

Informe de gestió de l'exercici 2016

Senyors Mutualistes,

En la present memòria s'explica resumidament l'activitat social i situació econòmica i patrimonial de la Mutualitat de l'exercici 2016, prèviament als punts de l'ordre del dia que sotmetrem a la vostra aprovació:

Prestacions

Al llarg de l'exercici 2016, i concretament a 31 de Desembre, el nombre de beneficiaris era de 19, corresponent a Educació Infantil 0, a Primària 5, a ESO 7, a Batxillerat 5 i a cicles formatius 2.

El total de prestacions ha suposat una despesa de 92.870,66 €, que en termes reals significa un 22,4 % d'increment respecte l'exercici anual anterior.

Igual que en exercicis anteriors, aquesta despesa es troba coberta pels ingressos ordinaris de la Mutualitat, és a dir, per les quotes anuals emeses durant l'exercici.

Ingressos

La facturació de l'exercici ha estat de 111.999,26 € (73.212,93 € dels rebuts curs 15-16 més 38.786,33 € dels rebuts curs 16-17).

Els ingressos financers han estat de 11.030,85 €, corresponent 751,49€ rendiments Red Eléctrica; 651,02€ rendiments La Caixa; 731,09€ rendiments Enagas; 6.335,10€ rendiments Oblig. Estat; 699,52€ rendiments Telefónica; 472,45€ rendiments Accs. Abertis; 1.390,18€ rendiments IPF.

Periodificació d'ingressos

S'ha traspasat la periodificació de l'exercici 2015, el 66,67 % (gener - agost 2016) a l'exercici actual. Aquest exercici 2016 s'ha imputat un 33,33 % (setembre - desembre 2016, 4 mesos sobre els 12 de l'any) d'ingrés de la facturació de novembre de 2016 i s'imputarà al 2017 l'altre 66,67% (gener - agost 2017, 8 mesos sobre els 12 de l'any).

Quotes pendents

Com a quotes pendents de cobrament de la facturació 2015-16 consten en balanç, a 31 de Desembre del 2016, 2.280,72€ , que suposa un percentatge del 2,04 % respecte el total de quotes emeses. Cal remarcar que moltes d'aquestes quotes són quotes facturades d'alumnes nous que no havien lliurat el full d'adhesió en el moment de la facturació, indicant si volien adherir-se o no a La Mutualitat; davant del dubte, es factura la quota, la qual cosa fa que algunes d'elles quedin impagades per no ser realment alta com a mutualistes. A 30 de maig de 2017 el saldo de quotes pendents del curs 2016-17 és de 238,68 euros (3), i les quotes anul·lades donades de baixa 716,14 euros (9), la resta quotes s'han cobrat.

Impostos

La variació de la provisió matemàtica durant l'exercici té la consideració de despesa o ingrés comptable i suposa una de les partides amb més impacte sobre el resultat final obtingut per la Mutualitat. Per l'exercici actual, la variació experimentada per la provisió matemàtica ha suposat una benefici final de 90.158,51 €. L'entitat presentava unes bases fiscals negatives, hi ha quota a pagar per liquidació de l'impost de societats del present exercici i l'import a pagar deduïdes les retencions i pagaments a compte es de 12.019,42 €.

Auditoria de comptes

Com ja és habitual, i en compliment de les disposicions legals vigents, durant l'any 2017 s'han auditat els comptes corresponents a l'exercici 2016. L'informe d'auditoria favorable realitzat per G.M Auditors, S.L. està a disposició dels mutualistes a la secretaria.

Un cop aprovats per l'Assemblea, es remetrà tota la documentació comptable corresponent a les instàncies oficials pertinents.

**La Mutualitat**
de Previsió Escolar

Elena Nabal Vicuña
Presidenta

Barcelona, 26 de maig de 2017.