

## MEMORIA Y LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS 2022

En la 86<sup>a</sup> Junta de Gobierno celebrada el 10 de febrero de 2022 se aprobaron por unanimidad las cuentas de 2022 y la liquidación de presupuestos cuya memoria se muestra a continuación con el detalle de sus partidas y diferencias de los ingresos y gastos reales frente a los previstos en los presupuestos de 2022, y que será sometida a votación en la XVI Asamblea General que se celebrará el día 15 de abril de 2023.

### LIQUIDACIÓN DE INGRESOS.

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2022 ascendían a **44.435,00 €** y prácticamente coinciden con lo que finalmente se ha ingresado que asciende a **44.505,75 €** (IVA incluido y antes de impuestos)

	PPTO/2022	INGRESO REAL	DIFERENCIA
<b>TOTAL – INGRESOS</b>	<b>44.435,00 €</b>	<b>44.505,75 €</b>	<b>70,75 €</b>

Los ingresos previstos por cuotas se preveían en **42.435,00 €** mientras que los reales han sido de **43.785,75 €**, cantidad ligeramente mayor de la prevista debido un mayor número de nuevos colegiados (27 vs 20), cuyo impacto en tesorería ha sido menor por mayor número de bajas (15 vs. 4 previstas).

INGRESOS FIJOS	PPTO 2022	INGRESO REAL	DIFERENCIA
<b>Cuotas de colegiados ejercientes</b>	31.425,00 €	<b>32.485,00 €</b>	1.060,00
<b>Cuotas de colegiados no ejercientes</b>	9.270,00 €	<b>8.978,75 €</b>	<b>-291,25</b>
<b>Cuotas de inscripción</b>	1.740,00 €	<b>2.322,00 €</b>	582,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>44.435,00 €</b>	<b>44.505,75 €</b>	<b>70,75 €</b>

Del fondo de contingencia de **600,00 €** para cuotas reducidas por ILT o maternidad/paternidad solo se usaron 80,00€ aplicadas en todo el 2021 se redujo en **960,00€**, y el impacto del mayor número de bajas pasó de **240,00€** a **1.455,00€**

CONTINGENCIAS	PPTO 2022	IMPACTO REAL	DIFERENCIA
<b>Bajas esperadas</b>	-240,00 €	-1.455,00 €	<b>1.215,00 €</b>
<b>Medidas COVID</b>	-600,00 €	-80,00 €	<b>-520,00 €</b>

Los ingresos variables previstos incluían únicamente **2.000,00€** por prestación de servicios a entidades que terminaron siendo de **720€** (IVA incluido) por formación a la empresa PREVIS.

INGRESOS VARIABLES	PPTO/2022	INGRESO REAL	DIFERENCIA
Trabajos a entidades I	2.000,00 €	720,00 €	<b>-1.280,00 €</b>
Trabajos a entidades II	0,00 €	0,00 €	<b>00,00 €</b>
Formación continuada	0,00 €	0,00 €	<b>00,00 €</b>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>720,00 €</b>	<b>-1.280,00 €</b>

## LIQUIDACIÓN DE GASTOS

### GASTOS FIJOS

Los gastos fijos fueron menores de los previsto en **1.455,31 €**. A continuación, se expresan las liquidaciones por partidas:

GASTOS FIJOS	PPTO 2022	GASTO REAL	DIFERENCIA
<b>Cuotas Consejo General</b>	8.943,98 €	<b>8.462,98 €</b>	-481,00
<b>Seguros Directivos</b>	552,00 €	<b>594,84 €</b>	42,84
<b>Página web</b>	517,00 €	<b>699,00 €</b>	182,00
<b>Seguro local</b>	236,00 €	<b>240,95 €</b>	4,95
<b>OneDrive</b>	71,00 €	<b>69,00 €</b>	-2,00
<b>Zoom</b>	173,00 €	<b>169,28 €</b>	-3,72
<b>PEN</b>	56,00 €	- €	-56,00
<b>Alquiler local</b>	4.716,00 €	<b>4.562,40 €</b>	-153,60
<b>Gastos Asesoría Contable</b>	2.265,00 €	<b>2.028,72 €</b>	-236,28
<b>Gastos Notario</b>	55,00 €	<b>55,00 €</b>	0,00
<b>Gastos Asesoría Legal</b>	2.050,00 €	<b>2.090,00 €</b>	40,00
<b>Protección de datos</b>	370,00 €	<b>359,16 €</b>	-10,84
<b>Personal, Gestor</b>	10.387,08 €	<b>10.638,06 €</b>	250,98
<b>Nóminas</b>	4.847,28 €	<b>4.363,93 €</b>	-483,35
<b>Seguros Sociales</b>	1.837,32 €	<b>1.198,78 €</b>	-638,54
<b>Desplazamientos Vocal Insular</b>	200,00 €	<b>817,69 €</b>	617,69
<b>Otros (km, taxi, parking...)</b>	337,00 €	<b>143,90 €</b>	-193,10
<b>Gastos bancarios</b>	216,00 €	<b>146,92 €</b>	-69,08
<b>Publicidad colegios profesionales</b>	- €	- €	0,00
<b>Materiales divulgación</b>	- €	- €	0,00
<b>Electricidad</b>	240,00 €	<b>174,69 €</b>	-65,31
<b>Teléfono</b>	480,00 €	<b>571,68 €</b>	91,68
<b>Material de oficina</b>	165,00 €	<b>24,69 €</b>	-140,31
<b>Envíos</b>	100,00 €	<b>9,60 €</b>	-90,40
<b>Limpieza local</b>	51,00 €	<b>22,90 €</b>	-28,10
<b>Gastos imprevistos</b>	100,00 €	<b>31,18 €</b>	-68,82
<b>Otros tributos, (cámara comercio)</b>	175,00 €	- €	-175,00
<b>Donaciones</b>	250,00 €	<b>250,00 €</b>	0,00
<b>Tribunales</b>	1.000,00 €	<b>1.210,00 €</b>	210,00
<b>TOTALES PAGOS</b>	<b>40.390,66 €</b>	<b>38.935,35 €</b>	<b>-1.455,31 €</b>

Entre las partidas de gastos fijos, cabe destacar las siguientes:

- Consejo General.** La cuota fue menor debido a las bajas de colegiados.
- Página web y servicios informáticos.** Se incrementó por la actualización del módulo de envío de correos web.
- Nómina y Seguros sociales.** Es menor de lo previsto pues incluya un periodo de baja laborar de 2 meses.
- Desplazamientos.** Se incluyen los gastos de desplazamientos y alojamientos por asistencia al Pleno, no cubiertos por el Consejo, además de los gastos de desplazamiento a Menorca para la reunión de colegiados.
- Tribunales.** Es mayor debido a que no se consideró el IVA en el presupuesto.

A continuación, se muestran las liquidaciones parciales por partidas de los gastos variables por prestación de servicios:

GASTOS PROFESIONALES	PPTO 2022	GASTO REAL	DIFERENCIA
Entidades I	1.600,00 €	570,00 €	<b>1.030,00 €</b>
Entidades II	00,00€	-€	00,00 €
Formación continuada	600,00 €	00,00 €	<b>600,00 €</b>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.600,00 €</b>	<b>570,00 €</b>	<b>1.630,00 €</b>

Los gastos totales previstos para el ejercicio 2022 ascendían a **42.590,66 €** y la liquidación ha resultado positiva en una cantidad de **3.085,31€** pues los gastos totales han sido de **39.505,35 €** debido básicamente a que no ha habido gastos por profesionales derivados del proyecto a entidades y los gastos fijos fueron menores.

GASTOS	PPTO 2022	GASTO REAL	DIFERENCIA
FIJOS	40.390,66 €	38.935,35 €	1.455,31 €
VARIABLES	2.200,00 €	570,00 €	1.630,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>42.590,66 €</b>	<b>39.505,35 €</b>	<b>3.085,31 €</b>

#### BALANCE FINAL 2022

El balance final, sin contar impuestos, resulta como sigue:

INGRESOS 2022	GASTOS 2022	DIFERENCIA
<b>44.505,75 €</b>	<b>39.505,35 €</b>	<b>3.996,06 €</b>

A falta de pago de proveedores e impuestos, el saldo de la tesorería a 31/12/22 ascendía a **20.331,82 €**.

El inmovilizado material del Colegio, actualizado con las amortizaciones realizadas en 2021, es el que sigue:

INMOVILIZADO	VALOR
<b>Mobiliario de oficina:</b>	
5 mesas	
1 escritorio	
12 sillas	
2 estanterías	
2 mesitas	<b>1.027,86 €</b>
<b>Equipos informáticos:</b>	
CPU LG	
Ordenador Nexus (2018)	
Monitor ACER Al1916	
Impresora Brother	
<b>Impresora láser CTP (retirada)</b>	
Teléfono/fax Panasonic kx-fp205	<b>1.462,60 €</b>
<b>Amortización 2008</b>	<b>-289,55 €</b>
<b>Amortización 2009</b>	<b>-290,49 €</b>
<b>Amortización 2010</b>	<b>-290,49 €</b>
<b>Amortización 2011</b>	<b>-262,11 €</b>
<b>Amortización 2012</b>	<b>-102,79 €</b>
<b>Amortización 2013</b>	<b>-102,79 €</b>
<b>Amortización 2014</b>	<b>-102,79 €</b>
<b>Amortización 2015</b>	<b>-102,79 €</b>
<b>Amortización 2016</b>	<b>-102,79 €</b>
<b>Amortización 2017</b>	<b>-196,52 €</b>
<b>Amortización 2018</b>	<b>-91,53 €</b>
<b>Amortización 2019</b>	<b>-112,68 €</b>
<b>Amortización 2020</b>	<b>-112,68 €</b>
<b>Amortización 2021</b>	<b>-112,68 €</b>
<b>Amortización 2022</b>	<b>-37,65 €</b>

Y para que surta efecto donde proceda, expide, y firma la siguiente liquidación en Palma a 15 de abril de 2023

**D. Manuel Moñino Gómez**  
Presidente del Colegio Oficial de Dietistas-  
Nutricionistas de Illes Balears

**Dña. Aina Terrassa Fernández**  
Tesorera del Colegio Oficial de Dietistas-  
Nutricionistas de Illes Balears