

I. Disposiciones generales

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y HACIENDA

17481 *RESOLUCIÓN de 6 de octubre de 2008, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina la estructura y contenido del resumen de las cuentas anuales de las Entidades Gestoras, Servicios Comunes y Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social y sus Centros Mancomunados, a efectos de su publicación en el «Boletín Oficial del Estado».*

El artículo 136.4 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, establece que las entidades que deban aplicar principios contables públicos así como las restantes que no tengan obligación de publicar sus cuentas en el Registro Mercantil, publicarán anualmente en el Boletín Oficial del Estado, el balance de situación y la cuenta del resultado económico-patrimonial y un resumen de los restantes estados que conforman las cuentas anuales. Asimismo, el citado precepto faculta a la Intervención General de la Administración del Estado para determinar el contenido mínimo de la información a publicar.

Las entidades que integran el sistema de la Seguridad Social están sujetas a los principios contables públicos, siéndoles de aplicación el Plan General de Contabilidad Pública, a través de las Adaptaciones aprobadas por Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado de fechas 16 de octubre de 1997 para las Entidades gestoras y Tesorería General y de 22 de diciembre de 1998 para las Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales.

Por ello, al objeto de homogeneizar la estructura y contenido de la información contable a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las mencionadas entidades y en virtud de la competencia expresamente atribuida en el citado artículo 136.4 de la Ley General Presupuestaria, esta Intervención General dispone:

1. La información contable a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por cada una de las Entidades gestoras de la Seguridad Social y Tesorería General de la Seguridad Social, resumen de sus respectivas cuentas anuales, será, como mínimo, la integrada por los siguientes estados:

- I. Balance.
- II. Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- III. Estado de liquidación del presupuesto:
 - III.1 Liquidación del presupuesto de gastos por Programas.
 - III.2 Liquidación del presupuesto de ingresos.

IV. Resumen de la Memoria:

- IV.1 Organización.
- IV.2 Ejecución de proyectos de inversión.
- IV.3 Transferencias y subvenciones concedidas.
- IV.4 Personal.
- IV.5 Compromisos de gastos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.
- IV.6 Transferencias y subvenciones recibidas.
- IV.7 Información sobre inmovilizado no financiero.
- IV.8 Inversiones financieras.
- IV.9 Información sobre el endeudamiento.
- IV.10 Existencias.

El contenido y formato de dichos estados se ajustará a los modelos que se incluyen como anexo I de la presente Resolución.

2. La información contable a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social y Centros Mancomunados, resumen de sus respectivas cuentas anuales correspondiente a la gestión de patrimonio de la Seguridad Social, será, como mínimo, la integrada por los siguientes estados:

- I. Balance.
- II. Cuenta del resultado económico-patrimonial.
- III. Estado de liquidación del presupuesto:
 - III.1 Liquidación del presupuesto de gastos por Programas.
 - III.2 Liquidación del presupuesto de ingresos.
 - III.3 Resultado Presupuestario.

IV. Resumen de la Memoria:

- IV.1 Organización.
- IV.2 Estado Operativo.
- IV.3 Estado del Remanente de Tesorería.
- IV.4 Ejecución de proyectos de inversión.
- IV.5 Personal.
- IV.6 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.
- IV.7 Gastos de Administración.
- IV.8 Información sobre inmovilizado no financiero.
- IV.9 Inversiones financieras.
- IV.10 Existencias.
- IV.11 Gestión de la prestación económica de Incapacidad Temporal.
- IV.12 Información sobre las reservas y la provisión para contingencias en tramitación.

El contenido y formato de dichos estados se ajustará a los modelos que se incluyen como anexo II de la presente Resolución.

3. La presente Resolución entrará en vigor el día siguiente al de su publicación en el «Boletín Oficial del Estado».

Madrid, 6 de octubre de 2008.—El Interventor General de la Administración del Estado, José Alberto Pérez Pérez.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE
LA SEGURIDAD SOCIAL.**

ANEXO I

**I. BALANCE
EJERCICIO**

Nº CUENTAS	ACTIVO	EJ N	EJ N-1	Nº CUENTAS	PASIVO	EJ N	EJ N-1
	A) INMOVILIZADO				A) FONDOS PROPIOS		
215	I. Inmovilizaciones inmateriales			100	I. Patrimonio		
217	1.- Aplicaciones informáticas			101	1.- Patrimonio		
(281)	2.- Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero			103	2.- Tesorería General. Cuenta de neto patrimonial.		
	3.- Amortizaciones			(108)	3.- Patrimonio recibido en cesión		
220,221	II. Inmovilizaciones materiales			11	4.- Patrimonio entregado en cesión		
222,223	1.- Terrenos y construcciones				II. Reservas		
224,226	2.- Instalaciones técnicas y maquinaria			120	III. Resultados de ejercicios anteriores		
227,228,229	3.- Utillaje y mobiliario			(121)	2.- Resultados negativos de ejercicios anteriores		
(282)	4.- Otro inmovilizado			129	IV. Resultados del ejercicio		
	5.- Amortizaciones				B) ACREEDORES A LARGO PLAZO		
240	III. Internas del sistema				I. Emisiones de obligaciones		
	1.- Entidades gestoras. Cuenta de neto patrimonial			150	2.- Obligaciones y bonos		
250,251,256	IV. Inversiones financieras permanentes.			156	II. Otras deudas a largo plazo		
252,254,257	1.- Cartera de valores a largo plazo			170,176	1.- Deudas con entidades de crédito		
260,265	2.- Otras inversiones y créditos a largo plazo			171,173,177	2.- Otras deudas		
(297)	3.- Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo			180,185	3.- Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo		
	4.- Provisiones			259	III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos		
27	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS				C) ACREEDORES A CORTO PLAZO		
	C) ACTIVO CIRCULANTE				I. Emisiones de obligaciones		
30	I. Existencias			500	1.- Obligaciones y bonos a corto plazo		
31	1.- Productos farmacéuticos			506	2.- Intereses de obligaciones y otros valores		
32,33,34,35	2.- Material sanitario de consumo				II. Deudas con entidades de crédito		
	3.- Otros aprovisionamientos			520	1.- Préstamos y otras deudas		
43	II. Deudores			526	2.- Deudas por intereses		
44	1.- Deudores presupuestarios				III. Acreedores		
45	2.- Deudores no presupuestarios			40	1.- Acreedores presupuestarios		
	3.- Deudores por administración de recursos atribuidos a otros entes y cuentas de relación con ellos			41	2.- Acreedores no presupuestarios		
471	4.- Organismos de Previsión Social, deudores			45	3.- Acreedores por administración de recursos atribuidos a otros entes y cuentas de relación con ellos		
(490)	5.- Provisiones			475,476	4.- Administraciones Públicas		
540,541,546,(549)	III. Inversiones financieras temporales			521,523,527	5.- Otros acreedores		
542,544,545,547	1.- Cartera de valores a corto plazo			560,561	6.- Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo		
565,566	2.- Otras inversiones y créditos a corto plazo				IV. Partidas pendientes de aplicación		
(597),(598)	3.- Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo			554,556	1.- Partidas pendientes de aplicación		
	4.- Provisiones			559	2.- Otras partidas pendientes de aplicación		
57	IV. Tesorería			485,585	V. Ajustes por periodificación		
555,558	V. Partidas pendientes de aplicación				TOTAL GENERAL (A+B+C)		
559	1.- Partidas pendientes de aplicación						
480,580	2.- Otras partidas pendientes de aplicación						
	VI. Ajustes por periodificación						
	TOTAL GENERAL (A+B+C)						

II. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Nº CUENTAS	DEBE	EJ. N	EJ. N-1	Nº CUENTAS	HABER	EJ. N	EJ. N-1
	A) GASTOS				B) INGRESOS		
630	1. Prestaciones sociales.				1. Ingresos de gestión ordinaria		
631	a) Pensiones			720	a) Cotizaciones sociales a cargo de los empleadores		
632	b) Incapacidad temporal			721	b) Cotizaciones sociales a cargo de los asalariados		
634	c) Maternidad						
635	d) Prestaciones familiares						
	e) Prestaciones económicas de recuperación e indemnizaciones y entregas únicas						
636	f) Prestaciones sociales			70	2. Otros ingresos de gestión ordinaria		
637	g) Prótesis y vehículos para inválidos			773	a) Prestación de servicios		
638	h) Farmacia y efectos y accesorios de dispensación ambulatoria			78	b) Reintegros		
639	i) Otras prestaciones			775,776,777	c) Trabajos realizados para la entidad		
				760	d) Otros ingresos de gestión		
				761,762	e) Ingresos de participaciones en capital		
					f) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		
	2. Gastos de funcionamiento de los servicios				g) Otros intereses e ingresos asimilados		
	a) Aprovisionamientos			763,769	g.1) Otros intereses		
600/605,(609)	a.1) Compras			766	g.2) Beneficios en inversiones financieras		
61*	a.2) Variación de existencias			768	h) Diferencias positivas de cambio		
607	a.3) Otros gastos externos						
	b) Gastos de personal:						
640,641	b.1) Sueldos, salarios y asimilados						
642,643,644	b.2) Cargas sociales			750	3. Transferencias y subvenciones		
68	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado			751	a) Transferencias corrientes		
675,694,(794)	d) Variación de provisiones para insolvencias y pérdidas de créditos incobrables			755	b) Subvenciones corrientes		
	e) Otros gastos de gestión			756	c) Transferencias de capital		
62	e.1) Servicios exteriores				d) Subvenciones de capital		
660	e.2) Tributos						
676	e.3) Otros gastos de gestión corriente						
	f) Gastos financieros y asimilables						
	f.1) Por deudas						
661,662,663,669	f.2) Pérdidas de inversiones financieras						
666,667	g) Variación de las provisiones de inversiones financieras			770,771	4. Ganancias e ingresos extraordinarios		
696,698,699(796,798,799)	h) Diferencias negativas de cambio			774	a) Beneficios procedentes del inmovilizado		
				778	b) Beneficios por operaciones de endeudamiento		
				779	c) Ingresos extraordinarios		
					d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios		
650	3. Transferencias y subvenciones						
651	a) Transferencias corrientes						
655	b) Subvenciones corrientes						
656	c) Transferencias de capital						
	d) Subvenciones de capital						
670,671	4. Pérdidas y gastos extraordinarios						
674	a) Pérdidas procedentes de inmovilizado						
678	b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento						
679	c) Gastos extraordinarios						
	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios						
	AHORRO				DESAHORRO		

* Con signo positivo o negativo según su saldo

IV.4 PERSONAL

CATEGORÍAS	Nº DE PERCEPTORES	IMPORTES
<ul style="list-style-type: none"> - Altos cargos - Personal funcionario y estatutario - Personal laboral - Personal eventual - Otros 		

IV.5 COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS.....

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL EJERCICIO DEL:				
		AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑOS SUCESIVOS

IV.6 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS

A) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS

NORMATIVA	IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 1 DE ENERO	IMPORTE CONCEDIDO EN EL EJERCICIO	IMPORTE LIQUIDADO EN EL EJERCICIO	IMPORTE CONCEDIDO PENDIENTE DE LIQUIDAR A 31 DE DICIEMBRE

IV.7 INFORMACIÓN SOBRE INMOVILIZADO NO FINANCIERO

A) INMOVILIZADO INMATERIAL

DESCRIPCIÓN	SITUACIÓN	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31 DE DICIEMBRE

B) INMOVILIZADO MATERIAL

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SITUACIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES Y CAUSAS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31 DE DICIEMBRE

C) INMOVILIZADO MATERIAL EN CURSO

DESCRIPCIÓN	IMPORTE A 1 DE ENERO	CARGOS			ABONOS	IMPORTE A 31 DE DICIEMBRE
		PROYECTOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD	PROYECTOS DERIVADOS DE CTOS. CON TERCEROS	GASTOS FINANCIEROS ACTIVADOS	IMPORTE TRASPASADO A INMOVILIZADO TERMINADO	

IV.8 INVERSIONES FINANCIERAS

A) INVERSIONES FINANCIERAS EN CAPITAL

DESCRIPCIÓN	% DE PARTICIPACIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	DESEMBOLSOS PENDIENTES	PROVISIÓN POR INSOLVENCIAS

B) VALORES RENTA FIJA

DESCRIPCIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	INTERESES DEVENGADOS Y NO COBRADOS	PROVISIÓN DEPRECIACIÓN

C) CRÉDITOS

DESCRIPCIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	INTERESES DEVENGADOS Y NO COBRADOS	PROVISIÓN INSOLVENCIAS

IV.9 INFORMACIÓN SOBRE EL ENDEUDAMIENTO

PASIVOS FINANCIEROS

CARACTERÍSTICAS DE LA DEUDA	DEUDA A 1 DE ENERO	AUMENTOS				DISMINUCIONES			DEUDA A 31 DE DICIEMBRE		INTERESES IMPLÍCITOS NO DEVENGADOS A 31 DE DICIEMBRE	INTERESES EXPLÍCITOS DEVENGADOS Y NO VENCIDOS A 31 DE DICIEMBRE
		CREACIÓN	CONVERSIÓN	ASUNCIÓN	OTROS	REEMBOLSO	CONVERSIÓN	OTROS	L/P	C/P		

IV.10 EXISTENCIAS

Se informará de las existencias que posee la entidad al final del ejercicio, distinguiendo por grupos de las mismas, sobre:

- Precio de adquisición o coste de producción
- Criterios de valoración utilizados

MUTUAS DE ACCIDENTES DE TRABAJO Y
ENFERMEDADES PROFESIONALES

ANEXO II

I. BALANCE

GESTIÓN DEL PATRIMONIO DE LA SEGURIDAD SOCIAL
EJERCICIO . . .

Nº CUENTAS	ACTIVO	EJ,N	EJ,N-1	Nº CUENTAS	PASIVO	EJ,N	EJ,N-1
215	A) INMOVILIZADO				A) FONDOS PROPIOS		
217	I. Inmovilizaciones inmateriales			111	II. Reservas		
(281)	1.- Aplicaciones informáticas			112	1.- Reservas de revalorización		
	2.- Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero			116	2.- Reservas legales		
	3.- Amortizaciones				3.- Reservas estatutarias		
220,221	II. Inmovilizaciones materiales			120	III. Resultados de ejercicios anteriores		
222,223	1.- Terrenos y construcciones			(121)	1.- Resultados positivos de ejercicios anteriores		
224,226	2.- Instalaciones técnicas y maquinaria			129	2.- Resultados negativos de ejercicios anteriores		
227,228,229	3.- Utillaje y mobiliario				IV. Resultados del ejercicio		
(282)	4.- Otro inmovilizado				V. Provisiones para riesgos y gastos		
	5.- Amortizaciones			140	1.- Provisión para pensiones y obligaciones similares		
251,256	IV. Inversiones financieras permanentes.				B) ACREEDORES A LARGO PLAZO		
254,255,257	1.- Cartera de valores a largo plazo			170,176	II. Otras deudas a largo plazo		
260,265	2.- Otras inversiones y créditos a largo plazo			173	1.- Deudas con entidades de crédito		
(297)	3.- Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo			180,185	2.- Otras deudas		
	4.- Provisiones				3.- Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo		
27	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS				C) ACREEDORES A CORTO PLAZO		
	C) ACTIVO CIRCULANTE				II. Deudas con entidades de crédito		
30	I. Existencias			520	1.- Préstamos y otras deudas		
31	1.- Productos farmacéuticos			526	2.- Deudas por intereses		
32	2.- Material sanitario de consumo				III. Acreedores		
33	3.- Instrumental y pequeño utillaje			40	1.- Acreedores presupuestarios		
34	4.- Productos alimenticios.			41	2.- Acreedores no presupuestarios		
35	5.- Vestuario, lencería y calzado			475,476,477	4.- Administraciones Públicas		
	6.- Otros aprovisionamientos			523,553	5.- Otros acreedores		
43	II. Deudores			560,561	6.- Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo		
44	1.- Deudores presupuestarios				IV. Partidas pendientes de aplicación		
470,471,472	2.- Deudores no presupuestarios			554,556	1.- Partidas pendientes de aplicación		
(490)	3.- Administraciones Públicas			485,585	V. Ajustes por periodificación		
	4.- Otros deudores				D) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO		
563	5.- Provisiones				Provisión para contingencias en tramitación		
	III. Inversiones financieras temporales						
541,546	1.- Cartera de valores a corto plazo						
544,547	2.- Otras inversiones y créditos a corto plazo						
565,566	3.- Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo						
(597), (598)	4.- Provisiones			496			
57	IV. Tesorería						
585	V. Partidas pendientes de aplicación						
	1.- Partidas pendientes de aplicación						
480,580	VI. Ajustes por periodificación						
	TOTAL GENERAL (A+B+C)				TOTAL GENERAL (A+B+C+D)		

II. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

Nº CUENTAS	DEBE	EJ. N	EJ. N-1	Nº CUENTAS	HABER	EJ. N	EJ. N-1
	A) GASTOS				B) INGRESOS		
631	1. Prestaciones sociales.			720	1. Ingresos de gestión ordinaria		
635	b) Incapacidad temporal			721	a) Cotizaciones sociales a cargo de los empleadores		
	e) Prestaciones económicas de recuperación e indemnizaciones y entregas únicas				b) Cotizaciones sociales a cargo de los asalariados		
636	f) Prestaciones sociales			70	2. Otros ingresos de gestión ordinaria		
637	g) Prótesis y vehículos para inválidos			773	a) Prestación de servicios		
638	h) Farmacia y efectos y accesorios de dispensación ambulatoria			78	b) Reintegros		
639	i) Otras prestaciones				c) Trabajos realizados para la entidad		
	2. Gastos de funcionamiento de los servicios			775,776,777	d) Otros ingresos de gestión		
600,605,(609)	a) Aprovisionamientos			790	d.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		
61*	a.1) Compras			761,762	d.2) Exceso de provisión para riesgos y gastos		
607	a.2) Variación de existencias				inmovilizado		
	a.3) Otros gastos externos			763,769	g) Otros intereses e ingresos asimilados		
640,641	b) Gastos de personal:			766	g.1) Otros intereses		
642,643,644	b.1) Sueldos, salarios y asimilados				g.2) Beneficios en inversiones financieras		
68	b.2) Cargas sociales			750	3. Transferencias y subvenciones		
675,694,(794)	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado			751	a) Transferencias corrientes		
	d) Variación de provisiones para insolvencias y pérdidas de créditos incobrables			755	b) Subvenciones corrientes		
62	e) Otros gastos de gestión			756	c) Transferencias de capital		
660	e.1) Servicios exteriores				d) Subvenciones de capital		
676	e.2) Tributos				4. Ganancias e ingresos extraordinarios		
662,663,669	e.3) Otros gastos de gestión corriente			770,771	a) Beneficios procedentes del inmovilizado		
666,667	f) Gastos financieros y asimilables			774	b) Beneficios por operaciones de endeudamiento		
696,698,699,(796,798,799)	f.1) Por deudas			778	c) Ingresos extraordinarios		
690,(792)	f.2) Pérdidas de inversiones financieras			779	d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios		
	g) Variación de las provisiones de inversiones financieras				DESAHORRO		
	i) Variación de la provisión para contingencias en tramitación						
	3. Transferencias y subvenciones						
650	a) Transferencias corrientes						
651	b) Subvenciones corrientes						
655	c) Transferencias de capital						
656	d) Subvenciones de capital						
670,671	4. Pérdidas y gastos extraordinarios						
674	a) Pérdidas procedentes de inmovilizado						
678	b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento						
679	c) Gastos extraordinarios						
	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios						
	AHORRO						

* Con signo positivo o negativo según su saldo

III. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			OBLIGAC. RECONOC. NETAS	REMANENTES DE CRÉDITO	PAGOS	OBLIGAC. PSTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIV.				

2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS PDTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
		INICIALES	MODIFICAC.	DEFINITIV.				

3. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	IMPORTES
1. (+) Operaciones no financieras	-----	-----	-----
2. (+) Operaciones con activos financieros	-----	-----	-----
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2)	-----	-----	-----
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS.....	-----	-----	-----
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			-----
3. (+) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería			-----
4. (-) Desviaciones de financiación positivas por recursos del ejercicio en gastos con financiación afectada			-----
5. (+) Desviaciones de financiación negativas en gastos con financiación afectada			-----
IV. SUPERÁVIT O DÉFICIT DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO (III+3+4+5).....			-----

IV. RESUMEN DE LA MEMORIA

IV.1. ORGANIZACIÓN

Se informará sobre:

- La actividad de la entidad.
- La estructura organizativa de la entidad.
- Enumeración de los principales responsables de la entidad:
 - o Director Gerente.
 - o Miembros que componen la Junta Directiva.
 - o Miembros que componen la Comisión de control y seguimiento.
 - o Miembros que componen la Comisión de prestaciones especiales.

IV.2 ESTADO OPERATIVO

GASTOS PRESUPUESTARIOS	IMPORTE	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	IMPORTE
1. Prestaciones económicas		1. Cotizaciones sociales	
2. Asistencia sanitaria		3. Tasas y otros ingresos	
3. Servicios sociales		4. Transferencias corrientes	
4. Tesorería, informática y otros servicios funcionales comunes.		5. Ingresos patrimoniales y aplicaciones de tesorería	
		6. Enajenación de inversiones reales	
		7. Transferencias de capital	
		8. Activos financieros	
		9. Pasivos financieros	
TOTAL		TOTAL	

IV.3 ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

CONCEPTOS	IMPORTES	
1. (+) Derechos pendientes de cobro		-----
- (+) del Presupuesto corriente.....	-----	
- (+) de Presupuestos cerrados.....	-----	
- (+) de operaciones no presupuestarias	-----	
- (-) de dudoso cobro	-----	
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-----	
2. (-) Obligaciones pendientes de pago		-----
- (+) del Presupuesto corriente.....	-----	
- (+) de Presupuestos cerrados.....	-----	
- (+) de operaciones no presupuestarias	-----	
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-----	
3. (+) Fondos líquidos.....		-----
Remanente de Tesorería.....		-----

IV.4 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS

CÓDIGO PROYECTO	EXPLICACIÓN	COSTE TOTAL ACTUALIZADO	EJERCICIO INICIAL	EJERCICIO FINAL	INVERSIÓN REALIZADA A 1 DE ENERO	INVERSIÓN REALIZADA EN EL EJERCICIO	ANUALIDADES PENDIENTES			
							EJERCICIO...	EJERCICIO...	EJERCICIO...	EJERCICIO...

IV.5 PERSONAL

CATEGORÍAS	Nº DE PERCEPTORES	IMPORTE	
<ul style="list-style-type: none"> • Personal laboral fijo <ul style="list-style-type: none"> - Altos cargos - Otros directivos - Otro personal laboral fijo • Personal laboral eventual • Otro personal 		
		
		
		
TOTAL

IV.6 COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	EXPLICACIÓN	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL EJERCICIO DEL:				
		AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑOS SUCESIVOS

IV.7 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CONCEPTO	IMPORTE		TOTAL
	A.T. y E.P.	I.T. C/C	
1.- Gastos presupuestarios.			
2.- Gastos por amortizaciones.			
TOTAL			

IV.8 INFORMACIÓN SOBRE INMOVILIZADO NO FINANCIERO

A) INMOVILIZADO INMATERIAL
I. RELACIÓN DE BIENES Y DERECHOS

DESCRIPCIÓN	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31 DE DICIEMBRE

A) INMOVILIZADO INMATERIAL
 II. DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Descripción	Coste del bien en origen	Duración del contrato	Años transcurridos	Importe cuotas satisfechas		Importe cuotas pendientes	Valor de la opción de compra
				En ejercicios anteriores	En el ejercicio		

B) INMOVILIZADO MATERIAL

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES Y CAUSAS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A 31 DE DICIEMBRE

C) INMOVILIZADO MATERIAL EN CURSO

DESCRIPCIÓN	IMPORTE A 1 DE ENERO	CARGOS			ABONOS	IMPORTE A 31 DE DICIEMBRE
		PROYECTOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD	PROYECTOS DERIVADOS DE CTOS. CON TERCEROS	GASTOS FINANCIEROS ACTIVADOS	IMPORTE TRASPASADO A INMOVILIZADO TERMINADO	

IV.9 INVERSIONES FINANCIERAS

A) VALORES RENTA FIJA

DESCRIPCIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	INTERESES DEVENGADOS Y NO COBRADOS	PROVISIÓN DEPRECIACIÓN

B) CRÉDITOS

DESCRIPCIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES	VALOR A 31 DE DICIEMBRE	INTERESES DEVENGADOS Y NO COBRADOS	PROVISIÓN INSOLVENCIAS

C) PARTICIPACIONES EN CENTROS MANCOMUNADOS

DESCRIPCIÓN	% DE PARTICIPACIÓN	VALOR A 1 DE ENERO	VARIACIONES	VALOR A 31 DE DICIEMBRE

IV.10 EXISTENCIAS

Se informará de las existencias que posee la entidad al final del ejercicio, distinguiendo por grupos de las mismas, sobre:

- Precio de adquisición o coste de producción
- Criterios de valoración utilizados

IV.11 GESTIÓN DE LA PRESTACIÓN ECONÓMICA DE INCAPACIDAD TEMPORAL

A) COTIZACIONES CORRESPONDIENTES A LA COLABORACIÓN EN LA GESTIÓN DE LA PRESTACIÓN ECONÓMICA POR I.T. DERIVADA DE CONTINGENCIAS COMUNES.

REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL	CUOTAS DEVENGADAS		
	COBRADAS	PENDIENTES DE COBRO	TOTAL
Régimen General			
R.E.A. cuenta ajena			
R.E. del Mar			
R.E. Minería del Carbón			
TOTAL			

B) PRESTACIONES ECONÓMICAS CORRESPONDIENTES A LA COLABORACIÓN EN LA GESTIÓN DE LA PRESTACIÓN ECONÓMICA POR I.T. DERIVADA DE CONTINGENCIAS COMUNES.

REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL	PRESTACIONES ECONÓMICAS
Régimen General	
R.E.A. cuenta ajena	
R.E. del Mar	
R.E. Minería del Carbón	
TOTAL	

C) COTIZACIONES CORRESPONDIENTES A LA COLABORACIÓN EN LA GESTIÓN DE LA PRESTACIÓN ECONÓMICA POR I.T. EN FAVOR DE LOS TRABAJADORES POR CUENTA PROPIA ADHERIDOS.

RÉGIMEN DE SEG. SOCIAL	CUOTAS DEVENGADAS EN EL EJERCICIO		
	COBRADAS	PENDIENTES DE COBRO	TOTAL
R.E. Trabajadores Autónomos			
R.E.A. cuenta propia			
TOTAL			

