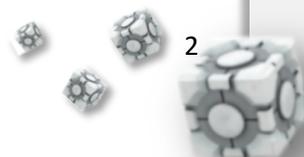


Informe de Tesorería.

Cierre de Ejercicio. 2018

Presupuestos 2019





Informe de Tesorería.

Índice

Introducción

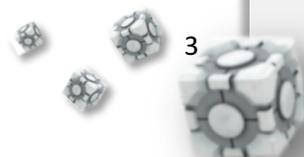
Gastos

Ingresos

Desviación y Conclusión

ANEXOS:

Presupuestos 2019

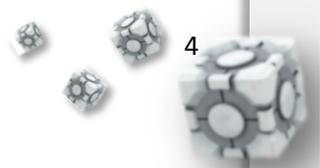


Introducción

En el presente informe se plasma los datos pertenecientes al cierre de ejercicio del 2018, el cual se ha presentado de forma oficial a la Junta de Gobierno del Ilustre Colegio de Doctores y Licenciados en Filosofía y Letras y en Ciencias de Granada, Almería y Jaén, es un estudio de los datos oficiales registrados en la contabilidad, a fecha 28/01/2019, elaborado por la tesorera Carmen M^a Román Muñoz, a partir de los datos gestionados y registrados en la contabilidad de la Secretaría del Colegio.

A continuación se presentan a modo de reflexión, de forma gráfica los datos comparativos entre los años 2017-2018, ajustados con la previsión establecida para el 2019.

La previsión de gastos para el ejercicio del 2019, se presenta en un documento Anexo al no haber sido aprobado aun por Junta de Gobierno, y por tanto estar sujeto a posibles modificaciones. No obstante, con la previsión preliminar se han barajado los supuestos presentados a continuación.



GASTOS

Informe de Tesorería. Cierre de Ejercicio 2018

A fin de hacer más visual y esclarecedor tanto el presente informe como la presentación que ya ha tenido lugar en Junta de Gobierno, se ha optado por agrupar una serie de “Cuentas” que concurren al gasto de un mismo objetivo, pero solo en el presente documento y en la exposición, quedando el registro administrativo de Balances de Sumas y Saldos sin ninguna modificación. De hecho, junto a la cuenta agrupada se añade el concepto administrativo correspondiente.

Los apartados agrupados son los siguientes:

- Gastos Generales, agrupan las siguientes cuentas, al tratarse de gastos para el mantenimiento y funcionamiento del Colegio.

601.0.0.001	Material de Oficiana
602.0.0.002	Compras aprovisionamientos
622.0.0.001	Comunidad de propietarios
622.0.0.002	Limpieza de despacho
628.0.0.001	Suministro Telefónica
628.0.0.002	Suministri Endesa
631.0.0.000	Otros tributos Ibi

- Acciones Formativas, agrupadas las cuentas pertenecientes a los dos cursos que se han realizado en el año 2018.

623.0.0.002	Gts Curso Datación de Tinta
623.0.0.005	Gts Curso Paleografía

- Soporte Asitencial, ya que son servicios contratados que nos ofrecen un soporte de asistencia necesario en cada campo de actuación que desempeñan

622.0.0.003	Mantenimiento Informático
623.0.0.000	Asoría Jurídica Julián Mesa
629.0.0.004	Prevención Quesada C.B

Informe de Tesorería. Cierre de Ejercicio 2018

- Personal Codoli, agrupa los conceptos relacionados al personal fijo (Secretaría del CODOLI).

640.0.0.000	Sueldos y salarios M. Marro
642.0.0.001	Seguridad social empresa
649.0.0.000	Gastos sociales Personal

- Dietas, relativos a los conceptos de representacion y dietas de la Junta de Gobierno

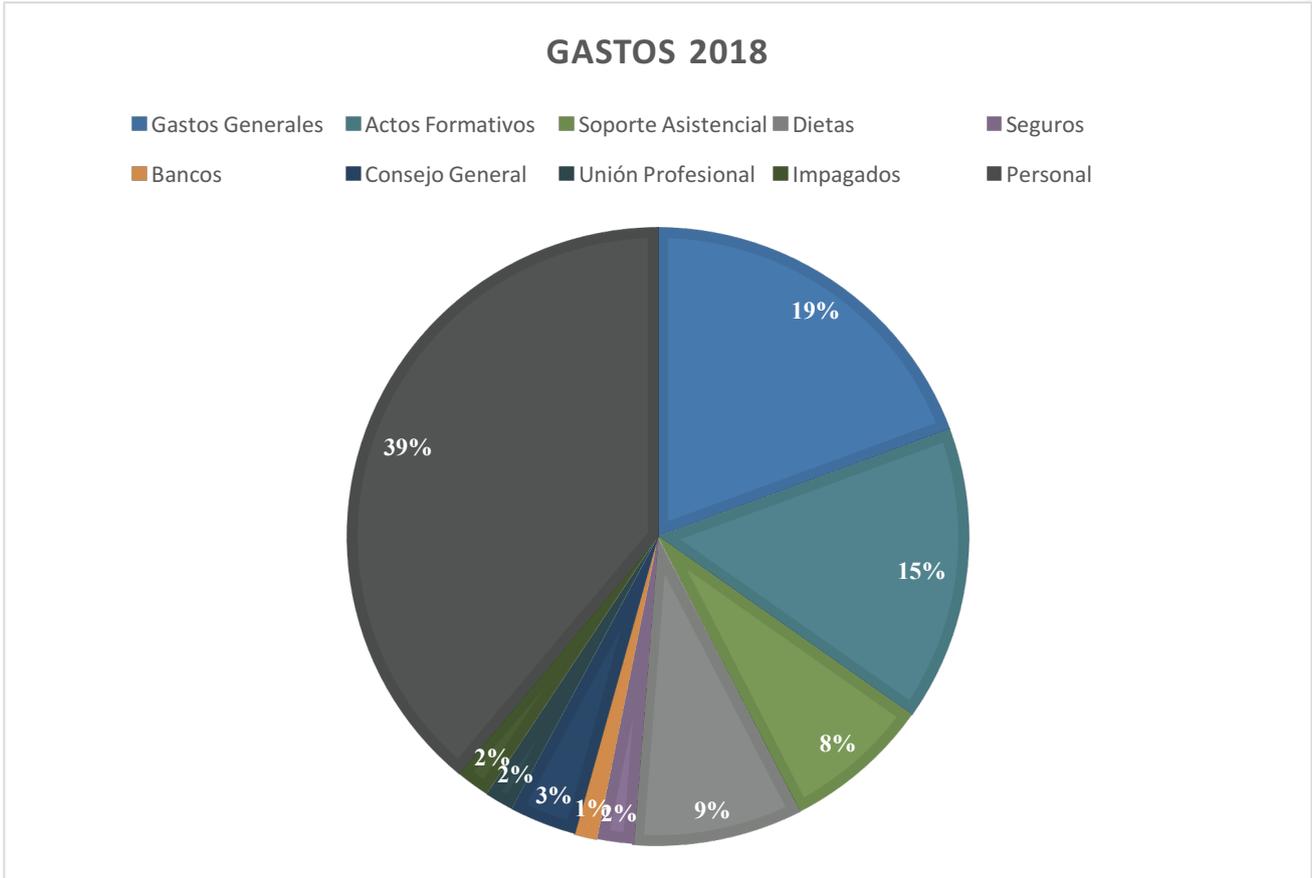
627.0.0.001	GTS asistencia en representación CODOLI
627.0.0.002	GTS asistencia a Junta de Gobierno

- Seguros

625.0.0.000	PSN
625.0.0.001	Seguros Comercio

- Bancos, aquellos gastos generados en las diferentes entidades en las que el Colegio, ha tenido cuenta abierta hasta el 2018

626.0.0.000	Cuenta Corriente
626.0.0.002	Caja Rural



Como se puede observar, más de la mitad de los gastos 58%, es en el mantenimiento y funcionamiento correcto del Colegio. Nos podemos sentir orgullosos/as de ello, ya que quiere decir que nos preocupa mucho esta institución y su correcto funcionamiento.

No sólo nos preocupa el funcionamiento, sino que además aquellos servicios que ofrecemos al colegiado/a también está implícito en los gastos de forma directa (Por ejemplo: Seguros al Colegiado/a) o indirectas (Por ejemplo: Protección de datos, página Web).

No obstante, aquellos servicios más llamativos como son las Acciones Formativas, sigue siendo nuestro talón de Aquiles por parte de las secciones, y del Colegio en general, siendo ahí uno de los puntos donde nos deberíamos centrar para hacer la oferta formativa del Colegio más atractiva, y convertirla en un pilar fuerte, puesto que todos los colegios contemplan que sus gastos en formación sea uno de sus mayores porcentajes.

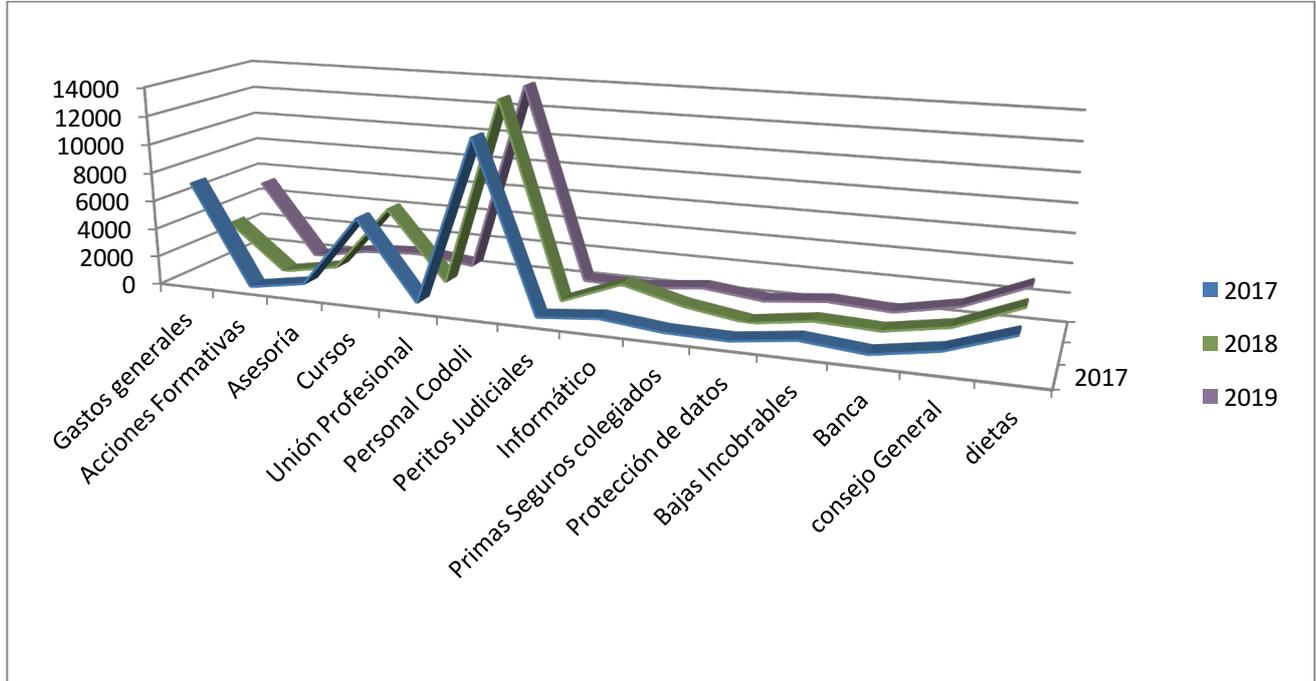
Si comparamos los gastos de este pasado 2018 con los del año pasado y con la previsión provisional del 2019, contemplamos una variación al alza del concepto Personal Codoli, ya que ha sido en este cambio donde se ha hecho efectiva la subida salarial de M. Marro, secretaria de administración del Colegio.

También hay que contemplar el gasto de creación de página web, que para la previsión del 2019 sólo se plantea el gasto de mantenimiento y no de creación.

Informe de Tesorería. Cierre de Ejercicio 2018

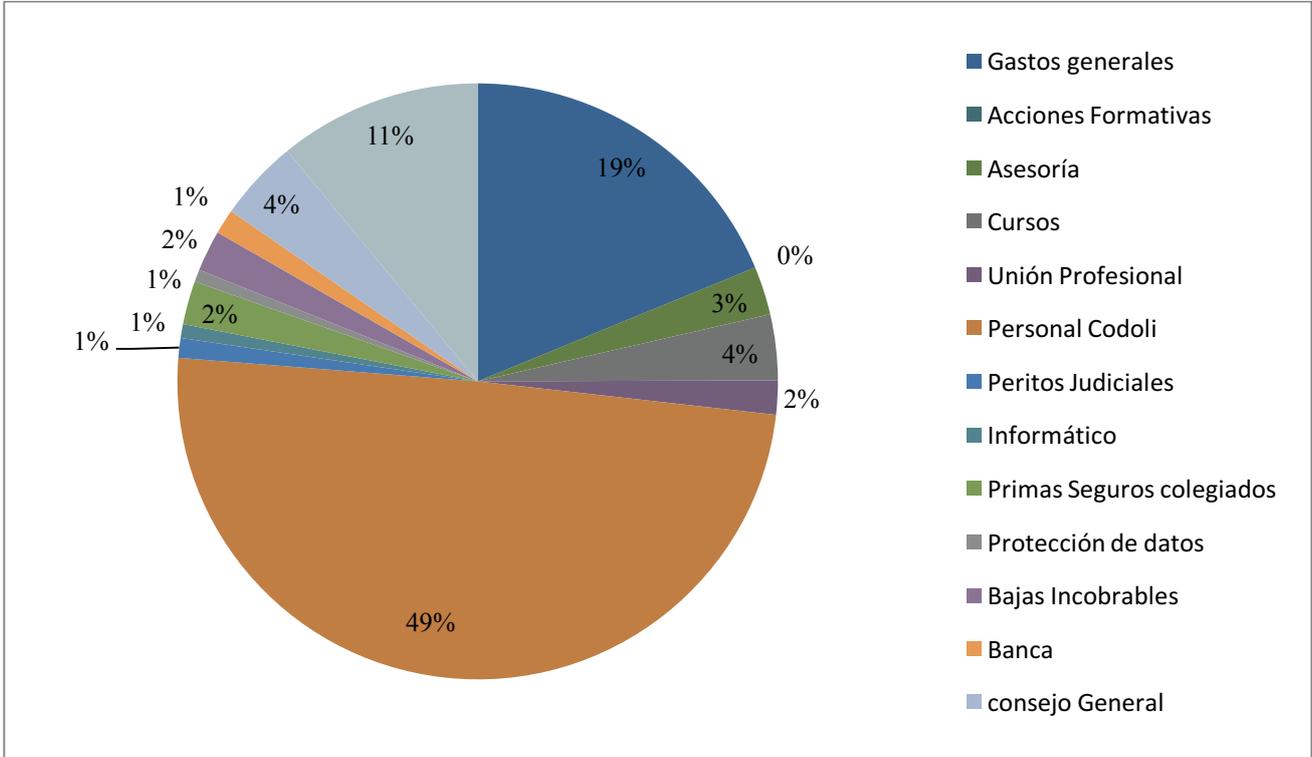
Finalmente, el **total** de los gastos generados durante el ejercicio del 2018 son **34.743,85€**.

Otra interpretación importante que podemos observar es el despome del concepto Cursos, que si bien en este 2018 se han llevado a cabo, aunque sin haber supuesto coste alguno, no se han previsto para el 2019.



Informe de Tesorería. Cierre de Ejercicio 2018

Por último, para cerrar el capítulo gastos del presente informe y contando con la previsión provisional para el 2019, se prevee una subida 2,30% del IPC (Según fuentes consultadas del INE).



No obstante, en la previsión que se adjunta, se contemplan una serie de modificaciones sobre el presente presupuesto del 2019. Ampliando las partidas de determinados gastos como Cursos y Dietas, debido a la previsión de posibles nuevos miembros a la Junta de Gobierno.



Ingresos

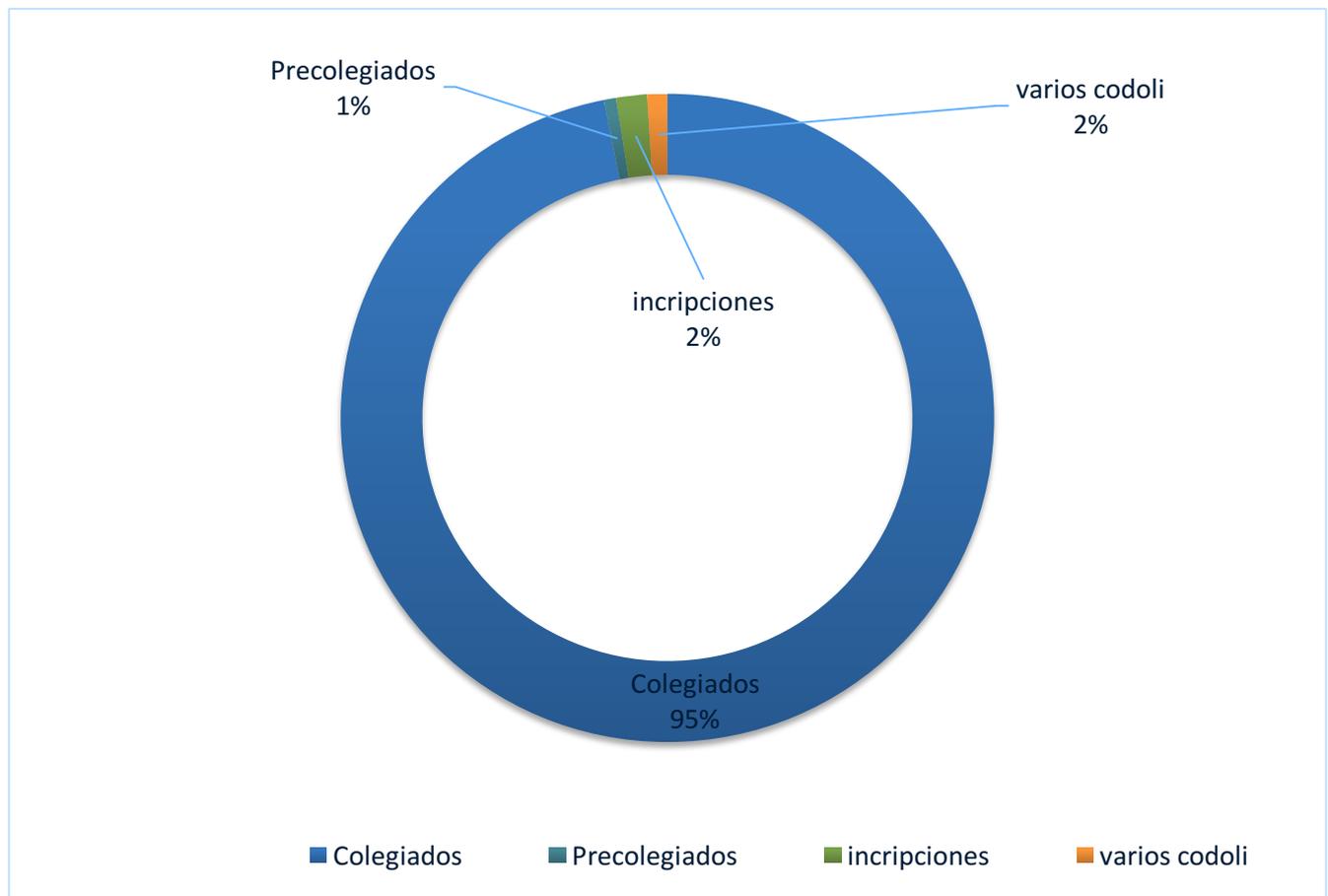
Informe de Tesorería. Cierre de Ejercicio 2018

Podemos establecer que en cuanto a los Ingresos que se han obtenido este año, nuestro mayor concepto son los colegiados con un 95%, debemos de ser contemplativos con el hecho de buscar posibles vías alternativas de recursos económicos tanto ordinarios como extraordinarios, siempre que estén amparados en el TITULO VI de los Estatutos del Colegio.

Es resaltable el hecho de la casi nula aportación de los precolegiados/as, que si bien en sí no suponen unos ingresos excesivos puesto que la cuantía de la cuota es mínima, son ellos potenciales colegiados/as que suponen el futuro sustento del Colegio.

Para hacer más visual la gráfica, no se han incluido los ingresos que han supuesto las Acciones Formativas (remito a la página 5)

El total de Ingresos obtenidos en este 2018 es de **45.996€**.

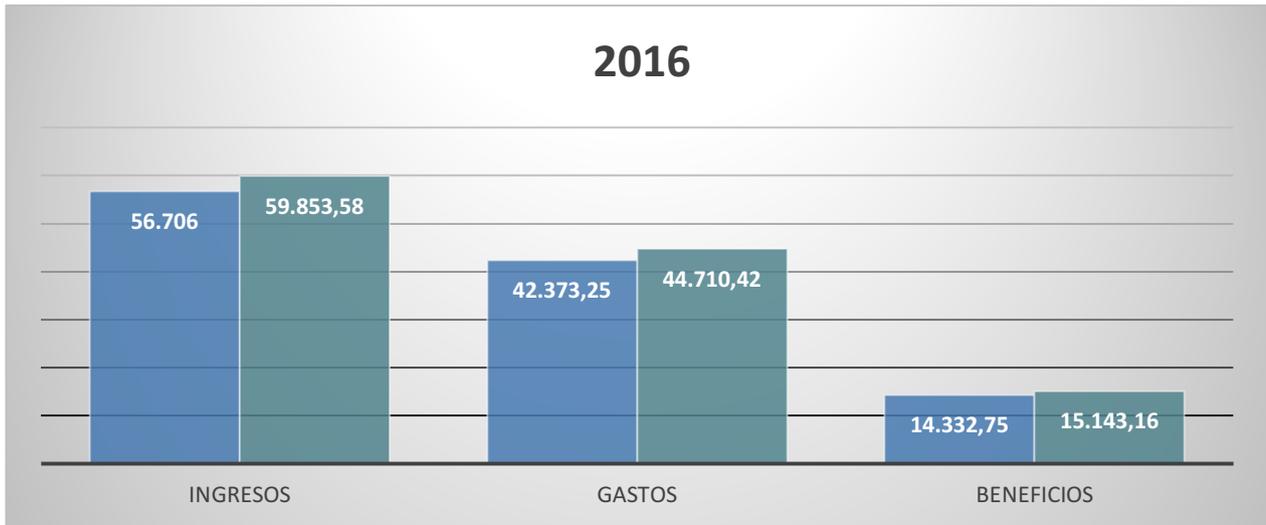


Para este capítulo no se ha realizado comparativas con años anteriores, ni con la previsión para el 2019, puesto que los datos son prácticamente los mismos.

Finalmete mencionar que actualmente contamos con un remanente a nuestro favor de **30.321,76€**

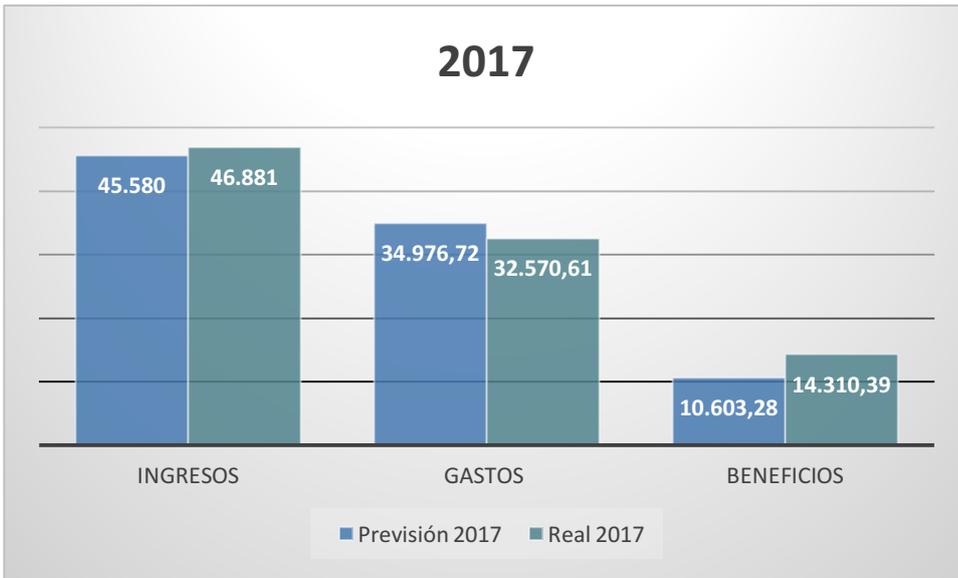
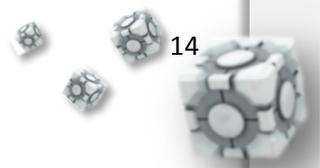


Desviación y Conclusiones



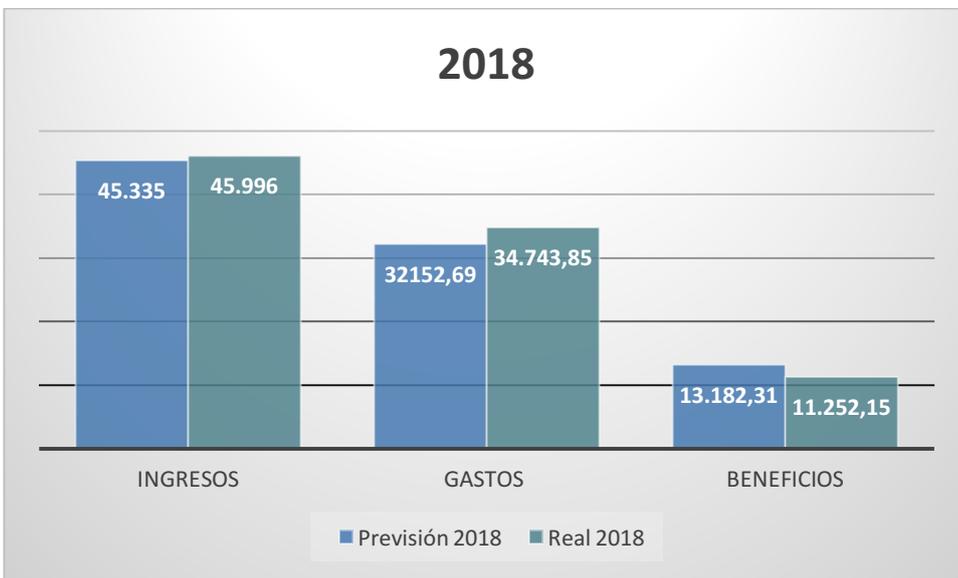
DESVIACIÓN 2016

INGRESOS	5,55%
GASTOS	5,52%
BENEFICIOS	5,65%



DESVIACIÓN 2017

INGRESOS	2,85%
GASTOS	-6,88%
BENEFICIOS	34,96%



DESVIACIÓN 2018

INGRESOS	1,46%
GASTOS	8,06%
BENEFICIOS	-14,64%



En el año 2018 observamos que se ha producido una desviación relevante en la partida de gastos, suponiendo un 8,06% más los gastos reales, que los previstos.

Por el lado de los ingresos hemos tenido una desviación positiva del 1,46%.

La diferencia real, como podemos ver, también ha sufrido una desviación respecto a lo previsto para 2018, en este caso supone una reducción del 14,64%, las causas de esta desviación ya han sido analizadas en los capítulos anteriores.

Si realizamos un análisis de los últimos años, respecto a las desviaciones de los presupuestos observamos que éstas se han venido produciendo indistintamente en gastos e ingresos, siendo esta última partida la más ajustada entre lo real y lo previsto .

Respecto al beneficio podemos observar como el real del 2018 es menor que en años anteriores, esto se debe a la comentada desviación en los gastos, ya que a diferencia de años anteriores, los gastos reales han supuesto más que los previstos.

Conclusión general, es que entendemos que el Colegial no tener ánimo de lucro, no es su objetivo obtener beneficios, pero si se mantiene esta tendencia de incremento de gasto por encima de los ingresos, podría entrarse en pérdida en unos años, por tanto se deben tomar medidas para incrementar los ingresos y reducir los gastos al máximo posible, o mejorar su estimación anual.

Una medida para incrementar los ingresos puede ser la subida respecto al IPC durante un periodo concreto (bianual por ejemplo), de las cuotas de los colegiados. Ya que los suministros y los gastos en general conllevan dicha subida respecto al IPC.



ANEXOS: