531 | b) Bajas y enajenaciones | | -35.870,46 |
| | c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | 0,00 |
| 773, 778 | 14. Otras partidas no ordinarias | | 58.317,21 |
| (678) | a) Ingresos | | 58.317,21 |
| | b) Gastos | | 0,00 |
| 7630 | II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14) | | -6.414.243,56 |
| 760 | 15. Ingresos financieros | | 40.437,02 |
| | a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | 0,00 |
| | a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 |
| | a.2) En otras entidades | | 0,00 |

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--|--|------------------|---------------|-----------|
| 7631, 7632 | b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado | | 40.437,02 | |
| 761, 762, 769, 76454, (66454) | b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| (663) | b.2) Otros | | 40.437,02 | |
| (660), (661), (662), (669), 76451, (66451) | 16. Gastos financieros | | 0,00 | |
| 784, 785, 786, 787 | a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| (66452), (66453) | b) Otros | | 0,00 | |
| 7641, (6641) | 17. Gastos financieros imputados al activo | | 0,00 | |
| 7646, (6646), 76459, (66459) | 18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| 7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453) | a) Derivados financieros | | 0,00 | |
| 7641, (6641) | b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados | | 0,00 | |
| 768, (668) | c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta | | 0,00 | |
| 7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670) | 19. Diferencias de cambio | | 0,00 | |
| 765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971) | 20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| 755, 756 | a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| | b) Otros | | 0,00 | |
| | 21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras | | 0,00 | |
| | III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21) | | 40.437,02 | |
| | IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III) | | -6.373.806,54 | |
| | (+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior | | | |
| | Resultado del ejercicio anterior ajustado | | | |

III. Resumen del estado total de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado de cambios en el patrimonio neto

(euros)

| Descripción | Notas en Memoria | I. PATRIMONIO APORTADO | II. PATRIMONIO GENERADO | III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES | TOTAL |
|---|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1 | | 0,00 | 42.400.389,49 | 0,00 | 5.946,29 | 42.406.335,78 |
| B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES | | 0,00 | -334.267,86 | 0,00 | 0,00 | -334.267,86 |
| C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B) | | 0,00 | 42.066.121,63 | 0,00 | 5.946,29 | 42.072.067,92 |
| D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N | | 0,00 | -6.373.806,54 | 0,00 | -554,90 | -6.374.361,44 |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio | | 0,00 | -6.373.806,54 | 0,00 | -554,90 | -6.374.361,44 |
| 2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras variaciones del patrimonio neto | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D) | | 0,00 | 35.692.315,09 | 0,00 | 5.391,39 | 35.697.706,48 |

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--------------------|--|------------------|---------------|-----------|
| 129 | I. Resultado económico patrimonial | | -6.373.806,54 | |
| | II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto: | | | |
| | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| 920 | 1.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (820), (821) (822) | 1.2 Gastos | | 0,00 | |
| | 2. Activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| 900, 991 | 2.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (800), (891) | 2.2 Gastos | | 0,00 | |
| | 3. Coberturas contables | | 0,00 | |
| 910 | 3.1 Ingresos | | 0,00 | |
| (810) | 3.2 Gastos | | 0,00 | |
| 94 | 4. Otros incrementos patrimoniales | | 0,00 | |
| | Total (1+2+3+4) | | 0,00 | |
| | III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta: | | | |
| (823) | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| (802), 902, 993 | 2. Activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| | 3. Coberturas contables | | 0,00 | |
| (8110) 9110 | 3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial | | 0,00 | |
| (8111) 9111 | 3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta | | 0,00 | |
| (84) | 4. Otros incrementos patrimoniales | | -554,90 | |
| | Total (1+2+3+4) | | -554,90 | |
| | IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) | | -6.374.361,44 | |

IV. Estado de flujos de efectivo

(euros)

| DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|------------------|---------------|-----------|
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | | |
| A) Cobros: | | 93.081.394,25 | |
| 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | | 87.039.280,95 | |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 5.941.077,18 | |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | 56.506,75 | |
| 4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | 0,00 | |
| 5. Intereses y dividendos cobrados | | 40.030,17 | |
| 6. Otros Cobros | | 4.499,20 | |
| B) Pagos | | 96.479.477,07 | |
| 7. Gastos de personal | | 7.554.460,45 | |
| 8. Transferencias y subvenciones concedidas | | 31.098.637,74 | |
| 9. Aprovisamiento | | 0,00 | |
| 10. Otros gastos de gestión | | 57.801.102,20 | |
| 11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | 0,00 | |
| 12. Intereses pagados | | 0,00 | |
| 13. Otros pagos | | 25.276,68 | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B) | | -3.398.082,82 | |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| C) Cobros: | | 56.293,08 | |
| 1. Venta de inversiones reales | | 0,00 | |
| 2. Venta de activos financieros | | 1.340,36 | |
| 3. Otros cobros de las actividades de inversión | | 54.952,72 | |
| D) Pagos: | | 237.142,27 | |
| 4. Compra de inversiones reales | | 232.546,75 | |
| 5. Compra de activos financieros | | 4.595,52 | |
| 6. Otros pagos de las actividades de inversión | | 0,00 | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D) | | -180.849,19 | |
| III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| E) Aumentos en el patrimonio: | | 0,00 | |
| 1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| F) Pagos a la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| 2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias | | 0,00 | |
| G) Cobros por emisión de pasivos financieros: | | 0,00 | |
| 3. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 4. Préstamos recibidos | | 0,00 | |
| 5. Otras deudas | | 0,00 | |
| H) Pagos por reembolso de pasivos financieros: | | 0,00 | |
| 6. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 7. Préstamos recibidos | | 0,00 | |

(euros)

| DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--|------------------|---------------|-----------|
| 8. Otras deudas | | 0,00 | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H) | | 0,00 | |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | | | |
| I) Cobros pendientes de aplicación | | 0,00 | |
| J) Pagos pendientes de aplicación | | -1.086,13 | |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J) | | 1.086,13 | |
| V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | | 0,00 | |
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V) | | -3.577.845,88 | |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 13.185.282,49 | |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | 9.607.436,61 | |

V. Estado de liquidación del presupuesto
V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

(euros)

| PROGRAMA/CAPITULO | CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS | | | | GASTOS COMPROMETIDOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | PAGOS | OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC | REMANENTES DE CRÉDITO |
|--|--------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|---|-----------------------|
| | INICIALES | MODIFICACIONES | DEFINITIVOS | | | | | | |
| (222M) PRESTACIONES ECONOMICAS DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | 22.355.400,00 | 105.000,00 | 22.460.400,00 | 20.835.258,08 | 20.738.583,34 | 0,00 | 1.721.816,66 | | |
| 1.GASTOS DE PERSONAL | 7.741.250,00 | 105.000,00 | 7.846.250,00 | 7.595.684,36 | 7.565.740,04 | 0,00 | 280.509,96 | | |
| 2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 1.340.900,00 | 0,00 | 1.340.900,00 | 1.132.775,15 | 1.084.724,19 | 0,00 | 256.175,81 | | |
| 3.GASTOS FINANCIEROS | 570,00 | 0,00 | 570,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 570,00 | | |
| 4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 13.009.410,00 | 0,00 | 13.009.410,00 | 11.869.656,30 | 11.850.976,84 | 0,00 | 1.158.433,16 | | |
| 6.INVERSIONES REALES | 252.450,00 | 0,00 | 252.450,00 | 232.546,75 | 232.546,75 | 0,00 | 19.903,25 | | |
| 8.ACTIVOS FINANCIEROS | 10.820,00 | 0,00 | 10.820,00 | 4.595,52 | 4.595,52 | 0,00 | 6.224,48 | | |
| (312E) ASISTENCIA SANITARIA DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | 80.766.570,00 | 0,00 | 80.766.570,00 | 77.500.718,14 | 76.106.292,82 | 4.824.538,36 | 4.660.277,18 | | |
| 2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 58.274.510,00 | 0,00 | 58.274.510,00 | 58.253.057,24 | 56.858.631,92 | 4.824.538,36 | 1.415.878,08 | | |
| 4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 22.492.060,00 | 0,00 | 22.492.060,00 | 19.247.660,90 | 19.247.660,90 | 0,00 | 3.244.399,10 | | |
| Total | 103.121.970,00 | 105.000,00 | 103.226.970,00 | 98.335.976,22 | 96.844.876,16 | 4.824.538,36 | 6.382.093,84 | | |

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

(euros)

| CAPITULO | PREVISIONES PRESUPUESTARIAS | | | DERECHOS ANULADOS | DERECHOS CANCELADOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | RECAUDACIÓN NETA | DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC | EXCESO \ DEFECTO PREVISIÓN (*) |
|---|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|--|--------------------------------|
| | INICIALES | MODIFICACIONES | DEFINITIVOS | | | | | | |
| 1. IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES | 87.417.350,00 | 0,00 | 87.417.350,00 | 1.186,24 | 0,00 | 87.447.002,32 | 80.926.935,64 | 6.520.066,68 | 29.652,32 |
| 3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 58.317,21 | 54.065,01 | 4.252,20 | 23.317,21 |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4.993.950,00 | 0,00 | 4.993.950,00 | 0,00 | 0,00 | 5.001.813,20 | 712.953,34 | 4.288.859,86 | 7.863,20 |
| 5. INGRESOS PATRIMONIALES | 368.000,00 | 0,00 | 368.000,00 | 0,00 | 0,00 | 96.943,77 | 91.690,12 | 5.253,65 | -271.056,23 |
| 8. ACTIVOS FINANCIEROS | 10.307.670,00 | 105.000,00 | 10.412.670,00 | 0,00 | 0,00 | 1.340,36 | 1.340,36 | 0,00 | -659,64 |
| Total | 103.121.970,00 | 105.000,00 | 103.226.970,00 | 1.186,24 | 0,00 | 92.606.603,10 | 81.786.984,47 | 10.818.432,39 | -210.883,14 |

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las previsiones de ingresos del artículo 87-Remanente de Tesorería, y en su caso, el artículo 57- Resultados de operaciones comerciales debido a que en ningún caso dan lugar a liquidación de derechos.

V.4 Resultado presupuestario

(euros)

| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS | AJUSTES | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|---|----------------------------|---------------------------------|---------|--------------------------|
| a. Operaciones corrientes | 92.604.076,50 | 96.607.733,89 | | -4.003.657,39 |
| b. Operaciones de capital | 0,00 | 232.546,75 | | -232.546,75 |
| c. Operaciones comerciales | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 1. Total operaciones no financieras (a+b+c) | 92.604.076,50 | 96.840.280,64 | | -4.236.204,14 |
| d. Activos financieros | 1.340,36 | 4.595,52 | | -3.255,16 |
| e. Pasivos financieros | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2. Total operaciones financieras (d+e) | 1.340,36 | 4.595,52 | | -3.255,16 |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2) | 92.605.416,86 | 96.844.876,16 | | -4.239.459,30 |
| AJUSTES: | | | | |
| 3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado | | | 0,00 | |
| 4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | 0,00 | |
| 5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | | 0,00 | |
| II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5) | | | 0,00 | |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II) | | | | -4.239.459,30 |

1 ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

La Mutualidad General Judicial fue creada por el Real Decreto-Ley 16/1978, de 7 de junio, como una persona jurídica de derecho público, excluida del ámbito de aplicación de la Ley de Régimen Jurídico de las Entidades Estatales Autónomas de 26 de diciembre de 1958, teniendo capacidad jurídica y patrimonio propio para el cumplimiento de sus fines. Posteriormente por el Real Decreto Legislativo 3/2000, de 23 de junio, se aprobó el Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes sobre el Régimen especial de Seguridad Social del personal al servicio de la Administración de Justicia, derogando expresamente el anterior Real Decreto-Ley, siendo desarrollado, en materia de composición y funciones de los órganos de gobierno, administración y representación de la Mutualidad General Judicial por el Real Decreto 1206/2006, de 20 de octubre, completándose el entramado normativo con la aprobación del Reglamento de la Mutualidad General Judicial mediante el Real Decreto 1026/2011, de 15 de julio.

La Mutualidad General Judicial pertenece a la Administración General del Estado, dependiendo orgánicamente del Ministerio de Justicia.

El número de empleados medio durante el año 2011 ha sido de 149 personas. A 31 de diciembre el número de empleados era de 155 personas, entre personal fijo y personal colaborador -114 mujeres y 41 hombres -, en su mayoría funcionarios al servicio de la Administración de Justicia - 84,5% -.

El Organismo está exento del Impuesto de Sociedades y únicamente una de sus operaciones - el arrendamiento de locales de oficinas - se encuentra sujeto al IVA.

La Mutualidad General Judicial ampara de modo inmediato, por medio de las distintas prestaciones, todas las contingencias derivadas de la alteración de la salud, la incapacidad temporal, derivada de enfermedad, cualquiera que fuese su causa, de accidente común o en acto de servicio, o como consecuencia de él, la incapacidad permanente en los mismos supuestos anteriores y las cargas familiares, del personal funcionario al servicio de la Administración de Justicia. La asistencia sanitaria y la prestación farmacéutica son prestadas en régimen de concierto con diversas entidades públicas y/o privadas (INSS y entidades de seguro libre y con los Colegios Farmacéuticos nacionales, respectivamente).

Las principales fuentes de ingresos son : La aportación obligatoria del Estado a los regímenes de seguridad social de los funcionarios, las cuotas de los mutualistas y las transferencias del Estado para financiar el déficit de gestión de las prestaciones del Fondo Especial (integrado por tres extintas mutualidades de funcionarios, a saber : la Mutualidad de Justicia Municipal, la Mutualidad de Previsión de funcionarios de la Administración de Justicia y la Mutualidad Benéfica de Auxiliares de la Administración de Justicia), y de las siguientes prestaciones : Prestaciones familiares por hijo minusválido a cargo, Subsidio especial y prestación económica por maternidad en caso de parto múltiple y Prestación económica de pago único por nacimiento de hijo.

Órganos de Gobierno de la Mutualidad :

El Real Decreto 1206/2006, de 20 de octubre, estableció y reguló los órganos de gobierno de esta Mutualidad, tanto en su número como en su composición, quedando como sigue:

a) Órganos de participación en el control y vigilancia de la gestión:

- **La Asamblea General de Compromisarios**, Órgano de supervisión general de la actividad de la mutualidad, integrada por representantes de las distintas Carreras y Cuerpos al servicio de la Administración de Justicia.
- **La Comisión permanente** , órgano delegado de la Asamblea General, integrada por :

- * El Presidente de la Asamblea General, que lo es también de la Comisión Permanente, nombrado y removido por Real Decreto, acordado en Consejo de Ministros.
- * Seis Consejeros, representantes de las distintas Carreras y Cuerpos al servicio de la administración de Justicia, son designados por la Asamblea General.
- * El Gerente de la Mutualidad
- * El Director General de Relaciones con la Administración de Justicia
- * El Secretario General Técnico del Ministerio de Justicia
- * El Secretario General de la Administración de Justicia

b) Órganos de dirección y gestión:

- **La Gerencia**, es el órgano directivo de gestión y dirección de la Mutualidad, ostentando la representación legal del Organismo. El Gerente es nombrado y separado de su cargo de conformidad con la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado.
- **Los Delegados Provinciales**, que actuarán con misiones ejecutivas y como órgano de enlace con los servicios centrales. Será nombrado por el Gerente de la Mutualidad a propuesta de los compromisarios de su circunscripción territorial.

c) Organización:

La gestión y contabilidad de MUGEJU se encuentra centralizada en Madrid. Las Delegaciones representan a la Mutualidad en las distintas Provincias y sirven de enlace con los Servicios Centrales.

2 GESTIÓN INDIRECTA DE SERVICIOS PÚBLICOS Y CONVENIOS

Asistencia sanitaria

La Asistencia sanitaria se presta en régimen de concierto, en uso de la facultad contenida en el artículo 17 del Real Decreto 3/2000 de 23 de junio por el que se aprueba el texto refundido de las disposiciones legales vigentes sobre el régimen de seguridad social del personal al servicio de la administración de justicia. En esta línea Mugeju ha suscrito conciertos, por un lado, con el INSS y la Tesorería General de la Seguridad Social (TGSS), en virtud del cual, y por subrogación del mismo, los servicios públicos de salud de las CCAA prestan asistencia sanitaria a través de sus medios propios a los mutualistas que escojan tal opción. Tal Concierto con el INSS-TGSS se firmó el 29/12/1995, para el año 1996, con carácter prorrogable por años naturales, siempre que no conste denuncia escrita por alguna de las partes con tres meses de antelación al vencimiento del primer periodo o de cualquiera de sus prórrogas. Por otro lado, Mugeju suscribe conciertos con las compañías aseguradoras privadas. El último de ellos entró en vigor en el ejercicio de 2010, previéndose prórrogas anuales para los ejercicios de 2011 y 2012 (BOE 22/01/2010). La prórroga para 2011 del mencionado concierto se publicó en el BOE nº 283 de 23/11/2010, y para 2012 en el BOE nº 275 de 15/11/2011.

Prestación farmacéutica

El concierto para la prestación farmacéutica suscrito entre esta Mutualidad y el Consejo General de Colegios oficiales de farmacia data del 25/07/1990, y en él se fijan las condiciones en que las Oficinas de Farmacia colaborarán profesionalmente con la Mutualidad en la dispensación de las distintas especialidades farmacéuticas, fórmulas magistrales y efectos y accesorios. El importe de las dispensaciones farmacéuticas con cargo a MUGEJU, una vez deducida de la aportación de los beneficiarios, se abona a las Oficinas de Farmacia a través del Colegio Oficial de Farmacéuticos de la Provincia correspondiente. La Mutualidad aporta mensualmente cantidades a cuenta, regularizándose trimestralmente los pagos de acuerdo con la facturación.

La aportación de los mutualistas en el pago de los medicamentos es del 30%, salvo en casos de fármacos de especial aportación. Tal porcentaje permanece invariable tanto para mutualistas en activo como en situación de pasivo.

3 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley General Presupuestaria y en el Marco conceptual de la Contabilidad Pública del PGCP que se aplica obligatoriamente en este Organismo, según lo dispuesto en la Instrucción de Contabilidad de la Administración Institucional del Estado aprobada por la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio. Se han seguido todos los principios contables públicos establecidos en dichas normas, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto.

Corrección de errores

En el presente ejercicio se ha manifestado un error en la cuantificación de la Liquidación del déficit del Fondo Especial de esta Mutualidad correspondiente al año 2010, y que se imputó a los resultados del mismo ejercicio, por un importe de 136.749,41 €, cuando en realidad la liquidación debía haber sido por importe de 124.032,52 €. Por ello se ha procedido en el año 2011 a ajustar el Patrimonio neto de la Mutualidad (cuenta 120) contra la cuenta 441 por importe de 12.716,89 euros, derivado del error sufrido, no afectando, por lo tanto, al cálculo del resultado del ejercicio 2011.

Por otra parte también se ha puesto de manifiesto en 2011 la falta de reflejo, por error, en el Resultado económico patrimonial de 2010 de un gasto en telecomunicaciones, para el que no existía saldo de crédito disponible en el Presupuesto de Gastos de 2010. Por ello hubiera procedido su reconocimiento en la cuenta representativa de "Obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto". Cosa que no se realizó. Por ello, se ha procedido en el año 2011 a ajustar el Patrimonio neto de la Mutualidad (cuenta 120) contra la cuenta 413 de la Mutualidad por importe de 321.526,98 euros, derivado del error sufrido, no afectando, por lo tanto, al cálculo del resultado del ejercicio 2011.

Cumplimiento de la Disposición transitoria tercera de la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril

1 De acuerdo con la Disposición transitoria 3ª de la EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprobó el nuevo PGCP, y siendo el ejercicio de 2011 el primero en el que se aplica el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, no se refleja en la Cuenta del resultado económico-patrimonial ni en el resto de estados que incluyen información comparativa, las cifras relativas al ejercicio o ejercicios anteriores.

No obstante lo anterior, se adjuntan, a continuación del Apartado 4 de la presente Memoria, el balance y la cuenta de resultado económico- patrimonial del ejercicio de 2010, así como el asiento de cierre de 2010 y el asiento de apertura de 2011.

2 Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

No existen modificaciones de los criterios contables en este primer año de aplicación del nuevo Plan General de Contabilidad Pública, con respecto de los aplicados anteriormente, que tengan incidencia en el Patrimonio neto de la Mutualidad.

En cumplimiento de la Disposición Transitoria primera de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, se adjuntan, a continuación del Apartado 4 de la presente Memoria, los asientos de cierre del ejercicio 2010, con cuentas del antiguo Plan de Contabilidad y el asiento de apertura del ejercicio de 2011, ya con las cuentas del nuevo Plan.

4 NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

Inmovilizado material

Las inversiones materiales se registran al coste de adquisición más, en su caso, las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. Para los activos aflorados el valor razonable, si se puede establecer, y en su defecto, y en tanto en cuanto no existan datos fiables, coste cero.

Las bajas se efectúan por el valor contable del activo.

Las cuotas de amortización del inmovilizado material se determinan por el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio. En cuanto a su valoración posterior, se sigue el modelo de coste.

Inversiones inmobiliarias

Se registran al coste de adquisición más, en su caso, las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. Se clasifican como inmobiliarias aquellas inversiones que tienen como objeto principal la obtención de rentabilidad por medio de su arrendamiento.

Las cuotas de amortización, a excepción de los terrenos que no se consideran amortizables, se determinan por el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio. En cuanto a su valoración posterior, se sigue el modelo de coste.

Inmovilizado Intangible

Las inmovilizaciones intangibles – aplicaciones informáticas - figuran contabilizadas por su precio de adquisición.

Las bajas se efectúan por el valor contable del activo.

La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio. En cuanto a su valoración posterior, se sigue el modelo de coste.

Activos financieros

El único inmovilizado financiero a 31/12/2011 que mantiene esta Mutualidad es un préstamo al personal. Clasificado inicialmente como Créditos y partidas a cobrar, se encuentra valorado, al no tener pactado intereses, en el importe nominal entregado. Posteriormente se valora por el importe del préstamo pendiente de amortizar.

Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos o se reconozcan las obligaciones o derechos presupuestarios.

Provisiones para riesgos y gastos

Se dota por un importe que se adecua al porcentaje de probabilidad de estimación de las reclamaciones y/o recursos interpuestos por los mutualistas y que se encuentran pendientes de resolución a 31 de diciembre.

Transferencias y Subvenciones

Las subvenciones y transferencias corrientes concedidas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconocen las obligaciones que de ellas se derivan.

Las subvenciones y transferencias corrientes recibidas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que han generado los gastos que se financian con dichas transferencias, con independencia del ejercicio en que se reconozcan sus derechos presupuestarios.

No se emite información, al no tener contenido, los siguientes apartados:

Arrendamientos

Permutas

Pasivos financieros

Coberturas contables

Existencias

Activos construidos o adquiridos para otras entidades

Transacciones en moneda extranjera

Contingencias

Actividades conjuntas

Activos en estado de venta

Ejercicio : 2010

| Nº Cuentas | ACTIVO | | 2009 | Nº Cuentas | PASIVO | | 2010 | 2009 |
|-------------------------|---|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| | 2010 | 2009 | | | 2010 | 2009 | | |
| | A) INMOVILIZADO | | | | A) FONDOS PROPIOS | | | |
| 200 | I. Inversiones destinadas al uso general | | 13.486.651,46 | | I. Patrimonio | | 42.406.335,78 | 48.805.640,13 |
| 201 | 1. Terrenos y bienes naturales | | | | 2. Patrimonio recibido en adscripción | | 48.805.640,13 | 54.691.748,62 |
| 202 | 2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general | | | | 3. Patrimonio recibido en cesión | | | |
| 205 | 3. Bienes comunales | | | | 4. Patrimonio entregado en adscripción | | | |
| 208 | 4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes | | | | 5. Patrimonio entregado en cesión | | | |
| 210 | 5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural | | 300.620,33 | 230.887,20 | 6. Patrimonio entregado al uso general | | | |
| 211 | II. Inmovilizaciones inmateriales | | | | 7. Reservas | | | |
| 212 | 1. Gastos de investigación y desarrollo | | | | III. Resultados de ejercicios anteriores | | | |
| 215 | 2. Propiedad industrial | | 724.297,47 | 600.859,60 | 1. Resultados positivos de ejercicios anteriores | | | |
| 216 | 3. Aplicaciones informáticas | | | | 2. Resultados negativos de ejercicios anteriores | | | |
| 217 | 4. Propiedad intelectual | | | | IV. Resultados del ejercicio | | | |
| 218 | 5. Dehos. sobre bienes en régimen de arrend. financiero | | | | 1. Resultados de ejercicios anteriores | | | |
| 219 | 6. Inversiones militares de carácter inmaterial | | | | 2. Resultados del ejercicio | | | |
| (281) | 7. Otro inmovilizado inmaterial | | | | | | | |
| (281) | 8. Amortizaciones | | -423.677,14 | -369.972,46 | | | | |
| (2921) | 9. Provisiones | | | | | | | |
| | III. Inmovilizaciones materiales | | | | | | | |
| 220,221 | 1. Terrenos y construcciones | | 13.131.078,41 | 13.216.484,34 | | | | |
| 222,223 | 2. Instalaciones técnicas y maquinaria | | 13.205.406,67 | 13.205.406,67 | | | | |
| 224,226 | 3. Utillaje y mobiliario | | 898.936,43 | 822.644,86 | | | | |
| 225 | 4. Inver. militares asociadas al función. de los servicios | | | | | | | |
| 227,228,229 | 5. Otro inmovilizado | | 1.828.559,54 | 1.831.216,18 | | | | |
| (282) | 6. Amortizaciones | | -2.801.924,23 | -2.642.783,37 | | | | |
| (2922) | 7. Provisiones | | | | | | | |
| | IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos | | | | | | | |
| 230 | 1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos | | | | | | | |
| 235,236,237 | 2. Bienes gestionados para otros entes públicos | | | | | | | |
| (2923) | 3. Provisiones | | | | | | | |
| | V. Inversiones financieras permanentes | | | | | | | |
| 250,251,256 | 1. Cartera de valores a largo plazo | | 54.952,72 | 54.952,72 | | | | |
| 252,253,254,257 | 2. Otras inversiones y créditos a largo plazo | | | | | | | |
| 260,265 | 3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo | | | | | | | |
| (297),(298) | 4. Provisiones | | | | | | | |
| 444 | VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo | | | | | | | |
| 27 | B) Gtos. A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERC. | | | | | | | |
| | C) ACTIVO CIRCULANTE | | | | | | | |
| 30 | I. Existencias | | | | | | | |
| 31,32 | 1. Comerciales | | | | | | | |
| 33,34 | 2. Materias primas y otros aprovisionamientos | | | | | | | |
| 35 | 3. Productos en curso y semiterminados | | | | | | | |
| 36 | 4. Productos terminados | | | | | | | |
| (39) | 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados | | | | | | | |
| | II. Deudores | | | | | | | |
| 43 | 1. Deudores presupuestarios | | 20.681.456,29 | 30.655.112,57 | | | | |
| 44 | 2. Deudores no presupuestarios | | 11.347.386,78 | 29.602.510,77 | | | | |
| 45 | 3. Deud. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. púb. | | 9.329.435,35 | 1.047.834,07 | | | | |
| 470,471,472 | 4. Administraciones Públicas | | | | | | | |
| 550,555,558 | 5. Otros deudores | | 4.634,16 | 4.767,73 | | | | |
| (690) | 6. Provisiones | | | | | | | |
| | III. Inversiones financieras temporales | | | | | | | |
| 540,541,546,(549) | 1. Cartera de valores a corto plazo | | | | | | | |
| 542,543,544,545,547,548 | 2. Otras inversiones y créditos a corto plazo | | | | | | | |
| 565,566 | 3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo | | | | | | | |
| (597),(598) | 4. Provisiones | | | | | | | |
| 57 | IV. Tesorería | | 5.319.336,35 | 5.319.336,35 | | | | |
| 480,580 | V. Ajustes por periodificación | | 73.292,03 | 73.292,03 | | | | |
| | TOTAL GENERAL (A+B+C) | | 47.562.990,23 | 49.550.620,77 | TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E) | | 47.562.990,23 | 49.550.620,77 |

Ejercicio : 2010

MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL
B.- CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.

MINISTERIO DE JUSTICIA

| Nº Cuentas | DEBE | 2010 | 2009 | Nº Cuentas | HABER | 2010 | 2009 |
|------------------------|---|----------------|---------------|---------------------|---|---------------|---------------|
| 71 | A) GASTOS | 104.022.316,60 | 94.186.821,04 | | B) INGRESOS | 97.623.012,25 | 88.300.712,55 |
| | 1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | - | - | 700.701,702,703,704 | 1. Ventas y prestaciones de servicios | - | - |
| 600,(608),(609),610 | 2. Aprovisionamientos | - | - | 705 | a) Ventas | - | - |
| 601,602,611,612 | a) Consumo de mercaderías | - | - | 741 | b1) Prestaciones de servicios en régimen de derecho | - | - |
| 607 | b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | - | - | 742 | b2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades | - | - |
| | c) Otros gastos externos | 79.983.777,00 | 79.155.528,81 | | b3) Precios públicos por utilización privativa o aprovechamiento | - | - |
| 640,641 | 3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales | 5.113.835,41 | 4.957.400,25 | (708),(709) | especial del dominio público | - | - |
| 642,643,644 | a) Gastos de personal: | 4.272.432,99 | 4.124.300,60 | 71 | e) Devoluciones y "rappels" sobre ventas | - | - |
| 645 | a.1) Sueldos, salarios y asimilados | 841.402,42 | 833.099,65 | | 2. Aumento de existencias de productos terminados y en fabricación | - | - |
| 68 | a.2) Cargas sociales | 2.393.596,28 | 2.483.934,13 | | 3. Ingresos de gestión ordinaria | 83.402.843,86 | 82.516.898,51 |
| 693,(793) | b) Prestaciones sociales | 264.977,83 | 258.678,69 | 740 | a) Ingresos tributarios | - | - |
| 675,694,(794) | c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado | - | - | 744 | a1) Tasas por prestación de servicios o realización de actividades | - | - |
| 691,(791) | d) Variación de provisiones de tráfico | - | - | 729 | a2) Contribuciones especiales | - | - |
| 62 | d.1) Variación de provisiones de existencias | 72.211.367,48 | 71.455.515,74 | 773 | b) Coizaciones sociales | 83.402.843,86 | 82.516.898,51 |
| 63 | d.2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables | 72.193.115,70 | 71.426.517,82 | 78 | 4. Otros ingresos de gestión ordinaria | 441.766,02 | 484.833,21 |
| 676 | d.3) Variación de provisión para devolución de ingresos | 18.251,78 | 28.997,92 | 775,776,777 | a) Reintegros | 73.237,05 | 35.748,82 |
| 661,662,663,665,669 | e) Otros gastos de gestión | - | - | 790 | b) Trabajos realizados por la entidad | 335.391,77 | 342.041,10 |
| 666,667 | e.1) Servicios exteriores | - | - | 760 | c) Otros ingresos de gestión | 335.291,77 | 342.041,10 |
| 696,697,698,699,(796), | e.2) Tributos | - | - | 761,762 | c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | - | - |
| (797),(798),(799) | e.3) Otros gastos de gestión corriente | - | - | | c.2) Exceso de provisiones de riesgos y gastos | 100,00 | - |
| 668 | f) Gastos financieros y asimilables | - | - | | d) Ingresos de participaciones en capital | - | - |
| 650 | f.1) Por deudas | - | - | 766 | e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del inmovilizado | 33.137,20 | 107.043,29 |
| 651 | f.2) Pérdidas de inversiones financieras | - | - | 768 | f) Otros intereses | 33.137,20 | 107.043,29 |
| 656 | g) Variación de las provisiones de inversiones financieras | - | - | 750 | f.1) Otros intereses | - | - |
| 657 | g.1) Dotación a las provisiones técnicas | - | - | 751 | f.2) Beneficios en inversiones financieras | - | - |
| 670,671 | g.2) Diferencias negativas de cambio | 15.362.280,24 | 15.030.424,29 | 755 | g) Diferencias positivas de cambio | 5.115.721,01 | 5.298.980,83 |
| 674 | g.3) Diferencias y subvenciones | 15.362.280,24 | 15.030.424,29 | 756 | a) Transferencias corrientes | 5.114.296,61 | 5.298.980,83 |
| 678 | a) Transferencias corrientes | - | - | 757 | b) Subvenciones corrientes | - | - |
| 679 | b) Subvenciones de capital | - | - | 770,771 | c) Transferencias de capital | - | - |
| 692,(792) | c) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados | - | - | 774 | d) Subvenciones de capital derivadas de bienes | 1.424,40 | - |
| | 5. Pérdidas y gastos extraordinarios | 8.676.259,36 | 867,94 | 778 | e) Subvenciones de capital derivadas de bienes | 8.662.681,36 | - |
| | a) Pérdidas procedentes de inmovilizado | 7.967,81 | 602,75 | 779 | a) Beneficios procedentes del inmovilizado | - | - |
| | b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento | - | - | | b) Beneficios por operaciones de endeudamiento | - | - |
| | c) Gastos extraordinarios | - | - | | c) Ingresos extraordinarios | - | - |
| | d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios | 8.668.291,55 | 265,19 | | d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios | 8.662.681,36 | - |
| | e) Variación de provisión del inmovilizado no financiero | - | - | | DESAHORRO | 8.662.681,36 | 5.886.108,49 |
| | AHORRO | - | - | | | 6.399.304,25 | - |

MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL



ASIENTO DE CIERRE DE FECHA 31/12/2010

| Número Operación | Fecha del movimiento o contable | Código de Cuenta del PGCP | Tipo de movimiento contable | Imp. del movimiento | Texto libre de la operación. |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------|
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 100 | D | 48.805.640,13 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 575 | H | 115.568,26 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 142 | D | 22.295,27 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 180 | D | 54.952,72 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 215 | H | 724.297,47 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 220 | H | 8.741.043,79 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 221 | H | 4.464.362,88 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 226 | H | 898.936,43 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 227 | H | 1.392.805,45 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 229 | H | 435.754,09 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 265 | H | 54.952,72 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 281 | D | 423.677,14 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 282 | D | 2.801.824,23 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 400 | D | 4.682.284,45 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 411 | D | 253.989,88 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4199 | D | 6.871,52 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4300 | H | 11.321.528,62 | ASIENTO DE CIERRE |

MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL



ASIENTO DE CIERRE DE FECHA 31/12/2010

| Número Operación | Fecha del movimiento o contable | Código de Cuenta del PGCP | Tipo de movimiento contable | Imp. del movimiento | Texto libre de la operación. |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------|
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4303 | H | 23.748,37 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4310 | H | 2.020,87 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4313 | H | 88,92 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 449 | H | 9.329.435,35 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4751 | D | 110.536,28 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4759 | D | 112,24 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4760 | D | 10.506,61 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 4770 | D | 15.105,48 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 480 | H | 209.599,99 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 5580 | H | 4.634,16 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 571 | H | 13.069.714,23 | ASIENTO DE CIERRE |
| 13102010810000114 | 31-12-2010 | 129 | H | 6.399.304,35 | ASIENTO DE CIERRE |

MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL



ASIENTO DE APERTURA DE FECHA 01/01/11

| Número Operación | Fecha del movimiento contable | Código de Cuenta del PGCP | Tipo de movimiento o contable | Imp. del movimiento | Texto libre de la operación. |
|-------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------|
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 120000 | H | 48.799.693,84 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 575100 | D | 115.568,26 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 129000 | D | 6.399.304,35 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 142000 | H | 22.295,27 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 180000 | H | 54.952,72 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 206000 | D | 724.297,47 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 210000 | D | 8.293.930,98 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 220000 | D | 447.112,81 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 211000 | D | 4.004.457,38 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 221000 | D | 459.905,50 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 216000 | D | 898.936,43 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 217000 | D | 1.392.805,45 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 219000 | D | 435.754,09 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 265000 | D | 54.952,72 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 280600 | H | 423.677,14 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 281100 | H | 1.124.649,92 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 281600 | H | 398.944,04 | ASIENTO DE APERTURA |

MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL



ASIENTO DE APERTURA DE FECHA 01/01/11

| Número Operación | Fecha del movimiento contable | Código de Cuenta del PGCP | Tipo de movimiento o contable | Imp. del movimiento | Texto libre de la operación. |
|-------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------|
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 281700 | H | 884.657,06 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 281900 | H | 219.694,27 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 282100 | H | 173.878,94 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 401000 | H | 4.682.284,45 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 411000 | H | 253.989,88 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 419900 | H | 6.871,52 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 431000 | D | 11.347.386,78 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 441000 | D | 9.329.434,45 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 449000 | D | 0,90 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 475100 | H | 110.536,28 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 475900 | H | 112,24 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 476000 | H | 10.506,61 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 477000 | H | 15.105,48 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 480000 | D | 209.599,99 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 558100 | D | 4.634,16 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 571000 | D | 13.069.714,23 | ASIENTO DE APERTURA |
| 13102011810000001 | 01-01-2011 | 130000 | H | 5.946,29 | ASIENTO DE APERTURA |

VI. Resumen de la Memoria
VI.4 Inmovilizado Material

(euros)

| DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS | SALDO INICIAL | ENTRADAS | AUMENTO | SALIDAS | DISMINUCION | CORRECCIONES | AMORTIZACIONES | SALDO FINAL |
|---|---------------|-----------|---------|------------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 1. Terrenos | | | | | | | | |
| 210 (2810) (2910) (2990) | 8.293.930,98 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 8.293.930,98 |
| 2. Construcciones | | | | | | | | |
| 211 (2811) (2911) (2991) | 2.879.807,46 | | 0,00 | | 0,00 | | 35.308,69 | 2.844.498,77 |
| 3. Infraestructuras | | | | | | | | |
| 212 (2812) (2912) (2992) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4. Bienes del patrimonio histórico | | | | | | | | |
| 213 (2813) (2913) (2993) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5. Otro inmovilizado material | | | | | | | | |
| 214,215,216,217,218,219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999) | 1.224.200,60 | 92.004,63 | 0,00 | 495.726,31 | 0,00 | | -308.083,06 | 1.128.561,98 |
| 6. Inmovilizaciones en curso y anticipos | | | | | | | | |
| 2300,2310,232,233,234,235,237,2390 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTAL | 12.397.939,04 | 92.004,63 | 0,00 | 495.726,31 | 0,00 | | -272.774,37 | 12.266.991,73 |

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

La vida útil y/o coeficientes de amortización utilizados en los diferentes elementos en el presente ejercicio, de acuerdo con la Resolución de 14/12/1999 de la Intervención General de la Administración del Estado, han sido:

| TIPO ELEMENTO | VIDA ÚTIL |
|---|-----------|
| Construcciones | 100 |
| Terrenos - no se considera amortizable | - |
| Instalaciones eléctricas | 25 |
| Instalaciones aire acondicionado | 18 |
| Instalaciones seguridad y extinción de incendios | 12 |
| Instalación para Ordenadores | 18 |
| Mobiliario y equipos de oficina | 20 |
| Mobiliario. Fotocopadoras | 14 |
| Mobiliario. Material clínico (analogía elementos comunes laboratorio) | 14 |
| Mobiliario. Megafonía | 18 |
| Mobiliario. Aparatos aire acondicionado autónomos | 20 |
| Equipos tratamiento información | 8 |

En el año 2011 no se han tenido en cuenta para altas en el Inventario las adquisiciones de bienes efectuadas por el Capítulo 6º del Presupuesto de Gastos con un precio inferior a 120 euros, considerándose como gasto del ejercicio.

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación

(euros)

| CLASES CATEGORIAS | ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|--------|-------------------------------------|--------|-------------------|--------|-----------------------------------|--------|-------------------------------------|--------|-------------------|--------|----------|--------|
| | INVERSIONES EN PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA | | OTRAS INVERSIONES | | INVERSIONES EN PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA | | OTRAS INVERSIONES | | TOTAL | |
| | EJ,N | EJ,N-1 | EJ,N | EJ,N-1 | EJ,N | EJ,N-1 | EJ,N | EJ,N-1 | EJ,N | EJ,N-1 | EJ,N | EJ,N-1 | EJ,N | EJ,N-1 |
| CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR | 0,00 | | 0,00 | | 957,40 | | 0,00 | | 0,00 | | 2.297,76 | | 3.255,16 | |
| INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO MULTIGRUPO Y ASOCIADAS | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTAL | 0,00 | | 0,00 | | 957,40 | | 0,00 | | 0,00 | | 2.297,76 | | 3.255,16 | |

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

F.14.1.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre: **Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.**

Criterio de imputación a resultados.

Las subvenciones y transferencias corrientes recibidas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que han generado los gastos que se financian con dichas transferencias, con independencia del ejercicio en que se reconozcan sus derechos presupuestarios.

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Sin contenido

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Sin contenido

| F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes (euros) | |
|--|---|
| | NORMATIVA |
| REAL DECRETO LEGISLATIVO 3/2000, DE 23 DE JUNIO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO 31.403.407,70 |
| TOTAL | 31.403.407,70 |

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

A. NOTA SOBRE ESTE APARTADO:

Importe de las Obligaciones reconocidas en el ejercicio en este apartado - 14.2.3 - de la memoria (31.403.407,70 €), mas el importe de las Obligaciones reconocidas en el ejercicio recogidas en el apartado 14.2.1 Transferencias y Subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes (0,00 €), no coincide con las obligaciones reconocidas del Capítulo 4 en la Liquidación del Presupuesto de Gastos (31.098.637,74 €), ya que mientras en aquellos apartados de la memoria se recogen las Obligaciones brutas, en la Liquidación del Presupuesto se recogen las Obligaciones netas, una vez descontados los reintegros de ejercicio corriente (304.769,96 €).

B. CRITERIO DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS:

Las subvenciones y transferencias corrientes concedidas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconocen las obligaciones que de ellas se derivan.

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Sin contenido

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Sin contenido

VI.8 Provisiones y Contingencias

F. 15.1.a) Provisiones y contingencias: Análisis del movimiento de cada partida del Balance

(euros)

| DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS | SALDO INICIAL | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO FINAL |
|---------------------------|---------------|----------|---------------|-------------|
| A largo plazo | 22.295,27 | 589,09 | 16.621,91 | 6.262,45 |
| 14 | | | | |
| A corto plazo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 58 | | | | |

F. 15.1 Provisiones y contingencias: apartados b),c),d) y e)

- b) Aumento durante el ejercicio, en los saldos actualizados al tipo de descuento por causa del paso del tiempo, así como el efecto que haya podido tener cualquier cambio en el tipo de descuento.
- c) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.
- d) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.
- e) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

Se dota por un importe que se adecua al porcentaje de probabilidad de estimación de las reclamaciones y/o recursos interpuestos por los mutualistas y que se encuentran pendientes de resolución a 31/12/2011.

En el ejercicio 2011 resulta lo siguiente:

| | |
|---|-----------|
| Aumento de provisiones por importe de | 589,09 |
| Disminución de provisiones por importe de | 924,00 |
| Anulación por exceso de provisiones por | 15.697,91 |

F. 15.2. Provisiones y contingencias: apartado 2

A menos que sea remota la salida de recursos, para cada tipo de pasivo contingente, salvo los relativos a avales y otras garantías concedidas, se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.
- c) En el caso excepcional en que una provisión no se haya podido registrar en el balance debido a que no puede ser valorada de forma fiable, adicionalmente, se explicarán los motivos por los que no se puede hacer dicha valoración.

Sin contenido

F. 15.3. Provisiones y contingencias: apartado 3

Para cada tipo de activo contingente se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.

Sin contenido

VI.9. Información presupuestaria

a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

(euros)

| Partida presupuestaria | Descripción | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO | | | | EJERCICIOS SUCESIVOS |
|------------------------|---|---|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| | | EJERCICIO N+1 | EJERCICIO N+2 | EJERCICIO N+3 | EJERCICIO N+4 | |
| 13 222M 16201 | OTROS GASTOS SOCIALES. OTROS | 150.133,02 | 125.110,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 216 | EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC | 82.912,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 22100 | ENERGIA ELECTRICA | 44.235,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 22200 | TELEFONICAS | 109.649,95 | 114.751,96 | 118.194,52 | 121.134,01 | 0,00 |
| 13 222M 22201 | POSTALES | 118.772,07 | 9.897,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 22700 | LIMPIEZA Y ASEO | 51.998,92 | 25.999,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 22701 | SEGURIDAD | 146.265,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 22799 | TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES . OTROS. | 164.752,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 6200001 | ADQUISICIÓN EQUIPOS APLICACIONES INFORMÁTICAS | 99.930,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 312E 251 | GASTOS CORRIENTES. CONCIERTOS ENTIDADES SEGURO LIBRE. | 53.616,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 1.022.267,26 | 275.759,93 | 118.194,52 | 121.134,01 | 0,00 |

b) Estado del remanente de tesorería

| Nº DE CUENTAS | COMPONENTES | EJERCICIO N | | EJERCICIO N-1 |
|---|--|---------------|---------------|---------------|
| | | | | |
| 57, 556 | 1.(+) Fondos líquidos | | 9.607.436,61 | |
| 430 | 2.(+) Derechos pendientes de cobro | | 10.819.366,64 | |
| 431 | -(-) del Presupuesto corriente | 10.818.432,39 | | |
| | -(-) de Presupuestos cerrados | 933,35 | | |
| 246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566 | -(-) de operaciones no presupuestarias | 0,90 | | |
| 435, 436 | -(-) de operaciones comerciales | 0,00 | | |
| 400 | 3.(-) Obligaciones pendientes de pago | | 4.957.922,83 | |
| 401 | -(-) del Presupuesto corriente | 4.824.538,36 | | |
| | -(-) de Presupuestos cerrados | 0,00 | | |
| 167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561 | -(-) de operaciones no presupuestarias | 133.384,47 | | |
| 405, 406 | -(-) de operaciones comerciales | 0,00 | | |
| 554, 559 | 4.(+) Partidas pendientes de aplicación | | 3.548,03 | |
| 555, 5581, 5585 | -(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 0,00 | | |
| | -(-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 3.548,03 | | |
| | I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4) | | 15.472.428,45 | |
| | II. Exceso de financiación afectada | | 0,00 | |
| 295, 298, 490, 595, 598 | III. Saldos de dudoso cobro | | 0,00 | |
| | IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III) | | 15.472.428,45 | |

(euros)

c) Balance de resultados e informe de gestión

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| PROGRAMAS DE GASTOS | | OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---------------------|--|--|---|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 222M | PRESTACIONES ECONÓMICAS MUTUALISMO ADVO. | Conservación y restablecimiento de la salud mediante la asist. sanit. farmac. prest. subs. e indemn. | Subsidio especial maternidad | numero/año | 42,00 | 25,00 | -17,00 | -40,48 |
| | | | Incapacidad Servicio | numero/licencia/año | 5.800,00 | 5.280,00 | -520,00 | -8,97 |
| | | | Invalidez permanente | num. pensiones/mes | 650,00 | 626,00 | -24,00 | -3,69 |
| | | | Gran invalidez | num. pensiones/mes | 53,00 | 50,00 | -3,00 | -5,66 |
| | | | Protección a la familia (Discapacidad) | num./mes | 484,00 | 456,00 | -28,00 | -5,79 |
| | | | Subsidio jubilación | num./año | 272,00 | 243,00 | -29,00 | -10,66 |
| | | | Fondo asistencia social | num./año | 250,00 | 280,00 | 30,00 | 12,00 |
| | | | Ayuda sepelio | num./año | 420,00 | 335,00 | -85,00 | -20,24 |
| | | | Ayuda subsidiación prestamos | num./año | 600,00 | 490,00 | -110,00 | -18,33 |
| | | | Ayuda protección socio sanitaria | num./año | 1.200,00 | 1.195,00 | -5,00 | -0,42 |
| | | | Ayuda psicoterapia e internamiento psiquiátrico | num./año | 500,00 | 163,00 | -337,00 | -67,40 |
| | | | Pensiones a funcionarios c. civil | num.pensiones/mes | 2.274,00 | 2.185,00 | -89,00 | -3,91 |
| | | | Pensiones a familia c. civil | num. pensiones/mes | 3.258,00 | 3.160,00 | -98,00 | -3,01 |
| | | | Becas y ayudas estudio | num./año | 75,00 | 8,00 | -67,00 | -89,33 |
| | | | Auxilios y rescates de defunción | num./año | 294,00 | 169,00 | -125,00 | -42,52 |
| | | | Ayudas discapacitados psíquicos y físicos | num./trimestre | 178,00 | 178,00 | 0,00 | 0,00 |
| 312E | ASISTENCIA SANITARIA MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | Conservación y restablecimiento de la salud mediante la asist. sanit. farmac. prest. subs. e indemn. | Asistencia Sanitaria | num. primas/año | 1.100.000,00 | 1.054.076,00 | -45.924,00 | -4,17 |
| | | | Colegios Farmacéuticos y medicamentos | num. receta/año | 1.400.000,00 | 1.413.022,00 | 13.022,00 | 0,93 |
| | | | Prótesis | num./año | 40.000,00 | 35.820,00 | -4.180,00 | -10,45 |
| | | | Otras Prestaciones | num./año | 100,00 | 18,00 | -82,00 | -82,00 |

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

| PROGRAMAS DE GASTOS | | | ACTIVIDADES | COSTE PREVISTO | COSTE REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---------------------|--|--|---|----------------|-----------------|---------------|--------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | OBJETIVO | | | | ABSOLUTAS | % |
| 222M | PRESTACIONES ECONÓMICAS MUTUALISMO ADVO. | Conservación y restablec. de la salud mediante la asist. sanit. farmac. prest. subs. e indemn. | Subsidio especial maternidad | 229.000,00 | 140.359,31 | -88.640,69 | -38,71 |
| | | | Incapacidad Servicio | 3.000.000,00 | 2.502.486,08 | -497.513,92 | -16,58 |
| | | | Invalidez permanente | 2.350.000,00 | 2.561.222,55 | 211.222,55 | 8,99 |
| | | | Gran invalidez | 600.000,00 | 694.810,16 | 94.810,16 | 15,80 |
| | | | Protección a la familia (Discapacidad) | 1.450.000,00 | 1.520.945,98 | 70.945,98 | 4,89 |
| | | | Subsidio jubilación | 616.000,00 | 785.476,42 | 169.476,42 | 27,51 |
| | | | Fondo asistencia social | 264.000,00 | 163.738,50 | -100.261,50 | -37,98 |
| | | | Ayuda sepelio | 528.000,00 | 437.918,05 | -90.081,95 | -17,06 |
| | | | Ayuda subsidiación prestamos | 265.760,00 | 330.750,00 | 64.990,00 | 24,45 |
| | | | Ayuda protección socio sanitaria | 2.156.970,00 | 1.893.675,67 | -263.294,33 | -12,21 |
| | | | Ayuda psicoterapia e internamiento psiquiátrico | 393.360,00 | 154.261,07 | -239.098,93 | -60,78 |
| | | | Pensiones a funcionarios c. civil | 1.394.180,00 | 1.191.286,27 | -202.893,73 | -14,55 |
| | | | Pensiones a familia c. civil | 1.320.770,00 | 1.154.607,18 | -166.162,82 | -12,58 |
| | | | Becas y ayudas estudio | 15.840,00 | 3.695,02 | -12.144,98 | -76,67 |
| | | | Auxilios y rescates de defunción | 1.056.000,00 | 578.393,92 | -477.606,08 | -45,23 |
| 312E | ASISTENCIA SANITARIA MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | Conservación y restablec. de la salud mediante la asist. sanit. farmac. prest. subs. e indemn. | Ayudas discapacitados psíquicos y físicos | 84.480,00 | 83.244,12 | -1.235,88 | -1,46 |
| | | | Asistencia Sanitaria | 58.204.280,00 | 56.760.007,22 | -1.444.272,78 | -2,48 |
| | | | Colegios Farmacéuticos y medicamentos | 17.953.560,00 | 15.292.278,25 | -2.661.281,75 | -14,82 |
| | | | Prótesis | 3.910.000,00 | 3.950.604,45 | 40.604,45 | 1,04 |
| | | | Otras Prestaciones | 628.500,00 | 4.778,20 | -623.721,80 | -99,24 |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

| | | | | | | |
|------------------------------|-----------|---|--|---------------|---|---------------|
| a) LIQUIDEZ INMEDIATA: | 163,01 | : | Fondos líquidos | 9.607.436,61 | | |
| | | | Pasivo corriente | 5.893.597,89 | | |
| b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO | 477,60 | : | Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro | 9.607.436,61 | + | 18.540.497,23 |
| | | | Pasivo corriente | 5.893.597,89 | | |
| c) LIQUIDEZ GENERAL | 479,22 | : | Activo Corriente | 28.243.464,77 | | |
| | | | Pasivo corriente | 5.893.597,89 | | |
| d) ENDEUDAMIENTO | 14,18 | : | Pasivo corriente + Pasivo no corriente | 5.893.597,89 | + | 6.262,45 |
| | | | Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto | 5.893.597,89 | + | 35.697.706,48 |
| e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO | 94,110,10 | : | Pasivo corriente | 5.893.597,89 | | |
| | | | Pasivo no corriente | 6.262,45 | | |
| f) CASH-FLOW | -173,62 | : | Pasivo corriente + Pasivo no corriente | 5.893.597,89 | + | 6.262,45 |
| | | | Flujos netos de gestión | -3.398.082,82 | | |

9) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL
 Nota: Las ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.

1) Estructura de los ingresos

| INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR) | | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|-------------------|
| ING. TRIB / IGOR | TRANFS / IGOR | VN y PS / IGOR | Resto IGOR / IGOR |
| 94,50 | 5,42 | 0,00 | 0,08 |

2) Estructura de los gastos

| GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR) | | | |
|------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| G. PERS. / GGOR | TRANFS / GGOR | APROV / GGOR | Resto GGOR / GGOR |
| 7,77 | 16,23 | 0,00 | 75,99 |

3) Cobertura de los gastos corrientes

| | | | |
|--------|---|-------------------------------|---------------|
| 107,08 | : | Gastos de gestión ordinaria | 97.359.154,38 |
| | : | Ingresos de gestión ordinaria | 90.922.464,07 |

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:

| | | | | |
|--|-------|---|--------------------------------|----------------|
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | 93,82 | : | Obligaciones reconocidas netas | 96.844.876,16 |
| | | : | Créditos totales | 103.226.970,00 |

2) REALIZACIÓN DE PAGOS

| | | | | |
|--|-------|---|--------------------------------|---------------|
| | 95,02 | : | Pagos realizados | 92.020.337,80 |
| | | : | Obligaciones reconocidas netas | 96.844.876,16 |

3) ESFUERZO INVERSOR

| | | | | |
|--|------|---|---|---------------|
| | 0,24 | : | Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7) | 232.546,75 |
| | | : | Total obligaciones reconocidas netas | 96.844.876,16 |

4) PERIODO MEDIO DE PAGO

| | | | | |
|--|-------|---|---------------------------------------|------------------|
| | 18,18 | : | Obligaciones pendientes de pago x 365 | 1.760.956.501,40 |
| | | : | Obligaciones reconocidas netas | 96.844.876,16 |

| | | | | | | | | | |
|---|--------|---|--|--|--|--|--|------------------|--|
| b) Del presupuesto de ingresos corriente: | | | | | | | | | |
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | 89,71 | : | Derechos reconocidos netos | | | | | 92.605.416,86 | |
| | | | Previsiones definitivas | | | | | 103.226.970,00 | |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS | 88,32 | : | Recaudación neta | | | | | 81.786.984,47 | |
| | | | Derechos reconocidos netos | | | | | 92.605.416,86 | |
| 3) PERIODO MEDIO DE COBRO | 42,64 | : | Derechos pendientes de cobro x 365 | | | | | 3.948.727.822,35 | |
| c) De presupuestos cerrados: | | | Derechos reconocidos netos | | | | | 92.605.416,86 | |
| 1) REALIZACIÓN DE PAGOS | 100,00 | : | Pagos | | | | | 4.682.284,45 | |
| | | | Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones) | | | | | 4.682.284,45 | |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS | 99,99 | : | Cobros | | | | | 11.346.453,43 | |
| | | | Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones) | | | | | 11.347.386,78 | |

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

- V.3 RESULTADO DE OPERACIONES COMERCIALES
- VI.6 PASIVOS FINANCIEROS. SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS. RESUMEN POR CATEGORÍAS
- VI.11 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE