

## MEMORIA Y LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS 2022

En la 92ª Junta de Gobierno celebrada el 9 de febrero de 2024 se aprobaron por unanimidad las cuentas de 2024 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 2024, y que será sometida a votación en la XVII Asamblea General que se celebrará el día 20 de abril de 2024.

### LIQUIDACIÓN DE INGRESOS.

Los ingresos totales previstos para el ejercicio 2023 ascendían a **47.360,00 €** y finalmente se ha ingresado **51.196,51 €** (IVA incluido y antes de impuestos)

	PPTO/2023	INGRESO REAL	DIFERENCIA
<b>TOTAL – INGRESOS</b>	<b>47.360,00 €</b>	<b>51.196,51 €</b>	<b>-3.836,51 €</b>

Los ingresos previstos por cuotas se preveían en **45.360,00 €** mientras que la facturación real ha sido de **46.336,51 €**, cantidad ligeramente mayor de la prevista debido un mayor número de nuevos colegiados (24 vs 15).

INGRESOS FIJOS	PPTO 2023	INGRESO REAL	DIFERENCIA
<b>Cuotas de colegiados ejercientes</b>	34.650,00 €	34.747,50 €	-97,50 €
<b>Cuotas de colegiados no ejercientes</b>	9.405,00 €	9.615,01 €	-210,01 €
<b>Cuotas de inscripción</b>	1.305,00 €	1.974,00 €	-669,00 €
<b>SUBTOTAL</b>	<b>45.360,00 €</b>	<b>46.336,51 €</b>	<b>-976,51 €</b>

Los ingresos variables previstos incluían únicamente **2.000,00€** por prestación de servicios a entidades y formación que terminaron siendo de **4.860,00 €**

INGRESOS VARIABLES	PPTO/2023	INGRESO REAL	DIFERENCIA
Trabajos a entidades I	2.000,00 €	4.180,00 €	-2.180,00 €
Trabajos a entidades II	0,00 €	300,00 €	-300,00 €
Formación continuada	0,00 €	380,00 €	-380,00 €
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>4.860,00 €</b>	<b>-2.860,00 €</b>

## LIQUIDACIÓN DE GASTOS

### GASTOS FIJOS

Los gastos fijos fueron menores de los previsto en **2.730,95 €**. A continuación, se expresan las liquidaciones por partidas:

GASTOS FIJOS	PPTO 2023	GASTO REAL	DIFERENCIA
<b>Cuotas Consejo General</b>	8.417,50 €	8.177,00 €	240,50 €
<b>Seguros Directivos</b>	595,00 €	654,30 €	-59,30 €
<b>Página web</b>	580,00 €	649,64 €	-69,64 €
<b>Seguro local</b>	241,00 €	258,10 €	-17,10 €
<b>OneDrive</b>	71,00 €	- €	71,00 €
<b>Zoom</b>	173,00 €	169,28 €	3,72 €
<b>EAL</b>	56,00 €	- €	56,00 €
<b>Alquiler local</b>	4.748,71 €	3.886,44 €	862,27 €
<b>Gastos Asesoría Contable</b>	2.232,00 €	2.092,22 €	139,78 €
<b>Gastos Notario</b>	55,00 €	- €	55,00 €
<b>Gastos Asesoría Legal</b>	2.200,00 €	2.200,00 €	- €
<b>Protección de datos</b>	311,58 €	363,00 €	-51,43 €
<b>Personal, Gestor</b>	10.387,08 €	9.099,36 €	1.287,72 €
<b>Nóminas</b>	4.847,28 €	4.565,13 €	282,15 €
<b>Seguros Sociales</b>	1.837,32 €	1.861,52 €	-24,20 €
<b>Desplazamientos y representación</b>	400,00 €	523,40 €	-123,40 €
<b>Otros (km, taxi, parking...)</b>	150,00 €	545,29 €	-395,29 €
<b>Gastos bancarios</b>	150,00 €	123,60 €	26,40 €
<b>Publicidad colegios profesionales</b>	- €	- €	- €
<b>Materiales divulgación</b>	- €	- €	- €
<b>Electricidad</b>	252,00 €	128,69 €	123,31 €
<b>Teléfono</b>	694,40 €	748,55 €	-54,15 €
<b>Material de oficina</b>	165,00 €	- €	165,00 €
<b>Envíos</b>	100,00 €	52,30 €	47,70 €
<b>Limpieza local</b>	51,00 €	39,71 €	11,29 €
<b>Gastos imprevistos</b>	300,00 €	45,79 €	254,21 €
<b>Otros tributos, (cámara comercio)</b>	175,00 €	65,60 €	109,40 €
<b>Donaciones</b>	250,00 €	250,00 €	- €
<b>Tribunales</b>	1.000,00 €	1.210,00 €	-210,00 €
<b>TOTALES PAGOS</b>	<b>40.439,87 €</b>	<b>37.708,92 €</b>	<b>2.730,95 €</b>

Es importante destacar que si se suman las retenciones al alquiler y a profesionales (**2.623,38 €**), la diferencia resultante es mínima (**107,57€**), quedando un gasto total de **40.332,30 €**. Esto es especialmente relevante para entender las desviaciones positivas de esas partidas de

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

- **Consejo General.** La cuota fue menor debido al ajuste de numero de colegiados por bajas y altas.
- **Alquiler:** no incluye las retenciones
- **Página web y servicios informáticos.** Se incrementó por la actualización del módulo de envío de correos web.
- **Gestión, nómina:** Es menor pues no incluyen las retenciones practicadas.
- **Desplazamientos.** Se incluyen los gastos de desplazamientos y alojamientos por asistencia al Pleno del Consejo.
- **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 2023	GASTO REAL	DIFERENCIA
Entidades I	1.600,00 €	3.468,45 €	-1.868,45 €
Entidades II	00,00€	178,50 €	-178,50 €
Formación continuada	600,00 €	437,60 €	162,40 €
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2.200,00 €</b>	<b>4.084,55 €</b>	<b>-1.884,55 €</b>

Los gastos totales previstos para el ejercicio 2023 ascendían a **42.639,87 €** y el gasto real ascendió a **40.332,30 €**, por lo que resulta en una diferencia de **1.776,98 €**.

GASTOS	PPTO 2023	GASTO REAL	DIFERENCIA
FIJOS	40.439,87 €	40.332,30 €	107,57 €
VARIABLES	2.200,00 €	4.084,55 €	-1.884,55 €
TOTAL	42.639,87 €	44.416,85 €	-1.776,98 €

**BALANCE FINAL 2023**

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

INGRESOS 2023	GASTOS 2023	DIFERENCIA
51.196,51 €	44.416,85 €	6.779,66 €

A falta de pago de proveedores e impuestos en enero de 2024, el saldo de la tesorería a 31/12/23 ascendía a **25.191,64€**. 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 AI1916 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>
<b>Amortización 2023</b>	<b>-37,65 €</b>

Y para que surta efecto donde proceda, expide, y firma la siguiente liquidación en Palma a 20 de abril de 2024

**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