

MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2024

La Junta de Gobierno del CODNIB, reunida en su sesión 92^a celebrada el 9 de febrero de 2024, aprobó por unanimidad los presupuestos para 2024, que se presentan a continuación, y que serán sometidos a votación de la XVII Asamblea General que se celebrará el 20 de abril de 2024.

| PRESUPUESTO EJERCICIO 2024 | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------|
| INGRESOS | IMPORTE | % |
| Cuotas de colegiados ejercientes | 36.525,00 € | 71,2% |
| Cuotas de colegiados no ejercientes | 9.900,00 € | 19,3% |
| Cuotas de inscripción | 870,00 € | 1,7% |
| Trabajos a entidades | 2.000,00 € | 3,9% |
| Trabajos a entidades II | 0,00 € | 0,0% |
| Cursos de formación continuada | 2.000,00 € | 3,9% |
| TOTAL - INGRESOS | 51.295,00 € | 100,0% |
| GASTOS FIJOS (IVA incluido) | IMPORTE | |
| Cuotas CGCODN | 8.787,50 € | 20,1% |
| Seguros Directivos | 654,30 € | 1,5% |
| Página web | 3.732,40 € | 8,5% |
| Seguro local | 261,00 € | 0,6% |
| Zoom | 169,28 € | 0,4% |
| Alquiler local | 3.924,55 € | 9,0% |
| Gastos Asesoría Contable | 2.232,00 € | 5,1% |
| Gastos Notario | 55,00 € | 0,1% |
| Gastos Asesoría Legal | 2.300,00 € | 5,3% |
| RGPD | 600,40 € | 1,4% |
| Personal, Gestor | 10.387,08 € | 23,7% |
| Nómina | 4.847,28 € | 11,1% |
| Seguros Sociales | 1.837,32 € | 4,2% |
| Desplazamientos y representación | 500,00 € | 1,1% |
| Otros (km, taxi, parking...) | 150,00 € | 0,3% |
| Gastos bancarios | 120,00 € | 0,3% |
| Publicidad colegios profesionales | 500,00 € | 1,1% |
| Materiales divulgación | 0,00 € | 0,0% |
| Electricidad | 185,40 € | 0,4% |
| Teléfono | 494,40 € | 1,1% |
| Material de oficina | 165,00 € | 0,4% |
| Envíos | 114,00 € | 0,3% |
| Gastos imprevistos | 300,00 € | 0,7% |
| Otros tributos, (registro mercantil) | 175,00 € | 0,4% |
| Donaciones | 250,00 € | 0,6% |
| Tribunales | 1.000,00 € | 2,3% |
| SUBTOTAL | 43.741,91 € | 100,0% |
| GASTOS VARIABLES | | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | |
| Trabajos a entidades I | 1.600,00 € | 36,4% |
| Trabajos a entidades II | 1.600,00 € | 36,4% |
| Comisión de formación continuada | 600,00 € | 13,6% |
| Comisión comedores escolares | 600,00 € | 13,6% |
| SUBTOTAL | 4.400,00 € | 100,0% |
| TOTAL - GASTOS | 48.141,91 € | |
| BALANCE | 3.153,09 € | |

MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2024

INGRESOS.

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2024 ascienden a **51.295,00 €**

A este importe contribuyen las cuotas de 165 colegiados ejercientes con **36.525,00 €** y que se obtendrían según la previsión siguiente: 160 colegiados que pagan la cuota completa, 2 colegiados durante el segundo cuatrimestre de 2022, que pagan sólo 1 cuota (75€) y 3 colegiados en el tercer cuatrimestre que no contribuyen con cuotas de colegiación.

Por su parte, los 76 colegiados no ejercientes contribuirían con **9.900,00 €** repartidos según la previsión siguiente: 71 colegiados que pagan la cuota completa y 2 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 **870,00€** en concepto de cuotas de inscripción por los 10 nuevos colegiados que se estiman durante 2024, de modo que los ingresos por cuotas ascenderían a **47.295,00 €**.

Este año se ha previsto realizar trabajos para dos entidades por un importe de **2.000,00€** cada uno. No se prevé tener ingresos de la comisión de formación.

| CONCEPTO | INGRESOS |
|---------------------------|--------------------|
| Colegiados ejercientes | 36.525,00 € |
| Colegiados no ejercientes | 9.900,00 € |
| Inscripciones | 870,00 € |
| Trabajos a entidades I | 2.000,00 € |
| Trabajos a entidades II | 2.000,00 € |
| TOTAL - INGRESOS | 51.295,00 € |

GASTOS FIJOS.

Los gastos fijos (IVA incluido) ascienden a **48.141,91 €** de los cuales **185,40 €** correspondería a electricidad, **494,40 €** corresponden a teléfono y **4.847,28 €** al arrendamiento del local. Los servicios profesionales independientes (notario, asesoría legal, fiscal y contable, registro mercantil, protección de datos) se han estimado en **5.362,40 €**.

La gestión y administración del Colegio, 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 **500,00€**, a otros gastos de desplazamientos se asignada la cantidad de **150,00€**, y la de material de oficina y envíos postales, alcanza los **279,00€**.

La partida de seguros asciende a **915,30€**, repartidos en **654,30 €** para la cobertura del seguro de directivos y **261,00€** por responsabilidad general del local.

En los **3.732,40 €** de gastos informáticos, se incluye el hosting, mantenimiento básico, correo y migración al nuevo tenant (**822,00 €**), la renovación del diseño de la web (**2.710,40 €**) y gastos imprevistos (**200,00 €**). La licencia de Zoom hasta octubre de 2024 supone un gasto de **169,28 €**, fecha a partir de la cual no se renovará por contar con la plataforma Teams asociada al tenant y correo.

Para las cuotas al Consejo General de Colegios Oficiales de Dietistas-Nutricionistas, se dispondrán de **8.787,50 €** para estimando un total de 240 colegiados a 31/12/24 (cuota anual por colegiado **37,00€**).

MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2024

En el apartado de gastos excepcionales se han incluido **1.000,00€** para cubrir parte de los costes acordados para los recursos de casación por los contenciosos interpuestos contra el Consejo. Como cada año, 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.

| GASTOS FIJOS | Importes | % |
|--------------------------------------|--------------------|--------|
| Cuotas CGCODN | 8.787,50 € | 20,1% |
| Seguros Directivos | 654,30 € | 1,5% |
| Página web | 3.732,40 € | 8,5% |
| Seguro local | 261,00 € | 0,6% |
| Zoom | 169,28 € | 0,4% |
| Alquiler local | 3.924,55 € | 9,0% |
| Gastos Asesoría Contable | 2.232,00 € | 5,1% |
| Gastos Notario | 55,00 € | 0,1% |
| Gastos Asesoría Legal | 2.300,00 € | 5,3% |
| RGPD | 600,40 € | 1,4% |
| Personal, Gestor | 10.387,08 € | 23,7% |
| Nómina | 4.847,28 € | 11,1% |
| Seguros Sociales | 1.837,32 € | 4,2% |
| Desplazamientos y representación | 500,00 € | 1,1% |
| Otros (km, taxi, parking...) | 150,00 € | 0,3% |
| Gastos bancarios | 120,00 € | 0,3% |
| Publicidad colegios profesionales | 500,00 € | 1,1% |
| Materiales divulgación | 0,00 € | 0,0% |
| Electricidad | 185,40 € | 0,4% |
| Teléfono | 494,40 € | 1,1% |
| Material de oficina | 165,00 € | 0,4% |
| Envíos | 114,00 € | 0,3% |
| Gastos imprevistos | 300,00 € | 0,7% |
| Otros tributos, (registro mercantil) | 175,00 € | 0,4% |
| Donaciones | 250,00 € | 0,6% |
| Tribunales | 1.000,00 € | 2,3% |
| SUBTOTAL | 43.741,91 € | 100,0% |

GASTOS VARIABLES.

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.

| GASTOS VARIABLES | | |
|----------------------------------|-------------------|--------|
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | |
| Trabajos a entidades I | 1.600,00 € | 36,4% |
| Trabajos a entidades II | 1.600,00 € | 36,4% |
| Comisión de formación continuada | 600,00 € | 13,6% |
| Comisión Comedores Escolares | 600,00 € | 13,6% |
| SUBTOTAL | 4.400,00 € | 100,0% |

MEMORIA EXPRESIVA DE ACTIVIDADES Y GESTIÓN ECONÓMICA.
PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2024

TOTAL - GASTOS PREVISTOS

| GASTOS | IMPORTE |
|--------------|--------------------|
| FIJOS | 43.741,91 € |
| VARIABLES | 4.400,00 € |
| TOTAL | 48.141,91 € |

BALANCE PRESUPUESTARIO

El balance presupuestario se prevé que sea positivo (**3.153,09 €**). La tesorería a 1 de enero de 2024, a falta del pago a proveedores e impuestos, fue de **25.191,64 €**.

| PRESUPUESTO EJERCICIO 2024 | |
|------------------------------|--------------------|
| INGRESOS | 47.360,00 € |
| GASTOS | 43.719,87 € |
| SALDO (sin impuestos) | 3.153,09 € |

Y para que surta efecto donde proceda, expiden y firman la siguiente memoria en Palma a 20 de abril de 2024.

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