

**MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.  
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2023**

La Junta de Gobierno del CODNIB, reunida en su sesión 85<sup>a</sup> celebrada el 2 de diciembre de 2022, aprobó por unanimidad los presupuestos para 2023, que se presentan a continuación, y que serán sometidos a votación de la XVI Asamblea General que se celebrará el 15 de abril de 2023.

PRESUPUESTO EJERCICIO 2023		
INGRESOS	IMPORTE	%
Cuotas de colegiados ejercientes	34.650,00 €	73,2%
Cuotas de colegiados no ejercientes	9.405,00 €	19,9%
Cuotas de inscripción	1.305,00 €	2,8%
Trabajos a entidades	2.000,00 €	4,2%
Trabajos a entidades II	0,00 €	0,0%
Cursos de formación continuada	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL - INGRESOS</b>	<b>47.360,00 €</b>	100,0%
GASTOS FIJOS (IVA incluido)	IMPORTE	
Cuotas CGCODN	8.417,50 €	20,8%
Seguros Directivos	595,00 €	1,5%
Página web	580,00 €	1,4%
Seguro local	241,00 €	0,6%
OneDrive	71,00 €	0,2%
Zoom	173,00 €	0,4%
EAL	56,00 €	0,1%
Alquiler local	4.748,71 €	11,7%
Gastos Asesoría Contable	2.232,00 €	5,5%
Gastos Notario	55,00 €	0,1%
Gastos Asesoría Legal	2.200,00 €	5,4%
RGPD	311,58 €	0,8%
Personal, Gestor	10.387,08 €	25,7%
Nómina	4.847,28 €	12,0%
Seguros Sociales	1.837,32 €	4,5%
Desplazamientos Vocal Insular	400,00 €	1,0%
Otros (km, taxi, parking...)	150,00 €	0,4%
Gastos bancarios	150,00 €	0,4%
Publicidad colegios profesionales	- €	0,0%
Materiales divulgación	- €	0,0%
Electricidad	252,00 €	0,6%
Teléfono	694,40 €	1,7%
Material de oficina	165,00 €	0,4%
Envíos	100,00 €	0,2%
Limpieza local	51,00 €	0,1%
Gastos imprevistos	300,00 €	0,7%
Otros tributos	175,00 €	0,4%
Donaciones	250,00 €	0,6%
Tribunales	1.000,00 €	2,5%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>40.439,87 €</b>	100,0%
GASTOS VARIABLES		
MEDIDAS DE CONTINGENCIA		
Cuotas reducidas ILT	600,00 €	18,3%
Bajas	480,00 €	14,6%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
Trabajos a entidades I	1.600,00 €	48,8%
Trabajos a entidades II	0,00 €	0,0%
Comisión de formación continuada	600,00 €	18,3%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.280,00 €</b>	100,0%
<b>TOTAL - GASTOS</b>	<b>43.719,87 €</b>	100,0%
<b>BALANCE</b>	<b>1.004,34 €</b>	

**MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.**  
**PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2023**

**INGRESOS.**

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2023 ascienden a **47.360,00 €**

A este importe contribuyen las cuotas de 158 colegiados ejercientes con **34.650,00 €** y que se obtendrían según la previsión siguiente: 151 colegiados que pagan la cuota completa, 2 colegiados durante el segundo cuatrimestre de 2022, que pagan sólo 1 cuota (75€) y 5 colegiados en el tercer cuatrimestre que no contribuyen con cuotas de colegiación.

Por su parte, los 73 colegiados no ejercientes contribuirían con **9.405,00 €** repartidos según la previsión siguiente: 66 colegiados que pagan la cuota completa y 4 colegiados durante el segundo cuatrimestre, que pagan 1 cuota (45€) y 3 colegiados durante el tercer cuatrimestre que no contribuyen con cuotas de colegiación.

Así mismo se prevé un ingreso de **1.305,00€** en concepto de cuotas de inscripción por los 15 nuevos colegiados que se estiman durante 2023, de modo que los ingresos por cuotas ascenderían a **45.360,00 €**

Este año se ha previsto realizar trabajos para una entidad por un importe similar a la que se consideró en el ejercicio anterior, es decir, **2.000,00€**. No se prevé tener ingresos de la comisión de formación.

<b>CONCEPTO</b>	<b>INGRESOS</b>
Colegiados ejercientes	34.650,00 €
Colegiados no ejercientes	9.405,00 €
Inscripciones	1.305,00 €
Trabajos a entidades I	2.000,00 €
<b>TOTAL - INGRESOS</b>	<b>47.360,00 €</b>

**GASTOS FIJOS.**

Los gastos fijos (IVA incluido) ascienden a **40.439,87 €** de los cuales **252,00€** correspondería a **electricidad, 694,00€** corresponden a teléfono, incluido un nuevo terminal, y **4.748,71€** al arrendamiento del local. Los servicios profesionales independientes (notario, asesoría legal, fiscal y contable, registro mercantil, protección de datos) se han estimado en **4.798,00€**.

La gestión y administración del Colegio, así como la atención en sede, que recae actualmente en el presidente por acuerdo de la Junta de Gobierno, contribuye con **17.071,68 €** que se desglosa en gastos de seguros sociales por un importe de **153,11€/mensuales** y una nómina de **403,94€/mensual bruto** en concepto por servicios administrativos de atención en sede, además de **865,59€** (IVA incluido) por emisión de factura por trabajos de gestión y dirección de proyectos.

La partida de desplazamientos y representación asciende a **400,00€**, a otros gastos de desplazamientos se asignada la cantidad de **150,00€**, y la de material de oficina y envíos postales, alcanza los **265,00€**.

La partida de seguros asciende a **836,00€**, repartidos en **592,00€** para la cobertura del seguro de directivos y **241,00€** por responsabilidad general del local.

En los **580,00€** de gastos informáticos, se incluye el hosting y mantenimiento básico (**280,00€**) y gastos imprevistos por un total de **300,00€**. Para la copia de seguridad en la nube se asignan **71,00€**, **173,00€** por la licencia de uso de Zoom para reuniones y formación telemáticas y la suscripción al EAL estimada en **56,00€**.

Para las cuotas al Consejo General de Colegios Oficiales de Dietistas-Nutricionistas, se dispondrán de **8.417,50 €** para estimando un total de 235 colegiados a 31/12/23 (cuota anual por colegiado **37,00€**).

**MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.  
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2023**

En el apartado de gastos excepcionales se han incluido **1.000,00€** para cubrir parte de los costes del contencioso administrativo interpuesto por el Colegio ante la Conselleria de Salud por las secciones de dietética y nutrición en farmacias. Se ha consignado una partida de **250,00€** para cubrir parte de los gastos del Día Nacional del Dietista-Nutricionista que asume el Consejo General.

<b>GASTOS FIJOS</b>	<b>Importes</b>	<b>%</b>
Cuotas CGCODN	8.417,50 €	20,8%
Seguros Directivos	595,00 €	1,5%
Servicios informáticos - web	580,00 €	1,4%
Seguro local	241,00 €	0,6%
Nube - OneDrive	71,00 €	0,2%
Zoom	173,00 €	0,4%
EAL	56,00 €	0,1%
Alquiler local	4.748,71 €	11,7%
Asesoría Contable	2.232,00 €	5,5%
Notario	55,00 €	0,1%
Asesoría Legal	2.200,00 €	5,4%
RGPD	311,58 €	0,8%
Personal, Gestor	10.387,08 €	25,7%
Nómina	4.847,28 €	12,0%
Seguros Sociales	1.837,32 €	4,5%
Desplazamientos y representación	400,00 €	1,0%
Otros (km, taxi, parking...)	150,00 €	0,4%
Gastos bancarios	150,00 €	0,4%
Publicidad colegios profesionales	- €	0,0%
Materiales divulgación	- €	0,0%
Electricidad	252,00 €	0,6%
Teléfono	694,40 €	1,7%
Material de oficina	165,00 €	0,4%
Envíos	100,00 €	0,2%
Limpieza local	51,00 €	0,1%
Gastos imprevistos	300,00 €	0,7%
Otros tributos y tasas	175,00 €	0,4%
Donaciones	250,00 €	0,6%
Tribunales	1.000,00 €	2,5%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>40.439,87 €</b>	<b>100,0%</b>

**GASTOS VARIABLES.**

Se ha previsto un fondo de contingencia de **600,00€** para ayudas a colegiados que cumplan los requisitos para acogerse a cuotas reducidas. Así mismo, se considera un importe de **480,00€** que se dejarán de ingresar por 4 bajas en el segundo cuatrimestre (2 ejercientes y 2 no ejercientes).

Para gastos profesionales por prestación de servicios se estiman 1.600,00€. Así mismo, se mantiene la dotación de 600,00€ a la comisión de formación continuada para su dinamización.

<b>GASTOS VARIABLES</b>		
<b>MEDIDAS DE CONTINGENCIA</b>		
Cuotas reducidas ILT	600,00 €	18,3%
Bajas	480,00 €	14,6%
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		
Trabajos a entidades I	1.600,00 €	48,8%
Trabajos a entidades II	0,00 €	0,0%
Comisión de formación continuada	600,00 €	18,3%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.280,00 €</b>	<b>100,0%</b>

**MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.  
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2023**

**TOTAL - GASTOS PREVISTOS**

GASTOS	IMPORTE
FIJOS	<b>40.439,87 €</b>
VARIABLES	<b>3.280,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>43.719,87 €</b>

**BALANCE PRESUPUESTARIO**

El balance presupuestario se prevé que sea positivo (**3.640,13€**). La tesorería a 1 de enero de 2022, a falta del pago a proveedores e impuestos, fue de **20.331,82 €**.

PRESUPUESTO EJERCICIO 2023	
INGRESOS	<b>47.360,00 €</b>
GASTOS	<b>43.719,87 €</b>
<b>SALDO (sin impuestos)</b>	<b>3.640,13 €</b>

Y para que surta efecto donde proceda, expiden y firman la siguiente memoria en Palma a 15 de abril de 2023.

**D. Manuel Moñino Gómez**

**Dña. Aina Terrassa Fernández**

Presidente del Colegio Oficial de Dietistas-Nutricionistas de Illes Balears

Tesorera del Colegio Oficial de Dietistas-Nutricionistas de Illes Balears