

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE DEFENSA

8927 *Resolución 4B0/38221/2020, de 23 de julio, del Instituto Social de las Fuerzas Armadas, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2019 y el informe de auditoría.*

En aplicación de lo dispuesto en la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda, 2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado 3 del artículo 136 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, y lo establecido en el apartado primero de la Resolución de 28 de mayo de 2012, modificada por la de 3 de junio de 2013, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las entidades a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración del Estado, cuyo presupuesto de gastos tenga carácter limitativo, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales del Instituto Social de las Fuerzas Armadas O.A. correspondientes al ejercicio 2019.

Las cuentas anuales completas y el informe de auditoría están disponibles en la página web del Ministerio de Defensa: www.defensa.gob.es/isfas/.

Madrid, 23 de julio de 2020.–El Secretario General Gerente del Instituto Social de las Fuerzas Armadas, José Ramón Plaza Salazar.

I. Balance

EJERCICIO 2019

141113 - 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
A) Activo no corriente			26.011.942,08	26.377.623,93		A) Patrimonio neto		236.996.226,43	195.958.679,88
I. Inmovilizado intangible			0,00	4.370,43	100	I. Patrimonio aportado		153.825.934,00	153.825.934,00
1. Inversión en investigación y desarrollo			0,00			II. Patrimonio generado		83.170.292,43	42.132.745,88
203 (2803) (2800), (2801)					120	1. Resultados de ejercicios anteriores		42.132.745,88	5.671.380,01
2. Propiedad industrial e intelectual			0,00		129	2. Resultados de ejercicio		41.037.546,55	36.461.365,87
203 (2803) (2903)						3. Reservas		0,00	
206 (2806) (2906)					11	III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
3. Aplicaciones informáticas			0,00			1. Inmovilizado no financiero		0,00	
207 (2807) (2907)					136	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos			0,00		133	3. Operaciones de cobertura		0,00	
208.209 (2809) (2909)					134	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	
5. Otro inmovilizado intangible			0,00			B) Pasivo no corriente		261.626,70	100.000,00
210 (2810) (2910) (2990)					130, 131, 132	I. Provisiones a largo plazo		261.626,70	100.000,00
1. Terrenos			25.971.661,01	26.321.456,95		II. Deudas a largo plazo		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)						1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
2. Construcciones			8.797.127,28	8.797.127,28	15	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
212 (2812) (2912) (2992)					170, 177	3. Derivados financieros		0,00	
3. Infraestructuras			14.656.270,59	14.860.573,88	176	4. Otras deudas		0,00	
213 (2813) (2913) (2993)					171, 172, 173, 178, 180, 185		0,00		
4. Bienes del patrimonio histórico			0,00						
214.215.216.217.218.219. (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2995)									
5. Otro inmovilizado material			2.518.263,14	2.663.755,79	14				
2300.2310.232.233.234.235.237.2390									
6. Inmovilizado en curso y anticipos			0,00						
III. Inversiones Inmobiliarias			0,00						
1. Terrenos			0,00						
220 (2820) (2920)									
2. Construcciones			0,00						
221 (2821) (2921)									
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos			0,00						
2301.2311.2391									

I. Balance

EJERCICIO 2019

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		186	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	
246, 247	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00			V. Ajustes por periodificación a largo plazo		0,00	
	4. Otras inversiones		0,00			C) Pasivo Corriente		13.517.235,99	19.915.339,44
250, (259) (296)	V. Inversiones financieras a largo plazo		40.281,07	51.796,55	58	I. Provisiones a corto plazo		200.000,00	200.000,00
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		50	II. Deudas a corto plazo		0,00	
253	2. Crédito y valores representativos de deuda		16.104,48	27.434,96	520, 527	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
258, 26	3. Derivados financieros		0,00		526	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
2521 (2981)	4. Otras inversiones financieras		24.176,59	24.361,59	4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	3. Derivados financieros		0,00	
	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		524	4. Otras deudas		0,00	
38 (398)	B) Activo corriente		224.763.147,04	189.596.395,39	4002, 51	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
	I. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
37 (397)	II. Existencias		0,00		47	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		13.317.235,99	19.715.339,44
30, 35, (390) (395)	1. Activos constituidos o adquiridos para otras entidades		0,00		485, 568	1. Acreedores por operaciones de gestión		0,00	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	2. Otras cuentas a pagar		12.877.366,86	19.268.896,19
	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	3. Administraciones públicas		439.879,13	446.443,25
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		151.778.107,09	141.759.096,75		4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
	1. Deudores por operaciones de gestión		67.820.968,73	70.277.147,59		V. Ajustes por periodificación		0,00	

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		764.830.422,47	763.701.405,56
740, 742	a) Impuestos		0,00	
744	b) Tasas		0,00	
729	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
	d) Cotizaciones sociales		764.830.422,47	763.701.405,56
751	2. Transferencias y subvenciones recibidas		25.791.938,16	26.987.423,05
750	a) Del ejercicio		25.791.938,16	26.987.423,05
752	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		369.476,13	248.137,19
753	a.2) transferencias		25.422.462,03	26.739.285,86
750	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	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	
741, 705	a) Ventas netas		0,00	
707	b) Prestación de servicios		0,00	
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
780, 781, 782, 783	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
776, 777	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
795	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		1.256.821,18	1.158.300,91
(640), (641)	7. Excesos de provisiones		0,00	
(642), (643), (644), (645)	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		791.879.181,81	791.847.129,52
(65)	8. Gastos de personal		-18.342.879,11	-18.554.755,48
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-16.831.320,94	-17.088.372,09
	b) Cargas sociales		-1.511.558,17	-1.466.383,39
	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-245.646.698,32	-243.259.049,23

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	10. Aprovisionamientos		0,00	
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-486.768.665,33	-492.858.539,66
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-486.347.242,24	-492.450.240,11
(676), (677)	b) Tributos		-421.423,09	-408.299,55
(68)	c) Otros		0,00	
	12. Amortización del inmovilizado		-743.141,76	-780.232,11
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-751.501.384,52	-755.452.576,48
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		40.377.797,29	36.394.553,04
(690), (691), (692), (6936), 790, 791, 792, 799, 7938	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		0,00	-3.925,10
	a) Deterioro de valor		0,00	
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		0,00	-3.925,10
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
773, 778	14. Otras partidas no ordinarias		654.407,38	210.688,50
(678)	a) Ingresos		883.233,74	272.681,22
	b) Gastos		-228.826,36	-61.992,72
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		41.032.204,67	36.601.316,44
7630	15. Ingresos financieros		0,00	
760	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	
	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	a.2) En otras entidades		0,00	
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		0,00	
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		0,00	
(663)	16. Gastos financieros		-0,01	
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
784, 785, 786, 787	b) Otros		-0,01	
7646, (6646), 76459, (66459)	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	
7641, (6641)	a) Derivados financieros		0,00	
	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
768, (668)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	19. Diferencias de cambio		0,00	
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		5.341,89	-27.689,31
755, 756	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	b) Otros		5.341,89	-27.689,31
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		5.341,88	-27.689,31
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		41.037.546,55	36.573.627,13
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			-112.261,26
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			36.461.365,87

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Descripción	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		153.825.934,00	42.245.007,14	0,00	0,00	196.070.941,14
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-112.281,26	0,00	0,00	-112.281,26
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		153.825.934,00	42.132.745,88	0,00	0,00	195.958.679,88
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	41.037.546,55	0,00	0,00	41.037.546,55
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	41.037.546,55	0,00	0,00	41.037.546,55
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	83.170.292,43	0,00	0,00	236.996.226,43

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		41.037.546,55	36.461.365,87
	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)		41.037.546,55	36.461.365,87

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2019

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:		776.289.143,67	724.690.427,03
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		754.178.797,54	694.516.108,86
2. Transferencias y subvenciones recibidas		26.135.462,44	24.903.823,42
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		1.789.870,08	1.081.078,27
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		0,00	9.026,00
6. Otros Cobros		-5.814.986,39	4.180.390,48
B) Pagos		750.759.861,88	754.952.426,01
7. Gastos de personal		18.344.683,13	18.554.881,48
8. Transferencias y subvenciones concedidas		245.506.305,46	243.609.277,61
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		486.673.241,60	492.686.988,33
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		0,00	
13. Otros pagos		235.631,69	101.278,59
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		25.529.281,79	-30.261.998,98
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		75.484,27	87.992,51
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		75.484,27	87.992,51
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
4. Unidad de actividad		0,00	
D) Pagos:		427.898,77	409.161,38
5. Compra de inversiones reales		388.975,39	330.420,84
6. Compra de activos financieros		38.923,38	78.740,54
7. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
8. Unidad de actividad		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-352.414,50	-321.168,87
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	

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7. Préstamos recibidos		0,00	
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		-4.080,57	8.262,59
J) Pagos pendientes de aplicación		0,00	11.448,20
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-4.080,57	-3.185,61
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		25.172.786,72	-30.586.353,46
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		47.768.631,25	78.354.984,71
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		72.941.417,97	47.768.631,25

V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS					GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
(000X) transferencias internas	0,00	72.511,39	72.511,39	72.511,39	72.511,39	72.511,39	72.511,39	72.511,39	0,00	0,00
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	72.511,39	72.511,39	72.511,39	72.511,39	72.511,39	72.511,39	72.511,39	0,00	0,00
(222M) PRESTACIONES ECONOMICAS DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO	78.126.200,00	-72.511,39	78.053.688,61	78.053.688,61	74.318.685,67	74.318.685,67	70.711.955,54	70.711.955,54	0,00	7.341.733,07
1.GASTOS DE PERSONAL	21.144.450,00	0,00	21.144.450,00	21.144.450,00	21.096.543,70	21.096.543,70	18.344.683,13	18.344.683,13	0,00	2.799.766,87
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	9.622.660,00	-72.511,39	9.550.148,61	9.550.148,61	8.324.696,27	8.324.696,27	7.539.284,70	7.539.284,70	0,00	2.010.863,91
3.GASTOS FINANCIEROS	3.010,00	0,00	3.010,00	3.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.010,00
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	46.605.550,00	0,00	46.605.550,00	46.605.550,00	44.400.088,94	44.400.088,94	44.400.088,94	44.400.088,94	0,00	2.205.461,06
6.INVERSIONES REALES	550.330,00	0,00	550.330,00	550.330,00	458.433,38	458.433,38	388.975,39	388.975,39	0,00	161.354,61
8.ACTIVOS FINANCIEROS	198.200,00	0,00	198.200,00	198.200,00	38.923,38	38.923,38	38.923,38	38.923,38	0,00	159.276,62
9.PASIVOS FINANCIEROS	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
(312E) ASISTENCIA SANITARIA DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO	701.310.850,00	0,00	701.310.850,00	701.310.850,00	681.123.435,80	681.123.435,80	680.167.662,03	680.167.662,03	0,00	21.143.187,97
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	496.775.070,00	0,00	496.775.070,00	496.775.070,00	480.089.730,67	480.089.730,67	479.133.956,90	479.133.956,90	0,00	17.641.113,10
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	204.535.780,00	0,00	204.535.780,00	204.535.780,00	201.033.705,13	201.033.705,13	201.033.705,13	201.033.705,13	0,00	3.502.074,87
Total	779.437.050,00	0,00	779.437.050,00	779.437.050,00	755.514.632,86	755.514.632,86	750.952.128,96	750.952.128,96	0,00	28.484.921,04

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS		DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO PREVISION (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES							
1. IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	751.683.050,00	0,00	751.711.047,08	630,03	0,00	751.710.417,05	683.976.527,04	67.733.890,01	27.367,06
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	2.386.000,00	0,00	2.093.647,75	0,00	0,00	2.093.647,75	2.016.036,66	77.611,09	-292.362,25
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	25.048.000,00	0,00	26.135.462,44	0,00	0,00	26.135.462,44	26.135.462,44	0,00	1.087.462,44
5. INGRESOS PATRIMONIALES	90.000,00	0,00	46.407,17	0,00	0,00	46.407,17	42.533,06	3.874,11	-43.592,83
8. ACTIVOS FINANCIEROS	160.000,00	0,00	75.484,27	0,00	0,00	75.484,27	75.484,27	0,00	-84.515,73
9. PASIVOS FINANCIEROS	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00
Total	779.437.050,00	0,00	780.062.048,71	630,03	0,00	780.061.418,68	712.246.043,47	67.816.375,21	624.366,68

* 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.3 Resultado de operaciones comerciales

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

	GASTOS		INGRESOS	
	ESTIMADO	REALIZADO	ESTIMADO	REALIZADO
COMPRAS NETAS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS COMERCIALES NETOS	0,00	0,00	0,00	0,00
ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

V.4 Resultado presupuestario.

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	779.985.934,41	750.524.230,19		29.461.704,22
b. Operaciones de capital	0,00	388.975,39		-388.975,39
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	779.985.934,41	750.913.205,58		29.072.728,83
d. Activos financieros	75.484,27	38.923,38		36.560,89
e. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	75.484,27	38.923,38		36.560,89
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	780.061.418,68	750.952.128,96		29.109.289,72
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 (H=I)				29.109.289,72

VI. Resumen de la Memoria.
VI.4 Inmovilizado Material.
EJERCICIO 2019

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	8.797.127,28		0,00		0,00		0,00	8.797.127,28
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	14.860.573,88		0,00		0,00		204.303,29	14.656.270,59
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)	2.663.755,79	388.975,39	26.327,22		26.327,22		534.468,04	2.518.263,14
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	26.321.456,95	388.975,39	26.327,22		26.327,22		738.771,33	25.971.661,01

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

Punto 5.2.b) Véase Útiles o coeficientes de amortización de los diferentes elementos.-

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación.

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL			
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		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		
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		40.281,07	51.796,55	0,00		43.621,98	68.667,39	83.903,05	120.463,94
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	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	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	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	
TOTAL	0,00		0,00		40.281,07	51.796,55	0,00		43.621,98	68.667,39	83.903,05	120.463,94

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

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

CLASES CATEGORIAS	LARGO PLAZO				CORTO PLAZO				TOTAL			
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO			
	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		0,00		0,00		0,00		0,00	
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

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.**

Punto 14.1.1)

Transferencia corriente De la entidad o entidades propietarias:

Presupuesto de Ingresos:

Concepto 401 "De otros departamentos ministeriales" Hijo a cargo.

Importe 24.300.000,00 €

Ingresos Devengados:

Importe 1.122.462,03 € Liquidación definitiva Hijo a cargo 2019

Asiento directo Nº 14113019810000033

Punto 14.1.2)

Subvenciones corriente De la entidad o entidades propietarias:

Ajustes realizados por los gastos y adquisiciones de bienes y servicios corrientes financiados con cargo al presupuesto del estado como consecuencia de los denominados contratos centralizados (comunicaciones postales y Limpieza).

- Gastos imputados al presupuesto de la AGE del presupuesto 2019: 369.476,13€

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 información"

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

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
REGLAMENTO INTERNO ISFAS.-	245.433.794,07
TOTAL	245.433.794,07

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Información relativa a transferencias concedidas: Punto 14.2.3 de la memoria.

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 información"

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

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin información"

VI.8 Provisiones y Contingencias
EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

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

DESCRIPCIÓN ¹ DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo	100.000,00	228.826,36	67.199,66	261.626,70
14				
A corto plazo	200.000,00	67.199,66	67.199,66	200.000,00
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.

Información relativa. Punto 15.1. c) memoria.

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.

Información relativa. Punto 15.2. memoria. Pasivo contingente.

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

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

a.1 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

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	127.464,17	29.154,73	0,00	0,00	0,00
14 222M 216	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC	44.245,29	10.000,00	12.500,00	0,00	0,00
14 222M 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	3.902,25	0,00	0,00	0,00	0,00
14 222M 22103	COMBUSTIBLES	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 222M 22199	OTROS SUMINISTROS	14.016,20	0,00	0,00	0,00	0,00
14 222M 22200	SERV.TELECOMUNICACIONES	376.125,14	224.644,60	0,00	0,00	0,00
14 222M 22700	LIMPIEZA Y ASEO	102.864,74	0,00	0,00	0,00	0,00
14 222M 22701	SEGURIDAD	399.572,20	0,00	0,00	0,00	0,00
14 222M 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	208.588,83	31.122,51	0,00	0,00	0,00
14 222M 22799	OTROS	1.322.435,07	32.222,29	5.716,00	1.905,33	0,00
14 222M 630	INVERSIONES REPOSICION ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERAT. SERVICIOS	186.046,31	0,00	0,00	0,00	0,00
14 312E 22003	ELABORACION DE TALONARIOS ASISTENCIA SANITARIA	351.384,00	351.384,00	0,00	0,00	0,00
14 312E 22109	LABORES FABRICA NACIONAL MONEDA Y TIMBRE	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 312E 251	CON ENTIDADES DE SEGURO LIBRE	505.206.866,29	509.841.369,96	0,00	0,00	0,00
14 312E 25900	SANIDAD MILITAR	541.336,25	63.378,00	0,00	0,00	0,00
14 312E 25901	PERSONAL FACULTATIVO	527.551,00	97.855,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		509.497.397,74	510.661.131,09	18.216,00	1.905,33	0,00

a.2 Compromisos de gasto de carácter plurianual que no se hayan podido imputar al presupuesto corriente

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE	Nº DE OPERACIONES
TOTAL	0,00	0,00

b) Estado del remanente de tesorería

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N			EJERCICIO N-1		(euros)
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		72.941.417,97		47.768.631,25		
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro						
	- (+) del Presupuesto corriente	67.815.375,21	67.939.178,54		70.332.515,10		
431	- (+) de Presupuestos cerrados	40.716,52			70.269.464,39		
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566, 5321	- (+) de operaciones no presupuestarias	83.086,81			42.806,20		
435, 436	- (+) de operaciones comerciales	0,00			20.244,51		
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		579.146,33				6.905.024,25
401	- (+) del Presupuesto corriente	0,00					
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias	579.146,33			6.905.024,25		
405, 406	- (+) de operaciones comerciales	0,00					
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		0,00				-3.961,63
555, 5581, 5585	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00			3.961,63		
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00					
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		140.301.450,18				111.192.160,47
295, 298, 490, 595, 598	III. Exceso de financiación afectada		0,00				49.599,16
	III. Saldos de dudoso cobro		44.257,27				
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		140.257.192,91				111.142.561,31

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

(euros)

CÓDIGO	PROGRAMAS DE GASTOS				INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR				ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Incapacidad temporal	Expedientes de pago	400,00	246,00	-154,00	-38,50	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Inutilidad servicio	Media Perceptor/mes	3.250,00	2.783,00	-467,00	-14,37	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Lesiones no invalidantes	Expedientes de pago	100,00	16,00	-84,00	-84,00	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Hijo a cargo minusválido	Media Perceptor/mes	5.850,00	5.654,00	-196,00	-3,35	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Parto múltiple	Expedientes de pago	200,00	153,00	-47,00	-23,50	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Ay.especiales minusvalías	Media Perceptor/mes	250,00	1.100,00	850,00	340,00	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Ay económica fallecimiento	Nº prestaciones	4.500,00	4.103,00	-397,00	-8,82	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Ay económ personas mayores	Media N° pensionistas	5.500,00	3.792,00	-1.708,00	-31,05	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Atención drogodependientes	Nº prestaciones	25,00	23,00	-2,00	-8,00	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Atención enfermos crónicos	Nº prestaciones	1.150,00	796,00	-354,00	-30,78	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Ayuda temporal estancia residencia asistida	Nº prestaciones	105,00	265,00	160,00	152,38	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones Económicas Mutuas Integradas	Prestaciones Económicas	Nº expedientes	100,00	52,00	-48,00	-48,00	
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones Económicas Mutuas Integradas	Prestación a func. de caracter militar	Nº expedientes	500,00	1.247,00	747,00	149,40	

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
							ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prestaciones Económicas de Mutuas Integradas	Pensiones a familias, de carácter militar	Nº expedientes	350,00	503,00	153,00	43,71
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Concierios de Asistencia Sanitaria	Sistema Nacional de Salud	Colectivo total a 31/12	40.000,00	38.684,00	-1.316,00	-3,29
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Concierios de Asistencia Sanitaria	Entidades de Seguro	Colectivo total a 31/12	555.000,00	536.000,00	-19.000,00	-3,42
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Concierios de Asistencia Sanitaria	Otros concierios	Colectivo total a 31/12	13.000,00	10.120,00	-2.880,00	-22,15
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Concierios de Asistencia Sanitaria	Atendido sin adscripción	Colectivo total a 31/12	400,00	340,00	-60,00	-15,00
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Dentarias	Nº expedientes	93.000,00	89.318,00	-3.682,00	-3,96
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Oculares	Nº expedientes	78.000,00	61.941,00	-16.059,00	-20,59
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Ortopedicas	Nº expedientes	10.100,00	8.850,00	-1.250,00	-12,38
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Internamiento Psiquiátrico	Nº expedientes	5.000,00	4.694,00	-306,00	-6,12
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Otras ayudas técnicas	Nº expedientes	2.550,00	2.436,00	-114,00	-4,47
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Traslados	Nº expedientes	3.875,00	3.646,00	-229,00	-5,91
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Psicoterapia	Nº expedientes	150,00	63,00	-87,00	-58,00
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Ayuda pacientes diabéticos	Nº expedientes	1.000,00	661,00	-339,00	-33,90
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Reintegros gastos médicos	Nº expedientes	300,00	50,00	-250,00	-83,33
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ayudas por prótesis y otras prestaciones	Reintegros gastos extranjero	Nº expedientes	4.000,00	3.803,00	-197,00	-4,93

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS		DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO								ABSOLUTAS	%
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Recetas	Prestación farmacéutica		Nº miles dispensadas	13.000,00	12.450,00	-550,00	-4,23
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Elaboración talonarios	Material suministros y otros		Nº talonarios recetas	4.800,00	4.350,00	-450,00	-9,38
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Reintegros gastos farmacia	Ayudas por prótesis y otras prestaciones		Nº expedientes	15.000,00	17.512,00	2.512,00	16,75

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

PROGRAMAS DE GASTOS		DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO							ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Subsidios e indemnizaciones	Incapacidad temporal	399.230,00	203.518,51	-195.711,49	-49,02
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Subsidios e indemnizaciones	Inutilidad servicio	9.225.000,00	9.342.128,91	117.128,91	1,27
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Subsidios e indemnizaciones	Subsidios e indemnizaciones	Lesiones no invalidantes	50.000,00	28.053,43	-21.946,57	-43,89
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Protección a la familia	Hijo a cargo minusvalido	25.630.950,00	25.529.301,40	-101.648,60	-0,40
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Protección a la familia	Parto multiple	700.000,00	521.129,68	-178.870,32	-25,55
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Protección a la familia	Protección a la familia	Ay Especiales minusvalia	1.922.960,00	2.023.850,50	100.890,50	5,25
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Servicios Sociales	Ay. economica fallecimiento	2.633.680,00	1.977.857,65	-655.822,35	-24,90
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Servicios Sociales	Servicios Sociales	Ay. economica personas mayores	3.800.000,00	3.006.300,00	-793.700,00	-20,89

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	DESVIACIONES	
						ABSOLUTAS	%
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Ayudas sociales	407.200,00	242.045,50	-165.154,50	-40,56
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Asistencia Social	Otras prestaciones sociales	815.000,00	640.729,36	-174.270,64	-21,38
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prest. Mutuas Integradas	Pensiones Economicas	46.530,00	37.818,05	-8.711,95	-18,72
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo (Mutuas AMBE y AMBA)	Prest. Mutuas Integradas	Pensiones a func. de caracter militar	175.000,00	225.617,16	50.617,16	28,92
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Concieratos de Asistencia Sanitaria	Con la seguridad social	32.490,00	21.831,20	-10.658,80	-32,81
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Concieratos de Asistencia Sanitaria	Con entidades seguro libre	484.610.800,00	470.859.077,15	-13.751.722,85	-2,84
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Concieratos de Asistencia Sanitaria	otros conciertos	11.232.000,00	7.621.721,04	-3.610.278,96	-32,14
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Ay por protesis y otras prestaciones	Ay por protesis y otras	34.413.560,00	32.223.219,72	-2.190.340,28	-6,36
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Prestacion Farmaceutica	Ayuda por gasto farmaceutico	170.122.220,00	168.810.485,41	-1.311.734,59	-0,77
312E	Asistencia Sanitaria del Mutualismo Administrativo	Material, suministros y otros	COF gestion recetas	899.780,00	631.327,51	-268.452,49	-29,84
222M	Prestaciones económicas del Mutualismo Administrativo	Prest. Mutuas Integradas	Pensiones a familias, de caracter militar	800.000,00	585.880,92	-214.119,08	-26,76

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	539,62	:	Fondos líquidos	72.941.417,97		
			Pasivo corriente	13.517.235,99		
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	1.662,79	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	72.941.417,97	+	151.821.729,07
			Pasivo corriente	13.517.235,99		
c) LIQUIDEZ GENERAL	1.662,79	:	Activo Corriente	224.763.147,04		
			Pasivo corriente	13.517.235,99		
d) ENDEUDAMIENTO	5,49	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	13.517.235,99	+	261.626,70
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	13.517.235,99	+	261.626,70 + 236.996.226,43
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	5.166,61	:	Pasivo corriente	13.517.235,99		
			Pasivo no corriente	261.626,70		

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

f) CASH-FLOW	53,97	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	13.517.235,99	+	261.626,70
			Flujos netos de gestión	25.529.281,79		

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
96,58	3,26	0,00	0,16

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
2,44	32,69	0,00	64,87

3) Cobertura de los gastos corrientes

94,90	:	Gastos de gestión ordinaria	751.501.384,52
		Ingresos de gestión ordinaria	791.879.181,81

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:			
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	96,35	Obligaciones reconocidas netas	750.952.128,96
		Créditos totales	779.437.050,00
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00	Pagos realizados	750.952.128,96
		Obligaciones reconocidas netas	750.952.128,96
3) ESFUERZO INVERSOR	0,05	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)	388.975,39
		Total obligaciones reconocidas netas	750.952.128,96
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	0,00	Obligaciones pendientes de pago x 365	0,00
		Obligaciones reconocidas netas	750.952.128,96

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

(euros)

b) Del presupuesto de ingresos corriente:				
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	100,08	:	Derechos reconocidos netos	780.061.418,68

			Previsiones definitivas	779.437.050,00
2) REALIZACIÓN DE COBROS	91,31	:	Recaudación neta	7.12.246.043,47

			Derechos reconocidos netos	780.061.418,68
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	31,73	:	Derechos pendientes de cobro x 365	24.752.611.951,65

			Derechos reconocidos netos	780.061.418,68
c) De presupuestos cerrados:				
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	0,00	:	Pagos	0,00

			Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	0,00

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2019

14113 - INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

	(euros)
2) REALIZACIÓN DE COBROS	70.271.554,07
99,94 : -----	
Cobros	
Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	70.312.270,59

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

VI.11 Hechos posteriores al cierre:-

**AUDITORÍA DE CUENTAS
ANUALES EJERCICIO 2019**

INSTITUTO SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales 2019

Código AUDINET 2020/1091

Intervención Delegada ISFAS

Índice

OPINIÓN.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORÍA.

OTRA INFORMACIÓN.

RESPONSABILIDAD DEL ÓRGANO DE GESTIÓN DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LAS CUENTAS ANUALES.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR LA INTERVENCIÓN DELEGADA EN EL ISFAS OO.AA.

Al órgano de gestión del Organismo Autónomo Instituto Social de las Fuerzas Armadas.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Secretario General Gerente del Instituto el 25 de marzo de 2020 y fueron puestas a disposición de la Intervención Delegada el día referenciado anteriormente.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenido en el fichero **14113_2019_F_200325_092614**, cuyo resumen electrónico es

42324652D2BB35896B09562C7716B1D5E7B25BEC2CB0152E80AB2116DB7C60EB y está depositado en la aplicación RED.COA de la Intervención General de la Administración del Estado.

En cumplimiento de la NIA-ES 580, y de Nota Técnica de la Oficina Nacional de Auditoría 3/2015 este Centro Fiscal solicita y recibe Carta de Manifestaciones de la Dirección del ISFAS, el 6 de junio de 2020, como trámite previo a la elaboración del informe de auditoría de Cuentas Anuales del ejercicio 2019.

Con fecha de 16 /06/2020 se recibe escrito de la Secretaría General Gerente del Instituto en el que se manifiesta que no se hacen alegaciones al Informe provisional de Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2019.

I. Opinión

La Intervención Delegada del ISFAS OO.AA., en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, ha auditado las cuentas anuales del ISFAS, que comprenden el balance a 31 de Diciembre de 2019, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del ISFAS OO.AA. a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 3.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. La responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe, en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales”.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales para el Sector Público en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas de dicho Sector Público.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra **opinión favorable**.

II. Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según nuestro juicio profesional, han tenido mayor significancia. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de forma conjunta, y en la formación de nuestra opinión sobre las cuentas anuales en su conjunto, no expresamos una opinión por separado sobre dichas cuestiones.

Es preciso señalar que no se emite un Informe de Recomendaciones de Control Interno e Informe Adicional al de Auditoría de Cuentas (IRCIA).

En base al trabajo de auditoría realizado, hemos determinado que no existen riesgos más significativos que generen cuestiones claves merecedoras de ser comunicadas en nuestro informe.

III. Otra información

Alcance con referencia a los documentos objeto de revisión.

La entidad auditada presenta como parte de las Cuentas Formuladas, el balance de situación a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

La opinión de auditoría alcanza el balance de situación, la cuenta del resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. El resto de informes/notas presentados son considerados “otra información contable”, de acuerdo con la nomenclatura de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la instrucción de contabilidad para la Administración Institucional del Estado, comprendiendo la misma la información referida a sus indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios, al coste de las actividades y a sus indicadores de gestión del ejercicio 2019, cuya formulación es responsabilidad del órgano de gestión de la entidad.

Con respecto a la “otra información”, estos documentos no están cubiertos con la opinión de auditoría. La responsabilidad del auditor se limita a comprobar la concordancia entre los datos de las cuentas anuales y la “otra información” y el contenido y presentación de la “otra información” con la normativa que la regula.

La entidad auditada presenta en la nota 25 de la memoria adjunta, información referida a sus costes por actividades de acuerdo con la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), que regula los criterios para la elaboración de dicha información establecidos en el sistema de Contabilidad Analítica Normalizada para Organizaciones de la administración (CANOA), correspondiente al ejercicio 2019.

El 4 de abril de 2014 la IGAE aprobó, el informe de personalización del modelo de contabilidad analítica del ISFAS.

Este Centro Fiscal se ha limitado a verificar que la distribución de costes de actividades, de acuerdo con su normativa reguladora, resulta razonablemente coherente con la información financiera contable auditada.

IV. Responsabilidad del órgano de gestión del ISFAS OO.AA.. en relación con las cuentas anuales.

El órgano de gestión es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el órgano de gestión es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con dicho principio contable, utilizándolo excepto si el órgano de gestión tiene la intención o la obligación legal de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

V. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas para el Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de gestión.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el órgano de gestión (denominación según el régimen jurídico aplicable) del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el órgano de gobierno (Consejo Rector) en relación con, entre otras cuestiones, dar a conocer el alcance y momento de realización de esta auditoría y los hallazgos significativos de la misma, así como de cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de los trabajos.