

Informe de Tesorería.

Cierre de Ejercicio. 2019

Presupuestos 2020





Informe de Tesorería.

Índice

Introducción

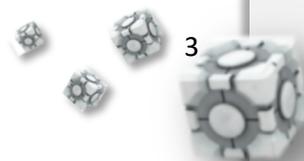
Gastos

Ingresos

Desviación y Conclusión

ANEXOS:

Presupuestos 2020

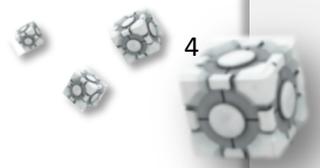


Introducción

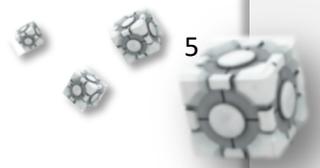
Como cada año desde que asumí la tesorería del CODOLI se redacta un informe de cuentas anuales que queda a disposición de los/las colegiados/as, así como de la Junta de Gobierno del mismo.

En él no sólo se exponen los resultados obtenidos a lo largo del ejercicio del 2019, sino que también se refleja una comparativa con años anteriores, con el fin de poder obtener una visión del estado económico del colegio a lo largo de los últimos años.

Espero que el presente documento sea útil para resolver las posibles dudas que existan, y en caso de querer profundizar en algún dato en cuestión, todos ellos están de forma pública en la web del colegio en el portal de transparencia y en la contabilidad de la sede del CODOLI.



GASTOS



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 “Conceptos” 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 Asistencial, 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.

- 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

- 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
--------------------	------------------

- Imprevistos, aquellos gastos que no han sido contabilizados en la previsión anual y que han surgido a lo largo del año.

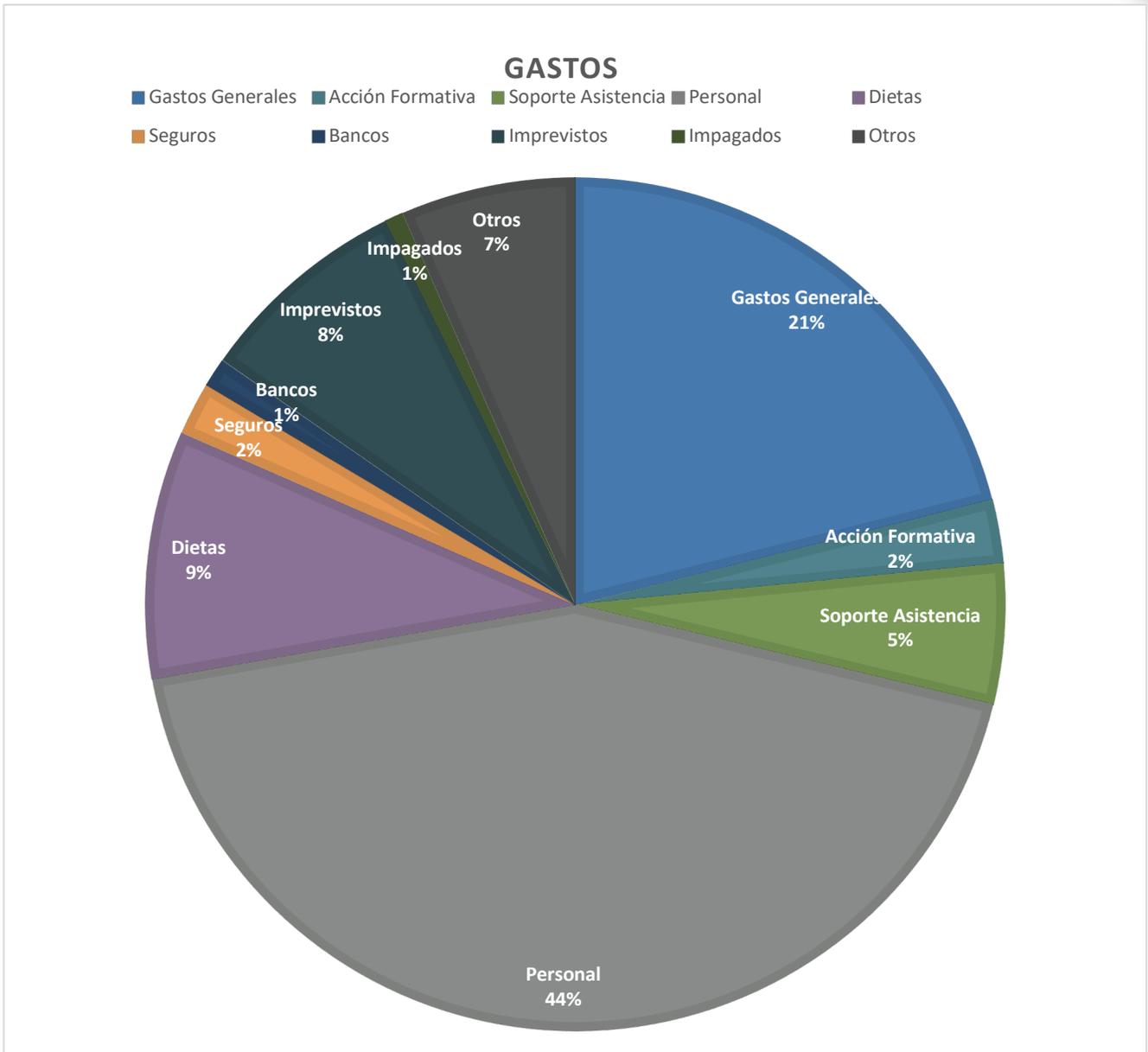
602.0.0.001	Sección Arqueología
622.0.0.000	Reparaciones y Reformas

- Impagados, aquellos recibos de colegiados a los que nos ha sido imposible acceder para que actualicen sus pagos.

650.0.0.000	Impagados
--------------------	-----------

- Otros, engloban unos conceptos generales y constantes en la contabilidad del colegio.

629.0.0.001	Aportación Consejo General
629.0.0.002	Unión Profesional
601.0.0.002	Peritos Judiciales



Como se puede observar, el gasto más desarrollado es de personal con un 44%, seguido del concepto Gastos generales con un 21%, el hecho de que el 65% del total de gastos del colegio sea este, responde a la necesidad del buen funcionamiento y calidad en los servicios que presentamos al colegiado/a, así como un excelente sistema administrativo.

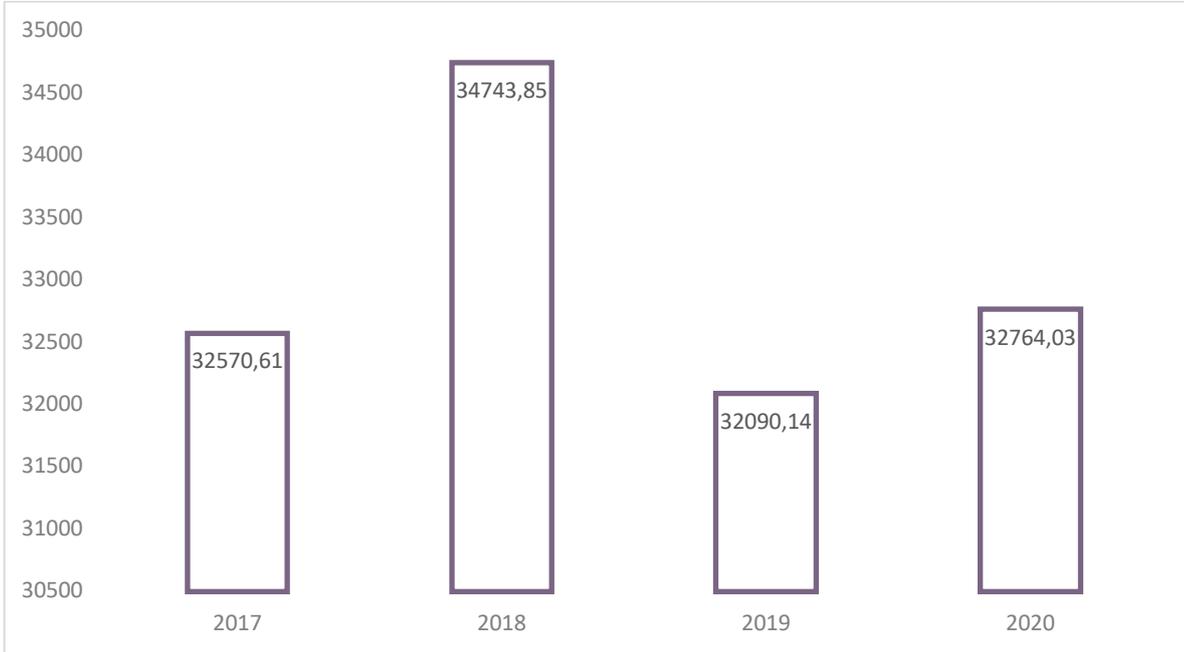
No sólo nos preocupa el funcionamiento, sino que además aquellos servicios que ofrecemos al colegiado/a también está implícito en los gastos de forma directa (Por ejemplo: Seguros al Colegiado/a) o indirectas (Por ejemplo: Protección de datos, página Web).

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

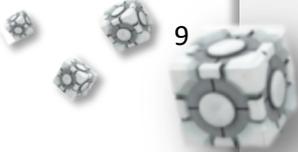
Informe de Tesorería.

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.

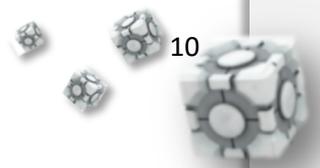
Finalmente, el **total** de los gastos generados durante el ejercicio del 2019 son **32.090,14€**.



Comparando los datos con años anteriores podemos apreciar que a pesar de haber contado con una serie de gastos imprevistos en el presupuesto para el 2019, no ha sido el año que más hemos crecido en ese aspecto. No obstante, la previsión para el próximo año contempla una pequeña subida, que responde a los impuestos pertinentes del año (2,10%).



Ingresos



Informe de Tesorería.

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 **42875,12€**.

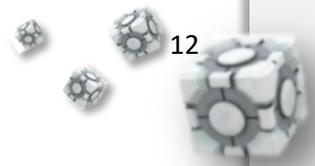


Informe de Tesorería.

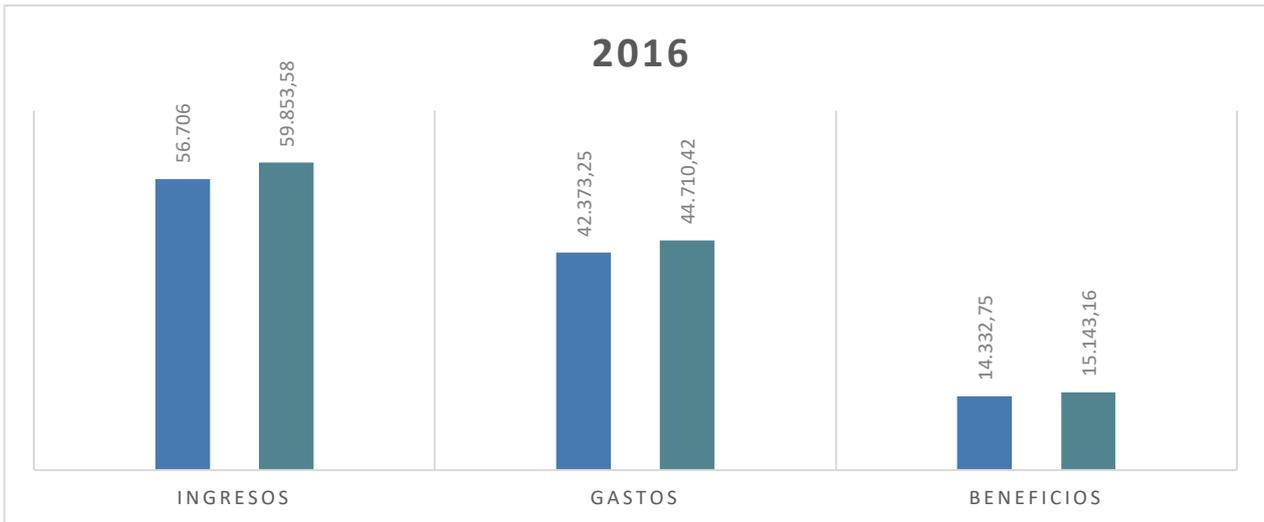


Para este capítulo no se ha realizado comparativas con años anteriores, ni con la previsión para el 2020, puesto que los datos son prácticamente los mismos.

Finalmete mencionar que actualmente contamos con un beneficio de **10.784,98€**

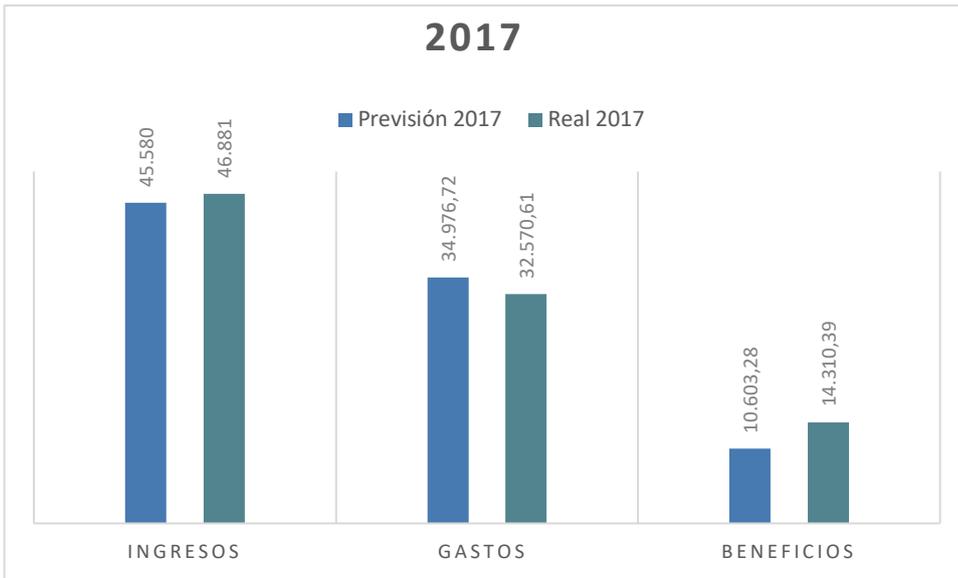


Desviación y Conclusiones



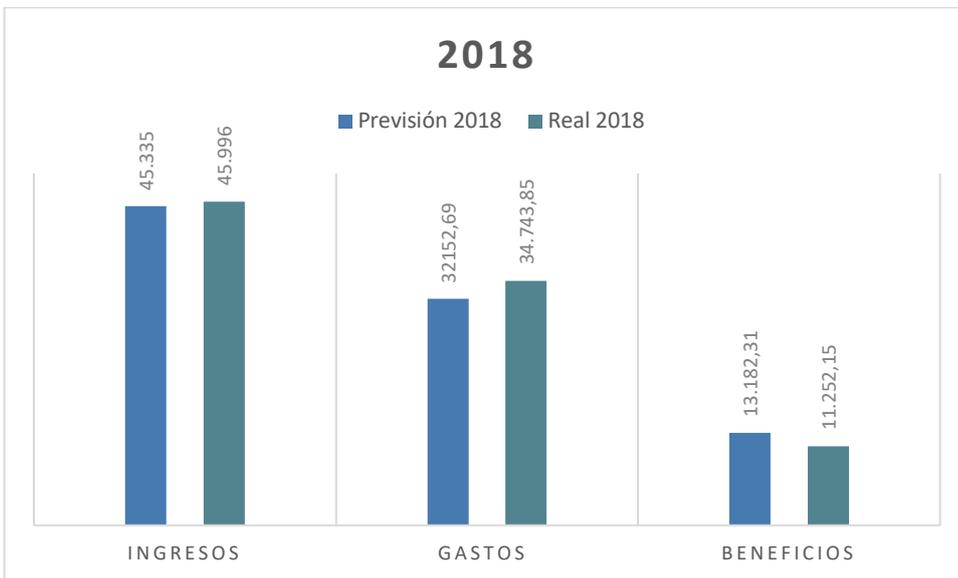
DESVIACIÓN 2016

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



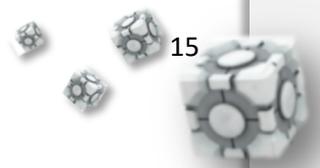
DESVIACIÓN 2017

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

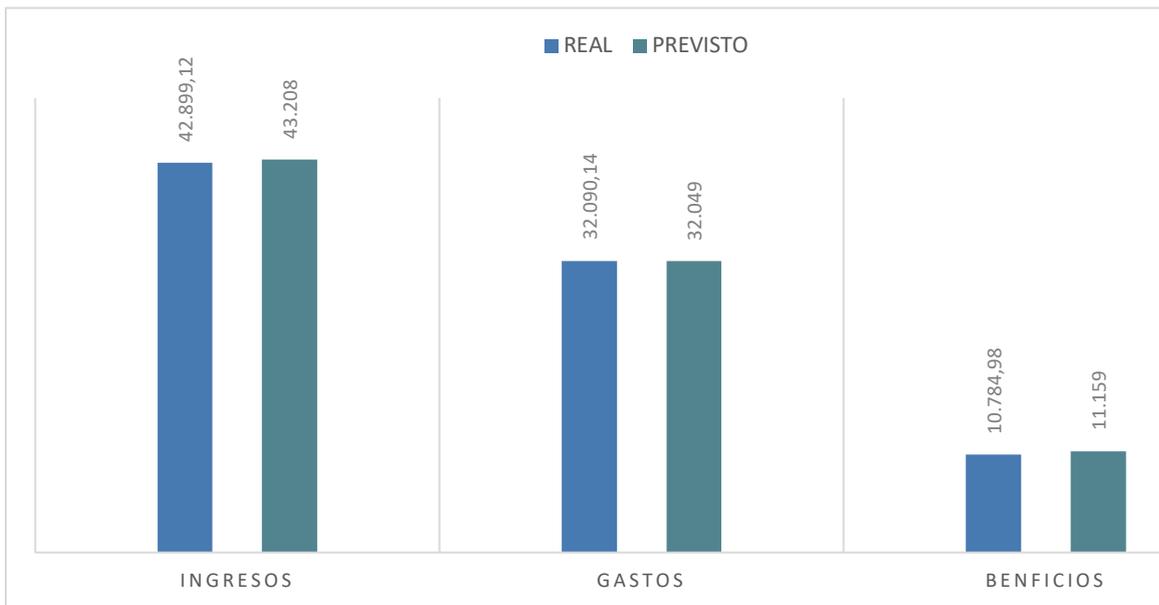


DESVIACIÓN 2018

INGRESOS	0,14%
GASTOS	0,08%
BENEFICIOS	0,17%



2019



DESVIACIÓN 2019

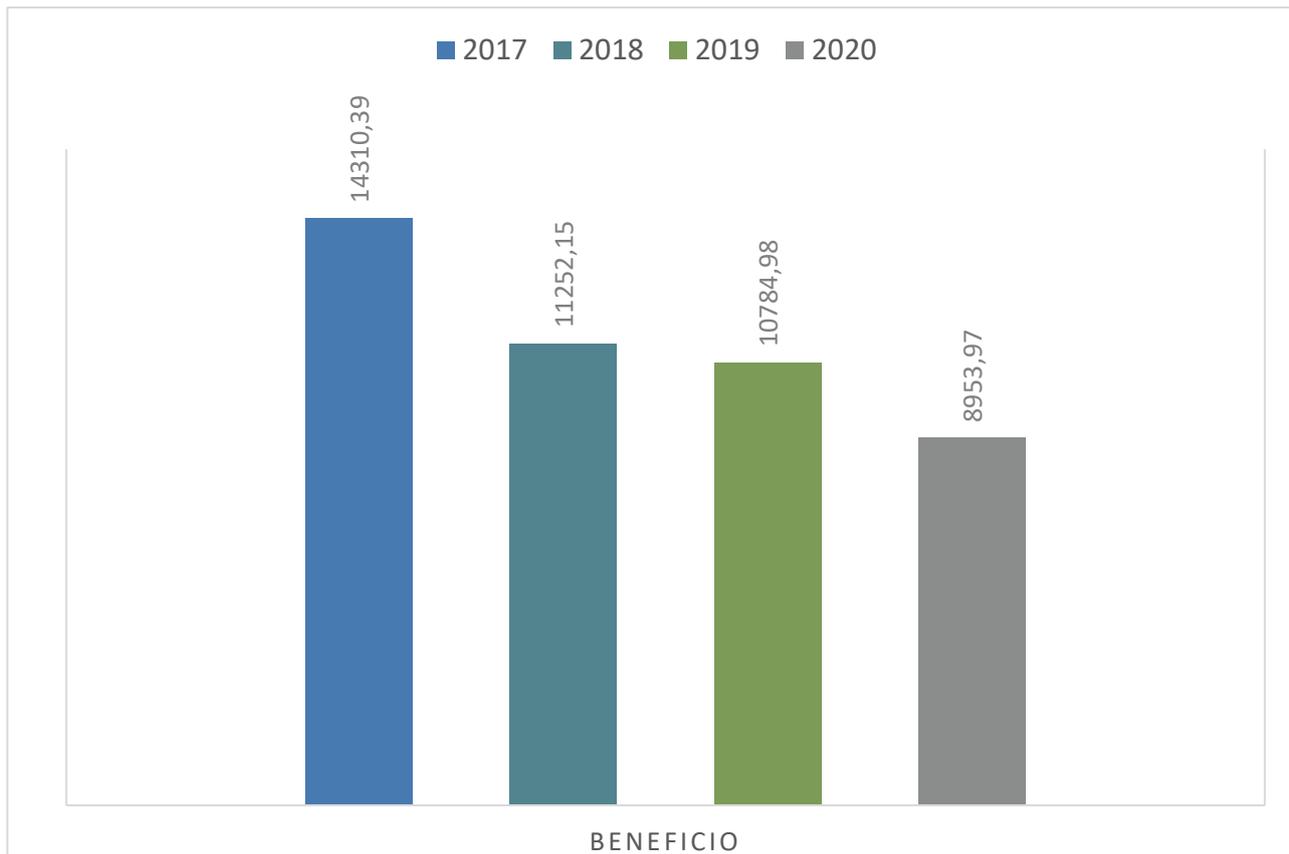
INGRESOS	-0,77%
GASTOS	0,12%
BENEFICIOS	-0,03%

El hecho de que se haya producido esta desviación en el real respecto al previsto para el 2019, se debe a que a pesar de haber tenido una serie de gastos imprevistos, este año hemos contado con más colegiación (44 colegiados/as aproximadamente), así como cursos de formación que no se contemplaban en la previsión, lo cual ha dado beneficios al colegio.

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 2019 es un poco 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.

De hecho como se observa en la gráfica, existe un ligero descenso en beneficios con respecto a la previsión del 2020, que responde únicamente al incremento de los impuestos, en el momento que añadamos gastos imprevistos con los que no se ha tenido en cuenta para la previsión, y en el caso que no se adopten medidas para el incremento de beneficios, el descenso beneficiario será mayor aun.



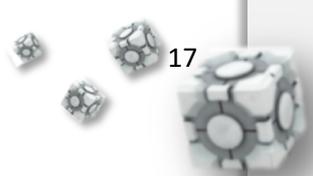
CONCLUSIONES GENERALES.

Hemos cerrado el año con un total de beneficios a nuestro favor de **10.784,98€**, resultado de la resta a los ingresos (**42.875,12€**) la partida de gastos (**32.099,03€**). Son datos positivos para el CODOLI, teniendo en cuenta que nuestro principal fuente de ingresos son los colegiados, la cual es una variable inconstante.

Contamos con un líquido en la *Cuenta Corriente del Banco Santander* a fecha del 31/12/2019 de **38.710,30€**, y en *caja* a la misma fecha **578,69€**. Por tanto el total que consta registrado en contabilidad al finalizar el año es de **39.288,99€**.

Respecto al beneficio podemos observar como el real del 2019 es un poco menor que en años anteriores, esto se debe a la comentada desviación en los gastos, ya que a diferencia de años anterior, los gastos reales han supuesto más que los previstos.

De hecho como se observa en la gráfica, existe un ligero descenso en beneficios con respecto a la previsión del 2020, que responde únicamente al incremento de los impuestos, en el momento que añadamos gastos imprevistos con los que no se ha tenido en cuenta para la previsión, y en el caso que no de adopten medidas para el incremento de beneficios, el descenso beneficiario será mayor aun.



Conclusión general, es que entendemos que el Colegio sal no tener animo de lucro, no es su objetivo obetener 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 gasos al maximo 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: