

MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2020 – aprobada en Asamblea el 4 de abril de 2020

La Junta de Gobierno reunida en su sesión 68^a del 20 de enero de 2020, tras valorar la viabilidad y aplicar las modificaciones sobre la propuesta presentada en la junta 67^a de 21 de noviembre de 2019, aprobó por unanimidad los presupuestos para 2020. No obstante, debido a la crisis sanitaria del COVID-19, en la 70^a Junta de Gobierno celebrada el 4 de abril se acordaron medidas que afectaron a las cuotas de 2020, afectando a los presupuestos. La propuesta adaptada, que se presenta a continuación, se sometió a votación de la XIII Asamblea celebrada vía telemática el 4 de abril, quedando aprobada por mayoría.

PRESUPUESTO EJERCICIO 2020		
INGRESOS		
Cuotas colegiados ejercientes	29.410,00 €	97,2%
Cuotas colegiados no ejercientes	5.180,00 €	17,1%
Cuotas de inscripción	1.392,00 €	4,6%
Bajas	-480,00 €	
Medidas COVID-19	5.860,00 €¹	
Trabajos a entidades PREVIS	600,00 €	2,0%
TOTAL INGRESOS	30.242,00	100,0%
PAGOS FIJOS		
Cuotas CGCODN	6.290,00 €	20,8%
Carnés (A EXTINGUIR)	- €	0,0%
Seguros Directivos	500,00 €	1,7%
Página web	400,00 €	1,3%
Seguro local	200,00 €	0,7%
Nube - OneDrive	69,00 €	0,2%
Alquiler local	4.572,00 €	15,1%
Gastos Asesoría Contable	2.172,00 €	7,2%
Gastos Notario	50,00 €	0,2%
Gastos Asesoría Legal	1.620,00 €	5,4%
RGPD – protección de datos	372,00 €	1,2%
Personal, Gestor	6.648,00 €	22,0%
Nómina	3.647,28 €	12,1%
Seguros Sociales	1.382,52 €	4,6%
Desplazamientos Vocal Insular	- €	0,0%
Otros (km, taxi, parking...)	100,00 €	0,3%
Gastos bancarios	145,00 €	0,5%
Publicidad colegios profesionales	300,00 €	1,0%
Materiales divulgación	- €	0,0%
Electricidad	329,00 €	1,1%
Teléfono	700,00 €	2,3%
Material de oficina	50,00 €	0,2%
Envíos – correos	50,00 €	0,2%
Limpieza local	20,00 €	0,1%
Gastos imprevistos	100,00 €	0,3%
Otros tributos, (registro mercantil)	50,00 €	0,2%
Donaciones	- €	0,0%
Tribunales	- €	0,0%
TOTAL - PAGOS FIJOS VARIABLES	29.766,80 €	98,5%
GASTOS VARIABLES		
Trabajos a entidades I	450,00 €	1,5%
Trabajos a entidades II	0,00 €	0,0%
Comisión de formación continuada	0,00 €	0,0%
TOTAL PAGOS VARIABLES	450,00 €	1,5%
TOTAL PAGOS	30.216,80 €	100,0%
BALANCE	25,20 €	

¹ Reducción de ingresos por las medidas adoptadas asumiendo que el 75% de los colegiados se acogen a la cuota reducida.

INGRESOS.

Los ingresos previstos para el ejercicio 2020 ascienden a **36.102,00€**. A este importe contribuyen las cuotas de 114 colegiados ejercientes con **29.410,00 €** y que se obtendrían según la previsión siguiente:

- 114 colegiados que pagan una cuota de 85€ cada cuatrimestre (255€ año) y que contribuyen a los ingresos con 25.755,00 €
- 4 colegiados durante el segundo cuatrimestre de 2020, que pagan sólo 1 cuota de 85€ y que contribuyen a los ingresos con 340,00 €.
- 4 colegiados durante el tercer cuatrimestre de 2020, que no contribuyen con cuotas de colegiación.

Por su parte, los 56 colegiados no ejercientes contribuirían con **5.180,00 €** repartidos según la previsión siguiente:

- 48 colegiados que pagan una cuota de 35€ cada cuatrimestre (105€ año), contribuyendo a los ingresos con 5.040,00 €.
- 4 colegiados durante el segundo cuatrimestre de 2020, que pagan sólo 1 cuotas de 35€ y que contribuyen a los ingresos con 140,00€.
- 4 colegiados durante el tercer cuatrimestre de 2020, que no contribuyen con cuotas de colegiación.

Así mismo se prevé un ingreso de **1.392,00€** en concepto de cuotas de inscripción por los 16 nuevos colegiados que se estiman durante 2020.

No obstante, debido a la crisis sanitaria por el COVID-19, se han aprobado medidas económicas espaciales para apoyar a los colegiados afectados, por un importe de 5.860,00€ asumiendo que el 75% de los colegiados, se adhieren a esta cuota especial: condonación de la cuota de mayo para los no ejercientes afectados por un ERTE o que hayan solicitado las ayudas especiales para autónomos, y la reducción de 50€ de la cuota de mayo de los ejercientes que cumplan con esa misma condición. Así, los ingresos esperados pasarían de **36.102,00€ a 30.242,00€**.

Este año, solo se previsto un convenio de formación previamente pactado en 2019, por un importe de 600,00€ con la empresa PREVIS, pero ninguno con la administración, no obstante, se han presentado varios presupuestos que están estudio, pero por la incertidumbre, no se han incluido en el presupuesto. En asamblea de 4 de abril, se acuerda eliminar la partida de 1.500,00€ para cursos presenciales.

Por otra parte, dada la facturación de 2018 sujeta a IVA en el contrato con el Servicio de Salud de Illes Balears, dispondremos de 731,99€ de IVA a compensar en los próximos ejercicios. Así mismo, con base al ejercicio anterior, se considera un importe de 480,00€ que se dejará de ingresar por 4 bajas en el segundo cuatrimestre, 2 de colegiados ejercientes y 2 de no ejercientes.

CONCEPTO	INGRESOS
Colegiados ejercientes	29.410,00 €
Colegiados no ejercientes	5.180,00 €
Inscripción	1.392,00 €
Bajas esperadas	-480,00 €
Medidas COVID-19 ²	-5.860,00 €
Formación PREVIS	600,00 €
TOTAL - INGRESOS	30.242,00 €

² Asumiendo que el 75% de ejercientes y no ejercientes se acogen a las deducciones de la cuota de mayo 2020

GASTOS FIJOS.

Las partidas de este apartado de gastos se han visto reducidas en un total de **6.059,00€** para ajustarlas a las medidas tomadas por la crisis sanitaria. Así, los gastos fijos (IVA incluido) ascienden a **29.766,80€** de los cuales 329,00€ y 700,00€ corresponden a suministros de luz y teléfono, respectivamente y 4.572,00€ al arrendamiento del local.

Los servicios profesionales independientes (notario, protección de datos y asesoría legal, fiscal y contable, registro mercantil) se han estimado en **4.264,00€**.

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 **11.677,80€** que se desglosa en gastos de seguros sociales por un importe de 115,21€/mensuales y una nómina de 303,94€/mensual bruto en concepto por servicios administrativos de atención en sede, además de 866,00€ (IVA incluido) por emisión de factura por trabajos de gestión y dirección de proyectos para los tres primeros meses del año y de 450 (IVA incluido) para los restantes meses, como medidas de ajustes a la crisis. La diferencia 3.744,00€ (IVA incluido) será aplazada para cuando haya liquidez.

La partida de desplazamientos de vocales de Pitiüses y Menorca queda a cero pues reuniones de junta directiva se hacen por videoconferencia para facilitar su participación. La partida de otros gastos de desplazamientos tiene asignada la cantidad de **100,00€**, mientras que, para material de oficina y envíos postales, se han asignado 100,00€.

En este ejercicio se prevé un gasto de 300,00€ en publicidad, por se año de elecciones.

La partida de seguros asciende a 750,00 €, repartidos en 500,00€ para la cobertura del seguro de responsabilidad de directivos y 200,00€ por responsabilidad general del local, que además cubre trabajos en el exterior.

Asimismo, en gastos de la página web (469,00€) se incluye el pago del hosting y mantenimiento básico (217,80€), los 69,00€ para la copia de seguridad en la nube, y el resto se empleará en caso de reparaciones de la web. Se elimina la partida para emisión de carnés.

La cuota de 37,00€ por colegiado que el CODNIB paga al Consejo General de Colegios Oficiales de Dietistas-Nutricionistas, ascienden a 6.290,00€ por los 170 colegiados. Así mismo, es importante considerar que el pago del primer semestre, ya ha sido abonado al Consejo, en el ejercicio de 2019.

Por ajustes debidos las medidas de apoyo a los colegiados, por motivo de la crisis sanitaria, se ha prescindido de los 1.500,00€ en concepto de tribunales para cubrir los costes del contencioso administrativo interpuesto por el Colegio ante la Conselleria de Salud por las secciones de farmacia, y las personaciones del Colegio en los contenciosos interpuestos por los Colegios de Murcia y Andalucía ante el Consejo.

Las donaciones a la ONG Alimentación se han pospuesto hasta la restructuración a la que la entidad está acometiendo.

Se han destinado 120,00 € para imprevistos y limpieza.

MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2020 – aprobada en Asamblea el 4 de abril de 2020

GASTOS FIJOS	
60000000- COMPRAS	
60000001-Cuotas CGCODN	6.290,00 €
Carnés (A EXTINGUIR)	0,00 €
60200000-COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS	
Seguros Directivos	500,00 €
Página web	400,00 €
Seguro local	200,00 €
Nube - OneDrive	69,00 €
62100000-ARRENDAMIENTOS	
Alquiler local	4.572,00 €
62300000-SERVIC. PROFES. INDEPENDIENTES	
Gastos Asesoría Contable	2.172,00 €
Gastos Notario	50,00 €
63100000- Otros tributos, (registro mercantil)	50,00 €
Gastos Asesoría Legal	1.620,00 €
RGPD	372,00 €
62300001-GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN	
Personal, Gestor	6.648,00 €
Nómina	3.647,28 €
Seguros Sociales	1.382,52 €
62900002- GASTOS DESPLAZAMIENTOS	
Desplazamientos Vocal Insular	0,00 €
Otros (km, taxi, parking...)	100,00 €
62600000-SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	
Gastos bancarios	145,00 €
62700000-PUBLIC, PROPAG. Y RELAC.PUBLICAS	
Publicidad colegios profesionales	300,00 €
Materiales divulgación	0,00 €
62800001-LUZ	
Electricidad	329,00 €
62800002-TELÉFONO	
Teléfono	700,00 €
62800004-MATERIAL DE OFICINA	
Material de oficina	50,00 €
Envíos	50,00 €
62800006-LIMPIEZA Y PRODUCTOS	
Limpieza local	20,00 €
62900000- OTROS GASTOS	
Gastos imprevistos	100,00 €
Donaciones	0,00 €
62900000- GASTOS EXCEPCIONALES	
Tribunales	0,00 €
Subtotal	29.766,80 €

MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2020 – aprobada en Asamblea el 4 de abril de 2020

GASTOS VARIABLES.

En la asamblea se decide eliminar la partida de cursos presenciales, quedando como único gasto por contrato con terceros, los derivados de cursos de formación para PREVIS.

60700000-PRESTACIÓN DE SERVICIOS	€
Honorarios profesionales PREVIS	450,00 €
Subtotal	450,00 €

TOTAL GASTOS PREVISTOS

GASTOS	€	%
FIJOS	29.766,80 €	98,5%
VARIABLES	450,00 €	1,5%
TOTAL GASTOS	30.126,80 €	

BALANCE PRESUPUESTARIO

El balance presupuestario es ligeramente positivo (26,20€). La tesorería a 1 de enero de 2020, a falta del pago a proveedores e impuestos, fue de **3.602,04 €**.

PRESUPUESTO EJERCICIO 2020		
INGRESOS	30.242,00 €	
GASTOS	30.216,80 €	
SALDO (sin impuestos)		25,20 €

Y para que surta efecto donde proceda, expiden y firman la siguiente memoria en Palma a 4 de abril de 2020.

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