

III. Otras disposiciones

MINISTERIO DE DEFENSA

15424 RESOLUCIÓN 4B0/38191/2004, de 30 de julio, del Instituto Social de las Fuerzas Armadas, por la que se da publicidad al resumen de las cuentas anuales del ejercicio 2003.

En ampliación de lo dispuesto en el apartado 6 del punto primero de la Orden del Ministerio de Hacienda, de 28 de junio de 2000, por la que se regula la obtención y rendición de cuentas a través de soporte informático para los Organismos Públicos a los que sea de aplicación la instrucción de contabilidad para la Administración Institucional del Estado, se hace público el resumen de las cuentas anuales del ejercicio 2003 del Organismo autónomo Instituto Social de las Fuerzas Armadas.

Madrid, 30 de julio de 2004.—El Secretario general Gerente, Esteban Rodríguez Viciano.

1. Organización

La organización del Instituto Social de las Fuerzas Armadas (en adelante ISFAS) es la siguiente:

Consejo Rector, presidido por el Ministro de Defensa, que establece el criterio general de actuación del Instituto.

Junta de Gobierno, presidida por el Secretario General Gerente del Organismo, con funciones consultivas y de asesoramiento.

Gerencia, que es el conjunto de los servicios centrales del ISFAS.

Organización periférica, distribuida por todo el territorio nacional.

La Gerencia, a 31 de diciembre de 2003, está integrada por:

Secretario General Gerente (Disposición adicional tercera del R.D. 68/2001, de 26 de enero, BOE del 27, por el que se modifica la estructura orgánica del Ministerio de Defensa).

3 Subdirecciones Generales:

Secretaría General.

Subdirección de Prestaciones.

Subdirección Económico-Financiera.

Unidad de apoyo a la Gerencia.

Asesoría Jurídica.

Intervención Delegada.

La Organización periférica está formada por:

11 Delegaciones Regionales (Barcelona, Burgos, San Fernando, A Coruña, Granada, Madrid, Cartagena, Sevilla, Valencia, Valladolid y Zaragoza).

6 Delegaciones Especiales (Illes Balears, Ferrol, Las Palmas, Santa Cruz de Tenerife, Ceuta y Melilla).

38 Delegaciones Provinciales. (Resto de capitales de provincia no citadas en los párrafos anteriores).

11 Subdelegaciones (Alcalá de Henares, Algeciras, Fuerteventura, Eivissa, Jerez de la Frontera, Lanzarote, Mahón, Ronda, El Puerto de Santa María, Santiago de Compostela y Vigo).

4 Oficinas Delegadas, en Madrid.

2 Residencias Tercera Edad (Alicante, Benidorm).

Dependiendo directamente de las Delegaciones correspondientes, a 31 de diciembre, existen las siguientes dependencias:

Cartagena: 2 Consultorios.

Ceuta: 1 Consultorio.

Ferrol 1 Consultorio.

Madrid: 4 Consultorios. 1 Centro de Salud. 1 Centro Especial ISFAS.

Melilla: 1 Consultorio.

San Fernando: 1 Consultorio.

Sevilla: 1 Unidad de Pediatría. 1 Centro de Medicina de Familia.

Valencia: 1 Consultorio.

Zaragoza: 2 Consultorios.

Asimismo, existen otras dependencias ISFAS en las Delegaciones/Subdelegaciones que se indican:

Huesca: Representación en Jaca

Lleida: Representación en la Academia General Básica de Suboficiales

El Puerto de Santa María: Representación en Rota

Santa Cruz de Tenerife: Representación en Santa Cruz de la Palma

2. Naturaleza, funciones y régimen jurídico

El ISFAS es una Entidad Pública, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que depende de la Subsecretaría de Defensa y funciona en régimen de Organismo autónomo de carácter administrativo.

ISFAS tiene a su cargo la gestión del Régimen Especial de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas, con excepción de las pensiones básicas, que están incluidas en el Régimen de Clases Pasivas.

Además, gestiona también las prestaciones -de carácter complementario- de las Asociaciones Mutuas Benéficas del Ejército de Tierra y del Aire, Mutualidades que, en su momento, optaron por integrarse en el denominado Fondo Especial del ISFAS.

Su adaptación a la Ley 6/97 de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE) se ha llevado a cabo en los artículos 62 de la Ley 50/1998, de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social y 50 de la Ley 55/1999, de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social, quedando configurado como Organismo Autónomo sometido al régimen común de la LOFAGE, salvo el régimen económico-financiero, patrimonial, presupuestario y contable, así como el de intervención y control financiero de las prestaciones y el régimen de los conciertos para la prestación de los servicios de asistencia sanitaria y farmacéutica, materias éstas en las que se aplica preferentemente su legislación específica.

La regulación básica del ISFAS está constituida, en la actualidad, por el Texto Refundido de la Ley sobre Seguridad Social de las Fuerzas Armadas, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2000, de 9 de junio, por el Real Decreto 2330/1978, de 29 de diciembre, que aprobó el Reglamento General de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas, cuya actualización está en trámite de aprobación y publicación, y por el Real Decreto 296/1992, de 27 de marzo, sobre reestructuración de la composición, funcionamiento y atribuciones de los órganos de gobierno y administración del ISFAS.

El colectivo protegido por el ISFAS a 31.12.2003 es de 779.700 personas, con la siguiente composición:

Titulares Cotizantes: 229.503.

Titulares no Cotizantes: 153.981.

Beneficiarios: 396.216.

La relación colectivo/cotizantes es alta (3,40) con tendencia a aumentar. La relación beneficiarios/titulares es, en cambio, normal (1,04).

3. *Esquema general de las prestaciones*

Asistencia sanitaria:

Asistencia médica y hospitalaria.
Prestación farmacéutica.

Prestaciones sanitarias complementarias:

Ayudas complementarias de la asistencia sanitaria:

Dentarias.
Oculares.
Ortoprotésicas.
Otras ayudas técnicas.

Asistencia sanitaria de gestión directa:

Reintegro de gastos de farmacia.
Hospitalización psiquiátrica.
Transporte sanitario.
Reintegro de gastos por asistencia sanitaria en el extranjero.
Ayudas económicas por atención a personas drogodependientes.
Ayudas económicas para la atención a enfermos crónicos.
Ayudas para tratamiento de psicoterapia.
Gastos por asistencia prestada por facultativos ajenos.
Ayudas para pacientes diabéticos.

Asistencia a minusválido:

Prestación económica por hijo a cargo minusválido.
Ayuda económica para atención a personas discapacitadas.
Reeducación de minusválidos en el Centro Especial ISFAS.
Prestación por minusvalía o invalidez (a extinguir).
Prestación por hijo minusválido o subnormal (a extinguir).
Ayudas asistenciales por minusvalía (a extinguir).

Asistencia a la tercera edad:

Ayuda económica a personas mayores.
Ayuda económica por estancia en residencia asistida.
Ayuda económica por estancia en centro de día.
Ayuda económica por asistencia a domicilio.
Ayuda económica subsidiaria por asistencia a domicilio.
Servicio de teleasistencia.
Ayuda económica por tratamientos termales.
Ayuda económica por estancia en residencia geriátrica (a extinguir)

Prestaciones por incapacidad:

Subsidio por incapacidad temporal para funcionarios civiles.
Indemnización por lesiones permanentes no invalidantes.
Pensión por inutilidad para el servicio.
Prestación de gran invalidez.

Ayuda económica para adquisición de vivienda.

Ayudas económicas por parto múltiple.

Ayuda económica por fallecimiento.

Vacaciones en residencia de descanso (Alicante y Benidorm).

Prestaciones de las Mutuas Benéficas integradas en el Fondo Especial del ISFAS.

Ayudas económicas por otras situaciones de necesidad.

4. *Asistencia sanitaria*

Esta prestación es la que consume un mayor volumen de recursos. Se puede estimar su coste en un 83,9% de la totalidad de los gastos reconocidos en el ejercicio.

Dentro de la asistencia sanitaria, la distribución de costes es la siguiente:

Asistencia médica y hospitalaria: 67,29 por 100.

Prestación farmacéutica 27,56 por 100.

Prestaciones sanitarias complementarias 5,15 por 100.

El modelo de gestión de la asistencia sanitaria es el siguiente:

Asistencia médica y hospitalaria: Conciertos con Sistema Nacional de Salud, Entidades de Seguro de Asistencia Sanitaria y Sanidad Militar (en localidades con Hospital Militar, la asistencia primaria se presta en Consultorios propios de ISFAS, o por las Entidades de Seguro).

Prestación farmacéutica: Conciertos con Consejo General de Colegios Farmacéuticos y Farmacias Militares.

Prestaciones sanitarias complementarias: Gestión directa por el ISFAS.

Existen tres modalidades para la asistencia médica y hospitalaria; siendo la distribución en modelos básicos la siguiente, con indicación del % del colectivo que tienen adscrito:

Asistencia completa por la Red Sanitaria de la Seguridad Social: 5,29 por 100.

Asistencia completa por una Entidad de Seguro concertada: 76,38 por 100.

Asistencia primaria en Consultorios ISFAS; especialidades y hospitalizaciones en Sanidad Militar; urgencias en Seguridad Social: 17,76 por 100.

Sin adscripción a ninguno de los modelos: 0,57 por 100.

El Concerto con el Sistema Nacional de Salud es de duración indefinida, salvo denuncia; para las Entidades de Seguro viene teniendo una duración de tres años (fue renovado en el año 2003 y se ha prorrogado para 2004); y con la Sanidad Militar es también de duración indefinida y está contenido en la Instrucción 297/2001, de 28 de diciembre del Subsecretario de Defensa (BOD n.º 6, de 9 de enero).

5. *Prestaciones sanitarias*

Suponen el 11,60% del total de los pagos del ISFAS, siendo las más destacables para sus importes las ayudas destinadas a la tercera edad y la de hijo a cargo minusválido.

6. *Financiación*

Las fuentes de financiación para 2003 han sido las siguientes, con indicación del porcentaje que suponen sobre el total:

Aportación del Estado: 79,81 por 100.

Cuotas de afiliados: 15,29 por 100.

Transferencias del Estado: 3,47 por 100.

Resto de recursos: 1,43 por 100.



MINISTERIO DE DEFENSA

INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

I. BALANCE

EJERCICIO 2003

(Euros)

Nº Cuentas	Activo	2003	2002	Nº Cuentas	Pasivo	2003	2002
	A) INMOVILIZADO	27.321.382,80	26.658.240,77		A) FONDOS PROPIOS	91.349.710,77	153.825.934,00
20	I. Inversiones destinadas al uso general	-	-		I. Patrimonio	301.504.960,71	301.504.960,71
21, (281), (2921)	II. Inmovilizaciones inmateriales	-	-	100	Patrimonio propio	300.580.372,75	300.580.372,75
22, (282), (2922)	III. Inmovilizaciones materiales	26.995.744,45	26.337.381,22	101, 103, 105	Patrimonio recibido en adscripción o cesión	924.587,96	924.587,96
23, (292), (2923)	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	-	-	(107), (108)	Patrimonio entregado en adscripción o cesión	-	-
25,26,(297),(298)	V. Inversiones financieras permanentes	325.638,35	320.859,55	(109)	Patrimonio entregado al uso general	-	-
444	VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo	-	-	11	II. Reservas	-	-
27	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	-	-	120, (121)	III. Resultados de ejercicios anteriores	-147.679.026,71	-106.725.779,68
	C) ACTIVO CIRCULANTE	84.883.147,74	144.175.967,14	129	IV. Resultados del ejercicio	-62.476.223,23	-40.953.247,03
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39)	I. Existencias	-	-	14	B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	-	-
42, 43, 44, 45, 46	II. Deudores	42.781.872,91	42.124.381,77	15	C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	292.933,04	192.561,08
47, 55, (490)	III. Inversiones financieras temporales	2.994,66	480,81	17, 18	I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
54, 56, (549), (597), (598)	IV. Tesorería	42.098.280,17	102.051.104,56	259	II. Otras deudas a largo plazo	292.933,04	192.561,08
57	V. Ajustes por periodificación	-	-	50	III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	-	-
480, 580				520, 526	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	20.561.886,73	16.815.712,83
				40, 41, 45, 47, 521, 523, 527, 528, 529, 55, 56	I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
				485, 585	II. Deudas con entidades de crédito	-	-
					III. Acreedores	20.561.886,73	16.815.712,83
					IV. Ajustes por periodificación	-	-
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	112.204.530,54	170.834.207,91		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	112.204.530,54	170.834.207,91

INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

II. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

EJERCICIO 2003

(Euros)

Nº Cuentas	DEBE	2003	2002	Nº Cuentas	HABER	2003	2002
	A) GASTOS	623.681.626,11	585.996.020,32		B) INGRESOS	561.205.402,88	545.042.773,29
71	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	70, 741, 742	1. Ventas y prestaciones de servicios	-	-
60, 61*	2. Aprovisionamientos	-	-	71	2. Aumentos de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	382.000.650,93	367.435.053,87		3. Ingresos de gestión ordinaria	533.431.245,98	511.472.210,74
64	- Gastos de personal y prestaciones sociales	21.991.593,44	21.822.867,41	740, 744	- Ingresos tributarios	-	-
68	- Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	1.234.600,69	1.438.410,46	729	- Cotizaciones sociales	533.431.245,98	511.472.210,74
675,69,(793),(794), (796), (797), (798), (799), (791)	- Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	44.566,34	-4.430,67		4. Otros ingresos de gestión ordinaria	7.871.096,95	7.009.161,72
62, 63, 676	- Otros gastos de gestión	358.729.890,46	344.148.716,74	76	- Ingresos financieros, diferencias positivas de cambio y otros ingresos asimilables	1.323.362,73	2.507.084,25
66	- Gastos financieros, diferencias negativas de cambios y otros gastos asimilables	-	29.489,93	773, 775, 776, 777, 78, 790	- Otros ingresos de gestión	6.547.734,22	4.502.077,47
	4. Transferencias y subvenciones	241.677.805,56	218.332.373,05		5. Transferencias y subvenciones	19.439.954,72	26.561.110,80
650, 651	- Transferencias y subvenciones corrientes	241.677.805,56	218.332.373,05	750, 751	- Transferencias y subvenciones corrientes	19.439.954,72	26.561.110,80
655, 656, 657	- Transferencias y subvenciones de capital	-	-	755, 756, 757	- Transferencias y subvenciones de capital	-	-
670, 671, 674, 678, 679, 692,(792)	5. Pérdidas y gastos extraordinarios	3.169,62	228.593,40	770, 771, 774, 778, 779	6. Ganancias e ingresos extraordinarios	463.105,23	290,03
	AHORRO	-	-		DESAHORRO	62.476.223,23	40.953.247,03

INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS
III. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

EJERCICIO 2003

III.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR PROGRAMAS

(Euros)

PROGRAMAS	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES DE CRÉDITO	CRÉDITO TOTAL	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	REMANENTES NO COMPROMETIDOS	REMANENTES COMPROMETIDOS
314D PRESTACIONES ECONÓMICAS DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO.	105.296.090,00	2.500.000,00	107.796.090,00	100.467.394,57	6.116.741,68	1.211.953,75
412L ASISTENCIA SANITARIA DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO	534.407.940,00	-2.500.000,00	531.907.940,00	523.724.779,26	6.318.581,40	1.864.579,34
TOTAL	639.704.030,00	-	639.704.030,00	624.192.173,83	12.435.323,08	3.076.533,09

III.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULO

(Euros)

CAPÍTULOS	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES DE CRÉDITO	CRÉDITO TOTAL	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	REMANENTES NO COMPROMETIDOS	REMANENTES COMPROMETIDOS
1. GASTOS DE PERSONAL	25.685.920,00	-	25.685.920,00	21.969.168,66	3.716.751,34	-
2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	365.409.950,00	276.470,00	365.686.420,00	358.499.080,63	4.968.028,05	2.219.311,32
3. GASTOS FINANCIEROS	3.010,00	-	3.010,00	-	3.010,00	-
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	246.230.790,00	-276.470,00	245.954.320,00	241.641.609,29	3.477.914,88	834.795,83
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	637.329.670,00	-	637.329.670,00	622.109.858,58	12.165.704,27	3.054.107,15
6. INVERSIONES REALES	1.895.760,00	-	1.895.760,00	1.856.705,37	16.628,69	22.425,94
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	1.895.760,00	-	1.895.760,00	1.856.705,37	16.628,69	22.425,94
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	639.225.430,00	-	639.225.430,00	623.966.563,95	12.182.332,96	3.076.533,09
8. ACTIVOS FINANCIEROS	191.620,00	-	191.620,00	139.792,71	51.827,29	-
9. PASIVOS FINANCIEROS	286.980,00	-	286.980,00	85.817,17	201.162,83	-
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	478.600,00	-	478.600,00	225.609,88	252.990,12	-
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	639.704.030,00	-	639.704.030,00	624.192.173,83	12.435.323,08	3.076.533,09

III.3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULO

(Euros)

CAPÍTULOS	RECONOCIDO BRUTO	DERECHOS ANULADOS	RECONOCIDO NETO	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
1. IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	533.542.093,99	110.016,50	533.432.077,49	491.535.128,68	-	41.896.948,81
2. IMPUESTOS INDIRECTOS	-	-	-	-	-	-
3. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	6.484.205,01	3.417,01	6.480.788,00	6.455.218,57	-	25.569,43
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	19.439.954,72	-	19.439.954,72	19.439.954,72	-	-
5. INGRESOS PATRIMONIALES	1.400.484,80	10.175,85	1.390.308,95	1.385.552,53	-	4.756,42
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	560.866.738,52	123.609,36	560.743.129,16	518.815.854,50	-	41.927.274,66
6. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	-	-	-	-	-	-
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	560.866.738,52	123.609,36	560.743.129,16	518.815.854,50	-	41.927.274,66
8. ACTIVOS FINANCIEROS	147.811,32	60,32	147.751,00	147.741,44	-	9,56
9. PASIVOS FINANCIEROS	10.646,88	-	10.646,88	10.646,88	-	-
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	158.458,20	60,32	158.397,88	158.388,32	-	9,56
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	561.025.196,72	123.669,68	560.901.527,04	518.974.242,82	-	41.927.284,22

III.4. RESULTADO DE OPERACIONES COMERCIALES

(Euros)

DEBE	IMPORTE		HABER	IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO		ESTIMADO	REALIZADO
- REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS DE:	-	-	- AUMENTO DE EXISTENCIAS DE:	-	-
. Productos en curso	-	-	. Productos en curso	-	-
. Productos semiterminados	-	-	. Productos semiterminados	-	-
. Productos terminados	-	-	. Productos terminados	-	-
. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-	. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-
- VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE:	-	-	- VENTAS NETAS	-	-
. Mercaderías	-	-	. Mercaderías	-	-
. Materias primas	-	-	. Productos semiterminados	-	-
. Otros aprovisionamientos	-	-	. Productos terminados	-	-
- COMPRAS NETAS:	-	-	. Subproductos y residuos	-	-
. Mercaderías	-	-	. Prestaciones de servicios	-	-
. Materias primas	-	-	. Menos: "Rappels" sobre ventas	-	-
. Otros aprovisionamientos	-	-		-	-
. Menos: "Rappels" por compras	-	-		-	-
- VARIACIONES DE PROVISIONES DE EXISTENCIAS	-	-	- INGRESOS COMERCIALES NETOS	-	-
- GASTOS COMERCIALES NETOS	-	-		-	-
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	-	-	RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	-	-
TOTAL	-	-	TOTAL	-	-

NOTA: Los componentes de este estado se determinarán según la normativa presupuestaria aplicable a la entidad.

III.5. RESULTADO PRESUPUESTARIO

(Euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	IMPORTES
1. (+) Operaciones no financieras	560.743.129,16	623.966.563,95	-63.223.434,79
2. (+) Operaciones con activos financieros	147.751,00	139.792,71	7.958,29
3. (+) Operaciones comerciales	-	-	-
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3)	560.890.880,16	624.106.356,66	-63.215.476,50
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	10.646,88	85.817,17	-75.170,29
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			-63.290.646,79