



# Información Económica

Cuentas Anuales  
Ejercicio 2019

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 2019, 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 2018.

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 2019.

- **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 2019, 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 2019 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

	DESCRIPCION	- Debe Haber	
		Año 2019	Año 2018
<b>705</b>	<b>Ingresos de Colegiados</b>	<b>664.982,23</b>	<b>620.454,14</b>
	Ingresos por Cuotas	649.948,23	610.055,14
	Ingresos por Colegiación	11.905,00	8.345,00
	Ingresos por Reincorporaciones	3.129,00	2.054,00
<b>759</b>	<b>Ingresos por servicios diversos</b>	<b>194.814,42</b>	<b>168.677,47</b>
	Inscripciones a Cursos	123.165,60	93.093,00
	Lista de Intervención Profesional en Adopciones Int.	15.051,20	16.375,00
	Ingresos por representación	259,20	626,16
	Uso de espacios	200,00	830,00
	Ingresos varios/Suscripciones/Venta de publicaciones del Colegio	7.280,42	2.334,50
	Ingresos por formación en el empleo (bonificación)	1.040,00	810,00
	Servicios a Entidades / Administración (por Formación)	39.748,00	54.608,81
	Servicios a Entidades / Administración (por Asesoría)	8.070,00	0,00
<b>794</b>	<b>Provisiones aplicadas de otras operaciones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>607</b>	<b>Consejo General</b>	<b>-87.870,10</b>	<b>-81.796,55</b>
<b>620</b>	<b>Formación continua (bonificada)</b>	<b>-1.040,00</b>	<b>-1.363,00</b>
<b>621</b>	<b>Arrendamientos</b>	<b>-56.889,37</b>	<b>-54.337,56</b>
	Evaristo San Miguel, 4	-56.889,37	-54.337,56
<b>622</b>	<b>Reparaciones y conservación</b>	<b>-1.327,26</b>	<b>-1.569,98</b>
<b>623</b>	<b>Servicios de profesionales independientes</b>	<b>-95.258,41</b>	<b>-98.965,62</b>
	Asesoría Legal	-6.788,64	-6.708,24
	Asesoría Social - Laboral (Gestoría)	-2.696,73	-2.545,82
	Formadores	-78.715,49	-88.160,56
	Servicios de otros profesionales	-7.057,55	-1.551,00
<b>624</b>	<b>Transportes (mensajería y gestiones personal)</b>	<b>-1.318,81</b>	<b>-1.041,29</b>
<b>625</b>	<b>Primas de seguros</b>	<b>-30.762,56</b>	<b>-27.584,23</b>
	Seguros generales	-3.265,14	-2.967,14
	Seguro Responsabilidad Civil Profesional Colegiados	-27.497,42	-24.617,09
<b>627</b>	<b>Publicaciones</b>	<b>-12.598,04</b>	<b>-12.516,93</b>
	Imprenta Revista (3 números)	-12.598,04	-12.516,93
<b>627</b>	<b>Información y difusión</b>	<b>-36.120,24</b>	<b>-38.903,89</b>
	Agenda 2020	-29.181,35	-26.071,64
	Difusión programa de Formación	0,00	-544,50
	Comunicación externa, imagen y marketing	-2.725,58	-2.459,02
	Otros envíos (convocatorias)	-4.213,31	-9.828,73
<b>628</b>	<b>Suministros</b>	<b>-12.749,64</b>	<b>-11.827,15</b>
	Electricidad y agua	-6.066,46	-5.178,51
	Telefonía e Internet	-6.683,18	-6.648,64
<b>629</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>-55.108,17</b>	<b>-35.244,28</b>
	Trabajos de imprenta	-3.091,46	-1.967,84
	Alquiler fotocopiadora y mantenimiento	-5.269,39	-5.851,65
	Mantenimiento equipos y aplicaciones (contable y gestión)	-3.747,37	-4.365,68
	Alojamiento y mantenimiento web	-2.422,85	-1.226,88
	Renovación tecnológica y transformación digital	-18.510,82	0,00



	Organización Jornadas y Eventos	-1.419,93	-6.214,31
	Servicio de Prevención de Riesgos Laborales	-1.551,57	-1.080,24
	Limpieza (empresa externa)	-10.848,76	-10.381,82
	Carnets de los colegiados	-1.421,76	-965,80
	Sello Compromiso con la Excelencia EFQM	-2.725,60	0,00
	Asesoría adaptación a la LOPD	-726,00	-1.217,56
	Otros servicios (incluye alarma)	-3.372,66	-1.972,50
640	<b>Sueldos y Salarios</b>	<b>-258.828,90</b>	<b>-255.399,58</b>
642	<b>Seguridad Social a cargo del Colegio</b>	<b>-81.327,49</b>	<b>-79.445,72</b>
649	<b>Otros gastos sociales</b>	<b>-18.224,64</b>	<b>-13.913,83</b>
	Gastos de Representación (Incluye desplazamientos Junta)	-2.992,83	-2.385,59
	Formadores (Dietas y Desplazamientos)	-4.129,47	-3.634,27
	Formación del personal	-1.027,93	-1.107,03
	Encuentros con colegiados/as	-10.074,41	-6.786,94
650	<b>Pérdidas por cuotas incobrables</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>
	Bajas Morosas	-3.854,85	-2.688,00
	Incobrable cubierto con provisión	3.854,85	2.688,00
694	Provisión para cuotas impagadas	-6.000,00	-3.000,00
	<b>Provisión para otras operaciones</b>	<b>-29.300,00</b>	<b>-42.000,00</b>
	Provisión por deudor de dudoso cobro		-16.000,00
	Provisión para renovación tecnológica	-29.300,00	-25.000,00
	Posicionamiento revista on line (aplicable en 2020)		-1.000,00
659	<b>Otros gastos</b>	<b>-7.917,34</b>	<b>-8.475,97</b>
	Material de oficina	-1.074,29	-1.366,82
	Correos y comunicaciones	-1.054,62	-1.131,19
	Participación en Redes (Cuotas)	-3.894,36	-3.734,13
	Gastos Varios	-1.894,07	-2.243,83
678	<b>Gastos excepcionales</b>	<b>-4.549,64</b>	<b>-4.270,39</b>
	0,7% Cooperación al Desarrollo	-4.549,64	-4.270,39
680	<b>Amortización del inmovilizado intangible</b>	<b>-456,71</b>	<b>-716,27</b>
	Amortización de Aplicaciones Informáticas	-456,71	-716,27
681	<b>Amortización del inmovilizado material</b>	<b>-13.966,46</b>	<b>-14.411,00</b>
	Amortización del mobiliario	-5.180,09	-4.599,56
	Amortización Equipos Proceso Información	-2.297,84	-3.322,91
	Amortización construcciones (reforma sede)	-6.488,53	-6.488,53
	<b>RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>48.182,87</b>	<b>2.348,37</b>
769	Ingresos financieros	0,00	68,30
669	Gastos Financieros	-2.647,07	-944,21
	<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>	<b>-2.647,07</b>	<b>-875,91</b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>45.535,80</b>	<b>1.472,46</b>



## BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2019

### Colegio Oficial de Trabajo Social de Madrid

#### ACTIVO

	EJERCICIO 19	EJERCICIO 18
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>45.078,76</b>	<b>58.015,03</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>110,41</b>	<b>567,12</b>
206. Aplicaciones informáticas	34.102,73	34.102,73
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-33.992,32	-33.535,61
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>37.767,87</b>	<b>50.247,43</b>
211. Construcciones	64.885,27	64.885,27
216. Mobiliario	56.077,80	54.993,51
217. Equipos para procesos de información	29.541,33	29.579,32
219. Otro inmovilizado material	942,21	942,21
2811. Amortización acumulada de construcciones	-32.442,65	-25.954,12
2816. Amortización acumulada de mobiliario	-53.167,76	-48.418,77
2817. Amortización acumulada equipos proceso de información	-27.126,15	-24.837,81
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>397.497,27</b>	<b>310.742,47</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>13.766,52</b>	<b>23.353,77</b>
1. Clientes (Colegiados)	8.206,18	3.344,93
430. Colegiados	14.318,33	7.311,93
490. Provisión para cuotas impagadas y reclamadas	-6.112,15	-3.967,00
3. Deudores varios	5.560,34	20.008,84
440. Otros deudores	21.560,34	36.008,84
490. Provisión para deudas de dudoso cobro	-16.000,00	-16.000,00
<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>1.149,50</b>	<b>1.795,51</b>
480. Gastos anticipados (servicios del 2020 facturados en el 2019)	1.149,50	1.795,51
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>382.181,25</b>	<b>285.193,19</b>
570. Caja, euros	7,70	112,89
572. Bancos Santander y Sabadell	382.173,55	285.080,30
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>442.576,03</b>	<b>368.757,50</b>

#### PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	EJERCICIO 19	EJERCICIO 18
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>261.238,09</b>	<b>215.702,29</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>261.238,09</b>	<b>215.702,29</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>203.751,25</b>	<b>202.278,79</b>
2. Reservas voluntarias	203.751,25	202.278,79
De Resultados anteriores	163.437,55	161.965,09
Para Programas	3.795,26	3.795,26
Para Inmueble	36.518,44	36.518,44
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	<b>45.535,80</b>	<b>1.472,46</b>
129. Resultado del ejercicio	45.535,80	1.472,46
<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>181.337,94</b>	<b>153.055,21</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>	<b>55.300,00</b>	<b>26.000,00</b>
4999. Provisión para otras operaciones	55.300,00	26.000,00
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>2.136,25</b>	<b>2.099,27</b>
524. Acreedores a corto plazo	1.014,25	977,27
555. Partidas pendientes de aplicación	1.122,00	1.122,00
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>118.987,69</b>	<b>123.915,94</b>
410. Acreedores por prestaciones de servicios	89.438,05	97.742,16
Imprentas y distribuidoras		1.302,69
Profesorado pendiente de pago	21.440,50	31.273,65
Profesionales del LIPAI	10.947,32	15.127,32
Cooperación Internacional	28.371,90	23.822,26
Acreedores, facturas ptes.de recibir	19.418,80	18.414,52
Acreedores Varios	9.259,53	7.801,72
5. Pasivos por impuesto corriente	20.812,88	19.216,50
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	20.812,88	19.216,50
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.736,76	6.957,28
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	8.736,76	6.957,28
<b>VI. Periodificaciones</b>	<b>4.914,00</b>	<b>1.040,00</b>
485. Ingresos anticipados (Ingresos del 2020, recibidos en el 2019)	4.914,00	1.040,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>442.576,03</b>	<b>368.757,50</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 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>B. SALDO AJUSTADO, INICIO 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>C. SALDO FINAL DEL AÑO 2018</b>	<b>11.951,04</b>		<b>201.756,39</b>	<b>1.994,86</b>	<b>215.702,29</b>
Ajustes por errores o regulaciones 2018 y anteriores			0,00		
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019</b>	<b>11.951,04</b>		<b>203.751,25</b>		<b>215.702,29</b>
Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto Otras variaciones del Patrimonio Neto				45.535,80	
<b>E. SALDO FINAL DEL AÑO 2019</b>	<b>11.951,04</b>		<b>203.751,25</b>	<b>45.535,80</b>	<b>261.238,09</b>

### APLICACIÓN DE RESULTADOS

#### Propuesta de aplicación del Resultado del ejercicio 2019

<b>Base de reparto</b>	
Reservas y Capital	215.702,29
<b>Aplicación</b>	
A Reservas para Programas	22.000,00
A Reservas de Resultados de Ejercicios anteriores	23.535,80
<b>Capital y Reservas, inicio Ejercicio 2020</b>	<b>261.238,09</b>





## NOTAS DE LA MEMORIA

### CUENTA DE RESULTADOS

Para el desarrollo de las actividades de 2019 se han empleado unos recursos de 818.115,70€ y se han obtenido unos ingresos de 863.651,50€.

En cuanto a la liquidación presupuestaria (base 0, 821.100,00€), el resultado muestra una desviación respecto al presupuesto de ingresos de un +5,18€ y de -0,36% respecto al presupuesto de gastos, destacando que el Colegio se ha ajustado a los objetivos previstos ya que se ha generado un beneficio de 45.535,80€ en los resultados globales del Colegio, sobre todo por el aumento de los ingresos por formación (+32,30%) y colegiaciones (+7,18%). Cabe destacar también el aumento en patrocinios de la 2ª Gala del Trabajo Social, fruto del gran éxito y visibilidad que tuvo la primera y que ha movido a los patrocinadores a aumentar su participación.

El resultado positivo del ejercicio 2019 se destina a incrementar en 23.535,80€ la Reserva de Resultados Anteriores, dejando 22.000€ para desarrollo de Programas. Además, previamente se han dotado provisiones para inversiones a realizar en 2020, por importe de 29.300,00€ (además de la provisión para cuotas incobrables). Al no haberse necesitado aplicar las provisiones hechas el año anterior se mantiene una provisión total para operaciones de 55.300€.

RESUMEN	PRESUPUESTO 2019	REAL 2019	DIFERENCIA PPTO./REAL	%
INGRESOS	821.100,00 €	863.651,50 €	42.551,50 €	+5,18
GASTOS	821.100,00 €	818.115,70 €	-2.984,30 €	-0,36
<b>RESULTADO</b>	<b>0,00 €</b>	<b>45.535,80 €</b>		

### INGRESOS

	Año 2019	Año 2018
<b>705 Ingresos de Colegiados</b>	<b>649.982,23</b>	<b>620.454,14</b>
Ingresos por Cuotas	649.948,23	610.055,14
Ingresos por Colegiación	11.905,00	8.345,00
Ingresos por Reincorporaciones	3.129,00	2.054,00

Ingresos por cuotas, incremento de un 7,18%, en consonancia con la evolución también positiva de la colegiación (un 7,48%, pasando de 4.877 a 5.242 colegiados/as, 365 altas netas).

#### Las cuotas colegiales durante 2019 han sido las siguientes:

- ✓ 130 euros anuales distribuidos en dos cuotas semestrales de 65 euros.  
Estas cuotas fueron aprobadas en los presupuestos para 2019 y se mantuvieron sin subida desde el año anterior.
- ✓ 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 2019, se han beneficiado de esta reducción 61 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 2019, los ingresos del Colegio por servicios diversos se han incrementado en un 15,50%. Aunque los ingresos por matrículas en formación han aumentado en un 32,30%, la formación impartida a entidades o administración han disminuido en un 27,21%, así como los ingresos por gestión del LIPAI que han disminuido (bajada de un 8,08%, siguiendo la tendencia de estos años):

- Formación (inscripciones) +32,30% (+30.072,60€)
- Formación (para adm. o empresas) -27,21% (-14.860,81€)
- LIPAI -8,08% (-1.323,80€)
- Servicios a entidades (Asesoría). Proyecto con la AMTA, App Contigo.

### GASTOS

Se han **INCREMENTADO** las siguientes partidas:

- Las partidas de Consejo General y Primas de Seguros aumentan en proporción al incremento de la colegiación.
- **Publicaciones.** El coste de la revista impresa se mantiene. Se edita menor número de ejemplares impresos (1.000 de cada número) y ya se suprimió en 2018 el envío a colegiados/as.
- **Información y Difusión.** 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. Disminuye considerablemente la partida de envíos de convocatorias al haberse hecho las últimas de forma digital, a través del boletín electrónico. Este cambio ya está recogido en las modificaciones estatutarias aprobadas en 2018.
- **Otros servicios.** Disminuye la partida de fotocopias, fruto del esfuerzo por reducir el consumo de papel y el mantenimiento de aplicaciones, al haber cambiado la aplicación contable a otra con menor mantenimiento.

Por otra parte, el mantenimiento web ha aumentado por la actualización de la plataforma de formación on line Moodle a una versión más potente que permite mejor servicio a docentes y alumnado.

La renovación tecnológica ha supuesto el mayor coste (18.510,82€). La empresa PKF está llevando a cabo este proyecto, aprobado en la Asamblea de diciembre 2018, que estará listo en el último trimestre de 2020 y que transformará, no sólo la web, sino el acceso a muchos



servicios administrativos para la colegiatura, además del carnet digital o la pasarela de pago con tarjeta para los cursos, vía web.

Otros aspectos de interés:

- **Formadores:** el coste directo de formadores es la docencia 78.715,49€ + 4.129,47€ (desplazamientos, hoteles y dietas). Supone un 50,85% sobre los ingresos totales por formación (162.913,60€).
- **Seguros RC +11,70% (+2.880,33€).** 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, con abono efectivo en 2020.
- **Pérdidas por cuotas incobrables.** El porcentaje de incobrables que se estima para 2019 (6.000€) supone un 0,92% sobre el total de ingresos por cuotas 2019.

Se estima quedará como incobrable un importe de 6.000€ (41,90%) sobre el total pendiente a 31/12/2019, de 14.318,33€ (el 0,92% sobre los ingresos por cuotas).

La provisión para cuotas incobrables se fija en 6.000 euros, quedando además un exceso de provisiones de 112,15€, del año 2018 sin aplicar (hubo menos impagados de lo que se había dotado).

A finales de 2018 la deuda por cuotas era de 7.311,93€, recuperando durante 2019 un importe de 3.457,08€ (47,28%) y quedando incobrable 3.854,85€ (52,72%) de lo que estaba cubierto con provisión 3.854,85€ (100,00%).

A final de 2018, quedaron 967,00€ de exceso de provisión para impagados de los años 2016 y 2017, más los 3.000€ que se dotaron en 2018. Total provisión para impagados: 3.967,00€. Al tener 3.854,85€ como incobrables de 2018, queda un exceso de provisión de 112,15€ para aplicar en 2019 además de los 6.000€ que se dotan.

		2019	2018
650	<b>Pérdidas por cuotas incobrables</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>
	Bajas Morosas	-3.854,85	-2.688,00
	Incobrable cubierto con provisión	3.854,85	2.688,00
694	Provisión para cuotas impagadas	-6.000,00	-3.000,00

- **Provisión para otras operaciones**

		2019	2018
695	<b>Provisión para otras operaciones</b>	<b>-29.300,00</b>	<b>-42.000,00</b>
	Provisión por deudor de dudoso cobro		-16.000,00
	Provisión para renovación tecnológica	-29.300,00	-25.000,00
	Posicionamiento revistas on line (aplicable en 2020)		-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



guía como “créditos contra la masa” y en la liquidación de bienes primero cobran las administraciones públicas y finalmente el total de acreedores. Se decidió entonces dotar esta provisión ya que es muy improbable el cobro. Está pendiente de aplicación a 31/12/2019.

#### Provisión para transformación digital y renovación tecnológica

En los últimos meses de 2018, se valoraron diferentes ofertas para acometer este proyecto de transformación digital del Colegio, que se llevará a cabo a lo largo de 2019-2020. Se hace otra provisión de 25.000€ más 4.300€ para renovación de la web corporativa, además de lo ya dotado en 2018.

#### Posicionamiento revista on line

Se mantiene la dotación porque no se ha realizado en 2019 y se pospone esta actuación para 2020.

- **Amortizaciones:**

Además de la amortización acumulada sobre compras anteriores, en 2019 se han realizado adquisiciones por valor de 2.005,38€:

- Mobiliario (teléfonos, sistema fichaje, walkies talkies, sillas dirección y otro pequeño mobiliario) por 2.255,39€

Las amortizaciones de compras anteriores ascienden a 14.050,41€ y sobre las adquisiciones de 2019 a 372,76€.

		2019	2018
<b>680</b>	<b>Amortización del inmovilizado intangible</b>	<b>-456,71</b>	<b>-716,27</b>
	Amortización de Aplicaciones Informáticas	-456,71	-716,27
<b>681</b>	<b>Amortización del inmovilizado material</b>	<b>-13.966,46</b>	<b>-14.411,00</b>
	Amortización del mobiliario	-5.180,09	-4.599,56
	Amortización Equipos Proceso Información	-2.297,84	-3.322,91
	Amortización construcciones (reforma sede)	-6.488,53	-6.488,53

**Amortización mobiliario:** amortización sobre inversión 2015 (renovación por traslado), 2016, 2017 y 2018 al 20% (5 años). Detalle de las adquisiciones 2019, en Inmovilizado del Balance.

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

<b>Resultados financieros</b>		2019	2018
<b>769</b>	Ingresos financieros	0,00	68,30
<b>669</b>	Gastos Financieros	-2.647,07	-944,21

Nula remuneración de los depósitos bancarios.

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 Santander al Sabadell se realizó por el cambio de condiciones del Santander, que pasaba a cobrar 3€ por gestión de 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: 110,41€</b>				
	Saldo inicial 1.1.2019	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2019
Aplicaciones informáticas	34.102,73	---	---	34.102,73
	Saldo inicial 1.1.2019	Amort.2019	Bajas	Saldo final 31.12.2019
Amortización acumulada	-33.535,61	-456,71	0	-33.992,32

<b>INMOVILIZADO MATERIAL: 37.767,87 €</b>				
	Saldo inicial 1.1.2019	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2019
Construcciones	64.885,27	---	--	64.885,27
Mobiliario	54.993,51	2.255,39	-1.171,10	56.077,80
Equipos proceso información	29.579,32	---	-37,99	29.541,33
Otro inmov.mat.	942,21	--	--	942,21
	Saldo inicial 1.1.2019	Amort.2019	Bajas	Saldo final 31.12.2019
A.A. Construcciones	-25.954,12	-6.488,53	--	-32.442,65
A.A. Mobiliario	-48.418,77	-4.748,99	--	-53.157,76
A.A. Equipos proceso inform.	-24.837,81	-2.288,34	--	-27.126,15
A.A. otro Inmov. Material	-942,18	--	--	-942,18

1. **Aplicaciones Informáticas: valor real 110,41 €.**
2. **Construcciones (reforma sede) valor real: 32.442,62 €**
3. **Mobiliario (valor real: 2.910,04 €)**
4. **Equipos proceso de información (valor real: 2.415,18 €)**
5. **Otro inmovilizado material (valor real: 0,00, todo amortizado)**

Cuando se desechan los activos inservibles, si están totalmente amortizados se regulan contablemente, por lo que 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 1.1.2019	Altas	Bajas	Saldo final 31.12.2019
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 (renovable otros 5 años).

**ACTIVO CORRIENTE**

**7. Colegiados**

Ver explicación en la cuenta de Resultados, apartado bajas morosas. Saldo inicial al 1 de enero de 2019: 7.311,93€. Corresponde íntegramente a cuotas del año 2018, ya que se había dado por incobrable toda la deuda de años anteriores. Saldo final a 31 de diciembre 2019: 14.318,33€.

**8. Gastos anticipados**

Seguros y otros gastos abonados en 2019, cuyo vencimiento finaliza en 2020.

**PATRIMONIO NETO**

**9. Fondos propios**

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

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 €
Ajustes 2018	0,00	
Excedente ejercicio 2019	45.535,80	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2019		261.238,09 €

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



El resultado del ejercicio 2019 (beneficios), incrementara la Reserva de Resultados Anteriores en 45.535,80€, de los cuales 22.000 se reservarán para desarrollo de Programas.

## 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, incluyendo renovación web corporativa y aplicación para servicios al colegiado/a.

Posicionamiento revista on line.

### 12. Acreedores varios

Facturas recibidas, pendientes de pago al cierre.

### 13. Ingresos anticipados

Ingresos del 2020, recibidos en 2019 (pagos de cursos).

