



MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL
CUENTA ANUAL EJERCICIO : 2018

I. Balance

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(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 | | 12.357.038,12 | 12.495.179,49 | | A) Patrimonio neto | | 51.245.262,22 | 49.718.561,17 |
| | I. Inmovilizado intangible | | 196.390,48 | 201.170,62 | 100 | I. Patrimonio aportado | | 0,00 | |
| 200, 201, (2800), (2801) | 1. Inversión en investigación y desarrollo | | 0,00 | | | II. Patrimonio generado | | 51.232.604,07 | 49.704.783,56 |
| 203 (2803) (2903) | 2. Propiedad industrial e intelectual | | 186,35 | 213,56 | 120 | 1. Resultados de ejercicios anteriores | | 49.704.783,56 | 44.921.881,57 |
| 206 (2806) (2906) | 3. Aplicaciones informáticas | | 196.204,13 | 200.957,06 | 129 | 2. Resultados de ejercicio | | 1.527.820,51 | 4.782.901,99 |
| 207 (2807) (2907) | 4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos | | 0,00 | | 11 | 3. Reservas | | 0,00 | |
| 208, 209 (2809) (2909) | 5. Otro inmovilizado intangible | | 0,00 | | | III. Ajustes por cambio de valor | | 0,00 | |
| | II. Inmovilizado material | | 11.428.712,27 | 11.558.348,00 | 136 | 1. Inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| 210 (2810) (2910) (2990) | 1. Terrenos | | 8.293.930,98 | 8.293.930,98 | 133 | 2. Activos financieros disponibles para la venta | | 0,00 | |
| 211 (2811) (2911) (2991) | 2. Construcciones | | 2.597.337,94 | 2.632.646,63 | 134 | 3. Operaciones de cobertura | | 0,00 | |
| 212 (2812) (2912) (2992) | 3. Infraestructuras | | 0,00 | | 130, 131, 132 | IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados | | 12.658,15 | 13.777,61 |
| 213 (2813) (2913) (2993) | 4. Bienes del patrimonio histórico | | 0,00 | | | B) Pasivo no corriente | | 83.381,92 | 78.923,14 |
| 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999) | 5. Otro inmovilizado material | | 537.443,35 | 631.770,39 | 14 | I. Provisiones a largo plazo | | 54.781,92 | 50.323,14 |
| 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390 | 6. Inmovilizado en curso y anticipos | | 0,00 | | | II. Deudas a largo plazo | | 28.600,00 | 28.600,00 |
| | III. Inversiones Inmobiliarias | | 703.335,37 | 707.060,87 | 15 | 1. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 220 (2820) (2920) | 1. Terrenos | | 447.112,81 | 447.112,81 | 170, 177 | 2. Deudas con entidades de crédito | | 0,00 | |
| 221 (2821) (2921) | 2. Construcciones | | 256.222,56 | 259.948,06 | 176 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | |
| 2301, 2311, 2391 | 3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos | | 0,00 | | 171, 172, 173, 178, 180, 185 | 4. Otras deudas | | 28.600,00 | 28.600,00 |

I. Balance

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|--|------------------|---------------|---------------|------------------------------------|---|------------------|--------------|--------------|
| | 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 | |
| 2400 (2930) | 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 | |
| 2401, 2402, 2403 (248) (2931) | 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles | | 0,00 | | | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo | | 0,00 | |
| 241, 242, 245, (294) (295) | 3. Créditos y valores representativos de deuda | | 0,00 | | 186 | V. Ajustes por periodificación a largo plazo | | 0,00 | |
| 246, 247 | 4. Otras inversiones | | 0,00 | | | C) Pasivo Corriente | | 7.003.185,88 | 5.859.415,48 |
| | V. Inversiones financieras a largo plazo | | 28.600,00 | 28.600,00 | 58 | I. Provisiones a corto plazo | | 0,00 | |
| 250, (259) (296) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | 0,00 | | | II. Deudas a corto plazo | | 27.399,60 | 57.056,21 |
| 251, 252, 254, 256, 257 (297) (298) | 2. Crédito y valores representativos de deuda | | 0,00 | | 50 | 1. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 253 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | | 520, 527 | 2. Deuda con entidades de crédito | | 0,00 | |
| 258, 26 | 4. Otras inversiones financieras | | 28.600,00 | 28.600,00 | 526 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | |
| 2521 (2981) | VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 0,00 | | 4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561 | 4. Otras deudas | | 27.399,60 | 57.056,21 |
| | B) Activo corriente | | 45.974.791,90 | 43.161.720,30 | 524 | 5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo | | 0,00 | |
| 38 (398) | I. Activos en estado de venta | | 0,00 | | 4002, 51 | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo | | 0,00 | |
| | II. Existencias | | 0,00 | | | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar | | 6.975.786,28 | 5.802.359,27 |
| 37 (397) | 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades | | 0,00 | | 4000, 401, 405, 406 | 1. Acreedores por operaciones de gestión | | 5.007.723,19 | 4.916.330,90 |
| 30, 35, (390) (395) | 2. Mercaderías y productos terminados | | 0,00 | | 4001, 41, 550, 554, 559, 5586 | 2. Otras cuentas a pagar | | 1.828.133,61 | 744.151,22 |
| 31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396) | 3. Aprovisionamientos y otros | | 0,00 | | 47 | 3. Administraciones públicas | | 139.929,48 | 141.877,15 |
| | III. Deudores y otras cuentas a cobrar | | 39.224.552,61 | 39.350.088,03 | 452, 453, 456 | 4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos | | 0,00 | |
| 4300, 431, 435, 436, 4430 (4900) | 1. Deudores por operaciones de gestión | | 31.821.404,83 | 31.963.443,48 | 485, 568 | V. Ajustes por periodificación | | 0,00 | |

I. Balance

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| Nº Cuentas | ACTIVO | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 | Nº Cuentas | PASIVO | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|--|------------------|----------------------|----------------------|------------|---|------------------|----------------------|----------------------|
| 4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585 | 2. Otras cuentas a cobrar | | 7.403.147,78 | 7.386.644,55 | | | | | |
| 47 | 3. Administraciones públicas | | 0,00 | | | | | | |
| 450, 455, 456 | 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos | | 0,00 | | | | | | |
| | IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | | | | | | |
| 530, (539) (593) | 1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles | | 0,00 | | | | | | |
| 4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595) | 2. Créditos y valores representativos de deuda | | 0,00 | | | | | | |
| 536, 537, 538 | 3. Otras inversiones | | 0,00 | | | | | | |
| | V. Inversiones financieras a corto plazo | | 0,00 | 3.065,16 | | | | | |
| 540 (549) (596) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | 0,00 | | | | | | |
| 4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598) | 2. Créditos y valores representativos de deuda | | 0,00 | 3.065,16 | | | | | |
| 543 | 3. Derivados financieros | | 0,00 | | | | | | |
| 545, 548, 565, 566 | 4. Otras inversiones financieras | | 0,00 | | | | | | |
| 480, 567 | VI. Ajustes por periodificación | | 0,00 | 7.903,70 | | | | | |
| | VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 6.750.239,29 | 3.800.663,41 | | | | | |
| 577 | 1. Otros activos líquidos equivalentes | | 0,00 | | | | | | |
| 556, 570, 571, 5721, 573, 575, 576 | 2. Tesorería | | 6.750.239,29 | 3.800.663,41 | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO (A+B) | | 58.331.830,02 | 55.656.899,79 | | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 58.331.830,02 | 55.656.899,79 |

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|---|------------------|----------------|----------------|
| | 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | | 98.000.234,96 | 96.932.723,73 |
| 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 | | 98.000.234,96 | 96.932.723,73 |
| | 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 4.881.166,37 | 5.037.042,72 |
| | a) Del ejercicio | | 4.880.046,91 | 5.035.995,02 |
| 751 | a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio | | 272.804,94 | 255.930,17 |
| 750 | a.2) transferencias | | 4.607.241,97 | 4.780.064,85 |
| 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 | | 1.119,46 | 1.047,70 |
| 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 deterioro 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 | | 171.806,64 | 157.153,94 |
| 795 | 7. Excesos de provisiones | | 39.405,14 | 8.296,73 |
| | A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7) | | 103.092.613,11 | 102.135.217,12 |
| | 8. Gastos de personal | | -4.815.692,99 | -4.676.152,21 |
| (640), (641) | a) Sueldos, salarios y asimilados | | -4.016.972,66 | -3.867.625,16 |
| (642), (643), (644), (645) | b) Cargas sociales | | -798.720,33 | -808.527,05 |
| (65) | 9. Transferencias y subvenciones concedidas | | -34.789.185,86 | -32.658.543,35 |

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(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 | |
| | 11. Otros gastos de gestión ordinaria | | -61.956.659,85 | -59.920.487,42 |
| (62) | a) Suministros y otros servicios exteriores | | -61.918.801,76 | -59.884.321,60 |
| (63) | b) Tributos | | -37.858,09 | -36.165,82 |
| (676) | c) Otros | | 0,00 | |
| (68) | 12. Amortización del inmovilizado | | -199.368,96 | -245.237,33 |
| | B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12) | | -101.760.907,66 | -97.500.420,31 |
| | I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B) | | 1.331.705,45 | 4.634.796,81 |
| | 13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta | | -319,22 | -2.818,21 |
| (690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938 | a) Deterioro de valor | | 0,00 | |
| 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) | b) Bajas y enajenaciones | | -319,22 | -2.818,21 |
| 7531 | c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero | | 0,00 | |
| | 14. Otras partidas no ordinarias | | 41.528,86 | 135.029,47 |
| 773, 778 | a) Ingresos | | 41.528,86 | 135.029,47 |
| (678) | b) Gastos | | 0,00 | |
| | II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14) | | 1.372.915,09 | 4.767.008,07 |
| | 15. Ingresos financieros | | 155.096,77 | 79.494,39 |
| | a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | | 0,00 | |
| 7630 | a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| 760 | a.2) En otras entidades | | 0,00 | |
| | b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado | | 155.096,77 | 79.494,39 |
| 7631, 7632 | b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--|--|------------------|--------------|--------------|
| 761, 762, 769, 76454, (66454) | b.2) Otros | | 155.096,77 | 79.494,39 |
| | 16. Gastos financieros | | -191,35 | -163,34 |
| (663) | a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| (660), (661), (662), (669), 76451, (66451) | b) Otros | | -191,35 | -163,34 |
| 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 | |
| | 20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | | 0,00 | |
| 7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670) | a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | |
| 765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971) | b) Otros | | 0,00 | |
| 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) | | 154.905,42 | 79.331,05 |
| | IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III) | | 1.527.820,51 | 4.846.339,12 |
| | (+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior | | | -63.437,13 |
| | Resultado del ejercicio anterior ajustado | | | 4.782.901,99 |

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| Descripcion | 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 | | 0,00 | 49.768.220,69 | 0,00 | 13.777,61 | 49.781.998,30 |
| B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES | | 0,00 | -63.437,13 | 0,00 | 0,00 | -63.437,13 |
| C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B) | | 0,00 | 49.704.783,56 | 0,00 | 13.777,61 | 49.718.561,17 |
| D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N | | 0,00 | 1.527.820,51 | 0,00 | -1.119,46 | 1.526.701,05 |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio | | 0,00 | 1.527.820,51 | 0,00 | -1.119,46 | 1.526.701,05 |
| 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) | | 0,00 | 51.232.604,07 | 0,00 | 12.658,15 | 51.245.262,22 |

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| Nº Cuentas | DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|--------------------|--|------------------|--------------|--------------|
| 129 | I. Resultado económico patrimonial | | 1.527.820,51 | 4.782.901,99 |
| | 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 | 4.500,00 |
| | Total (1+2+3+4) | | 0,00 | 4.500,00 |
| | 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 | | -1.119,46 | -1.047,70 |
| | Total (1+2+3+4) | | -1.119,46 | -1.047,70 |
| | IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) | | 1.526.701,05 | 4.786.354,29 |

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2018

(euros)

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

| DESCRIPCIÓN | Notas en Memoria | EJ. N | EJ. N - 1 |
|---|------------------|----------------|---------------|
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | | |
| A) Cobros: | | 103.165.198,65 | 93.887.947,91 |
| 1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales | | 97.972.960,18 | 87.556.733,94 |
| 2. Transferencias y subvenciones recibidas | | 4.795.441,51 | 5.862.105,08 |
| 3. Ventas netas y prestaciones de servicios | | 172.306,64 | 155.426,84 |
| 4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | 0,00 | |
| 5. Intereses y dividendos cobrados | | 142.587,47 | 77.498,98 |
| 6. Otros Cobros | | 81.902,85 | 236.183,07 |
| B) Pagos | | 100.084.385,20 | 96.796.114,38 |
| 7. Gastos de personal | | 4.818.373,80 | 4.666.979,22 |
| 8. Transferencias y subvenciones concedidas | | 33.840.264,76 | 32.409.495,92 |
| 9. Aprovisionamientos | | 0,00 | |
| 10. Otros gastos de gestión | | 61.389.674,26 | 59.688.250,31 |
| 11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes | | 0,00 | |
| 12. Intereses pagados | | 191,35 | 163,34 |
| 13. Otros pagos | | 35.881,03 | 31.225,59 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B) | | 3.080.813,45 | -2.908.166,47 |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| C) Cobros: | | 3.065,16 | 3.983,34 |
| 1. Venta de inversiones reales | | 0,00 | |
| 2. Venta de activos financieros | | 3.065,16 | 3.983,34 |
| 3. Otros cobros de las actividades de inversión | | 0,00 | |
| 4. Unidad de actividad | | 0,00 | |
| D) Pagos: | | 118.388,02 | 79.947,67 |
| 5. Compra de inversiones reales | | 118.388,02 | 76.256,94 |
| 6. Compra de activos financieros | | 0,00 | 3.690,73 |
| 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) | | -115.322,86 | -75.964,33 |
| 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: | | 27.399,60 | |
| 3. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |
| 4. Préstamos recibidos | | 0,00 | |
| 5. Otras deudas | | 27.399,60 | |
| H) Pagos por reembolso de pasivos financieros: | | 0,00 | |
| 6. Obligaciones y otros valores negociables | | 0,00 | |

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2018

(euros)

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

| 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) | | 27.399,60 | |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | | | |
| I) Cobros pendientes de aplicación | | 64,32 | -13.355,53 |
| J) Pagos pendientes de aplicación | | 43.378,63 | |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J) | | -43.314,31 | -13.355,53 |
| 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) | | 2.949.575,88 | -2.997.486,33 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 3.800.663,41 | 6.798.149,74 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | 6.750.239,29 | 3.800.663,41 |

V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(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 | | | | | |
| (222M) PRESTACIONES ECONOMICAS DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | 20.163.810,00 | 1.540.870,00 | 21.704.680,00 | 21.000.059,32 | 20.634.908,47 | 20.634.908,47 | 0,00 | 1.069.771,53 |
| 1.GASTOS DE PERSONAL | 5.148.130,00 | 0,00 | 5.148.130,00 | 5.146.188,16 | 4.818.373,80 | 4.818.373,80 | 0,00 | 329.756,20 |
| 2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 812.790,00 | 45.000,00 | 857.790,00 | 718.174,47 | 681.052,98 | 681.052,98 | 0,00 | 176.737,02 |
| 3.GASTOS FINANCIEROS | 570,00 | 0,00 | 570,00 | 191,35 | 191,35 | 191,35 | 0,00 | 378,65 |
| 4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 14.056.830,00 | 1.495.870,00 | 15.552.700,00 | 15.073.958,53 | 15.073.958,53 | 15.073.958,53 | 0,00 | 478.741,47 |
| 6.INVERSIONES REALES | 134.670,00 | 0,00 | 134.670,00 | 61.546,81 | 61.331,81 | 61.331,81 | 0,00 | 73.338,19 |
| 8.ACTIVOS FINANCIEROS | 10.820,00 | 0,00 | 10.820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.820,00 |
| (312E) ASISTENCIA SANITARIA DEL MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | 84.379.360,00 | -1.540.870,00 | 82.838.490,00 | 79.961.281,22 | 79.566.319,80 | 74.558.596,61 | 5.007.723,19 | 3.272.170,20 |
| 2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 63.675.430,00 | -840.870,00 | 62.834.560,00 | 61.172.558,84 | 60.846.143,11 | 55.860.047,92 | 4.986.095,19 | 1.988.416,89 |
| 4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 20.703.930,00 | -700.000,00 | 20.003.930,00 | 18.788.722,38 | 18.720.176,69 | 18.698.548,69 | 21.628,00 | 1.283.753,31 |
| Total | 104.543.170,00 | 0,00 | 104.543.170,00 | 100.961.340,54 | 100.201.228,27 | 95.193.505,08 | 5.007.723,19 | 4.341.941,73 |

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(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 PREVISIÓN (*) |
|---|-----------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|--|--------------------------------|
| | INICIALES | MODIFICACIONES | DEFINITIVOS | | | | | | | |
| 1. IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES | 98.369.620,00 | 0,00 | 98.369.620,00 | 98.036.423,67 | 5.069,52 | 0,00 | 98.031.354,15 | 69.947.492,06 | 28.083.862,09 | -338.265,85 |
| 3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 94.440,00 | 0,00 | 94.440,00 | 41.842,45 | 0,00 | 0,00 | 41.842,45 | 41.842,45 | 0,00 | -52.597,55 |
| 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4.868.500,00 | 0,00 | 4.868.500,00 | 4.603.313,18 | 0,00 | 0,00 | 4.603.313,18 | 911.678,24 | 3.691.634,94 | -265.186,82 |
| 5. INGRESOS PATRIMONIALES | 190.500,00 | 0,00 | 190.500,00 | 326.589,82 | 0,00 | 0,00 | 326.589,82 | 306.819,99 | 19.769,83 | 136.089,82 |
| 8. ACTIVOS FINANCIEROS | 1.020.110,00 | 0,00 | 1.020.110,00 | 3.065,16 | 0,00 | 0,00 | 3.065,16 | 3.065,16 | 0,00 | 1.965,16 |
| Total | 104.543.170,00 | 0,00 | 104.543.170,00 | 103.011.234,28 | 5.069,52 | 0,00 | 103.006.164,76 | 71.210.897,90 | 31.795.266,86 | -517.995,24 |

* 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 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| GASTOS | | | INGRESOS | | |
|---|----------|-----------|---|----------|-----------|
| | IMPORTE | | | IMPORTE | |
| | ESTIMADO | REALIZADO | | ESTIMADO | REALIZADO |
| COMPRAS NETAS | 0,00 | 0,00 | VENTAS NETAS | 0,00 | 0,00 |
| DEVOLUCIONES DE VENTAS COBRADAS | 0,00 | 0,00 | DEVOLUCIONES DE COMPRAS PAGADAS | 0,00 | 0,00 |
| RAPPELS SOBRE VENTAS COBRADAS | 0,00 | 0,00 | RAPPELS SOBRE COMPRAS PAGADAS | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS COMERCIALES NETOS | 0,00 | 0,00 | INGRESOS COMERCIALES NETOS | 0,00 | 0,00 |
| ANULACIONES DE INGRESOS COMERCIALES COBRADOS | 0,00 | 0,00 | ANULACIONES DE GASTOS COMERCIALES PAGADOS | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES | 0,00 | 0,00 | RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 0,00 | 0,00 |

V.4 Resultado presupuestario.

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| CONCEPTOS | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS | AJUSTES | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|---|----------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|
| a. Operaciones corrientes | 103.003.099,60 | 100.139.896,46 | | 2.863.203,14 |
| b. Operaciones de capital | 0,00 | 61.331,81 | | -61.331,81 |
| c. Operaciones comerciales | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 1. Total operaciones no financieras (a+b+c) | 103.003.099,60 | 100.201.228,27 | | 2.801.871,33 |
| d. Activos financieros | 3.065,16 | 0,00 | | 3.065,16 |
| e. Pasivos financieros | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2. Total operaciones financieras (d+e) | 3.065,16 | 0,00 | | 3.065,16 |
| I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2) | 103.006.164,76 | 100.201.228,27 | | 2.804.936,49 |
| AJUSTES: | | | | |
| 3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado | | | 0,00 | |
| 4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | 1.027.274,18 | |
| 5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio | | | 0,00 | |
| II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5) | | | 1.027.274,18 | |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II) | | | | 3.832.210,67 |



1 ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

La Mutualidad General Judicial fue creada por el Real Decreto-Ley 16/1978, de 7 de junio, como una persona jurídica de derecho público, excluida del ámbito de aplicación de la Ley de Régimen Jurídico de las Entidades Estatales Autónomas de 26 de diciembre de 1958, teniendo capacidad jurídica y patrimonio propio para el cumplimiento de sus fines. Posteriormente por el Real Decreto Legislativo 3/2000, de 23 de junio, se aprobó el Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes sobre el Régimen especial de Seguridad Social del personal al servicio de la Administración de Justicia, derogando expresamente el anterior Real Decreto-Ley, siendo desarrollado, en materia de composición y funciones de los órganos de gobierno, administración y representación de la Mutualidad General Judicial por el Real Decreto 1206/2006, de 20 de octubre, completándose el entramado normativo con la aprobación del Reglamento de la Mutualidad General Judicial mediante el Real Decreto 1026/2011, de 15 de julio.

La Mutualidad General Judicial pertenece a la Administración General del Estado, dependiendo orgánicamente del Ministerio de Justicia.

El número de empleados medio durante el año 2018 ha sido de 121 personas. A 31 de diciembre el número de empleados era de 119 personas – 88 mujeres y 31 hombres -, en su mayoría funcionarios al servicio de la Administración de Justicia – 80,67% -; siendo la distribución por sexos en puestos directivos (Grupo/equivalencia: A1) la siguiente: 50% mujeres y 50% hombres.

| TIPO DE PERSONAL | GRUPO / EQUIVALENCIA | HOMBRES | MUJERES | TOTALES |
|--|----------------------|-----------|-----------|------------|
| Funcionarios de Administración de Justicia | A1 | 2 | 1 | 3 |
| | A2 | 3 | 5 | 8 |
| | C1 | 16 | 63 | 79 |
| | C2 | 1 | 5 | 6 |
| Total tipo de Grupo | | 22 | 74 | 96 |
| Funcionarios de Administración Civil | A1 | 3 | 4 | 7 |
| | A2 | 3 | 3 | 6 |
| | C1 | 3 | 3 | 6 |
| | C2 | 0 | 1 | 1 |
| Total tipo de Grupo | | 9 | 11 | 20 |
| Personal Laboral | 4 | 0 | 1 | 1 |
| | 5 | 0 | 2 | 2 |
| Total tipo de Grupo | | 0 | 3 | 3 |
| TOTAL PERSONAL 31/12/2017 | | 31 | 88 | 119 |

El Organismo se encuentra exento del Impuesto de Sociedades y únicamente una de sus operaciones - el arrendamiento de locales de oficinas - se encuentra sujeto al IVA.

La Mutualidad General Judicial ampara de modo inmediato, por medio de las distintas prestaciones, todas las contingencias derivadas de la alteración de la salud, la incapacidad temporal, derivada de enfermedad, cualquiera que fuese su causa, de accidente común o en acto de servicio, o como consecuencia de él, la incapacidad permanente en los mismos supuestos anteriores y las cargas



familiares, del personal funcionario al servicio de la Administración de Justicia. La asistencia sanitaria y la prestación farmacéutica son prestadas en régimen de concierto con diversas entidades públicas y/o privadas (INSS y Entidades de seguro libre y con los Colegios Farmacéuticos nacionales, respectivamente).

Las principales fuentes de ingresos son : La aportación obligatoria del Estado a los regímenes de seguridad social de los funcionarios, las cuotas de los mutualistas y las transferencias del Estado para financiar las siguientes prestaciones : Prestaciones familiares por hijo minusválido a cargo, Subsidio especial y prestación económica por maternidad en caso de parto múltiple y Prestación económica de pago único por nacimiento de hijo, así como para la financiación del déficit de gestión de las prestaciones del Fondo Especial, integrado por tres extintas mutualidades de funcionarios, a saber : la Mutualidad de Justicia Municipal, la Mutualidad de Previsión de funcionarios de la Administración de Justicia y la Mutualidad Benéfica de Auxiliares de la Administración de Justicia.

Órganos de Gobierno de la Mutualidad:

El Real Decreto 1206/2006, de 20 de octubre, estableció y reguló los órganos de gobierno de esta Mutualidad, tanto en su número como en su composición, quedando como sigue:

a) Órganos de participación en el control y vigilancia de la gestión:

- **La Asamblea General de Compromisarios**, Órgano de supervisión general de la actividad de la mutualidad, integrada por representantes de las distintas Carreras y Cuerpos al servicio de la Administración de Justicia.
- **La Comisión permanente** , órgano delegado de la Asamblea General, integrada por :
 - * El Presidente de la Asamblea General, que lo es también de la Comisión Permanente, nombrado y removido por Real Decreto, acordado en Consejo de Ministros.
 - * Seis Consejeros, representantes de las distintas Carreras y Cuerpos al servicio de la Administración de Justicia, son designados por la Asamblea General.
 - * El Gerente de la Mutualidad
 - * El Director General de Relaciones con la Administración de Justicia
 - * El Secretario General Técnico del Ministerio de Justicia
 - * El Secretario General de la Administración de Justicia

b) Órganos de dirección y gestión:

- **La Gerencia**, es el órgano directivo de gestión y dirección de la Mutualidad, ostentando la representación legal del Organismo. El Gerente es nombrado y separado de su cargo de conformidad con la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado.
- **Los Delegados Provinciales**, que actuarán con misiones ejecutivas y como órgano de enlace con los servicios centrales. Será nombrado por el Gerente de la Mutualidad a propuesta de los compromisarios de su circunscripción territorial.



c) Organización:

La gestión y contabilidad de MUGEJU se encuentra centralizada en Madrid. Las Delegaciones representan a la Mutualidad en las distintas Provincias y sirven de enlace con los Servicios Centrales.

2 GESTIÓN INDIRECTA DE SERVICIOS PÚBLICOS, CONVENIOS Y OTRAS FORMAS DE COLABORACIÓN

Asistencia sanitaria

La Asistencia sanitaria se presta en régimen de concierto, en uso de la facultad contenida en el artículo 17 del Real Decreto 3/2000 de 23 de junio por el que se aprueba el texto refundido de las disposiciones legales vigentes sobre el régimen de seguridad social del personal al servicio de la administración de justicia y los artículos 61 y siguientes del Real Decreto 1026/2011 de 15 de julio, por el que se aprueba el Reglamento del Mutualismo Judicial. En esta línea Mugeju ha suscrito conciertos, por un lado, con el INSS y la Tesorería General de la Seguridad Social (TGSS), en virtud del cual, y por subrogación del mismo, los servicios públicos de salud de las CCAA prestan asistencia sanitaria a través de sus medios propios a los mutualistas que escojan tal opción. El Concierto con el INSS-TGSS se firmó el 29/12/1995, para el año 1996, con carácter prorrogable por años naturales, siempre que no conste denuncia escrita por alguna de las partes con tres meses de antelación al vencimiento del primer periodo o de cualquiera de sus prórrogas. Por otro lado, Mugeju suscribe conciertos con las compañías aseguradoras privadas.

Por resolución de 13 de diciembre de 2017 (BOE, 20 de diciembre) se publicó el concierto con entidades de seguro para la asistencia sanitaria de mutualistas y beneficiarios durante 2018, con previsión de prórrogas para 2019, 2020 y 2021.

Prestación farmacéutica

El concierto para la prestación farmacéutica suscrito entre esta Mutualidad y el Consejo General de Colegios oficiales de farmacia se suscribió el 27/06/2017, entrando en vigor el 01/01/2018, con una duración de cuatro años, pudiendo ser prorrogado expresamente por plazos de dos años, con un máximo de dos prórrogas, si no lo denuncia expresamente ninguna de las partes con tres meses de antelación a la fecha de su vencimiento, sea ésta la inicial o la de cualquiera de sus prórrogas. A la entrada en vigor de este Concierto quedó sin efecto el Concierto suscrito entre la MUGEJU y el Consejo General de Colegios Oficiales de Farmacéuticos de 25 de julio de 1990.

En el Concierto se fijan las condiciones en que las Oficinas de Farmacia colaborarán profesionalmente con la Mutualidad en la dispensación de las distintas especialidades farmacéuticas, fórmulas magistrales y efectos y accesorios. La aportación de los mutualistas en el pago de los medicamentos es del 30%, salvo en casos de fármacos de especial aportación. Tal porcentaje permanece invariable tanto para mutualistas en activo como en situación de pasivo.



Información relativa a otras formas de colaboración

La Mutualidad General Judicial tiene suscrito para el año 2018 convenios de colaboración con las Consejerías de Salud de las siguientes Comunidades Autónomas, para la prestación en las zonas rurales, determinados servicios sanitarios a los mutualistas y beneficiarios adscritos a las entidades de seguro de asistencia sanitaria concertada, que no disponen de medios propios o concertados: Andalucía, Aragón, Asturias, Islas Baleares, Canarias, Cantabria, Castilla-La Mancha, Castilla y León, Cataluña, Extremadura, Galicia, Madrid y Murcia.

3 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

1. Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley General Presupuestaria y en el Marco conceptual de la Contabilidad Pública del PGCP que se aplica obligatoriamente en este Organismo, según lo dispuesto en la Instrucción de Contabilidad de la Administración Institucional del Estado aprobada por la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio. Se han seguido todos los principios contables públicos establecidos en dichas normas, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto.

2. Comparación de la información

a) Cesión temporal de liquidez a la Administración General del Estado (AGE): De conformidad con lo establecido en el artículo 19.3 de la Orden ECC/1/2014, de 2 de enero, en relación con el artículo 108.2 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, no existió a 31 de diciembre cesión temporal al Tesoro para su rentabilización.

3. Razones e incidencia en las cuentas anuales de corrección de errores

- a)** Se ha añadido la cifra de 2.100,00 euros como consecuencia de una operación de inversión del sujeto pasivo del IVA repercutido. Aunque no es propiamente un error, al modificarse una cifra de la información base recibida del SIC'3, se opta por hacerse mención en este apartado de la memoria.
- b)** Se ha aminorado la cifra de 6.250 euros como consecuencia de una operación de gasto capturada en el año 2018, por importes de 6.250 euros, con fecha de gasto correspondiente al año 2017. Dicha operación ha supuesto una anotación en la cuenta 129000 modificándose el Resultado de Ejercicios Anteriores negativamente por este importe. Asimismo, se ha aminorado la cifra de 57.187,13 euros como consecuencia de operaciones de gasto capturadas en el año 2018, derivadas de facturas con fecha del año 2017. Dichas operaciones han supuesto una anotación en la cuenta 129000 modificándose el Resultado de Ejercicios Anteriores negativamente por este importe.



4 NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado material

Las inversiones materiales se registran al coste de adquisición más, en su caso, las adiciones y las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. Para los activos aflorados el valor razonable, si se puede establecer, y en su defecto, y en tanto en cuanto no existan datos fiables, coste cero.

Las bajas se efectúan por el valor contable del activo.

Las cuotas de amortización del inmovilizado material se determinan por el método lineal. Se toma como vida útil, generalmente, el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio. En cuanto a su valoración posterior, se sigue el modelo de coste.

2. Inversiones inmobiliarias

Se registran al coste de adquisición más, en su caso, las actualizaciones practicadas según las disposiciones legales correspondientes. Se clasifican como inmobiliarias aquellas inversiones que tienen como objeto principal la obtención de rentabilidad por medio de su arrendamiento.

Las cuotas de amortización, a excepción de los terrenos que no se consideran amortizables, 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, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio. En cuanto a su valoración posterior, se sigue el modelo de coste.

3. Inmovilizado Intangible

Las inmovilizaciones intangibles – aplicaciones informáticas - figuran contabilizadas por su precio de adquisición o coste de producción.

Las bajas se efectúan por el valor contable del activo.

La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil, generalmente, el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, de la IGAE por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio. En cuanto a su valoración posterior, se sigue el modelo de coste.

6. Activos financieros y Pasivos financieros

A 31/12/2018 la Mutualidad mantiene en cuentas las fianzas recibidas por el arrendatario de los locales de oficinas, propiedad de esta Mutualidad. Se encuentran valoradas, al no tener pactados intereses, en el importe nominal entregado. Las fianzas recibidas son depositadas a su vez, por la Mutualidad, en la Caja de Depósitos del Instituto de la vivienda de la CCAA de Madrid. Posteriormente se valoran por el importe nominal pendiente, en cada caso, de devolución.



11. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos o se reconozcan las obligaciones o derechos presupuestarios.

12. Provisiones y contingencias. Provisiones para riesgos y gastos

Se dota por un importe que se adecua al porcentaje de probabilidad de estimación de las reclamaciones y/o recursos interpuestos por los mutualistas u otros y que se encuentran pendientes de resolución a 31 de diciembre.

13. Transferencias y Subvenciones

Las subvenciones y transferencias corrientes concedidas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconocen las obligaciones que de ellas se derivan.

Las subvenciones y transferencias corrientes recibidas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que han generado los gastos que se financian con dichas transferencias, con independencia del ejercicio en que se reconozcan sus derechos presupuestarios.

No se emite información, al no tener contenido, los siguientes apartados de las presentes normas de reconocimiento y valoración:

- 4. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar**
- 5. Permutas**
- 7. Coberturas contables**
- 8. Existencias**
- 9. Activos construidos o adquiridos para otras entidades**
- 10. Transacciones en moneda extranjera**
- 12. Provisiones y contingencias. Contingencias**
- 14. Actividades conjuntas**
- 15. Activos en estado de venta**

VI. Resumen de la Memoria.

VI.4 Inmovilizado Material.

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS | SALDO INICIAL | ENTRADAS | AUMENTO | SALIDAS | DISMINUCION | CORRECCIONES | AMORTIZACIONES | SALDO FINAL |
|---|----------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------|--------------|-------------------|----------------------|
| 1. Terrenos | | | | | | | | |
| 210 (2810) (2910) (2990) | 8.293.930,98 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 8.293.930,98 |
| 2. Construcciones | | | | | | | | |
| 211 (2811) (2911) (2991) | 2.632.646,63 | | 0,00 | | 0,00 | | 35.308,69 | 2.597.337,94 |
| 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) | 631.770,39 | 5.877,13 | 0,00 | 13.275,24 | 0,00 | | 86.928,93 | 537.443,35 |
| 6. Inmovilizaciones en curso y anticipos | | | | | | | | |
| 2300,2310,232,233,234,235,237,2390 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTAL | 11.558.348,00 | 5.877,13 | 0,00 | 13.275,24 | 0,00 | | 122.237,62 | 11.428.712,27 |

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

VI. Resumen de la Memoria.

VI.4 Inmovilizado Material.

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

La vida útil y/o coeficientes de amortización utilizados en los diferentes elementos en el presente ejercicio, de acuerdo con la Resolución de 14/12/1999 de la Intervención General de la Administración del Estado, han sido:

TIPO ELEMENTO VIDA ÚTIL

| | |
|---|-----|
| Construcciones | 100 |
| Instalaciones eléctricas | 25 |
| Instalaciones aire acondicionado | 18 |
| Instalaciones seguridad y extinción de incendios | 12 |
| Instalación para Ordenadores | 18 |
| Mobiliario y equipos de oficina | 20 |
| Mobiliario. Fotocopadoras | 14 |
| Mobiliario. Material clínico (analogía elementos comunes laboratorio) | 14 |
| Mobiliario. Megafonía | 18 |
| Mobiliario. Aparatos aire acondicionado autónomos | 20 |
| Equipos tratamiento información | 8 |

- POR ADQUISICIONES ONEROSAS O LUCRATIVAS AÑO 2018:

(Importes en euros)

| Cuenta PGCP y denominación | Valor Adquisición Onerosa - Cap. 6º Pto. Gastos | | | Total Adquisiciones |
|----------------------------|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| | Nuevas altas | Adicciones a elementos | Adq.lucrativa/donación | |
| - 216000 "Mobiliario" | 5.877,13 | | | 5.877,13 |
| Total Adquisiciones | 5.877,13 | | | 5.877,13 |

- POR BAJA INVENTARIO AÑO 2018:

(Importes en euros)

| Cuenta PGCP y denominación | Valor Adquisición | Causa Baja | Amortización acumulada | Pérdidas Proc. Inmov. |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | |
| - 217000 " Equipos proc. información " | 11.452,15 | Obsolescencia/No uso | 11.323,38 | 128,77 |
| - 219000 " Otro Inmov. Material " | 218,38 | Obsolescencia/No uso | 218,38 | ----- |
| Total Bajas | 13.275,24 | ----- | 12.956,02 | 319,22 |

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

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(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 | | | |
| | CATEGORIAS | 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 |
| CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR | 0,00 | | 0,00 | | 28.600,00 | 28.600,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 3.065,16 | 28.600,00 | 31.665,16 |
| 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 | | 28.600,00 | 28.600,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 3.065,16 | 28.600,00 | 31.665,16 |

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

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| | LARGO PLAZO | | | | | | CORTO PLAZO | | | | | | | |
|---------------------------|----------------------|--------|---------------------------------|--------|--------------|-----------|----------------------|--------|---------------------------------|--------|--------------|--------|-----------|-----------|
| CLASES | OBLIGACIONES Y BONOS | | DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | | OTRAS DEUDAS | | OBLIGACIONES Y BONOS | | DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO | | OTRAS DEUDAS | | TOTAL | |
| CATEGORIAS | 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 | | 28.600,00 | 28.600,00 | 0,00 | | 0,00 | | 27.399,60 | | 55.999,60 | 28.600,00 |
| DEUDAS A VALOR RAZONABLE | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| TOTAL | 0,00 | | 0,00 | | 28.600,00 | 28.600,00 | 0,00 | | 0,00 | | 27.399,60 | | 55.999,60 | 28.600,00 |

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(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.

"Los importes recibidos en el ejercicio de 2018 han sido los siguientes: Para sufragar las prestaciones y el déficit de gestión del fondo especial integrado en MUGEJU, la cantidad de 2.672.665,64 €; para sufragar los gastos por la prestación "Ayuda por Hijo discapacitado a cargo" gestionado por la MUGEJU, la cantidad de 1.828.796,27 €; y para sufragar los gastos de la prestación "Parto múltiple y pago único por nacimiento de hijo" gestionado por la MUGEJU, la cantidad de 101.851,27 €.

En todos los casos el Agente Financiador ha sido el Estado-por medio del Ministerio de Hacienda y Función Pública-

Criterio de imputación a resultados: Las subvenciones y transferencias corrientes recibidas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial en el que han generado los gastos que se financian con dichas transferencias, con independencia del ejercicio en que se reconozcan sus derechos presupuestarios.

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 |
|--|--|
| REAL DECRETO LEGISLATIVO 3/2000, DE 23 DE JUNIO. | 33.857.084,93 |
| TOTAL | 33.857.084,93 |

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

A. NOTA SOBRE ESTE APARTADO:

Importe de las Obligaciones reconocidas en el ejercicio en este apartado -14.2.3- de la memoria (33.857.084,93 €), no coincide con las obligaciones reconocidas del Capítulo 4 en la Liquidación del Presupuesto de Gastos (33.794.135,22 €), ya que mientras en aquellos apartados de la memoria se recogen las obligaciones brutas, en la liquidación del presupuesto se recogen las obligaciones netas, una vez descontado los reintegros de ejercicio corriente (62.949,71 €).

B. CRITERIO DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS:

Las Subvenciones y transferencias corrientes concedidas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconocen las obligaciones que de ella se derivan.

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"

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

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 constando datos fiables de importe del gasto correspondiente a esta Mutualidad, por el contrato centralizado de comunicaciones, no se ha reconocido en el resultado de la cuenta económico-patrimonial ningún gasto, de acuerdo con el marco conceptual de la contabilidad pública del PGCP, en relación al criterio del reconocimiento de los gastos y de los ingresos, que señala que sólo podrán reconocerse si su cuantía puede valorarse con fiabilidad.

VI.8 Provisiones y Contingencias

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

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

| DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS | SALDO INICIAL | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO FINAL |
|---------------------------|---------------|-----------|---------------|-------------|
| A largo plazo 14 | 50.323,14 | 52.960,92 | 48.502,14 | 54.781,92 |
| A corto plazo 58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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.

Se dota por un importe que se adecua al porcentaje de probabilidad de estimación de las reclamaciones y/o recursos interpuestos por los mutualistas y que se encuentran pendientes de resolución a 31/12/2018.

En el ejercicio 2018 resulta los siguientes:

Aumento por provisiones por importe de: 52.960,92

Provisiones aplicadas a su finalidad: 48.502,14

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.

"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.

VI.8 Provisiones y Contingencias

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

"Sin Información"

VI.9. Información presupuestaria

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

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

| | | COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO | | | | |
|------------------------|---|---|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Partida presupuestaria | Descripción | EJERCICIO N+1 | EJERCICIO N+2 | EJERCICIO N+3 | EJERCICIO N+4 | EJERCICIOS SUCESIVOS |
| 13 222M 16201 | OTROS GASTOS SOCIALES. ECONOMATOS Y COMEDORES | 161.604,92 | 26.935,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 212 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCC | 23.995,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 216 | EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC | 85.741,73 | 25.000,00 | 25.000,00 | 15.625,00 | 0,00 |
| 13 222M 22100 | ENERGIA ELECTRICA | 53.816,01 | 8.896,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 223 | TRANSPORTES | 8.249,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 22799 | TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES . OTROS. | 210.568,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 222M 6200001 | ADQUISICIÓN EQUIPOS APLICACIONES INFORMÁTICAS | 67.218,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 312E 22003 | TALONARIOS DE ASISTENCIA SANITARIA | 33.167,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 312E 251 | GASTOS CORRIENTES. CONCIERTOS ENTIDADES SEGURO LIBRE. | 178.328,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 822.691,28 | 60.831,52 | 25.000,00 | 15.625,00 | 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 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| Nº DE CUENTAS | COMPONENTES | EJERCICIO N | | EJERCICIO N-1 | |
|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 57, 556 | 1.(+) Fondos líquidos | | 6.750.239,29 | | 3.800.663,41 |
| | 2.(+) Derechos pendientes de cobro | | 31.850.634,83 | | 31.992.358,48 |
| 430 | -(+) del Presupuesto corriente | 31.795.266,86 | | 31.935.536,89 | |
| 431 | -(+) de Presupuestos cerrados | 26.137,97 | | 27.906,59 | |
| 246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566, 5321 | -(+) de operaciones no presupuestarias | 29.230,00 | | 28.915,00 | |
| 435, 436 | -(+) de operaciones comerciales | 0,00 | | | |
| | 3.(-) Obligaciones pendientes de pago | | 5.205.785,10 | | 5.159.555,05 |
| 400 | -(+) del Presupuesto corriente | 5.007.723,19 | | 4.973.387,11 | |
| 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 | 198.061,91 | | 186.167,94 | |
| 405, 406 | -(+) de operaciones comerciales | 0,00 | | | |
| | 4.(+) Partidas pendientes de aplicación | | 43.378,63 | | 64,32 |
| 554, 559 | -(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 0,00 | | -64,32 | |
| 555, 5581, 5585 | -(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 43.378,63 | | | |
| | I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4) | | 33.438.467,65 | | 30.633.531,16 |
| | II. Exceso de financiación afectada | | 0,00 | | |
| 295, 298, 490, 595, 598 | III. Saldos de dudoso cobro | | 0,00 | | |
| | IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III) | | 33.438.467,65 | | 30.633.531,16 |

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

| PROGRAMAS DE GASTOS | | | | | | DESVIACIONES | | |
|---------------------|---|---|---|----------------------|----------|--------------|-----------|--------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | ABSOLUTAS | % |
| 222M | PRESTACIONES ECONÓMICAS MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | Coadyuvar a la conservación y restablecimiento de la salud de los asociados y beneficiarios mediante la asistencia sanitaria, farmacéutica, prestaciones, subsidios e indemnizaciones | FONDO GENERAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | SUBSIDIO ESPECIAL MATERNIDAD | NÚMERO/AÑO | 42,00 | 23,00 | -19,00 | -45,24 |
| | | | INCAPACIDAD SERVICIO | NÚMERO LICENCIAS/AÑO | 6.900,00 | 7.513,00 | 613,00 | 8,88 |
| | | | INVALIDEZ PERMANENTE | Nº PENSIONES/MES | 895,00 | 907,00 | 12,00 | 1,34 |
| | | | GRAN INVALIDEZ | Nº PENSIONES/MES | 78,00 | 85,00 | 7,00 | 8,97 |
| | | | PROTECCIÓN A LA FAMILIA (Discapacitados) | Nº/MES | 499,00 | 486,00 | -13,00 | -2,61 |
| | | | SUBSIDIO JUBILACIÓN | Nº/AÑO | 380,00 | 274,00 | -106,00 | -27,89 |
| | | | FONDO ASISTENCIA SOCIAL | Nº/AÑO | 350,00 | 190,00 | -160,00 | -45,71 |
| | | | AYUDA SEPELIO | Nº/AÑO | 330,00 | 263,00 | -67,00 | -20,30 |
| | | | AYUDA PROTECCIÓN SOCIO-SANITARIA | Nº/AÑO | 536,00 | 308,00 | -228,00 | -42,54 |
| | | | AYUDA PSICOTERAPIA E INTERNAMIENTO PSIQUIÁTRICO | Nº/AÑO | 190,00 | 100,00 | -90,00 | -47,37 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| PROGRAMAS DE GASTOS | | | | | | | DESVIACIONES | |
|---------------------------------------|--|---|-----------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | OBJETIVO | ACTIVIDADES | INDICADOR | PREVISTO | REALIZADO | ABSOLUTAS | % |
| 312E | ASISTENCIA SANITARIA MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | Coadyuvar a la conservación y restablecimiento de la salud de los asociados y beneficiarios mediante la asistencia sanitaria, farmacéutica, prestaciones, subsidios e indemnizaciones | FONDO ESPECIAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | PENSIONES A FUNCIONARIOS C. CIVIL | Nº PENSIONES/MES | 1.900,00 | 1.707,00 | -193,00 | -10,16 |
| | | | PENSIONES A FAMILIAS CARAC. CIVIL | Nº PENSIONES/MES | 2.650,00 | 2.207,00 | -443,00 | -16,72 |
| | | | BECAS Y AYUDAS ESTUDIO | Nº/AÑO | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | AUXILIOS Y RESCATES DEFUNCIÓN | Nº/AÑO | 215,00 | 161,00 | -54,00 | -25,12 |
| | | | AYUDAS DISC. PSÍQUICOS Y FÍSICOS | Nº/MES TRIMESTRE | 147,00 | 145,00 | -2,00 | -1,36 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | FONDO GENERAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | ASISTENCIA SANITARIA | Nº PRIMAS/ AÑO | 1.161.000,00 | 1.046.240,00 | -114.760,00 | -9,88 |
| COLEGIOS FARMACEÚTICOS Y MEDICAMENTOS | Nº RECETAS/ AÑO | 1.500.000,00 | 1.285.165,00 | -214.835,00 | -14,32 | | | |
| PRÓTESIS | Nº EXPEDIENTES /AÑO | 36.000,00 | 32.795,00 | -3.205,00 | -8,90 | | | |

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| PROGRAMAS DE GASTOS | | | | | | DESVIACIONES | |
|---------------------|---|---|---|----------------|-----------------|--------------|--------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | OBJETIVO | ACTIVIDADES | COSTE PREVISTO | COSTE REALIZADO | ABSOLUTAS | % |
| 222M | PRESTACIONES ECONÓMICAS MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | Coadyuvar a la conservación y restablecimiento de la salud de los asociados y beneficiarios mediante la asistencia sanitaria, farmacéutica, prestaciones, subsidios e indemnizaciones | FONDO GENERAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | SUBSIDIO ESPECIAL MATERNIDAD | 163.000,00 | 154.130,33 | -8.869,67 | -5,44 |
| | | | INCAPACIDAD SERVICIO | 4.200.000,00 | 4.205.584,08 | 5.584,08 | 0,13 |
| | | | INVALIDEZ PERMANENTE | 3.625.000,00 | 3.615.282,85 | -9.717,15 | -0,27 |
| | | | GRAN INVALIDEZ | 1.043.000,00 | 1.044.814,81 | 1.814,81 | 0,17 |
| | | | PROTECCIÓN A LA FAMILIA (Minusválidos) | 1.985.000,00 | 1.892.113,15 | -92.886,85 | -4,68 |
| | | | SUBSIDIO JUBILACIÓN | 1.087.130,00 | 970.779,88 | -116.350,12 | -10,70 |
| | | | FONDO ASISTENCIA SOCIAL | 66.390,00 | 56.955,15 | -9.434,85 | -14,21 |
| | | | AYUDA SEPELIO | 80.000,00 | 57.291,00 | -22.709,00 | -28,39 |
| | | | AYUDA PROTECCIÓN SOCIO SANITARIA | 690.000,00 | 620.058,45 | -69.941,55 | -10,14 |
| | | | AYUDA PSICOTERAPIA E INTERNAM. PSIQUIÁTRICO | 60.000,00 | 38.206,68 | -21.793,32 | -36,32 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | FONDO ESPECIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | PENSIONES A FUNCIONARIO C. CIVIL | 1.027.100,00 | 987.603,93 | -39.496,07 | -3,85 |
| | | | PENSIONES A FAMILIAS CARAC. CIVIL | 931.450,00 | 862.875,49 | -68.574,51 | -7,36 |
| | | | BECAS Y AYUDAS ESTUDIO | 3.110,00 | 4.038,78 | 928,78 | 29,86 |
| | | | AUXILIOS Y RESCATES DEFUNCIÓN | 600.460,00 | 491.050,00 | -109.410,00 | -18,22 |

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| PROGRAMAS DE GASTOS | | | | | DESVIACIONES | | |
|---------------------|--|---|--|----------------|-----------------|---------------|-------|
| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | OBJETIVO | ACTIVIDADES | COSTE PREVISTO | COSTE REALIZADO | ABSOLUTAS | % |
| 312E | ASISTENCIA SANITARIA MUTUALISMO ADMINISTRATIVO | Coadyuvar a la conservación y restablecimiento de la salud de los asociados y beneficiarios mediante la asistencia sanitaria, farmacéutica, prestaciones, subsidios e indemnizaciones | AYUDA DISCAPACIDAD FÍSICOS Y PSÍQUICOS | 80.860,00 | 73.173,95 | -7.686,05 | -9,51 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | FONDO GENERAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | ASISTENCIA SANITARIA | 62.834.560,00 | 60.843.253,37 | -1.991.306,63 | -3,17 |
| | | | COLEGIOS FARMACEÚTICOS Y MEDICAMENTOS | 17.056.890,00 | 15.905.465,98 | -1.151.424,02 | -6,75 |
| | | | PRÓTESIS | 2.947.040,00 | 2.835.623,25 | -111.416,75 | -3,78 |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| | | Indicadores financieros y patrimoniales | | | |
|------------------------------|----------|--|---------------|---|---------------------------|
| | | | | | |
| | | Fondos líquidos | 6.750.239,29 | | |
| a) LIQUIDEZ INMEDIATA: | 96,39 | ----- | | | |
| | | Pasivo corriente | 7.003.185,88 | | |
| | | Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro | 6.750.239,29 | + | 39.224.552,61 |
| b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO | 656,48 | ----- | | | |
| | | Pasivo corriente | 7.003.185,88 | | |
| | | Activo Corriente | 45.974.791,90 | | |
| c) LIQUIDEZ GENERAL | 656,48 | ----- | | | |
| | | Pasivo corriente | 7.003.185,88 | | |
| | | Pasivo corriente + Pasivo no corriente | 7.003.185,88 | + | 83.381,92 |
| d) ENDEUDAMIENTO | 12,15 | ----- | | | |
| | | Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto | 7.003.185,88 | + | 83.381,92 + 51.245.262,22 |
| | | Pasivo corriente | 7.003.185,88 | | |
| e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO | 8.398,93 | ----- | | | |
| | | Pasivo no corriente | 83.381,92 | | |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| | | | | | | |
|--------------|--------|---|--|--------------|---|-----------|
| | | | Pasivo corriente + Pasivo no corriente | 7.003.185,88 | + | 83.381,92 |
| f) CASH-FLOW | 230,02 | : | | | | |
| | | | Flujos netos de gestión | 3.080.813,45 | | |

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 |
| 95,06 | 4,73 | 0,00 | 0,20 |

2) Estructura de los gastos

| GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR) | | | |
|------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| G. PERS. / GGOR | TRANFS / GGOR | APROV / GGOR | Resto GGOR / GGOR |
| 4,73 | 34,19 | 0,00 | 61,08 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|-------|---|-------------------------------|----------------|--|
| | | | Gastos de gestión ordinaria | 101.760.907,66 | |
| 3) Cobertura de los gastos corrientes | 98,71 | : | | | |
| | | | Ingresos de gestión ordinaria | 103.092.613,11 | |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:

| | | | | | |
|--|-------|---|--|---|------------------|
| | | | | Obligaciones reconocidas netas | 100.201.228,27 |
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | 95,85 | : | | | |
| | | | | Créditos totales | 104.543.170,00 |
| 2) REALIZACIÓN DE PAGOS | 95,00 | : | | | |
| | | | | Pagos realizados | 95.193.505,08 |
| | | | | | |
| | | | | Obligaciones reconocidas netas | 100.201.228,27 |
| 3) ESFUERZO INVERSOR | 0,06 | : | | | |
| | | | | Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7) | 61.331,81 |
| | | | | | |
| | | | | Total obligaciones reconocidas netas | 100.201.228,27 |
| 4) PERIODO MEDIO DE PAGO | 18,24 | : | | | |
| | | | | Obligaciones pendientes de pago x 365 | 1.827.818.964,35 |
| | | | | | |
| | | | | Obligaciones reconocidas netas | 100.201.228,27 |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

b) Del presupuesto de ingresos corriente:

| | | | | | |
|--|--------|---|--|------------------------------------|-------------------|
| | | | | Derechos reconocidos netos | 103.006.164,76 |
| 1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | 98,53 | : | | | |
| | | | | Previsiones definitivas | 104.543.170,00 |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS | 69,13 | : | | Recaudación neta | 71.210.897,90 |
| | | | | Derechos reconocidos netos | 103.006.164,76 |
| 3) PERIODO MEDIO DE COBRO | 112,67 | : | | Derechos pendientes de cobro x 365 | 11.605.272.403,90 |
| | | | | Derechos reconocidos netos | 103.006.164,76 |

c) De presupuestos cerrados:

| | | | | | |
|-------------------------|--------|---|--|--|--------------|
| | | | | Pagos | 4.973.387,11 |
| 1) REALIZACIÓN DE PAGOS | 100,00 | : | | | |
| | | | | Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones) | 4.973.387,11 |

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2018

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

(euros)

| | | | | |
|--------------------------|-------|---|--|---------------|
| | | | Cobros | 31.937.305,51 |
| 2) REALIZACIÓN DE COBROS | 99,92 | : | ----- | |
| | | | Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones) | 31.963.443,48 |

13102 - MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:



MINISTERIO
DE HACIENDA

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA
ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO

**AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES
MUTUALIDAD GENERAL JUDICIAL**

Plan de Auditoría 2019

Código AUDInet 2018/207

**Intervención Delegada en la Mutualidad General
Judicial**



ÍNDICE

| | <u>Página</u> |
|---|---------------|
| I. INTRODUCCIÓN | 1 |
| II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES..... | 2 |
| III. OPINIÓN..... | 3 |



I. INTRODUCCIÓN

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada en la Mutualidad General Judicial en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales de 2018, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2018, 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 correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

La Gerente de la Mutualidad General Judicial es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 1 de la memoria adjunta y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables. Asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales esté libre de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Gerente el 24 de julio de 2019 y fueron puestas a disposición de la Intervención Delegada el 24 de julio.

La Gerente inicialmente formuló sus cuentas anuales el 27 de marzo y se pusieron a disposición de la Intervención Delegada el 27 de marzo. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 13102_2018_F_190724_100535_Cuenta.zip, cuyo resumen electrónico se corresponde con B460BC3DD8D7F15CFA32688B55470519011C61D605D4095FB00ECE61E11CC0DC y está depositado en la aplicación RED.coa de la Intervención General de la Administración del Estado.



II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

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



III. OPINIÓN

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Mutualidad General Judicial a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado por la Interventora Delegada en la Mutualidad General Judicial, en Madrid, a día 30 de julio de 2019.