

# MEMORIA ECONÓMICA

2022

## PREÁMBULO

El presente documento de memoria presupuestaria 2021 se adapta al vigente Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1515/2007<sup>1</sup>, en cuanto a su metodología y estructura según los preceptos enunciados y contenidos en la legislación vigente en materia de fiscalidad. Trata de ofrecer a los Colegios la información financiera de la contabilidad, con una visión clara, concisa, honesta, equilibrada y transparente.

Constituyen recursos económicos del Consejo General para el cumplimiento de sus fines un porcentaje de las cuotas de inscripción de todo nuevo/a colegiado/a, las cuotas que los Colegios Oficiales deberán satisfacer, subvenciones, donativos y legados, así como cualquier otro ingreso que pueda lícitamente percibir atendiendo al RD 877/2014, de 10 de octubre, por el que se aprueban los Estatutos del Consejo General de Colegios Oficiales de Diplomados en Trabajo Social y Asistentes Sociales. CAPÍTULO IV Régimen económico y financiero. Artículo 31.

A título informativo para los miembros de la Asamblea General, se presenta la *memoria del balance económico* con notas aclaratorias mediante una comparativa del presupuesto y la actividad realizada. Todas las desviaciones de las partidas presupuestarias revierten íntegramente en la partida de actividades del Consejo General.

## INTRODUCCIÓN

Se incluye en esta memoria los diferentes instrumentos contables que reflejan los resultados de la actividad económica:

- 1.- **Balance presupuestario.** Cálculo anual anticipado de los gastos e ingresos previstos. El resultado del balance presupuestario de 3.921 €.
- 2.- **Balance de situación.** Refleja la situación y variación del patrimonio. Incluye algunos aspectos que no recoge el presupuestario, como son la variación de existencias, depreciación de las mismas, exceso de provisiones, ajuste negativo del IVA en función de la prorrateo anual, ....
- 3.- **Cuenta de pérdidas y ganancias.** Incluye todos los ingresos y gastos del ejercicio, como los intereses del préstamo hipotecario de la sede y el exceso de provisión. El resultado de la Cuenta de pérdidas y ganancias ha sido de 146.394€. Este documento es el fiel reflejo de la situación contable de 2022.

<sup>1</sup> REAL DECRETO 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad para Pequeñas y Medianas empresas.

Buscamos en todo momento el equilibrio justo entre los ingresos de la entidad y el desarrollo del programa de actividades, continuando con formas de trabajo telemáticas que nos permiten economizar en algunas partidas de gastos. Las premisas de nuestra gestión contable y claves económicas son la flexibilidad y la previsión para mejorar la capacidad de resiliencia de las organizaciones.

Como se viene recogiendo en la presentación anual de rendición de cuentas el Consejo General se sigue apostando por abrir determinadas partidas que puedan adaptarse a un modelo operativo de crisis, pudiendo estas escalar y adaptarse a medida que los problemas y oportunidades aparecen. Debemos destacar de la gestión contable la flexibilidad sobre la que se construyen nuestras partidas presupuestarias.

Corresponde esta memoria económica al último ejercicio de la X legislatura de Gobierno del Consejo General del Trabajo Social.

Compromisos de gestión contable:

**Imagen fiel.-** Este proyecto de presupuesto se ha elaborado a partir de los registros contables, habiendo aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, al objeto de mostrar la finalidad de reflejar lo más fielmente la imagen del patrimonio, la situación financiera y resultados de la entidad.

**Principios contables.-** No se han aplicado criterios contables diferentes de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y primera parte del Plan General de Contabilidad.

El Consejo General audita las cuentas anualmente, presenta los libros contables en el registro mercantil, así como el modelo 347 de las cuotas colegiales y proveedores, de forma voluntaria para una mayor transparencia y garantía de gestión. Una vez sean aprobadas estas cuentas en Asamblea General Ordinaria se procederá a su presentación en el Registro Mercantil.

## RESULTADO DEL EJERCICIO 2022

BALANCE PRESUPUESTARIO	
TOTAL GASTOS	868.200 €
TOTAL INGRESOS	872.121 €
<b>Resultado Balance Presupuestario 2022</b>	<b>3.921 € *</b>

\*En el programa contable en el presupuestario no admite decimales

El presupuesto del Consejo General previsto para el año 2022 fue de 795.800€.

# 1.- BALANCE PRESUPUESTARIO

## INGRESOS-Comparativa 2022

1. VENTAS DE MERCADERÍAS DE PRODUCCIÓN PROPIA Y DE SERVICIOS	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>Venta de mercaderías.</b>		
Venta de revista, publicaciones del Consejo General.	7.500	19.361
2. INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
<b>Cuotas de los/as afiliados/as</b>		
<b>Cuotas anuales:</b> cálculo realizado en base al número de colegiados/as.	710.000	799.378
<b>Cuotas por nuevas inscripciones:</b> estimación realizada en base a los datos del segundo semestre 2022 aportados por los Colegios.	38.000	34.019
3. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
<b>Ingresos por servicios diversos.</b> Gastos de reembolso. Compensaciones de servicios bancarios. Venta online. Merchandasing	3.500	8.953
<b>Ingresos por la participación de la Junta de Gobierno como miembros de jurados, ponencias, etc.</b>	1.000	/
<b>ACTIVIDADES FORMATIVAS Y CONSULTORIA</b> Acuerdos con la Administración y contratos menores para la gestión de cursos, jornadas y seminarios. Formación propia y labores de consultoría.	35.000	10.187
4. INGRESOS FINANCIEROS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
<b>Otros ingresos financieros.</b> Depósitos.		
<b>Ingresos extraordinarios.</b> Ingresos por penalización del pago de cuotas de los Colegios fuera del plazo establecido y por ingresos excepcionales.	800	223
<b>TOTAL INGRESOS 2022</b>	<b>872.121</b>	

## GASTOS- Comparativa 2022

6. COMPRAS		
Trabajos realizados por otras empresas	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>REVISTA.</b> Órganos Gobierno Revista. Gastos derivados de imprenta, distribución y difusión y colaboradores. Audiolibros <b>PUBLICACIONES Y LIBROS.</b> Línea de publicaciones del Consejo. Estimación de dos/trespúblicaciones en el año 2022. Edición papel y/o digital.	20.000	22.104
7. SERVICIOS EXTERIORES		
Arrendamientos y cánones	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>ALQUILER GARAJE</b>	2.544	2.600
Reparaciones y conservación	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES.</b> Archivo deposito MDA. Reparaciones. Sonorización y acondicionamiento del Consejo para videoconferencias.	5.000	6.783
Servicios profesionales independientes	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>ASESORAMIENTO JURÍDICO</b> Gastos derivados del servicio de asesoría con presencia de la asesoría y consultas jurídicas independientes. Encargos de informes y posibles actividades de análisis e incidencia política *Ver notas aclaratorias	35.000	34.990
<b>ASESORÍA CONTABLE:</b> supervisión de adecuación legal de la contabilidad, confección de nóminas, declaraciones de impuestos, Seguridad Social, cuentas anuales.	7.495	7.581
<b>AUDITORIA.</b> Gastos derivados del análisis de las cuentas anuales del Consejo.	4.000	3.945
<b>SERVICIO DE LIMPIEZA.</b> Servicio de limpieza contratado.	5.088	4.956
Primas de seguros	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>PRIMAS DE SEGUROS.</b> Seguro de incendio y robo de la sede del Consejo, seguro de vida del personal y colaboradores del Consejo y pago de la cuota por prevención de riesgos laborales.	3.500	2.254

Suministros	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>ELECTRICIDAD</b>	<b>5.000</b>	<b>3.555</b>
<b>Cuota Comunidad, Agua y derramas (Local 2 y Local 4)</b>	<b>1.166</b>	<b>1.725</b>
<b>Material diverso</b> alimentación, compras, limpieza, etc. <b>Material de oficina.</b>	<b>4.000</b>	<b>4.357</b>
Mantenimiento de <b>fotocopiadora. Renting.</b> <b>Mantenimiento informático</b> del parque de ordenadores. <b>Servidor:</b> coste de los servicios de conectividad, alojamiento web que se presta a los/as colegiados/as. <b>Telefonía y conexión Fibra.</b> <b>Centralita.</b> Fibra, una línea más en centralita y más capacidad de gigas.Teletrabajo	<b>33.920</b>	<b>29.466</b>
<b>Mensajería y correspondencia</b> , servicios de entrega a nivel nacional.	<b>2.650</b>	<b>4.376</b>
<b>Cuotas Nacionales e Internacionales</b> * Ver desglose en notas aclaratorias	<b>45.000</b>	<b>45.053</b>
<b>ASISTENCIA A ASAMBLEAS DE COLEGIOS</b> Gastos de asistencia a las Asambleas Ordinarias de los/as Presidencias de los Colegios Oficiales. Primer y último trimestre del año, además encuentros intercolegiales.	<b>14.000</b>	<b>13.916</b>
<b>COMISIÓN PERMANENTE/JUNTA DE GOBIERNO</b> Asistencia a Junta Permanente y Junta de Gobierno, gastos derivados de la asistencia a convocatorias, reuniones y jornadas de trabajo.	<b>42.000</b>	<b>40.831</b>
<b>ACTIVIDADES PARA EL PERSONAL</b> Fomento de la formación y especialización interna del personal y otros gastos.	<b>4.000</b>	<b>3.526</b>
<b>ACTIVIDADES CONSEJO.</b> Esta partida engloba las acciones correspondientes a las áreas de trabajo y actividades del Consejo.	<b>85.637</b>	<b>131.486</b>
<b>ACTIVIDADES FORMATIVAS Y CONSULTORIA</b> Acuerdos con la Administración y contratos menores para la gestión de cursos, jornadas y seminarios. Formación propia y labores de consultoría.	<b>30.000</b>	<b>7.687</b>
<b>Asignación Fondo cooperación.</b> Fondo destinado a acciones de desarrollo sostenible o contribución a la Agenda 2030	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>FONDO DE CONTINGENCIA</b> Fondos de reserva, de emergencia e imprevistos.	<b>50.000</b>	<b>47.651</b>

8. TRIBUTOS	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>TRIBUTOS</b> Impuesto Bienes Inmuebles (IBI)	<b>700</b>	<b>479</b>
<b>AJUSTES NEGATIVOS- PRORRATEO IVA</b> Ajustes negativos en la imposición del IVA. No soportamos el 100% del IVA, solo un 11 %. (Hasta el cierre del ejercicio no sabemos el parámetro que se va adeducir). <u>Los ingresos por formación no llevan IVA. Más ingresos, menos porcentaje de IVA a deducir.</u>	<b>23.000</b>	<b>71.270</b>
9. GASTOS PERSONAL	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>SUELDOS Y SALARIOS.</b> Nóminas del personal de plantilla del Consejo.	<b>250.000</b>	<b>262.791</b>
<b>SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA.</b> Seguridad Social a cargo del Consejo del personal en plantilla. * Ver notas aclaratorias	<b>74.100</b>	<b>73.069</b>
10. GASTOS FINANCIEROS	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>INTERESES DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO</b>	<b>2.000</b>	<b>367</b>
<b>BONIFICACIÓN CUOTAS PRONTO PAGO.</b> Previsión de gasto para la aplicación de la bonificación, por pronto pago, de las cuotas colegiales.	<b>37.000</b>	<b>39.882</b>

**TOTAL GASTOS**

**868.200 €**

## PRESUPUESTO XIV CONGRESO ESTATAL Y II CONGRESO IBEROAMERICANO DE TRABAJO SOCIAL 2021-2022

La contabilidad del Congreso se gestiona de forma independiente a la contabilidad del Consejo General, por lo que se contemplan en el presupuesto del Consejo General y se presentan las cuentas de forma separada. Nuestros Congresos pretenden operativizar de manera óptima los recursos económicos que se obtengan de las inscripciones y las aportaciones de instituciones y colaboradores. Todo ello redundará en la organización de espacios científicos y alternativos para los y las congresistas.

### RESULTADO DEL PRESUPUESTO

BALANCE PRESUPUESTARIO	
TOTAL GASTOS	185.660 €
TOTAL INGRESOS	158.715 €
<b>Resultado Balance Presupuestario</b>	<b>-26.945 €</b>

Estos datos corresponden a dos ejercicios 2021-2022, el Consejo General asume este resultado presupuestario dentro de su presupuesto de actividades, dado que entre la programación del Congreso se han aunado actos como el Premio Estatal, el aniversario de los 40 años del Consejo y el aniversario del Código Deontológico.

## 1.- PRESUPUESTARIO INGRESOS

INGRESOS	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
INSCRIPCIONES (ver certificado)	172.000 €	113.462 € **
APORTACIONES ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	45.000 €	20.000 €
• LOCAL		0 € EN ESPECIE *
• AUTONÓMICA		0 € EN ESPECIE *
• ESTATAL		20.000 €
OTRAS ORGANIZACIONES/ PATROCINIOS (ver desglose)	8.000 €	25.253€
<b>TOTALES</b>	<b>225.000 €</b>	<b>158.715 €</b>

\* Detallados conceptos cubiertos en la relación de gastos.

\*\* Los ingresos previstos han sido inferiores, motivados por la previsión de inscripciones que ha sido menor de la presupuestada.



Señalamos que el presupuesto del Congreso, en previsión de esta posible falta de financiación, se ha construido sobre una partida de gastos abierta y flexible. Contablemente esto nos ha permitido ajustar el gasto en cada partida para equilibrar el presupuesto. Además, hemos podido contener esos gastos con las aportaciones no dinerarias por parte de las entidades institucionales colaboradoras que han sufragado alguno de los gastos inicialmente presupuestados.

## 2.- PRESUPUESTARIO GASTOS

GASTOS	PRESUPUESTADO	EJECUTADO
<b>PARTIDA 1 COMITÉS Y ÓRGANOS GESTION</b> Comités Organizador y Científico, Juntas de Gobierno y personal técnico	26.000 €	11.925 €
<b>PARTIDA 2 INFRAESTRUCTURA, ESPACIOS Y ACTIVIDADES</b>	93.700 €	94.911 €
Alquiler del auditorio y equipamiento técnico básico auditorio. Personal de sala, limpieza, mantenimiento y seguridad. Red wifi. Bienvenida congresistas. Sabores del Quijote.		Patrocinado por la Diputación de Ciudad Real
Bienvenida congresistas. Espacio La Granja. Interpretes leguaje de signos		Patrocinado por el Ayto. de Ciudad Real
Colaboradores/as (22 personas)		Patrocinado por el Colegio Oficial de Trabajo Social de Castilla La Mancha
<b>PARTIDA 3 RECURSOS HUMANOS</b> Secretaria técnica. Comunicación. Personal de apoyo.	22.400 €	11.683 €
<b>PARTIDA 4 DIFUSIÓN</b> Desarrollo página, maquetación y diseños. Contenido digital.	9.500 €	10.089 €
<b>PARTIDA 5 ACTIVIDAD CIENTÍFICA</b> Libro de actas, contenido de las comunicaciones. Ponencias marco. Mesas de debate. Publicación Número especial Revista de Servicios Sociales y Política Social	42.550 €	41.383 €
Detalles ponentes y recibimiento autoridades. Agasajo congresistas.		Patrocinado por la Diputación de Ciudad Real
<b>PARTIDA 6 COMIDAS Y ACTOS CULTURALES</b>	19.900 €	15.669 €
<b>PARTIDA 7 IMPREVISTOS 5 % DEL TOTAL DEL PRESUPUESTO</b>	10.702 €	No ejecutada
<b>TOTALES</b>	<b>224.752 €</b>	<b>185.660 €</b>

## 2.-BALANCE DE SITUACIÓN

Al cierre de este informe está pendiente la auditoría que será realizada por Valldaura y Asociados S. L

Activo	2022
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>555.433,02</b>
I. Inmovilizado intangible	0
II. Inmovilizado material	490.466,41
III. Inversiones inmobiliarias	-73,74
V. Inversiones financieras a largo plazo	65.040,35
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>559.170,31</b>
I. Existencias	10.761,33
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.	24.793,37
VI. Efectivo y otros activos líquidos equival.	523.615,61
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>1.114.603,33</b>

Pasivo	2022
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>900.864,42</b>
I. Capital	754.470,20
V. Resultados de ejercicios anteriores	0
VII. Resultado del ejercicio	146.394,22
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>118.009,12</b>
II. Deudas a largo plazo	118.009,12
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>95.729,79</b>
II. Deudas a corto plazo	4.099,07
III. Deudas con empresas del grupo a corto plazo	628,71
IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	91.002,01
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>1.114.603,33</b>

# 3.-CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al cierre de este informe está pendiente la auditoria que será realizada por  
Valldaura y Asociados S. L

Cuenta de Pérdidas y Ganancias		2022
1.	Importe neto de la cifra de negocios	852.757,79
70000001	VENTA LIBROS/REVISTAS	19.360,99
70500001	CUOTAS COLEGIADOS	799.377,90
70500002	CUOTAS NUEVAS COLEGIACIONES	34.018,90
4.	Aprovisionamientos	-22.104,37
60700001	REVISTA COMI.EDI/PUBLICACIONES	-22.104,37
5.	Otros ingresos de explotación	117.844,79
74700000	AYUDAS COLEGIOS A UCRANIA	5.030,00
75900000	INGRESOS -DIVERSOS	8.953,02
75900002	ACTIVIDADES FORMATIVAS/CONSULT	10.187,44
75900003	INGRESOS XIII CONGRESO	93.674,33
6.	Gastos de personal	-341.527,12
64000000	SUELDOS Y SALARIOS	-262.790,63
64100000	INDEMNIZACIONES	-3.835,26
64200000	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-73.068,83
64900000	OTROS GASTOS SOCIALES	-1.832,40
7.	Otros gastos de explotación	-639.216,13
62100002	ALQUILER GARAJE	-2.600,00
62200000	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-6.782,69
62300001	ASESORIA JURIDICA	-34.990,00
62300002	AUDITORIA	-3.945,14
62500000	PRIMAS DE SEGUROS	-2.253,63
62600000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-2.490,18
62800001	ELECTRICIDAD	-3.555,33
62900002	MATERIAL DIVERSO-OFICINA	-4.357,12
62900003	SPORT.INFORM/SERV.CENTRALITA	-29.465,88
62900005	ASESORIA CONTABLE	-7.581,24
62900007	MENSAJERIA-CORRESPONDENCIA	-4.375,82
62900008	LIMPIEZA	-4.955,58
62900013	CUOTAS NACIONALES E INTERNACIO	-45.052,97
62900014	ASISTENCIA A ASAMBLEAS DE COLE	-13.916,32
62900015	COMISION PERMANENTE/JUNTA GOBI	-40.831,15
62900016	FORMACION INTERNA DEL PERSONAL	-3.526,10
62900018	ACTIVIDADES CONSEJO GENERICA	-131.486,32
62900019	ACTIVIDADES FORMATIVAS	-7.687,08

62900020	CUOTA COMUNIDAD,AGUA,RESIDUOS	-1.725,28
62900021	FONDO DE COOPERACION	-1.500,00
62900022	CONGRESO ESTATAL 2022	-166.738,46
63100000	OTROS TRIBUTOS	-479,05
63410000	AJUSTES NEGATIVOS IVA ACTIVO C	-71.269,99
65900000	OTROS GASTOS EN GESTION CORRIE	-47.650,80
<b>8.</b>	<b>Amortización de inmovilizado</b>	<b>-5.367,78</b>
68000000	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-27,59
68100000	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	-2.246,09
68170045	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	-57,25
68200000	AMORT. SEDE C/SAN ROQUE 2-4	-3.036,85
<b>10.</b>	<b>Excesos de provisiones</b>	<b>235.308,20</b>
79520000	EXCESO PROVISIÓN PARA OTRAS RE	235.308,20
<b>13.</b>	<b>Otros resultados</b>	<b>-10.084,19</b>
67800000	GASTOS EXCEPCIONALES	-224,88
67800001	DONACION UCRANIA 2021	-5.100,00
67800002	DONACIONES COLEGIOS A UCRANIA	-4.730,00
67800003	AJUSTE CUENTA PERDIDAS Y GANAN	-252,00
77800000	INGRESOS EXCEPCIONALES	222,69
<b>A)</b>	<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>187.611,19</b>
<b>15.</b>	<b>Gastos financieros</b>	<b>-41.216,97</b>
66230000	INTERESES PTO.HIPT.NUEVA SEDE	-968,07
66500000	BONIFICACION CUOTAS PRONTO PAG	-39.881,51
66900000	GASTOS FINANCIEROS	-367,39
<b>B)</b>	<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-41.216,97</b>
<b>C)</b>	<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>146.394,22</b>
<b>D)</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>146.394,22</b>

# NOTAS ACLARATORIAS

Señalamos que el presupuesto del Consejo General se construye con una partida de gastos de actividades abierta y flexible, contablemente esto nos permite que el posible incremento de ingresos se destine íntegramente a la realización de actividades del programa, o en su defecto que ante la falta de posibles ingresos se puedan acomodar al gasto de las actividades.

En la elaboración de presupuestos, partimos de los gastos fijos que tiene la organización como son el gasto de personal, servicios de mantenimiento, proveedores, servicios de limpieza, mensajería o telefonía. La relación de gastos que se describe está en paralelo con la memoria de actividades de 2022.

Se señalan a continuación algunas de las partidas de más interés en la gestión contable y la actividad del Consejo General.

## PUBLICACIONES

Una partida en la financiación del Consejo General es la venta de mercaderías. Esta partida presupuestaria se recoge en el programa de trabajo dentro del Eje de Transferencia del Conocimiento, tanto en la parte de Revista de Servicios Sociales y Política Social como en la parte de venta de publicaciones.

La revista se edita en formato digital y en abierto por lo que solo se contemplan ingresos por ventas de números anteriores ya impresos. En sucesivos presupuestos esta cuenta de gastos de Revista pasará a la cuenta de actividades, ya que deja de ser una cuenta de ingresos.

Respecto a las publicaciones hemos recibido unos ingresos por valor de 19.361€, por encima de nuestra previsión, lo que nos ha permitido poder invertir en nuevas publicaciones, siendo el gasto de 22.104€ (ver catálogo de publicaciones 2022), también la venta online nos permite divulgar mucho más nuestros libros.

### Partida de mercaderías.

Partida de revista, publicaciones del Consejo General.	7.500	19.361
--	-------	--------

Trabajos realizados por otras empresas	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>REVISTA.</b> Órganos Gobierno Revista. Gastos derivados de imprenta, distribución y difusión y colaboradores. Audiolibros <b>PUBLICACIONES Y LIBROS.</b> Línea de publicaciones del Consejo. Estimación de dos/tres publicaciones en el año 2022. Edición papel y/o digital.	20.000	22.104

### ASAMBLEA, CUOTAS COLEGIALES Y BONIFICACIONES

Como apuntábamos en el preámbulo constituyen recursos económicos del Consejo General un porcentaje de las cuotas de inscripción de todo nuevo/a colegiado/a, las cuotas de los Colegios Oficiales, subvenciones, donativos y legados, así como cualquier otro ingreso que pueda lícitamente percibir.

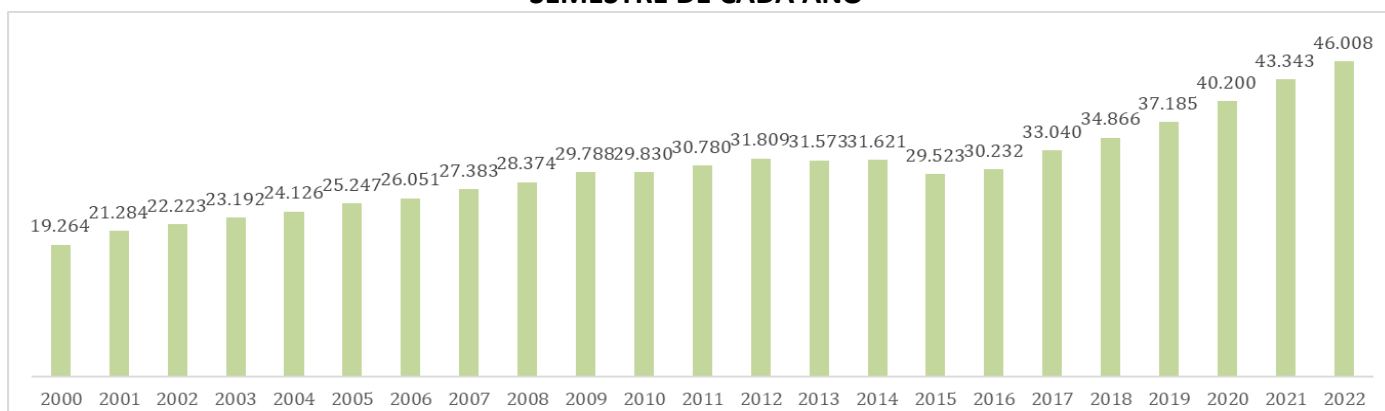
Como se muestra en el presupuesto dentro de la cuenta ingresos propios de La entidad se hace una distinción entre las cuotas de colegiación y las cuotas por nuevas inscripciones. Actualmente la cuota de colegiación semestral es de 9,15€ y se percibe el 25% de la cuota de inscripción de cada nuevo/a colegiado/a.

INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
<b>Cuotas de los/as afiliados/as</b>		
<b>Cuotas anuales:</b> cálculo realizado en base al número de colegiados/as.	<b>710.000</b>	<b>799.378</b>
<b>Cuotas por nuevas inscripciones:</b> estimación realizada en base a los datos del segundo semestre 2022 aportados por los Colegios.	<b>38.000</b>	<b>34.019</b>

Para realizar el cálculo anual de previsión de cuotas se toman como referencias las cifras tanto de colegiación como de abono de cuotas colegiales. En las gráficas presentamos la evolución de la colegiación hasta el año 2022.

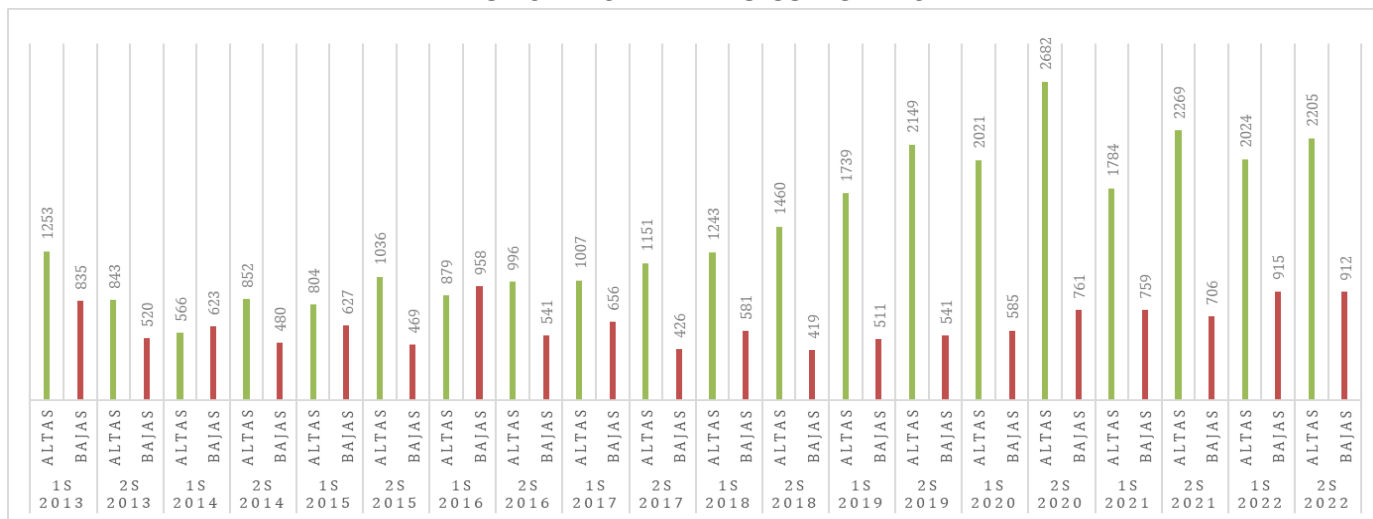
Para realizar el cálculo anual de previsión de cuotas se toman como referencias las cifras tanto de colegiación como de abono de cuotas colegiales. En las gráficas presentamos la evolución de la colegiación desde el año 2000. Según datos de junio de 2022 la cifra total de personas colegiadas al inicio del semestre asciende a **46.008**. Las cifras siguen siendo al alza, en el último año se observa un **incremento en 2.665 profesionales colegiadas**.

### EVOLUCIÓN DEL NÚMERO TOTAL DE TRABAJADORAS SOCIALES COLEGIADAS AL INICIO DEL SEGUNDO SEMESTRE DE CADA AÑO



Fuente: Datos registrados por los 36 Colegios Oficiales de Trabajo Social en las liquidaciones anuales de la Plataforma Web del Consejo General del Trabajo Social

**EVOLUCIÓN DEL NÚMERO TOTAL DE ALTAS Y BAJAS DE TRABAJADORES/AS SOCIALES COLEGIADOS/AS  
POR SEMESTRE Y AÑO CON CIFRAS**



Fuente: Datos registrados por los 36 Colegios Oficiales de Trabajo Social en las liquidaciones anuales de la Plataforma Web del Consejo General del Trabajo Social

Sin embargo, un año más observamos que los datos de colegiación total no se corresponden con las bajas y nuevas colegiaciones, pese a continuar con una tendencia al alza (se observa que la colegiatura ha incrementado un 31% con respecto a hace cinco años).

Además, observamos con las liquidaciones al semestre de los Colegios Oficiales que el aumento de las cuantías por cuotas de colegiación no son correlativas a las nuevas altas, y dicho incremento de altas es bajo y no refleja un aumento en la partida de ingresos por nuevas colegiaciones del presupuesto del Consejo General. Se han revisado las cuotas de inscripción de los Colegios Oficiales registradas en las Memorias Agregadas y se observan que son muy dispares.

Reseñamos en este apartado que este año todos los Colegios se han acogido a la **BONIFICACIÓN DE CUOTAS-DEDUCCIÓN DE CUOTAS**, y esto supone un gasto (no ingreso) para el Consejo de 39.882€, muy por encima de nuestra previsión. Estasson **DEDUCCIONES DE CUOTAS** que se aplican los Colegios de un 5% del total de las cuotas de colegiación y de inscripción.

10. GASTOS FINANCIEROS	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>BONIFICACIÓN CUOTAS PRONTO PAGO.</b>		
Previsión de gasto para la aplicación de la bonificación, por pronto pago, de las cuotas colegiales.	<b>37.000</b>	<b>39.882</b>

Así mismo se contempla una partida para los gastos derivados de la asistencia a la Asamblea General:

<b>ASISTENCIA A ASAMBLEAS DE COLEGIOS</b> Gastos de asistencia a las Asambleas Ordinarias de los/as Presidencias de los Colegios Oficiales. Primer y último trimestre del año, además encuentros intercolegiales.	<b>14.000</b>	<b>13.916</b>
--	---------------	---------------

### OTROS INGRESOS DE GESTIÓN

Dentro de esta cuenta 759, otros ingresos de gestión, hay que comentar que se recoge el acuerdo alcanzado por la Junta de Gobierno por el cual cualquier retribución que pueda derivarse de su participación como miembro de la Junta de Gobierno del Consejo General en ponencias, talleres o colaboraciones se ingresará íntegramente para el Consejo General.

Respecto de la partida específica de Formación y Consultoría, se detalla la formación encargada por otras entidades, la formación externa que realizamos a colegiados/as, los posibles eventos profesionales, las aportaciones por publicidad y patrocinios.

Hay que añadir que, en la configuración del presupuesto, en concreto en esta partida siendo previsores, siempre, establecemos una cuenta en ingresos y otra igual en gastos, contemplado una cuantía de posibles beneficios (35.000 ingresos frente a los 30.000 gastos). De esta manera si no se cumplen objetivos no repercute en la actividad del Consejo General y en el caso de recibir ingresos superiores a la estimación realizada esta cantidad va directamente destinada a la partida de actividades.

En la memoria de actividades 2022 se refleja de forma detallada las actividades formativas y la calendarización prevista. Los ingresos han sido tan solo 10.187€ por lo que ajustamos el gasto a un total de 7.687€

<b>3. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>Presupuesto 2022</b>	<b>Presupuesto 2023</b>
<b>ACTIVIDADES FORMATIVAS Y CONSULTORIA</b> Acuerdos con la Administración y contratos menores para la gestión de cursos, jornadas y seminarios. Formación propia y labores de consultoría.	<b>35.000</b>	<b>10.187</b>

<b>ACTIVIDADES FORMATIVAS Y CONSULTORIA</b> Acuerdos con la Administración y contratos menores para la gestión de cursos, jornadas y seminarios. Formación propia y labores de consultoría.	<b>30.000</b>	<b>7.687</b>
--	---------------	--------------



### SEDE DEL CONSEJO Y GASTOS GENERALES

El Consejo adquirió en el centro de Madrid un local en propiedad en el año 2010 por el que se pagan mensualmente una media de 1.400€. Resta por pagar en torno a unos 120.200€ de capital, estas cuantías no se reflejan en el presupuesto, pero sí los intereses. El local no dispone de plaza de garaje y esta se alquila en el mismo edificio. El inmueble es una inversión que se revaloriza cada año. Igualmente se incluyen en el presupuesto los costes de mantenimiento, electricidad, cuotas de comunidad y amortizaciones.

Incluimos en este apartado la partida presupuestaria fondo de contingencia y/o emergencias creada en 2019. Lo que permite a la organización crear una cuenta que pueda atender necesidades inaplazables, como en este caso el Congreso Estatal para no recurrir a líneas de crédito. Protegiendo a la entidad y ofreciendo una red de seguridad económica.

### SERVICIOS EXTERNOS

El Consejo tiene externalizados los servicios de Limpieza, Asesoría Contable y Asesoría Jurídica. La asesoría contable acude de forma presencial una vez a la semana al Consejo y gestionan la contabilidad, las nóminas y los impuestos. La Asesoría Jurídica es un servicio que se presta al Consejo General también de forma presencial dos días a la semana, además de acudir a las reuniones a las que se nos convoca (Ministerio, UP,...). Se señalan igualmente los costes anuales imputados a la auditoría que anualmente realiza el Consejo General.

Servicios profesionales independientes	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>ASESORAMIENTO JURÍDICO</b>		
Gastos derivados del servicio de asesoría con presencia de la asesoría y consultas jurídicas independientes. Encargos de informes y posibles actividades de análisis e incidencia política *Ver notas aclaratorias	<b>35.000</b>	<b>34.990</b>
<b>ASESORÍA CONTABLE:</b> supervisión de adecuación legal de la contabilidad, confección de nóminas, declaraciones de impuestos, Seguridad Social, cuentas anuales.	<b>7.495</b>	<b>7.581</b>
<b>AUDITORIA.</b> Gastos derivados del análisis de las cuentas anuales del Consejo.	<b>4.000</b>	<b>3.945</b>

### GASTOS DE PERSONAL

Los gastos del personal representan el mayor gasto presupuestario, es un equipo profesional cualificado y desarrolla gran parte de la ejecución e implantación del programa de trabajo. El Consejo General cuenta con un equipo técnico consolidado, entre los que se encuentran cuatro trabajadores/as sociales, una de ellas ocupa el cargo de gerencia al que se suman al equipo técnico una periodista y un licenciado en derecho, todos/as ellas con una jornada completa.

Todos y todas las trabajadoras están acogidas al Convenio de Oficinas y Despachos, en la categoría de técnicos, con 14 pagas anuales. Las retribuciones están contempladas dentro de su rango profesional y su banda salarial está dentro de la cuenta convenio (además de sus correspondientes pluses de antigüedad y coordinación). Su retribución media mensual se encuentra actualmente en 1.500 euros netos. El Convenio Colectivo de Oficinas y Despachos establece la tabla salarial (ver enlace), encontrándose el personal del Consejo en el grupo de Titulado Grado medio. Grupo I, Nivel II.

<https://documentacion.eu/convenios-colectivos/convenio-colectivo-2019-2021-oficinas-y-despachos-comunidad-madrid.pdf>

La Presidencia es un cargo liberado y retribuido, con un contrato de alta dirección y con 14 pagas anuales, su retribución es de 3.900€ al mes.

9. GASTOS PERSONAL	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>SUELDOS Y SALARIOS.</b> Nóminas del personal de plantilla del Consejo.	<b>250.000</b>	<b>262.791</b>
<b>SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA.</b> Seguridad Social a cargo del Consejo del personal en plantilla.	<b>74.100</b>	<b>73.069</b>

Según el RD 902/2020, de igualdad salarial, se ha hecho una comparativa salarial e informe sobre la brecha salarial dentro de la entidad. El registro salarial permite comparar las retribuciones homogéneas percibidas entre hombres y mujeres, desglosado por categoría o puesto de trabajo. Según la comparativa, se observa que los salarios están equiparados y no existe desigualdad salarial entre hombres y mujeres en la misma categoría profesional.

### GASTOS DE MANTENIMIENTO

En cuanto a otros gastos que se recogen en presupuesto están los informáticos y los gastos de equipamientos/mantenimiento, se incluye el desglose del gasto de material diverso de oficina, mensajería, centralita, teléfonos, fotocopiadora y mantenimiento informático. La partida más destacada es la del soporte del servidor y la plataforma web de gestión. También se incluyen las cuentas de correo profesional y las cuentas Google del Consejo General y de los Colegios.

Seguimos apostando por el desarrollo de aplicaciones informáticas de gestión colegial, mejorando anualmente la operatividad de la plataforma.

Suministros	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>Material diverso</b> alimentación, compras, limpieza, etc. <b>Material de oficina.</b>	<b>4.000</b>	<b>4.357</b>
Mantenimiento de <b>fotocopiadora. Renting.</b> <b>Mantenimiento informático</b> del parque de ordenadores. <b>Servidor:</b> coste de los servicios de conectividad, alojamiento web que se presta a los/as colegiados/as. <b>Telefonía y conexión Fibra.</b> <b>Centralita.</b> Fibra, una línea más en centralita y más capacidad de gigas.Teletrabajo	<b>33.920</b>	<b>29.466</b>

### CUOTAS NACIONALES E INTERNACIONALES

El Consejo está adherido a otras **redes y organizaciones** de las que nos nutrimos y a las que realizamos aportaciones. Incorporamos en este epígrafe la asignación anual del fondo de cooperación, tal y como se recoge en el programa se realizaron donaciones respecto del conflicto armado en Ucrania.

Suministros	Presupuesto 2022	Realizado 2022
<b>Cuotas Nacionales e Internacionales</b>	<b>45.000</b>	<b>45.053</b>
<b>Asignación Fondo cooperación.</b> Fondo destinado a acciones de desarrollo sostenible o contribución a la Agenda 2030	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>

67800001	DONACION UCRANIA 2021	-5.100,00
67800002	DONACIONES COLEGIOS A UCRANIA	-4.730,00

Las cuantías anuales y las organizaciones son:

<b>Cuotas Nacionales e Internacionales:</b>	<b>45.053</b>
Unión Profesional	20.428
Fed. Internacional Trabajadores Sociales	17.717
FITS Europa	2.500
Red Pacto Mundial España	300
European Social Network	1.205
Otras redes o cuotas extraordinarias: MERP, Plataforma Justicia Fiscal, cuota congreso europeo	2.903

### JUNTA DE GOBIERNO

La partida de gastos de Junta de Gobierno contempla cubrir los costes por desplazamiento, alojamiento o dietas de aquellos miembros que realizan su trabajo cumpliendo las funciones que les son propias. Estos cargos electos no reciben ninguna retribución, ni remuneración en el ejercicio de su cargo.

Las asignaciones contempladas son:

- Para gastos de locomoción según la Agencia Tributaria: Condiciones e importes: abono de 0,32 euros por kilómetro recorrido, siempre que se justifique la realidad del desplazamiento, más los gastos de peaje y aparcamiento.

- Por gastos de manutención: Desplazamiento dentro del territorio español: 53,34 euros diarios como máximo. Desplazamiento a territorio extranjero: 91,35 euros diarios como máximo.

<b>COMISIÓN PERMANENTE/JUNTA DE GOBIERNO</b> Asistencia a Junta Permanente y Junta de Gobierno, gastos derivados de la asistencia a convocatorias, reuniones y jornadas de trabajo.	<b>42.000</b>	<b>40.831</b>
--	---------------	---------------

### ACTIVIDADES PROGRAMA 2022

En la partida de actividades del Consejo se engloba el desarrollo de las acciones previstas en el programa de trabajo 2022. Esta partida se configura con cierta flexibilidad para poder dar respuesta en cada momento al desarrollo de la actividad que se programen. Trabajamos con esta cuenta de forma transversal y las desviaciones o el ahorro en el resto de las partidas se destinan íntegramente a la partida de actividades. Lo que se detalla en este caso es una estimación de los gastos de las actividades basadas en los costes de las actividades realizadas en el año según los ejes estratégicos.

Para el desarrollo de las actividades planteadas en los ejes ha de tenerse en consideración que la ejecución e implementación se llevará a cabo desde Presidencia, Junta de Gobierno y el área técnica del Consejo General, no existiendo una correlación entre la relevancia de los ejes y el gasto presupuestario asignado.

En este caso, en relación directa con el aumento de la partida de ingresos que como indicábamos ha pasado de 710.000€ a 799.378€, nos ha permitido realizar actividades tanto en el Congreso Estatal como ampliar las planificadas en el programa de trabajo.

<b>Cuotas anuales:</b> cálculo realizado en base al número de colegiados/as.	<b>710.000</b>	<b>799.378</b>
--	----------------	----------------

<b>ACTIVIDADES CONSEJO.</b> Esta partida engloba las acciones correspondientes a las áreas de trabajo y actividades del Consejo.	<b>85.637</b>	<b>131.486</b>
--	---------------	----------------

Estimación de las partidas en relación a los ejes de trabajo:

629. Otros servicios	Realizado 2022
<b>ACTIVIDADES CONSEJO.</b> Esta partida engloba las acciones correspondientes a las áreas de trabajo y actividades del Consejo.	<b>131.486</b>
EJE Defensa corporativa y buena praxis. Colegiación, Comisión Deontológica, Red Jornada Deontológica.	13.975
EJE Transferencia del conocimiento. Las publicaciones y la revista tienen su correspondiente partida presupuestaria en la que no se incluyen las presentaciones	24.012

de libros, Investigación ISSE, Investigación vulnerabilidad y Fondo documental Patro Las Heras	
EJE Red colegial. Para el fomento de los espacios Collegium, diseños y la formación dirigida a Colegios. Desarrollo web, webinar y talleres	16.000
EJE Ámbitos de intervención. Grupos de expertos. Jornadas en Trabajo Social y Salud. Guía de igualdad y plan de igualdad. Cuestionario salud y penitenciarias. Guía ejercicio libre	39.883
EJE Políticas y acción social. Reuniones y encuentros	6.700
EJE Comunicación y redes. Gastos premios y cobertura premiados/as escenografía, plataforma web, diseños y artistas. Diseños de Campañas, edición de videos y grabaciones.	16.273
EJE Trabajo Social Internacional. Para la asistencia a las convocatorias de la Federación y otros eventos promovidos por las redes a las que pretende el Consejo se estima un coste aproximado de	1.759€
Otras actividades. En esta partida se incluirán gastos que se generen en el desarrollo de la actividad propia del Consejo General y sus ejes transversales. Merchandasing. Provisiones de actividades. Diseño y maquetación de informes	12.884