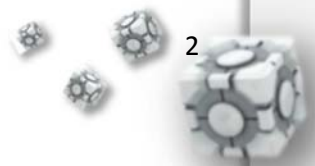


# Informe de Tesorería.

*Cierre de Ejercicio. 2020*

*Presupuestos 2021*





# *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 2020, 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.

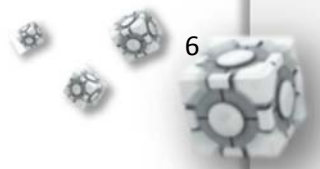
Los apartados agrupados son los siguientes:

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

<b>601.0.0.001</b>	Material de Oficiana
<b>622.0.0.001</b>	Comunidad de propietarios
<b>622.0.0.002</b>	Limpieza de despacho
<b>628.0.0.001</b>	Suministro Telefónica
<b>628.0.0.002</b>	Suministri Endesa
<b>631.0.0.000</b>	Otros tributos Ibi
<b>622,0,0,000</b>	Reparación y Conservación

- Acciones Formativas, este año no ha habido acciones formativas debido a la situación social sanitaria de pandemia que ha transcurrido
- Soporte Asitencial, ya que son servicios contratados que nos ofrecen un soporte de asistencia necesario en cada campo de actuación que desempeñan

<b>622.0.0.003</b>	Mantenimiento Informático
<b>623.0.0.000</b>	Asoría Jurídica Julián Mesa
<b>629.0.0.004</b>	Prevención Quesada C.B
<b>622,0,0,005</b>	Mantenimiento Integra
<b>62,0,0,004</b>	Contasol
<b>629,0,0,003</b>	Data sur



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

<b>640.0.0.000</b>	Sueldos y salarios M. Marro
<b>642.0.0.001</b>	Seguridad social empresa

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

<b>627.0.0.001</b>	GTS asistencia en representación CODOLI
<b>627.0.0.002</b>	GTS asistencia a Junta de Gobierno

- Seguros

<b>625.0.0.000</b>	PSN
<b>625.0.0.001</b>	Seguros

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

<b>626.0.0.000</b>	Cuenta Corriente
--------------------	------------------

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

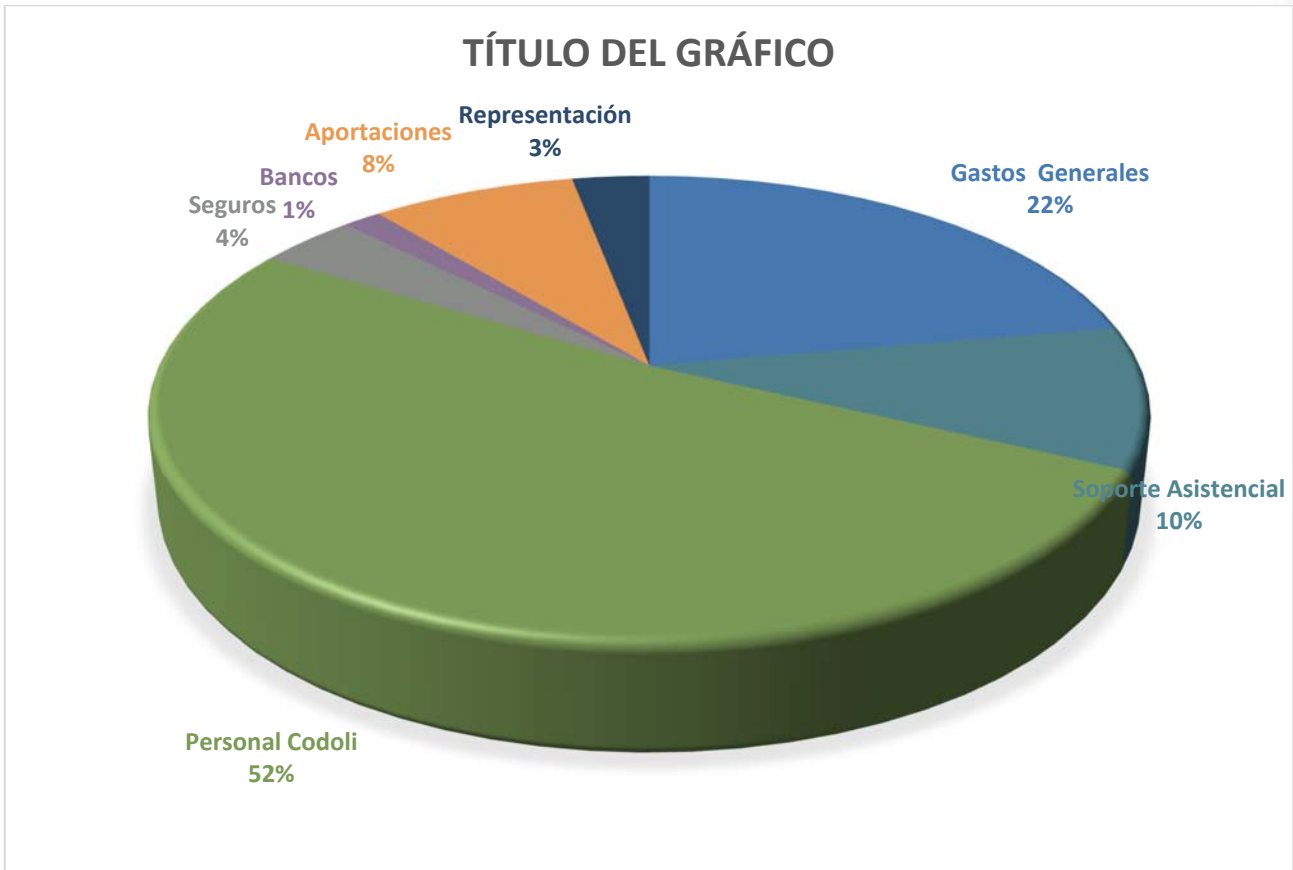
<b>622.0.0.000</b>	<b>Reparaciones y Reformas</b>
--------------------	--------------------------------

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

<b>650.0.0.000</b>	Impagados
--------------------	-----------

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

<b>629.0.0.001</b>	Aportación Consejo General
<b>629.0.0.002</b>	Unión Profesional
<b>601.0.0.002</b>	Peritos Judiciales



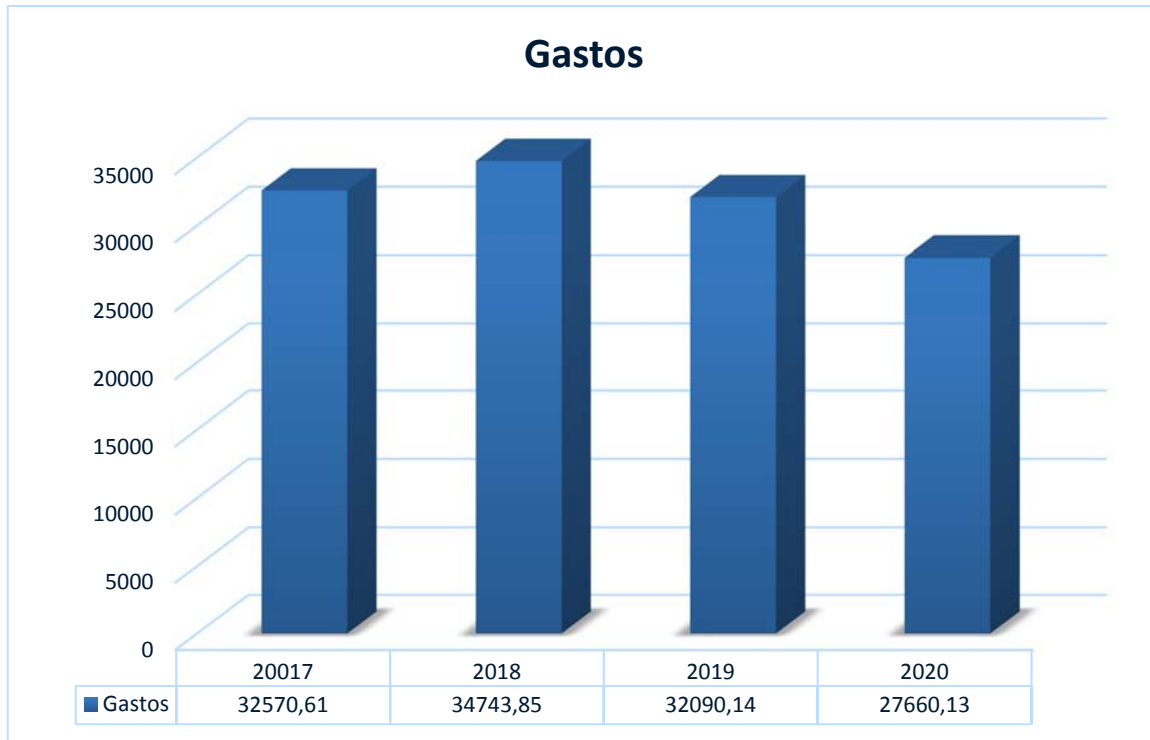
Como se puede observar, el gasto más desarrollado es de personal con un 52%, seguido del concepto Gastos generales con un 22%, el hecho de que el 74% del total de gastos del colegio sea este, responde a la necesidad del buen funcionamiento y calidad en los servicios que presentamos al colegiado/a, así 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 atractivos y complementarios para las diferentes profesiones 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. Debido a los límites establecidos en función a la situación de pandemia, podríamos centrarnos en aprovechar los recursos digitales y plataformas que tenemos en el colegio para así hacer acciones formativas online. De esta forma, se amortizarían las inversiones que venimos realizando en esa línea, y que no están siendo explotadas en la medida de las necesidades.



Finalmente, el **total** de los gastos generados durante el ejercicio del 2020 son **27.660,13 €**

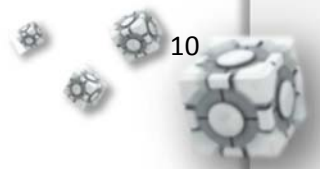


Comparando los datos con años anteriores podemos apreciar, que este año no hemos tenido un aumento de gastos, pero ello se debe básicamente a que no se han hecho gastos de representación, acciones formativas, dietas correspondientes a las juntas mensuales, etc, al quedar todo acto presencial suspendido. De igual modo también hemos tenido menor gasto de material de oficina, aunque ha habido una ligera subida en el gasto de suministro telefónico debido a que durante la fase de teletrabajo del personal, era una herramienta indispensable, aunque por otro lado al no haber presencia en las instalaciones del codoli, el suministro eléctrico decreció. No obstante, la previsión para el próximo año contempla además de una pequeña subida, que responde a los impuestos pertinentes del año (2,10%) subida en aquellos conceptos que durante este año de inactividad de las instalaciones, así como de falta de asistencia presencial a Juntas de Gobierno y representación del Codoli por parte de la junta y sus secciones.





## **Ingresos**



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.

Como ya se ha venido exponiendo anteriormente, a diferencia de otros años, el 2020 ha sido nulo en acciones formativas, con lo cual no hemos podido añadir capítulo de ingresos con este concepto.

El total de Ingresos obtenidos en este 2020 es de **40484,00€**.



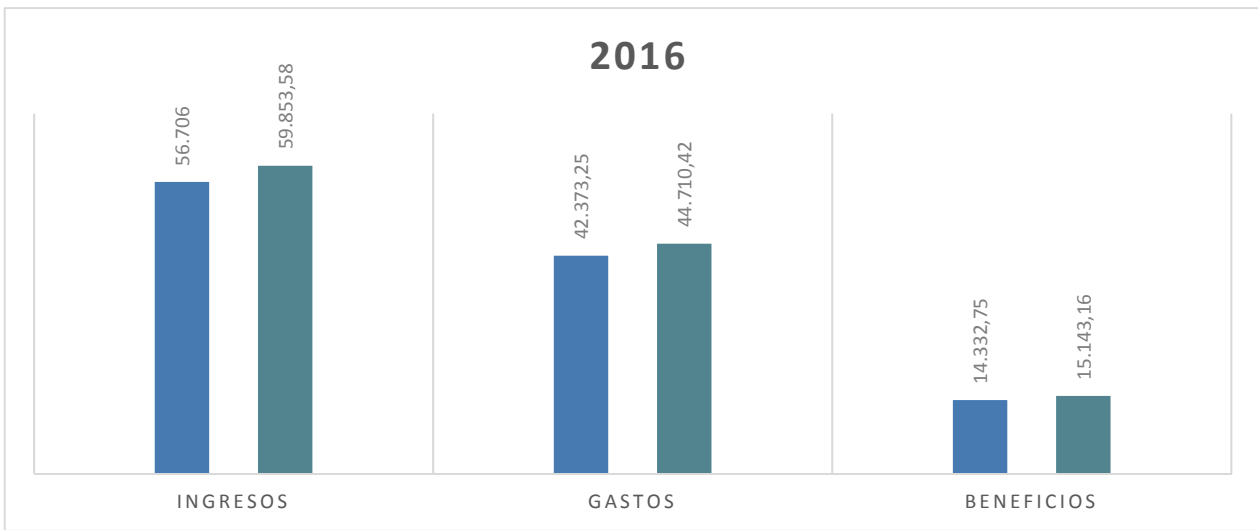


A continuación se hace una comparativa entre los datos previstos como Ingresos para el 2020 y el dato real obtenido a lo largo del ejercicio, así como la previsión establecida para el 2021. Podemos apreciar que la variable que ha distorsionado los resultados en este ejercicio es la de nivel de colegiación que ha sido menor que la prevista. Sin embargo debemos tener en cuenta que **no hay más ingresos previstos para el 2021** que las altas y cuotas de los colegiados.

Finalmete mencionar que actualmente contamos con un beneficio de **12826,27€**

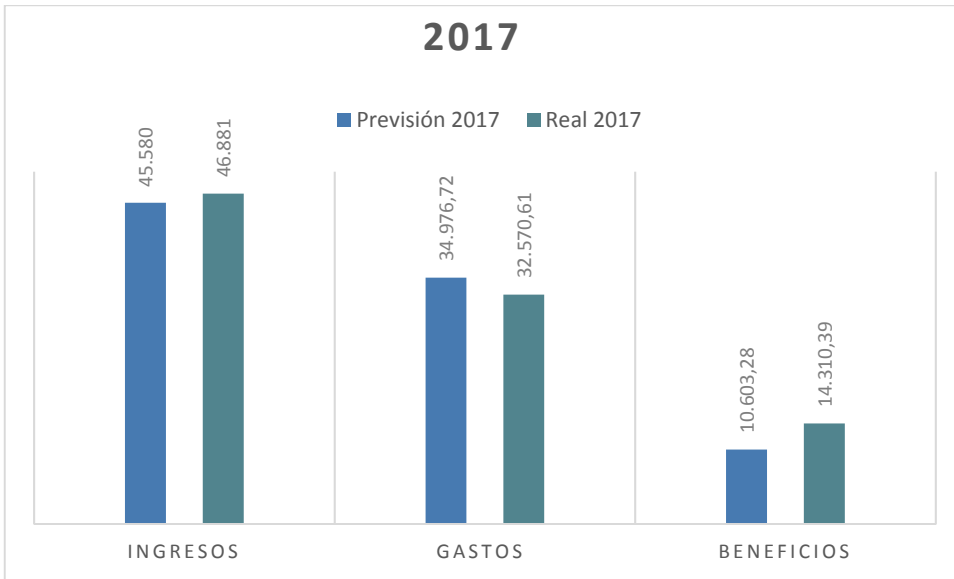


## **Desviación y Conclusiones**



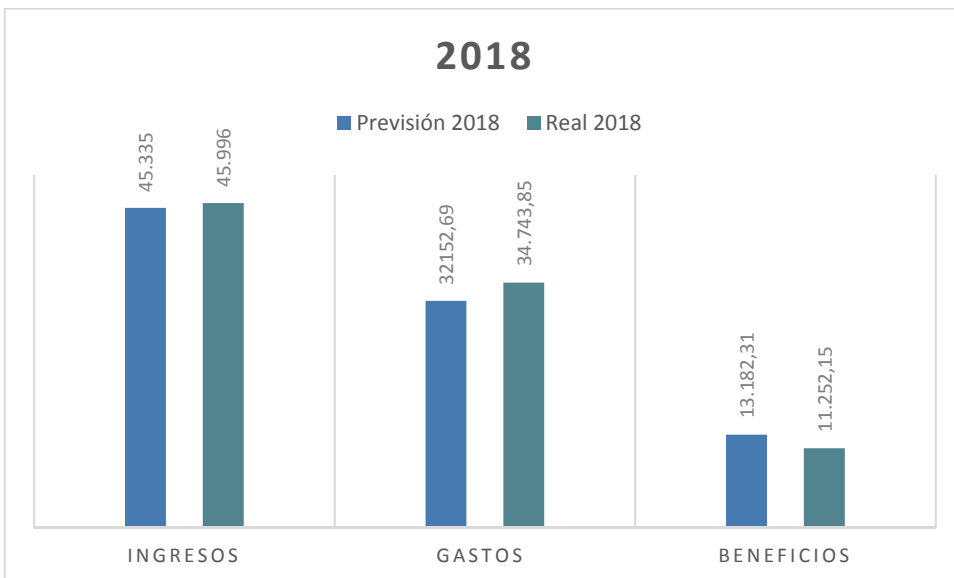
**DESVIACIÓN 2016**

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



**DESVIACIÓN 2017**

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

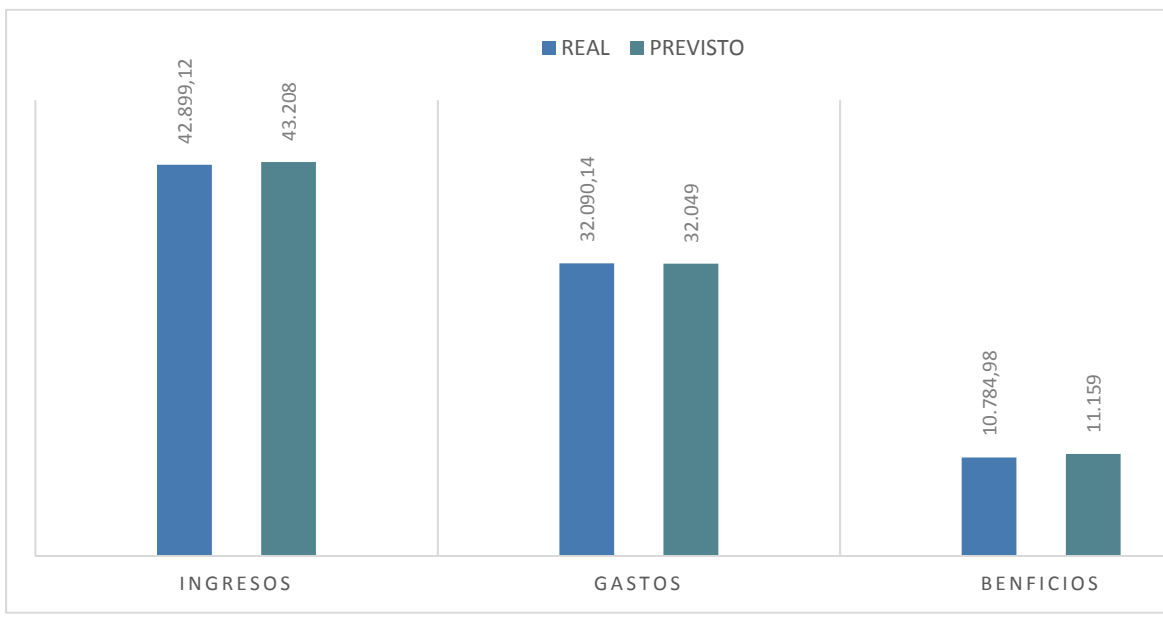


**DESVIACIÓN 2018**

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



2019



DESVIACIÓN 2019

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

Desviación 2020



INGRESOS	-2,962%
GASTOS	-15,53%
BENEFICIOS	43,22%

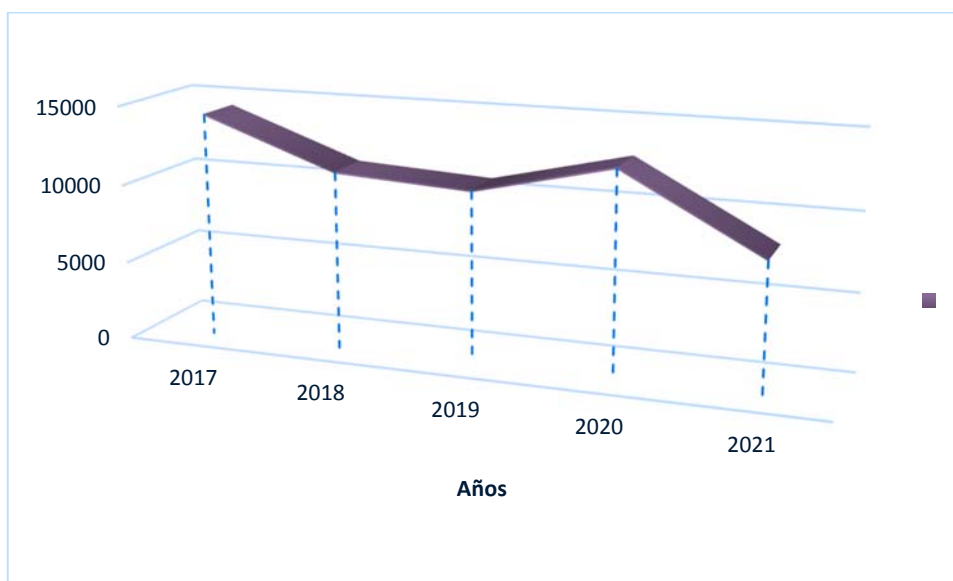
## Informe de Tesorería

El hecho de que se haya producido esta desviación en el real respecto al previsto para el 2020, se debe a la disminución en gastos ya mencionados (representación, asistencia a juntas, suministros, etc), así como al hecho de que este año hemos tenido 39 bajas de colegiados 27 altas, por tanto pesa más la baja.

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 2020 es un poco mayor que en años anteriores, esto se debe a la comentada desviación en los gastos, ya que a diferencia de años anterior, los gastos reales no han supuesto más que los previstos.

De hecho como se observa en la gráfica, existe un ligero ascenso 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 **12823,87€**, resultado de la resta a los ingresos (**40484,00€**) la partida de gastos (**27660,13€**). 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 **52394,61€**, y en caja a la misma fecha **358,21€**. Por tanto el total que consta registrado en contabilidad al finalizar el año es de **52752,82€**.



**Conclusión general,** es que entendemos que el Colegio al no tener animo de lucro, no es su objetivo obtener beneficios. Este año “raro” tanto en cuestiones financieras como profesionales ha supuesto un balance de 2020 anómalo con respecto a los que veníamos cerrando en años anteriores, entendiéndose este como un paréntesis dentro de la tendencia establecida en años anteriores, en los cuales se mantenía un incremento de gasto por encima de los ingresos.

Tal como se aconsejó en el informe de tesorería del año pasado, 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, así como el potencial las actividades formativas.

Por otra parte, se prevé que a lo largo del año 2021 haya una actualización del convenio de oficinas y despachos dentro de este ejercicio para el personal laboral con un incremento salarial que aun se desconoce, si bien, puede estar entre el 1 y el 1,5%.

Finalmente decir que la previsión realizada de presupuestos para el 2021 ha implicado una subida en determinados conceptos con respecto al gasto del 2020, ya que tal como hemos venido explicando, la disminución en determinados gastos ha venido motivada por la pandemia covid 19 (véase el documento PDF adjunto de previsión 2021).



**ANEXOS:**

Ilustre Colegio Oficial de Doctores y Licenciados en Filosofía y Letras y Ciencias de Granada, Almería y Jaén					PREVISIÓN 2021		
Balance de Sumas y Saldos Ejercicio: 2020, Periodo: Apertura-Cierre (Euros)							
Cuenta	Descripción	Gastos	Ingresos	Saldo	Incremento IPC 2020 0,7% (INE)		SALDO 2021
INGRESOS	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO			
700.0.0.001	INGRESOS CUOTAS COLEGIADOS	- €	38.275,00 €	38.275,00 €	0%	1.000,00 €	39.275,00 €
700.0.0.003	INGRESOS INSCRIPCIÓN COLEGIADOS	- €	1.708,00 €	1.708,00 €	10	61,00 €	610,00 €
700.0.0.004	INGRESOS AJUSTES COBROS CUOTAS	- €	81,00 €	81,00 €	0%	- €	- €
705.0.0.008	INGRESOS UNION PROFESIONAL GRANADA	- €	400,00 €	400,00 €	0%	- €	- €
705.0.0.009	INGRESOS VARIOS CODOLI	- €	20,00 €	20,00 €	0%	- €	- €
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	- €	<b>40.484,00 €</b>	<b>40.484,00 €</b>			<b>39.885,00 €</b>
Cuenta	Descripción	Gastos	Ingresos	Saldo	Incremento IPC 2020 0,7% (INE)		SALDO 2021
GASTOS	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO			
601.0.0.001	GTS MATERIAL DE OFICINA	233,14 €	- €	233,14 €	0,70%	1,63 €	234,77 €
601.0.0.003	GTS PERITOS JUDICIALES 2020	481,25 €	- €	481,25 €	0,70%	3,37 €	484,62 €
	COMPRA MICROSCOPIO	- €	- €	- €			962,00 €
	COMPRA ORDENADOR PORTATIL	- €	- €	- €			1.034,00 €
622.0.0.000	REPARACION Y CONSERVACION	45,46 €	- €	45,46 €		600,00 €	645,46 €
622.0.0.001	COMUNIDAD PROPIETARIOS	1.952,75 €	- €	1.952,75 €	0,70%	13,67 €	1.966,42 €
622.0.0.002	LIMPIEZA DESPACHO CODOLI	1.560,90 €	- €	1.560,90 €	0,00%	- €	1.560,90 €
622.0.0.003	MANTENIMIENTO LATIDO CRATIVO	865,33 €	- €	865,33 €	0,00%	- €	865,33 €
622.0.0.004	MANTENIMIENTO CONTASOL	172,06 €	- €	172,06 €	0,70%	1,20 €	173,26 €
622.0.0.005	MANTENIMIENTO INTELGRA	386,33 €	- €	386,33 €	0,70%	2,70 €	389,03 €
623.0.0.000	ASESORIA JURÍDICA JUIÁN MESA	771,00 €	- €	771,00 €	0,00%	- €	771,00 €
625.0.0.000	PRIMAS DE SEGURO PSN PARA COLEGIADOS	381,40 €	2,40 €	379,00 €	0,70%	2,65 €	381,65 €
625.0.0.001	PRIMAS DE SEGUROS CODOLI	626,76 €	- €	626,76 €	0,70%	4,39 €	631,15 €
626.0.0.000	SERVICIOS BANCARIOS CUENTA CORRIENTE	396,62 €	- €	396,62 €	0,70%	2,78 €	399,40 €
627.0.0.001	GTS REPRESENTACION CODOLI	619,67 €	- €	619,67 €		400,00 €	1.019,67 €
627.0.0.002	GTS ASISTENCIAS A JUNTA DE GOBIERNO	180,00 €	- €	180,00 €		360,00 €	540,00 €
628.0.0.001	SUMINISTRO TELEFONICA	991,69 €	- €	991,69 €	0,00%	- €	991,69 €

Ilustre Colegio Oficial de Doctores y Licenciados en Filosofía y Letras y Ciencias de Granada, Almería y Jaén					PREVISIÓN 2021		
Balance de Sumas y Saldos Ejercicio: 2020, Periodo: Apertura-Cierre (Euros)							
Cuenta	Descripción	Gastos	Ingresos	Saldo	Incremento		SALDO
628.0.0.002	SUMINISTRO ENDESA	266,34 €	- €	266,34 €		100,00 €	366,34 €
629.0.0.001	CONSEJO GENERAL APORTACIÓN CODOLI	1.299,50 €	162,88 €	1.136,62 €	0,00%	- €	1.349,19 €
629.0.0.002	UNION PROFESIONAL DE GRANADA	500,00 €	- €	500,00 €	0,00%	- €	500,00 €
629.0.0.003	DATA SUR PROTECCIÓN DE DATOS, S.L.	187,55 €	- €	187,55 €	0,00%	- €	187,55 €
629.0.0.004	PREVENCIÓN QUESADA C.B.	252,80 €	- €	252,80 €	0,00%	- €	252,80 €
631.0.0.000	OTROS TRIBUTOS IBI	887,66 €	- €	887,66 €	0,00%	- €	887,66 €
640.0.0.000	SUELDOS Y SALARIOS 2020	10.504,92 €	- €	10.504,92 €	0,00%	- €	- €
642.0.0.001	SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA 2020	3.314,28 €	- €	3.314,28 €	0,00%	- €	- €
640.0.0.000	SUELDOS Y SALARIOS 2021	- €	- €	- €	11.191,61 €	- 350,00 €	10.841,61 €
642.0.0.001	SEGURIDAD SOCIAL EMPRESA 2021	- €	- €	- €	0,00%	- €	3.525,64 €
650.0.0.000	PERDIDAS POR CUOTAS INCOBRABLES	948,00 €	- €	948,00 €	0,00%	- 448,00 €	500,00 €
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>27.825,41 €</b>	<b>165,28 €</b>	<b>27.660,13 €</b>		<b>694,40 €</b>	<b>31.461,15 €</b>
	<b>INGRESOS</b>	<b>40.484,00 €</b>			<b>INGRESOS</b>	<b>2021</b>	<b>39.885,00 €</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>27.660,13 €</b>			<b>GASTOS</b>	<b>2021</b>	<b>31.461,15 €</b>
	<b>BENEFICIOS 2020</b>	<b>12.823,87 €</b>			<b>BENEFICIOS</b>	<b>2021</b>	<b>8.423,85 €</b>