



GOBIERNO
DE ESPAÑA

MINISTERIO
DE EMPLEO Y
SEGURIDAD SOCIAL

SECRETARÍA DE ESTADO
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

Seguridad Social

Cuentas del Ejercicio

Ejercicio 2015



SUMA INTERMUTUAL
ENTIDAD MANCOMUNADA DE MCSS Nº 294
TOMO XXXI



- SUMA INTERMUTUAL

A) CUENTAS ANUALES

1.- BALANCE.....	3
2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.....	5
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	
3.1- ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	9
3.2- ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS.....	11
3.3- ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS.....	13
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	15
5.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO	
5.1- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	
- GRUPO DE PROGRAMAS 43 GESTIÓN DEL PATRIMONIO PROGRAMA 4364 ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO.....	19
- GRUPO DE PROGRAMAS 45 ADMINISTRACIÓN Y SERV. GENER. DE TESORERÍA Y OTROS SERV. PROGRAMA 4591 DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES.....	21
5.2- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.....	23
5.3- RESULTADO PRESUPUESTARIO.....	25
6.- MEMORIA.....	27
B) INFORME DE AUDITORÍA.....	71



A) CUENTAS ANUALES



1.- BALANCE



Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014 REEXPRESADO	Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014 REEXPRESADO
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		--	--		A) PATRIMONIO NETO		--	240.750,00
	I. Inmovilizado intangible		--	--	10	I. Patrimonio aportado		--	240.750,00
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		--	--		II. Patrimonio generado		--	--
203, (2803), (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		--	--	11	1. Reservas		--	--
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas		--	--	120, 122	2. Resultados de ejercicios anteriores		--	--
207, (2807), (2907)	4. Inversiones activos rég.arrend. o cedidos		--	--	129	3. Resultados de ejercicio		--	--
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		--	--		III. Ajustes por cambio de valor		--	--
	II. Inmovilizado material		--	--	136	1. Inmovilizado no financiero		--	--
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos		--	--	133	2. Activ. financieros disponibles para venta		--	--
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones		--	--		IV. Otros increm.patrim.pte.imput.rdos.		--	--
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Otro Inmovilizado material		--	--	130, 131, 132			--	--
2300, 2310, 234, 236, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		--	--		B) PASIVO NO CORRIENTE		--	--
	III. Inversiones inmobiliarias		--	--	14	I. Provisiones a largo plazo		--	--
220, (2820), (2920)	1. Terrenos		--	--		II. Deudas a largo plazo		--	--
221, (2821), (2921)	2. Construcciones		--	--	170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		--	--
2301, 2311, 2391	3. Inver.inmobiliarias en curso y anticipos		--	--	171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		--	--
	IV. I.F.Ip ent. grupo,multig. y asoc.		--	--	174	5. Acreed. por arrend. financiero a largo plazo		--	--
243, 244, (2933), (2934)	1. Inv.fras.patrim.ent.dcho público		--	--		C) PASIVO CORRIENTE		--	58.581,05
248, (2938)	4. Otras inversiones		--	--	58	I. Provisiones a corto plazo		--	--
	V. Inversiones financieras a largo plazo		--	--		II. Deudas a corto plazo		--	--
250, (259), (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		--	--	520, 527	2. Deudas con entidades de crédito		--	--
251, 2520, 2522, 2523, 2529,	2. Créditos y valores repres. de deuda		--	--	4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		--	--
254, 256, 257, (297), (2983)			--	--	524	5. Acreed. por arrend.financiero a corto plazo		--	--
258, 26	4. Otras inversiones financieras		--	--		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		--	58.581,05
2521, (2980)	VI. Deud. y otras ctas. cobrar largo plazo		--	--	4001, 41,550, 554, 557, 5586, 559	1. Acreedores por operaciones de gestión		--	--
	B) ACTIVO CORRIENTE		--	299.331,05	475, 476, 477	2. Otras cuentas a pagar		--	58.581,05
	I. Activos en estado de venta		--	--	452, 456, 457	3. Administraciones públicas		--	--
38, (398)	II. Existencias		--	--	485, 568	4. Acreed. admón. recur. cta. otros EEPP		--	--
30, (390)	1. Productos farmacéuticos		--	--		V. Ajustes por periodificación		--	--
31, (391)	2. Material sanitario de consumo		--	--					
32, 33, 34, 35, (392), (393), (394), (395)	3. Otros aprovisionamientos		--	--					
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		--	--					
4300, 431, 443, 448, (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		--	--					
4301, 440, 441, 449, (4909),	2. Otras cuentas a cobrar		--	--					
550, 555, 5580, 5582, 5584			--	--					
470, 471, 472	3. Administraciones públicas		--	--					
450, 455, 456	4. Deud. Admón. Recur. Cta. Otros EEPP		--	--					
	V. Inversiones financieras a corto plazo		--	--					
540, (549), (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		--	--					
4303, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Créditos y valores repres. de deuda		--	--					
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		--	--					
480, 567			--	--					
	VI. Ajustes por periodificación		--	--					
577	VII. Efect. y otros activ. liq. equivalentes		--	299.331,05					
556, 570, 571, 573, 575	1. Otros activos líquidos equivalentes		--	--					
	2. Tesorería		--	299.331,05					
	TOTAL ACTIVO (A+B).....		--	299.331,05		TOTAL PATRIM. NETO Y PASIVO (A+B+C).....		--	299.331,05



2.- CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL



SUMA INTERMUTUAL
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL
EJERCICIO 2015

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
7200, 7210 7211 7202, 7212 7203, 7213 7204, 7214 7205, 7215 7206	1. Cotizaciones sociales a) Régimen general b) Régimen especial trabajadores autónomos c) Régimen especial agrario d) Régimen especial de trabajadores del mar e) Régimen especial minería del carbón f) Régimen especial de empleados del hogar g) Accidentes de trabajo y enfermedades profesionales		--	--
	2. Transferencias y subvenciones recibidas a) Del ejercicio a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio a.2) transferencias a.3) subvenciones recibidas cancelación de pasivos b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		--	--
751 750 752 7530 754			--	--
705, 740, 741	3. Prestaciones de servicios		--	--
780, 781, 782, 783	4. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		--	--
	5. Otros ingresos de gestión ordinaria a) Arrendamientos b) Otros ingresos c) Reversión del deterioro de créditos por operaciones de gestión d) Provisión para contingencias en tramitación aplicada		--	--
776 775, 777 7970 794			--	--
795	6. Excesos de provisiones		--	--
	A) TOTAL INGRESOS GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6)		--	--
(630) (631) (632) (634) (635) (636) (637) (638) (639)	7. Prestaciones sociales a) Pensiones b) Incapacidad temporal c) Prestaciones derivadas de la maternidad y de la paternidad d) Prestaciones familiares e) Pres. ec. recuperación e indemnizaciones y entregas únicas f) Prestaciones sociales g) Prótesis y vehículos para inválidos h) Farmacia y efectos y accesorios de dispensación ambulatoria i) Otras prestaciones		--	--
(640), (641) (642), (643), (644)	8. Gastos de personal a) Sueldos, salarios y asimilados b) Cargas sociales		--	--
(650) (651)	9. Transferencias y subvenciones concedidas a) Transferencias b) Subvenciones	15	-2.920,02 -2.920,02 --	-- -- --
(600), (601), (602), (603), (604), (605), (607), 606, 608, 609, 611 (6930), (6931), (6932), (6933), (6934), (6935), 7930, 7931, 7932, 7933, 7934, 7935	10. Aprovisionamientos a) Compras y consumos b) Deterioro de valor de existencias		-- -- --	-- -- --
(62) (6610), (6611), (6612), (6613), 6614 (676) (6970) (6670) (694)	11. Otros gastos de gestión ordinaria a) Suministros y servicios exteriores b) Tributos c) Otros d) Deterioro de valor de créditos por operaciones de gestión e) Pérdidas de créditos incobrables por operaciones de gestión f) Dotación a la provisión para contingencias en tramitación		-- -- -- -- -- --	-197,82 -197,82 -- -- -- --
(68)	12. Amortización del inmovilizado		--	--
	B) TOTAL GASTOS GESTIÓN ORDINARIA (7+8+9+10+11+12)		-2.920,02	-197,82
	I.- RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+B)		-2.920,02	-197,82



SUMA INTERMUTUAL
CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL
EJERCICIO 2015

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 7938, 799 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) 7531	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta a) Deterioro del valor b) Bajas y enajenaciones c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		-- -- -- --	-- -- -- --
773, 778 (678)	14. Otras partidas no ordinarias a) Ingresos b) Gastos		1.942,00 1.942,00 --	-- -- --
	II.- RESULTADO OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14)		-978,02	-197,82
760 761, 762, 769 755, 756 (660), (662), (669) 784, 785, 786, 787 7640, (6640) 7641, (6641) 768, (668) 766, 7963, 7964, 7968, (666), (6963), (6964), (6968) 765, 7961, 7973, 7979, (665), (6673), (6679), (6960), (6961), (6973), (6979)	15. Ingresos financieros a) De participaciones en instrumentos de patrimonio b) De valoraciones negociables y créditos del activo inmovilizado c) Subvención gastos financieros y financ. op. financieras 16. Gastos financieros 17. Gastos financieros imputados al activo 18. Variación valor razonable activos financieros a) Activos a valor razonable con imputación en resultados b) Imput. al resultado ej. por activos financieros disp. para venta 19. Diferencias de cambio 20. Deterioro valor, bajas y enaj. activos y pasivos financieros a) De entidades dependientes b) Otros	10	978,02 -- 978,02 -- -- -- -- -- -- -- -- -- -- --	197,82 -- 197,82 -- -- -- -- -- -- -- -- -- -- --
	III.- RESULTADO OP. FINANCIERAS (15+16+17+18+19+20)		978,02	197,82
	IV.- RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+III)		--	--
	± AJUSTES EN LA CUENTA DEL RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR			--
	VI.- RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR AJUSTADO			--



3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO



SUMA INTERMUTUAL
ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
EJERCICIO 2015

	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 2014		240.750,00	--	--	--	240.750,00
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		--	--	--	--	--
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2015 (A+B)		240.750,00	--	--	--	240.750,00
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2015		-240.750,00	--	--	--	-240.750,00
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		--	--	--	--	--
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		-240.750,00	--	--	--	-240.750,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		--	--	--	--	--
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015 (C+D)		--	--	--	--	--



3.2.- ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS



SUMA INTERMUTUAL
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
EJERCICIO 2015

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
(129)	I. Resultado económico patrimonial		--	(*) 0,00
	II. Ing. y gtos. recon. direct. patrim. neto :			
	1. Inmovilizado no financiero		--	--
920	1.1 Ingresos		--	--
(820),(821),(822)	1.2 Gastos		--	--
	2. Activos financieros		--	--
900	2.1 Ingresos		--	--
(800)	2.2 Gastos		--	--
94	3. Otros incrementos patrimoniales		--	--
	Total (1+2+3)		--	--
	III. Transf. cta. rdo. Ec. patrimonial			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		--	--
(802), 902	2. Activos financieros		--	--
(84)	3. Otros incrementos patrimoniales		--	--
	Total (1+2+3)		--	--
	IV. TOTAL ing. y gtos. recon. (I+II+III)		--	--

(*) Resultado ajustado



3.3.- ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES



SUMA INTERMUTUAL
ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS
EJERCICIO 2015

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
1. Aportación patrimonial dineraria		--	--
2. Aportación de bienes y derechos		--	--
3. Asunción y condonación pasivos fros.		--	--
4. Otras aportaciones ent.o ents.proprs.		--	--
5. (-) Devolución de bienes y derechos		--	--
6. (-) Otras devs. ent. o ents.proprs		--	--
TOTAL		--	--

b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
1. Ingresos y Gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial		--	--
2. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		--	--
TOTAL		--	--



4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



SUMA INTERMUTUAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EJERCICIO 2015

	NOTAS EN MEMORIA	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014 REEXPRESADO
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		-58.581,05	-5.972,43
A) Cobros		2.920,02	2.225,27
1. Cotizaciones Sociales		--	--
2. Transferencias y subvenciones recibidas		--	--
3. Prestaciones de servicios		--	402,93
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		--	--
5. Intereses y dividendos cobrados	10	978,02	1.822,34
6. Otros cobros		1.942,00	--
B) Pagos		61.501,07	8.197,70
7. Prestaciones sociales		--	--
8. Gastos de personal		--	7.598,12
9. Transferencias y subvenciones concedidas	15	2.920,02	--
10. Aprovisionamientos		--	197,82
11. Otros gastos de gestión		--	401,76
12. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		--	--
13. Intereses pagados		--	--
14. Otros pagos		58.581,05	--
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)		-58.581,05	-5.972,43
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros		--	--
1. Venta de inversiones reales		--	--
2. Ventas de activos financieros		--	--
3. Otros cobros de las actividades de inversión		--	--
D) Pagos:		--	--
4. Compra de inversiones reales		--	--
5. Compra de activos financieros		--	--
6. Otros pagos de las actividades de inversión		--	--
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C-D)		--	--
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		-240.750,00	--
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		--	--
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:		240.750,00	--
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		240.750,00	--
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		--	--
3. Préstamos recibidos		--	--
4. Otras deudas		--	--
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		--	--
5. Préstamos recibidos		--	--
6. Otras deudas		--	--
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E-F+G-H)		-240.750,00	--
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación:		--	--
J) Pagos pendientes de aplicación:		--	--
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J)		--	--
V. EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIOS		--	--
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		-299.331,05	-5.972,43
Efectivos y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		299.331,05	305.303,48
Efectivos y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		--	299.331,05



5.- ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO



5.1.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS



GRUPO DE PROGRAMAS 43
GESTIÓN DEL PATRIMONIO

PROGRAMA 4364
ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO



SUMA INTERMUTUAL NUM. 294							EJERCICIO 2015		
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS									
DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA: 4364 ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO									
CRED. PRESUP.	DESCRIPCIÓN	CREDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CREDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
962	DE MUTUAS DE AT Y EP	240.750,00		240.750,00	240.750,00	240.750,00	240.750,00		
96	DEVOL.PARTICP.EN FONDO SOCIAL	240.750,00		240.750,00	240.750,00	240.750,00	240.750,00		
9	PASIVOS FINANCIEROS	240.750,00		240.750,00	240.750,00	240.750,00	240.750,00		
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	240.750,00		240.750,00	240.750,00	240.750,00	240.750,00		
	TOTAL PROG.4364 ADMINISTRACIÓN DEL PATRIMONIO	240.750,00		240.750,00	240.750,00	240.750,00	240.750,00		
	TOTAL GRUPO 43 GESTIÓN DEL PATRIMONIO	240.750,00		240.750,00	240.750,00	240.750,00	240.750,00		



GRUPO DE PROGRAMAS 45

ADMÓN. Y SERV.GRALES. DE TESORERÍA Y OTROS SERV.FUNC.

PROGRAMA 4591

DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES



SUMA INTERMUTUAL NUM. 294							EJERCICIO 2015		
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS									
DENOMINACIÓN DEL PROGRAMA: 4591 DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES									
CRED. PRESUP.	DESCRIPCIÓN	INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)	GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PEND. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CREDITO (8=3-5)
4295	A MUTUAS DE A.T. Y E.P.		2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02		
429	OTRAS TRANSF.A ENTIDADES DEL SISTEMA		2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02		
42	A LA SEGURIDAD SOCIAL		2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02		
4	TRANSFERENC. CORRIENTES		2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02		
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES		2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02		
	TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS		2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02		
	TOTAL PROG.4591 DIRECCIÓN Y SERVICIOS GENERALES		2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02		
	TOTAL GRUPO 45 ADMÓN. Y SERV. GRALES. DE TESORERÍA		2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02	2.920,02		
	TOTAL SUMA INTERMUTUAL	240.750,00	2.920,02	243.670,02	243.670,02	243.670,02	243.670,02		



5.2.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS



SUMA INTERMUTUAL NUM. 294									EJERCICIO 2015		
LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS											
APLIC. PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6)	RECAUDACION NETA (8)	DERECHOS PEND. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	EXCESO/DEFECTO PREVISION (10=7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3=1+2)							
3805	DE MUTUAS DE A. T. Y E. P.				1.942,00			1.942,00	1.942,00		1.942,00
380	DE EJERCICIOS CERRADOS				1.942,00			1.942,00	1.942,00		1.942,00
38	REINTEGROS DE OP. CORRIENTES				1.942,00			1.942,00	1.942,00		1.942,00
3	TASAS Y OTROS INGRESOS				1.942,00			1.942,00	1.942,00		1.942,00
4295	DE LAS MUTUAS DE AT					329,34		-329,34	-329,34		-329,34
429	OTRAS TRANSF. RECIB. DE ENTID. DEL SIST					329,34		-329,34	-329,34		-329,34
42	DE LA SEGURIDAD SOCIAL					329,34		-329,34	-329,34		-329,34
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES						329,34	-329,34	-329,34		-329,34
5200	NO AFECTAS FONDOS ESPECIFICOS				978,02			978,02	978,02		978,02
520	INTERESES DE CUENTAS BANCARIAS				978,02			978,02	978,02		978,02
52	INTERESES DE DEPOSITOS				978,02			978,02	978,02		978,02
5	INGRESOS PATRIMONIALES				978,02			978,02	978,02		978,02
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES				2.920,02	329,34		2.590,68	2.590,68		2.590,68
	TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS				2.920,02	329,34		2.590,68	2.590,68		2.590,68
8709	DESTINADO OTROS FINES	240.750,00		240.750,00							-240.750,00
870	REMANENTE DE TESORERIA	240.750,00		240.750,00							-240.750,00
87	REMANENTES DE TESORERIA	240.750,00		240.750,00							-240.750,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	240.750,00		240.750,00							-240.750,00
	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	240.750,00		240.750,00							-240.750,00
	TOTAL INGRESOS	240.750,00		240.750,00	2.920,02	329,34		2.590,68	2.590,68		-238.159,32



5.3.- RESULTADO PRESUPUESTARIO



SUMA INTERMUTUAL
RESULTADO PRESUPUESTARIO
EJERCICIO 2015

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	2.590,68	2.920,02		-329,34
b. Operaciones de capital	--	--		--
1. Total operaciones no financieras (a+b)	2.590,68	2.920,02		-329,34
d. Activos financieros	--	--		--
e. Pasivos financieros	--	240.750,00		-240.750,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	--	240.750,00		-240.750,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	2.590,68	243.670,02		-241.079,34
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			--	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			--	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			--	
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)			--	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				-241.079,34



6.- MEMORIA

RELACIÓN DE NOTAS QUE CARECEN DE CONTENIDO

Relación de notas que carecen de contenido.

De acuerdo con lo señalado en el punto 10 “Memoria” del apartado 1 “Normas de elaboración de las cuentas anuales” de la tercera parte de “Cuentas anuales” de la adaptación se incorpora la relación de las notas de la memoria del modelo único recogido en la citada adaptación que no tienen contenido como consecuencia de que la información que se solicita no es significativa o bien es inexistente.

Nota 1 – ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

(S030) Personal

Nota 5 – INMOVILIZADO MATERIAL

(S031) Inmovilizado material

(MEM05) Inmovilizado material

Nota 6 – INVERSIONES INMOBILIARIAS

(S033) Inversiones inmobiliarias

(MEM06) Inversiones inmobiliarias

Nota 7 – INMOVILIZADO INTANGIBLE

(S035) Inmovilizado intangible

(MEM07) Inmovilizado intangible

Nota 8 – ARRENDAMIENTO FINANCIERO Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

(MEM08) Arrendamiento financiero y otras operaciones de naturaleza similar

Nota 9 – ACTIVOS FINANCIEROS

9.1 – INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL BALANCE

(S037) Estado resumen

(MEM09) Reclasificación

(S038) Correcciones por deterioro de valor

9.3 – INFORMACIÓN SOBRE LOS RIESGOS DE TIPOS DE CAMBIO Y TIPOS DE INTERÉS

(S041) Información sobre los riesgos de tipos de cambio

(S042) Información sobre los riesgos de tipos de interés

9.6 – OTRA INFORMACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS
(MEM11) Otra información activos financieros

Nota 10 – PASIVOS FINANCIEROS

10.1 – SITUACIÓN Y MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS

(S053) Deudas al coste amortizado

(S054) Resumen por categorías

10.2 – LINEAS DE CRÉDITO

(S055) Líneas de crédito

10.3 – INFORMACIÓN SOBRE LOS RIESGOS DE TIPOS DE CAMBIO Y TIPOS DE INTERÉS

(S056) Información sobre los riesgos de tipos de cambio

(S057) Información sobre los riesgos de tipos de interés

10.4 – OTRA INFORMACIÓN PASIVOS FINANCIEROS

(MEM12) Otra información pasivos financieros

Nota 11 – EXISTENCIAS

(MEM13) Existencias

Nota 12 – MONEDA EXTRANJERA

(S058) Moneda extranjera

(MEM14) Moneda extranjera

Nota 14 – PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

(S120) Provisiones y contingencias

(MEM16) Provisiones y contingencias

Nota 15 – ACTIVOS EN ESTADO DE VENTA

(MEM17) Activos en estado de venta

Nota 17 – OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

17.1 – ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

(S062) Estado de deudores no presupuestarios

17.3 – ESTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION

(S065) Estado de partidas pendientes de aplicación. Pagos

Nota 18 – CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN

(S066) Contratación administrativa. Procedimientos y formas de adjudicación
(MEM19) Contratación administrativa. Procedimientos y formas de adjudicación

Nota 19 – INFORMACION PRESUPUESTARIA

19.1 – PRESUPUESTO CORRIENTE

(S068) Presupuesto de gastos: Remanente de crédito
(S069) Presupuesto de gastos: Ejecución de proyectos de inversión
(S071) Presupuesto de gastos: Acreedores por operaciones pendientes de aplicar al presupuesto
(S073) Presupuesto de ingresos. Proceso de gestión de los ingresos públicos: Derechos cancelados

19.2 – PRESUPUESTOS CERRADOS

(S076) Obligaciones de presupuestos cerrados
(S077) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados: Derechos pendientes de cobro totales
(S078) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados: Derechos anulados
(S079) Derechos a cobrar de presupuestos cerrados: Derechos cancelados
(S081) Variación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores

19.3 – COMPROMISOS DE GASTOS CON GARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

(S130) Compromisos de gastos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

19.6 – DERECHOS PRESUPUESTARIOS PENDIENTES DE COBRO SEGÚN SU GRADO DE EXIGIBILIDAD

(S080) Derechos presupuestarios pendientes de cobro según su grado de exigibilidad

19.7 - GASTOS DE ADMINISTRACION

(S086) Gastos de administración

Nota 20 – INFORMACIÓN SOBRE RESERVAS Y SU MATERIALIZACIÓN

(S088) Enumeración y justificación de las dotaciones y aplicaciones de las reservas a efectuar como consecuencia del resultado obtenido en el ejercicio

Nota 22 – INFORMACIÓN SOBRE EL COSTE DE LAS ACTIVIDADES

(S104) Desglose del coste de personal

Nota 23 – BALANCE DE RESULTADOS E INFORME DE GESTIÓN

(S122) Balance de resultados e informe de gestión. Grado de realización de objetivos

25. – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

(MEM25) Hechos posteriores al cierre

1 - ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

Organización y Actividad.

Suma Intermutual, Entidad mancomunada de mutuas de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales de las seguridad social, entidad en liquidación.

Habida cuenta del proceso de liquidación de la entidad iniciado en virtud de lo dispuesto en el RD 701/2013 de 20 de septiembre, la actividad desarrollada durante el ejercicio 2015 se circunscribe y limita a la necesariamente puesta en marcha para el desarrollo del propio proceso liquidatorio.

Así, y a los efectos oportunos, se detallan los aspectos más significativos del proceso de liquidación desarrollados en 2015.

Por Resolución de 2 de diciembre de 2014, la Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social, aprobó el Plan de Actuaciones a llevar a cabo para la liquidación de “Suma Intermutual”, entidad mancomunada de mutuas colaboradoras con la Seguridad Social en liquidación.

Con fecha 10 de diciembre de 2014, la Junta de Gobierno de la entidad elaboró el balance final de resultados de la liquidación y la consiguiente memoria explicativa de las actuaciones realizadas de acuerdo al plan aprobado.

Por Resolución de 18 de agosto de 2015, la Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social, resuelve:

- Aprobar la memoria explicativa y el balance final correspondiente a la liquidación de “Suma Intermutual”, entidad mancomunada de mutuas colaboradoras con la Seguridad Social en liquidación, presentados a tal efecto por la comisión liquidadora de la mencionada entidad mancomunada.
- Aprobar el reintegro a cada una de las mutuas partícipes de la entidad mancomunada de las cuantías que le correspondan del importe del excedente resultante de la liquidación.
- Aprobar la formalización del convenio de colaboración entre las mutuas partícipes de la entidad mancomunada en los términos que constan en el borrador suscrito por aquéllas con fecha 15 de abril de 2015.

Con fecha 15 de septiembre de 2015, la comisión liquidadora de “Suma Intermutual”, entidad mancomunada de mutuas colaboradoras con la Seguridad Social en liquidación, remite de acuerdo con lo establecido en el apartado 5 de la disposición transitoria primera del Real Decreto 701/2013, de 20 de septiembre, a la Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social, copia de la documentación justificativa de la realización de los reintegros a las mutuas partícipes.

Por resolución de fecha 17 de diciembre de 2015, la Secretaria de Estado de la Seguridad Social aprueba la liquidación de “Suma Intermutual”, entidad mancomunada de mutuas colaboradoras con la Seguridad Social, publicada en el BOE de fecha 27 de enero de 2016.

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

Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.

En el ejercicio, SUMA INTERMUTUAL no realizó ni servicios públicos gestionados de forma indirecta según lo dispuesto en el art. 277 del Texto refundido de la Ley de contratos del Sector Público, ni convenios, ni otras formas de colaboración según el artículo 11 de la citada norma.

3 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

Bases de presentación de las cuentas.

Imagen fiel.

Con el fin de que las cuentas anuales de la entidad muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, y de la ejecución del presupuesto, han sido elaboradas aplicando de forma sistemática y regular los requisitos de información, principios y criterios contables recogidos en el marco conceptual de la contabilidad de las entidades que integran el sistema de la Seguridad Social de la Primera parte de la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a las citadas entidades.

Comparación de la información.

Las cifras del ejercicio que se cierra y las correspondientes al ejercicio inmediatamente anterior de los documentos de las cuentas anuales que incluyen información comparativa, son comparables al no existir causa alguna que lo impida.

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

Durante el ejercicio, no se han producido cambios en criterios de contabilización ni ha sido necesario proceder a la corrección de errores correspondientes a ejercicios anteriores.

Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos.

Durante el ejercicio, no se han producido cambios en estimaciones contables.

4 - NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

Normas de reconocimiento y valoración.

Ingresos y gastos; indicando los criterios generales aplicados.

Los ingresos son básicamente los intereses devengados de las cuentas corrientes y reintegros efectuados por las Mutuas partícipes.

Los gastos se reconocen en función de la corriente real de los bienes y servicios y no en el momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

9 - ACTIVOS FINANCIEROS

9.2 INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA CUENTA DEL RESULTADO

Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial

Resultados del ejercicio netos procedentes de las distintas categorías:

CATEGORIAS DE ACTIVOS FINANCIEROS SEGÚN NORMA DE RECONOCIMIENTO VALORACIÓN Nº 7

CREDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	978,02
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00
TOTAL	978,02

ACTIVOS FINANCIEROS

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

2.c) Estado demostrativo de la rentabilidad alcanzada en el ejercicio por los activos financieros de la Entidad (art. 7.3 Orden TIN/866/2010, de 5 de abril)

Categorías de activos financieros	Tipos de inversiones financieras según Reglamento sobre Colaboración (a)	Saldo medio anual (b)	Rendimientos (c)	Deterioro de valor (d)	Rentabilidad (e)
Cuentas bancarias y activos líquidos equivalentes al efectivo	Cuentas bancarias	212.182,14	978,02		0,46
Imposiciones a plazo					
Otros activos financieros					
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					
Activos financieros disponibles para la venta					
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados					
TOTAL		212.182,14	978,02		0,46

18 - OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

2. ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

Cuenta plan: 419

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	SALDO A 1 ENERO	MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PENDIENTES PAGO A 31 DICIEMBRE
20399	OTROS ACREEDORES	58.251,71			58.251,71	58.251,71	
	TOTAL CUENTA 419 OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS.	58.251,71			58.251,71	58.251,71	
	TOTAL SUBGRUPO 41 ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS.	58.251,71			58.251,71	58.251,71	
	TOTAL GRUPO 4 ACREEDORES Y DEUDORES	58.251,71			58.251,71	58.251,71	
	TOTAL GENERAL	58.251,71			58.251,71	58.251,71	

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS
3. ESTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

3.a) De los cobros pendientes de aplicación
 Cuenta plan: 5540

CONCEPTO	DESCRIPCIÓN	COBROS PENDIENTES APLICACIÓN A 1 ENERO	MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EL EJERCICIO	COBROS PENDIENTES APLICACIÓN A 31 DICIEMBRE
30110	INGRESOS MATER. Y VIRT. PTES. APLICACIÓN			2.920,02	2.920,02	2.920,02	
	TOTAL CUENTA 5540 INGR.MAT.Y VIRTUALES PDTES.DE APLICACIÓN			2.920,02	2.920,02	2.920,02	
	TOTAL PRINCIPAL 554 COBROS PENDIENTES DE APLICACION.			2.920,02	2.920,02	2.920,02	
	TOTAL SUBGRUPO 55 OTRAS CUENTAS FINANCIERAS.			2.920,02	2.920,02	2.920,02	
	TOTAL GRUPO 5 CUENTAS FINANCIERAS			2.920,02	2.920,02	2.920,02	
	TOTAL GENERAL			2.920,02	2.920,02	2.920,02	

20 - INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

20.1 PRESUPUESTO CORRIENTE

MODIFICACIONES DE CRÉDITO

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN
PROGRAMA: 4364 ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO
TIPOS DE MODIFICACIONES

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORACIONES REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN Y RECTIFICACIÓN	REDISTRIBUCIONES DE CRÉDITO		OTRAS MODIFICACIONES	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS				POSITIVAS	NEGATIVAS		
962	DE MUTUAS DE A.T. Y E.P. TOTAL ARTICULO 96 DEVOL PARTICIPA. EN FONDO SOCIAL TOTAL CAPITULO 9 PASIVOS FINANCIEROS TOTAL PROGRAMA 64 ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO TOTAL GRUPO PROGRAMA 43 GESTION DEL PATRIMONIO												

MODIFICACIONES DE CRÉDITO

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN
PROGRAMA: 4591 DIRECCION Y SERV.GENERALES
TIPOS DE MODIFICACIONES

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORACIONES REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS POR INGRESOS	BAJAS POR ANULACIÓN Y RECTIFICACIÓN	REDISTRIBUCIONES DE CRÉDITO		OTRAS MODIFICACIONES	TOTAL MODIFICACIONES
					POSITIVAS	NEGATIVAS				POSITIVAS	NEGATIVAS		
4295	A MUTUAS DE A.T. Y ENFERMED.PROFES.	2.920,02											2.920,02
	TOTAL ARTICULO 42 A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.920,02											2.920,02
	TOTAL CAPITULO 4 TRANSFERENC. CORRIENTES	2.920,02											2.920,02
	TOTAL PROGRAMA 91 DIRECCION Y SERV.GENERALES	2.920,02											2.920,02
	TOTAL GRUPO PROGRAMA 45 ADMON.SERVIC. GRLES.DE TESOR	2.920,02											2.920,02
	TOTAL GENERAL	2.920,02											2.920,02

REMANENTES DE CRÉDITO

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

PROGRAMA: 4364 ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS		TOTAL
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	
962	DE MUTUAS DE A.T. Y E.P. TOTAL ARTICULO 96 DEVOL.PARTICIPA. EN FONDO SOCIAL TOTAL CAPITULO 9 PASIVOS FINANCIEROS TOTAL PROGRAMA 64 ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO TOTAL GRUPO PROGRAMA 43 GESTION DEL PATRIMONIO					

REMANENTES DE CRÉDITO

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

PROGRAMA: 4591 DIRECCION Y SERV.GENERALES

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS		REMANENTES NO COMPROMETIDOS		TOTAL
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	
4295	A MUTUAS DE A.T. Y ENFERMED.PROFES. TOTAL ARTICULO 42 A LA SEGURIDAD SOCIAL TOTAL CAPITULO 4 TRANSFERENC. CORRIENTES TOTAL PROGRAMA 91 DIRECCION Y SERV.GENERALES TOTAL GRUPO PROGRAMA 45 ADMON.SERVIC. GRLES.DE TESOR TOTAL GENERAL					

PROCESO DE GESTIÓN DE LOS INGRESOS PÚBLICOS

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

1. DERECHOS ANULADOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
3805	DE MUTUAS DE A.T. Y E.P.				
	TOTAL ARTICULO 38 REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES				
4295	TOTAL CAPITULO 3 TASAS Y OTROS INGRESOS				
	DE LAS MUTUAS DE ACCIDEN.TRABAJO			329,34	329,34
	TOTAL ARTICULO 42 DE LA SEGURIDAD SOCIAL			329,34	329,34
	TOTAL CAPITULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES			329,34	329,34
5200	NO AFECTAS A FONDOS ESPECIFICOS				
	TOTAL ARTICULO 52 INTERESES DE DEPOSITOS				
	TOTAL CAPITULO 5 INGRESOS PATRIMONIALES				
8709	DESTINADO OTROS FINES				
	TOTAL ARTICULO 87 REMANENTES DE TESORERIA				
	TOTAL CAPITULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS				
	TOTAL			329,34	329,34

PROCESO DE GESTIÓN DE LOS INGRESOS PÚBLICOS

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

2. DERECHOS CANCELADOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
3805	DE MUTUAS DE A.T. Y E.P.				
	TOTAL ARTICULO 38 REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES				
4295	TOTAL CAPITULO 3 TASAS Y OTROS INGRESOS				
	DE LAS MUTUAS DE ACCIDEN.TRABAJO				
	TOTAL ARTICULO 42 DE LA SEGURIDAD SOCIAL				
5200	TOTAL CAPITULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES				
	NO AFECTAS A FONDOS ESPECIFICOS				
	TOTAL ARTICULO 52 INTERESES DE DEPOSITOS				
	TOTAL CAPITULO 5 INGRESOS PATRIMONIALES				
8709	DESTINADO OTROS FINES				
	TOTAL ARTICULO 87 REMANENTES DE TESORERIA				
	TOTAL CAPITULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS				
	TOTAL				

PROCESO DE GESTIÓN DE LOS INGRESOS PÚBLICOS

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

3. Recaudación neta

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESO	RECAUDACIÓN NETA
3805	DE MUTUAS DE A.T. Y E.P.	1.942,00		1.942,00
	TOTAL ARTICULO 38 REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES	1.942,00		1.942,00
	TOTAL CAPITULO 3 TASAS Y OTROS INGRESOS	1.942,00		1.942,00
4295	DE LAS MUTUAS DE ACCIDEN.TRABAJO		329,34	-329,34
	TOTAL ARTICULO 42 DE LA SEGURIDAD SOCIAL		329,34	-329,34
	TOTAL CAPITULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES		329,34	-329,34
5200	NO AFECTAS A FONDOS ESPECIFICOS	978,02		978,02
	TOTAL ARTICULO 52 INTERESES DE DEPOSITOS	978,02		978,02
	TOTAL CAPITULO 5 INGRESOS PATRIMONIALES	978,02		978,02
8709	DESTINADO OTROS FINES			
	TOTAL ARTICULO 87 REMANENTES DE TESORERIA			
	TOTAL CAPITULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS			
	TOTAL	2.920,02	329,34	2.590,68

DEVOLUCIONES DE INGRESOS

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIÓN SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
4295	DE LAS MUTUAS DE ACCIDEN.TRABAJO	329,34			329,34		329,34	
	TOTAL ARTICULO 42 DE LA SEGURIDAD SOCIAL	329,34			329,34		329,34	
	TOTAL CAPITULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	329,34			329,34		329,34	
	TOTAL GENERAL	329,34			329,34		329,34	

20.5 REMANENTE DE TESORERÍA

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

N° DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO 2015		EJERCICIO 2014	
57, 556	1. (+) Fondos líquidos				299.331,05
	2. (+) Derechos pendientes de cobro				
430	- (+) del Presupuesto corriente				
431	- (+) de Presupuestos cerrados				
440,449, 456, 470, 471,472, 550, 5661	- (+) de operaciones no presupuestarias				
	3. (-) Obligaciones pendientes de pago				58.251,71
400	- (+) del Presupuesto corriente				
401	- (+) de Presupuestos cerrados				
180, 185, 410, 419, 456, 475, 476, 477, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias			58.251,71	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación				
554, 559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva				
555, 5582	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva				
	I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)				241.079,34
	II. Exceso de financiación afectada				
298, 490, 598	III. Saldos de dudoso cobro				
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I- II - III)				241.079,34

20.7 BALANCE DE RESULTADOS E INFORME DE GESTIÓN

ESTADO LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

IV. BALANCE DE RESULTADOS E INFORME DE GESTIÓN

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 4364 ADMINISTRACION DEL PATRIMONIO

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
					ABSOLUTAS	%
02 OBTENER UN % DE RENTABILIDAD MEDIA DE LA CARTERA DE VALORES	GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL	-	0,00	0,00	0,00	0,00
02 OBTENER UN % DE RENTABILIDAD MEDIA DE LA CARTERA DE VALORES	GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL	24 IMPORTE MEDIO DE LA CARTERA DE VALORES (EN MILES DE EUROS)	0,00	0,00	0,00	0,00
02 OBTENER UN % DE RENTABILIDAD MEDIA DE LA CARTERA DE VALORES	GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL	25 RENDIMIENTO NETO EN EL PERÍODO DE LA CARTERA DE VALORES (EN MILES DE EUROS)	0,00	0,00	0,00	0,00
09 OBTENER UN % DE EXCEDENTE DE GESTIÓN SOBRE CUOTAS	GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL	-	0,00	0,00	0,00	0,00
09 OBTENER UN % DE EXCEDENTE DE GESTIÓN SOBRE CUOTAS	GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL	40 EXCEDENTE DE GESTIÓN EN EL PERÍODO (EN MILES DE EUROS)	0,00	-0,33	-0,33	0,00
09 OBTENER UN % DE EXCEDENTE DE GESTIÓN SOBRE CUOTAS	GESTIONAR Y CONTROLAR LA SITUACIÓN Y VARIACIÓN FINANCIERA Y PATRIMONIAL	41 RECAUDACIÓN POR CUOTAS EN EL PERÍODO (EN MILES DE EUROS)	0,00	0,00	0,00	0,00

ESTADO LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

IV. BALANCE DE RESULTADOS E INFORME DE GESTIÓN

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS: 4591 DIRECCION Y SERV.GENERALES

A)GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
					ABSOLUTAS	%
01 CONSEGUIR QUE EL ABSENTISMO S/JORNADAS TOTALES NO EXCEDA EL %	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
01 CONSEGUIR QUE EL ABSENTISMO S/JORNADAS TOTALES NO EXCEDA EL %	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	25 NÚMERO DE JORNADAS LABORALES DE TODO EL PERSONAL DE LA ENTIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00
01 CONSEGUIR QUE EL ABSENTISMO S/JORNADAS TOTALES NO EXCEDA EL %	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	26 NÚMERO DE JORNADAS LABORALES PERDIDAS DE TODO EL PERSONAL DE LA ENTIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00
08 CONSEGUIR QUE EL COSTE DE LOS SERVICIOS S/CUOTAS NO REBASE EL %	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
08 CONSEGUIR QUE EL COSTE DE LOS SERVICIOS S/CUOTAS NO REBASE EL %	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	40 IMPORTE TOTAL DEL COSTE DE LOS SERVICIOS DE LA ENTIDAD (EN MILES DE EUROS)	0,00	0,00	0,00	0,00
08 CONSEGUIR QUE EL COSTE DE LOS SERVICIOS S/CUOTAS NO REBASE EL %	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	41 RECAUDACIÓN POR CUOTAS (EN MILES DE EUROS)	0,00	0,00	0,00	0,00
09 CONSEGUIR UN COSTE DE LOS SERVICIOS POR TRABAJADOR PROTEGIDO, EN EUROS	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	-	0,00	0,00	0,00	0,00
09 CONSEGUIR UN COSTE DE LOS SERVICIOS POR TRABAJADOR PROTEGIDO, EN EUROS	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	40 IMPORTE TOTAL DEL COSTE DE LOS SERVICIOS DE LA ENTIDAD (EN MILES DE EUROS)	0,00	0,00	0,00	0,00
09 CONSEGUIR UN COSTE DE LOS SERVICIOS POR TRABAJADOR PROTEGIDO, EN EUROS	DIRIGIR, COORDINAR Y APOYAR LAS ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD. INSPECCIONAR LOS CENTROS Y SERVICIOS PROPIOS Y CONCERTADOS. GESTIONAR Y COORDINAR LA POLÍTICA DE PERSONAL, SUMINISTROS Y MANTENIMIENTO	42 POBLACIÓN LABORAL TOTAL PROTEGIDA AL FINAL DEL PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00

Balance de resultados e informe de gestión.

La información relativa a los indicadores y objetivos aparece en el informe S121, en el cual se detallan todos los valores previstos y realizados en cada uno de los programas, así como su grado de realización.

En cuanto a la valoración económica de dichos indicadores y objetivos, informe S122, tenemos que anotar que no es posible disponer de esa información.

**22 - INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y
PRESUPUESTARIOS**

INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

1. Indicadores financieros y patrimoniales.

a) LIQUIDEZ INMEDIATA: Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.

$$\frac{\text{Fondos líquidos}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{\text{[]}}{\text{[]}} = \text{[]}$$

Fondos líquidos: Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO: Refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

$$\frac{\text{Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{\text{[]}}{\text{[]}} = \text{[]}$$

c) LIQUIDEZ GENERAL: Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

$$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{\text{[]}}{\text{[]}} = \text{[]}$$

d) ENDEUDAMIENTO: Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.

$$\frac{\text{Pasivo corriente + Pasivo no corriente}}{\text{Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto}} = \frac{\text{[]}}{\text{[]}} = \text{[]}$$

e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO: Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente.

$$\frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Pasivo no corriente}} = \frac{\text{[]}}{\text{[]}} = \text{[]}$$

f) CASH - FLOW: Refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad.

$$\frac{\text{Pasivo no corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} + \frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} = \frac{\text{[]}}{\text{58.581,05}} + \frac{\text{[]}}{\text{58.581,05}} = \text{[]}$$

Flujos netos de gestión: Importe de "flujos netos de efectivo por actividades de gestión" del estado de flujos de efectivo.

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Para la elaboración de los siguientes ratios se tendrán en cuenta las equivalencias con los correspondientes epígrafes de la cuenta del resultado económico patrimonial de la entidad:

COTSOC.: Cotizaciones sociales

TRANS.: Transferencias y subvenciones recibidas o concedidas.

PS.: Prestación de servicios.

PRESOC.: Prestaciones Sociales

G.PERS.: Gastos de personal.

APROV.: Aprovisionamientos.

1) Estructura de los ingresos.

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
COTSOC./IGOR	TRANS./IGOR	PS./IGOR	Resto IGOR/IGOR

2) Estructura de los gastos.

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)				
PRESOC./GGOR	G. PERS./GGOR	TRANS./GGOR	APROV./GGOR	Resto GGOR/GGOR
		1,0000		

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

1. Indicadores financieros y patrimoniales.

66

INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO: 2015

EM N° 294 - SUMA EN LIQUIDACIÓN

2. Indicadores presupuestarios.

a) Del presupuesto de gastos corriente:				
1)	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que han dado lugar a reconocimiento de obligaciones presupuestarias.			
	$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas}}{\text{Créditos totales}}$	$\frac{243.670,02}{243.670,02}$		1,00
2)	REALIZACIÓN DE PAGOS: Refleja la proporción de obligaciones reconocidas en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado al finalizar el mismo con respecto al total de obligaciones reconocidas.			
	$\frac{\text{Pagos realizados}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}}$	$\frac{243.670,02}{243.670,02}$		1,00
3)	ESFUERZO INVERSOR: Establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo.			
	$\frac{\text{Obligaciones reconocidas netas (Capítulos 6 y 7)}}{\text{Total Obligaciones Reconocidas Netas}}$	$\frac{243.670,02}{243.670,02}$		
4)	PERIODO MEDIO DE PAGO: Refleja el tiempo medio que la entidad tarda en pagar a sus acreedores derivados de la ejecución del presupuesto.			
	$\frac{\text{Obligaciones pendientes de pago}}{\text{Obligaciones reconocidas netas}}$	$\frac{243.670,02}{243.670,02}$	X 365	
b) Del presupuesto de ingresos corriente:				
1)	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS: Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos, esto es, los derechos liquidados netos.			
	$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}}$	$\frac{2.590,68}{240.750,00}$		0,01
2)	REALIZACIÓN DE COBROS: Recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos.			
	$\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$	$\frac{2.590,68}{2.590,68}$		1,00
3)	PERIODO MEDIO DE COBRO: Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en cobrar sus ingresos, es decir, en reacudar sus derechos reconocidos derivados de la ejecución de presupuesto.			
	$\frac{\text{Derechos pendientes de cobro}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$	$\frac{2.590,68}{2.590,68}$	X 365	
c) De presupuestos cerrados:				
1)	REALIZACIÓN DE PAGOS: Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados.			
	$\frac{\text{Pagos}}{\text{Saldo inicial de obligaciones (+/-modificaciones y anulaciones)}}$			
2)	REALIZACIÓN DE COBROS: Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio relativos a derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados.			
	$\frac{\text{Cobros}}{\text{Saldo inicial de derechos (+/-modificaciones y anulaciones)}}$			

28 - OTRA INFORMACIÓN

Otra información

Con fecha 26 de septiembre de 2013 se publicó en el BOE el Real Decreto 701/2013, de 20 de septiembre, de racionalización del sector público que aprobaba la disolución y liquidación de las entidades mancomunadas de Mutuas de Accidentes de Trabajo y Enfermedades Profesionales de la Seguridad Social.

El 27 de enero de 2016 se publica en el BOE la Resolución de 17 de diciembre de la Secretaria de Estado de la Seguridad Social por la que se aprueba la liquidación de “Suma Intermutual” entidad mancomunada de Mutuas Colaboradoras con la Seguridad Social.



B) INFORME DE AUDITORÍA

INFORME
DEFINITIVO

INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES (Gestión del Patrimonio de la Seguridad Social)

"SUMA INTERMUTUAL",
ENTIDAD MANCOMUNADA
DE MUTUAS COLABORADORAS
CON LA SEGURIDAD SOCIAL nº 294

Ejercicio

20
15



GOBIERNO
DE ESPAÑA

MINISTERIO
DE EMPLEO
Y SEGURIDAD SOCIAL

SECRETARÍA DE ESTADO DE LA SEGURIDAD SOCIAL



INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL



Índice

I.	INTRODUCCIÓN	1
II.	OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES	1
III.	OPINIÓN	2
IV.	ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.....	2

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación TRACI@ss de la Intervención General de la Seguridad Social por el Director de Auditoría encargado y por el Subdirector General de Control Financiero de la Seguridad Social, en Madrid, a 20 de julio de 2016.



I. Introducción

La Intervención General de la Seguridad Social, a través de la Subdirección General de Control Financiero del Sistema de la Seguridad Social, en uso de las competencias que le atribuyen los artículos 143 y 168 de la Ley General Presupuestaria y de acuerdo con lo establecido en el artículo 98.2 del texto refundido de la Ley General de la Seguridad Social, aprobado por Real Decreto Legislativo 8/2015, de 30 de octubre, ha auditado las cuentas anuales de “SUMA INTERMUTUAL”, Entidad Mancomunada de Mutuas Colaboradoras con la Seguridad Social nº 294, en liquidación, que comprenden, el balance de situación a 31 de diciembre de 2015, 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.

El representante de la comisión liquidadora de “SUMA INTERMUTUAL” designado al efecto es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Entidad Mancomunada, de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 3 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 estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el representante de la comisión liquidadora y puestas a disposición de esta Intervención General de la Seguridad Social el día 31 de marzo de 2016.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 2294_2015_F_160329_123521_CUENTA.zip, cuyo resumen electrónico se corresponde con YpubVGltFluA6pDCj61BIpUiOSLxocfw1CbXzf8RGY= y está depositado en la aplicación TRACI@ss de la Intervención General de la Seguridad Social.

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 citadas 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 dichas cuentas, 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 “SUMA INTERMUTUAL”, Entidad Mancomunada de Mutuas Colaboradoras con la Seguridad Social nº 294, en liquidación, a 31 de diciembre de 2015, 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.

IV. Asuntos que no afectan a la opinión

IV.1 Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto a lo señalado en el apartado 1º “Organización y Actividad” de la memoria de cuentas anuales, en el que se informa sobre el proceso de disolución y liquidación de la Entidad Mancomunada.

Mediante el artículo 3 del Real Decreto 701/2013, de 20 de septiembre, de racionalización del sector público, quedó disuelta “SUMA INTERMUTUAL” con fecha 27 de septiembre de 2013, entrando en fase y procedimiento de liquidación.

Tras la aprobación del plan de actuaciones de liquidación de la Entidad y autorización de la realización de las actuaciones contempladas en dicho plan, por la Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social mediante Resolución de fecha 2 de diciembre de 2014, con fecha 22 de diciembre de 2014, en aplicación del punto 3 de la disposición transitoria primera del citado Real Decreto 701/2013, de 20 de septiembre, la Entidad remitió al Ministerio de Empleo y Seguridad Social el balance final de los resultados de la liquidación y la memoria explicativa donde consigna la actuaciones liquidadoras realizadas.

La aprobación fue efectuada por Resolución, de 18 de agosto de 2015, de la Dirección General de Ordenación de la Seguridad Social, reintegrándose los excedentes a las mutuas partícipes, cumpliendo con lo fijado en el apartado 5º de la referida disposición transitoria, con fecha 16 de septiembre de 2015, de acuerdo con el siguiente cuadro:

ENTIDAD	PATRIMONIO APORTADO	RESTO EXCEDENTES	TOTAL
Mutua Montañesa	25.732,90	6.773,24	32.506,14
MAZ	87.579,90	21.093,84	108.673,74
UMIVALE	74.305,90	20.204,43	94.510,33
Mutua Navarra	9.012,56	2.878,87	11.891,43
EGARSAT	44.118,74	10.550,69	54.669,43
TOTAL	240.750,00	61.501,07	302.251,07



Finalmente, por Resolución de 17 de diciembre de 2015 de la Secretaría de Estado de la Seguridad Social, publicada con fecha 27 de enero de 2016 en el Boletín Oficial del Estado, se aprueba la liquidación de "SUMA INTERMUTUAL" y su cese como Entidad Mancomunada en liquidación, procediendo a la cancelación registral de tal situación en el Registro correspondiente.



GOBIERNO
DE ESPAÑA

MINISTERIO
DE EMPLEO
Y SEGURIDAD SOCIAL

SECRETARÍA DE ESTADO DE LA SEGURIDAD SOCIAL



INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL