

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE DEFENSA

8732 *Resolución 4B0/38084/2013, de 25 de julio, del Instituto Social de las Fuerzas Armadas, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2012.*

En aplicación de lo dispuesto en la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la instrucción de contabilidad para la Administración Institucional del Estado, se hace publico, una vez comunicada por la Intervención General del Estado la remisión al Tribunal de Cuentas, el día 24 de julio de 2013, el resumen de las cuentas anuales del ejercicio 2012 del Organismo Autónomo Instituto Social de las Fuerzas Armadas.

Madrid, 25 de julio de 2013.–La Secretaria General Gerente del Instituto Social de las Fuerzas Armadas, M.^a Soledad Álvarez de Miranda Delgado.

I. Balance
EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
A) Activo no corriente			30.069.005,26	30.667.223,02		A) Patrimonio neto		197.604.804,10	220.508.811,88
I. Inmovilizado intangible			12.984,91	107.367,18	100	I. Patrimonio aportado		153.825.934,00	153.825.934,00
1. Inversión en investigación y desarrollo			0,00			II. Patrimonio generado		43.778.870,10	66.682.877,88
2. Propiedad industrial e intelectual			0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		66.682.877,88	46.884.221,10
3. Aplicaciones informáticas			12.984,91	107.367,18	129	2. Resultados de ejercicio		-22.904.007,78	19.798.656,78
4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos			0,00		11	3. Reservas		0,00	
5. Otro inmovilizado intangible			0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
II. Inmovilizado material			29.986.434,39	30.498.470,16	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
1. Terrenos			8.797.127,28	8.797.147,28	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
2. Construcciones			6.602.408,06	7.519.209,32	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	
3. Infraestructuras			0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico			0,00			B) Pasivo no corriente		174.933,30	174.933,30
5. Otro inmovilizado material			14.586.899,05	14.182.113,56	14	I. Provisiones a largo plazo		100.000,00	100.000,00
6. Inmovilizado en curso y anticipos			0,00			II. Deudas a largo plazo		74.933,30	74.933,30
III. Inversiones inmobiliarias			0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
1. Terrenos			0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
2. Construcciones			0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos			0,00		171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		74.933,30	74.933,30

I. Balance
EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
2400 (2930)	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
241, 242, 245, (294) (295)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			C) Pasivo Corriente		11.212.827,37	6.396.985,38
246, 247	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	155.000,00
250, (259) (296)	4. Otras inversiones		0,00	61.385,68	50	II. Deudas a corto plazo		266.574,82	257.969,55
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	V. Inversiones financieras a largo plazo		69.585,96			1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
253	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
258, 26	2. Crédito y valores representativos de deuda		45.072,75	36.872,47	526	3. Derivados financieros		0,00	
2521 (2981)	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		266.574,82	257.969,55
38 (398)	4. Otras inversiones financieras		24.513,21	24.513,21	524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (396)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
	B) Activo corriente		178.923.559,51	196.413.507,54		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		10.946.252,55	5.984.015,83
37 (397)	I. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		1.479.649,19	342.340,81
30, 35 (390)	II. Existencias		0,00		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	2. Otras cuentas a pagar		9.180.468,64	5.153.846,53
31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (396)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	3. Administraciones públicas		286.134,72	487.828,49
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		119.031.021,47	147.645.338,82					
	1. Deudores por operaciones de gestión		118.153.360,19	147.622.484,62					

II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS		(euros)		
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		677.981.242,44	715.000.291,15
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00	
740, 742	b) Tasas		0,00	
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
729	d) Cotizaciones sociales		677.981.242,44	715.000.291,15
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		24.832.204,31	23.600.997,40
	a) Del ejercicio		24.832.204,31	23.600.997,40
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	
750	a.2) transferencias		24.832.204,31	23.600.997,40
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	
741, 705	b) Prestación de servicios		0,00	
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y detentoro de valor		0,00	
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		1.821.565,17	1.788.534,63
795	7. Excesos de provisiones		3.840,05	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		704.638.851,97	740.389.823,18
	8. Gastos de personal		-20.758.915,99	-22.761.374,11
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-18.002.439,27	-19.722.358,59
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-2.756.476,72	-3.039.015,52
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-254.956.969,86	-256.883.893,84

**II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2012**

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	10. Aprovisionamientos		0,00	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	
(62)	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		-452.086.032,92	-440.841.616,42
(63)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-451.717.660,72	-440.487.367,77
(676)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-368.372,20	-354.248,65
(68)	b) Tributos		0,00	
	c) Otros		-1.162.265,98	-1.431.874,61
	12. Amortización del inmovilizado		-728.964.184,75	-721.918.758,98
(690), (691), (692), (693B), 790, 791, 792, 799, 793B	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-24.325.332,78	18.471.064,20
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-7.656,59	-7.336,04
7531	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		0,00	
773, 778	a) Deterioro de valor		-7.656,59	-7.336,04
(678)	b) Bajas y enajenaciones			
	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	14. Otras partidas no ordinarias		976.932,55	739.611,79
	a) Ingresos		994.360,04	940.614,08
	b) Gastos		-17.427,49	-201.002,29
	III Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		-23.356.056,82	19.203.339,95
	15. Ingresos financieros		293.410,24	595.470,32
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	
760	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	a.2) En otras entidades		0,00	
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		293.410,24	595.470,32

(euros)

II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2012

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS				
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		293.410,24	595.470,32
(663)	16. Gastos financieros		0,00	
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	b) Otros		0,00	
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		0,00	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	
768, (668)	19. Diferencias de cambio		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		158.638,80	188.315,46
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		158.638,80	188.315,46
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		452.049,04	783.785,78
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		-22.904.007,78	19.987.125,73
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			-188.468,95
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			19.798.656,78

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto
III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2012

(euros)

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		153.825.934,00	66.871.346,83	0,00	0,00	220.697.280,83
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-188.468,95	0,00	0,00	-188.468,95
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		153.825.934,00	66.682.877,88	0,00	0,00	220.508.811,88
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	-22.904.007,78	0,00	0,00	-22.904.007,78
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-22.904.007,78	0,00	0,00	-22.904.007,78
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		153.825.934,00	43.778.870,10	0,00	0,00	197.604.804,10

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		-22.904.007,78	19.798.656,78
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		-22.904.007,78	19.798.656,78

IV. Estado de flujos de efectivo
EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		739.029.185,27	731.498.366,76
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		683.678.083,98	731.443.629,10
2. Transferencias y subvenciones recibidas		48.363.816,51	69.385,20
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		1.720.837,20	1.731.759,48
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		395.666,35	577.643,04
6. Otros Cobros		4.870.781,23	-2.324.050,06
B) Pagos		726.478.036,00	721.764.590,81
7. Gastos de personal		20.760.610,07	22.770.406,48
8. Transferencias y subvenciones concedidas		254.765.545,45	256.959.834,84
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		450.913.593,82	441.993.647,80
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		0,00	
13. Otros pagos		38.286,66	40.701,69
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		12.551.149,27	9.733.775,95
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		113.314,07	114.264,02
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		113.314,07	114.264,02
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:		685.176,30	1.836.078,27
4. Compra de inversiones reales		554.899,26	1.706.261,57
5. Compra de activos financieros		130.277,04	129.816,70
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-571.862,23	-1.721.814,25
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		0,00	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		0,00	

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
8. Otras deudas		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		5.450,54	5.941,23
J) Pagos pendientes de aplicación		882.196,92	-653.288,74
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-876.746,38	659.229,97
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (+II+III+IV+V)			
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		48.678.519,68	40.007.328,01
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		59.781.060,34	48.678.519,68

V. Estado de liquidación del presupuesto
V.1 Liquidación del presupuesto de gastos
EJERCICIO 2012

(euros)

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS					PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS			
(222M) PRESTACIONES ECONOMICAS DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO	108.708.320,00	0,00	108.708.320,00	102.985.386,62	101.779.846,56	100.185.188,50	1.594.658,06	6.928.473,44
1.GASTOS DE PERSONAL	23.891.550,00	0,00	23.891.550,00	20.758.915,99	20.758.915,99	20.614.767,60	144.148,39	3.132.634,01
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	9.190.170,00	0,00	9.190.170,00	9.188.603,71	9.188.425,04	8.004.490,19	1.183.934,85	1.744,96
3.GASTOS FINANCIEROS	3.010,00	0,00	3.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.010,00
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	74.689.620,00	0,00	74.689.620,00	72.337.064,81	71.138.723,96	71.138.723,96	0,00	3.550.896,04
6.INVERSIONES REALES	733.770,00	0,00	733.770,00	570.525,07	563.504,53	296.929,71	266.574,82	170.265,47
8.ACTIVOS FINANCIEROS	198.200,00	0,00	198.200,00	130.277,04	130.277,04	130.277,04	0,00	67.922,96
9.PASIVOS FINANCIEROS	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
(312E) ASISTENCIA SANITARIA DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO	650.898.750,00	0,00	650.898.750,00	627.971.112,58	626.490.992,73	626.339.426,78	151.565,95	24.407.757,27
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	450.086.130,00	0,00	450.086.130,00	444.344.314,55	442.864.194,70	442.712.628,75	151.565,95	7.221.935,30
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	200.812.620,00	0,00	200.812.620,00	183.626.798,03	183.626.798,03	183.626.798,03	0,00	17.185.821,97
Total	759.607.070,00	0,00	759.607.070,00	730.986.499,20	728.270.839,29	726.524.615,28	1.746.224,01	31.336.230,71

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos
EJERCICIO 2012

(euros)

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS				DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECALIDADACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO DE PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	DERECHOS RECONOCIDOS							
1. IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	681.814.290,00	0,00	681.814.290,00	677.988.315,39	7.072,95	0,00	677.981.242,44	560.085.469,28	117.895.773,16	-3.833.047,56	
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	2.709.000,00	0,00	2.709.000,00	2.742.572,59	0,00	0,00	2.742.572,59	2.558.546,75	184.025,84	33.572,59	
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.225.000,00	0,00	24.225.000,00	24.832.204,31	0,00	0,00	24.832.204,31	24.832.204,31	0,00	607.204,31	
5. INGRESOS PATRIMONIALES	550.000,00	0,00	550.000,00	371.616,25	0,00	0,00	371.616,25	314.570,42	57.045,83	-178.383,75	
8. ACTIVOS FINANCIEROS	50.238.780,00	0,00	50.238.780,00	113.314,07	0,00	0,00	113.314,07	113.314,07	0,00	-96.685,93	
9. PASIVOS FINANCIEROS	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	
Total	759.607.070,00	0,00	759.607.070,00	706.048.022,61	7.072,95	0,00	706.040.949,66	587.904.104,83	118.136.844,83	-3.537.340,34	

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

V.4 Resultado presupuestario.
EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	705.927.635,59	727.577.057,72		-21.649.422,13
b. Operaciones de capital	0,00	563.504,53		-563.504,53
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	705.927.635,59	728.140.562,25		-22.212.926,66
d. Activos financieros	113.314,07	130.277,04		-16.962,97
e. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	113.314,07	130.277,04		-16.962,97
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	706.040.949,66	728.270.839,29		-22.229.889,63
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				-22.229.889,63

1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

1.1 Norma de creación de la entidad.

El Organismo Autónomo Instituto Social de las Fuerzas Armadas, en adelante ISFAS, adscrito al Ministerio de Defensa, fue creado por la Ley 28/1975, de 27 de junio, regularizada posteriormente por el Texto Refundido de la Ley sobre Seguridad Social de las Fuerzas Armadas, cuyo texto fue aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2000, de 9 de junio, BOE del día 14 y el Reglamento General de la Seguridad Social de Las Fuerzas Armadas, aprobado por el Real Decreto 1726/2007, de 21 de diciembre, modificado por el Real Decreto 1656/2012, de 7 de diciembre, por el que se modifican los estatutos de los OAAA adscritos al Ministerio de Defensa.

1.2 Actividad principal, régimen jurídico, económico-financiero y de contratación.

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. Su adaptación a la Ley 6/97, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE) se llevó 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, del mismo título, que lo configuran 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 régimen de los conciertos para la prestación de asistencia sanitaria y farmacéutica, en las que se aplicará preferentemente su legislación específica.

Su actividad principal está constituida por la gestión del mecanismo de la Seguridad Social, excluido el sistema de pensiones, del personal de las Fuerzas Armadas, de la Guardia Civil, funcionarios civiles de Cuerpos adscritos al Ministerio de Defensa y el personal regido por el Estatuto de Personal del Centro Nacional de Inteligencia. Además, gestiona las prestaciones de las Asociaciones Mutuas Benéficas del Ejército de Tierra y del Aire, Mutualidades que, en su momento, optaron por integrarse en el Fondo Especial del ISFAS.

1.3 Recursos económicos.

Las fuentes de financiación están constituidas fundamentalmente por:

La Aportación del Estado como cuota patronal del Régimen General de la Seguridad Social, que representa el 81'25% del total de los ingresos.

Las Cuotas obligatorias de los afiliados, que representan el 14'78%.

Las Transferencias recibidas del Estado por la prestación de Hijo a cargo con discapacidad y el posible déficit por la gestión de las Mutuas integradas (AMBE y AMBA), que representa el 3'52%.

Otros ingresos diversos y reintegros, que representan el 0'45%.

1.4 Consideración fiscal de la entidad.

El ISFAS gozará del mismo tratamiento fiscal que la Ley establezca para el Estado.

1.5 La estructura organizativa del Organismo.

A) Órganos de Gobierno.

Son Órganos de Gobierno del ISFAS el Consejo Rector y la Junta de Gobierno.

El Consejo Rector tendrá la siguiente composición:

a) Presidente: El Subsecretario de Defensa.

b) Vicepresidente: El Secretario General Gerente del Instituto Social de las Fuerzas Armadas (ISFAS), que sustituirá al Presidente en caso de ausencia de éste.

c) Vocales natos:

- 1.º El Director General de Personal del Ministerio de Defensa.
- 2.º Los Jefes de los Mandos o Jefaturas de Personal de los tres Ejércitos.
- 3.º El Subdirector General de Personal de la Guardia Civil.
- 4.º El Director General de Recursos del CNI.

d) Vocales asesores:

- 1.º El Asesor Jurídico General de la Defensa.
- 2.º El Interventor General de la Defensa.
- 3.º El Inspector General de Sanidad de la Defensa.

e) Secretario: El Asesor Jurídico del ISFAS.

Corresponden al Consejo Rector las siguientes atribuciones:

- a) Velar por el cumplimiento de las normas, misiones y fines del Instituto, así como de las disposiciones generales que sean de aplicación.
- b) Aprobar los criterios de actuación del ISFAS.
- c) Conocer el proyecto del presupuesto anual, la Memoria y Balance del ejercicio y acordar su envío al Ministerio de Defensa y al de Economía y Hacienda.
- d) Establecer los criterios para la prestación de la asistencia sanitaria.
- e) Aprobar los planes de inversiones que se le propongan por la Gerencia del ISFAS, órgano directivo que se establece en el artículo 17, y acordar la tramitación correspondiente.
- f) Proponer, en su caso, cuantas medidas, planes y programas sean convenientes para el desarrollo de los mecanismos de protección del Régimen especial de la Seguridad Social de las Fuerzas Armadas.

La Junta de Gobierno estará compuesta de la siguiente forma:

- a) Presidente: El Secretario General Gerente del ISFAS.
- b) Vocales:
 - 1.º Los Directores de Personal de los Mandos o Jefaturas de Personal de los tres ejércitos.
 - 2.º El Jefe de Personal de la Guardia Civil.
 - 3.º El Inspector General de Sanidad de la Defensa.
 - 4.º El Subdirector de Prestaciones del ISFAS.
 - 5.º El Subdirector Económico-Financiero del ISFAS.
 - 6.º El Secretario General Adjunto del ISFAS.
 - 7.º El Director General de Recursos o miembro del CNI en quien aquel delegue con rango, al menos, de Subdirector General.
 - 8.º El Asesor Jurídico del ISFAS.
 - 9.º El Interventor Delegado del ISFAS.

Serán atribuciones de la Junta de Gobierno:

- a) Velar por la aplicación de los acuerdos del Consejo Rector, así como proponer cuantas medidas se estimen necesarias para el mejor cumplimiento de los fines del Instituto.
- b) Informar los proyectos de disposiciones que establezcan o modifiquen prestaciones, así como las convocatorias para su concesión.

c) Estudiar, informar y elevar al Consejo Rector las propuestas relativas a medidas, planes y programas, convenientes para el desarrollo de los mecanismos de protección del Régimen especial de la Seguridad Social de las Fuerzas Armadas.

d) Informar los asuntos que la Gerencia someta a su consideración, así como aquellos que deba conocer el Consejo Rector.

e) Informar, previamente a su aprobación, todo proyecto de modificación orgánica del Instituto.

f) Las demás que le atribuya este reglamento.

Asesores del Consejo Rector y de la Junta de Gobierno.

A las sesiones del Consejo Rector y de la Junta de Gobierno podrán asistir, en calidad de asesores, los titulares de los órganos directivos de la Gerencia, así como los funcionarios y expertos que en cada momento estimen conveniente los respectivos presidentes.

B) Órganos Directivos.

La Gerencia del ISFAS es el órgano encargado de desarrollar y ejecutar los planes de actuación establecidos por sus órganos de Gobierno, en la que estarán integradas la Subdirección de Prestaciones y la Subdirección Económico Financiera. La titularidad de la Gerencia del ISFAS corresponde a la Secretaria General Gerente.

C) Otros órganos del ISFAS son:

La Secretaría General Adjunta.

La Inspección de Servicios.

La Asesoría Jurídica.

La Intervención Delegada.

Las Delegaciones territoriales, distribuidas por todo el territorio nacional:

13 Delegaciones Regionales (Álava, Badajoz, Barcelona, Cartagena, Coruña, Granada, Madrid, San Fernando, Sevilla, Toledo, Valencia, Valladolid y Zaragoza).

9 Delegaciones Especiales (Asturias, Islas Baleares, Cantabria, Ceuta, Navarra, Melilla Las Palmas, Rioja y Santa Cruz de Tenerife).

32 Delegaciones Provinciales (Resto de capitales de provincia no citadas).

11 Subdelegaciones (Algeciras, Ferrol, Fuerteventura, Ibiza, Jerez de la Frontera, Lanzarote, Mahón, Ronda, Puerto de Santa María, Santiago de Compostela y Vigo).

5 Oficinas Delegadas, situadas en la provincia de Madrid.

2 Residencias de descanso y vacaciones (Alicante y Benidorm).

1 Centro Especial ISFAS.

1.6 Empleados.

El número total de empleados en el Organismo a 31 de diciembre de 2012 era de 648 personas, con la siguiente distribución por niveles y sexos:

239 Funcionarios, 210 Militares y 199 Laborales, siendo 326 mujeres y 322 hombres.

PERSONAL FUNCIONARIO			
GRUPO	NIVEL	SEXO	N.º
A1	30	M	1
A1	29	V	1
A1	26	M	1
A1	26	V	1
A1	24	M	1
A2	26	M	2
A2	26	V	1
A2	24	M	2
A2	24	V	1
C1	22	M	9
C1	22	V	5
C1	20	M	25
C1	20	V	5
C1	18	M	3
C1	17	V	1
C1	16	M	22
C1	16	V	6
C1	15	M	14
C1	15	V	10
C2	18	M	8
C2	18	V	1
C2	17	M	1
C2	17	V	1
C2	16	M	28
C2	16	V	11
C2	15	M	13
C2	15	V	3
C2	14	M	45
C2	14	V	17

TOTAL:	239
HOMBRES:	64
MUJERES:	175

PERSONAL MILITAR			
GRUPO	NIVEL	SEXO	N.º
A1	30	V	2
A1	29	V	8
A1	28	V	36
A1	27	M	2
A1	27	V	51
A1	26	M	3
A1	26	V	33
A1	24	V	2
A2	22	V	48
A2	21	V	24
A2	20	V	1

TOTAL:	210
HOMBRES:	205
MUJERES:	5

PERSONAL LABORAL		
GRUPO	SEXO	N.º
G1	M	12
G1	V	5
G2	M	9
G2	V	4
G3	M	29
G3	V	20
G4	M	84
G4	V	9
G5	M	12
G5	V	15

TOTAL:	199
HOMBRES:	53
MUJERES:	146

1.7 Datos del Colectivo protegido.

El colectivo protegido por el ISFAS a 31 de diciembre de 2012 se elevó a un total de 628.325 personas, distribuidas de la siguiente forma:

- 235.173 titulares cotizantes (activos).
- 135.673 titulares no cotizantes (pasivos).
- 257.479 beneficiarios.

Los valores correlativos respecto del colectivo/cotizante, colectivo/no cotizante y beneficiario/titular son similares a los del ejercicio 2011, y se sitúan en, 2,67, 4,63 y 2,44 respectivamente.

El total de personas protegidas por la acción del ISFAS disminuyó durante el año 2012 en 1.474 efectivos, y cabe destacar el incremento de los beneficiarios en 4.321, mientras que los titulares disminuyeron en 5.795.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

3.1 Imagen fiel y principios contables.

Las cuentas anuales del ejercicio 2012 se han elaborado a partir de los registros contables de la entidad, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley 47/2003, de 26 noviembre, General Presupuestaria, la Orden de 1 de febrero de 1996, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, modificada por la Orden EHA/3067/2011, de 8 de noviembre, por la que se aprueba la nueva Instrucción de contabilidad para la Administración General del Estado, y conforme con los principios contables públicos establecidos en la Ley General Presupuestaria y en el Plan General de Contabilidad Pública desarrollado por la Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública.

Esta entidad declara, explícitamente, que las cuentas anuales presentadas reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución de su presupuesto del Instituto Social de las Fuerzas Armadas.

3.2 Comparación de la información.

La información contenida en las cuentas anuales del ejercicio 2012 es comparable con la del ejercicio anterior 2011.

3.2.a) No existen razones excepciones que justifiquen modificación en la estructura de las cuentas anuales.

3.2.b) No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del 2012 con las del ejercicio 2011.

3.2.c) Al cierre del ejercicio 2012 se ha procedido a la adaptación de los importes del ejercicio precedente para facilitar la comparación, como consecuencia de los ajustes realizados en los resultados del ejercicio anterior.

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

3.3.1) Al cierre del ejercicio 2012 se han realizado varios ajustes correctivos que inciden sobre el saldo de la cuenta de resultados del ejercicio anterior. A continuación se explican detalladamente las razones e incidencia en las cuentas anuales de cada uno de los ajustes realizados:

a) Adopción voluntaria de cambio en el criterio de contabilización de las obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto correspondientes al ejercicio 2011 y que fueron imputadas presupuestariamente al 2012: como consecuencia de la modificación legislativa de la Regla 52 de la Instrucción de Operatoria Contable realizada por la Disposición final primera de la Orden HAP/2326/2012, de 29 de octubre, en la que se establece expresamente en su apartado 4 que los OOAA estarán obligados a contabilizar en la cuenta 413 las obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto, y habida cuenta que esta entidad no lo aplicaba con anterioridad a esta fecha, se ha considerado que con el fin de no desvirtuar el resultado económico-patrimonial del ejercicio 2012 sería conveniente realizar un ajuste en el patrimonio neto de la entidad minorando el resultado del ejercicio 2011 en la cuantía de 351.579,79€, por corresponder a obligaciones que deberían haber incrementado el gasto del resultado económico-patrimonial del 2011 y no el del 2012 (aunque presupuestariamente sí hayan sido imputadas a dicho ejercicio).

Por otra parte, el hecho de tener que contabilizar como gasto patrimonial del ejercicio 2012 las obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto que se han pagado hasta el 15 de febrero de 2013, supondría -de no realizarse ajuste alguno- que el resultado del ejercicio 2012 (por ser el primero en que se aplicará el efecto de la regla 52) soportaría una doble minoración del resultado al imputarse tanto las obligaciones del 2011 ejecutadas como gasto presupuestario y patrimonial del 2012, más las obligaciones del 2012 que

patrimonialmente se han imputado a la cuenta del resultado económico-patrimonial pero que presupuestariamente se han aplicado al ejercicio 2013.

b) Error en el cálculo de la amortización de un elemento de inmovilizado de la cuenta 211 «Construcciones»: por error material en el cálculo aritmético de la cuantía de amortización correspondiente a un local situado en Jaén, este inmovilizado se amortizó en exceso en el ejercicio 2011. Advertido dicho error al calcular la amortización correspondiente al ejercicio 2012 se ha procedido a realizar un ajuste que ha implicado un aumento del resultado económico-patrimonial del 2011 en el sentido de incrementar el resultado como consecuencia de una minoración del mayor gasto que supuso la dotación errónea de la amortización para ese elemento.

En la IAM se detallan las operaciones correspondientes a los ajustes indicados en este apartado.

3.3.2) Cambio de Criterio en el Estado de Flujo de Efectivo:

La variación en los importes de los epígrafes «6. Otros Cobros» y «7. Gastos de Personal» de la columna del Ejercicio N-1, corresponde a un cambio de criterio aplicado en el cálculo de los pagos derivados de gastos de personal. Este cambio de criterio se ha aplicado siguiendo el documento «Especificaciones del Estado de Flujos de Efectivo» remitidas por la IGAE al cierre de ejercicio.

3.4 Información sobre cambios en las estimaciones contables.

No existen cambios en las estimaciones contables que sean significativos.

4. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

4.1 Inmovilizado material.

Las inversiones materiales se valoran según el criterio de precio de adquisición más, en su caso, las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. Las cuotas de amortización del inmovilizado material se determinan por el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio. Salvo las siguientes excepciones:

Cuenta 215 Instalaciones complejas especializadas

- Incluye los siguientes grupos:
- Sistemas contra incendios 12 años.
- Sistemas de vigilancia 12 años.
- Equipos Industriales 14 años
- Sistemas de telecomunicaciones 10 años.
- Sistemas eléctricos 10 años.
- Sistemas de agua y vapor 10 años.
- Sistemas de calefacción 10 años.
- Sistemas de aire acondicionado 10 años.
- Grupos electrógenos y auxiliares 18 años.
- Señalización de infraestructuras 25 años.
- Red de distribución.

- Instalación eléctricas 25.
- Instalación gas natural 40.

Cuenta 214 Maquinaria

- Ascensores y elevadores 20 años.
- Maquinaria e instalaciones sanitarias, cocina, planchado y lavavajillas 14 años.

- Maquinaria e instalaciones de lavandería, centrifugado y secado 18 años.
- Cafeteras, asadores freidoras y demás electrodomésticos 14 años.

Cuenta 214 Utilaje

- Herramientas y útiles 8 años.
- Útiles médicos 8 años.
- Menaje 14 años.
- Equipos de mantenimiento 18 años.

Cuenta 216 Mobiliario

Inicialmente el mobiliario son 20 años y las fotocopiadoras 14

- Mobiliario 20 años.
- Destructora, fotocopiadoras 14 años.
- Televisor 10 años.

Cuenta 217 Equipos procesos información

Equipos para el tratamiento de la información 5 años

Cuenta 218 Elementos de transporte terrestre

- Vehículos 14 años.
- Remolques 20 años.

Cuenta 219 Otro inmovilizado

Material a 8 años

4.2 Inversiones inmobiliarias.

Sin contenido.

4.3 Inmovilizado Intangible.

Las inmovilizaciones inmateriales figuran contabilizadas por su precio de adquisición o por su coste de producción. La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil para el cálculo de amortizaciones el siguiente parámetro:

Cuenta 206 Aplicaciones informáticas

Sistemas y programas informáticos 4 años

VI. Resumen de la Memoria
VI.4 Inmovilizado Material
EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	8.797.147,28		0,00		20,00		0,00	8.797.127,28
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	7.330.951,87	5.434,34	54.555,01		0,00		788.533,16	6.602.408,06
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00	
5. Otro inmovilizado material								
214.215.216.217.218.219. (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	14.182.113,56	558.070,19	1.379,40	98.749,69	55.914,41		0,00	14.586.899,05
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	30.310.212,71	563.504,53	55.934,41	98.749,69	55.934,41		788.533,16	29.986.434,39

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

A) Vidas útiles o coeficientes de amortización de los diferentes elementos esta recogido en el punto 4.1 de la memoria.

B) Error en el cálculo de la amortización de un elemento del inmovilizado de la cuenta 211 año 2011. Punto 3.3.B de la memoria. Punto 2 I.A.M.E.

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

CLASES	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES			
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		69.585,96	61.385,68	0,00		0,00		98.411,73	89.649,04	167.997,69	151.034,72
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		69.585,96	61.385,68	0,00		0,00		98.411,73	89.649,04	167.997,69	151.034,72

VI.6 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen de Situación de las deudas

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

CLASES	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS			
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		74.933,30	74.933,30	0,00		0,00		0,00		74.933,30	74.933,30
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		74.933,30	74.933,30	0,00		0,00		0,00		74.933,30	74.933,30

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

F.14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre:

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

Transferencias Concepto 401 "Departamentos Ministeriales".....24.832.204,31 (Hijo a cargo)

Criterio de Imputación al Resultado: Como Ingresos del ejercicio.-

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Sin movimientos.

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes (euros)

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
REGLAMENTO INTERNO ISFAS.-	263.777.775,50
TOTAL	263.777.775,50

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

EL SALDO DE LAS TRANSFERENCIAS "REGLAMENTO INTERNO ISFAS" CORRESPONDE CON 254.956.969,86 REFLEJADO EN EL FICHERO DE TEXTO PLANO C20, C21 Y CUENTA DE RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL.

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Sin movimientos.

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

No existen datos relevantes.-

**VI.8 Provisiones y Contingencias
EJERCICIO 2012**

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS**F.15.1.a) Provisiones y contingencias: Análisis del movimiento de cada partida del Balance**

(euros)

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo	100.000,00	17.427,49	17.427,49	100.000,00
14				
A corto plazo	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00
58				

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

b) Aumento durante el ejercicio, en los saldos actualizados al tipo de descuento por causa del paso del tiempo, así como el efecto que haya podido tener cualquier cambio en el tipo de descuento.

c) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.

d) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.

e) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

B) Sin información
D) Basadas en los contenciosos administrativos contra el Organismo
E) Sin información

F.15.2. Provisiones y contingencias: apartado 2

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

a) Una breve descripción de su naturaleza.

b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.

c) En el caso excepcional en que una provisión no se haya podido registrar en el balance debido a que no puede ser valorada de forma fiable, adicionalmente, se explicarán los motivos por los que no se puede hacer dicha valoración.

A) Litigios y contenciosos en curso
B) En función de las resoluciones judiciales
C) Sin información

F.15.3. Provisiones y contingencias: apartado 3

Para cada tipo de activo contingente se indicará:

a) Una breve descripción de su naturaleza.

b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.

Sin información

VI.9. Información presupuestaria**a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores****EJERCICIO 2012****14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS**

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO					EJERCICIOS SUCESIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4		
14 222M 212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCC	192.965,34	19.086,54	0,00	0,00	0,00	
14 222M 223	TRANSPORTES	48.616,00	50.091,00	0,00	0,00	0,00	
14 222M 22700	LIMPIEZA Y ASEO	1.038.398,16	860.431,29	0,00	0,00	0,00	
14 222M 22701	SEGURIDAD	442.034,29	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 222M 22799	OTROS	646.576,89	214.469,19	0,00	0,00	0,00	
14 222M 620	INVERSION NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS	113.075,86	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 312E 25900	SANIDAD MILITAR	2.025.604,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 312E 25901	PERSONAL FACULTATIVO	472.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL	4.979.351,12	1.144.078,02	0,00	0,00	0,00	

b) Estado del remanente de tesorería

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		59.781.060,34		48.666.323,62
	2.(+) Derechos pendientes de cobro		118.201.673,06		147.658.238,69
430	-(+) del Presupuesto corriente	118.136.844,83		147.596.294,01	
431	-(+) de Presupuestos cerrados	57.167,81		56.894,42	
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	-(+) de operaciones no presupuestarias	7.660,42		5.050,26	
435, 436	-(+) de operaciones comerciales	0,00			
	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		10.623.302,11		5.864.963,90
400	-(+) del Presupuesto corriente	1.746.224,01		600.310,36	
401	-(+) de Presupuestos cerrados	0,00			
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	-(+) de operaciones no presupuestarias	8.877.078,10		5.264.653,54	
405, 406	-(+) de operaciones comerciales	0,00			
	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		869.982,41		-295,08
554, 559	-(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	18,45		295,08	
555, 5581, 5585	-(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	870.000,86			
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		168.229.413,70		190.459.303,33
	II. Exceso de financiación afectada		0,00		
295, 298, 490, 595, 598	III. Saldos de dudoso cobro		40.652,45		30.703,81
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		168.188.761,25		190.428.599,52

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS					DESVIACIONES			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Incapacidad temporal	Expedientes de pago	350,00	261,00	-89,00	-25,43
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Inutilidad servicio	Media Perceptor/mes	2.900,00	2.850,00	-50,00	-1,72
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Lesiones no invalidantes	Expedientes de pago	100,00	55,00	-45,00	-45,00
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Hijo a cargo minusválido	Media Perceptor/mes	6.000,00	5.600,00	-400,00	-6,67
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Parto múltiple	Expedientes de pago	200,00	229,00	29,00	14,50
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Ay.especiales minusvalías	Media Perceptor/mes	350,00	310,00	-40,00	-11,43
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Ay económica fallecimiento	Nº prestaciones	5.500,00	5.195,00	-305,00	-5,55
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Ay económ personas mayores	Media Nº pensionistas	9.000,00	8.200,00	-800,00	-8,89
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Teleasistencia	Perceptor/año	60.000,00	57.171,00	-2.829,00	-4,72
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Asistencia a domicilio	Perceptor/año	30.000,00	29.923,00	-77,00	-0,26
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Estancia residencia asistida	Nº pagos	30.000,00	28.212,00	-1.788,00	-5,96
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Estancia centro de día	Nº pagos	4.000,00	3.601,00	-399,00	-9,98
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Ay adquisición vivienda	Perceptor/año	2.000,00	1.509,00	-491,00	-24,55
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Atención drogodependientes	Nº prestaciones	50,00	33,00	-17,00	-34,00

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS						DESVIACIONES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo	Asistencia Social	Atención enfermos crónicos	Nº prestaciones	1.300,00	1.050,00	-250,00	-19,23
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBE	Socorro fallecimiento	Nº expedientes	10,00	1,00	-9,00	-90,00
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBE	Auxilios especiales	Nº expedientes	50,00	53,00	3,00	6,00
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBE	Prestacion de viudedad	Nº expedientes	500,00	505,00	5,00	1,00
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBE	Pension de retiro	Nº expedientes	500,00	502,00	2,00	0,40
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBE	Pension de orfandad	Nº expedientes	50,00	44,00	-6,00	-12,00
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBE	Premios nupcialidad	Nº expedientes	10,00	7,00	-3,00	-30,00
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBE	Premios natalidad	Nº expedientes	10,00	9,00	-1,00	-10,00
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBA	Socorro fallecimiento	Nº expedientes	250,00	243,00	-7,00	-2,80
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBA	Auxilios especiales	Nº expedientes	50,00	33,00	-17,00	-34,00
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBA	Pension de retiro	Nº expedientes	200,00	154,00	-46,00	-23,00

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS						DESVIACIONES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBA	Pension de viudedad	Nº expedientes	200,00	211,00	11,00	5,50
222M	Prestaciones económicas del Mutuismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones AMBA	Pension de orfandad	Nº expedientes	50,00	39,00	-11,00	-22,00
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Concieros de Asistencia Sanitaria	Sistema Nacional de Salud	Colectivo total a 31/12	40.000,00	39.193,00	-807,00	-2,02
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Concieros de Asistencia Sanitaria	Entidades de Seguro	Colectivo total a 31/12	565.000,00	563.366,00	-1.634,00	-0,29
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Concieros de Asistencia Sanitaria	Otros conciertos	Colectivo total a 31/12	28.000,00	24.986,00	-3.014,00	-10,76
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Concieros de Asistencia Sanitaria	Atentido sin adscripcion	Colectivo total a 31/12	500,00	485,00	-15,00	-3,00
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Dentarias	Nº expedientes	100.000,00	109.385,00	9.385,00	9,39
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Oculares	Nº expedientes	90.000,00	84.089,00	-5.911,00	-6,57
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Ortopedicas	Nº expedientes	10.000,00	10.384,00	384,00	3,84
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Internamiento Psiquiatrico	Nº expedientes	4.500,00	4.712,00	212,00	4,71
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Otras ayudas tecnicas	Nº expedientes	2.500,00	2.525,00	25,00	1,00
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Traslados	Nº expedientes	2.500,00	2.876,00	376,00	15,04
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Psicoterapia	Nº expedientes	1.500,00	1.497,00	-3,00	-0,20
312E	Asistencia Sanitaria del Mutuismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Ayuda pancientes diabeticos	Nº expedientes	1.000,00	1.024,00	24,00	2,40

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS					DESVIACIONES			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Reintegros gastos medicos	Nº expedientes	300,00	195,00	-105,00	-35,00
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Reintegros gastos extranjero	Nº expedientes	4.000,00	3.491,00	-509,00	-12,73
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Prestación farmacéutica	Recetas	Nº miles dispensadas	14.100,00	14.002,00	-98,00	-0,70
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Material suministros y otros	Elaboracion talonarios	Nº talonarios recetas	4.800,00	6.000,00	1.200,00	25,00

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

PROGRAMAS DE GASTOS					DESVIACIONES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Incapacidad temporal	399.230,00	174.308,65	-224.921,35	-56,34
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Inutilidad servicio	7.768.750,00	7.830.471,17	61.721,17	0,79
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Lesiones no invalidantes	50.000,00	28.350,00	-21.650,00	-43,30
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	hijo a cargo minusvalido	25.080.950,00	24.883.675,76	-197.274,24	-0,79
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Parto multiple	700.000,00	626.265,29	-73.734,71	-10,53
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Ay Especiales minusvalia	1.922.960,00	1.519.919,93	-403.040,07	-20,96
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Ay. economica fallecimiento	5.720.000,00	5.267.370,94	-452.629,06	-7,91

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2012

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS					DESVIACIONES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Ay. econom personas mayores	6.861.360,00	6.526.322,51	-335.037,49	-4,88
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Programa Tercera edad	24.330.890,00	22.527.264,63	-1.803.625,37	-7,41
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Ayudas sociales	186.530,00	206.430,26	19.900,26	10,67
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Ay. adquisicion vivienda	1.341.020,00	1.244.925,00	-96.095,00	-7,17
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Otras prestaciones sociales	278.950,00	236.880,17	-42.069,83	-15,08
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Prest. Mutuas Integradas (Mutuas AMBE y AMBA)	Pensiones Capitalizacion	950.000,00	916.117,68	-33.882,32	-3,57
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Prest. Mutuas Integradas (Mutuas AMBE y AMBA)	Resto Prestaciones	48.980,00	66.539,65	17.559,65	35,85
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Conciertos de Asistencia Sanitaria	Con la seguridad social	32.230,00	23.040,04	-9.189,96	-28,51
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Conciertos de Asistencia Sanitaria	Con entidades seguro libre	430.574.120,00	414.661.678,30	-15.912.441,70	-3,70
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Conciertos de Asistencia Sanitaria	otros conciertos	19.000.000,00	15.254.126,32	-3.745.873,68	-19,72
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ay por protesis y otras prestaciones	Ay por protesis y otras	35.319.960,00	33.450.365,72	-1.869.594,28	-5,29
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Prestacion Farmaceutica	Ayuda por gasto farmaceutico	165.492.660,00	148.555.658,08	-16.937.001,92	-10,23
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Elaboracion talonarios y otros gastos	Talonarios, tarjetas, carteras y compensacion COF gestion recetas	479.780,00	648.971,33	169.191,33	35,26

**VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
EJERCICIO 2012**

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	533,15	:	Fondos líquidos	59.781.060,34			
			Pasivo corriente	11.212.827,37			
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	1.594,71	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	59.781.060,34	+	119.031.021,47	
			Pasivo corriente	11.212.827,37			
c) LIQUIDEZ GENERAL	1.595,70	:	Activo Corriente	178.923.559,51			
			Pasivo corriente	11.212.827,37			
d) ENDEUDAMIENTO	5,45	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	11.212.827,37	+	174.933,30	
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	11.212.827,37	+	174.933,30	+ 197.604.804,10
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	6.409,77	:	Pasivo corriente	11.212.827,37			
			Pasivo no corriente	174.933,30			
f) CASH-FLOW	90,73	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	11.212.827,37	+	174.933,30	
			Flujos netos de gestión	12.551.149,27			

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
96,22	3,52	0,00	0,26

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
2,85	34,98	0,00	62,18

3) Cobertura de los gastos corrientes	103,45	:	Gastos de gestión ordinaria	728.964.184,75
			Ingresos de gestión ordinaria	704.638.851,97

**VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
EJERCICIO 2012**

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:		
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	95,87	: $\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Créditos totales}}$
2) REALIZACIÓN DE PAGOS		
	99,76	: $\frac{\text{Pagos realizados}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}}$
3) ESFUERZO INVERSOR		
	0,08	: $\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)}}{\text{Total obligaciones reconocidas netas}}$
4) PERIODO MEDIO DE PAGO		
	0,88	: $\frac{\text{Obligaciones pendientes de pago x 365}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}}$
b) Del presupuesto de ingresos corriente:		
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	92,95	: $\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}}$
2) REALIZACIÓN DE COBROS		
	83,27	: $\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$
3) PERIODO MEDIO DE COBRO		
	61,07	: $\frac{\text{Derechos pendientes de cobro x 365}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$
c) De presupuestos cerrados:		
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00	: $\frac{\text{Pagos}}{\text{Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)}}$
2) REALIZACIÓN DE COBROS		
	99,96	: $\frac{\text{Cobros}}{\text{Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)}}$

27. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos posteriores al cierre de ejercicio 2012

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

V.3 RESULTADOS POR OPERACIONES COMERCIALES