

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL

- 12665** *Resolución de 6 de noviembre de 2013, de la Secretaría de Estado de la Seguridad Social, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2012 y el informe de auditoría, de Mutua Navarra, mutua de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de la Seguridad Social n.º 21.*

En aplicación de lo dispuesto en el apartado cuarto.2 de la Resolución de 25 de julio de 2012, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina la estructura y composición de la cuenta general de la Seguridad Social y de las cuentas anuales de las entidades que integran el sistema de la Seguridad Social, y el resumen de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado», y de acuerdo con lo previsto en el artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria,

Esta Secretaría de Estado acuerda la publicación en el citado Boletín del resumen de las cuentas anuales, correspondientes al ejercicio 2012, y del informe de auditoría de cuentas de la mutua de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales Mutua Navarra, MATEPSS número 21, que figuran como anexo a esta resolución.

Madrid, 6 de noviembre de 2013.–El Secretario de Estado de la Seguridad Social, Tomás Burgos Gallego.

ANEXO
MUTUA NAVARRA
EJERCICIO 2012
I. BALANCE

| Nº CUENTAS | ACTIVO | NOTAS EN MEMORIA | EJERCICIO 2012 | EJERCICIO 2011 | Nº CUENTAS | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS EN MEMORIA | EJERCICIO 2012 | EJERCICIO 2011 |
|--|---|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|--|------------------|----------------------|----------------------|
| | A) ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | A) PATRIMONIO NETO | | | |
| | I. Inmovilizado intangible | | | | | I. Patrimonio aportado | | | |
| 200, 201, (2800), (2801) | 1. Inversión en investigación y desarrollo | | 27.891.826,57 | 10.315.454,75 | 10 | | | 39.579.002,89 | 35.508.215,50 |
| 203, (2803), (2903) | 2. Propiedad industrial e intelectual | | 1.271.796,69 | 1.053.007,72 | | | | | |
| 206, (2806), (2906) | 3. Aplicaciones informáticas | | 1.271.796,69 | 988.833,41 | 11 | | | 39.579.002,89 | 35.508.215,50 |
| 207, (2807), (2907) | 4. Inversiones activas rég. arrend. o cedidos | | | 64.174,31 | 120, 122 | | | 32.032.193,04 | 28.591.272,43 |
| 208, 209, (2809), (2909) | 5. Otro inmovilizado intangible | | | | 129 | | | 2.734.062,46 | 1.600.594,24 |
| | II. Inmovilizado material | | | | | III. Ajustes por cambio de valor | | | |
| 210, (2810), (2910), (2990) | 1. Terrenos | | 8.993.993,88 | 9.186.313,27 | | 1. Inmovilizado no financiero | | | |
| 211, (2811), (2911), (2991) | 2. Construcciones | | 1.198.383,41 | 1.198.383,41 | 136 | 2. Activ. financieros disponibles para venta | | | |
| 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999) | 3. Inver. inmobiliarias | | 5.169.334,76 | 5.040.172,56 | 133 | | | | |
| 2300, 2310, 234, 235, 237, 2390 | 4. Otras inversiones | | 2.626.275,71 | 2.947.757,30 | 130, 131, 132 | | | 4.812.747,39 | 5.316.348,83 |
| | III. Inversiones inmobiliarias | | | | | B) PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 220, (2820), (2920) | 1. Terrenos | | | | 14 | | | 234.292,17 | |
| 221, (2821), (2921) | 2. Construcciones | | | | | I. Provisiones a largo plazo | | 234.292,17 | |
| 2301, 2311, 2391 | 3. Inver. inmobiliarias en curso y anticipos | | | | | | | | |
| | IV. I.F. ip ent. grupo, multig. y asoc. | | | | | II. Deudas a largo plazo | | | |
| 243, 244, (2933), (2934) | 1. Inv. fias. patrim. ent. dcho público | | 9.012,56 | 9.012,56 | 170, 177 | | | | |
| 248, (2938) | 4. Otras inversiones | | 9.012,56 | 9.012,56 | 171, 172, 173, 178, 18 | | | | |
| | V. Inversiones financieras a largo plazo | | | | | C) PASIVO CORRIENTE | | | |
| 250, (259), (296) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | 17.514.404,51 | 30.903,50 | 58 | | | 7.144.281,95 | 6.662.567,33 |
| 251, 2520, 2522, 2523, 2529, | 2. Créditos y valores repres. de deuda | | 17.502.296,22 | 18.795,21 | | I. Provisiones a corto plazo | | 2.494.128,74 | 3.618.429,06 |
| 254, 256, 257, (297), (2983) | 4. Otras inversiones financieras | | 12.108,29 | 12.108,29 | 520, 527 | | 59.734,14 | 338.519,67 | |
| 258, 26 | | | | | 524 | II. Deudas a corto plazo | | 59.734,14 | 338.519,67 |
| 2521, (2980) | VI. Deud. y otras ctas. cobrar largo plazo | | 102.618,93 | 36.217,70 | | 2. Deuda con entidades de crédito | | | |
| | B) ACTIVO CORRIENTE | | | | | 4. Otras deudas | | | |
| 38, (398) | I. Activos en estado de venta | | 19.065.748,44 | 31.855.328,08 | 400, 401 | 5. Acreed. por arrend.financiero a corto plazo | | 4.590.419,07 | 2.705.618,60 |
| | II. Existencias | | | | 400, 41, 550, 554, 557, 5586, 559 | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar | | 1.778.639,19 | 1.786.295,60 |
| 30, (390) | 1. Productos farmacéuticos | | | | 475, 476, 477 | 2. Otras cuentas a pagar | | 2.609.278,07 | 765.905,53 |
| 31, (391) | 2. Material sanitario de consumo | | | | 482, 486, 487 | 3. Administraciones públicas | | 202.501,81 | 153.417,47 |
| 32, 33, 34, 35, (392), (393), (394), (395) | 3. Otros aprovisionamientos | | | | 485, 568 | V. Ajustes por periodificación | | | |
| | III. Deudores y otras cuentas a cobrar | | | | | | | | |
| 4300, 431, 443, 448, (4900) | 1. Deudores por operaciones de gestión | | 9.968.476,15 | 5.413.182,31 | | | | | |
| 4301, 440, 441, 449, (4909) | 2. Otras cuentas a cobrar | | 618.459,26 | 659.921,07 | | | | | |
| 550, 555, 5590, 5592, 5584 | 3. Administraciones públicas | | 9.347.748,16 | 4.746.021,25 | | | | | |
| 470, 471, 472 | 4. Deud. Admón. Recour. Cta. Otros EEPP | | 2.270,73 | 7.239,99 | | | | | |
| 450, 455, 456 | | | | | | | | | |
| | V. Inversiones financieras a corto plazo | | | | | | | | |
| 540, (549), (596) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | 8.737.433,09 | 3.473.550,03 | | | | | |
| 4303, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598) | 2. Créditos y valores repres. de deuda | | 7.342.474,02 | 28.593,05 | | | | | |
| 545, 548, 565, 566 | 4. Otras inversiones financieras | | 1.394.959,07 | 3.444.956,98 | | | | | |
| | VI. Ajustes por periodificación | | | | | | | | |
| 480, 567 | | | 21.806,79 | 15.971,02 | | | | | |
| | VII. Efect. y otros activ. liq. equivalentes | | | | | | | | |
| 577 | 1. Otros activos líquidos equivalentes | | 338.030,41 | 22.952.624,72 | | | | | |
| 556, 570, 571, 573, 575 | 2. Tesorería | | 338.030,41 | 2.806.164,65 | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO (A+B)..... | | 46.957.577,01 | 42.170.782,83 | | TOTAL PATRIM. NETO Y PASIVO (A+B+C)... | | 46.957.577,01 | 42.170.782,83 |

II. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

| Nº CUENTAS | NOTAS EN MEMORIA | EJERCICIO 2012 | EJERCICIO 2011 |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| | 1. Cotizaciones sociales | 49.154.498,73 | 51.873.738,97 |
| 7200, 7210 | a) Régimen general | 10.543.109,94 | 11.903.775,29 |
| 7211 | b) Régimen especial trabajadores autónomos | 3.252.449,46 | 3.077.138,66 |
| 7202,7212 | c) Régimen especial agrario | | |
| 7203,7213 | d) Régimen especial de trabajadores del mar | | |
| 7204,7214 | e) Régimen especial minería del carbón | | |
| 7205,7215 | f) Régimen especial de empleados del hogar | | |
| 7206 | g) Accidentes de trabajo y enfermedades profesionales | 35.358.939,33 | 36.892.825,02 |
| | 2. Transferencias y subvenciones recibidas | 13.710,77 | 12.426,65 |
| | a) Del ejercicio | 13.710,77 | 12.426,65 |
| 751 | a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio | 13.710,77 | 12.426,65 |
| 750 | a.2) transferencias | | |
| 752 | a.3) subvenciones recibidas cancelación de pasivos | | |
| 7530 | b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | |
| 754 | c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | | |
| 705, 740, 741 | 3. Prestaciones de servicios | 39.018,78 | 37.572,70 |
| 780, 781, 782, 783 | 4. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado | | |
| | 5. Otros ingresos de gestión ordinaria | 5.288.842,02 | 5.541.923,41 |
| 776 | a) Arrendamientos | | |
| 775, 777 | b) Otros ingresos | 238.934,02 | 214.747,57 |
| 7970 | c) Reversión del deterioro de créditos por operaciones de gestión | 1.431.478,94 | 1.223.728,06 |
| 794 | d) Provisión para contingencias en tramitación aplicada | 3.618.429,06 | 4.103.447,78 |
| 795 | 6. Excesos de provisiones | | |
| | A) TOTAL INGRESOS GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6) | 54.496.070,30 | 57.465.661,73 |
| | 7. Prestaciones sociales | -20.882.890,23 | -21.929.256,70 |
| (630) | a) Pensiones | | |
| (631) | b) Incapacidad temporal | -16.325.333,34 | -17.953.870,55 |
| (632) | c) Prestaciones derivadas de la maternidad y de la paternidad | -3.775.227,01 | -3.276.921,21 |
| (634) | d) Prestaciones familiares | | |
| (635) | e) Pres. ec. recuperación e indemnizaciones y entregas únicas | -619.007,55 | -522.383,75 |
| (636) | f) Prestaciones sociales | -15.408,95 | -13.663,27 |
| (637) | g) Prótesis y vehículos para inválidos | -49.631,73 | -56.988,03 |
| (638) | h) Farmacia y efectos y accesorios de dispensación ambulatoria | -80.543,68 | -105.429,89 |
| (639) | i) Otras prestaciones | -17.737,97 | |
| | 8. Gastos de personal | -5.024.415,91 | -4.965.866,25 |
| (640), (641) | a) Sueldos, salarios y asimilados | -3.728.266,83 | -3.695.840,15 |
| (642), (643), (644) | b) Cargas sociales | -1.296.149,08 | -1.270.026,10 |
| | 9. Transferencias y subvenciones concedidas | -14.852.028,73 | -15.436.639,70 |
| (650) | a) Transferencias | -10.030.506,11 | -10.557.905,31 |
| (651) | b) Subvenciones | -4.821.522,62 | -4.878.734,39 |
| | 10. Aprovisionamientos | -2.469.419,35 | -2.487.104,70 |
| (600), (601), (602), (603), (604), (605), (607), 606, 608, 609,61 ¹ | a) Compras y consumos | -2.469.419,35 | -2.487.104,70 |
| (6930), (6931), (6932), (6933), (6934), (6935), 7930, 7931, 7932, 7933, 7934, 7935 | b) Deterioro de valor de existencias | | |
| | 11. Otros gastos de gestión ordinaria | -6.515.409,98 | -7.584.409,24 |
| (62) | a) Suministros y servicios exteriores | -1.517.629,29 | -1.630.534,76 |
| (6610), (6611), (6612), (6613), 6614 | b) Tributos | -19.739,42 | -13.751,19 |
| (676) | c) Otros | | |
| (6970) | d) Deterioro de valor de créditos por operaciones de gestión | -1.558.891,94 | -1.431.478,94 |
| (6670) | e) Pérdidas de créditos incobrables por operaciones de gestión | -925.020,59 | -890.215,29 |
| (694) | f) Dotación a la provisión para contingencias en tramitación | -2.494.128,74 | -3.618.429,06 |
| (68) | 12. Amortización del inmovilizado | -689.779,33 | -696.186,58 |
| | B) TOTAL GASTOS GESTIÓN ORDINARIA (7+8+9+10+11+12)..... | -50.433.943,53 | -53.099.463,17 |
| | I.- RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B) | 4.062.126,77 | 4.366.198,56 |

1 Su signo puede ser positivo o negativo

II. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

| Nº CUENTAS | | NOTAS EN MEMORIA | EJERCICIO 2012 | EJERCICIO 2011 |
|--|--|------------------|---------------------|---------------------|
| (690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 7938, 799 | 13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta | | -3.462,61 | -45.811,83 |
| | a) Deterioro de valor | | | |
| 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) | b) Bajas y enajenaciones | | -3.462,61 | -45.811,83 |
| 7531 | c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | | |
| | 14. Otras partidas no ordinarias | | 79.521,29 | 343.681,26 |
| 773, 778 | a) Ingresos | | 79.521,29 | 343.681,26 |
| (678) | b) Gastos | | | |
| | II.- RESULTADO OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14)..... | | 4.138.185,45 | 4.664.067,99 |
| 760 | 15. Ingresos financieros | | 679.271,93 | 660.656,14 |
| 761, 762, 769 | a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | | |
| 755, 756 | b) De valoraciones negociables y créditos del activo inmovilizado | | 679.271,93 | 660.656,14 |
| (660), (662), (669) | c) Subvención gastos financieros y financ. op. financieras | | | |
| 784, 785, 786, 787 | 16. Gastos financieros | | -4.710,00 | -8.375,31 |
| | 17. Gastos financieros imputados al activo | | | |
| 7640, (6640) | 18. Variación valor razonable activos financieros | | | |
| 7641, (6641) | a) Activos a valor razonable con imputación en resultados | | | |
| | b) Imput. al resultado ej. por activos financieros disp. para venta | | | |
| 768, (668) | 19. Diferencias de cambio | | | |
| 766, 7963, 7964, 7968, (666), (6963), (6964), (6968) | 20. Deterioro valor, bajas y enaj. activos y pasivos financieros | | | |
| 765, 7961, 7973, 7979, (665), (6673), (6679), (6960), (6961), (6973), (6979) | a) De entidades dependientes | | | |
| | b) Otros | | | |
| | III.- RESULTADO OP. FINANCIERAS (15+16+17+18+19+20) | | 674.561,93 | 652.280,83 |
| | IV.- RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO(II + III) | | 4.812.747,38 | 5.316.348,82 |
| | ± AJUSTES EN LA CUENTA DEL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR | | | |
| | VI.- RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR AJUSTADO..... | | 4.812.747,38 | 5.316.348,82 |

III. RESUMEN DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

III.1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| 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 2011 | | 35.508.215,50 | | | 35.508.215,50 |
| B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES | | 2.404.404,00 | | | 2.404.404,00 |
| C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2012 (A+B) | | 37.912.619,50 | | | 37.912.619,50 |
| D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2012 | | 1.666.383,39 | | | 1.666.383,39 |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio | | 4.812.747,38 | | | 4.812.747,38 |
| 2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias | | | | | |
| 3. Otras variaciones del patrimonio neto | | -3.146.363,99 | | | -3.146.363,99 |
| E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2012 (C+D) | | 39.579.002,89 | | | 39.579.002,89 |

III.2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

| Nº CUENTAS | | NOTAS EN MEMORIA | EJERCICIO 2012 | EJERCICIO 2011 |
|---------------------|--|------------------|----------------|----------------|
| 129 | I. Resultado económico patrimonial | | 4.812.747,38 | 5.316.348,82 |
| | II. Ing. y gtos. recon. direct. patrim. neto : | | | |
| | 1. Inmovilizado no financiero | | | |
| 920 | 1.1 Ingresos | | | |
| (820), (821), (822) | 1.2 Gastos | | | |
| | 2. Activos financieros | | | |
| 900 | 2.1 Ingresos | | | |
| (800) | 2.2 Gastos | | | |
| 94 | 3. Otros incrementos patrimoniales | | | |
| | Total (1+2+3) | | | |
| | III. Transf. cta. rdo. Ec. patrimonial: | | | |
| (823) | 1. Inmovilizado no financiero | | | |
| (802), 902 | 2. Activos financieros | | | |
| (84) | 3. Otros incrementos patrimoniales | | | |
| | Total (1+2+3) | | | |
| | IV. TOTAL ing. y gtos. recon. (I+II+III) | | 4.812.747,38 | 5.316.348,82 |

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | NOTAS EN MEMORIA | EJERCICIO 2012 | EJERCICIO 2011 |
|---|------------------|-----------------------|----------------------|
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | 2.962.782,07 | 5.479.000,12 |
| A) Cobros: | | 50.729.967,47 | 49.741.861,72 |
| 1. Cotizaciones sociales | | 49.045.919,62 | 48.017.863,18 |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 33.639,02 | 208.714,93 |
| 3. Prestaciones de servicios | | 28.595,44 | 40.945,36 |
| 4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | | |
| 5. Intereses y dividendos cobrados | | 1.295.146,45 | 702.190,33 |
| 6. Otros cobros | | 326.666,94 | 772.147,92 |
| B) Pagos: | | 47.767.185,40 | 44.262.861,60 |
| 7. Prestaciones sociales | | 20.408.333,81 | 17.232.616,70 |
| 8. Gastos de personal | | 4.863.181,25 | 4.993.487,57 |
| 9. Transferencias y subvenciones concedidas | | 18.032.042,98 | 17.661.989,02 |
| 10. Aprovisionamientos | | 137.984,43 | 153.936,98 |
| 11. Otros gastos de gestión | | 4.320.932,93 | 4.213.998,75 |
| 12. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | | |
| 13. Intereses pagados | | 4.710,00 | 6.832,58 |
| 14. Otros pagos | | | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B) | | 2.962.782,07 | 5.479.000,12 |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | -24.378.832,36 | -988.435,40 |
| C) Cobros: | | 35.932.406,53 | 46.450.600,00 |
| 1. Venta de inversiones reales | | | |
| 2. Ventas de activos financieros | | 35.889.306,56 | 46.450.000,00 |
| 3. Otros cobros de las actividades de inversión | | 43.099,97 | 600,00 |
| D) Pagos: | | 60.311.238,89 | 47.439.035,40 |
| 4. Compra de inversiones reales | | 1.004.892,61 | 779.154,55 |
| 5. Compra de activos financieros | | 59.240.233,72 | 46.600.000,00 |
| 6. Otros pagos de las actividades de inversión | | 66.112,56 | 59.880,85 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C-D) | | -24.378.832,36 | -988.435,40 |
| III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| E) Aumentos en el patrimonio: | | | |
| 1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias | | | |
| F) Pagos a la entidad o entidades propietarias: | | | |
| 2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias | | | |
| G) Cobros por emisión de pasivos financieros: | | | |
| 3. Préstamos recibidos | | | |
| 4. Otras deudas | | | |
| H) Pagos por reembolso de pasivos financieros: | | | |
| 5. Préstamos recibidos | | | |
| 6. Otras deudas | | | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E-F+G-H) | | | |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | | | |
| I) Cobros pendientes de aplicación: | | | |
| J) Pagos pendientes de aplicación: | | | |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J) | | | |
| V. EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIOS | | | |
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V) | | -21.416.050,29 | 4.490.564,72 |
| Efectivos y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 27.644.573,19 | 23.069.234,08 |
| Efectivos y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | 6.228.522,90 | 27.559.798,80 |

V. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

1. LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAPITULO | DESCRIPCION | INICIALES (1) | CREDITOS PRESUPUESTARIOS MODIFICACIONES (2) | DEFINITIVOS (3=1+2) | GASTOS COMPROMETIDOS (4) | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5) | PAGOS (6) | OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6) | REMANENTES DE CREDITO DE CREDITO (8=3-5) |
|----------|---|----------------------|---|------------------------|--------------------------------|---|----------------------|---|---|
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 5.035.630,00 | 51.000,00 | 5.086.630,00 | 4.835.159,13 | 4.835.159,13 | 4.835.159,13 | | 249.470,87 |
| 2 | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 4.163.820,00 | -11.000,00 | 4.152.820,00 | 4.066.506,17 | 4.066.506,17 | 4.026.731,68 | 39.774,49 | 86.313,83 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 100.000,00 | -87.000,00 | 13.000,00 | 4.710,00 | 4.710,00 | 4.710,00 | | 8.290,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 38.462.020,00 | | 38.462.020,00 | 35.796.227,86 | 35.796.227,86 | 35.623.449,46 | 172.778,40 | 2.865.792,14 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 622.970,00 | 347.000,00 | 969.970,00 | 719.713,52 | 719.713,52 | 659.979,38 | 59.734,14 | 250.256,48 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 657.520,00 | 2.500.000,00 | 3.157.520,00 | 3.133.896,30 | 3.133.896,30 | 3.133.896,30 | | 23.623,70 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 3.105.930,00 | 24.629.108,20 | 27.735.038,20 | 24.941.349,31 | 24.941.349,31 | 24.941.349,31 | | 2.793.688,89 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | |
| | TOTAL PRESUPUESTO | 52.145.890,00 | 27.429.108,20 | 79.574.998,20 | 73.497.562,29 | 73.497.562,29 | 73.225.275,26 | 272.287,03 | 6.077.435,91 |

2. LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAPITULO | DESCRIPCION | INICIALES (1) | PREVISIONES PRESUPUESTARIAS MODIFICACIONES (2) | DERECHOS RECONOCIDOS (3=1+2) | DERECHOS ANULADOS (5) | DERECHOS CANCELADOS (6) | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6) | RECAUDACION NETA (8) | DERECHOS PEND. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8) | EXCESO/DEFECTO PREVISION (10=7-3) |
|----------|-----------------------------------|----------------------|--|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---|----------------------------|--|---|
| 1 | COTIZACIONES SOCIALES | 47.557.030,00 | | 50.992.112,88 | 1.379.510,84 | 65.480,12 | 49.547.121,92 | 48.928.946,50 | 618.175,42 | 1.990.091,92 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 970.000,00 | | 970.000,00 | | | 372.145,98 | 389.101,31 | -16.955,33 | -597.854,02 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 550.000,00 | | 550.000,00 | | | 31.865,26 | 31.865,26 | | -518.134,74 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 1.020.000,00 | | 1.020.000,00 | | | 756.396,06 | 756.396,06 | | -263.603,94 |
| 6 | EMAJENACION DE INVERSIONES REALES | 10.000,00 | | 10.000,00 | | | | | | -10.000,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 300.000,00 | | 300.000,00 | | | | | | -300.000,00 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 1.738.860,00 | | 1.738.860,00 | | | 22.248.629,29 | 22.248.629,29 | | 20.509.769,29 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | | | | |
| | TOTAL PRESUPUESTO | 52.145.890,00 | | 74.401.149,47 | 1.379.510,84 | 65.480,12 | 72.956.158,51 | 72.354.938,42 | 601.220,09 | 20.810.268,51 |

3. RESULTADO PRESUPUESTARIO

| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | AJUSTES | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|---|----------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|
| a. Operaciones corrientes | 50.707.529,22 | 44.702.603,16 | | 6.004.926,06 |
| b. Operaciones de capital | | 3.853.609,82 | | -3.853.609,82 |
| 1. Total operaciones no financieras (a+b) | 50.707.529,22 | 48.556.212,98 | | 2.151.316,24 |
| d. Activos financieros | 22.248.629,29 | 24.941.349,31 | | -2.692.720,02 |
| e. Pasivos financieros | | | | |
| 2. Total operaciones financieras (d+e) | 22.248.629,29 | 24.941.349,31 | | -2.692.720,02 |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2) | 72.956.158,51 | 73.497.562,29 | | -541.403,78 |
| AJUSTES: | | | | |
| 3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado | | | 6.118.298,77 | |
| 4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | | |
| 5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | | | |
| II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5) | | | 6.118.298,77 | |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II) | | | | 5.576.894,99 |

VI. RESUMEN DE LA MEMORIA

VI.1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

1. NORMAS DE CREACIÓN DE LA ENTIDAD

Constituida de acuerdo con el Texto Articulado I, de la Ley de Bases de la Seguridad Social de 21 de Abril de 1966 y con el Reglamento por el que se regula la colaboración en la gestión de la Seguridad Social de la Mutuas Patronales, aprobado por decreto de 6 de Julio de 1967; datando su inscripción del 29 de Enero de 1924, bajo la denominación de "MUTUA DE ACCIDENTES DE PAMPLONA".

Con fecha 29 de Marzo de 1996 fue inscrita en la sección de denominaciones del registro Mercantil Central con el nombre La Mutua de Navarra, Mutua de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social, si bien, mediante Acuerdo adoptado en la Junta General Extraordinaria de fecha 28 de Junio de 1996, ratificado por Resolución de 26 de Noviembre de 1996 quedó aprobada su denominación como MUTUA NAVARRA.

Actualmente figura inscrita con dicha denominación y número veintiuno en el registro de entidades autorizadas para colaborar en la Gestión de la Seguridad Social conforme establece el artículo 18 del Real Decreto 1993/1995, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento sobre colaboración de las Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social.

Mutua Navarra no se ha visto involucrada a lo largo de su existencia en ninguna fusión ni en ninguna absorción.

2. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD, RÉGIMEN JURÍDICO, ECONÓMICOFINANCIERO Y DE CONTRATACIÓN

Actividad de la entidad

De conformidad con el artículo 67 de la Ley General de Seguridad Social Mutua Navarra es una entidad colaboradora en la gestión de la Seguridad Social. De acuerdo con lo establecido en el artículo 68 de la misma Ley, en los Estatutos de Mutua Navarra y en el resto de normativa de aplicación dicha colaboración en la gestión de la Seguridad Social comprende las siguientes actividades:

1.- Colaborar bajo la dirección y tutela del Ministerio de Empleo y Seguridad Social, en la gestión de las contingencias de Accidentes de Trabajo y Enfermedades profesionales y en la gestión de la prestación económica por incapacidad temporal derivada de Contingencias Comunes del personal al servicio de las empresas asociadas, así como en la gestión del subsidio por incapacidad temporal por Contingencias Comunes del Régimen Especial de Trabajadores por Cuenta Propia o Autónomos.

2.- De igual forma, de conformidad con lo establecido en la disposición adicional trigésima cuarta del texto refundido de la Ley General de la Seguridad Social, podrá asumir la protección de las contingencias de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de los trabajadores incluidos en el Régimen Especial de Trabajadores por Cuenta Propia o Autónomos respecto de los que, previa o simultáneamente, asuman la gestión del subsidio por incapacidad temporal en virtud de lo previsto en el párrafo anterior, y que hayan optado por mejorar la acción protectora que dicho régimen les dispensa, incorporando la cobertura correspondiente a las contingencias profesionales. Asimismo podrá asumir la protección de las contingencias de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de los trabajadores por cuenta propia incluidos en el Régimen Especial de la Seguridad Social de los Trabajadores del Mar, de conformidad con lo establecido en el apartado 4 del artículo 48 del Reglamento general sobre inscripción de empresas y afiliación, altas, bajas y variaciones de datos de trabajadores en la Seguridad Social, aprobado por el Real Decreto 84/1996, de 26 de enero.

Igualmente, de conformidad con la Ley 35/2010, de 5 de agosto, por la que se establece un sistema específico de protección por cese de actividad de los trabajadores autónomos, Mutua Navarra asumirá la gestión de la prestación por cese de actividad de los trabajadores autónomos que hayan optado por incorporar la cobertura correspondiente a las contingencias profesionales.

3.- Dentro de la colaboración en la gestión de las contingencias de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales se incluye también la gestión de las prestaciones económicas de riesgo durante el embarazo (artículo 135.4 LGSS) y de riesgo durante la lactancia (artículo 135 ter LGSS), desde la entrada en vigor de la Ley Orgánica 3/2007, de 22 de marzo, para la igualdad efectiva entre mujeres y hombres.

4. Le corresponderá también la gestión y el pago de la prestación económica a los progenitores, adoptantes o acogedores de carácter pre adoptivo o permanente, en aquellos casos en que ambos trabajen, para el cuidado del menor/es que estén a su cargo y se encuentren afectados por cáncer (tumores malignos, melanomas y carcinomas), o por cualquier otra enfermedad grave, que requiera ingreso hospitalario de larga duración, durante el tiempo de hospitalización y tratamiento continuado de la enfermedad, acreditado por el informe del Servicio Público de Salud u órgano administrativo sanitario de la Comunidad Autónoma correspondiente, regulada en el artículo 135 de la Ley General de la Seguridad Social, cuando la gestión de las contingencias profesionales esté concertada con Mutua Navarra.

5.- De conformidad con el Real Decreto 404/2010, de 31 de marzo, por el que se regula el establecimiento de un sistema de reducción de las cotizaciones por contingencias profesionales a las empresas que hayan contribuido especialmente a la disminución y prevención de la siniestralidad laboral, Mutua Navarra, gestionará las solicitudes para la obtención de incentivos por parte de sus empresas asociadas.

6.- De conformidad con lo establecido en el artículo 13.1 del Reglamento sobre colaboración de las Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social la Mutua podrá desarrollar actividades para la prevención de los accidentes de trabajo y enfermedades profesionales a favor de las empresas asociadas y de sus trabajadores dependientes y de los trabajadores por cuenta propia adheridos que tengan cubiertas las contingencias citadas, en los términos y condiciones establecidos en el inciso primero del artículo 68.2 b) del texto refundido de la Ley General de la Seguridad Social, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/1994, de 20 de junio, en el Reglamento sobre colaboración y en sus disposición de aplicación y desarrollo.

Régimen jurídico

MUTUA NAVARRA es una asociación de empresarios constituida bajo la forma de Mutua de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social que lleva a cabo sus actividades sin ánimo de lucro y con responsabilidad mancomunada de sus miembros, está dotada de personalidad jurídica, tiene plena capacidad para adquirir, poseer, gravar o enajenar bienes y realizar toda clase de actos y contratos y ejercitar derechos y acciones, dentro del objeto que tiene encomendado, sin perjuicio de la realización de otras prestaciones, servicios y actividades que establezca la normativa de aplicación, todo ello con arreglo a las limitaciones y condiciones establecidas.

En su condición de entidad colaboradora de la Seguridad Social Mutua Navarra se halla sujeta a la dirección y tutela del Ministerio de Empleo y Seguridad Social (artículos 5.2.c y 71.1 LGSS).

Como norma de desarrollo de lo previsto en los artículos 68 a 76 de la Ley General de la Seguridad Social, la colaboración de las Mutuas en la gestión de la Seguridad Social se regula en el Real Decreto 1993/1995, de 7 de diciembre.

En tanto que asociación de empresarios, Mutua Navarra es una entidad de derecho privado; en este sentido, no tiene la condición de Administración Pública, de acuerdo con lo previsto en el artículo 2 de la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, no forma parte de la Administración General del Estado, ni es un organismo público, de acuerdo con lo previsto en la Ley 6/1997, de 14 de abril. Sin perjuicio de lo anterior, y a los efectos de la regulación del régimen presupuestario, económico financiero, de contabilidad, intervención y de control financiero, Mutua Navarra forma parte del sector público estatal, según se prevé en el artículo 2.1.d) de la Ley 46/2003, de 26 de noviembre.

La relación de Mutua Navarra con sus trabajadores se regula por el Estatuto de los Trabajadores y por el Convenio Colectivo General de ámbito estatal para las Entidades de Seguros, Reaseguros y Mutuas de Accidentes de Trabajo (BOE 10 de diciembre de 2008)

Asimismo se rige por sus Estatutos que fueron aprobados por la Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social con fecha 19 de septiembre de 2011.

Régimen económico-financiero

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 2.1.d) de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, Mutua Navarra forma parte del sector público estatal, y en consecuencia se somete al régimen presupuestario, económico-financiero, de contabilidad, intervención y de control financiero regulado por la misma.

Régimen de contratación

De conformidad con lo establecido en el artículo 3 del Texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, aprobado por el Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, Mutua Navarra forma parte del sector público y es considerada como poder adjudicador, no Administración Pública.

No existen servicios públicos gestionados de forma indirecta por Mutua Navarra.

3. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES FUENTES DE INGRESOS

En los términos y condiciones establecidos en la Ley General de la Seguridad Social, Reglamento sobre Colaboración de 7 de diciembre de 1995 y demás normativa de aplicación, y para el cumplimiento de sus fines, la Mutua gestionará los medios económicos siguientes:

1) Principales fuentes de Ingresos

a) Las cuotas ordinarias que, por el concepto de accidente de trabajo y enfermedad profesional, establezcan las normas vigentes o las tarifas obligatorias y las extraordinarias o complementarias que pudieran establecerse.

b) El porcentaje de las cotizaciones que, por el concepto de contingencias comunes, corresponda a la Mutua como contra prestación por asumir la gestión de la prestación económica por Incapacidad Temporal.

2) Ingresos residuales

c) Los ingresos obtenidos por servicios prestados a terceros mediante la utilización de bienes y/o servicios adscritos al Sistema de la Seguridad Social.

d) Los resultados de la gestión desarrollada, así como los bienes muebles, inmuebles e inmateriales en que puedan invertirse dichos resultados, y los ingresos procedentes de los referidos bienes y recursos, y las rentas, frutos, intereses y demás productos derivados de los mismos.

La recaudación de las cuotas se efectuará en la forma legalmente establecida por la Tesorería General de la Seguridad Social. De conformidad con el art. 35 de la Orden TAS 1562/2005 la Tesorería General de la Seguridad Social hace efectivas a cada una de las Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social las cuotas que respectivamente le correspondan, previas las deducciones que procedan por obligaciones que aquéllas deban satisfacer dentro del Sistema de la Seguridad Social y una vez efectuadas, en su caso, las rectificaciones pertinentes por errores en anteriores operaciones o diferencias entre las estimaciones de recaudación y retenciones cautelares realizadas y las liquidaciones definitivas. Esta información se incorpora en el Informe T- 8 efectuado mensualmente por la Tesorería General de la Seguridad Social.

Mutua Navarra no percibe tasas o precios públicos.

4. OPERACIONES SUJETAS A IVA Y PORCENTAJE DE PRORRATA

La práctica totalidad de las prestaciones y servicios que realiza la mutua están exentas de IVA. La Mutua, además de estas prestaciones y servicios, realiza algunas actividades auxiliares o complementarias , que están sujetas y no exentas de IVA, tales como el alquiler de bienes inmuebles.... En estos supuestos la mutua actúa como consumidor final y el IVA soportado se considera un gasto en su totalidad.

5. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DE LA ENTIDAD, SEÑALANDO EN SU CASO, LAS DISTINTAS SUBENTIDADES CONTABLES EN QUE SE ORGANIZA LA ENTIDAD, ASÍ COMO, LA FORMA DE COORDINACIÓN EXISTENTE ENTRE LOS SISTEMAS CONTABLES DE AQUELLAS CON EL SISTEMA CENTRAL. ENUMERACIÓN DE LOS PRINCIPALES RESPONSABLES DE LA ENTIDAD, INCLUYENDO ADEMÁS PARA EL CASO DE LAS MATEPSS, LOS MIEMBROS QUE COMPONEN LA COMISIÓN DE CONTROL Y SEGUIMIENTO Y LOS MIEMBROS QUE COMPONEN LA COMISIÓN DE PRESTACIONES ESPECIALES.

Estructura organizativa de la entidad

Mutua Navarra es una entidad contable dotada de personalidad jurídica y presupuesto propio, que debe formular y rendir cuentas. A los servicios centrales de Mutua Navarra les incumbe el registro de las operaciones que se producen en el conjunto de la entidad, en consecuencia el modelo contable es centralizado.

La estructura orgánica de Mutua Navarra es la siguiente:

Son órganos de gobierno de Mutua Navarra:

- 1.º La Junta General. Es el superior órgano de gobierno de la entidad, estando integrada por todos sus asociados
- 2.º La Junta Directiva. Se compone del número de asociados que se señala en los estatutos de Mutua Navarra, sin que en ningún caso pueda ser superior a veinte miembros.
- 3.º El Director Gerente.

Son órganos de participación de Mutua Navarra:

- 1.º La Comisión de Control y Seguimiento. Es el órgano de participación institucional de los empresarios y trabajadores en el control y seguimiento de la gestión de colaboración con la Seguridad Social que desarrolla la Mutua.
- 2.º La Comisión de Prestaciones Especiales. Tendrá a su cargo la concesión de los beneficios de la asistencia social, que hayan de ser satisfechos por Mutua Navarra con cargo a los recursos previstos a tal fin.

Principales responsables de la entidad

Director Gerente: Juan Manuel Gorostiaga Ayestarán

Junta Directiva

| NOMBRE Y APELLIDOS | CARGO | ENTIDAD |
|---------------------------|----------------|-------------------------------|
| ALBERTO UGARTE ALBERDI | PRESIDENTE | CAJA RURAL DE NAVARRA |
| LUIS COLINA LORDA | VICEPRESIDENTE | DIARIO DE NAVARRA |
| LUIS FELIPE SARASA GARCIA | SECRETARIO | BANCO ATLÁNTICO |
| JULIO SUCUNZA AZCONA | TESORERO | AYUNTAMIENTO DE PAMPLONA |
| MANUEL IRIBARREN OSCOZ | VOCAL | SERVICIOS COMARCA DE PAMPLONA |
| JAVIER CHOCARRO HUESA | VOCAL | CEMENTOS PÓRTLAND |
| JUAN ANTONIO BADÍA ROGER | VOCAL | SMURFIT KAPPA NAVARRA |
| GREGORIO EGUILAZ GOGORZA | VOCAL | GOBIERNO DE NAVARRA |
| CARLOS ARRIETA DEL VALLE | VOCAL | GOBIERNO DE NAVARRA |
| JOSE MARIA AYERRA LAZCANO | VOCAL | GOBIERNO DE NAVARRA |
| MIGUEL UGALDE BARBERIA | VOCAL | MAPSA |
| JOSE MANUEL AYESA DIANDA | VOCAL | CEN |

Comisión de Control y Seguimiento

| NOMBRE | ENTIDAD |
|------------------------|-------------------------------|
| CARMEN SESMA | COMISIONES OBRERAS |
| MARIA JOSÉ LATASA | UNION GENERAL DE TRABAJADORES |
| ALBERTO UGARTE ALBERDI | CAJA RURAL DE NAVARRA |
| FERNANDO LEZÁUN | HUTSMAN ADVANCED MATERIALS |
| MARÍA JOSÉ BALLARÍN | OBENASA |
| JESÚS SANTOS PEREZ | UNION GENERAL DE TRABAJADORES |

Comisión de Prestaciones Especiales

| NOMBRE | ENTIDAD |
|--------------------------|-------------------------------|
| CARMEN SESMA | COMISIONES OBRERAS |
| MARÍA JOSE LATASA | UNION GENERAL DE TRABAJADORES |
| ALBERTO UGARTE ALBERDI | CAJA RURAL DE NAVARRA |
| CARLOS ARRIETA DEL VALLE | GOBIERNO DE NAVARRA |

7. PARTICIPACIÓN EN ENTES MANCOMUNADOS

Mutua Navarra forma parte de la Entidad Mancomunada Suma Intermutual en un 3,890 %, creada con el objeto de dar prestaciones y servicios de calidad homologados en todo el territorio nacional y autorizada por el Ministerio de Trabajo con fecha 31 de marzo de 2008.

PERSONAL

EJERCICIO: 2012

Mutua: MUTUA Nº 21 - NAVARRA

| MATEPSS Y ENTES MANCOMUNADOS | PLANTILLA MEDIA | | PLANTILLA A 31 DE DICIEMBRE | |
|--|-----------------|---------|-----------------------------|---------|
| | HOMBRES | MUJERES | HOMBRES | MUJERES |
| PERSONAL LABORAL FIJO | | | | |
| Director Gerente | 1 | | 1 | |
| Directivos no sujetos a Convenio Colectivo | | | | |
| Directivos sujetos a Convenio Colectivo | | | | |
| Otro personal | 39 | 44 | 38 | 43 |
| PERSONAL LABORAL EVENTUAL | 8 | 17 | 9 | 18 |
| SUBTOTAL | | | | |
| TOTAL | | | | |

VI.2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

1.-Imagen fiel:

Con el fin de que las cuentas anuales de la entidad muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, y de la ejecución del presupuesto, han sido elaboradas aplicando de forma sistemática y regular los requisitos de información, principios y criterios contables recogidos en el marco conceptual de la contabilidad de las entidades que integran el sistema de la Seguridad Social de la Primera parte de la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a las citadas entidades. En el ejercicio 2012, se ha producido un cambio en el criterio de contabilización de la recaudación del mes de enero, aplicándose el criterio de devengo, cuyo impacto en el resultado de ejercicios anteriores se recoge en el apartado 3.

2.-Comparación de la información:

Las cifras del ejercicio que se cierra y las correspondientes al ejercicio inmediatamente anterior de los documentos de las cuentas anuales que incluyen información comparativa, son comparables al no existir causa alguna que lo impida.

3.-Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores.

Durante el ejercicio 2012 no ha sido necesario proceder a la corrección de errores de ejercicios anteriores, pero se han producido cambios en la aplicación de criterios contables derivados de los oficios de 20 de mayo de 2013, "Operaciones de fin de ejercicio 2012", y de 17 de junio de 2013, rectificado el 21 de junio de 2013, "Distribución de resultados de las MATEPSS", lo que ha supuesto, de acuerdo con la Norma de reconocimiento y valoración 18ª "Cambios en criterios y estimaciones contables y errores", el siguiente ajuste con efectos retroactivos: anotación en el debe de la cuenta 120 "Resultados de ejercicios anteriores" por importe de 1.995.889,98 euros, anotación en el haber de la cuenta 120 "Resultados de ejercicios anteriores" por importe de 3.771.665,48 euros.

Asimismo, el resultado a distribuir del ejercicio incorpora en el concepto "Disminución por variación de resultados positivos de ejercicios anteriores" 1.751.922,82 euros.

4.-Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos

Durante el ejercicio 2.012, no se han producido cambios en estimaciones contables.

VI.3. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

Se indican los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

1. Inmovilizado material:

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición, y posteriormente se minorará por la correspondiente amortización acumulada y se realizan las correcciones valorativas por deterioro que procedan y reversión de las mismas, en su caso.

Mutua Navarra amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos elementos.

No se han computado correcciones valorativas por deterioro ni reversión de las mismas, pero se han corregido los saldos de las cuentas de la amortización acumulada haciendo un traspaso entre las cuentas 2811 y 2815.

Criterios sobre amortización:

| Cuenta NPGC | Descripción | años vida útil | % amortización |
|-------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| 210 | Terrenos y bienes naturales. | | 0% |
| 211 | Construcciones. | 100 | 1% |
| 215 | Instalac.tecn. y otras instalac. | 18 | 6% |
| 214 | Maquinaria y utillaje. | 18 | 6% |
| 216 | Mobiliario. | 20 | 5% |
| 217 | Equipos procesos de inform | 8 | 13% |
| 218 | Elementos de transporte. | 10 | 10% |

2. Inversiones inmobiliarias:

Mutua Navarra no tiene elementos de inmovilizado material clasificados como inversiones inmobiliarias

3. Inmovilizado intangible:

Se valora inicialmente por su precio de adquisición. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

No existe ningún inmovilizado de esta naturaleza con vida útil calificada como indefinida.

Criterios sobre amortización:

| Cuenta NPGC | Descripción | años vida útil | % amortización |
|-------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 206 | Aplicaciones informáticas. | 5 | 20% |
| 207 | Inver act. en rég. Arrendam. Ced. | 5 | 20% |

4. Arrendamientos:

Mutua Navarra no tiene formalizados contratos de arrendamiento financiero.

5. Permutas:

Mutua Navarra no ha realizado operaciones de permuta durante el ejercicio 2.012.

6. Activos y pasivos financieros:

- Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es una obligación exigible de entregar efectivo u otro acto financiero a un tercero o de intercambiar con un tercero activos o pasivos financieros en condiciones potencialmente desfavorables.

En cuanto al criterio de valoración, se valoran inicialmente por su valor razonable que, siendo el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que son directamente atribuibles

- Activos financieros:

Se consideran activos financieros el dinero en efectivo, los instrumentos de capital o de patrimonio neto de otra entidad, los derechos de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero o de intercambiar con un tercero activos o pasivos financieros en condiciones potencialmente favorables.

En cuanto al criterio de valoración, se valoran inicialmente por su valor razonable que, siendo el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que son directamente atribuibles.

7. Existencias:

No se lleva un control de existencias al tratarse una cantidad residual.

8. Transacciones en moneda extranjera:

La moneda funcional utilizada por la Mutua Navarra es el euro. No se han realizado operaciones en divisas distintas del euro.

9. Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

10. Provisiones y contingencias:

- Insolvencias:

La Provisión de insolvencias es calculada en función del Histórico de insolvencias sobre el Histórico del inventario de deuda.

Se dota la media del porcentaje de insolvencias sobre inventarios de cerrados. Este importe se aplica sobre el inventario de deuda del ejercicio corriente. Dotándose el 100% de deuda del ejercicio cerrado.

- Aplazamientos:

La provisión de aplazamientos es calculada en función del Histórico de cobros sobre el Histórico del inventario de aplazamientos.

Se dota la media de cobros sobre inventarios de aplazamientos a corto plazo. Este importe se aplica al inventario del ejercicio corriente.

Se dota por el 100% el importe de ejercicios cerrados del inventario de aplazamiento con vencimiento a largo plazo.

En estos momentos solo disponemos de los inventarios del ejercicio 2010, 2011, 2012.

- Contingencias en Tramitación:

Esta Provisión consta de 3 partes:

- 1) Expedientes firmes + calculo de intereses.
- 2) Expedientes en tramitación (Propuestas)
- 3) Histórico de demandas fallidas sobre reclamaciones judiciales pendientes (% de demandas desfavorables)

11. Transferencias y subvenciones;

Por un lado se realiza la transferencia al fondo de provisión y rehabilitación por los excedentes generados en contingencia profesionales.

Por otro lado, se realiza la transferencia a la sociedad mancomunada por los gastos que se derivan de su gestión en función de la participación en la misma.

Finalmente, se ha realizado el pago del Bonus a las empresas que cumplen con los requisitos del real decreto 404/2010

Mutua Navarra no posee subvenciones por importes reseñables.

12. Actividades conjuntas:

Mutua Navarra no tiene actividades conjuntas con terceros.

13. Activos en estado de venta:

Mutua Navarra no dispuso durante el ejercicio 2.012 activos en estado para la venta.

VI.4. INMOVILIZADO MATERIAL

| PARTIDA DE BALANCE | DESCRIPCIÓN | SALDO INICIAL | ENTRADAS | AUMENTOS POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS | SALIDAS | DISMINUCIONES POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS | CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO | AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO | INCREMENTO POR REVALORIZACIÓN EN EL EJERCICIO | SALDO FINAL |
|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|--|------------------|---|--|------------------------------|---|---------------------|
| 1. | Terrenos | 1.198.383,41 | | | | | | | | 1.198.383,41 |
| 2. | Construcciones | 5.040.172,56 | 51.754,34 | 335.193,23 | | -190.805,51 | | -66.979,86 | | 5.169.334,76 |
| 5. | Otro Inmov. Mat. | 2.947.757,30 | 134.219,50 | 190.805,51 | -3.462,61 | -335.193,23 | | -307.850,76 | | 2.626.275,71 |
| 6. | Inmov. Curso y antic. | | | | | | | | | |
| TOTAL | | 9.186.313,27 | 185.973,84 | 525.998,74 | -3.462,61 | -525.998,74 | | -374.830,62 | | 8.993.993,88 |

INMOVILIZADO MATERIAL

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición, y posteriormente se minorará por la correspondiente amortización acumulada y se realizan las correcciones valorativas por deterioro que procedan y reversión de las mismas, en su caso.

Mutua Navarra amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos elementos.

No se han computado correcciones valorativas por deterioro ni reversión de las mismas, pero se han corregido los saldos de las cuentas de la amortización acumulada haciendo un traspaso entre las cuentas 2811 y 2815.

Criterios sobre amortización:

| Cuenta NPGC | Descripción | años vida útil | % amortización |
|--------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 210 | Terrenos y bienes naturales. | | 0% |
| 211 | Construcciones. | 100 | 1% |
| 215 | Instalac.tecn. y otras instalac. | 18 | 6% |
| 214 | Maquinaria y utillaje. | 18 | 6% |
| 216 | Mobiliario. | 20 | 5% |
| 217 | Equipos procesos de inform | 8 | 13% |
| 218 | Elementos de transporte. | 10 | 10% |

VI.5. ACTIVOS FINANCIEROS: ESTADO RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN

| CLASES CATEGORÍAS | ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | | | | | ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO | | | | | | TOTAL | | | |
|--|---------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|---------------|----------|
| | INVERSIONES FINANCIERAS EN PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | | OTRAS INVERSIONES | | INVERSIONES FINANCIERAS EN PATRIMONIO | | VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA | | OTRAS INVERSIONES | | OTRAS INVERSIONES | | TOTAL | |
| | EJ. 2012 | EJ. 2011 | EJ. 2012 | EJ. 2011 | EJ. 2012 | EJ. 2011 | EJ. 2012 | EJ. 2011 | EJ. 2012 | EJ. 2011 | EJ. 2012 | EJ. 2011 | EJ. 2012 | EJ. 2011 | EJ. 2012 | EJ. 2011 |
| CREDITOS Y PARTIDAS A COBRAR | | | | | 29.116,69 | 30.783,29 | | | 20.146.460,07 | 1.433.865,70 | 3.471.896,98 | | | 1.462.982,39 | 23.643.140,34 | |
| INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO | | | 17.485.287,82 | 120,21 | | | | | 7.303.967,39 | 1.655,06 | | | | 24.768.895,21 | 1.773,26 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS | 9.012,56 | 9.012,56 | | | | | | | | | | | | 9.012,56 | 9.012,56 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 9.012,56 | 9.012,56 | 17.485.287,82 | 120,21 | 29.116,69 | 30.783,29 | 7.303.967,39 | 20.148.113,12 | 1.433.865,70 | 3.471.896,98 | 26.260.850,16 | 23.659.926,16 | | | | |

VI.6. PASIVOS FINANCIEROS: SITUACIÓN Y MOVIMIENTO DE LAS DEUDAS. RESUMEN POR CATEGORÍAS

| CLASES CATEGORÍAS | LARGO PLAZO | | | | CORTO PLAZO | | | | TOTAL | |
|---------------------------|---------------------------------|------|--------------|------|---------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | | OTRAS DEUDAS | | DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | | OTRAS DEUDAS | | TOTAL | |
| | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| DEUDAS A COSTE AMORTIZADO | | | | | | | 59.734,14 | 3.618.429,06 | 59.734,14 | 3.618.429,06 |
| TOTAL | | | | | 59.734,14 | 3.618.429,06 | 59.734,14 | 3.618.429,06 | 59.734,14 | 3.618.429,06 |

VI.7. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS

1. Importe y características de las transferencias RECIBIDAS. Cumplimiento de las condiciones impuestas para su percepción.

Subvención para la realización de proyectos en la modalidad "*Investigación y actuaciones en salud laboral*" por la realización de la "*Guía de actuación empresarial ante las enfermedades cardiovasculares y su repercusión en el absentismo laboral*".

Importe: 5.141,67 euros.

2. Importe y características de las transferencias y subvenciones CONCEDIDAS.

BONUS

Normativa en base a la cual se han efectuado o concedido

- Real Decreto 404/2010, de 31 de marzo, por el que se regula el establecimiento de un sistema de reducción de las cotizaciones por contingencias profesionales a las empresas que hayan contribuido especialmente a la disminución y prevención de la siniestralidad laboral.
- Orden TIN/1445/2010, de 2 de junio, por la que se desarrolla el Real Decreto 404/2010, de 31 de marzo, por el que se regula el establecimiento de un sistema de reducción de las cotizaciones por contingencias profesionales a las empresas que hayan contribuido especialmente a la disminución y prevención de la siniestralidad laboral.
- Orden TIN/1512/2011, de 6 de junio, por la que se prorrogan los plazos establecidos en la disposición transitoria segunda de la Orden TIN/1448/2010, de 2 de junio, por la que se regula el establecimiento de un sistema de reducción de contingencias profesionales a las empresas que hayan contribuido especialmente a la disminución y prevención de la siniestralidad laboral.
- Orden ESS/1368/2012, de 25 de junio, por la que se prorrogan los plazos para la presentación de las solicitudes y de remisión de los informes-propuesta de los incentivos correspondientes al ejercicio 2011, al amparo del Real Decreto 404/2010, de 31 de marzo, por el que se regula el establecimiento de un sistema de reducción de cotizaciones por contingencias profesionales a las empresas que hayan contribuido especialmente a la disminución y prevención de la siniestralidad laboral.
- Ley General de la Seguridad Social. Arts. 73 y 108.

Importe de las obligaciones reconocidas en el ejercicio

| <u>CIF</u> | <u>Razon Social</u> | <u>Importe</u> |
|------------|---------------------------------------|------------------|
| B31276140 | EGA INFORMATICA, S.L. | 799,00 |
| B31472327 | JOSE LUIS TORNARIA BENGOTXEA, S. L. | 959,17 |
| F31021611 | CAJA RURAL DE NAVARRA | 13.027,88 |
| A31892755 | ALIMENTOS Y DERIVADOS NAVARRA, S.A.U. | 3.368,44 |
| | | 18.154,49 |

Datos identificativos de las entidades receptorasPerceptores

Empresas asociadas a Mutua Navarra que coticen a la Seguridad Social por contingencias profesionales, que observen los principios de la acción preventiva establecidos en la Ley 31/1995, de 8 de noviembre, de Prevención de Riesgos Laborales, y que reúnan, específicamente los requisitos establecidos en el art. 2 del Real Decreto 404/2010 de 31 de marzo.

RESULTADO ECONÓMICO POSITIVO

Denominado “excedentes” antes de la modificación del Reglamento de Colaboración realizada por el Real Decreto 1622/2011, de 14 de noviembre)

Normativa en base a la cual se han efectuado o concedido

- Ley General de la Seguridad Social. Art. 73.
- Real Decreto 1993/1995, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento sobre colaboración de las Mutuas de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de la Seguridad Social. Art. 66.
- Resolución de 3 de agosto de 2011, de la Secretaría de Estado de la Seguridad Social, por la que se fija el saldo medio anual a que se refiere el artículo 6.3.d) de la Orden TIN/866/2010, de 5 de abril, por la que se regulan los criterios que, en su función de colaboración con la Seguridad Social, deben seguir las mutuas de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de la Seguridad Social y sus entidades y centros mancomunados, en la gestión de los servicios de tesorería contratados con entidades financieras.

Importe de las obligaciones reconocidas en el ejercicio

Importe: 3.146.424,91 euros.

Datos identificativos de la entidad receptoraPerceptores:

Reserva Cese actividad autónomos

Reserva de estabilización por contingencias profesionales.

Reserva de estabilización de incapacidad temporal por contingencias comunes.

Fondo de prevención y rehabilitación.

PAGO A COLABORADORES**Normativa en base a la cual se han efectuado o concedido**

- Orden TAS/3859/2007, de 27 de diciembre, por la que se regula la contraprestación a satisfacer por las Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social por los servicios de administración complementaria a la directa.
- Orden TIN/221/2009, de 10 de febrero, por la que se modifica la Orden TAS/3589/2007, de 27 de diciembre.
- Real Decreto 1993/1995, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento sobre colaboración de las Mutuas de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de la Seguridad Social. Art. 5.1.

Importe de las obligaciones reconocidas en el ejercicio

Importe: 519,362,31 euros.

Datos identificativos de las entidades receptorasPerceptores:

a) Profesionales que lleven a cabo los servicios para gestiones de índole administrativa a que se refiere el art. 5.1. del Real Decreto 1993/1995 y que cumplan los requisitos establecidos en el art. 1 de la Orden TAS/3589/2007.

b) Empresas de más de 250 trabajadores asociadas a Mutua Navarra como contraprestación de los servicios de gestión administrativa que presten a Mutua Navarra y que cumplan los requisitos establecidos en el art. 2 de la Orden TAS/3859/2007.

c) Ayuntamientos de menos de 50 trabajadores asociados a Mutua Navarra, que presten a la mutua servicios de gestión administrativa y que cumplan los requisitos establecidos en los arts. 1 y 3 de la Orden TAS/3589/2007.

VI.8. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

| PARTIDA DEL BALANCE | SALDO INICIAL | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO FINAL |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 584 | 3.618.429,06 | 2.494.128,74 | 3.618.429,06 | 2.494.128,74 |
| 490 | 1.431.478,94 | 1.558.891,94 | 1.431.478,94 | 1.558.891,94 |
| 142 | | 234.292,17 | | 234.292,17 |
| TOTAL | 5.049.908,00 | 4.287.312,85 | 5.049.908,00 | 4.287.312,85 |

1) Provisión Insolvencias

| AÑO | 2008 | | | | 2009 | | | | 2010 | | | | 2011 | | | | 2012 | | | | Media | | | | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------|----------|--------|--------|-------|----|-------|--|--|
| | AT | CC | Total | | AT | CC | Total | | AT | CC | Total | | AT | CC | Total | | AT | CC | Total | | AT | CC | Total | | |
| Inventario | 558.883,43 | 150.522,85 | 709.406,28 | 698.841,66 | 184.848,51 | 883.690,17 | 1.002.125,92 | 457.979,36 | 1.460.105,28 | 794.845,42 | 376.224,14 | 1.171.069,56 | 876.554,98 | 435.924,13 | 1.312.479,11 | 8.693,43 | 1.321.172,54 | | | | | | | | |
| Ej.cerrado | 94.234,07 | 81.586,22 | 175.820,29 | 133.170,04 | 155.222,27 | 288.392,31 | 157.862,31 | -10.519,95 | 147.342,36 | 232.846,81 | 215.995,86 | 448.842,67 | 290.752,67 | 310.981,88 | 601.734,55 | 16.440,87 | 618.175,42 | | | | | | | | |
| Ej.corriente | 653.117,50 | 232.109,07 | 885.226,57 | 832.011,70 | 340.070,78 | 1.172.082,48 | 1.159.988,23 | 447.459,41 | 1.607.447,64 | 1.027.692,23 | 592.220,00 | 1.619.912,23 | 1.167.307,65 | 746.906,01 | 2.514.113,96 | 25.134,30 | 1.935.347,96 | | | | | | | | |
| Total | 43.917,22 | 40.446,98 | 84.364,20 | 34.838,14 | 19.797,59 | 54.635,73 | 288.877,23 | 309.549,17 | 588.426,40 | 623.645,84 | 265.780,14 | 889.425,98 | 601.619,11 | 318.425,07 | 4.090,24 | 924.134,42 | | | | | | | | | |
| % Insol | 5,35% | 13,77% | 7,36% | 3,50% | 4,55% | 3,78% | 23,74% | 56,95% | 33,96% | 50,47% | 53,90% | 51,42% | 55,66% | 47,91% | 19,50% | 53,01% | 27,74% | 35,82% | 19,50% | 20,85% | | | | | |
| Ej.cerrado | 5,80% | 11,50% | 8,45% | 8,99% | 5,95% | 7,35% | 57,86% | -1036,95% | 136,03% | 16,42% | 11,39% | 14,00% | 10,19% | 11,16% | 6,91% | 10,59% | 19,85% | -199,39% | 9,93% | | | | | | |
| Ej.corriente | 6,72% | 17,43% | 9,53% | 4,19% | 5,82% | 4,66% | 24,90% | 69,18% | 37,23% | 60,68% | 44,88% | 54,91% | 51,54% | 42,63% | 16,27% | 47,65% | 29,61% | 35,95% | 16,27% | 23,03% | | | | | |

Cálculo de la provisión (100% ej. Cerrados y Serie histórica ej. Corriente)

| | % | ITCC | % | ITAT | % | CATA | Total |
|------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|------------------|---------------------|
| Inv. 12 Ej. Corriente | | 310.981,88 | | 290.752,67 | | 16.440,87 | 618.175,42 |
| Inv. 12 Ej. Cerrado | | 435.924,13 | | 876.554,98 | | 8.693,43 | 1.321.172,54 |
| Dotación ej. Corriente | 35,82% | 111.383,66 | 27,74% | 80.663,74 | 19,50% | 3.205,43 | 195.252,83 |
| Dotación ej. Cerrado | 100% | 435.924,13 | 100% | 876.554,98 | 100% | 8.693,43 | 1.321.172,54 |
| Total dotación | | 547.307,79 | | 957.218,72 | | 11.898,86 | 1.516.425,37 |

La Provisión de insolvencias se calcula en base a la información del Histórico de Insolvencias y del Histórico del inventario de deuda. Para calcular la dotación del ejercicio se tiene en cuenta la media del porcentaje de insolvencias sobre inventarios de cerrados. Este porcentaje se aplica sobre el inventario de deuda del ejercicio corriente. En el caso de la deuda de ejercicios cerrados se dota al 100%.

2) Provisión Aplazamientos

| | 2010 | | 2011 | | 2012 | | MEDIA | |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------|--------|
| | CP | CC | CP | CC | CP | CC | CP | CC |
| Inventario Provisión | | | | | | | | |
| Corto | 2.367,11 | 54.736,43 | 1.092,60 | 86.507,52 | 1.079,54 | 29.621,32 | 454,81 | |
| Largo | 2.732,71 | 64.388,06 | 1.088,70 | 105.434,37 | 993,03 | 30.494,19 | 394,35 | |
| Cobros | 5.099,82 | 119.124,49 | 2.181,30 | 191.941,89 | 2.072,57 | 60.115,51 | 849,16 | |
| Corto | 113,43 | 8.451,35 | 787,61 | 30.147,49 | 435,93 | 24.542,37 | 303,34 | |
| Largo | 1.310,60 | 52.017,33 | 510,79 | 23.099,50 | 3,72 | 3.955,42 | 0,00 | |
| % Cobros | 1.424,03 | 60.468,68 | 1.298,40 | 53.246,99 | 439,65 | 28.497,79 | 303,34 | |
| Corto | 4,79% | 15,44% | 72,09% | 34,85% | 40,38% | 82,85% | 66,70% | 33,29% |
| Largo | 47,96% | 80,79% | 10,02% | 44,70% | 0,37% | 12,97% | 0,00% | 46,15% |

| | CP | CC | CATA |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| CORTO | 39,09% | 421,95 | 303,34 |
| LARGO | 100% | 993,03 | 394,35 |
| Provisión | 1.414,98 | 40.353,90 | 42.466,57 |

La provisión de aplazamientos se calcula en función del Histórico de cobros sobre el Histórico del inventario de aplazamientos. Se calcula la media de cobros sobre inventarios de cerrados. Este importe se aplica al inventario del ejercicio corriente para calcular la dotación de provisión. En el caso de ejercicios cerrados, se dota el 100%.

En estos momentos disponemos de los inventarios del ejercicio 2010, 2011 y 2012.

3) Provisión Contingencias en Tramitación

Esta Provisión incluye los siguientes conceptos :

- 1) Expedientes de Invalidez, Muerte y supervivencia ya resueltos pendientes de ingreso en la TGSS: el importe incluye tanto el capital coste como los intereses devengados desde la fecha de efecto hasta el 31 de diciembre.
- 2) Expedientes de Invalidez, Muerte y supervivencia iniciados ante el INSS y pendientes de resolución: el importe incluye el capital coste previsto.
- 3) Responsabilidades derivadas de los expedientes de prestaciones de incapacidad permanente, muerte y supervivencia recurridos por los trabajadores y/o sus beneficiarios.

El importe se obtiene a partir del capital coste previsto en cada caso al que se aplica el porcentaje derivado de la serie temporal histórica de demandas falladas en contra de la Mutua en los 5 ejercicios anteriores.

| PCT 2012 | |
|--|-----------------------|
| Reclamaciones y propuestas (provisional) | 663.792,16 € |
| Resoluciones Ptes. De capitalizar (firme) | 207.293,02 € |
| Reclamaciones/demandas s/serie histórica | 1.623.043,56 € |
| TOTAL PROVISION 31/12/2012 | 2.494.128,74 € |

El porcentaje que se aplica a la serie Histórica es del 38,12% y se calcula de la siguiente manera:

| EJERCICIO | TOTAL | FAV. | DEF. | DESIST. | % DESFAV. |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 2008 | 3.498.403,23 | 2.196.477,06 | 1.190.986,65 | 110.939,52 | 34,04% |
| 2009 | 2.766.622,36 | 1.190.088,85 | 1.272.691,87 | 303.841,64 | 46,00% |
| 2010 | 3.575.239,70 | 1.144.765,30 | 1.404.659,16 | 1.025.815,24 | 39,29% |
| 2011 | 3.498.032,38 | 1.521.231,46 | 1.254.145,45 | 722.655,47 | 35,85% |
| 2012 | 3.054.287,07 | 1.635.418,10 | 1.080.861,44 | 338.007,53 | 35,39% |
| | 13.338.297,67 | 6.052.562,67 | 5.122.483,13 | 2.163.251,87 | 38,12% |

Nota nº14

Esta deuda viene motivada por la situación en la que se encuentra la liquidación del Centro Intermutual Ubarmin, el cual no se ha liquidado definitivamente quedando pendiente, entre otros aspectos, la enajenación del edificio que tenía adscrito y que actualmente consta adscrito a la Comunidad Foral, que es la entidad que gestiona el mismo.

La situación actual, tiene carácter indefinido por las circunstancias reseñadas, sin que tras las valoraciones e informes realizados por la Comisión Liquidadora se haya encontrado una solución diferente a la actual

A su vez Mutua Navarra ha realizado una provisión por el importe de la Paga Extra del mes de Diciembre no pagada a los trabajadores por importe de 234.292,17€.

VI.9. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**VI.9.a. COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES**

| PARTIDA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL | | | |
|---------------------------|--|---|------------------|-----------------|------------------|
| | | EJERCICIO 2013 | EJERCICIO 2014 | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2016 |
| 22782 | Gestión Plataforma y comunicaciones | 18.759,59 | 9.978,44 | 2.354,87 | |
| 2552 | Chófer | | | | |
| 212 | Obras reparación humedades | 3.951,09 | | | |
| 202 | Arrendamiento local Alsasua y San Adrian | 1.367,57 | 1.367,57 | 1.367,57 | 11.338,08 |
| 216 | Contrato mantenimiento licencias | | | | |
| 629 | Plataforma productividad | 50.557,52 | | | |
| TOTAL PROGRAMA | | 74.635,77 | 11.346,01 | 3.722,44 | 1.367,57 |
| | | | | | 11.338,08 |

| PARTIDA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL | | | |
|---------------------------|--|---|----------------|----------------|----------------|
| | | EJERCICIO 2013 | EJERCICIO 2014 | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2016 |
| 22782 | Gestión Plataforma y comunicaciones | 874,55 | 465,21 | 109,80 | |
| 2552 | Chófer | | | | |
| 212 | Obras reparación humedades | 1.580,43 | | | |
| 202 | Arrendamiento local Alsasua y San Adrian | | | | |
| 216 | Contrato mantenimiento licencias | | | | |
| 629 | Plataforma productividad | 1.979,66 | | | |
| TOTAL PROGRAMA | | 4.434,64 | 465,21 | 109,80 | |

| PROGRAMA: 2122 MEDICINA AMBUL. DE MUTUAS A.T. | | | | | | |
|---|--|---|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| PARTIDA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL | | | | EJERCICIOS SUCESIVOS |
| | | EJERCICIO 2013 | EJERCICIO 2014 | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2016 | |
| 22782 | Gestión Plataforma y comunicaciones | 50.359,72 | 26.786,67 | 6.321,42 | | |
| 2552 | Chófer | 2.380,17 | | | | |
| 212 | Obras reparación humedades | 46.623,01 | | | | |
| 202 | Arrendamiento local Alsasua y San Adrian | 24.802,72 | 24.802,72 | 24.802,72 | 24.802,72 | 205.631,72 |
| 216 | Contrato mantenimiento licencias | 4.989,50 | | | | |
| 629 | Plataforma productividad | 114.341,37 | | | | |
| TOTAL PROGRAMA | | 243.496,49 | 51.589,39 | 31.124,14 | 24.802,72 | 205.631,72 |

| PROGRAMA: 3436 HIGIENE Y SEGURIDAD EN EL TRABAJO | | | | | | |
|--|--|---|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| PARTIDA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL | | | | EJERCICIOS SUCESIVOS |
| | | EJERCICIO 2013 | EJERCICIO 2014 | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2016 | |
| 22782 | Gestión Plataforma y comunicaciones | 874,55 | 465,21 | 109,80 | | |
| 2552 | Chófer | | | | | |
| 212 | Obras reparación humedades | 1.580,43 | | | | |
| 202 | Arrendamiento local Alsasua y San Adrian | | | | | |
| 216 | Contrato mantenimiento licencias | 1.979,66 | | | | |
| 629 | Plataforma productividad | | | | | |
| TOTAL PROGRAMA | | 4.434,64 | 465,21 | 109,80 | | |

| PROGRAMA: 4591 DIRECCIÓN Y SERV.GENERALES | | | | | | |
|---|--|---|------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| PARTIDA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL | | | | EJERCICIOS SUCESIVOS |
| | | EJERCICIO 2013 | EJERCICIO 2014 | EJERCICIO 2015 | EJERCICIO 2016 | |
| 22782 | Gestión Plataforma y comunicaciones | 35.760,53 | 19.031,85 | 4.491,32 | | |
| 2552 | Chófer | | | | | |
| 212 | Obras reparación humedades | 25.287,11 | | | | |
| 202 | Arrendamiento local Alsasua y San Adrian | 3.928,37 | 3.928,37 | 3.928,37 | 3.928,37 | 32.568,89 |
| 216 | Contrato mantenimiento licencias | | | | | |
| 629 | Plataforma productividad | 72.519,77 | | | | |
| TOTAL PROGRAMA | | 137.515,78 | 22.960,22 | 8.419,69 | 3.928,37 | 32.568,89 |

VI.9.b. ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA

| Nº DE CUENTAS | COMPONENTES | EJERCICIO 2012 | | EJERCICIO 2011 | |
|---|---|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | | | | | |
| 57, 556 | 1. (+) Fondos líquidos | | 338.030,41 | | 2.806.164,65 |
| | | | | | |
| | 2. (+) Derechos pendientes de cobro | | 7.945.259,64 | | 6.489.996,12 |
| 430 | - (+) del Presupuesto corriente | 601.220,09 | | 509.078,38 | |
| 431 | - (+) de Presupuestos cerrados | 1.385.891,09 | | 1.224.636,88 | |
| 440,449, 456, 470, 471,472, 550, 5661 | - (+) de operaciones no presupuestarias | 5.958.148,46 | | 4.756.280,86 | |
| | | | | | |
| | 3. (-) Obligaciones pendientes de pago | | 2.036.191,99 | | 2.272.793,03 |
| 400 | - (+) del Presupuesto corriente | 272.287,03 | | 562.338,97 | |
| 401 | - (+) de Presupuestos cerrados | 1.566.086,30 | | 1.562.476,30 | |
| 180, 185, 410, 419, 456, 475, 476, 477, 550, 560, 561 | - (+) de operaciones no presupuestarias | 197.818,66 | | 147.977,76 | |
| | | | | | |
| | 4. (+) Partidas pendientes de aplicación | | -5.572,73 | | -5.572,77 |
| 554, 559 | - (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 2.553,11 | | 2.553,15 | |
| 555, 5582 | - (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | -3.019,62 | | -3.019,62 | |
| | I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4) | | 6.241.525,33 | | 7.017.794,97 |
| | II. Exceso de financiación afectada | | | | |
| 298, 490, 598 | III. Saldos de dudoso cobro | | 1.558.891,94 | | 1.290.253,14 |
| | IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III) | | 4.682.633,39 | | 5.727.541,83 |

VI.9.c. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

| CONCEPTO | IMPORTE | | TOTAL |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | AT y EP | IT C/C | |
| 1.- Gastos presupuestarios | 3.327.307,67 | 583.283,91 | 3.910.591,58 |
| 2.- Gastos por amortizaciones | 612.380,22 | 77.399,11 | 689.779,33 |
| TOTAL | 3.939.687,89 | 660.683,02 | 4.600.370,91 |

VI.9.d. BALANCE DE RESULTADOS E INFORME DE GESTIÓN

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 1102

A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---|--|---|------------|------------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 01 CONSEGUIR UNA DURACIÓN MEDIA MÁXIMA, EN DÍAS, DE CADA PROCESO DE IT | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | - | 24,70 | 81,19 | 56,49 | 228,70 |
| 01 CONSEGUIR UNA DURACIÓN MEDIA MÁXIMA, EN DÍAS, DE CADA PROCESO DE IT | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 19 NUM. DE PROCESOS CUYA ALTA SE HAYA PRODUCIDO EN EL EJERCICIO | 23.202,00 | 6.946,00 | -16.256,00 | -70,06 |
| 01 CONSEGUIR UNA DURACIÓN MEDIA MÁXIMA, EN DÍAS, DE CADA PROCESO DE IT | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 20 NUM. DE DÍAS DE BAJA, RELATIVOS A PROCESOS CUYA ALTA MÉDICA SE HAYA PRODUCIDO EN EL EJERCICIO | 573.010,00 | 563.942,00 | -9.068,00 | -1,58 |
| 02 NO SUPERAR UN PORCENTAJE DE PROCESOS DE IT RESPECTO A LOS AFILIADOS | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | - | 1,56 | 1,09 | -0,47 | -30,13 |
| 02 NO SUPERAR UN PORCENTAJE DE PROCESOS DE IT RESPECTO A LOS AFILIADOS | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 21 N° DE PROCESOS EN LOS QUE EL ÚLTIMO DÍA DEL PERÍODO EL PACIENTE SE ENCUENTRA EN SITUACIÓN DE BAJA | 1.642,00 | 1.137,00 | -505,00 | -30,76 |
| 02 NO SUPERAR UN PORCENTAJE DE PROCESOS DE IT RESPECTO A LOS AFILIADOS | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 22 POBLACIÓN PROTEGIDA EL ÚLTIMO DÍA DEL PERÍODO | 105.029,00 | 103.882,00 | -1.147,00 | -1,09 |
| 03 CONSEGUIR UN GASTO DIRECTO MÁXIMO POR AFILIADO EN EUROS | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | - | 151,19 | 157,79 | 6,60 | 4,37 |
| 03 CONSEGUIR UN GASTO DIRECTO MÁXIMO POR AFILIADO EN EUROS | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 23 POBLACIÓN MEDIA PROTEGIDA EN EL PERÍODO | 105.029,00 | 103.882,00 | -1.147,00 | -1,09 |
| 03 CONSEGUIR UN GASTO DIRECTO MÁXIMO POR AFILIADO EN EUROS | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 24 GASTO DIRECTO GENERADO EN EL PERÍODO EN CONCEPTO DE INCAP. TEMPORAL (EN MILES DE EUROS) EXCLUIDAS EMPRESAS COLABORADORAS | 15.878,88 | 16.391,91 | 513,03 | 3,23 |
| 04 CONSEGUIR UN NÚM. MEDIO MÁXIMO DE DÍAS INDEMNIZADOS POR CADA PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | - | 59,35 | 69,17 | 9,82 | 16,55 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 1102
A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---|---|---|------------|------------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 04 CONSEGUIR UN NÚM. MEDIO MÁXIMO DE DÍAS INDEMNIZADOS POR CADA PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | 60 NUM. DE PROCESOS INDEMNIZADOS CUYA ALTA SE HAYA PRODUCIDO EN EL PERIODO | 7.802,00 | 6.860,00 | -942,00 | -12,07 |
| 04 CONSEGUIR UN NÚM. MEDIO MÁXIMO DE DÍAS INDEMNIZADOS POR CADA PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | 61 NUM. DE DÍAS INDEM. EN EL PERIODO O ANTERIORES, DE LOS PROCESOS INDEM, CUYA ALTA SE HAYA PRODUCIDO EN EL PERIODO | 463.010,00 | 474.537,00 | 11.527,00 | 2,49 |
| 05 CONSEGUIR UN GASTO MÁXIMO POR DÍA INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | - | 30,84 | 36,23 | 5,39 | 17,48 |
| 05 CONSEGUIR UN GASTO MÁXIMO POR DÍA INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | 24 GASTO DIRECTO GENERADO EN EL PERIODO EN CONCEPTO DE INCAP. TEMPORAL (EN MILES DE EUROS) EXCLUIDAS EMPRESAS COLABORADORAS | 15.878,88 | 16.391,91 | 513,03 | 3,23 |
| 05 CONSEGUIR UN GASTO MÁXIMO POR DÍA INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | 63 NUM. DE DÍAS INDEMNIZADOS EN EL PERIODO | 514.960,00 | 452.488,00 | -62.472,00 | -12,13 |
| 06 REALIZAR UN GASTO MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO CON ALTA EN EL PERIODO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | - | 1.829,91 | 2.505,93 | 676,02 | 36,94 |
| 06 REALIZAR UN GASTO MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO CON ALTA EN EL PERIODO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | 24 GASTO DIRECTO GENERADO EN EL PERIODO EN CONCEPTO DE INCAP. TEMPORAL (EN MILES DE EUROS) EXCLUIDAS EMPRESAS COLABORADORAS | 15.878,88 | 16.391,91 | 513,03 | 3,23 |
| 06 REALIZAR UN GASTO MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO CON ALTA EN EL PERIODO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | 60 NUM. DE PROCESOS INDEMNIZADOS CUYA ALTA SE HAYA PRODUCIDO EN EL PERIODO | 7.802,00 | 6.860,00 | -942,00 | -12,07 |
| 06 REALIZAR UN GASTO MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO CON ALTA EN EL PERIODO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | 61 NUM. DE DÍAS INDEM. EN EL PERIODO O ANTERIORES, DE LOS PROCESOS INDEM, CUYA ALTA SE HAYA PRODUCIDO EN EL PERIODO | 463.010,00 | 474.537,00 | 11.527,00 | 2,49 |
| 06 REALIZAR UN GASTO MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO CON ALTA EN EL PERIODO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL) | 63 NUM. DE DÍAS INDEMNIZADOS EN EL PERIODO | 514.960,00 | 452.488,00 | -62.472,00 | -12,13 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 1102
A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---|--|---|------------|------------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 07 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR AFILIADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | - | 174,40 | 181,03 | 6,63 | 3,80 |
| 07 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR AFILIADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 23 POBLACIÓN MEDIA PROTEGIDA EN EL PERIODO | 105.029,00 | 103.882,00 | -1.147,00 | -1,09 |
| 07 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR AFILIADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 24 GASTO DIRECTO GENERADO EN EL PERIODO EN CONCEPTO DE INCAP. TEMPORAL (EN MILES DE EUROS) EXCLUIDAS EMPRESAS COLABORADORAS | 15.878,88 | 16.391,91 | 513,03 | 3,23 |
| 07 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR AFILIADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 66 GASTOS ASOCIADOS GENERADOS EN EL PERIODO (SANITARIOS, DE ADMON Y OTROS GENERALES, EN MILES DE EUROS) | 2.437,66 | 2.414,16 | -23,50 | -0,96 |
| 08 CONSEGUIR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR DÍA INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | - | 35,57 | 41,56 | 5,99 | 16,84 |
| 08 CONSEGUIR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR DÍA INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 24 GASTO DIRECTO GENERADO EN EL PERIODO EN CONCEPTO DE INCAP. TEMPORAL (EN MILES DE EUROS) EXCLUIDAS EMPRESAS COLABORADORAS | 15.878,88 | 16.391,91 | 513,03 | 3,23 |
| 08 CONSEGUIR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR DÍA INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 63 NUM. DE DÍAS INDEMNIZADOS EN EL PERIODO | 514.960,00 | 452.488,00 | -62.472,00 | -12,13 |
| 08 CONSEGUIR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR DÍA INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 66 GASTOS ASOCIADOS GENERADOS EN EL PERIODO (SANITARIOS, DE ADMON Y OTROS GENERALES, EN MILES DE EUROS) | 2.437,66 | 2.414,16 | -23,50 | -0,96 |
| 09 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | - | 2.110,84 | 2.874,99 | 764,15 | 36,20 |
| 09 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T. POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 24 GASTO DIRECTO GENERADO EN EL PERIODO EN CONCEPTO DE INCAP. TEMPORAL (EN MILES DE EUROS) EXCLUIDAS EMPRESAS COLABORADORAS | 15.878,88 | 16.391,91 | 513,03 | 3,23 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 1102
A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---|---|---|------------|------------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 09 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T., POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 60 NUM. DE PROCESOS INDEMNIZADOS CUYA ALTA SE HAYA PRODUCIDO EN EL PERÍODO | 7.802,00 | 6.860,00 | -942,00 | -12,07 |
| 09 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T., POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 61 NUM. DE DÍAS INDEM. EN EL PERÍODO O ANTERIORES, DE LOS PROCESOS INDEM. CUYA ALTA SE HAYA PRODUCIDO EN EL PERÍODO | 463.010,00 | 474.537,00 | 11.527,00 | 2,49 |
| 09 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T., POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 63 NUM. DE DÍAS INDEMNIZADOS EN EL PERÍODO | 514.960,00 | 452.488,00 | -62.472,00 | -12,13 |
| 09 REALIZAR UN GASTO TOTAL MÁXIMO POR PROCESO INDEMNIZADO | RECONOC. PRESTACIONES PAGO DIRECTO I.T., VIGILANCIA REC.EFECTUADOS RÉGIMEN PAGO DELEGADO, VIGILANCIA AGOTAMIENTO PLAZOS DE ESTAS PRESTACIONES, SEG. DE I.T., POR RÉGIMENES Y TIPOS DE PAGO(DIR. Y DEL.) | 66 GASTOS ASOCIADOS GENERADOS EN EL PERÍODO (SANITARIOS, DE ADMON Y OTROS GENERALES, EN MILES DE EUROS) | 2.437,66 | 2.414,16 | -23,50 | -0,96 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 1105
A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---|---|--|------------|------------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 01 ATENDER UN NÚMERO DE SINIESTROS DE INVALIDEZ GENERADORES DE CAPITALLES RENTA | RECONOC. DERECHOS A PREST.VITALICIAS Y TEMP.A BENEFICIARIOS INVALIDEZ,MUERTE Y SUPERV.DE A.T. CONTROL CÁLCULO CAPITALLES COSTE RENTA DE A.T.. TRAMITACIÓN DE EXPEDIENTES ANTE ORGANISMOS CORRESPONDIENTES | - | 22,00 | 28,00 | 6,00 | 27,27 |
| 01 ATENDER UN NÚMERO DE SINIESTROS DE INVALIDEZ GENERADORES DE CAPITALLES RENTA | RECONOC. DERECHOS A PREST.VITALICIAS Y TEMP.A BENEFICIARIOS INVALIDEZ,MUERTE Y SUPERV.DE A.T. CONTROL CÁLCULO CAPITALLES COSTE RENTA DE A.T.. TRAMITACIÓN DE EXPEDIENTES ANTE ORGANISMOS CORRESPONDIENTES | 20 NÚMERO DE SINIESTROS GENERADOS DE CAPITALLES RENTA POR INVALIDEZ | 22,00 | 28,00 | 6,00 | 27,27 |
| 02 ATENDER UN NÚMERO DE SINIESTROS POR MUERTE, GENERADORES DE CAPITALLES RENTA | RECONOC. DERECHOS A PREST.VITALICIAS Y TEMP.A BENEFICIARIOS INVALIDEZ,MUERTE Y SUPERV.DE A.T. CONTROL CÁLCULO CAPITALLES COSTE RENTA DE A.T.. TRAMITACIÓN DE EXPEDIENTES ANTE ORGANISMOS CORRESPONDIENTES | - | 4,00 | 5,00 | 1,00 | 25,00 |
| 02 ATENDER UN NÚMERO DE SINIESTROS POR MUERTE, GENERADORES DE CAPITALLES RENTA | RECONOC. DERECHOS A PREST.VITALICIAS Y TEMP.A BENEFICIARIOS INVALIDEZ,MUERTE Y SUPERV.DE A.T. CONTROL CÁLCULO CAPITALLES COSTE RENTA DE A.T.. TRAMITACIÓN DE EXPEDIENTES ANTE ORGANISMOS CORRESPONDIENTES | 23 NÚMERO DE SINIESTROS DEVENGADOS DE CAPITALLES RENTA POR MUERTE | 4,00 | 5,00 | 1,00 | 25,00 |
| | | 19 IMPORTE DE LOS CAPITALLES RENTA POR INVALIDEZ (EN MILES DE EUROS) | 5.609,88 | 4.157,64 | -1.452,24 | -25,89 |
| | | 21 IMPORTE MEDIO DE LOS CAPITALLES RENTA POR INVALIDEZ (EN EUROS) | 254.994,55 | 148.487,14 | -106.507,41 | -41,77 |
| | | 22 IMPORTE DE LOS CAPITALLES RENTA POR MUERTE (EN MILES DE EUROS) | 1.419,13 | 661,34 | -757,79 | -53,40 |
| | | 24 IMPORTE MEDIO DE LOS CAPITALLES RENTA POR MUERTE (EN EUROS) | 354.782,50 | 132.268,00 | -222.514,50 | -62,72 |
| | | 25 POBLACIÓN LABORAL PROTEGIDA POR I.M.S. AL FINAL DEL PERIODO | 66.545,00 | 64.805,00 | -1.740,00 | -2,61 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 2122
A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|--|---|--|-----------|-----------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 02 ATENDER UN PORCENTAJE DE PACIENTES CON MEDIOS PROPIOS | GESTIÓN ASISTENCIA SANITARIA RÉG-AMBULATORIO EN C.PROPIOS MUTUAS Y C.MANCOM.. CTROL ASIS.SANIT.PREST. CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT.Y MEJORA C.PROPIOS DE LAS MUTUAS Y C.MANCOM. | - | 94,07 | 83,90 | -10,17 | -10,81 |
| 02 ATENDER UN PORCENTAJE DE PACIENTES CON MEDIOS PROPIOS | GESTIÓN ASISTENCIA SANITARIA RÉG-AMBULATORIO EN C.PROPIOS MUTUAS Y C.MANCOM.. CTROL ASIS.SANIT.PREST. CON MEDIOS AJENOS. CREACION, ADAPT.Y MEJORA C.PROPIOS DE LAS MUTUAS Y C.MANCOM. | 22 NÚMERO DE PACIENTES ATENDIDOS CON MEDIOS PROPIOS | 24.750,00 | 9.013,00 | -15.737,00 | -63,58 |
| 02 ATENDER UN PORCENTAJE DE PACIENTES CON MEDIOS PROPIOS | GESTIÓN ASISTENCIA SANITARIA RÉG-AMBULATORIO EN C.PROPIOS MUTUAS Y C.MANCOM.. CTROL ASIS.SANIT.PREST. CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT.Y MEJORA C.PROPIOS DE LAS MUTUAS Y C.MANCOM. | 23 NÚMERO DE PACIENTES ATENDIDOS CON MEDIOS AJENOS | 1.560,00 | 1.729,00 | 169,00 | 10,83 |
| 03 ATENDER UN NÚMERO DE PACIENTES | GESTIÓN ASISTENCIA SANITARIA RÉG-AMBULATORIO EN C.PROPIOS MUTUAS Y C.MANCOM.. CTROL ASIS.SANIT.PREST. CON MEDIOS AJENOS. CREACION, ADAPT.Y MEJORA C.PROPIOS DE LAS MUTUAS Y C.MANCOM. | - | 24.750,00 | 9.013,00 | -15.737,00 | -63,58 |
| 03 ATENDER UN NÚMERO DE PACIENTES | GESTIÓN ASISTENCIA SANITARIA RÉG-AMBULATORIO EN C.PROPIOS MUTUAS Y C.MANCOM.. CTROL ASIS.SANIT.PREST. CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT.Y MEJORA C.PROPIOS DE LAS MUTUAS Y C.MANCOM. | 22 NÚMERO DE PACIENTES ATENDIDOS CON MEDIOS PROPIOS | 24.750,00 | 9.013,00 | -15.737,00 | -63,58 |
| | GESTIÓN ASISTENCIA SANITARIA RÉG-AMBULATORIO EN C.PROPIOS MUTUAS Y C.MANCOM.. CTROL ASIS.SANIT.PREST. CON MEDIOS AJENOS. CREACION, ADAPT.Y MEJORA C.PROPIOS DE LAS MUTUAS Y C.MANCOM. | 19 NÚMERO DE CONSULTAS NUEVAS CON MEDIOS PROPIOS | 17.150,00 | 5.319,00 | -11.831,00 | -68,99 |
| | GESTIÓN ASISTENCIA SANITARIA RÉG-AMBULATORIO EN C.PROPIOS MUTUAS Y C.MANCOM.. CTROL ASIS.SANIT.PREST. CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT.Y MEJORA C.PROPIOS DE LAS MUTUAS Y C.MANCOM. | 20 NÚMERO DE CONSULTAS SUCESIVAS CON MEDIOS PROPIOS | 33.950,00 | 19.372,00 | -14.578,00 | -42,94 |
| | GESTIÓN ASISTENCIA SANITARIA RÉG-AMBULATORIO EN C.PROPIOS MUTUAS Y C.MANCOM.. CTROL ASIS.SANIT.PREST. CON MEDIOS AJENOS. CREACION, ADAPT.Y MEJORA C.PROPIOS DE LAS MUTUAS Y C.MANCOM. | 28 POBLACIÓN LABORAL PROTEGIDA AL FINAL DEL PERÍODO POR I.T. POR CONTINGENCIAS PROFESIONALES | 66.545,00 | 64.805,00 | -1.740,00 | -2,61 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 2224
A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|--|--|--|----------|-----------|--------------|-------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 01 OBTENER UN PORCENTAJE DE OCUPACIÓN EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 OBTENER UN PORCENTAJE DE OCUPACIÓN EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 23 NÚMERO DE ESTANCIAS PROPIAS CAUSADAS EN EL PERÍODO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 OBTENER UN PORCENTAJE DE OCUPACIÓN EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 24 NÚMERO DE ESTANCIAS PROPIAS POSIBLES EN EL PERÍODO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 CONSEGUIR UNA ESTANCIA MEDIA EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 CONSEGUIR UNA ESTANCIA MEDIA EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 23 NÚMERO DE ESTANCIAS PROPIAS CAUSADAS EN EL PERÍODO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 CONSEGUIR UNA ESTANCIA MEDIA EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 25 NÚMERO DE INGRESOS DEL PERÍODO EN CENTROS PROPIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 CONSEGUIR UN COSTE MEDIO EN EUROS POR ESTANCIA EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 CONSEGUIR UN COSTE MEDIO EN EUROS POR ESTANCIA EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 23 NÚMERO DE ESTANCIAS PROPIAS CAUSADAS EN EL PERÍODO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 CONSEGUIR UN COSTE MEDIO EN EUROS POR ESTANCIA EN CENTROS PROPIOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 26 COSTE DE ASISTENCIA HOSPITALARIA CON MEDIOS PROPIOS (EN MILES DE EUROS) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 CONSEGUIR UN COSTE MEDIO EN EUROS POR ESTANCIA EN CENTROS AJENOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | - | 2.369,31 | 4.205,13 | 1.835,82 | 77,48 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 2224
A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---|---|--|----------|-----------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 04 CONSEGUIR UN COSTE MEDIO EN EUROS POR ESTANCIA EN CENTROS AJENOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 27 COSTE ASISTENCIA HOSPITALARIA CON MEDIOS AJENOS (EN MILES DE EUROS) | 1.303,12 | 1.173,23 | -129,89 | -9,97 |
| 04 CONSEGUIR UN COSTE MEDIO EN EUROS POR ESTANCIA EN CENTROS AJENOS | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 29 NÚMERO DE ESTANCIAS DE ACCIDENTADOS EN CENTROS AJENOS | 550,00 | 279,00 | -271,00 | -49,27 |
| | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 19 NÚMERO DE CAMAS DE CLINICA PROPIAS INSTALADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 20 NÚMERO DE CAMAS DE U.V.I. PROPIAS INSTALADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 21 NÚMERO DE CAMAS DE REHABILITACIÓN PROPIAS INSTALADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 22 NÚMERO TOTAL DE CAMAS HOSPITALARIAS PROPIAS INSTALADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 28 NÚMERO DE ACCIDENTADOS INGRESADOS EN CENTROS AJENOS | 260,00 | 123,00 | -137,00 | -52,69 |
| | GESTIÓN ASIST. SANITARIA RÉGIMEN HOSP. CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM.. CONTROL ASIST. SANIT. PRESTADA CON MEDIOS AJENOS. CREACIÓN, ADAPT. Y MEJORA CENTROS PROPIOS DE MUTUAS Y CENTROS MANCOM. | 30 DURACIÓN MEDIA EN DÍAS DE LOS PROCESOS DE INTERNAMIENTO EN CENTROS AJENOS | 2,12 | 2,27 | 0,15 | 7,08 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 3436
A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|---|---|--|-----------|-----------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 01 REALIZAR INVESTIGACIONES EN ACCIDENTES EN UN % | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 REALIZAR INVESTIGACIONES EN ACCIDENTES EN UN % | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 19 NÚMERO DE ACCIDENTES INVESTIGADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 01 REALIZAR INVESTIGACIONES EN ACCIDENTES EN UN % | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 20 NÚMERO DE ACCIDENTES ACAECIDOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Nº DE ESTUDIOS SOBRE SINIESTRALIDAD EN EMPRESAS | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | - | 200,00 | 291,00 | 91,00 | 45,50 |
| 02 Nº DE ESTUDIOS SOBRE SINIESTRALIDAD EN EMPRESAS | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 21 NÚMERO DE ESTUDIOS DE SINIESTRALIDAD EN EMPRESAS REALIZADOS | 200,00 | 291,00 | 91,00 | 45,50 |
| 03 Nº VISITAS DE ASESORAMIENTO Y ORIENTACIÓN A CENTROS DE TRABAJO EN MATERIA DE SEGURIDAD E HIGIENE | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | - | 100,00 | 31,00 | -69,00 | -69,00 |
| 03 Nº VISITAS DE ASESORAMIENTO Y ORIENTACIÓN A CENTROS DE TRABAJO EN MATERIA DE SEGURIDAD E HIGIENE | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 22 NÚMERO DE VISITAS A CENTROS DE TRABAJO REALIZADAS | 100,00 | 31,00 | -69,00 | -69,00 |
| 04 Nº DE CURSILLOS, JORNADAS Y SEMINARIOS | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Nº DE CURSILLOS, JORNADAS Y SEMINARIOS | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 24 NÚMERO DE CURSILLOS, JORNADAS, SEMINARIOS EN MATERIA PREVENTIVA REALIZADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MANTENER LA SINIESTRALIDAD SOBRE EL COLECTIVO PROTEGIDO EN UN % | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MANTENER LA SINIESTRALIDAD SOBRE EL COLECTIVO PROTEGIDO EN UN % | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 26 NÚMERO DE ACCIDENTADOS EN EL PERÍODO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MANTENER LA SINIESTRALIDAD SOBRE EL COLECTIVO PROTEGIDO EN UN % | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 27 POBLACIÓN LABORAL PROTEGIDA AL FINAL DEL PERÍODO POR I.M.S. POR CONTINGENCIAS PROFESIONALES | 66.545,00 | 64.805,00 | -1.740,00 | -2,61 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 3436
A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|--|---|--|----------|-----------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 07 Nº DE CAMPAÑAS DE SENSIBILIZACIÓN Y EDUCACIÓN | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Nº DE CAMPAÑAS DE SENSIBILIZACIÓN Y EDUCACIÓN | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 30 NÚMERO DE CAMPAÑAS DE SENSIBILIZACIÓN Y EDUCACIÓN PREVENTIVA REALIZADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Nº DE ACTUACIONES DE ASESORAMIENTO | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | - | 225,00 | 181,00 | -44,00 | -19,56 |
| 08 Nº DE ACTUACIONES DE ASESORAMIENTO | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 32 NÚMERO DE ACTUACIONES DE ASESORAMIENTO EN MATERIA PREVENTIVA REALIZADAS | 225,00 | 181,00 | -44,00 | -19,56 |
| 09 Nº DE CAMPAÑAS DE DIVULGACIÓN | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Nº DE CAMPAÑAS DE DIVULGACIÓN | ASESORAMIENTO SOBRE GESTIÓN DE RIESGOS. INVESTIGACIÓN E INSPECCIÓN DE ACCIDENTES. INFORMACIÓN Y DIVULGACIÓN. ESTUDIOS DE PUESTOS Y CONDICIONES DE TRABAJO | 33 NÚMERO DE CAMPAÑAS DE DIVULGACIÓN EN MATERIA PREVENTIVA REALIZADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 23 NÚMERO DE ENCUESTAS EN MATERIA PREVENTIVA REALIZADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 25 NÚMERO DE ASISTENTES A LOS CURSILLOS, JORNADAS Y SEMINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 29 NÚMERO DE ENFERMEDADES PROFESIONALES INVESTIGADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 31 NÚMERO DE PUBLICACIONES EN MATERIA PREVENTIVA REALIZADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 4364
A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|--|---|--|-----------|-----------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 02 OBTENER UN % DE RENTABILIDAD MEDIA DE LA CARTERA | GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL | - | 2,50 | 2,61 | 0,11 | 4,40 |
| 02 OBTENER UN % DE RENTABILIDAD MEDIA DE LA CARTERA | GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL | 24 IMPORTE MEDIO DE LA CARTERA DE VALORES (EN MILES DE EUROS) | 21.000,00 | 25.817,29 | 4.817,29 | 22,94 |
| 02 OBTENER UN % DE RENTABILIDAD MEDIA DE LA CARTERA | GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL | 25 RENDIMIENTO NETO EN EL PERÍODO DE LA CARTERA DE VALORES (EN MILES DE EUROS) | 525,00 | 673,68 | 148,68 | 28,32 |
| 09 OBTENER UN % DE EXCEDENTE DE GESTIÓN SOBRE CUOTAS | GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL | - | 4,92 | 11,04 | 6,12 | 124,39 |
| 09 OBTENER UN % DE EXCEDENTE DE GESTIÓN SOBRE CUOTAS | GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL | 40 EXCEDENTE DE GESTIÓN EN EL PERÍODO(EN MILES DE EUROS) | 2.337,56 | 5.403,72 | 3.066,16 | 131,17 |
| 09 OBTENER UN % DE EXCEDENTE DE GESTIÓN SOBRE CUOTAS | GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL | 41 RECAUDACIÓN POR CUOTAS EN EL PERÍODO(EN MILES DE EUROS) | 47.557,03 | 48.928,94 | 1.371,91 | 2,88 |

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 4591
A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | DESVIACIONES | |
|--|--|---|-----------|------------|--------------|--------|
| | | | | | ABSOLUTAS | % |
| 01 CONSEGUIR QUE EL ABSENTISMO S/JORNADAS TOTALES NO EXCEDA EL % | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | - | 3,00 | 2,26 | -0,74 | -24,67 |
| 01 CONSEGUIR QUE EL ABSENTISMO S/JORNADAS TOTALES NO EXCEDA EL % | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | 25 NÚMERO DE JORNADAS LABORALES DE TODO EL PERSONAL DE LA ENTIDAD | 28.072,00 | 26.443,59 | -1.628,41 | -5,80 |
| 01 CONSEGUIR QUE EL ABSENTISMO S/JORNADAS TOTALES NO EXCEDA EL % | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | 26 NÚMERO DE JORNADAS LABORALES PERDIDAS DE TODO EL PERSONAL DE LA ENTIDAD | 842,00 | 598,00 | -244,00 | -28,98 |
| 08 CONSEGUIR QUE EL COSTE DE LOS SERVICIOS S/CUOTAS NO REBASE EL % | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | - | 19,55 | 18,20 | -1,35 | -6,91 |
| 08 CONSEGUIR QUE EL COSTE DE LOS SERVICIOS S/CUOTAS NO REBASE EL % | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | 40 IMPORTE TOTAL DEL COSTE DE LOS SERVICIOS DE LA ENTIDAD (EN MILES DE EUROS) | 9.297,45 | 8.906,36 | -391,09 | -4,21 |
| 08 CONSEGUIR QUE EL COSTE DE LOS SERVICIOS S/CUOTAS NO REBASE EL % | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | 41 RECAUDACIÓN POR CUOTAS (EN MILES DE EUROS) | 47.557,03 | 48.928,94 | 1.371,91 | 2,88 |
| 09 CONSEGUIR UN COSTE DE LOS SERVICIOS POR TRABAJADOR PROTEGIDO | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | - | 130,18 | 85,74 | -44,44 | -34,14 |
| 09 CONSEGUIR UN COSTE DE LOS SERVICIOS POR TRABAJADOR PROTEGIDO | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | 40 IMPORTE TOTAL DEL COSTE DE LOS SERVICIOS DE LA ENTIDAD (EN MILES DE EUROS) | 9.297,45 | 8.906,36 | -391,09 | -4,21 |
| 09 CONSEGUIR UN COSTE DE LOS SERVICIOS POR TRABAJADOR PROTEGIDO | DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES. INSPECCIONAR CENTROS Y SERV.PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORD.POLITICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANT.. ELABORAR Y GESTIONAR LOS PRESUPUESTOS | 42 POBLACIÓN LABORAL PROTEGIDA AL FINAL DEL PERÍODO | 71.418,00 | 103.882,00 | 32.464,00 | 45,46 |

VI.10. INFORMACIÓN SOBRE RESERVAS Y SU MATERIALIZACIÓN

Mutua: MUTUA Nº 21 - NAVARRA

| | |
|---|---------------|
| RESULTADO A DISTRIBUIR: | |
| Procedente de contingencias profesionales: | |
| Importe (A) | 6.602.119,31 |
| Aumento por variación de resultados positivos de ejercicios anteriores (B) | |
| Disminución por variación de resultados positivos de ejercicios anteriores (C) | 1.596.070,98 |
| Resultado a distribuir (D = A + B - C) | 5.006.048,33 |
| Procedente de contingencias comunes: | |
| Importe (E) | -67.685,16 |
| Aumento por variación de resultados positivos de ejercicios anteriores (F) | |
| Disminución por variación de resultados positivos de ejercicios anteriores (G) | 351.417,57 |
| Resultado a distribuir (H = E + F - G) | -419.102,73 |
| Procedente de la protección por cese de actividad de trabajadores autónomos: | |
| Importe (I) | 682.839,07 |
| Aumento por variación de resultados positivos de ejercicios anteriores (J) | |
| Disminución por variación de resultados positivos de ejercicios anteriores (K) | 13.386,91 |
| Resultado a distribuir (L = I + J - K) | 669.452,16 |
| RESERVA DE ESTABILIZACIÓN POR CONTINGENCIAS PROFESIONALES: | |
| (Art. 65.1 y 90.2 y párrafo segundo del artículo 73.3 del Reglamento) | |
| Cuotas cobradas por contingencias profesionales: | |
| En 2010 (A) | 36.246.514,48 |
| En 2011 (B) | 36.209.628,96 |
| En 2012 (C) | 34.669.452,64 |
| Media anual (D = (A + B + C) / 3) | 35.708.532,03 |
| Límite inferior (E = 0,30 x D) | 10.712.559,61 |
| Importe de la reserva en el ejercicio anterior (F) | 26.531.605,30 |
| Dotación del ejercicio (G = H+I) | 2.503.024,16 |
| Resultado aplicado para cubrir la cuantía mínima (H) | |
| Incremento opcional en el ejercicio (máx 50% del resultado no aplicado) (I=J x K/100) | 2.503.024,16 |
| Resultado no aplicado (J) | 5.006.048,33 |
| Porcentaje (K) | 50,00 |
| Aplicación del ejercicio (L) | |
| Importe de la reserva en el balance después de la dotación/aplicación (M = F + G - L) | 29.034.629,46 |
| Porcentaje (N = M x 100 / D) | 81,31 |
| EXCESO DE RESULTADOS DE CONTINGENCIAS PROFESIONALES: | |
| (Art. 66.2 del Reglamento) | |
| Importe | 2.503.024,16 |
| Dotación del ejercicio: | |
| Fondo de Prevención y Rehabilitación | 2.503.024,16 |
| RESERVA DE ESTABILIZACIÓN DE INCAPACIDAD TEMPORAL POR CONTINGENCIAS | |
| (Párrafos primero y segundo del art. 73.3 y art. 79.1 del Reglamento) | |
| Cuotas cobradas en el ejercicio por contingencias comunes (A) | 13.671.598,73 |
| Límite inferior (B= 0,05 x A) | 683.579,94 |
| Límite Superior (C = 0,25 x A) | 3.417.899,68 |
| Importe de la reserva en el ejercicio anterior (D) | 3.690.426,69 |
| Dotación del ejercicio (E) | |
| Aplicación del ejercicio (F) | 419.102,73 |
| Importe de la reserva en el balance después de la dotación/aplicación (G = D + E - F) | 3.271.323,96 |
| Porcentaje (H = G x 100 / A) | 23,93 |
| EXCESO DE RESULTADO DE CONTINGENCIAS COMUNES: | |
| (Arts. 73.3 y 79.1 del Reglamento) | |
| Importe | |
| Dotación del ejercicio: | |
| Fondo de Reserva de la Seguridad Social | |
| RESERVA POR CESE DE ACTIVIDAD DE TRABAJADORES AUTÓNOMOS | |
| (Art. 21 del Real Decreto 1541/2011, de 31 de octubre) | |
| Resultado a distribuir (A) | 669.452,16 |
| Porcentaje (B) (Art.25.3 de la Orden ESS/56/2013, de 28 de enero) | 97,80 |
| Dotación del ejercicio (C = A x B/100) | 654.724,21 |
| Importe de la reserva en el balance después de la dotación | 1.211.677,70 |
| RESERVA POR CESE DE ACTIVIDAD DE TRABAJADORES AUTÓNOMOS EN LA TGSS | |
| (Art. 21 del Real Decreto 1541/2011, de 31 de octubre) | |
| Resultado a distribuir (A) | 669.452,16 |
| Porcentaje (B) (Art.25.3 de la Orden ESS/56/2013, de 28 de enero) | 2,20 |
| Dotación del ejercicio (C = A x B/100) | 14.727,95 |

| DENOMINACIÓN | SALDO A 31-12 | DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS PENDIENTES DE INGRESO EN EL BANCO DE ESPAÑA | PARTICIPACIÓN EN CENTROS MANCOMUNADOS | OTROS ACTIVOS |
|---|---------------|---|---------------------------------------|---------------|
| 115 Fondo de prevención y rehabilitación. | 1.253.207,55 | 1.253.207,55 | | |

| PARTIDA DE BALANCE | DESCRIPCIÓN | SALDO INICIAL | ENTRADAS | AUMENTOS POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS | SALIDAS | DISMINUCIONES POR TRASPASOS DE OTRAS PARTIDAS | CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO | AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO | INCREMENTO POR REVALORIZACIÓN EN EL EJERCICIO | SALDO FINAL |
|--------------------|----------------------|---------------------|----------|--|---------|---|--|------------------------------|---|---------------------|
| 211 | Construcciones. | 729.189,85 | | | | | | | | 721.518,13 |
| 214 | Mueblaria y utilaje. | 383.120,27 | | | | | | | | 354.586,38 |
| 216 | Mobiliario. | 1.012,51 | | | | | | | | 940,45 |
| | TOTAL | 1.113.326,63 | | | | | | | -36.281,67 | 1.077.044,96 |

VI.11. INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

| a) LIQUIDEZ INMEDIATA: Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. | $\frac{\text{Fondos líquidos}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{338.030,41}{7.144.281,95} = 0,0473$ | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--------------------------------------|-----------------|--|-------------|---------------|-----------------|------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Fondos líquidos: Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO: Refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago. | $\frac{\text{Fondos líquidos} + \text{Derechos pendientes de cobro}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{10.306.508,56}{7.144.281,95} = 1,4426$ | | | | | | | | | | | | | | |
| c) LIQUIDEZ GENERAL: Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente. | $\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{19.065.748,44}{7.144.281,95} = 2,6687$ | | | | | | | | | | | | | | |
| d) ENDEUDAMIENTO: Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad. | $\frac{\text{Pasivo no corriente} + \text{Pasivo corriente}}{\text{Pasivo no corriente} + \text{Pasivo no corriente} + \text{Patrimonio neto}} = \frac{7.378.574,12}{46.967.577,01} = 0,1571$ | | | | | | | | | | | | | | |
| e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO: Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente. | $\frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Pasivo no corriente}} = \frac{7.144.281,95}{234.232,17} = 30,4930$ | | | | | | | | | | | | | | |
| f) CASH - FLOW: Refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad. | $\frac{\text{Pasivo no corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} = \frac{7.144.281,95}{234.232,17} = 30,4930$ | | | | | | | | | | | | | | |
| | $\frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} = \frac{234.232,17}{2.962.782,07} = 0,0791$ | $\frac{\text{Pasivo no corriente} + \text{Pasivo corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} = \frac{7.144.281,95}{2.962.782,07} = 2,4111$ | | | | | | | | | | | | | |
| Flujos netos de gestión: Importe de "flujos netos de efectivo por actividades de gestión" del estado de flujos de efectivo. | | | | | | | | | | | | | | | |
| g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL | | | | | | | | | | | | | | | |
| Para la elaboración de los siguientes ratios se tendrán en cuenta las equivalencias con los correspondientes epígrafes de la cuenta del resultado económico patrimonial de la entidad: | | | | | | | | | | | | | | | |
| COTSOC.: Colizaciones sociales | | | | | | | | | | | | | | | |
| TRANS.: Transferencias y subvenciones recibidas o concedidas. | | | | | | | | | | | | | | | |
| PS.: Prestación de servicios. | | | | | | | | | | | | | | | |
| PRESOC.: Prestaciones Sociales | | | | | | | | | | | | | | | |
| G.PERS.: Gastos de personal. | | | | | | | | | | | | | | | |
| APROV.: Aprovisionamientos. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) Estructura de los ingresos. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)</th> </tr> <tr> <th>COTSOC/IGOR</th> <th>TRANS/IGOR</th> <th>Resto IGOR/IGOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,9020</td> <td>0,0003</td> <td>0,1000</td> </tr> </tbody> </table> | | INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR) | | | COTSOC/IGOR | TRANS/IGOR | Resto IGOR/IGOR | 0,9020 | 0,0003 | 0,1000 | | | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR) | | | | | | | | | | | | | | | |
| COTSOC/IGOR | TRANS/IGOR | Resto IGOR/IGOR | | | | | | | | | | | | | |
| 0,9020 | 0,0003 | 0,1000 | | | | | | | | | | | | | |
| 2) Estructura de los gastos. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)</th> </tr> <tr> <th>PRESOC/IGOR</th> <th>G. PERS./GGOR</th> <th>TRANS/IGOR</th> <th>APROV/IGOR</th> <th>Resto GGOR/IGOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,4141</td> <td>0,0986</td> <td>0,2945</td> <td>0,0460</td> <td>0,1400</td> </tr> </tbody> </table> | | GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR) | | | PRESOC/IGOR | G. PERS./GGOR | TRANS/IGOR | APROV/IGOR | Resto GGOR/IGOR | 0,4141 | 0,0986 | 0,2945 | 0,0460 | 0,1400 |
| GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR) | | | | | | | | | | | | | | | |
| PRESOC/IGOR | G. PERS./GGOR | TRANS/IGOR | APROV/IGOR | Resto GGOR/IGOR | | | | | | | | | | | |
| 0,4141 | 0,0986 | 0,2945 | 0,0460 | 0,1400 | | | | | | | | | | | |

| | |
|--|---|
| 3) Gasto por trabajador protegido derivado de contingencias profesionales. Recogerá el volumen de gastos de gestión ordinaria de contingencias profesionales, recogido en la Cuenta del Resultado económico patrimonial por contingencias profesionales del apartado 16 de esta Memoria, en relación con el número de trabajadores protegido por esa contingencia. | <p>Gastos de gestión ordinaria CP 549,6120</p> <p>Número de trabajadores protegidos por CP 35.617,605,48</p> <p>64.805,00</p> |
| 4) Gasto por trabajador protegido derivado del Cese de Actividad de Trabajadores Autónomos. Recogerá el volumen de gastos de gestión ordinaria del C.A.T.A. recogido en la Cuenta del Resultado económico patrimonial del C.A.T.A. del apartado 16 de esta Memoria, en relación con el número de trabajadores protegido por esa contingencia | <p>Gastos de gestión ordinaria C.A.T.A. 21,3185</p> <p>Número de trabajadores protegidos por C.A.T.A. 50.439,57</p> <p>2.366,00</p> |
| 5) Gasto por trabajador protegido derivado de contingencias comunes. Recogerá el volumen de gastos de gestión ordinaria de contingencias comunes, recogido en la Cuenta del Resultado económico patrimonial por contingencias comunes del apartado 16 de esta Memoria, en relación con el número de trabajadores protegido por esa contingencia. | <p>Gastos de gestión ordinaria CC 377,8667</p> <p>Número de trabajadores protegidos por CC 14.765,898,48</p> <p>39.077,00</p> |
| 6) Gasto en prestaciones y en transferencias relacionadas con las prestaciones, por trabajador protegido derivado de contingencias profesionales. Recogerá el volumen de gastos en prestaciones y en transferencias relacionadas con las prestaciones de contingencias profesionales, recogido en la Cuenta del Resultado económico patrimonial por contingencias profesionales del apartado 16 de esta Memoria, en relación con el número de trabajadores protegido por esa contingencia. | <p>Gastos de prestaciones y asimilados (subgrupos 63 y 65) 351,1924</p> <p>Número de trabajadores protegidos por CP 22.759,024,73</p> <p>64.805,00</p> |
| 7) Gasto en prestaciones y en transferencias relacionadas con las prestaciones, por trabajador protegido derivado del cese de actividad de trabajadores autónomos. Recogerá el volumen de gastos en prestaciones y en transferencias relacionadas con las prestaciones del cese de actividad de trabajadores autónomos, recogido en la Cuenta del Resultado económico patrimonial cese de actividad de trabajadores autónomos del apartado 16 de esta Memoria, en relación con el número de trabajadores protegido por esa contingencia. | <p>Gastos de prestaciones y asimilados (subgrupos 63 y 65 C.A.T.A.) 7,4970</p> <p>Número de trabajadores protegidos por C.A.T.A. 17.737,97</p> <p>2.366,00</p> |
| 8) Gasto en prestaciones por trabajador protegido derivado de contingencias comunes. Recogerá el volumen de gastos en prestaciones de contingencias comunes, recogido en la Cuenta del Resultado económico patrimonial por contingencias comunes del apartado 16 de esta Memoria, en relación con el número de trabajadores protegido por esa contingencia. | <p>Gasto en prestaciones CC (subgrupo 63 relativo a CC) 331,6057</p> <p>Número de trabajadores protegidos por CC 12.958.156,26</p> <p>39.077,00</p> |
| 9) Cobertura de los gastos corrientes; Pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los ingresos de la misma naturaleza. | <p>Gastos de gestión ordinaria 0,9255</p> <p>Ingresos de gestión ordinaria 50.433,943,53</p> <p>54.496,070,30</p> |
| 10) Grado de cobertura de las prestaciones: Ratio de cálculo exclusivo por las MATEPS, pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de prestaciones sociales así como, transferencias satisfechas para financiar prestaciones de Seguridad Social (capitales coste de renta y botiquines), con los ingresos por cotizaciones sociales. | <p>Gastos de prestaciones y asimilados (subgrupo 63 y 65) 0,7270</p> <p>Ingresos de gestión ordinaria (subgrupo 72) 35.734,916,96</p> <p>49.154,498,73</p> |
| El Grado de cobertura de las prestaciones; se calculará de igual modo para la gestión de las Contingencias Profesionales, para el Cese de Actividad de Trabajadores Autónomos, como para las Contingencias Comunes, quedando de la siguiente manera: | |
| 10.1) Grado de cobertura de las prestaciones CP: | <p>Gastos de prestaciones y asimilados (subgrupos 63 relativo a CP y 65) 0,6568</p> <p>Subcuenta 7206 excepto la parte del C.A.T.A. 22.759,024,73</p> <p>34.651,163,81</p> |
| 10.2) Grado de cobertura de las prestaciones del C.A.T.A.: | <p>Gastos de prestaciones y asimilados (subgrupos 63 y 65 relativo al C.A.T.A.) 0,0251</p> <p>Parte del C.A.T.A. de la subcuenta 7206 17.737,97</p> <p>707.775,52</p> |
| 10.3) Grado de cobertura de las prestaciones CC: | <p>Gasto en prestaciones CC (subgrupos 63 relativo a CC) 0,9593</p> <p>Ingresos de gestión ordinaria (subgrupo 72) - subcuenta 7206 12.958.156,26</p> <p>13.795.559,40</p> |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|---------------|---|--|---|---------------|---|------|--|---------------|---|------|
| a) Del presupuesto de gastos corriente: | | | | | | | | | | | | | |
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que han dado lugar a reconocimiento de obligaciones presupuestarias. | <table border="0"> <tr> <td>Obligaciones reconocidas netas</td> <td style="text-align: right;">73.497.562,29</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Créditos totales</td> <td style="text-align: right;">79.574.998,20</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">0,92</td> </tr> </table> | Obligaciones reconocidas netas | 73.497.562,29 | = | | Créditos totales | 79.574.998,20 | = | 0,92 | | | | |
| Obligaciones reconocidas netas | 73.497.562,29 | = | | | | | | | | | | | |
| Créditos totales | 79.574.998,20 | = | 0,92 | | | | | | | | | | |
| 2) REALIZACIÓN DE PAGOS: Refleja la proporción de obligaciones reconocidas en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado al finalizar el mismo con respecto al total de obligaciones reconocidas. | <table border="0"> <tr> <td>Pagos realizados</td> <td style="text-align: right;">73.225.275,26</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Obligaciones reconocidas netas</td> <td style="text-align: right;">73.497.562,29</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">1,00</td> </tr> </table> | Pagos realizados | 73.225.275,26 | = | | Obligaciones reconocidas netas | 73.497.562,29 | = | 1,00 | | | | |
| Pagos realizados | 73.225.275,26 | = | | | | | | | | | | | |
| Obligaciones reconocidas netas | 73.497.562,29 | = | 1,00 | | | | | | | | | | |
| 3) ESFUERZO INVERSOR: Establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo. | <table border="0"> <tr> <td>Obligaciones reconocidas netas (Capítulos 6 y 7)</td> <td style="text-align: right;">3.853.609,82</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total Obligaciones Reconocidas Netas</td> <td style="text-align: right;">73.497.562,29</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">0,05</td> </tr> </table> | Obligaciones reconocidas netas (Capítulos 6 y 7) | 3.853.609,82 | = | | Total Obligaciones Reconocidas Netas | 73.497.562,29 | = | 0,05 | | | | |
| Obligaciones reconocidas netas (Capítulos 6 y 7) | 3.853.609,82 | = | | | | | | | | | | | |
| Total Obligaciones Reconocidas Netas | 73.497.562,29 | = | 0,05 | | | | | | | | | | |
| 4) PERIODO MEDIO DE PAGO: Refleja el tiempo medio que la entidad tarda en pagar a sus acreedores derivados de la ejecución del presupuesto. | <table border="0"> <tr> <td>Obligaciones pendientes de pago</td> <td style="text-align: right;">X 365</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Obligaciones reconocidas netas</td> <td style="text-align: right;">272.287,03</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">73.497.562,29</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">1,35</td> </tr> </table> | Obligaciones pendientes de pago | X 365 | = | | Obligaciones reconocidas netas | 272.287,03 | = | | | 73.497.562,29 | = | 1,35 |
| Obligaciones pendientes de pago | X 365 | = | | | | | | | | | | | |
| Obligaciones reconocidas netas | 272.287,03 | = | | | | | | | | | | | |
| | 73.497.562,29 | = | 1,35 | | | | | | | | | | |
| b) Del presupuesto de ingresos corriente: | | | | | | | | | | | | | |
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos liquidados netos. | <table border="0"> <tr> <td>Derechos reconocidos netos</td> <td style="text-align: right;">72.956.158,51</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Provisiones definitivas</td> <td style="text-align: right;">52.143.890,00</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">1,40</td> </tr> </table> | Derechos reconocidos netos | 72.956.158,51 | = | | Provisiones definitivas | 52.143.890,00 | = | 1,40 | | | | |
| Derechos reconocidos netos | 72.956.158,51 | = | | | | | | | | | | | |
| Provisiones definitivas | 52.143.890,00 | = | 1,40 | | | | | | | | | | |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS: Recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos. | <table border="0"> <tr> <td>Recaudación neta</td> <td style="text-align: right;">72.354.938,42</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Derechos reconocidos netos</td> <td style="text-align: right;">72.956.158,51</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">0,99</td> </tr> </table> | Recaudación neta | 72.354.938,42 | = | | Derechos reconocidos netos | 72.956.158,51 | = | 0,99 | | | | |
| Recaudación neta | 72.354.938,42 | = | | | | | | | | | | | |
| Derechos reconocidos netos | 72.956.158,51 | = | 0,99 | | | | | | | | | | |
| 3) PERIODO MEDIO DE COBRO: Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en recaudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución de presupuesto. | <table border="0"> <tr> <td>Derechos pendientes de cobro</td> <td style="text-align: right;">X 365</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Derechos reconocidos netos</td> <td style="text-align: right;">601.220,09</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">72.956.158,51</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">3,01</td> </tr> </table> | Derechos pendientes de cobro | X 365 | = | | Derechos reconocidos netos | 601.220,09 | = | | | 72.956.158,51 | = | 3,01 |
| Derechos pendientes de cobro | X 365 | = | | | | | | | | | | | |
| Derechos reconocidos netos | 601.220,09 | = | | | | | | | | | | | |
| | 72.956.158,51 | = | 3,01 | | | | | | | | | | |
| c) De presupuestos cerrados: | | | | | | | | | | | | | |
| 1) REALIZACIÓN DE PAGOS: Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados. | <table border="0"> <tr> <td>Pagos</td> <td style="text-align: right;">558.728,97</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Saldo inicial de obligaciones (+/-modificaciones y anulaciones)</td> <td style="text-align: right;">2.124.815,27</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">0,26</td> </tr> </table> | Pagos | 558.728,97 | = | | Saldo inicial de obligaciones (+/-modificaciones y anulaciones) | 2.124.815,27 | = | 0,26 | | | | |
| Pagos | 558.728,97 | = | | | | | | | | | | | |
| Saldo inicial de obligaciones (+/-modificaciones y anulaciones) | 2.124.815,27 | = | 0,26 | | | | | | | | | | |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS: Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio relativos a derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados. | <table border="0"> <tr> <td>Cobros</td> <td style="text-align: right;">116.973,12</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Saldo inicial de derechos (+/-modificaciones y anulaciones)</td> <td style="text-align: right;">1.502.864,21</td> <td style="text-align: right;">=</td> <td style="text-align: right;">0,08</td> </tr> </table> | Cobros | 116.973,12 | = | | Saldo inicial de derechos (+/-modificaciones y anulaciones) | 1.502.864,21 | = | 0,08 | | | | |
| Cobros | 116.973,12 | = | | | | | | | | | | | |
| Saldo inicial de derechos (+/-modificaciones y anulaciones) | 1.502.864,21 | = | 0,08 | | | | | | | | | | |

VI.12. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad a la formulación de cuentas se han recibido sendos oficios de la Subdirección General de Dirección, Planificación y Gestión de la Contabilidad del Sistema de la Seguridad Social, de fecha 20 de mayo y 17 de junio de 2013, este último rectificado en virtud de comunicación por correo electrónico de 21 de junio de 2013, relativos a la regularización de los gastos e ingresos devengados en el ejercicio 2012 y su efecto sobre la distribución de los resultados que hacen variar el resultado económico positivo anual obtenido en el ejercicio 2012 respecto al obtenido en la Formulación de Cuentas así como el criterio para la determinación de la cuantía de la variación de los resultados positivos de ejercicios anteriores.

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS DE “MUTUA NAVARRA”,
MUTUA DE ACCIDENTES DE TRABAJO Y ENFERMEDADES PROFESIONALES
DE LA SEGURIDAD SOCIAL N.º 21
(Ejercicio 2012)**

I.- INTRODUCCIÓN

La Intervención General de la Seguridad Social, a través de la Subdirección General de Control Financiero del Sistema de la Seguridad Social, en uso de las competencias que le atribuyen los artículos 143 y 168 de la Ley General Presupuestaria y de acuerdo con lo establecido en los artículos 71.2 del Texto Refundido de la Ley General de la Seguridad Social y 39.1 del Real Decreto 706/1997, de 16 de mayo, ha realizado el presente informe de auditoría de cuentas.

Las Cuentas Anuales fueron formuladas por la Mutua y puestas a disposición de esta Intervención General de la Seguridad Social el día 26 de marzo de 2013.

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

II.- OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las Cuentas Anuales examinadas representan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los flujos de efectivo de la Entidad de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que son de aplicación y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada. Asimismo, nuestro trabajo ha comprendido la verificación de que la Entidad ha cumplido con las reglas o normas presupuestarias contenidas en la Ley General Presupuestaria o en su normativa presupuestaria específica.

Nuestro examen comprende, el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2012, la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Liquidación del Presupuesto y la Memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, relativos a la gestión del Patrimonio de la Seguridad Social. La información relativa a dichas cuentas queda contenida en el fichero 2021_2012_F_130626_173414_CUENTA.zip cuyo resumen electrónico es NJctAveNOICXot97Pte/PS8dkBafkxL0N0mh8m95Tog=.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujos de Efectivo, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. Con fecha 6 de julio de 2012 esta Intervención

General de la Seguridad Social emitió Informe Definitivo de Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2011, en el que se expresó una opinión favorable.

En el desarrollo de nuestro trabajo no ha existido ninguna limitación en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría.

III.- RESULTADOS DEL TRABAJO

III.1.- A continuación se destacan las siguientes cuestiones y operaciones relevantes o atípicas relacionadas con las Cuentas Anuales que, en ningún caso, suponen una salvedad en la opinión formulada:

- Como queda reflejado en la nota 16 "Presentación por actividades de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial" de la Memoria, la Mutua ha procedido en el ejercicio 2012 a la aplicación de la Resolución de 2 de julio de 2012, de la Intervención General de la Seguridad Social, por la que se aprueban las instrucciones para la presentación por actividades de la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial de las mutuas de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de la Seguridad Social. Como consecuencia de ello se han producido variaciones significativas en los resultados procedentes de las distintas actividades desarrolladas por la Entidad respecto al ejercicio 2011, al variar los criterios de imputación de los diferentes gastos e ingresos a las cuentas de gestión de las contingencias profesionales, de las contingencias comunes y de la prestación por cese de actividad de autónomos.

III.2.- Durante la realización del trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o actuaciones que se consideran especialmente relevantes desde la perspectiva del cumplimiento de la legalidad, sin perjuicio de su exposición detallada en el Informe Adicional al de Auditoría de Cuentas:

1. La Entidad ha imputado en la cuenta 640 "Sueldos y salarios" y conceptos 130 y 131 del Estado de Liquidación del Presupuesto de Gastos del ejercicio auditado, un importe de 113.630,06 € en concepto de regularización del IPC del año 2011, contraviniendo lo dispuesto en la disposición adicional undécima, en relación al artículo 27 de la Ley 2/2012, de 29 de junio, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2012, en el cual se recoge que durante el ejercicio 2012 las retribuciones del personal laboral del sector público estatal no podrán experimentar ningún incremento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2011.

Adicionalmente a lo mencionado en el párrafo anterior, la Entidad ha determinado el incremento correspondiente al IPC de 2011, sobre una base salarial que se había incrementado en el importe del IPC de 2010, incremento que incumplía asimismo las restricciones presupuestarias del ejercicio anterior al auditado. El efecto de este hecho sobre el Presupuesto de Gastos del ejercicio 2012 es de 51.502,64 €.

Por lo expuesto, los pagos indebidos derivados del incumplimiento de las restricciones presupuestarias anteriormente mencionadas alcanzarían un importe total de 165.132,70 €, por lo que la Mutua debería disponer la restitución de las cantidades indebidamente abonadas, de conformidad con lo previsto en el artículo 77.2 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre.

2. La Mutua con posterioridad a la entrada en vigor del Real Decreto 1622/2011, de 14 de noviembre, por el que se modifica el Reglamento sobre Colaboración de las mutuas de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de la Seguridad Social, ha efectuado inversiones en imposiciones a plazo fijo, activos que no se adecúan a lo establecido en el apartado 3 del artículo 30 del citado reglamento, manteniendo a fin de ejercicio un importe de 1.300.000,00 €.
3. La Entidad no ha imputado al concepto 473 del Presupuesto de Gastos 236.425,45 €, correspondientes a la autorización de la Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social de 20 de diciembre de 2012, para proceder al abono, con cargo al Fondo de Prevención y Rehabilitación, de los incentivos a la reducción de la siniestralidad laboral y actuaciones de prevención de riesgos profesionales, de conformidad con lo previsto en el Real Decreto 404/2010, de 31 de marzo, por el que se regula el establecimiento de un sistema de reducción de las cotizaciones por contingencias profesionales a las empresas que hayan contribuido especialmente a la disminución y prevención de la siniestralidad laboral. Asimismo, el subconcepto 4280 del Presupuesto de Ingresos se encontraría infravalorado.

III.3.- Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las Cuentas Anuales examinadas:

III.3.1.- Error o incumplimiento de principios o normas contables

- La Mutua ha incumplido lo dispuesto en la Norma de Registro y Valoración 14ª de la Adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a las entidades que integran el Sistema de la Seguridad Social, al haber registrado como provisión la contingencia derivada de las posibles aportaciones a realizar de acuerdo con el importe derivado de la no percepción de la paga extraordinaria de Navidad del ejercicio 2012, suprimida como consecuencia de la aplicación del Real Decreto Ley 20/2012, de 13 de julio. Este hecho determina una sobrevaloración de la cuenta 640 "Sueldos y salarios" y de la cuenta 142 "Provisión a largo plazo para responsabilidades", por importe de 234.292,17 €, y por ende una infravaloración del resultado del ejercicio por dicho importe.

IV.- OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por el error o incumplimiento de principios o normas contables descrito en el apartado III.3.1 de “Resultados del Trabajo”, las Cuentas Anuales relativas a la gestión del Patrimonio de la Seguridad Social de “MUTUA NAVARRA”, Mutua de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social nº 21, correspondientes al ejercicio 2012, representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los flujos de efectivo de la Entidad y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y principios contables y presupuestarios que son de aplicación.

Asimismo, en nuestra opinión, se han cumplido razonablemente las reglas y normas presupuestarias contenidas en la Ley General Presupuestaria o en su normativa presupuestaria específica. No obstante, se ha puesto de manifiesto el incumplimiento de normas y reglas presupuestarias descrito en el apartado III.2.3 de “Resultados del Trabajo”, que no supone salvedad en la opinión emitida.