

## **ACTA DE LA JUNTA DE GOBIERNO ORDINARIA DEL INSTITUTO DE ACTUARIOS ESPAÑOLES CELEBRADA EL 14 DE JULIO DE 2020**

### **ASISTENTES**

D. Rafael Moreno Ruiz (Presidente)  
D. Fernando Ariza Rodríguez (Vicepresidente)  
D<sup>a</sup> Alicia Meco del Olmo (Secretaria General)  
D. Ramón Nadal de Dios (Tesorero)  
D<sup>a</sup> Iratxe Galdeano Larisgoitia  
D. Joaquín Benavides López  
D. Luis M<sup>a</sup> Sáez de Jáuregui Sanz  
D. Gregorio Gil de Rozas Balmaseda  
D. José Gabriel Puche de la Horra  
D. Aitor Milner Resel  
D. Carlos Quero Pabón

### **INVITADOS**

D. Javier Olaechea (Director General)

Siendo las 18:00h del día 14 de julio, se reúne la Junta de Gobierno del Instituto de Actuarios Españoles, con carácter ordinario, de manera virtual en sala privada de reuniones on line del Instituto de Actuarios Españoles, bajo la presidencia del Sr. Moreno Ruiz, con el siguiente

### **ORDEN DEL DIA**

1. Lectura y aprobación de las actas anteriores (9 y 23 junio)
2. Formulación de Cuentas Anuales 2019
3. Informe sobre revista Anales
4. IFRS17: Conclusiones Grupo de Trabajo y respuesta a la AAE Rol del Actuario en IFRS17
5. Propuesta contrato con la UC3M. Aprobación, en su caso, del borrador.
6. Información Grupo de Trabajo Seguridad Social
7. Propuesta de Nombramiento de nuevo Director Comisión Universidades
8. Informe ECA 2021.
9. Informe sobre actividad en Asociaciones Internacionales
10. Asamblea General 2020
11. Ruegos y preguntas

Con carácter preliminar se discute sobre la última propuesta de redacción de los documentos que se van a tratar en Junta Consultiva de Seguros y Fondos de Pensiones, convocada para el próximo día 22 de julio.

### **PUNTO 1.- LECTURA Y APROBACIÓN DE LAS ACTAS ANTERIORES**

Se aprueban las actas de fechas 9 y 23 de junio.

## PUNTO 2.- FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES 2019

El Tesorero informa de los datos principales de las cuentas anuales de 2019:

- Ingresos: 422.638,69€
- Superávit después de impuestos: 50.779,92€
- Fondo social: 568.368,52€

La aplicación del resultado del ejercicio se destina a dotar el fondo social.

Se aprueba la formulación de las cuentas anuales.

| ACTIVO                                              | Notas | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                          |       | <b>330.631,20</b> | <b>349.674,31</b> |
| Inmovilizado Intangible                             | 6     | 3.977,91          | 8.040,93          |
| Aplicaciones informáticas                           |       | 3.501,73          | 7.538,29          |
| Marcas                                              |       | 476,18            | 502,64            |
| Inmovilizado Material                               | 5     | 325.832,69        | 340.841,08        |
| Terrenos y construcciones                           |       | 301.348,60        | 311.810,74        |
| Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material |       | 24.484,09         | 29.030,34         |
| Activos por impuesto diferido                       |       | 820,60            | 792,30            |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                             |       | <b>372.111,37</b> | <b>284.151,24</b> |
| Existencias                                         | 7     | 1.160,33          | 776,44            |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar       |       | 28.931,44         | 11.946,73         |
| Otros deudores                                      | 8     | 28.878,06         | 11.893,35         |
| Activos por impuesto corriente                      | 15    | 53,38             | 53,38             |
| Inversiones financieras a corto plazo               | 8     | 151.288,65        | 151.288,65        |
| Valores representativos de deuda                    |       | 150.000,00        | 150.000,00        |
| Fianzas                                             |       | 1.288,65          | 1.288,65          |
| Periodificaciones a corto plazo                     | 9     | 3.224,61          | 5.987,98          |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes      | 10    | 187.506,34        | 114.151,44        |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                 |       | <b>702.742,57</b> | <b>633.825,55</b> |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                       | Notas | 2019              | 2018              |
|------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                         |       | <b>619.148,44</b> | <b>568.368,52</b> |
| Fondos propios                                 |       | 619.148,44        | 568.368,52        |
| Fondo social                                   | 11    | 568.368,52        | 515.475,47        |
| Fondo social                                   |       | 568.368,52        | 515.475,47        |
| Excedente del ejercicio                        |       | 50.779,92         | 52.893,05         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        |       | <b>83.594,13</b>  | <b>65.457,03</b>  |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar |       | 83.594,13         | 65.457,03         |
| Proveedores                                    | 12    | 28.098,55         | 33.048,66         |
| Anticipos de clientes                          | 12    | 19.110,00         | -                 |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas | 15    | 22.501,32         | 18.690,81         |
| Remuneraciones pendientes de pago              | 12    | 13.713,86         | 13.797,56         |
| Partidas pendientes de aplicación              |       | 170,40            | (80,00)           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>          |       | <b>702.742,57</b> | <b>633.825,55</b> |

|                                                     | Notas | (DEBE)/HABER<br>2019 | (DEBE)/HABER<br>2018 |
|-----------------------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 1. Ingresos de El Instituto por la actividad propia | 13    | 268.512,44           | 290.102,40           |
| 2. Venta de material                                | 13    | 11.729,89            | 13.075,07            |
| 3. Variación existencias                            |       | 383,89               | 20,90                |
| 4. Aprovisionamientos                               |       | (3.698,67)           | (3.626,92)           |
| 5. Otros ingresos de explotación                    |       | 154.126,25           | 127.735,00           |
| a) Cursos y seminarios                              |       | 109.566,25           | 117.560,00           |
| b) Publicidad                                       |       | 38.860,00            | 10.050,00            |
| c) Resto                                            |       | 5.700,00             | 125,00               |
| 6. Gastos de personal                               | 14 b) | (119.555,06)         | (115.178,40)         |
| 7. Otros gastos de explotación                      |       | (221.687,38)         | (228.716,98)         |
| a) Publicaciones                                    |       | (38.208,16)          | (42.289,22)          |
| b) Cursos y seminarios                              |       | (18.680,86)          | (31.599,73)          |
| c) Asociaciones y otros                             | 14 a) | (74.023,76)          | (63.359,57)          |
| d) Recibos y otros impagados                        |       | (26.394,25)          | (13.772,25)          |
| e) Gastos generales                                 | 14 c) | (64.380,35)          | (77.696,21)          |
| 8. Amortización del inmovilizado                    |       | (22.285,61)          | (21.114,82)          |
| 10. Otros resultados                                |       | 254,10               | -                    |
| <b>A) EXCEDENTE DE EXPLOTACIÓN</b>                  |       | <b>67.779,85</b>     | <b>62.296,25</b>     |
| 11. Ingresos financieros                            | 8     | 127,39               | 152,30               |
| <b>B) EXCEDENTE FINANCIERO</b>                      |       | <b>127,39</b>        | <b>152,30</b>        |
| <b>C) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>              |       | <b>67.907,24</b>     | <b>62.448,55</b>     |
| 12. Impuestos sobre beneficios                      | 15    | (17.127,32)          | (9.555,50)           |
| <b>D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                   |       | <b>50.779,92</b>     | <b>52.893,05</b>     |

### PUNTO 3.- INFORME SOBRE REVISTA ANALES

Se informa del estado del número de 2020 de la revista Anales del Instituto de Actuarios Españoles. El call for papers es hasta el 3 de septiembre, y se prevé publicarlo en noviembre de 2020.

Se plantea la cuestión de sustituir el listado físico de colegiados impreso por un directorio virtual, pues las revistas científicas ya no publican esta clase de listados e incluirlos supone mayor gasto en papel y tener los datos más desactualizados que con respecto a un listado en la web. Se aprueba sustituirlo.

### PUNTO 4.- IFRS17: CONCLUSIONES GRUPO DE TRABAJO Y RESPUESTA A LA AAE ROL DEL ACTUARIO EN IFRS17

Se expone en trabajo realizado por el grupo, que componen Luis M<sup>a</sup> Sáez de Jáuregui, Aitor Milner, Iratxe Galdeano, José Gabriel Puche y Joaquín Benavides, y se les felicita.

El Sr. Sáez de Jáuregui considera que la AAE debe defender la reserva de actividad del Actuario en IFRS17.

### PUNTO 5.- PROPUESTA CONTRATO CON LA UC3M. APROBACIÓN, EN SU CASO, DEL BORRADOR.

Se informa del borrador definitivo que vamos a proponer a la UC3M, que incluye cambios respecto al documento que plantearon. Se aprueba.

#### **PUNTO 6.- INFORMACIÓN GRUPO DE TRABAJO SEGURIDAD SOCIAL**

El Sr. Gil de Rozas informa que se está ultimando el documento, con la discusión del nombre definitivo que debe llevar el informe. El Gabinete del Ministro de Inclusión, Seguridad Social y Migraciones ha manifestado su interés por las conclusiones del mismo.

#### **PUNTO 7.- PROPUESTA DE NOMBRAMIENTO DE NUEVO DIRECTOR COMISIÓN UNIVERSIDADES**

El Presidente propone el nombramiento del Prof. Dr. D. Joseba Iñaki de la Peña Esteban como Director de la Comisión de Universidades, que se aprueba por unanimidad.

El principal reto que habrá que afrontar es la implantación del nuevo Syllabus en 2022, incluyendo unas nuevas Directrices generales propias del título y la adaptación de los distintos Masteres Oficiales en Ciencias Actuariales y Financieras de las Universidades que lo están impartiendo en España.

#### **PUNTO 8.- INFORME ECA 2021.**

Se informa que se ha decidido mantener las fechas para el 3 y 4 junio de 2021, y que hay un plan de contingencia para el caso en que no se pudiera o se aconsejase no realizarlo en esas fechas, siendo los lugares en los que se celebrará el Hotel Meliá Avenida de América y el Palacio de Negralejo.

Ya se ha aprobado la política de Patrocinios de ECA 2021, y comisionan a las asociaciones con un 20% de los patrocinios conseguidos por ellas. Se mantienen las tres categorías ( Oro, Plata, Bronce).

En cuanto a fechas, se informa que en julio o agosto se lanzará la web de ECA2021, que la Call for papers se prevé que sea entre agosto 2020 y el 25 octubre 2020, y que el programa esté cerrado para el 16 noviembre 2020, con el registro a partir de 1 de diciembre 2020, con un descuento por registro antes del 28 febrero 2021.

Realizaremos una propuesta de ponentes españoles de diversas instituciones para las inauguraciones y reuniones plenarias.

Se acuerda crear un Comité propio de Coordinación, del que formarían parte Rafael Moreno, Fernando Ariza, Gregorio Gil de Rozas y Ramón Nadal. Y se planteará invitar a otras personas que no forman parte de la Junta.

## **PUNTO 9.- INFORME SOBRE ACTIVIDAD EN ASOCIACIONES INTERNACIONALES**

Se aplaza.

## **PUNTO 10.- ASAMBLEA GENERAL 2020**

El Director General plantea que la Asamblea General debe ser celebrada antes del 30 de septiembre. Para ello, debe convocarse a más tardar el 30 de agosto.

Se planteará una consulta a los miembros de la Junta con fechas y ubicaciones posibles, que deben ser compatibles con el desarrollo por streaming.

## **PUNTO 11.- RUEGOS Y PREGUNTAS**

Sin más asuntos que tratar, se levanta la sesión, siendo las 20:05h.