

MEMORIA ECONÓMICA

19

PREÁMBULO

Siguiendo el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1515/2007¹, exponemos el resultado del ejercicio 2019 de la **cuenta de pérdidas y ganancias**, así como el resultado del **balance presupuestario**, todo ello conforme a la estructura del citado Plan, a tenor de los preceptos enunciados y contenidos en la legislación vigente en materia fiscal.

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

Se incluye en esta memoria una introducción de las partidas más relevantes de los gastos anuales del Consejo.

Como así se viene haciendo se incluyen en la 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 **5.816€**.

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. Incluye el préstamo de la sede, exceso de provisión y variación de existencias de libros y revistas. El resultado de la Cuenta de pérdidas y ganancias ha sido de **-398,46€**. Este documento es el fiel reflejo de la situación contable de 2019.

Imagen fiel.- Esta Memoria Económica se ha elaborado a partir de los registros contables, habiéndose 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 al 31 de diciembre de 2019.

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.

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

RESULTADO DEL EJERCICIO 2019

Cuenta de pérdidas y ganancias

D) RESULTADO DEL EJERCICIO

-398,46 €

Balance presupuestario

TOTAL GASTOS	766.352 €
TOTAL INGRESOS	772.168 €
Resultado Balance Presupuestario 2019	5.816 *

*En el programa contable en el presupuestario no admite decimales

El presupuesto del Consejo para el año 2019 fue de 664.800€.

1. PRESUPUESTARIO

60. COMPRAS	Realizado 2019
607. Trabajos realizados por otras empresas	Realizado 2019
REVISTA.	24.013
PUBLICACIONES	14.045
62. SERVICIOS EXTERIORES	Realizado 2019
621. Arrendamientos y cánones	Realizado 2019
ALQUILER GARAJE	2.400
622. Reparaciones y conservación	Realizado 2019
MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES.	2.685
623. Servicios profesionales independientes	Realizado 2019
ASESORÍA JURÍDICA.	15.400
AUDITORIA.	3.679
625. Primas de seguros	Realizado 2019
PRIMAS DE SEGUROS.	3.477
626. Servicios bancarios	Realizado 2019
SERVICIOS BANCARIOS.	767
628. Suministros	Realizado 2019
ELECTRICIDAD	3.527
629. Otros servicios	Realizado 2019
Material diverso y Material de oficina e informático.	4.673
Mantenimiento de fotocopiadora. Renting. Mantenimiento informático.	8.657
ASESORÍA CONTABLE.	6.564
Mensajería y Correspondencia.	2.177
Servicio de limpieza contratado.	4.122
Contrato servidor. Plataforma VUDTS. Mantenimiento web Consejo y Colegios.	20.936
Obras acondicionamiento sede	7.995
Telefonía y conexión ADSL.	5.752
Cuota Comunidad, Agua y Residuos	956
629. Otros servicios	Realizado 2019
CUOTAS NACIONALES E INTERNACIONALES.	41.735
ASAMBLEAS DE COLEGIOS.	14.455
COMISIÓN PERMANENTE/JUNTA DE GOBIERNO.	49.451
ACTIVIDADES PARA EL PERSONAL. FORMACIÓN INTERNA.	2.471
CARNÉ COLEGIALES.	5.238
ACTIVIDADES CGTS GENERICAS	143.770
ACTIVIDADES FORMATIVAS	44.929
ASIGNACIÓN 0,7%	1.500
63. TRIBUTOS	Realizado 2019
631. OTROS TRIBUTOS	Realizado 2019
631. OTROS TRIBUTOS	553
634. AJUSTES NEGATIVOS- PRORRATEO IVA.	Realizado 2019
634. AJUSTES NEGATIVOS- PRORRATEO IVA.	34.800
64. GASTOS PERSONAL	Realizado 2019
640. SUELDOS Y SALARIOS.	Realizado 2019
640. SUELDOS Y SALARIOS.	197.294
642. SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA.	Realizado 2019
642. SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA.	55.386

66. GASTOS FINANCIEROS	Realizado 2019
662. INTERESES DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO.	1.967
665. BONIFICACIÓN CUOTAS PRONTO PAGO.	32.189
68. DOTACIÓN PARA AMORTIZACIONES	Realizado 2019
681 y 682. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO MATERIAL.	8.789

700. VENTAS DE MERCADERÍAS DE PRODUCCIÓN PROPIA Y DE SERVICIOS	Realizado 2019
Venta de libros y revistas publicadas por el Consejo.	11.574
Suscripciones a la revista.	12.862
705. INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	Realizado 2019
<u>Cuotas anuales</u>	643.520
<u>Cuotas por nuevas inscripciones.</u>	35.480
759. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	Realizado 2019
759. Ingresos por servicios diversos.	7.481
759. CARNET COLEGIALES	6.653
759. ACTIVIDADES FORMATIVAS	54.288
76. INGRESOS FINANCIEROS	Realizado 2019
769. Otros ingresos financieros. Depósitos.	12
77. BENEFICIOS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO E INGRESOS EXCEPCIONALES	Realizado 2019
778. Ingresos excepcionales.	300

1.1.- COMPARTIVA PRESUPUESTARIA

GASTOS- Comparativa Realizado-Gastado

60. COMPRAS		
	Presupuesto 2019	Realizado 2019
607. Trabajos realizados por otras empresas		
REVISTA Revista. Gastos derivados de imprenta, distribución y difusión y colaboradores.	20.000	24.013
PUBLICACIONES Y LIBROS Línea de publicaciones del Consejo. Edición papel y/o digital.	8.000	14.045
62.SERVICIOS EXTERIORES		
	Presupuesto 2019	Realizado 2019
621. Arrendamientos y cánones		
ALQUILER GARAJE	2.400	2.400
	Presupuesto 2019	Realizado 2019
622. Reparaciones y conservación		
MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES. Archivo deposito MDA. Reparaciones.	2.800	2.685

623. Servicios profesionales independientes	Presupuesto 2019	Realizado 2019
ASESORÍA JURÍDICA		
Gastos derivados del servicio de asesoría con presencia de la asesora.	17.600	15.400
AUDITORIA		
Gastos derivados del análisis de las cuentas anuales del Consejo.	4.000	3.679
625. Primas de seguros	Presupuesto 2019	Realizado 2019
PRIMAS DE SEGUROS		
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.	4.000	3.477
626. Servicios bancarios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
SERVICIOS BANCARIOS		
Gastos por servicios bancarios que repercuten el coste en el Consejo, transferencias, etc. Pasarela de pago web. Gestiones bancarias TPV virtual.	1.000	767
628. Suministros	Presupuesto 2019	Realizado 2019
ELECTRICIDAD	4.000	3.527
629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
Material diverso alimentación, compras, limpieza, etc. Material de oficina.	4.000	4.673
Mantenimiento de fotocopiadora. Renting. Mantenimiento informático del parque de ordenadores.	6.000	8.657
Asesoría contable: supervisión de adecuación legal de la contabilidad, confección de nóminas, declaraciones de impuestos, Seguridad Social, cuentas anuales.	6.300	6.564
Mensajería y correspondencia, servicios de entrega a nivel nacional.	1.800	2.177
Servicio de limpieza contratado. *Subida limpieza obras	3.800	4.122*
Servidor: coste de los servicios de conectividad, alojamiento web que se presta a los/as colegiados/as.	20.000	20.936
Obras acondicionamiento sede	10.000	7.995
Telefonía y conexión Fibra. Centralita	5.000	5.752
Cuota Comunidad, Agua y derramas (Local 2 y Local 4)	1.100	956
CUOTAS NACIONALES E INTERNACIONALES * Ver desglose en notas aclaratorias	41.000	41.735
ASISTENCIA A ASAMBLEAS DE COLEGIOS Gastos de asistencia a las Asambleas Ordinarias de los/as Presidencias de los Colegios Oficiales. Primer y último trimestre del año, además encuentros intercolegiales.	14.000	14.455

COMISIÓN PERMANENTE/JUNTA DE GOBIERNO Asistencia a Junta Permanente y Junta de Gobierno, gastos derivados de la asistencia a convocatorias, reuniones y jornadas de trabajo. Incluye todas las actividades a las que acude la Junta de Gobierno (desplazamientos, alojamientos y dietas).	46.000	49.451
ACTIVIDADES PARA EL PERSONAL Fomento de la formación y especialización interna del personal y otros gastos.	3.000	2.471
CARNÉS COLEGIALES Materiales, cintas de impresora y tarjetas. * Notas aclaratorias.	2.500	5.238
ACTIVIDADES CGTS GENÉRICAS. Esta partida engloba las acciones correspondientes a las áreas de trabajo y actividades del Consejo. * Ver desglose en notas aclaratorias	73.000	143.770
ACTIVIDADES FORMATIVAS Gastos derivados por la puesta en marcha de cursos de formación * Ver desglose en notas aclaratorias	35.000	44.929
ASIGNACIÓN 0,7% * Fondo destinado a acciones de desarrollo sostenible o contribución a la Agenda 2030 –ODS.	1.500	1.500

63. TRIBUTOS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
631. TRIBUTOS Impuesto Bienes Inmuebles (IBI)	700	553
634. AJUSTES NEGATIVOS- PRORRATEO IVA 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 a deducir). <u>Los ingresos por formación no llevan IVA. Más ingresos, menos porcentaje de IVA a deducir.</u>	23.000	34.800
64. GASTOS PERSONAL	Presupuesto 2019	Realizado 2019
61. SUELDOS Y SALARIOS. Nóminas del personal de plantilla del Consejo.	205.000	197.294*
642. SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA. Seguridad Social a cargo del Consejo del personal en plantilla. * Ver notas aclaratorias	57.500	55.386*
66. GASTOS FINANCIEROS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
662. INTERESES DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO. La cuota del prestamos hipotecario asciende a 1.458,04€.	3.300	1.967
665. BONIFICACIÓN CUOTAS PRONTO PAGO. Previsión de gasto para la aplicación de la bonificación, por pronto pago, de las cuotas colegiales. * Ver notas aclaratorias	30.000	32.189*

68. DOTACIÓN PARA AMORTIZACIONES	Presupuesto 2019	Realizado 2019
681 y 682. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO MATERIAL.		
Amortización anual de fotocopiadora, mobiliario y equipos informáticos. Incluidas las amortizaciones por la adquisición de la sede.	7.500	8.789

INGRESOS-Comparativa Realizado-Gastado

70. VENTAS DE MERCADERÍAS DE PRODUCCIÓN PROPIA Y DE SERVICIOS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
700. Venta de mercaderías.		
Venta de libros publicados por el Consejo.	4.000	11.574
Venta de ejemplares Revista Servicios Sociales y Política Social anteriores al número 121, última edición en suscripción.	8.000 Suscripciones a la revista	12.862
72. INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	Presupuesto 2019	Realizado 2019
721. Cuotas de los afiliados		
Cuotas anuales: cálculo realizado en base al número de colegiados/as.	580.000	643.520
Cuotas por nuevas inscripciones: estimación realizada en base a los datos de ejercicios anteriores. *Ver notas aclaratorias	28.000	35.480
759. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	Presupuesto 2019	Realizado 2019
759. Ingresos por servicios diversos. Gastos de reembolso. Compensaciones de servicios bancarios. Venta online.	3.500	7.481
759. Carnés colegiales *Ver notas aclaratorias	3.000	6.653*
759. CONV. ACTIVIDADES FORMATIVAS Acuerdos con la Administración y contratos menores para la gestión de cursos, jornadas y seminarios. Se incluyen ingresos por la participación de la Junta de Gobierno como miembros de jurados, ponencias, etc. *Ver notas aclaratorias desglose	37.500	54.288
76. INGRESOS FINANCIEROS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
769. Otros ingresos financieros. Depósitos.	100	12
77. BENEFICIOS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO E INGRESOS EXCEPCIONALES	Presupuesto 2019	Realizado 2019
778. Ingresos extraordinarios. Ingresos por penalización del pago de cuotas de los Colegios fuera del plazo establecido y por ingresos excepcionales.	700	300

2.-BALANCE DE SITUACIÓN

Activo	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	497.351,28
I. Inmovilizado intangible	0
II. Inmovilizado material	521.762,67
III. Inversiones inmobiliarias	-24.451,74
V. Inversiones financieras a largo plazo	40,35
B) ACTIVO CORRIENTE	346.040,78
II. Existencias	9.641,63
III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar	48.363,85
1. Clientes por ventas y prest. servicios	47.508,06
3. Deudores varios	850,57
5. Activos por impuestos corrientes	0,01
6. Otros créditos con Adm. Públicas	5,21
VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes	288.035,30
1. Tesorería	288.035,30
TOTAL ACTIVO (A+B)	843.392,06

Pasivo	2019
A) PATRIMONIO NETO	545.239,14
A-1) Fondos propios	545.239,14
I. Capital	545.637,60
1. Capital escriturado	545.637,60
V. Resultados de ejercicios anteriores	0
VII. Resultado del ejercicio	-398,46
B) PASIVO NO CORRIENTE	151.935,23
II. Deudas a largo plazo	151.935,23
1. Deudas con entidades de crédito	151.935,23
C) PASIVO CORRIENTE	141.217,69
III. Deudas a corto plazo	21.157,05
1. Deudas con entidades de credito	20.970,87
5. Otros pasivos financieros	186,18
IV. Deudas con empresas del grupo a corto plazo	628,71
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	124.431,93
3. Acreedores varios	104.287,77
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	843.392,06

3.-CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Al cierre de este informe está pendiente la auditoria que será realizada por Valldaura y Asociados S. L (Del 24 de febrero al 6 de marzo de 2020)

Cuenta de Pérdidas y Ganancias		2019
1. Importe neto de la cifra de negocios		703.435,03
70000001	VENTA LIBROS/REVISTAS	11.573,56
70000003	SUSCRIPCIONES REVISTAS	12.862,29
70500001	CUOTAS COLEGIADOS	643.519,61
70500002	CUOTAS NUEVAS COLEGIACIONES	35.479,57
4. Aprovisionamientos		-38.125,62
60700001	REVISTA.COMITE EDITORIAL	-24.013,13
60700002	PUBLICACIONES	-14.045,19
61000002	VARIACION EXISTENCIAS REVISTAS	-67,30
5. Otros ingresos de explotación		68.421,27
75900000	INGRESOS -DIVERSOS	7.481,06
75900001	CARNÉTS COLEGIOS	6.652,63
75900002	ACTIVIDADES FORMATIVAS/CONSULT	54.287,58
6. Gastos de personal		-252.679,52
64000000	SUELDOS Y SALARIOS	-197.293,83
64200000	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-55.385,69
7. Otros gastos de explotación		-432.668,48
62100002	ALQUILER GARAJE	-2.400,00
62200000	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-2.685,26
62300001	ASESORIA JURIDICA	-15.400,00
62300002	AUDITORIA	-3.678,88
62500000	PRIMAS DE SEGUROS	-3.476,69
62600000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-767,32
62800001	ELECTRICIDAD	-3.526,65
62900002	MATERIAL DIVERSO-OFICINA	-4.672,83
62900003	SOPORTE INFORMATICO	-8.657,17
62900005	ASESORIA CONTABLE	-6.564,00
62900007	MENSAJERIA-CORRESPONDENCIA	-2.176,96
62900008	LIMPIEZA	-4.122,32
62900009	SERVIDOR-PLATF.COLEG.-MANTENI	-20.936,12
62900010	OBRAS ACONDICIONAMIENTO SEDE	-7.994,77
62900011	CENTRALITA/INTERNET/ TELEFONOS	-5.751,84
62900013	CUOTAS NACIONALES E INTERNACIO	-41.734,96

62900014	ASISTENCIA A ASAMBLEAS DE COLE	-14.454,74
62900015	COMISION PERMANENTE/JUNTA GOBI	-49.451,16
62900016	FORMACION INTERNA DEL PERSONAL	-2.471,14
62900017	CARNÉS COLEGIADOS	-5.237,69
62900018	ACTIVIDADES CGTS GENERICAS	-6.312,50
62900019	ACTIVIDADES FORMATIVAS	-44.929,41
62900020	CUOTA COMUNIDAD,AGUA,RESIDUOS	-955,86
62900021	ASIGNACION 0,7%	-1.500,00
62901801	PRAXIX	-16.371,26
62901802	TRANSFERENCIA	-24.224,64
62901803	RED COLEGIAL	-7.603,81
62901804	INTERVENCION	-17.381,28
62901805	POLITICAS	-5.497,48
62901806	COMUNICACION	-29.109,66
62901807	INTERNACIONAL	-7.269,30
62901808	CONGRESO ESTATAL 2021	-30.000,00
63100000	OTROS TRIBUTOS	-552,73
63410000	AJUSTES NEGATIVOS IVA ACTIVO C	-34.800,05
8.	Amortización de inmovilizado	-8.788,94
68100000	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	-8.491,06
68200000	AMORTIZACIÓN LAS INV. INMOBILI	-297,88
10.	Excesos de provisiones	13.878,82
79520000	EXCESO PROVISIÓN PARA OTRAS RE	13.878,82
11.	Deterioro y resultado por enajenación de inmo.	-19.932,53
67100000	PÉRDIDAS PROCEDENTES INMOV. MA	-19.932,53
13.	Otros resultados	205,94
67800000	GASTOS EXCEPCIONALES	-93,85
77800000	INGRESOS EXCEPCIONALES	299,79
A)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	33.745,97
14.	Ingresos financieros	12,14
b)	Otros ingresos financieros	12,14
76900000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	12,14
15.	Gastos financieros	-34.156,57
66230000	INTERESES PTO.HIPT.NUEVA SEDE	-1.967,21
66500000	BONIFICACION CUOTAS PRONTO PAG	-32.189,36
B)	RESULTADO FINANCIERO	-34.144,43
C)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-398,46
D)	RESULTADO DEL EJERCICIO	-398,46

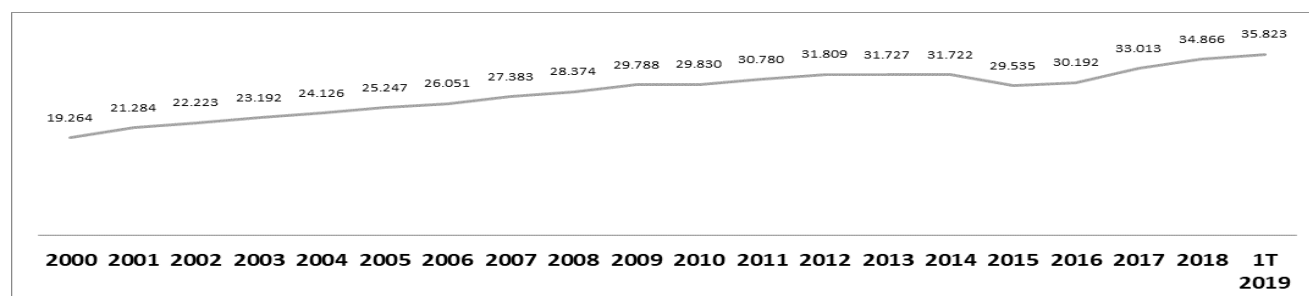
NOTAS ACLARATORIAS

INGRESOS

Los **ingresos** del Consejo vienen definidos en nuestros Estatutos con respecto a las **cuotas colegiales**, como se muestra en el presupuestario en la cuenta 72 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 colegiada/o.

En el balance presupuestario de 2019 se aprecia una subida continuada de la colegiación. Tal y como se muestra en la gráfica la subida de la colegiación tiene su reflejo en la estimación de ingresos propios de la entidad, así como en el apartado de elaboración de carnet colegiales. Las cuotas han sobrepasado la estimación del Consejo con relación a lo presupuestado recibiendo una aportación de 643.520€, lo que supone 63.520€ más. Del mismo modo la estimación de ingresos por nuevas inscripciones ha superado los 7.480€. Tal y como se viene realizando en la ejecución del presupuesto las desviaciones de estas partidas revierten íntegramente en la cuenta de actividades del Consejo.

Tabla: Evolución del número total de colegiadas en España (2000 – 2019)



Al finalizar el segundo semestre del 2019 la cifra total de colegiados/as es de 36.780 personas.

72. INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	Presupuesto 2019	Realizado 2019
721. Cuotas de los afiliados		
Cuotas anuales: cálculo realizado en base al número de colegiados/as.	580.000	643.520
Cuotas por nuevas inscripciones: estimación realizada en base a los datos de ejercicios anteriores.	28.000	35.480

Reseñamos en este apartado que este año todos los Colegios se han acogido a la **bonificación de cuotas**, y esto supone un gasto (no ingreso) para el Consejo de 32.189€.

66. GASTOS FINANCIEROS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
665. BONIFICACIÓN CUOTAS PRONTO PAGO.		
Previsión de gasto para la aplicación de la bonificación, por pronto pago, de las cuotas colegiales.	30.000	32.189

Otra partida importante en la financiación del Consejo es la **venta de mercaderías**. La venta de publicaciones se ha incrementado sustancialmente este año 2019 básicamente por la venta de publicaciones vía online. Publicaciones como el Código Deontológico y la Guía de Protección de datos son de las más vendidas en su edición digital. Hemos ingresado por estas ventas 11.574 €, lo que supone 7.574€ más de lo estimado. Del mismo modo en su último año de suscripción y publicación en papel la Revista Servicios Sociales y Política Social ha reportado al Consejo un ingreso de 12.862€.

70. VENTAS DE MERCADERÍAS DE PRODUCCIÓN PROPIA Y DE SERVICIOS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
700. Venta de mercaderías.		
Venta de libros publicados por el Consejo.	4.000	11.574
Venta de ejemplares Revista Servicios Sociales y Política Social anteriores al número 121, última edición en suscripción. Ver su contrapartida gastos 629.	8.000 Suscripciones a la revista	12.862

Dentro de la cuenta 759 de otros **ingresos de gestión**, es reseñable las ventas de merchandasing que realizamos desde nuestra plataforma web, igualmente hemos superado la estimación de las ventas en las últimas campañas lanzadas por el Consejo, camisetas moradas, libretas diagnóstico social,

Cabe señalar que este apartado se incluyen también los reembolsos realizados desde los Colegios por el abono anticipado del Consejo con respecto al alojamiento de algunos Colegios para la asistencia a la convocatoria del Modelo de Servicios Sociales.

759. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	Presupuesto 2019	Realizado 2019
759. Ingresos por servicios diversos. Gastos de reembolso. Compensaciones de servicios bancarios. Venta online.	3.500	7.481
76. INGRESOS FINANCIEROS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
769. Otros ingresos financieros. Depósitos.	100	12
77. BENEFICIOS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO E INGRESOS EXCEPCIONALES	Presupuesto 2019	Realizado 2019
778. Ingresos extraordinarios. Ingresos por penalización del pago de cuotas de los Colegios fuera del plazo establecido y por ingresos excepcionales.	700	300

Como señalábamos el aumento de la colegiación también se refleja en la impresión de carnés colegiales duplicándose la emisión, cuenta 759. Esta partida tiene también su correspondiente partida de gastos cuenta 629.

759. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	Presupuesto 2019	Realizado 2019
759. Carnés colegiales	3.000	6.653

62. SERVICIOS EXTERIORES	
629. Otros servicios	Realizado 2019
CARNÉ COLEGIALES.	5.238

Por último, dentro de la cuenta 759 de otros **ingresos de gestión** en el presupuesto de 2019 contemplábamos la puesta en marcha del plan de formación. Distinguiendo la formación que podremos realizar por encargo de otras entidades o la que promueve el propio Consejo.

Tal y como se refleja en la cuenta 759 hemos ingresado 54.288€ por **formación**. La partida de gastos 629 ha sido de 44.929, lo que ha reportado al Consejo un ingreso de 9.359€

759. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	Presupuesto 2019	Realizado 2019
759. CONV. ACTIVIDADES FORMATIVAS Acuerdos con la Administración y contratos menores para la gestión de cursos, jornadas y seminarios. Se incluyen ingresos por la participación de la Junta de Gobierno como miembros de jurados, ponencias, etc.	37.500	54.288

62. SERVICIOS EXTERIORES	
629. Otros servicios	Realizado 2019
ACTIVIDADES FORMATIVAS	44.929

En la relación que a continuación se detalla no están contemplados otros gastos como puede ser los costes del personal asignado a coordinar la formación. En la memoria de actividades se describen las acciones formativas del año 2019.

Cursos promovidos por el Consejo:

Curso: "IV y V CURSO ON LINE: REGLAMENTO GENERAL EUROPEO DE PROTECCIÓN DE DATOS"
Ingresos descontado gastos: 2.664€

Cursos gestionados por el Consejo:

Curso Ministerio: "El interés superior del menor" Mérida y Logroño
Ingresos descontado gastos: 2.767 €

Curso Ministerio: "Calidad SBC" en Castellón y "Ética aplicada a los SS.SS." en Sevilla
Ingresos descontado gastos: 3.928 €

Se detalla a continuación los ingresos recibidos por retribuciones a la Junta de Gobierno derivadas de su participación como Consejo en ponencias, talleres y colaboraciones como jurado y/o valorador/a que ascienden a 3.998,06€. En base al acuerdo alcanzado por la Junta estos importes se ingresarán íntegramente al Consejo.

Ingresos por ponencias	Realizado 2019
Charlas realizadas por integrantes JG	243,10
Ingresos por valoración de trabajos	Realizado 2019
Valoración a proyectos de FEMP y FEDER	3.754,96

GASTOS

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 describen está en paralelo con el programa de trabajo 2019 y la memoria de actividad.

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

PUBLICACIONES DEL CONSEJO

De forma particular una parte de la actividad del **eje de transferencia del conocimiento** se recoge en el apartado 60. Compras. Las **publicaciones y a la Revista** tienen una cuenta específica, muy en relación con la cuenta de ingresos por venta de mercaderías.

Para la edición de este año 2019 la partida de Revista ha tenido un gasto de 24.013€, basándonos en los datos de la partida de ingresos por publicaciones el Consejo de Redacción ha destinado este beneficio a la publicación de nuevos materiales. El detalle de esta actividad viene recogido en la memoria de trabajo 2019.

60. COMPRAS		
607. Trabajos realizados por otras empresas	Presupuesto 2019	Realizado 2019
REVISTA Revista. Gastos derivados de imprenta, distribución y difusión y colaboradores.	20.000	24.013
PUBLICACIONES Y LIBROS Línea de publicaciones del Consejo. Edición papel y/o digital.	8.000	14.045

SEDE DEL CONSEJO

El Consejo adquirió en el centro de Madrid un **local en propiedad** en el año 2010, contrajo una hipoteca a 20 años por la que se pagan mensualmente 1.458,04€. Resta por pagar entorno a unos 153.000€ 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 con un gasto anual de 2.400€. 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.

62.SERVICIOS EXTERIORES		
621. Arrendamientos y cánones	Presupuesto 2019	Realizado 2019
ALQUILER GARAJE	2.400	2.400
622. Reparaciones y conservación	Presupuesto 2019	Realizado 2019
MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES. Archivo deposito MDA. Reparaciones.	2.800	2.685
Gastos derivados del análisis de las cuentas anuales del Consejo.		
625. Primas de seguros	Presupuesto 2019	Realizado 2019
PRIMAS DE SEGUROS 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.	4.000	3.477
628. Suministros	Presupuesto 2019	Realizado 2019
ELECTRICIDAD	4.000	3.527
629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
Cuota Comunidad, Agua y derramas (Local 2 y Local 4)	1.100	956
63. TRIBUTOS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
631.TRIBUTOS Impuesto Bienes Inmuebles (IBI)	700	553
66. GASTOS FINANCIEROS	Presupuesto 2019	Realizado 2019
662. INTERESES DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO. La cuota del prestamos hipotecario asciende a 1.458,04€.	3.300	1.967
665. BONIFICACIÓN CUOTAS PRONTO PAGO. Previsión de gasto para la aplicación de la bonificación, por pronto pago, de las cuotas colegiales. * Ver notas aclaratorias	30.000	32.189*

68. DOTACIÓN PARA AMORTIZACIONES	Presupuesto 2019	Realizado 2019
681 y 682. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO MATERIAL.		
Amortización anual de fotocopiadora, mobiliario y equipos informáticos. Incluidas las amortizaciones por la adquisición de la sede.	7.500	8.789

Durante el año 2019 se han acometido reformas en el Local del Consejo, para mejorar la climatización de la oficina, cambiando ventanales, acondicionamiento del almacén y reubicación del equipo eléctrico y de calefacción. Los costes de la reforma que han sido de 40.000€ no se pueden imputar al balance presupuestario porque pasan a formar parte de las amortizaciones. Se acompaña en este informe el balance de situación en el que hemos actualizado el inmovilizado material del Consejo. De ahí que se arrastre un saldo en negativo de -398,46€ en el ejercicio de 2019. A tenor de los datos facilitados el Consejo ha sumado en patrimonio.

629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
Obras acondicionamiento sede	10.000	7.995

SERVICIOS EXTERNOS

El Consejo tiene externalizados los servicios de **Limpieza, Asesoría Contable y Asesoría Jurídica**. La asesoría contable supone un coste anual de 6.564€, 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 también de forma presencial dos días a la semana, además de acudir a las reuniones a las que se nos convoca (Ministerio, UP,...), el presupuesto es de 15.400€. Otro de los servicios externos es la limpieza, la diferencia en los costes responde a las obras de acondicionamiento de la sede. Se señalan igualmente los costes anuales imputados a la auditoria que anualmente realiza el Consejo.

62.SERVICIOS EXTERIORES		
623. Servicios profesionales independientes	Presupuesto 2019	Realizado 2019
ASESORÍA JURÍDICA		
Gastos derivados del servicio de asesoría con presencia de la asesora.	17.600	15.400
AUDITORIA		
Gastos derivados del análisis de las cuentas anuales del Consejo.	4.000	3.679
629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
Asesoría contable: supervisión de adecuación legal de la contabilidad, confección de nóminas, declaraciones de impuestos, Seguridad Social, cuentas anuales.	6.300	6.564
Servicio de limpieza contratado. *Subida limpieza obras	3.800	4.122*

GASTOS DE MANTENIMIENTO

En cuanto a otros gastos que se recogen en el balance presupuestario 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, la plataforma web de gestión y el mantenimiento, que asciende a 20.936€. También se incluyen las cuentas de correo profesional y las cuentas Google del Consejo y de los Colegios, desglosamos la partida de gastos.

62.SERVICIOS EXTERIORES		
629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
Material diverso alimentación, compras, limpieza, etc. Material de oficina.	4.000	4.673
Mantenimiento de fotocopiadora. Renting. Mantenimiento informático del parque de ordenadores.	6.000	8.657
Mensajería y correspondencia , servicios de entrega a nivel nacional.	1.800	2.177
Servidor: coste de los servicios de conectividad, alojamiento web que se presta a los/as colegiados/as. <ul style="list-style-type: none"> Plataforma gestión colegios (VUDTS) Página web y mantenimiento web de Consejo y Colegios. Costes 10.800€ Costes cuentas de correo @cgrabajosocial.es @cgrabajosocial.com Costes 10.136€	20.000	20.936
Telefonía y conexión Fibra. Centralita	5.000	5.752

CUOTAS NACIONALES E INTERNACIONALES

El Consejo está adherido a otras **redes y organizaciones** de las que nos nutrimos y a las que realizamos aportaciones, las cuantías anuales y las organizaciones son:

Cuotas Nacionales e Internacionales:	41.000	41.735
Unión Profesional		20.690
Fed. Internacional Trabajadores Sociales		17.110
FITS Región Europa		2.500
Red Pacto Mundial España		300
European Social Network		1.135

62.SERVICIOS EXTERIORES		
629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
CUOTAS NACIONALES E INTERNACIONALES * Ver desglose en notas aclaratorias	41.000	41.735

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. Los gastos de esta partida en el 2019 ascienden a 49.451€.

Asignaciones para gastos de locomoción según la Agencia Tributaria:

Condiciones e importes: abono de 0,19 euros por kilómetro recorrido, siempre que se justifique la realidad del desplazamiento, más los gastos de peaje y aparcamiento que se justifiquen.

https://www.agenciatributaria.es/AEAT.internet/Inicio/Ayuda/Manuales__Folletos_y_Videos/Manuales_de_ayuda_a_la_presentacion/Ejecrcicio_2016/_Ayuda_Modelo_100/7__Cumplimentacion_IRPF__I_/7_2__Rendimientos_del_trabajo_personal/7_2_1__Rendimientos_integros/7_2_1_2__Dietas_y_gastos_de_viaje/Asignaciones_para_gastos_de_locomocion/Asignaciones_para_gastos_de_locomocion.html

Asignaciones para gastos de manutención según la Agencia Tributaria

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.

https://www.agenciatributaria.es/AEAT.internet/Inicio/Ayuda/Manuales__Folletos_y_Videos/Manuales_de_ayuda_a_la_presentacion/Ejecrcicio_2018/_Ayuda_Modelo_100/7__Cumplimentacion_IRPF__I_/7_2__Rendimientos_del_trabajo_personal/7_2_1__Rendimientos_integros/7_2_1_2__Dietas_y_gastos_de_viaje/Asignaciones_para_gastos_de_manutencion_y_estancia/Asignaciones_para_gastos_de_manutencion_y_estancia.html

62.SERVICIOS EXTERIORES

629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
COMISIÓN PERMANENTE/JUNTA DE GOBIERNO Asistencia a Junta Permanente y Junta de Gobierno, gastos derivados de la asistencia a convocatorias, reuniones y jornadas de trabajo. Incluye todas las actividades a las que acude la Junta de Gobierno (desplazamientos, alojamientos y dietas).	46.000	49.451

GASTOS DE PERSONAL

Los **gastos del personal** representan el mayor gasto presupuestario. El Consejo cuenta con un equipo consolidado con mayor antigüedad, entre los que se encuentran cuatro trabajadores/as sociales, una de ellas ocupa el cargo de gerencia y el equipo técnico se configura con tres trabajadores/as sociales y un licenciado en derecho, a 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 en los 1.300 euros netos.

La Comisión Negociadora del Convenio Colectivo de Oficinas y Despachos establece la siguiente tabla salarial, 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 3.500€ al mes.

64. GASTOS PERSONAL	Presupuesto 2019	Realizado 2019
63. SUELDOS Y SALARIOS. Nóminas del personal de plantilla del Consejo.	205.000	197.294*
642. SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA. Seguridad Social a cargo del Consejo del personal en plantilla. * Ver notas aclaratorias	57.500	55.386*

El Consejo contempla una partida específica destinada al personal para el fomento de la formación.

62.SERVICIOS EXTERIORES		
629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
ACTIVIDADES PARA EL PERSONAL Fomento de la formación y especialización interna del personal y otros gastos.	3.000	2.471

ACTIVIDADES

En la partida de actividades del Consejo se engloba el desarrollo de las acciones previstas en el programa de trabajo 2019. Esta partida se configura con cierta flexibilidad para poder dar respuesta en cada momento al desarrollo de la actividad que se programe. 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 2019 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, no existiendo una correlación entre la relevancia de los ejes y el gasto presupuestario asignado.

62.SERVICIOS EXTERIORES		
629. Otros servicios	Presupuesto 2019	Realizado 2019
ACTIVIDADES CGTS GENÉRICAS. Esta partida engloba las acciones correspondientes a las áreas de trabajo y actividades del Consejo. * Ver desglose en notas aclaratorias	73.000	143.770
ASIGNACIÓN 0,7% * Fondo destinado a acciones de desarrollo sostenible o contribución a la Agenda 2030 –ODS.	1.500	1.500

Hay que señalar que la ejecución de la asignación del 0,7% de la aportación correspondiente al 2019 se ha provisionado previendo que se hará entrega de esta cuantía en el primer semestre del año 2020.

629. Otros servicios	Realizado 2019
ACTIVIDADES CGT GÉNICAS. Esta partida engloba las acciones genéricas no imputables a otros ejes. Gastos generales del Consejo.	6.313
EJE Defensa corporativa y buena praxis. Reuniones Comisión Deontológica. 1.371€ Acreditación profesional. Dotación para el desarrollo y promoción de una plataforma para el desarrollo profesional continuo. 15.000€	16.371
EJE Transferencia del conocimiento Las publicaciones y la revista tienen su correspondiente partida presupuestaria en la que no se incluyen las presentaciones de libros. 2.135€ Reuniones Consejo de Redacción. 1.955€ Investigación IV ISSE. Dotación para la realización de la investigación, el equipo y la herramienta de recogida de cuestionarios. 10.000€ Abono realización III ISSE. Pendiente 3.000€ al término de la investigación. II Escuela de Verano. Coste 7.135€	24.225
EJE Red colegial Plataforma Formación Cisco Webex, suscripción anual 1.600€ Encuentro Collegium: 468€ Encuentros y reuniones Colegios. 5.536€	7.604
EJE Ámbitos de intervención Jornada presencial Modelo de Servicios Sociales. Alcorcón. Coste de 9.890€ Participación en emergencias: 1.203€ Taller Diagnóstico Social: 1.527€ Grupo de género, campaña Y esto tiene que ver con el género: 1.797€ Convocatoria y/o asistencia a reuniones/grupos de expertos (Salud, Justicia, Ejercicio libre, mediación, educación). 2.964 €	17.381
EJE Políticas y acción social Puesta en marcha del Foro político 1.973 Merchandasing institucional 1.256 Asistencia a Reuniones y convocatorias 1.235 Otras acciones de impulso de este eje 1.033€	5.497
EJE Comunicación y redes Campaña Derechos Sociales por la Dignidad. El coste para el desarrollo de esta campaña es de 4.000€ Gastos área de comunicación. Viajes, promoción en redes, asistencia reuniones... 1.317€ Maquetación, videos y campañas. El coste de edición de videos y grabaciones de 6.360€ Premio estatal. Premio entregado en Donosti, incluye gastos de edición de material de video, reservas de espacios, reservas de viaje, alojamiento, catering, contrataciones de actuaciones, estatuillas y viajes de los premiados/as 17.433€	29.110

EJE Trabajo Social Internacional Para la asistencia a las convocatorias de la Federación y otros eventos promovidos por las redes en las que está presente el Consejo. Se recoge en la memoria de trabajo la asistencia de la Presidencia y un Vocal a los encuentros anuales de la Federación, así como nuestra participación en la European Social Network.	7.269€
Otras actividades: CONGRESO ESTATAL 2021 En esta partida se ha realizado una provisión de fondos destinada a la gestión y el equipamiento técnico del auditorio del Congreso no contemplado dentro del acuerdo de colaboración suscrito para la celebración del Congreso en Ciudad Real.	30.000