

MEMORIA Y LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS 2019

En la 68ª Junta de Gobierno celebrada el 30 de enero de 2020 aprobaron por unanimidad las cuentas de 2019. En la 70ª Junta de Gobierno celebrada el 4 de abril de 2020 se consignará en el acta la votación telemática celebrada entre los días 17 y 20 de marzo que aprobó por unanimidad la liquidación de presupuestos, que se muestra a continuación con sus partidas y con las diferencias de los ingresos y gastos reales frente a los previstos en los presupuestos para el ejercicio 2019, que serán sometidos a votación en la XII Asamblea General que se celebrará vía telemática el 6 de abril de 2019.

LIQUIDACIÓN DE INGRESOS.

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2019 ascendían a **33.396,99 €** y se han terminado ingresando **271,01 €** más (**33.668,00€**). La diferencia, tal y como se expone a continuación, se debe principalmente a un mayor número de colegiados.

	PPTO/2019	INGRESO REAL	DIFERENCIA
TOTAL INGRESOS	33.396,99 €	33.668,00€	271,01 €

Los ingresos por cuotas anuales y de inscripción previstos, considerando las bajas estimadas, fueron de **31.165,00 €** mientras que los reales han sido de **33.068,00 €**. Esto supone que se ingresaron en total **1.903,00 €** más de lo previsto por estos conceptos. Esta situación responde al mayor número de inscripciones (23 frente a las 15 previstas) así como a un menor número de bajas que dejaron de pagar cuotas en 2019.

INGRESOS FIJOS	PPTO 2019	INGRESO REAL	DIFERENCIA
Cuotas de colegiados ejercientes	25.925,00 €	26.725,00 €	800,00 €
Cuotas de colegiados no ejercientes	4.550,00 €	4.690,00 €	140,00 €
Cuotas de inscripción	1.305,00 €	2.118,00 €	813,00 €
Bajas esperadas	-615,00 €	-465,00 €	150,00 €
SUBTOTAL	31.165,00 €	33.068,00 €	1.903,00 €

Los ingresos variables previstos se limitaban a los cursos de formación organizados por el Colegio, que finalmente no se realizaron, pero sí se impartió un curso a la empresa PREVIS por el que se ingresaron 600,00 €. Esta formación se hizo por colegiados que previamente fueron seleccionados, por baremación de sus CV, en la oferta de trabajo lanzada desde el Colegio.

Así, los ingresos reales fueron de **600,00€** frente a los esperados (**1.500,00€**), con una diferencia de **900,00€**.

INGRESOS VARIABLES	PPTO/2019	INGRESO REAL	DIFERENCIA
Trabajos a entidades I	0,00 €	600,00 €	600,00 €
Trabajos a entidades II	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Formación continuada	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €
SUBTOTAL	1.500,00 €	600,00 €	-900,00 €

En el primer trimestre de 2019 se cobraron las facturas del SSIB (7.502€ - IVA incluido) y la del Servicio de Medicina del Deporte (544,50€ - IVA incluido) que habían quedado pendiente de cobro en el ejercicio 2019.

MEMORIA Y LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS 2019

LIQUIDACIÓN DE GASTOS

Los gastos totales previstos para el ejercicio 2019 ascendían a **31.469,69 €** y el balance ha resultado negativo en una cantidad de **8.517,03 €** pues los gastos totales han sido de **42.185,03 €**, debido básicamente a gastos imprevistos como el pago avanzado de cuotas para el Consejo General, la reparación de la web, el pago a la asesoría legal para el inicio del contencioso administrativo interpuesto contra la Conselleria de salud, así como el pago de facturas a proveedores del trabajo desarrollado para el SSIB.

GASTOS 2019	PPTO/2019	GASTO REAL	DIFERENCIA
TOTAL GASTOS	31.469,69	42.185,03 €	-8.517,03 €

A continuación, se expresan las liquidaciones parciales por partidas para gastos fijos.

GASTOS FIJOS	PPTO 2019	GASTO REAL	DIFERENCIA
Cuotas Consejo General	2.537,50 €	5.393,00 €	-2.855,50 €
Carnés	180,00 €	290,32 €	-110,32 €
Seguros Directivos	500,00 €	1.008,24 €	-508,24 €
Página web	500,00 €	1.408,95 €	-908,95 €
Seguro local	250,00 €	201,90 €	48,10 €
Alquiler local	4.572,00 €	4.581,18 €	-9,18 €
Gastos Asesoría Contable	1.960,20 €	2.032,00 €	-71,80 €
Gastos Notario	50,00 €	146,82 €	-96,82 €
Gastos Asesoría Legal	1.450,00 €	2.662,00 €	-1.212,00 €
Protección de datos	372,00 €	362,00 €	10,00 €
Personal, Gestor	10.392,00 €	9.521,45 €	870,55 €
Nóminas	3.647,28 €	3.647,28 €	0,00 €
Seguros Sociales	1.154,52 €	1.152,70 €	1,82 €
Desplazamientos Vocal Insular	150,00 €	243,31 €	-93,31 €
Otros (km, taxi, parking...)	200,00 €	299,13 €	-99,13 €
Gastos bancarios	145,00 €	139,87 €	5,13 €
Publicidad colegios profesionales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Materiales divulgación	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Electricidad	329,00 €	230,85 €	98,15 €
Teléfono	888,00 €	784,43 €	103,57 €
Material de oficina	100,00 €	151,57 €	-51,57 €
Envíos	50,00 €	42,71 €	7,29 €
Limpieza local	20,00 €	11,46 €	8,54 €
Gastos imprevistos	150,00 €	0,00 €	150,00 €
Otros tributos, (cámara comercio)	36,26 €	95,82 €	-59,56 €
Donaciones	182,00 €	0,00 €	182,00 €
Subvención acreditación consultas	353,93 €	0,00 €	353,93 €
TOTALES PAGOS	30.169,69 €	34.406,99 €	-4.237,30 €

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

- Cuotas al Consejo General: el incremento de gasto se debe al pago adelantado de cuotas de 2019 por un importe de 2.747,50€.
- Carnés de colegiados. Además de que el número de colegiados ha sido mayor (23 vs. 15), también se pagaron parte de los carnés que aún no se habían emitido a final del ejercicio 2018, de ahí el mayor gasto respecto de lo previsto (110,32€)
- Seguros: el gasto por el de directivos se ha incrementado en 508,24€ debido a que la compañía de seguros de no emitió la factura por el ejercicio de 2018, de ahí que se hayan pagado las dos en 2019, mientras que el seguro del local aportando se redujo en 48,10 €.

MEMORIA Y LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS 2019

- Web: esta partida sufre un gasto extra de 908,95€ para la continuación de la adecuación de la web al reglamento de protección de datos, pero principalmente a los problemas que se tuvieron que resolver en verano de 2019, que no permitía la visualización de los datos de colegiados ni el envío de comunicados desde el servidor. Además de actualizar el sistema operativo, se tuvieron que adaptar las tablas programadas para la recogida de datos, a la nueva plataforma y actualizar el filtro antispam. También se incluye el alquiler de un espacio en la nube (69,00€) para la salvaguarda de datos y el cumplimiento del reglamento de protección de datos.
- Asesoría legal: el aumento de esta partida se debe al adelanto de una factura de 1.210,00€ (IVA incluido) para iniciar el contencioso administrativo interpuesto contra la Conselleria de salud. El importe de 207, 90€ se debe al incremento de honorarios por gestión laboral del contrato de gestión.
- Personal – Gestión: el descuadre se debe a que no se contabilizó una factura (870,00€ IVA incluido), que ha pasado al ejercicio 2020.
- Desplazamientos: balance negativo de **1.529,10 €** debido a los gastos de kilometraje de los talleres de educación nutricional impartidos en el marco de los trabajos a terceros, asistencia del Colegio a las Asambleas del Consejo y a la de vocales insulares a la del Colegio, ya que las juntas directivas se hacen por videoconferencia.
- Donaciones: El importe no se transfirió porque la ONG estuvo inactiva durante el ejercicio.
- Acreditación de consultas por el Consejo: finalmente no se aplicó por acuerdo de la asamblea general de 2019.

Respecto de los gastos variables por prestación de servicios, a continuación de muestran las liquidaciones parciales por partidas:

GASTOS PROFESIONALES	PPTO 2019	GASTO REAL	DIFERENCIA
PREVIS	0,00 €	450,00 €	-450,00 €
SSIB	0,00 €	7.328,04 €	-7.328,04 €
Formación continuada	1.300,00 €	0,00 €	1.300,00 €
SUBTOTAL	1.300,00 €	7.778,53 €	-6.478,04 €

Como se puede observar, los gastos reales son superiores (7.778,53 €) que los esperados (1.300,00€) resultando en una diferencia de **-6.478,04 €** que responde a la ejecución del trabajo de formación en PREVIS, pero sobre todo al pago de proveedores del contrato con el SSIB por un importe de 7.328,04 €, pues las facturas se emitieron una vez se recibió el pago por parte de la administración.

MEMORIA Y LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS 2019

BALANCE FINAL 2019

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

INGRESOS 2019	GASTOS 2019	DIFERENCIA
33.668,00 €	42.185,03 €	-8.517,03 €

Este balance supone unas pérdidas de 8.517,03€ frente a los 1.927,30€ que se esperaba ingresar como resultado del ejercicio de 2019, sin embargo, el anticipo de cuotas al Consejo, los gastos de reparación de la web y el pago por a la asesoría legal para inicial el contencioso, han supuesto un desembolso de 4.857,50€. A esto hay que sumarle, el pago de facturas por el contrato del SSIB que ascendió a 7.328,04€.

El saldo de la tesorería a 31/12/19 asciende, a 3.602,04 €.

El inmovilizado material del Colegio, actualizado con las amortizaciones realizadas a día 1 de enero de 2020, es:

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 laser 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 €
Amortizado 2019	112,68 €

Y para que surta efecto donde proceda, expide, y firma la siguiente liquidación en Palma a 6 de abril de 2019

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