



# Información Económica

Cuentas Anuales  
Ejercicio 2018

Colegio Oficial de  
Trabajo Social de  
Madrid

# Índice

• Presentación de la Memoria Económica	3
• Cuenta de Resultados	5
• Balance de Situación	7
• Estado de cambios en Patrimonio Neto	8
• Notas de la Memoria	9



## PRESENTACIÓN DE LA MEMORIA ECONÓMICA

Se presentan las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio económico 2018, compuestas de la cuenta de Resultados, Balance y Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, con el fin de informar y someter a su aprobación por parte de la Asamblea General en cumplimiento del artículo 28.b de los Estatutos vigentes.

Aunque el Colegio no está obligado formalmente a depositar las Cuentas Anuales en el Registro Mercantil de Madrid, sin embargo en este Registro admiten su presentación con carácter voluntario, por lo que el Colegio optó hace varios años por esta vía, atendiendo a criterios de transparencia y garantía de gestión, siendo su última presentación relativa al ejercicio económico 2017.

Una vez aprobadas estas cuentas en Asamblea General Ordinaria, se procederá a su presentación en el Registro Mercantil. Asimismo, como viene siendo habitual, los extractos de cuentas y movimientos, se encuentran a disposición de cualquier colegiado/a que lo solicite previa cita.

### 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El Colegio Oficial de Trabajo Social de Madrid, con C.I.F. G78437092, se establece en virtud de la Ley 10/1982, de 13 de abril, de creación de los Colegios Oficiales de Asistentes Sociales, publicada en el BOE de 26 de abril de 1982.

El Colegio Oficial es una Corporación de Derecho Público de carácter representativo de la profesión, amparada por la Ley y reconocida por el Estado, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines.

Los **finés esenciales** del Colegio Oficial de Trabajo Social de Madrid, según sus estatutos (Resolución 26 de mayo de 2016, publicado en BOCM 15 de junio, página 150), son los siguientes:

- a) La ordenación, en el ámbito de su competencia, y de acuerdo con lo establecido por las Leyes, del ejercicio de la actividad profesional.
- b) La representación exclusiva de la profesión en su ámbito territorial y la defensa de los intereses profesionales de las personas colegiadas.
- c) La promoción, salvaguarda y observancia de los principios éticos y deontológicos.
- d) La protección de los intereses de consumidores y usuarios de los servicios de sus personas colegiadas.
- e) La solidaridad profesional y el servicio de la profesión a la sociedad.
- f) La formación permanente de las personas colegiadas.
- g) Velar por la satisfacción de los intereses generales relacionados con el ejercicio de la profesión.
- h) Promover la constante mejora de la calidad de las prestaciones profesionales de las personas colegiadas.



operar en la mejora de los estudios que conducen a la obtención del título habilitante para el ejercicio de la profesión.

j) Colaborar con los Poderes Públicos, en el ejercicio de sus competencias, en los términos previstos en las Leyes.

k) Promover la calidad, universalidad, accesibilidad y equidad de las políticas sociales.

El domicilio social del Colegio está en Madrid, Evaristo San Miguel, 4 Local.

## 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

- **Imagen fiel**

Esta Memoria Económica se ha elaborado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, al objeto de mostrar lo más exactamente posible la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y resultados de la Entidad al 31 de diciembre de 2018.

- **Principios contables**

No se han aplicado criterios contables diferentes de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y primera parte del Plan General de Contabilidad.

- **Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2018, se han determinado estimaciones en función de una mejor información disponible al 31 de diciembre, siendo posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas al alza o a la baja, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

- **Comparación de la información**

Tal como establece el Plan General de Contabilidad, los datos se presentan en dos columnas comparativas del ejercicio 2018 con el precedente.

- **Elementos recogidos en varias partidas**

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo, que figuren en más de una partida del Balance.

- **Criterios contables**

Las partidas de ingresos se expresan en positivo y las de gastos en negativo.

## CUENTA DE RESULTADOS

### Colegio Oficial de Trabajo Social de Madrid

	DESCRIPCION	- Debe Haber	
		Año 2018	Año 2017
<b>705</b>	<b>Ingresos de Colegiados</b>	<b>620.454,14</b>	<b>586.654,82</b>
	Ingresos por Cuotas	610.055,14	578.709,82
	Ingresos por Colegiación	8.345,00	6.485,00
	Ingresos por Reincorporaciones	2.054,00	1.460,00
<b>759</b>	<b>Ingresos por servicios diversos</b>	<b>168.677,47</b>	<b>150.231,91</b>
	Inscripciones a Cursos	93.093,00	88.144,50
	Lista de Intervención Profesional en Adopciones Int.	16.375,00	16.744,00
	Ingresos por representación	626,16	26,64
	Uso de espacios	830,00	1.975,00
	Suscripciones/Venta de publicaciones del Colegio/varios	2.334,50	829,00
	Ingresos por formación en el empleo (bonificación)	810,00	700,00
	Servicios a Entidades / Administración (por Formación)	54.608,81	40.222,77
	Servicios a Entidades / Administración (por Asesoría)	0,00	1.590,00
<b>794</b>	<b>Provisiones aplicadas de otras operaciones</b>	<b>0,00</b>	<b>678,96</b>
<b>607</b>	<b>Consejo General</b>	<b>-81.796,55</b>	<b>-78.852,83</b>
<b>620</b>	<b>Formación continua (bonificada)</b>	<b>-1.363,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>621</b>	<b>Arrendamientos</b>	<b>-54.337,56</b>	<b>-53.683,59</b>
	Evaristo San Miguel, 4	-54.337,56	-53.683,59
<b>622</b>	<b>Reparaciones y conservación</b>	<b>-1.569,98</b>	<b>-1.363,64</b>
<b>623</b>	<b>Servicios de profesionales independientes</b>	<b>-98.965,62</b>	<b>-82.050,59</b>
	Asesoría Legal	-6.708,24	-6.634,20
	Asesoría Social - Laboral (Gestoría)	-2.545,82	-2.518,38
	Formadores	-88.160,56	-72.298,01
	Servicios de otros profesionales	-1.551,00	-600,00
<b>624</b>	<b>Transportes (mensajería y gestiones personal)</b>	<b>-1.041,29</b>	<b>-918,66</b>
<b>625</b>	<b>Primas de seguros</b>	<b>-27.584,23</b>	<b>-24.075,15</b>
	Seguros generales	-2.967,14	-2.914,14
	Seguro Responsabilidad Civil Profesional Colegiados	-24.617,09	-23.512,23
	Bonificación bianual por baja siniestralidad	0,00	2.351,22
<b>627</b>	<b>Publicaciones</b>	<b>-12.516,93</b>	<b>-33.732,13</b>
	Imprenta Revista (3 números)	-12.516,93	-21.682,44
	Envíos Revista		-12.049,69
<b>627</b>	<b>Información y difusión</b>	<b>-38.903,89</b>	<b>-32.036,16</b>
	Memoria 2017		
	Agenda 2019	-26.071,64	-25.063,67
	Difusión programa de Formación	-544,50	-1.089,00
	Comunicación externa, imagen y márketing	-2.459,02	
	Otros envíos (convocatorias)	-9.828,73	-5.883,49
<b>628</b>	<b>Suministros</b>	<b>-11.827,15</b>	<b>-13.280,51</b>
	Electricidad y agua	-5.178,51	-5.405,49
	Telefonía e Internet	-6.648,64	-7.875,02
<b>629</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>-35.244,28</b>	<b>-43.079,69</b>
	Trabajos de imprenta	-1.967,84	-3.646,58



	Alquiler fotocopiadora y mantenimiento	-5.851,65	-5.939,26
	Mantenimiento equipos y aplicaciones (contable y gestión)	-4.365,68	-5.934,35
	Alojamiento y mantenimiento web	-1.226,88	-737,35
	Organización Jornadas y Eventos	-6.214,31	-4.160,01
	Servicio de Prevención de Riesgos Laborales	-1.080,24	-1.077,26
	Limpieza (empresa externa)	-10.381,82	-10.132,99
	Carnets de los colegiados	-965,80	-1.156,26
	Sello Compromiso con la Excelencia EFQM	0,00	-5.689,62
	Asesoría adaptación a la LOPD	-1.217,56	-907,50
	Otros servicios (incluye alarma)	-1.972,50	-3.698,51
640	<b>Sueldos y Salarios</b>	<b>-255.399,58</b>	<b>-255.082,21</b>
642	<b>Seguridad Social a cargo del Colegio</b>	<b>-79.445,72</b>	<b>-78.828,06</b>
649	<b>Otros gastos sociales</b>	<b>-13.913,83</b>	<b>-11.124,59</b>
	Gastos de Representación (Incluye desplazamientos Junta)	-2.385,59	-3.656,27
	Formadores (Dietas y Desplazamientos)	-3.634,27	-3.728,49
	Formación del personal	-1.107,03	-418,50
	Encuentros con colegiados/as	-6.786,94	-3.321,33
650	<b>Pérdidas por cuotas incobrables</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>
	Bajas Morosas	-2.688,00	-4.345,00
	Incobrable cubierto con provisión	2.688,00	4.345,00
694	Provisión para cuotas impagadas	-3.000,00	-3.000,00
	<b>Provisión para otras operaciones</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Provisión por deudor de dudoso cobro	-16.000,00	
	Provisión para renovación tecnológica	-25.000,00	
	Posicionamiento revista on line (aplicable en 2019)	-1.000,00	
659	<b>Otros gastos</b>	<b>-8.475,97</b>	<b>-9.124,09</b>
	Material de oficina	-1.366,82	-1.853,64
	Correos y comunicaciones	-1.131,19	-1.305,11
	Participación en Redes (Cuotas)	-3.734,13	-3.814,79
	Gastos Varios	-2.243,83	-2.150,55
678	<b>Gastos excepcionales</b>	<b>-4.270,39</b>	<b>-4.050,97</b>
	0,7% Cooperación al Desarrollo	-4.270,39	-4.050,97
680	<b>Amortización del inmovilizado intangible</b>	<b>-716,27</b>	<b>-666,78</b>
	Amortización de Aplicaciones Informáticas	-716,27	-666,78
681	<b>Amortización del inmovilizado material</b>	<b>-14.411,00</b>	<b>-13.264,43</b>
	Amortización del mobiliario	-4.599,56	-4.297,15
	Amortización Equipos Proceso Información	-3.322,91	-2.478,75
	Amortización construcciones (reforma sede)	-6.488,53	-6.488,53
	<b>RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>2.348,37</b>	<b>-1.348,39</b>
769	Ingresos financieros	68,30	2.374,28
669	Gastos Financieros	-944,21	-503,49
	<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>	<b>-875,91</b>	<b>1.870,79</b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.472,46</b>	<b>522,40</b>

## BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

### Colegio Oficial de Trabajo Social de Madrid

#### ACTIVO

	EJERCICIO 18	EJERCICIO 17
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>58.015,03</b>	<b>69.912,63</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>567,12</b>	<b>1.115,39</b>
206. Aplicaciones informáticas	34.102,73	33.934,73
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-33.535,61	-32.819,34
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>50.247,43</b>	<b>61.596,76</b>
211. Construcciones	64.885,27	64.885,27
216. Mobiliario	54.993,51	53.829,44
217. Equipos para procesos de información	29.579,32	28.029,72
219. Otro inmovilizado material	942,21	942,21
2811. Amortización acumulada de construcciones	-25.954,12	-19.465,59
2816. Amortización acumulada de mobiliario	-48.418,77	-44.167,21
2817. Amortización acumulada equipos proceso de información	-24.837,81	-21.514,90
2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-942,18	-942,18
<b>V. Otros activos financieros a largo plazo</b>	<b>7.200,48</b>	<b>7.200,48</b>
260. Fianzas constituidas a largo plazo	7.200,48	7.200,48
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>310.742,47</b>	<b>253.794,64</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>23.353,77</b>	<b>40.218,30</b>
1. Clientes (Colegiados)	3.344,93	3.668,53
430. Colegiados	7.311,93	7.323,53
490. Provisión para cuotas impagadas y reclamadas	-3.967,00	-3.655,00
3. Deudores varios	20.008,84	36.549,77
440. Otros deudores	36.008,84	36.549,77
490. Provisión para deudas de dudoso cobro	-16.000,00	0,00
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
548. Imposición a corto plazo	0,00	0,00
566. Depósito a corto plazo	400,00	400,00
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>	<b>1.795,51</b>	<b>1.547,61</b>
480. Gastos anticipados (servicios del 2019 facturados en el 2018)	1.795,51	1.547,61
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>285.193,19</b>	<b>211.628,73</b>
570. Caja, euros	112,89	115,09
572. Bancos Popular, Santander y Sabadell	285.080,30	211.513,64
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>368.757,50</b>	<b>323.707,27</b>

#### PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	EJERCICIO 18	EJERCICIO 17
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>215.702,29</b>	<b>214.711,12</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>215.702,29</b>	<b>214.711,12</b>
<b>I. Capital</b>	<b>11.951,04</b>	<b>11.951,04</b>
101. Fondo social	11.951,04	11.951,04
<b>III. Reservas</b>	<b>202.278,79</b>	<b>202.237,68</b>
2. Reservas voluntarias	202.278,79	202.237,68
De Resultados anteriores	161.965,09	161.923,98
Para Programas	3.795,26	3.795,26
Para Inmueble	36.518,44	36.518,44
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	<b>1.472,46</b>	<b>522,40</b>
129. Resultado del ejercicio	1.472,46	522,40
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
174. Acreedores a largo plazo	0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>153.055,21</b>	<b>108.996,15</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>
4999. Provisión para otras operaciones	26.000,00	0,00
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>2.099,27</b>	<b>1.444,85</b>
524. Acreedores a corto plazo	977,27	642,85
555. Partidas pendientes de aplicación	1.122,00	802,00
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>123.915,94</b>	<b>104.331,30</b>
410. Acreedores por prestaciones de servicios	97.742,16	77.156,06
Imprentas y distribuidoras	1.302,69	939,54
Profesorado pendiente de pago	31.273,65	15.037,00
Profesionales del LIPAI	15.127,32	14.809,82
Cooperación Internacional	23.822,26	19.551,87
Acreedores, facturas ptes.de recibir	18.414,52	14.772,28
Acreedores Varios	7.801,72	12.045,55
5. Pasivos por impuesto corriente	19.216,50	19.914,68
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	19.216,50	19.914,68
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	6.957,28	7.260,56
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	6.957,28	7.260,56
<b>VI. Periodificaciones</b>	<b>1.040,00</b>	<b>3.220,00</b>
485. Ingresos anticipados (Ingresos del 2019, recibidos en el 2018)	1.040,00	3.220,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>368.757,50</b>	<b>323.707,27</b>

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

### Colegio Oficial Trabajo Social

	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del Ejercicio	TOTAL
<b>A. SALDO FINAL DEL AÑO 2016</b>	<b>11.951,04</b>		<b>199.637,18</b>	<b>2.600,50</b>	<b>214.188,72</b>
Ajustes por errores o regulaciones 2016 y anteriores			0,00		
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2017</b>	<b>11.951,04</b>		<b>202.237,68</b>		<b>214.188,72</b>
Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto Otras variaciones del Patrimonio Neto				522,40	
<b>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2017</b>	<b>11.951,04</b>		<b>202.237,68</b>	<b>522,40</b>	<b>214.711,12</b>
Ajustes por errores o regulaciones 2017 y anteriores			-481,29		
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018</b>	<b>11.951,04</b>		<b>201.756,39</b>	<b>522,40</b>	<b>214.229,83</b>
Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto Otras variaciones del Patrimonio Neto				1.472,46	
<b>E. SALDO FINAL DEL AÑO 2018</b>	<b>11.951,04</b>		<b>202.278,79</b>	<b>1.472,46</b>	<b>215.702,29</b>

### APLICACIÓN DE RESULTADOS

#### Propuesta de aplicación del Resultado del ejercicio 2018

<b>Base de reparto</b>	
Reservas y Capital	214.229,83
<b>Aplicación</b>	
A Reservas de Resultados de Ejercicios anteriores	1.472,46
<b>Capital y Reservas, inicio Ejercicio 2019</b>	<b>215.702,29</b>



## NOTAS DE LA MEMORIA

### CUENTA DE RESULTADOS

Para el desarrollo de las actividades de 2018 se han empleado unos recursos de 790.415,45€ y se han obtenido unos ingresos de 791.887,91€.

En cuanto a la liquidación presupuestaria (base 0, 768.800,00€), el resultado muestra una desviación respecto al presupuesto de ingresos de un +3,00€ y de +2,81% respecto al presupuesto de gastos, destacando que el Colegio se ha ajustado a los objetivos previstos ya que se ha generado un beneficio de 1.472,46€ en los resultados globales del Colegio, sobre todo por el aumento de los ingresos por formación y colegiaciones.

El resultado positivo del ejercicio 2018 se destina a incrementar la Reserva de Resultados Anteriores. Además, previamente se han dotado provisiones para inversiones a realizar en 2019, por importe de 42.000,00€ (además de la provisión para cuotas incobrables).

RESUMEN	PRESUPUESTO 2018	REAL 2018	DIFERENCIA PPTO./REAL	%
INGRESOS	768.800,00 €	791.887,91 €	21.615,45 €	+2,81
GASTOS	768.800,00 €	790.415,45 €	23.087,91 €	+3,00
<b>RESULTADO</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.472,46 €</b>		

### INGRESOS

	Año 2018	Año 2017
<b>705 Ingresos de Colegiados</b>	<b>620.454,14</b>	<b>586.654,82</b>
Ingresos por Cuotas	610.055,14	578.709,82
Ingresos por Colegiación	8.345,00	6.485,00
Ingresos por Reincorporaciones	2.054,00	1.460,00

Ingresos por cuotas, incremento de un 5,76%, en consonancia con la evolución también positiva de la colegiación (un 5,59%, pasando de 4.619 a 4.877 colegiados/as, 258 altas netas).

#### Las cuotas colegiales durante 2018 han sido las siguientes:

- ✓ 130 euros anuales distribuidos en dos cuotas semestrales de 65 euros. Estas cuotas fueron aprobadas en los presupuestos para 2018.
- ✓ 65 euros anuales para colegiadas/os jubiladas/os, agrupada en una única cuota anual.
- ✓ Convocatoria semestral para colegiados/as desempleados/as: 52 euros semestrales (reducción aplicable previa solicitud y ajuste a los requisitos de las dos convocatorias semestrales a tal fin). En las dos convocatorias realizadas en 2018, se han beneficiado de esta reducción 57 personas.

#### Derechos de inscripción:

Desde 2014 los derechos de inscripción tienen un importe de 40 euros (anteriormente eran 63€). Aquella persona titulada en las dos últimas promociones o en situación de desempleo, abona un derecho de inscripción reducido de 15 euros.

## Ingresos por Servicios Diversos

Durante el ejercicio 2018, los ingresos del Colegio por servicios diversos se han incrementado en un 12,28%. Aunque los ingresos por formación han aumentado en un 5,61%, los ingresos por gestión del LIPAI han disminuido (bajada de un 2,20%, siguiendo la tendencia de estos años):

- Formación (inscripciones) +5,61% (+4.948,50€)
- Formación (para adm. o empresas) +35,77% (+14.386,04€)
- LIPAI -2,20% (-369,00€)
- Servicios a entidades (Asesoría). No se han tenido proyectos de asesoría en 2018.

En 2017 ya se aplicó la provisión de 678,96 euros que se hizo en años anteriores para subida salarial.

## GASTOS

Se han **REDUCIDO** las siguientes partidas:

- **Publicaciones.** El coste de la revista impresa disminuye en un -62,89% por menor número de ejemplares impresos (1.000 de cada número) y la supresión de los envíos a colegiados/as. El coste de la Agenda sólo experimenta una ligera subida por mayor número de envíos ya que los precios de diseño, maquetación e impresión se mantienen tras varios años sin subida.
- **Suministros** -10,94 (-1.453,36€), bajando el coste de electricidad por el cambio de comercializadora eléctrica y el de telefonía e internet por el cambio de centralita analógica a digital cloud.
- **Otros servicios** disminuye en un -18,19% sobre todo por menor número de trabajos de imprenta y supresión del coste de mantenimiento de la centralita telefónica.

Otros aspectos de interés:

- **Formadores:** el coste directo de formadores es la docencia 88.160,56€ + 3.634,27€ (desplazamientos, hoteles y dietas). Supone un 62,15% sobre los ingresos totales por formación (147.701,81€).
- **Seguros RC** +4,70% (+1.104,86€). El cambio de aseguradora, pasando de Zurich a Markel, supuso una bajada en el coste de este seguro (de 6€ a 5,30€). El año 2017 Markel asumió la bonificación bianual por baja siniestralidad que debía abonar Zurich. Esta bonificación corresponderá liquidarla de nuevo en 2019.
- **Otros envíos,** en 2018 se ha convocado una Asamblea más, para la toma de posesión de la Comisión Deontológica.
- **Pérdidas por cuotas incobrables.** La gestión de cobro de impagados y el mayor y más frecuente seguimiento de los mismos supone esta importante disminución. El porcentaje de incobrables que se estima para 2018 (3.000€) supone un 0,49% sobre el total de ingresos por cuotas 2018.

Se estima quedará como incobrable un importe de 3.000€ (41,03%) sobre el total pendiente a 31/12/2018, de 7.311,93€ (el 1,20% sobre los ingresos).

La provisión para cuotas incobrables se mantiene en 3.000 euros, máxime cuando queda un exceso de provisiones de 967,00€, del año 2016 y 2017 sin aplicar (hubo menos impagados de lo que se había dotado).

A finales de 2017 la deuda por cuotas era de 7.323,53€, recuperando durante 2018 un importe de 4.635,53€ (63,30%) y quedando incobrable 2.688,00€ (36,70%) de lo que estaba cubierto con provisión 2.688,00€ (100,00%).

En el 2016 se hizo una provisión de 5.000€. Dado que en 2017 las cuotas incobrables ascendieron a 4.345€, quedó un resto de provisión de 655€ pendiente de aplicar a años sucesivos.

Además, en 2017 se hizo una provisión de 3.000€. Al haber sólo 2.688€ de incobrable, quedan 312,00€ pendiente de aplicar en años sucesivos.

A final de 2018, quedan 967,00€ de exceso de provisión para impagados de los años 2016 y 2017, más los 3.000€ que se dotan en 2018. Total provisión para impagados: 3.967,00€.

		2018	2017
650	<b>Pérdidas por cuotas incobrables</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>
	Bajas Morosas	-2.688,00	-4.345,00
	Incobrable cubierto con provisión	2.688,00	4.345,00
694	Provisión para cuotas impagadas	-3.000,00	-3.000,00

- **Provisión para otras operaciones**

		2018	2017
695	<b>Provisión para otras operaciones</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Provisión por deudor de dudoso cobro	-16.000,00	
	Provisión para transformación digital y renovación tecnológica	-25.000,00	
	Posicionamiento revistas on line (aplicable en 2019)	-1.000,00	

**Provisión por deudor de dudoso cobro**, que corresponde a CONSULTTEC.

En 2015 se le facturó por 16.000,00€ la impartición del Curso de Dirección de Centros de Servicios Sociales de la Comunidad de Madrid. En ese mismo año Consultec se declaró en quiebra y entró en concurso de acreedores. Tras diferentes informes del administrador concursal y consultas a la asesoría fiscal del Colegio, se ve muy difícil el cobro ya que el Colegio figura como “créditos contra la masa” y en la liquidación de bienes primero cobran las administraciones públicas y finalmente el total de acreedores. Se ha decidido dotar esta provisión ya que es muy improbable el cobro.

**Provisión para transformación digital y renovación tecnológica**

En los últimos meses de 2018, se han valorado diferentes ofertas para acometer este proyecto de transformación digital del Colegio, que se llevará a cabo a lo largo de 2019-2020. Se hace provisión de 25.000€ por el importe aproximado del coste que nos han ofertado.

**Posicionamiento revista on line**

Se dota porque no se ha realizado en 2018 y se pospone esta actuación para 2019.

- **Amortizaciones:**

Corresponden sobre todo a las inversiones en mobiliario y equipos realizadas en 2017 (cambio de servidor).

Además de la amortización acumulada sobre compras anteriores, en 2018 se han realizado adquisiciones por valor de 3.229,67€:

- Aplicaciones informáticas (licencias Office 365 2 años) por valor de 168,00€
- Mobiliario (radiadores, teléfonos, armario cocina, sillas dirección y pequeño mobiliario) por 1.512,07€
- 2 portátiles, iPad para colegiación y 2 monitores por 1.549,60€

Las amortizaciones de compras anteriores ascienden a 7.803,74€ y sobre las adquisiciones de 2018 a 835,00€.

		2018	2017
<b>680</b>	<b>Amortización del inmovilizado intangible</b>	<b>-716,27</b>	<b>-666,78</b>
	Amortización de Aplicaciones Informáticas	-716,27	-666,78
<b>681</b>	<b>Amortización del inmovilizado material</b>	<b>-14.411,00</b>	<b>-13.264,43</b>
	Amortización del mobiliario	-4.599,56	-4.297,15
	Amortización Equipos Proceso Información	-3.322,91	-2.478,75
	Amortización construcciones (reforma sede)	-6.488,53	-6.488,53

**Amortización mobiliario:** amortización sobre inversión 2015 (renovación por traslado), 2016 y 2017 al 20% (5 años). Detalle de las adquisiciones 2018, en Inmovilizado del Balance.

**Amortización construcciones:** amortización al 10%.

<b>Resultados financieros</b>		2018	2017
<b>769</b>	Ingresos financieros	68,30	2.374,28
<b>669</b>	Gastos Financieros	-944,21	-503,49

En el año 2017 se mantuvieron los ingresos financieros por la liquidación del resto del fondo de inversión (Banco Popular), debido a su rentabilidad negativa de los últimos meses. En 2018 no existe este nivel de ingresos, por la poca remuneración de los depósitos bancarios.

Además, a partir de julio 2018 los cobros de cuotas domiciliadas se tramitan por el Banco Sabadell que nos cobra por la gestión de cada recibo 0,10€ y también 3,55€ por la devolución de los mismos. El cambio de esta gestión de cobro del Banco Popular al Sabadell se debe al cambio de condiciones del Popular, que pasaba a cobrar 3€ por cada recibo y 5€ por las devoluciones.

## BALANCE

Movimiento durante el ejercicio del inmovilizado material, intangible y otros activos financieros a largo plazo.

<b>„INMOVILIZADO INTANGIBLE: 567,12€</b>				
	Saldo inicial 1.1.2018	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2018
Aplicaciones informáticas	33.934,73	168,00	---	34.102,73
	Saldo inicial 1.1.2018	Amort.2018	Bajas	Saldo final 31.12.2018
Amortización acumulada	-32.819,34	-716,27	0	-33.535,61

<b>INMOVILIZADO MATERIAL: 50.247,43 €</b>				
	Saldo inicial 1.1.2018	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2018
Construcciones	64.885,27	---	--	64.885,27
Mobiliario	53.829,44	1.512,07	348,00	54.993,51
Equipos proceso información	28.029,72	1.549,60	--	29.579,32
Otro inmov.mat.	942,21	--	--	942,21
	Saldo inicial 1.1.2018	Amort.2018	Bajas	Saldo final 31.12.2018
A.A. Construcciones	-19.465,59	-6.488,53	--	-25.954,12
A.A. Mobiliario	-44.167,21	-4.599,56	--	-48.418,77
A.A. Equipos proceso inform.	-21.514,90	-3.322,91	--	-24.837,81
A.A. otro Inmov. Material	-942,18	--	--	-942,18

- 1. Aplicaciones Informáticas: valor real 567,12 €.**
- 2. Construcciones (reforma sede) valor real: 38.931,15 €**
- 3. Mobiliario (valor real: 6.574,74 €)**
- 4. Equipos proceso de información (valor real: 4.741,51 €)**
- 5. Otro inmovilizado material (valor real: 0,00, todo amortizado)**

En el cierre contable de 2016 se regularizaron muchos activos (equipos y mobiliario) que, aunque estaban totalmente amortizados y se desecharon en el traslado a la nueva sede, no se habían dado de baja en las cuentas de inmovilizado y amortizaciones. Esta regulación no afecta al resultado sólo disminuye el importe de ambas cuentas, reflejando un inventario más acorde con el inmovilizado que tenemos.

**OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO: 7.200,48 €**

	Saldo inicial 1.1.2018	Altas	Bajas	Saldo final 31.12.2018
Fianzas a L/Plazo	7.200,48	--	---	7.200,48

**6. Fianzas constituidas a largo plazo**

Fianza constituida en 2014 por el alquiler a 5 años de la nueva sede de Evaristo San Miguel, 4.

**ACTIVO CORRIENTE**

**7. Colegiados**

Ver explicación en la cuenta de Resultados, apartado bajas morosas. Saldo inicial al 1 de enero de 2018: 7.323,53€. Corresponde íntegramente a cuotas del año 2017, ya que se había dado por incobrable toda la deuda de años anteriores. Saldo final a 31 de diciembre 2018: 7.311,93€.

**8. Gastos anticipados**

Seguros y otros gastos abonados en 2018, cuyo vencimiento finaliza en 2019.

**PATRIMONIO NETO**

**9. Fondos propios**

La composición y movimiento de las partidas que forman los “Fondos propios” es el siguiente:

Ajustes 2013	- 63,00	
Excedente ejercicio 2014	4.316,16	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2014		209.564,85 €
Ajustes 2014	537,12	
Pérdidas ejercicio 2015	-7.006,48	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2015		203.095,49 €
Ajustes 2015	8.492,73	
Excedente ejercicio 2016	2.600,50	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2016		214.188,72 €
Ajustes 2016	0,00	
Excedente ejercicio 2017	522,40	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2017		214.711,12 €
Ajustes 2017	- 481,29	
Excedente ejercicio 2018	1.472,46	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2018		215.702,29 €

**10. Reservas de Resultados de Ejercicios Anteriores**

El resultado del ejercicio 2018 (beneficios), incrementara la Reserva de Resultados Anteriores en 1.472,46€.

## PASIVO CORRIENTE

### 11. Provisiones a corto plazo

Provisiones explicadas ya en la página 11, en dotaciones.

Provisión por deudor de dudoso cobro, que corresponde a CONSULTEC.

Provisión para transformación digital y renovación tecnológica.

Posicionamiento revista on line.

### 12. Acreedores varios

Facturas recibidas, pendientes de pago al cierre.

### 13. Ingresos anticipados

Ingresos del 2019, recibidos en 2018 (pagos de cursos).