

**COLEGIO OFICIAL DE ADMINISTRADORES DE  
FINCAS DE GALICIA.**

**MEMORIA ECONÓMICA EJERCICIO 2.010**

**MARZO DE 2.011**

## **ÍNDICE**

---

### **CAPITULO 1.- BALANCES**

- 1.1.- CUENTA DE RESULTADOS OPERACIONES FUNCIONAMIENTO 2.010.
- 1.2.- BALANCE DE SITUACIÓN EJERCICIO 2.010.
- 1.3.- DESVIACIONES AÑO 2.010 Y PRESUPUESTO PROVISIONAL AÑO 2011.
- 1.4.- OPERACIONES FONDOS/INVERSIONES 2010 Y PRESUPUESTO O. FONDOS 2.011.

### **CAPITULO 2.- MEMORIA EXPLICATIVA DE LAS CUENTAS.**

- 2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LA MEMORIA.
- 2.2.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.
- 2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN.
- 2.4.- OTRA INFORMACIÓN.

### **CAPITULO 3.- GRÁFICOS.**

- 3.1.- GRÁFICOS PORCENTUALES DE INGRESOS Y GASTOS AÑO 2.010.
- 3.2.- COMPARACIÓN GRÁFICA PRESUPUESTO-REALIZADO AÑO 2.010.
- 3.3.- GRÁFICO PORCENTUAL DE PRESUPUESTO INGRESOS 2.011.
- 3.4.- GRÁFICO PORCENTUAL DE PRESUPUESTO GASTOS 2.011.

## **CAPITULO 1.- BALANCES**

**COLEGIO OFICIAL DE ADMINISTRADORES DE FINCAS DE GALICIA**  
EXTRACTO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO EJERCICIO 2.010/2.009



<b>GASTOS</b>	<b>2.010</b>	<b>2.009</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>2.010</b>	<b>2.009</b>
<b>PERSONAL.....</b>	<b>24.686,83</b>	<b>43.287,45</b>	<b>CUOTAS COLEGIO.....</b>	<b>175.195,15</b>	<b>201.083,30</b>
Sueldos y Salarios	15.960,22	32.698,43	Cuotas ordinarias	169.894,30	168.793,50
Indemnizaciones (dot. provisión reestructuración)	2.940,62		Cuotas colegiación	5.110,00	32.289,80
Seguridad Social	5.746,49	10.554,02	Recobro de cuotas	190,85	0,00
Seguro Convenio	35,00	35,00			
<b>GASTOS AMORTIZACIÓN.....</b>	<b>32.948,87</b>	<b>33.254,37</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS.....</b>	<b>360,84</b>	<b>279,19</b>
Amortización Inmovilizado	32.948,87	33.254,37	Intereses Banco	360,84	279,19
<b>OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>140.233,75</b>	<b>125.819,09</b>	<b>INGRESOS ACCESORIOS.....</b>	<b>40.099,70</b>	<b>35.592,04</b>
Reparaciones y conservación	5.155,80	5.574,98	Ingresos Diversos	11.258,00	3.950,00
Servicios Profesionales	23.082,97	18.582,57	Subvenciones de explotación	2.000,00	900,00
Material de Oficina, Franqueo y Mensajería	9.280,02	10.811,85	Subvenciones Capital traspasadas ejercicio	25.301,68	25.661,88
Primas de Seguros	28.850,60	28.271,58	Ingresos Extraordinarios	1.540,02	5.080,16
Intereses y Servicios Bancarios	1.921,33	2.280,40	<b>INGRESOS T. CONGRESO SANXENXO...</b>	<b>257.077,77</b>	
Publicidad y Propaganda	5.963,33	5.086,99			
Suministros y Comunicaciones	5.445,92	5.565,69			
Suscripciones, libros y manuales	1.758,48	2.393,08	<b>TOTAL INGRESOS.....</b>	<b>472.733,46</b>	<b>236.954,53</b>
Conferencias, Cursillos y juntas	10.274,28	18.600,26			
Asamblea y Patrón	3.774,22	1.802,70			
Cuotas Consejo General	26.038,46	11.416,46			
Comunidad, otros Gastos y Servicios	9.955,16	10.772,38			
Tributos	6.232,67	1.251,78			
Obras Sociales	1.532,81	1.555,43			
Pérdidas cuotas de baja impagadas/altas incobradas	967,70	1.852,94			
<b>GASTOS TOT.CONGRESO SANXENXO...</b>	<b>246.771,99</b>		<b>RESULTADO DEL EJERCICIO.....</b>	<b>28.092,02</b>	<b>34.593,62</b>
<b>TOTAL GASTOS.....</b>	<b>444.641,44</b>	<b>202.360,91</b>	<b>AHORRO/DESAHORRO OP.FONDOS.....</b>	<b>29.482,87</b>	<b>4.164,67</b>
			<b>FONDO SOCIAL DEL EJERCICIO.....</b>	<b>-1.390,85</b>	<b>30.428,95</b>

La documentación que acredita estas cuentas está en la sede del colegio, a disposición de los Sres. colegiados, en horas de oficina.

# COLEGIO OFICIAL DE ADMINISTRADORES DE FINCAS DE GALICIA



BALANCE DEL EJERCICIO 2.010/2.009

ACTIVO	2.010	2.009	PASIVO	2.010	2.009
<b>ACTIVO NO CORRIENTE.....</b>	<b>340.353,72</b>	<b>351.407,69</b>	<b>PATRIMONIO NETO.....</b>	<b>400.698,73</b>	<b>397.908,39</b>
Edificios y Construcciones	367.941,15	367.941,15	Fondo Colegial	368.842,34	334.248,72
Instalaciones, mobiliario y enseres	20.019,38	20.019,38	Pérdidas y Ganancias	28.092,02	34.593,62
Equipos informáticos	56.742,15	41.337,25	Subvenciones oficiales de capital	3.764,37	29.066,05
Aplicaciones informáticas (inmovilizado Intangible)	91.781,32	85.291,32			
Amortización Inmovilizado	-196.130,28	-163.181,41			
<b>ACTIVO CORRIENTE.....</b>	<b>104.465,14</b>	<b>135.012,78</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE.....</b>	<b>17.062,00</b>	<b>26.667,58</b>
DEUDORES.....	21.195,83	11.471,73	PROVISIONES A LARGO PLAZO.....	2.814,79	
Cuotas pendientes de cobro Ejercicio 10	4.597,10		Provisión para retribución y otras prestaciones	2.814,79	
Cuotas pendientes de cobro Ejercicio 09	2.498,30	5.139,00			
Cuotas pendientes de cobro Ejercicio 08	2.366,00	3.517,90	DEUDAS A LARGO PLAZO.....	14.247,21	26.667,58
Cuotas pendientes de cobro Ejercicio 07	1.543,60	2.145,50			
Cuotas pendientes de cobro Ejercicio 06	575,93	669,33	Préstamo Hipotecario Caixa Galicia	14.247,21	26.667,58
Otros deudores	9.614,90	0,00			
INVERSIONES FINANCIERAS A C/P.....	60.510,15	30.510,15	<b>PASIVO CORRIENTE.....</b>	<b>27.058,13</b>	<b>61.844,50</b>
Crédito pte Colegiado equipos Aldaba+ Imp. Plazo.					
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO.....	0,00	29.522,61	Consejo General Acreedor	-1.026,00	3.894,72
Gastos anticipados Congreso Sanxenxo			Hacienda Pública Acreedora	7.876,45	1.981,19
			Seguridad Social Acreedora	945,11	1.373,22
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS.....	22.759,16	63.508,29	Partidas Pendientes de Aplicación	1.556,62	1.556,62
Tesorería			Acreedores prestación de Servicios	17.705,95	543,75
			PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO...		52.495,00
			Ingresos anticipados Congreso Sanxenxo.		
<b>TOTAL ACTIVO.....</b>	<b>444.818,86</b>	<b>486.420,47</b>	<b>TOTAL PASIVO.....</b>	<b>444.818,86</b>	<b>486.420,47</b>

EL TESORERO:

**COLEGIO OFICIAL DE ADMINISTRADORES DE FINCAS DE GALICIA**  
**DESVIACIONES AÑO 2.010 Y PRESUPUESTO AÑO 2011 OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**



<b>GASTOS FUNCIONAMIENTO EJERCICIO 2.010</b>	<b>PREVISIÓN</b>	<b>REALIZADO</b>	<b>EN MAS</b>	<b>EN MENOS</b>	<b>PRESUPUESTO GASTOS FUNCIONAMIENTO 2.011</b>	<b>PREVISIÓN</b>
<b>PERSONAL.....</b>	<b>49.550,00</b>	<b>24.686,83</b>			<b>PERSONAL.....</b>	<b>45.489,79</b>
Sueldos y Salarios	37.500,00	15.960,22		21.539,38	Sueldos y Salarios	33.000,00
Indemnizaciones (Dot. Provisión reestructuraciones)		2.940,62	2.940,62		Indemnizaciones (Dot. Provisión reestructuraciones)	2.439,79
Seguridad social	12.000,00	5.746,49		6.253,51	Seguridad social	10.000,00
Seguro Convenio	50,00	39,50		10,50	Seguro Convenio	50,00
<b>GASTOS AMORTIZACIÓN.....</b>	<b>32.948,87</b>	<b>32.948,87</b>			<b>GASTOS AMORTIZACIÓN.....</b>	<b>32.538,82</b>
Amortización inmovilizado (gasto contable)	32.948,87	32.948,87			Amortización inmovilizado (gasto contable)	32.538,82
<b>OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....</b>	<b>131.700,84</b>	<b>140.233,75</b>			<b>OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.....</b>	<b>148.628,66</b>
Reparaciones y conservación	6.000,00	5.155,80		844,20	Reparaciones y conservación	6.200,00
Servicios Profesionales	20.000,00	23.082,97	3.082,97		Servicios Profesionales	25.000,00
Material de Oficina, franqueos y mensajería	12.000,00	9.280,02		2.719,98	Material de Oficina, franqueos y mensajería	12.200,00
Primas de Seguros	30.000,00	28.850,60		1.149,40	Primas de Seguros	30.000,00
Intereses y gastos Bancarios	2.000,00	1.921,33		78,67	Intereses y gastos Bancarios	1.800,00
Publicidad y Propaganda	6.000,00	5.963,33		36,67	Publicidad y Propaganda	7.500,00
Suministros y comunicaciones	6.000,00	5.445,92		554,08	Suministros y comunicaciones	7.500,00
Suscripciones, libros, y manuales	2.268,03	1.758,48		509,55	Suscripciones, libros, y manuales	2.000,00
Conferencias, Cursos y juntas	20.000,00	10.274,28		9.725,72	Conferencias, Cursos y juntas	21.000,00
Asamblea y patrón	4.000,00	3.774,22		225,78	Asamblea y patrón	4.000,00
Cuotas Consejo General	11.800,00	26.038,46	14.238,46		Cuotas Consejo General	18.341,52
Comunidad, otros gastos y servicios	9.000,00	9.955,16	955,16		Comunidad, otros gastos y servicios	10.000,00
Tributos	1.100,00	6.232,67	5.132,67		Tributos	1.710,25
0,7 Obras Sociales	1.532,81	1.532,81			0,7 Obras Sociales	1.376,89
Pérdidas por cuotas de baja impagadas		967,70	967,70			
<b>GASTOS TOTALES CONGRESO SANXENXO</b>	<b>300.000,00</b>	<b>246.771,99</b>		53.228,01		
<b>SUMAN LOS GASTOS.....</b>	<b>514.199,71</b>	<b>444.641,44</b>	<b>27.317,58</b>	<b>96.875,85</b>	<b>SUMAN LOS GASTOS PREVISTOS.....</b>	<b>226.657,27</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO OP. DE FONDOS (*).....</b>	<b>4.773,17</b>	<b>29.482,87</b>	<b>24.709,70</b>		<b>AHORRO/DESAHORRO OP. DE FONDOS (*).....</b>	<b>-29.959,37</b>
<b>TOTAL GASTOS Y OP. DE FONDOS.....</b>	<b>518.972,88</b>	<b>474.124,31</b>		<b>44.848,57</b>	<b>TOTAL PRESUPUESTO GASTOS Y OP. DE FONDOS.....</b>	<b>196.697,90</b>
<b>INGRESOS FUNCIONAMIENTO EJERCICIO 2.010</b>					<b>PRESUPUESTO INGRESOS FUNCIONAMIENTO 2.011</b>	
<b>CUOTAS COLEGIO.....</b>	<b>188.560,00</b>	<b>175.195,15</b>			<b>CUOTAS COLEGIO.....</b>	<b>181.931,20</b>
Cuotas ordinarias	174.810,00	169.894,30		4.915,70	Cuotas ordinarias	171.515,20
Cuotas colegiación (estimadas 25 altas por nueva cuota)	13.750,00	5.110,00		8.940,00	Cuotas colegiación (estimadas 21 altas)	10.416,00
Recobro de cuotas	0	190,85	190,85		Recobro de cuotas	0,00
<b>INGRESOS FINANCIEROS.....</b>	<b>950,00</b>	<b>360,84</b>			<b>INGRESOS FINANCIEROS.....</b>	<b>500,00</b>
Intereses Banco	950,00	360,84		589,16	Intereses Banco	500,00
<b>INGRESOS ACCESORIOS.....</b>	<b>29.462,88</b>	<b>40.099,70</b>			<b>INGRESOS ACCESORIOS.....</b>	<b>14.266,70</b>
Ingresos Diversos	4.161,20	11.258,00	7.096,80		Ingresos Diversos	2.996,00
Subvenciones de capital traspasadas al ejercicio	25.301,68	25.301,68			Subvenciones de capital traspasadas al ejercicio	8.913,60
Subvenciones de explotación	0	2.000,00	2.000,00		Subvenciones de explotación	2.357,10
Ingresos Extraordinarios		1.540,02	1.540,02		Ingresos Extraordinarios	
<b>INGRESOS TOTALES CONGRESO SANXENXO</b>	<b>300.000,00</b>	<b>257.077,77</b>		42.922,23		
<b>SUMAN LOS INGRESOS.....</b>	<b>518.972,88</b>	<b>472.733,46</b>	<b>10.827,67</b>	<b>57.067,09</b>	<b>SUMAN LOS INGRESOS PREVISTOS.....</b>	<b>196.697,90</b>

(\*) Saldo según cuadro inversiones y operaciones de fondos 2.010

(\*) Saldo según presupuesto inversiones y fondos 2.011

EL TESORERO

**COLEGIO OFICIAL DE ADMINISTRADORES DE FINCAS DE GALICIA**  
**REALIZACIÓN DE INVERSIONES 2.010 (CUADRO OPERACIONES DE FONDOS)**



OPERACIONES DE FONDOS-GASTOS		OPERACIONES DE FONDOS-INGRESOS	
<b>1)ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>		<b>1) PATRIMONIO NETO</b>	
<b>INMOVILIZADO INTANGIBLE.....</b>	<b>6.490,00</b>	<b>SUBVENCIONES DE CAPITAL EJERCICIO.....</b>	<b>-25.301,68</b>
Aplicación Aldaba portal único	6.490,00	Parte subvención aula traspasada al resultado del ejercicio	-3.263,00
		Parte subvención proyecto Aldaba traspasada ejercicio	-22.038,68
<b>INMOVILIZADO MATERIAL.....</b>	<b>15.404,90</b>		
Escaner, destructora papel proyecto Aldaba Portal Único	1.351,10		
Servidores Aldaba ventanas portal único	14.053,80		
<b>2) PASIVO NO CORRIENTE Y DEUDAS A L/P</b>			
<b>PROVISION A LARGO PLAZO.....</b>	<b>2.814,79</b>	<b>FONDOS PROPIOS.....</b>	<b>62.431,74</b>
Provisión l/p retribuciones y otras prestaciones personal.....	2.814,79	Amortizaciones ejercicio (disminución de inmovilizado)	32.948,87
<b>AMORTIZACION PRÉSTAMO CAIXA GALICIA.....</b>	<b>12.420,37</b>	Ahorro/desahorro ejercicio por operaciones de fondos(*)	29.482,87
Amortización del año.	12.420,37		
<b>TOTAL APLICACIONES.....</b>	<b>37.130,06</b>	<b>TOTAL ORÍGENES.....</b>	<b>37.130,06</b>

(\*) Saldo traspasado al presupuesto de ingresos y gastos de ejercicio

El Tesorero:

**PRESUPUESTO DE INVERSIONES EJERCICIO 2.011 (OPERACIONES DE FONDOS)**

OPERACIONES DE FONDOS- GASTOS		OPERACIONES DE FONDOS-INGRESOS	
<b>1)ADQUISICIÓN DE ACTIVOS</b>		<b>1) PATRIMONIO NETO</b>	
<b>INMOVILIZADO INTANGIBLE.....</b>	<b>0,00</b>	<b>SUBVENCIONES DE CAPITAL EJERCICIO.....</b>	<b>12.981,30</b>
No previsto		Parte Subvención Capital proyecto Aldaba Portal	21.894,90
		Parte subvención Portal traspasada resultado del ejercicio	-5.149,23
<b>INMOVILIZADO MATERIAL.....</b>	<b>0,00</b>	Parte subvención proyecto Aldaba traspasada ejercicio	-3.764,37
No previsto			
<b>2) PASIVO NO CORRIENTE Y DEUDAS A L/P</b>			
<b>PROVISION A LARGO PLAZO.....</b>	<b>2.439,79</b>	<b>FONDOS PROPIOS.....</b>	<b>2.579,45</b>
Provisión l/p retribuciones y otras prestaciones personal.....	2.439,79	Amortizaciones ejercicio	32.538,82
<b>AMORTIZACION PRÉSTAMO CAIXA GALICIA.....</b>	<b>13.120,96</b>	Ahorro/desahorro ejercicio por operaciones de fondos(*)	-29.959,37
Amortización del año.	13.120,96		
<b>TOTAL APLICACIONES .....</b>	<b>15.560,75</b>	<b>TOTAL ORÍGENES.....</b>	<b>15.560,75</b>

(\*) Saldo traspasado al presupuesto de ingresos y gastos de ejercicio

El Tesorero:

## **CAPITULO 2.- MEMORIA EXPLICATIVA CUENTAS**

**COLEGIO OFICIAL DE ADMINISTRADORES DE FINCAS DE GALICIA**  
**MEMORIA EXPLICATIVA DEL EJERCICIO 2.010**

**2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS:**

1) IMAGEN FIEL: Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de la contabilidad y registros oficiales del Colegio de acuerdo con los principios y criterios del Plan General de Contabilidad y del Código de Comercio, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Colegio.

Estas cuentas se someterán a la aprobación de la Asamblea General, y la Junta de Gobierno considera que serán aprobadas sin ninguna modificación, así como el presupuesto para el ejercicio 2.011.

2) PRINCIPIOS CONTABLES: Sólo se han aplicado los principios y criterios contables referidos en el punto 1 anterior, no existiendo excepciones o aplicación de otros principios y criterios.

3) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN: No existen motivos ni causas que impidan una adecuada comparación de los estados financieros de 2.010 y 2.009.

4) ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS: No existen elementos que afecten a varias partidas del balance.

5) CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES: No existen ajustes por cambios de criterios contables realizados en el ejercicio.

**2.2.-CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.**

Se ha registrado un **resultado contable** positivo, en el ejercicio **2.010**, de **28.092,02.-Euros**.

Comentamos las desviaciones más significativas en las partidas de Ingresos y Gastos.

**INGRESOS**

Los ingresos generados en el ejercicio 2.010 son inferiores a los presupuestados en 46.239,42.-Euros, debido a que:

- Principalmente por la diferencia de los ingresos definitivos por el Congreso de Xanxenso con lo presupuestado, asumiéndose esta desviación como algo normal debido a la incertidumbre en el momento de confeccionar el presupuesto.

- Las cuotas de colegiación, durante el año 2.010, han sido inferiores a las previstas tanto en número (se presupuestaron 25 altas y se realizaron 16) como en importe, debido sobre todo a que hemos tenido que realizar el reintegro de algunas cuotas de alta ingresadas en el 2.009, y contabilizarlo como un menor ingreso de cuotas de alta en el ejercicio 2.010, por haber ingresado un importe superior al fijado finalmente como nueva cuota de ingreso.

La suma de estas principales desviaciones en menos hacen que se compensen la desviación en más (principalmente la de los ingresos diversos que ha sido superior debido a un ingreso de Fenosa por publicidad en los calendarios) y podemos concretar que, apenas existe desviación en los ingresos normales de la actividad ordinaria del Colegio, se compensan unos con otros, y que la desviación existente se corresponde con la partida de los Ingresos del Congreso.

## GASTOS

La suma de todas las partidas de gastos presenta una desviación total en menos de 69.558,27.-Euros sobre lo presupuestado, y si tenemos en cuenta sólo las partidas ordinarias del Colegio la desviación se reduce a 16.330,26.-Euros.

Pasamos a comentar las desviaciones más significativas:

### Gastos de personal.

La desviación de estas partidas, en menos, existe por haberse imputado los gastos del personal del Colegio, hasta junio, a la partida de gastos del Congreso de Xanxenxo motivado por la total dedicación de los mismos a organizar dicho evento durante esos meses.

Mencionar en esta partida también que se ha procedido a dotar una provisión por posibles reestructuraciones del personal de Colegio, de esta forma se crea un fondo suficiente para hacer frente a posibles despidos del personal, siendo el cálculo utilizado a razón de 33 días por año trabajado por cada personal contratado por el colegio.

### Conferencias, cursillo y juntas:

La desviación de esta partida, en menos, está motivada por la realización del Congreso de Sanxenxo, dado que dicho evento ha provocado que las tareas de formación se centralizaran en el mismo y que durante el resto del año no se hayan realizado los cursos que normalmente se hubieran impartido en circunstancias normales.

### Cuotas al Consejo General:

La explicación de esta desviación, en más, está motivada por haberse generado 3 cuotas extraordinarias, por parte del consejo, para cubrir asuntos relacionados con la ley Omnibus.

### Resto de Gastos:

En el resto de las partidas existen desviaciones motivadas, simplemente, por las desviaciones normales provocadas por los márgenes de error que se producen al confeccionar un presupuesto.

Cabe señalar que la desviación de los gastos junto con la desviación en más de los ingresos, provocan que se cierre el ejercicio con un beneficio de funcionamiento de 28.092,02.-Euros.

A continuación desglosamos las **partidas de gastos** referenciadas en el cuadro, que **son la suma varias cuentas** del plan contable del Colegio:

### Servicios Profesionales:

El total de esta partida se corresponde con la suma de las siguientes cantidades:

Asesoría Contable.....	2.457,00.-Euros.
Asesoría Jurídica.....	14.496,15.-Euros.
Asesoría Laboral.....	1.254,68.-Euros.
Otros Profesionales .....	4.875,14.-Euros.
<b>TOTAL.....</b>	<b>23.082,97.-Euros.</b>

Material de oficina, franqueo y mensajería:

El total de esta partida se corresponde con la suma de las siguientes cantidades:

Material de oficina.....	4.769,08.-Euros.
Franqueo.....	4.237,84.-Euros.
Mensajería.....	273,10.-Euros.
<b>TOTAL.....</b>	<b>9.280,02.-Euros.</b>

Intereses y servicios bancarios:

El total de esta partida se corresponde con la suma de las siguientes cantidades:

Intereses de préstamo.....	1.156,91.-Euros.
Otros gastos financieros.....	3,16.-Euros.
Gastos bancarios.....	761,26.-Euros.
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.921,33.-Euros.</b>

Suministros y comunicaciones

El total de esta partida se corresponde con la suma de las siguientes cantidades:

Electricidad.....	1.190,31.-Euros.
Agua.....	75,71.-Euros.
Comunicaciones.....	4.179,90.-Euros.
<b>TOTAL.....</b>	<b>5.445,92.-Euros.</b>

Suscripciones, libros, manuales y revistas:

El total de esta partida se corresponde con la suma de las siguientes cantidades:

Suscripción Sepín.....	1.230,84.-Euros.
Libros, Manuales varios.....	527,64.-Euros.
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.758,48.-Euros.</b>

Otros gastos y Servicios:

El total de esta partida se corresponde con la suma de las siguientes cantidades:

Comunidad de Propietarios.....	6.416,52.-Euros.
Otros gastos material (libros Actas).....	2.118,22.-Euros.
Otros Gastos.....	1.420,42.-Euros.
<b>TOTAL.....</b>	<b>9.955,16.-Euros.</b>

Tributos:

El total de esta partida se corresponde con la suma de las siguientes cantidades:

Imp. Sociedades (25% Rentas no exentas).....	5.278,64.-Euros.
I.B.I Sede y Otros impuestos.....	954,03.-Euros.
<b>TOTAL.....</b>	<b>6.232,67.-Euros.</b>

Aclarar que nuestro Colegio es una Entidad parcialmente exenta del impuesto sobre sociedades (Art.133 LIS) y por ello debe tributar al 25% solamente sobre las rentas derivadas de su patrimonio, ingresos extraordinarios, incrementos de patrimonio, etc. y el presente ejercicio existe un importe superior al de años anteriores motivado por haber tenido en cuenta a estos efectos el beneficio generado por la realización del Congreso de Sanxenxo (más un ajuste fiscal positivo, estimado en un 25% por el gasto de personal deducido).

Precisar que el resultado contable del congreso ha sido de 10.305,78.-€ (257.077,77 de ingresos menos 246.771,99.-€ de gastos).

El resto de las partidas del cuadro de ingresos y gastos del ejercicio reflejan el importe exacto del saldo que suma el mayor de su cuenta correspondiente en el plan contable del Colegio.

### **2.3.- BALANCE DE SITUACIÓN**

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

##### **A) INMOVILIZADO INTANGIBLE:**

Se corresponde con las aplicaciones informáticas adquiridas por el proyecto de GESEC.AF (Aldaba). Se registraron a su precio de adquisición y se amortizan al 20% anual en función de su vida útil. Dicha amortización comenzó en el año 2007 por ser esta una adquisición asociada a una subvención cobrada en dicho ejercicio (de esta manera no fue preciso hacer ajustes).

En el presente ejercicio se incorporó una nueva aplicación de Aldaba para la implantación del portal, por su precio de adquisición, y procedemos a aplicar el mismo criterio que para la aplicación anterior. Es por ello que se comienza a amortizar en el año 2011, por estar asociada a una subvención cobrada en el año 2.011 (de esta manera no es preciso realizar ajustes y se imputa la subvención a medida que se amortiza el elemento).

El movimiento del inmovilizado inmaterial durante el ejercicio 2.009 ha sido el siguiente:

	<u>EUROS</u>
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>85.291,32</b>
ENTRADAS	6.490,00
SALIDAS	0
<b>SALDO FINAL BRUTO EJERCICIO</b>	<b>91.781,32</b>
AMORTIZACION AÑO	17.058,26
AMORTIZACION ACUMULADA	68.233,04
NETO	23.548,28
CORRECCIONES VALOR DETERIORO	0,00
<b>SALDO FINAL NETO</b>	<b>23.548,28</b>

##### **B) INMOVILIZADO MATERIAL:**

El inmovilizado material se valora al precio de adquisición que incluye todos los gastos adicionales hasta su entrada en funcionamiento. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se imputan a resultados en el ejercicio en que se producen.

La amortización del inmovilizado material se calcula en función de la vida útil de los bienes aplicando un criterio lineal a partir de su entrada en funcionamiento. Para los equipamientos adquiridos para el proyecto subvencionado de GESEC.AF de Aldaba seguimos el mismo criterio enunciado para el Inmovilizado Intangible, así como también a las adquisiciones del año 2010 referentes al proyecto del Portal de Aldaba.

Los coeficientes aplicados, que también son acordes con la normativa fiscal, son los siguientes:

	COEFICIENTES ANUALES EN %.
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2-3
MOBILIARIO, ENSERES E INSTALACIONES	10-12-15
EQUIPOS PROCESO DE INFORMACIÓN	25

El movimiento del inmovilizado material durante el periodo ha sido según el siguiente detalle:

	<u>SALDO</u> <u>INICIAL</u>	<u>ALTAS</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>FINAL</u>
EDIFICIOS Y CONSTR.	367.941,15	0	0	367.941,15
INST. MOBILIARIO Y ENSER	20.019,38	0	0	20.019,38
EQUIPOS PROC.INFORM.	41.337,25	15.404,90	0	56.742,15
TOTAL	429.297,78	15.404,90	0	444.702,68
AMORTIZACIÓN	112.006,63	15.890,61	0	127.897,24
NETO	317.291,15	-485,71	0	316.805,44

Comentar en este punto que el Colegio **Amortiza el Inmovilizado siguiendo la normativa contable, en especial el Real Decreto 776/1998 norma 3** referente a las Entidades sin ánimo de lucro, que dice **que las dotaciones para amortizaciones por depreciación de los activos se recogerán como gasto por operaciones de funcionamiento** – en las cuentas del colegio aparece en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por el porcentaje de amortización correspondiente- **y simultáneamente como ingreso por operaciones de fondos** – en las cuentas del colegio aparecen en el cuadro de inversiones y orígenes de fondos- **al considerarse que reducen el valor de los elementos patrimoniales a los que afectan.**

C) INVERSIONES INMOBILIARIAS E I.FINANCIERAS: No existen.

D) DEUDORES:

El Colegio tiene como deudores las cuotas ordinarias pendientes de cobro de los ejercicios posteriores al año 2.006 y otras deudas por servicios, la suma de estos deudores asciende a un total de 21.195,83.-Euros.

E) INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Figura como I.F.C.P. el reintegro pendiente por un colegiado de la subvención recibida, 510,15.-Euros, por la adquisición de los equipos informáticos para el proyecto de Aldaba, proyecto que le había financiado el Colegio y que se había reintegrado por mensualidades sin intereses, cantidad que además será reclamada por vía judicial.

Existe también la apertura de una Imposición a Plazo por 60.000,00.-Euros.

F) PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO:

La necesidad de los ajustes por periodificación aplicados en 2.009, relacionados con el Congreso de Sanxenxo, han sido saldados y aplicados íntegramente en este ejercicio.

#### H) EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS (TESORERÍA):

La tesorería del Colegio asciende a 22.759,16 al cierre del ejercicio.

#### PASIVO.

##### A) PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Colegial asciende a 400.698,73.-Euros. formado por los Fondos y el Patrimonio generado por el Colegio desde su constitución.

El resultado obtenido por operaciones de funcionamiento durante el año 2.010, por importe de 28.092,02.-Euros, se contempla en esta partida como importe positivo del Patrimonio neto del Colegio.

También figura la parte de las subvenciones recibidas del Igape por el proyecto GESEC.AF de Aldaba y el Aula de Formación, tratadas como subvenciones oficiales de capital, que están pendiente de traspasar a resultados del ejercicio (cada año se trasladará la cantidad que figure como amortizaciones de los bienes subvencionados), siendo el movimiento de esta partida el reflejado en el cuadro del punto 1.4 referente a las Operaciones de Fondos.

##### B) PASIVO NO CORRIENTE.

Figura el préstamo Hipotecario N°1.931-9 firmado con Caixa Galicia por importe inicial de 240.404,84.-Euros, destinado a la adquisición de la nueva sede, quedando un saldo pendiente de amortizar, a fecha de cierre del ejercicio, de 14.247,21.-Euros.

Figura también la provisión a largo plazo por retribuciones y otras prestaciones futuras derivadas del personal, se corresponde con el fondo que se está generando para posibles despidos y reestructuración del personal, por importe de 2.814,79.-Euros.

Los movimientos de estas partidas se reflejan en el cuadro del punto 1.4 referente a las Operaciones de Fondos en el capítulo 1.

##### C) PASIVO CORRIENTE.

Las deudas colegiales figuran por su valor nominal.

Desglosamos esta partida del balance resumiendo las cantidades que se adeudan:

- A la Hacienda Pública un total de 7.876,45.-Euros, se corresponden con las retenciones del cuarto trimestre del año 2.010, el IVA facturado a Gas Natural por la publicidad en los calendarios y el impuesto sobre sociedades, que recordamos este año es superior al normal debido al beneficio declarado por la realización del Congreso de Sanxenxo.

- Al Consejo General tiene un saldo de -1.026,00.-Euros, debido a que tiene pendiente de reintegro la diferencia entre unas cuotas de alta transferidas por el importe antiguo y que se tenían que haber remitido por el importe nuevo.

- El resto de las partidas son la Facturas presentadas en el último mes del año, que luego han sido pagadas a primeros del 2.011, las facturas pendientes de recibir y pagar referentes a la revista del congreso (que han sido imputadas como gasto del congreso en el 2.010 pero están pendientes de recibir) y la cuota de la Seguridad Social de diciembre de 2.010.

Como aclaración a la cuenta “partidas pendientes de aplicación”, por importe de 1.556,62.-Euros, indicar que dicha cifra se corresponde con un abono realizado por el señor Rodríguez Paderne, en el año 1.996, en concepto de cuota de entrada y cuotas colegiales desde que ejerce la profesión, y a la fecha sigue estando pendiente de presentar los documentos para colegiarse.

#### **2.4.- OTRA INFORMACIÓN.**

La cantidad exclusivamente en concepto de dietas y gastos de desplazamiento por la asistencia a las juntas en nuestra Sede, partida contemplada en la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio (dentro de la cuenta contable de conferencias, cursillos y juntas), asciende a la cantidad de 6.018,00.-Euros.

Mencionar nuevamente que el Colegio **Amortiza el Inmovilizado siguiendo la normativa contable, en especial el Real Decreto 776/1998 norma 3** referente a las Entidades sin ánimo de lucro, que dice **que las dotaciones para amortizaciones por depreciación de los activos se recogerán como gasto por operaciones de funcionamiento** – en las cuentas del colegio aparece en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio por el porcentaje de amortización correspondiente- **y simultáneamente como ingreso por operaciones de fondos** – en las cuentas del colegio aparecen en el cuadro de inversiones y orígenes de fondos- **al considerarse que reducen el valor de los elementos patrimoniales a los que afectan.**

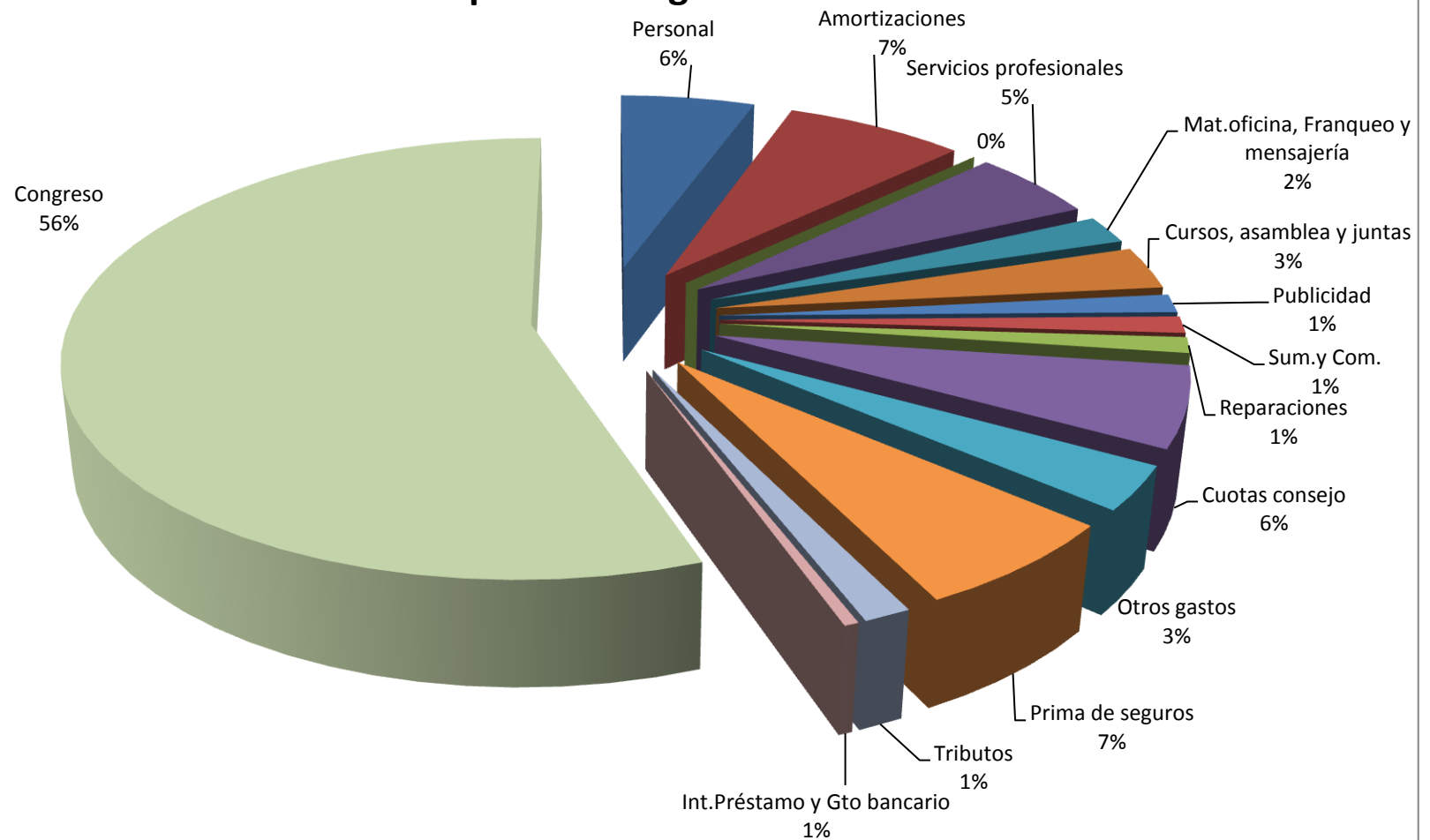
Recordamos también el criterio seguido para las amortizaciones correspondientes con las adquisiciones asociadas a la subvención del Proyecto de Aldaba y el Aula de Formación, dado que estas comenzaron a aplicarse en el año 2007 y el 2.008 respectivamente, así como también utilizamos el mismo criterio para las inversiones realizadas en el año 2.010 para el proyecto del Portal de Aldaba que comenzarán a aplicarse en el año 2.011. Este criterio se fundamenta en conseguir evitar ajustes posteriores puesto que, en caso de haberla amortizado antes, la parte de la subvención que financia la depreciación experimentada por el activo, antes de la concesión, deberá ser considerada ingreso del ejercicio de su concesión (ICAC consulta núm. 10).

Comentar que, como se desglosa en el cuadro de operaciones de funcionamiento del año 2.010, siguiendo el criterio de ejercicios anteriores referentes a las subvenciones de capital enunciado en el ejercicio de su concesión, hemos trasladando al presente ejercicio la cantidad de 25.301,68.-Euros. (3.263,00+22.038,68 cantidades que coinciden con las amortizaciones del año de los bienes subvencionados).

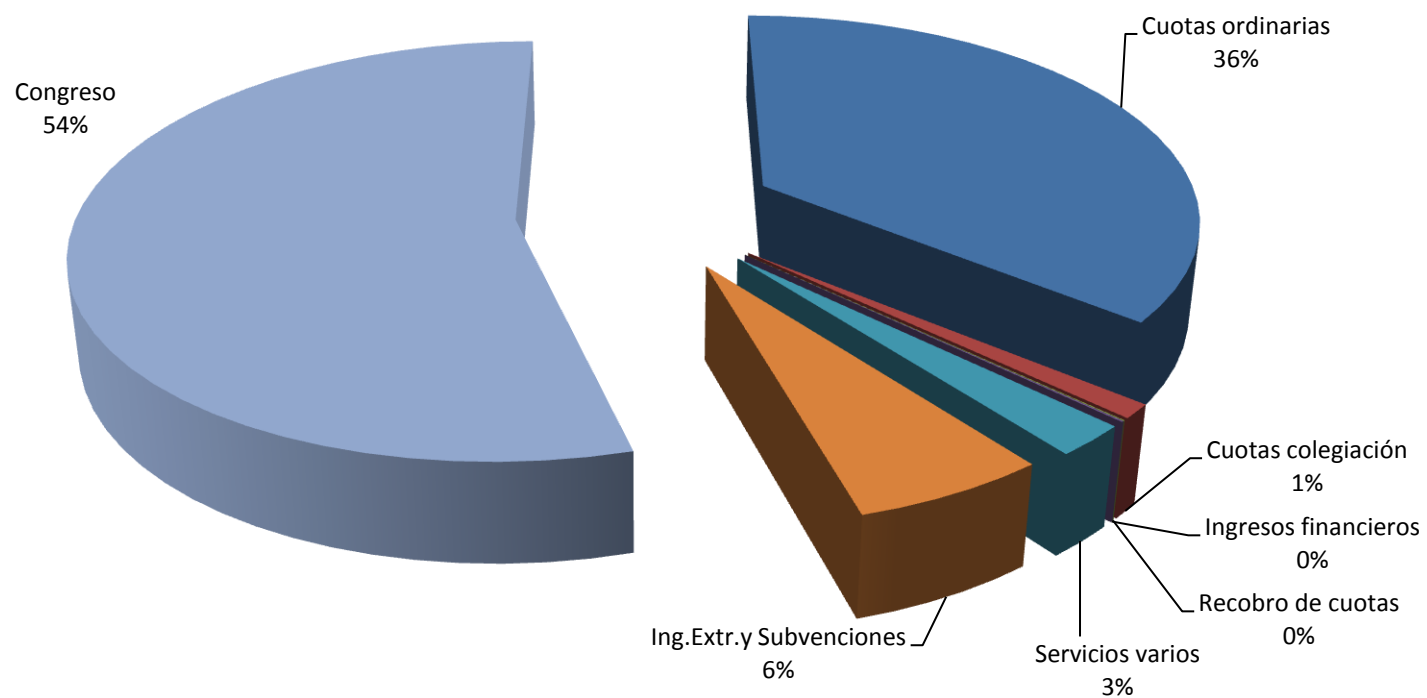
Cabe señalar que no se han producido hechos de relevancia económica tras el cierre contable.

## **CAPITULO 3.- GRÁFICOS**

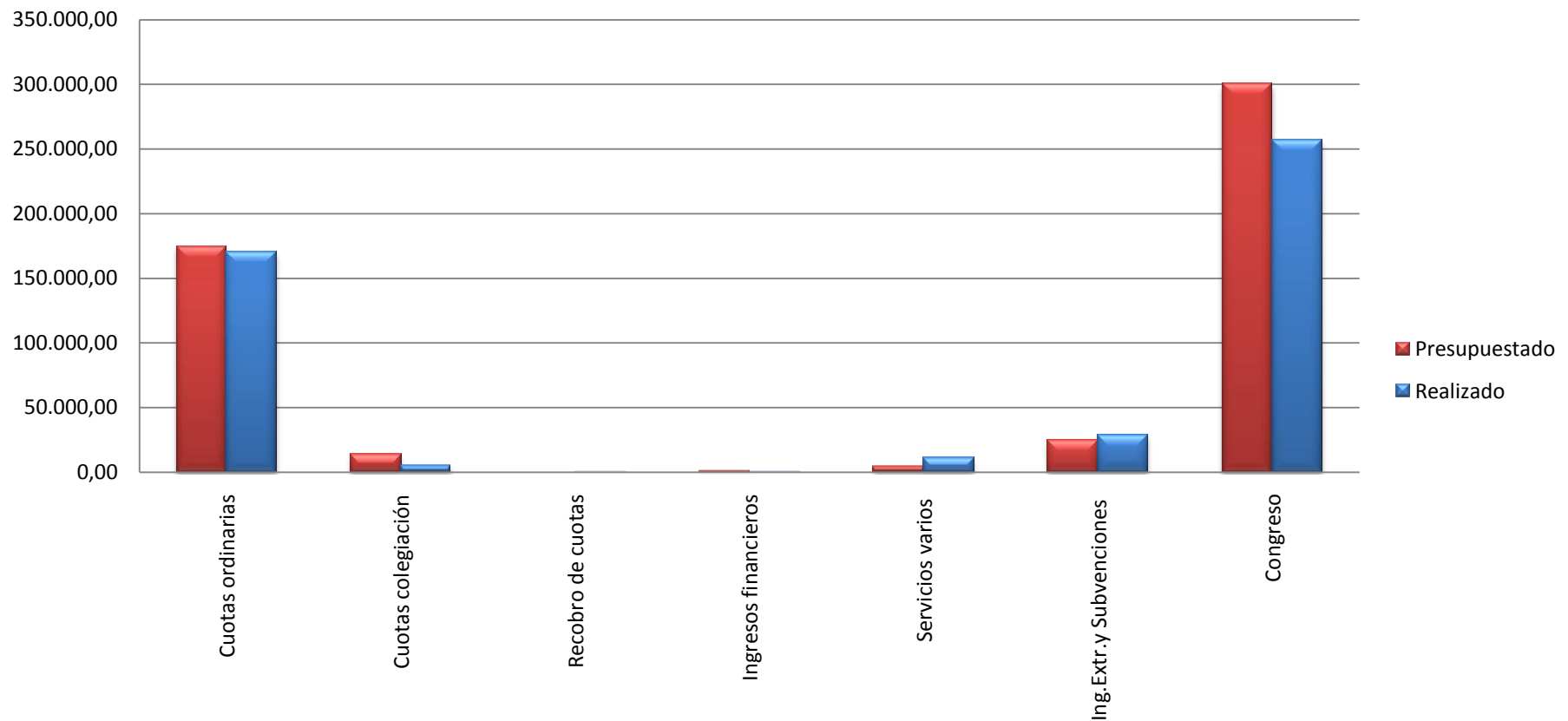
**Gráfico porcentual gastos 2010**



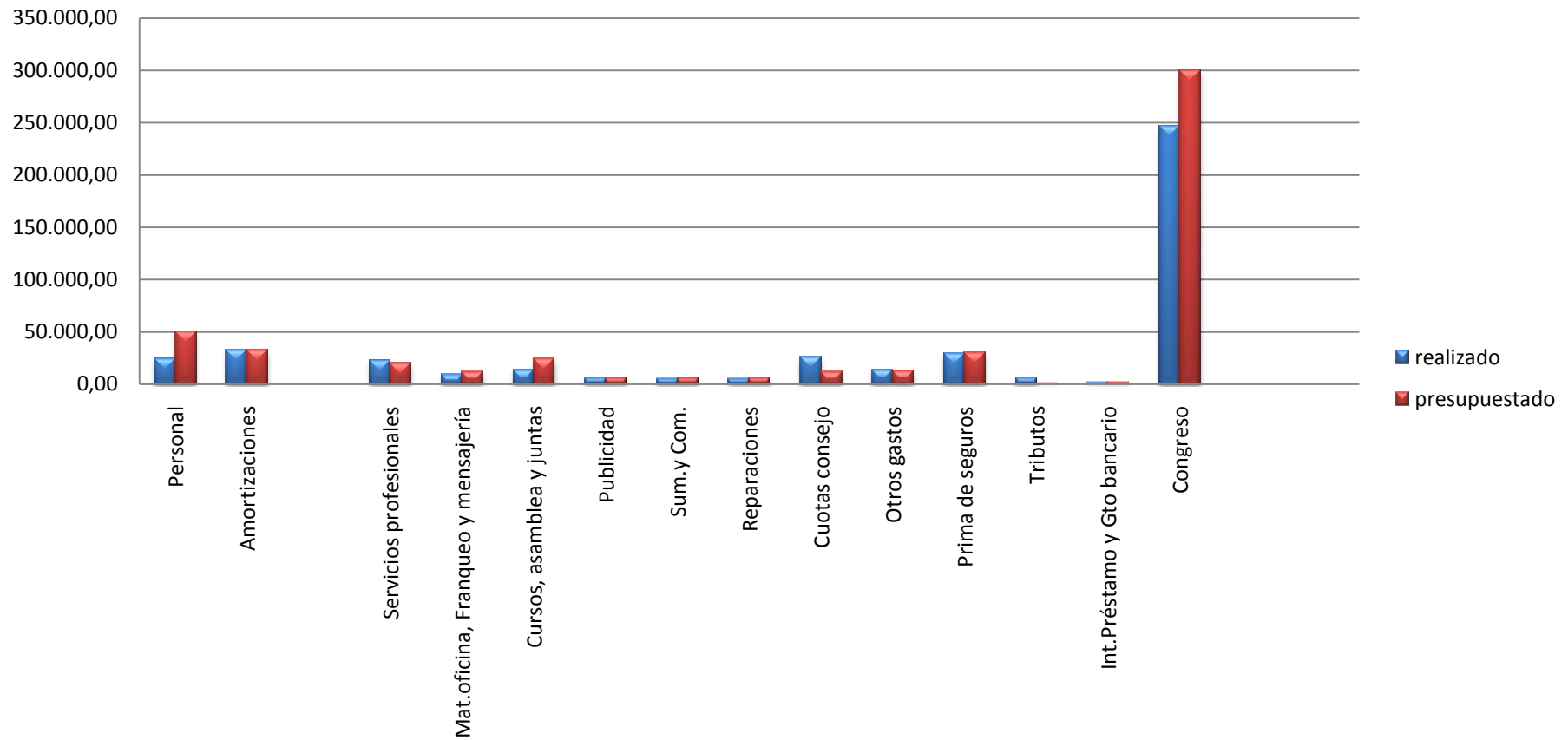
**Gráfico porcentual ingresos 2010**



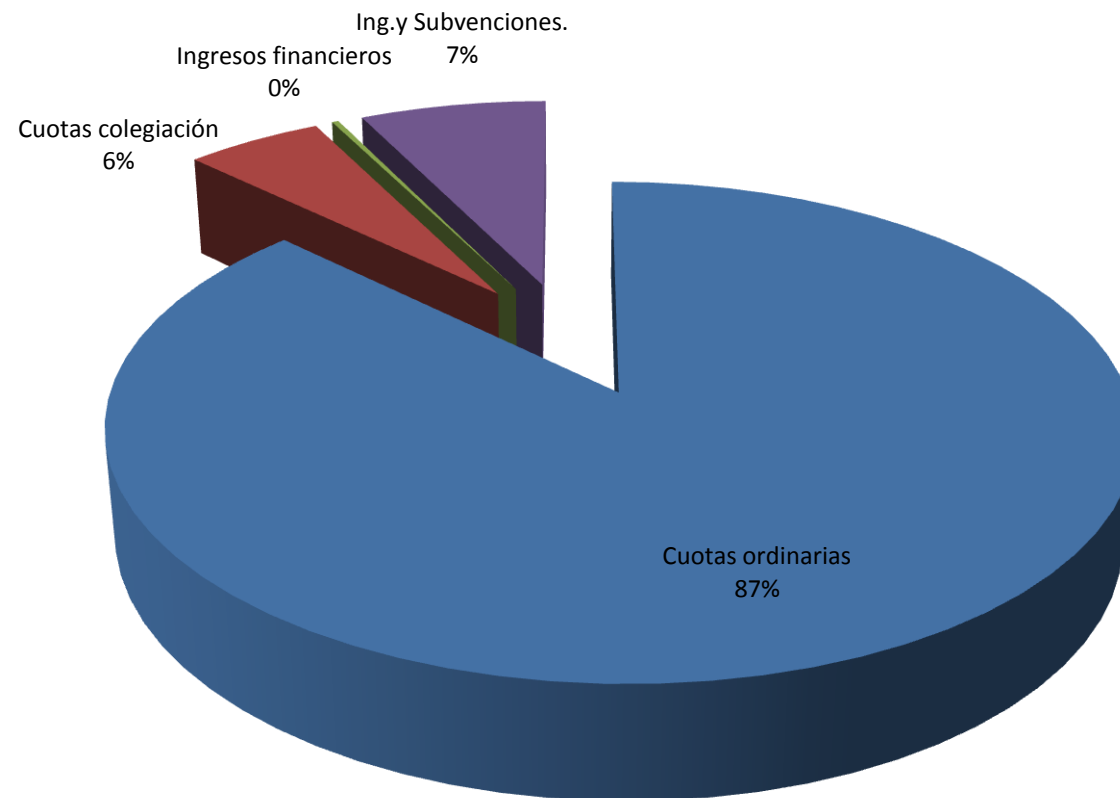
## Comparación gráfica presupuesto-ingresos 2010



## Comparación gráfica presupuesto-gastos 2010



## Gráfico porcentual presupuesto ingresos 2011



## Gráfico porcentual presupuesto gastos 2011

