

MEMORIA Y LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS 2021

En la 81ª Junta de Gobierno celebrada el 17 de febrero de 2022 se aprobaron por unanimidad las cuentas de 2021 y la liquidación de presupuestos cuya memoria se muestra a continuación con el detalle de sus partidas y diferencias de los ingresos y gastos reales frente a los previstos en los presupuestos de 2021, y que será sometida a votación en la XV Asamblea General que se celebrará el día 30 de abril de 2022.

LIQUIDACIÓN DE INGRESOS.

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2021 ascendían a **41.630,00 €** y se han terminado ingresando **4.451,50 €** más, es decir, **46.081,50 €** (IVA incluido y antes de impuestos). y a un mayor ingreso por proyectos con la Dirección General de Salud Pública (2.904,00€ IVA incluido vs. 2.000,00€ estimados) así como a los ingresos de formación impartida a otras entidades (600,00€) y las propias (790,00€)

	PPTO/2021	INGRESO REAL	DIFERENCIA
TOTAL – INGRESOS	41.630,00 €	46.081,50 €	4.451,50 €

Los ingresos por cuotas fueron de **41.160,00 €** mientras que los reales han sido de **40.833,50 €**, cantidad menor de la prevista debido a un mayor número de bajas de las prevista (12 vs. 4 previstas), aunque parte quedó compensado con un mayor número de inscripciones (33 vs. 20 estimados)

INGRESOS FIJOS	PPTO 2021	INGRESO REAL	DIFERENCIA
Cuotas de colegiados ejercientes	32.980,00 €	31.887,50 €	1.092,50 €
Cuotas de colegiados no ejercientes	6.440,00 €	5.960,00 €	480,00 €
Cuotas de inscripción	1.740,00 €	2.986,00 €	- 1.246,00 €
SUBTOTAL	41.160,00 €	40.833,50 €	326,50 €

El fondo de contingencia de **1.050,00 €** para ayudas COVID-19 aplicadas en todo el 2021 se redujo en **960,00€**, y la diferencia entre lo que se tenía previsto dejar de ingresar por bajas pasó de **480,00€** a **1.065,00€**

CONTINGENCIAS	PPTO 2021	INGRESO REAL	DIFERENCIA
Bajas esperadas	-480,00 €	-1.065,00 €	585,00 €
Medidas COVID	-1.050,00 €	-960,00 €	90,00 €

Los ingresos variables previstos incluían únicamente **2.000,00€** por los trabajos para la Dirección General de Salud Pública que terminaron siendo de **2.904,00€** (IVA incluido). Sin embargo, se obtuvieron ingresos de **600,00€** por cursos impartidos a entidades y **790,00€** por cursos propios. Así, los ingresos reales fueron de **4.294,00 €** frente a los **2.000,00€** estimados.

INGRESOS VARIABLES	PPTO/2021	INGRESO REAL	DIFERENCIA
Trabajos a entidades (DGSP)	2.000,00 €	2.940,00 €	-940,00 €
Trabajos a entidades (PREVIS)	0,00 €	600,00 €	-600,00 €
Formación continuada	0,00 €	790,00 €	-790,00 €
SUBTOTAL	2.000,00 €	4.294,00 €	-2.284,00 €

LIQUIDACIÓN DE GASTOS

GASTOS FIJOS

Los gastos fueron menores de los previsto en **2.046,54 €**. A continuación, se expresan las liquidaciones por partidas:

GASTOS FIJOS	PPTO 2021	GASTO REAL	DIFERENCIA
Cuotas Consejo General	7.622,00 €	6.863,50 €	758,50 €
Seguros Directivos	531,00 €	540,75 €	9,75 €
Página web	1.718,00 €	2.487,05 €	-769,05 €
Seguro local	231,69 €	230,97 €	- €
OneDrive	69,00 €	69,00 €	- €
Zoom	170,00 €	169,28€	0,72 €
PEN	35,00 €	55,00 €	-20,00 €
Alquiler local	4.620,00 €	4.530,00 €	90,00 €
Gastos Asesoría Contable	2.280,00 €	2.186,58 €	93,42 €
Gastos Notario	50,00 €	- €	50,00 €
Gastos Asesoría Legal	1.860,00 €	1.839,99€	20,00 €
Protección de datos	372,00 €	363,00 €	9,00 €
Personal, Gestor	10.392,00 €	10.206,72 €	185,28 €
Nóminas	3.647,28 €	3.647,28 €	- €
Seguros Sociales	1.382,52 €	1.382,52 €	- €
Desplazamientos Vocal Insular	200€	- €	200,00€
Otros (km, taxi, parking...)	200,00 €	337,17 €	-137,17 €
Gastos bancarios	145,00 €	180,16 €	-35,16 €
Publicidad colegios profesionales	- €	- €	- €
Materiales divulgación	- €	- €	- €
Electricidad	240,00 €	213,07 €	26,93 €
Teléfono	864,00 €	800,77 €	63,23 €
Material de oficina	165,00 €	7,85 €	157,15 €
Envíos	100,00 €	- €	- €
Limpieza local	50,00 €	- €	- €
Gastos imprevistos	100,00 €	5,39 €	94,61 €
Otros tributos, (cámara comercio)	175,00 €	16,90€	156,10€
Donaciones	250,00€	90,00 €	160,00 €
Tribunales	1.000,00 €	200,00€	800,00€
TOTALES PAGOS	38.469,49 €	36.422,95 €	2.046,54 €

Entre las partidas de gastos fijos, cabe destacar las siguientes:

- **Consejo General.** La cuota fue menor debido a las bajas de colegiados y a que las altas fueron mayoritariamente en el segundo semestre de 2021.
- **Página web y servicios informáticos.** Se incrementó por la nueva sección de la intranet, la resolución de vulnerabilidades de seguridad, y el cambio de servidor y gestores de correo a otros más seguros.
- **Parking.** Supera lo previsto debido al uso del parking cercano a la sede en los días de atención presencial, para reducir la exposición en pandemia.

A continuación se muestran las liquidaciones parciales porpartidas de los gastos variables por prestación de servicios:

GASTOS PROFESIONALES	PPTO 2021	GASTO REAL	DIFERENCIA
PREVIS	- €	450,00 €	450,00 €
DGSP	1.600,00€	-€	1.600,00 €
Formación continuada	600,00 €	800,00 €	-200,00 €
SUBTOTAL	2.200,00 €	1.250,00 €	950,00 €

Como se puede observar, a pesar de incluirse nuevos los gastos derivados de las formaciones a terceros no previstas, el gasto total es menor debido a que los trabajos al derivados del proyecto con la DGSP se imputaron a la gestión.

Los gastos totales previstos para el ejercicio 2021 ascendían a **40.669,49 €** y la liquidación ha resultado positiva en una cantidad de **2.996,54€** pues los gastos totales han sido de **37.672,95 €** debido básicamente a que no ha habido gastos por profesionales derivados del proyecto de la DGSP y los gastos fijos fueron menores.

GASTOS	PPTO 2021	GASTO REAL	DIFERENCIA
FIJOS	38.469,49 €	36.422,95 €	2.046,54 €
VARIABLES	2.200,00 €	1.250,00 €	950,00 €
TOTAL	40.669,49 €	37.672,95 €	2.996,54 €

BALANCE FINAL 2021

El balance final, sin contar impuestos, resulta como sigue:

INGRESOS 2021	GASTOS 2021	DIFERENCIA
44.448,50 €	37.672,95 €	6.775,55 €

A falta de pago de proveedores e impuestos, el saldo de la tesorería a 31/12/21 ascendía a **16.246,70 €**.

El inmovilizado material del Colegio, actualizado con las amortizaciones realizadas en 2021, es el que sigue:

INMOVILIZADO	VALOR
Mobiliario de oficina:	
5 mesas	
1 escritorio	
12 sillas	
2 estanterías	
2 mesitas	1.027,86 €
Equipos informáticos:	
CPU LG	
Ordenador Nexus (2018)	
Monitor ACER AI1916	
Impresora Brother	
Impresora láser CTP (retirada)	
Teléfono/fax Panasonic kx-fp205	1.462,60 €
Amortización 2008	-289,55 €
Amortización 2009	-290,49 €
Amortización 2010	-290,49 €
Amortización 2011	-262,11 €
Amortización 2012	-102,79 €
Amortización 2013	-102,79 €
Amortización 2014	-102,79 €
Amortización 2015	-102,79 €
Amortización 2016	-102,79 €
Amortización 2017	-196,52 €
Amortización 2018	-91,53 €
Amortización 2019	-112,68 €
Amortización 2020	-112,68 €
Amortización 2021	-112,68 €

Y para que surta efecto donde proceda, expide, y firma la siguiente liquidación en Palma a 30 de de abril de 2022

D. Manuel Moñino Gómez
 Presidente del Colegio Oficial de Dietistas-
 Nutricionistas de Illes Balears

Dña. Aina Terrassa Fernández
 Tesorera del Colegio Oficial de Dietistas-
 Nutricionistas de Illes Balears