



Información Económica

Cuentas Anuales
Ejercicio 2020

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 2020, 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 vigentes (Resolución 25 de enero de 2021, publicado en BOCM 11 de febrero, página 33), 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.



• Cooperar en la mejora de los estudios que conducen a la obtención del título habilitante para el ejercicio de la profesión y de postgrado.

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 2020.

- **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 2020, 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 2020 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 2020	Año 2019
705	Ingresos de Colegiados	701.961,46	664.982,23
	Ingresos por Cuotas	688.452,46	649.948,23
	Ingresos por Colegiación	11.060,00	11.905,00
	Ingresos por Reincorporaciones	2.449,00	3.129,00
759	Ingresos por servicios diversos	141.353,58	194.814,42
	Subvenciones (CTSV)	4.000,00	0,00
	Inscripciones a Cursos	100.111,35	123.165,60
	Lista de Intervención Profesional en Adopciones Int.	9.351,00	15.051,20
	Ingresos por representación	333,12	259,20
	Uso de espacios	0,00	200,00
	Ingresos varios/Suscripciones/Venta de publicaciones del Colegio	224,11	7.280,42
	Ingresos por formación en el empleo (bonificación)	0,00	1.040,00
	Servicios a Entidades / Administración (por Formación)	23.834,00	39.748,00
	Servicios a Entidades / Administración (por Asesoría y otros)	3.500,00	8.070,00
794	Provisiones aplicadas de otras operaciones	0,00	0,00
607	Consejo General	-93.242,48	-87.870,10
620	Formación continua (bonificada)	0,00	-1.040,00
621	Arrendamientos	-59.844,32	-56.889,37
	Evaristo San Miguel, 4	-59.844,32	-56.889,37
622	Reparaciones y conservación	-711,00	-1.327,26
623	Servicios de profesionales independientes	-73.343,62	-95.258,41
	Asesoría Legal	-6.843,00	-6.788,64
	Asesoría Social - Laboral (Gestoría)	-2.596,32	-2.696,73
	Formadores	-63.304,30	-78.715,49
	Servicios de otros profesionales	-600,00	-7.057,55
624	Transportes (mensajería y gestiones personal)	-217,66	-1.318,81
625	Primas de seguros	-25.895,03	-30.762,56
	Seguros generales	-3.695,25	-3.265,14
	Seguro Responsabilidad Civil Profesional Colegiados	-22.199,78	-27.497,42
627	Publicaciones	-9.876,11	-12.598,04
	Imprenta Revista (3 números)	-9.876,11	-12.598,04
627	Información y difusión	-51.870,43	-36.120,24
	Agenda 2021	-32.797,28	-29.181,35
	Difusión programa de Formación	0,00	0,00
	Comunicación externa, imagen, márketing y campañas	-17.716,00	-2.725,58
	Otros envíos (convocatorias)	-1.357,15	-4.213,31
628	Suministros	-10.469,91	-12.749,64
	Electricidad y agua	-3.468,67	-6.066,46
	Telefonía e Internet	-7.001,24	-6.683,18
629	Otros servicios	-68.092,38	-55.108,17
	Trabajos de imprenta	-617,12	-3.091,46
	Alquiler fotocopiadora y mantenimiento	-3.695,27	-5.269,39
	Mantenimiento equipos y aplicaciones (contable y gestión)	-10.747,62	-3.747,37
	Alojamiento y mantenimiento web	-1.500,40	-2.422,85



	Renovación tecnológica y transformación digital	-29.998,65	-18.510,82
	Organización Jornadas y Eventos	-2.346,00	-1.419,93
	Servicio de Prevención de Riesgos Laborales	-982,60	-1.551,57
	Limpieza (empresa externa)	-10.607,82	-10.848,76
	Carnets de los colegiados	-1,92	-1.421,76
	Sello Compromiso con la Excelencia EFQM	-2.849,85	-2.725,60
	Asesoría adaptación a la LOPD	-1.452,00	-726,00
	Otros servicios (incluye alarma)	-3.293,13	-3.372,66
640	Sueldos y Salarios	-290.365,93	-258.828,90
642	Seguridad Social a cargo del Colegio	-91.771,22	-81.327,49
649	Otros gastos sociales	-7.147,05	-18.224,64
	Gastos de Representación (Incluye desplazamientos Junta)	-1.078,52	-2.992,83
	Formadores (Dietas y Desplazamientos)	-1.366,20	-4.129,47
	Formación del personal	0,00	-1.027,93
	Encuentros con colegiados/as	-4.702,33	-10.074,41
650	Pérdidas por cuotas incobrables	-7.749,62	-6.000,00
	Bajas Morosas	-7.861,77	-3.854,85
	Incobrable cubierto con provisión	6.112,15	3.854,85
694	Provisión para cuotas impagadas	-6.000,00	-6.000,00
	Provisión para otras operaciones	0,00	-29.300,00
	Provisión por deudor de dudoso cobro		-29.300,00
	Provisión para renovación tecnológica		
	Posicionamiento revista on line (aplicable en 2020)		
659	Otros gastos	-9.281,64	-7.917,34
	Material de oficina	-1.172,84	-1.074,29
	Correos y comunicaciones	-523,01	-1.054,62
	Participación en Redes (Cuotas)	-4.009,77	-3.894,36
	Gastos Varios	-3.576,02	-1.894,07
678	Gastos excepcionales	-4.819,17	-4.549,64
	0,7% Cooperación al Desarrollo	-4.819,17	-4.549,64
680	Amortización del inmovilizado intangible	-110,41	-456,71
	Amortización de Aplicaciones Informáticas	-110,41	-456,71
681	Amortización del inmovilizado material	-9.960,23	-13.966,46
	Amortización del mobiliario	-1.447,72	-5.180,09
	Amortización Equipos Proceso Información	-2.023,98	-2.297,84
	Amortización construcciones (reforma sede)	-6.488,53	-6.488,53
	RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	28.546,83	48.182,87
769	Ingresos financieros	0,00	0,00
669	Gastos Financieros	-1.915,59	-2.647,07
	RESULTADOS FINANCIEROS	-1.915,59	-2.647,07
	RESULTADO DEL EJERCICIO	26.631,24	45.535,80



BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020

Colegio Oficial de Trabajo Social de Madrid

ACTIVO

	EJERCICIO 20	EJERCICIO 19
A) ACTIVO NO CORRIENTE	38.472,96	45.078,76
I. Inmovilizado intangible	0,00	110,41
206. Aplicaciones informáticas	34.102,73	34.102,73
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-34.102,73	-33.992,32
II. Inmovilizado material	31.272,48	37.767,87
211. Construcciones	64.885,27	64.885,27
216. Mobiliario	57.445,64	56.077,80
217. Equipos para procesos de información	31.638,33	29.541,33
219. Otro inmovilizado material	942,21	942,21
2811. Amortización acumulada de construcciones	-38.931,18	-32.442,65
2816. Amortización acumulada de mobiliario	-54.615,48	-53.167,76
2817. Amortización acumulada equipos proceso de información	-29.150,13	-27.126,15
2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-942,18	-942,18
V. Otros activos financieros a largo plazo	7.200,48	7.200,48
260. Fianzas constituidas a largo plazo	7.200,48	7.200,48
B) ACTIVO CORRIENTE	479.564,39	397.497,27
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	20.901,35	13.766,52
1. Clientes (Colegiados)	6.984,51	8.206,18
430. Colegiados	12.984,51	14.318,33
490. Provisión para cuotas impagadas y reclamadas	-6.000,00	-6.112,15
3. Deudores varios	13.916,84	5.560,34
440. Otros deudores	29.916,84	21.560,34
490. Provisión para deudas de dudoso cobro	-16.000,00	-16.000,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	400,00	400,00
548. Imposición a corto plazo	0,00	0,00
566. Depósito a corto plazo	400,00	400,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	124,15	1.149,50
480. Gastos anticipados (servicios del 2021 facturados en el 2020)	124,15	1.149,50
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	458.138,89	382.181,25
570. Caja, euros	126,97	7,70
572. Bancos Santander y Sabadell	458.011,92	382.173,55
TOTAL ACTIVO	518.037,35	442.576,03

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	EJERCICIO 20	EJERCICIO 19
A) PATRIMONIO NETO	287.869,33	261.238,09
A-1) Fondos propios	287.869,33	261.238,09
I. Capital	11.951,04	11.951,04
101. Fondo social	11.951,04	11.951,04
III. Reservas	249.287,05	203.751,25
2. Reservas voluntarias	249.287,05	203.751,25
De Resultados anteriores	186.973,35	163.437,55
Para Programas	25.795,26	3.795,26
Para Inmueble	36.518,44	36.518,44
VII. Resultado del ejercicio	26.631,24	45.535,80
129. Resultado del ejercicio	26.631,24	45.535,80
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	0,00	0,00
174. Acreedores a largo plazo	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	230.168,02	181.337,94
II. Provisiones a corto plazo	55.300,00	55.300,00
4999. Provisión para otras operaciones	55.300,00	55.300,00
III. Deudas a corto plazo	2.198,41	2.136,25
524. Acreedores a corto plazo	1.254,91	1.014,25
555. Partidas pendientes de aplicación	943,50	1.122,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	168.124,61	118.987,69
410. Acreedores por prestaciones de servicios	139.542,24	89.438,05
Imprentas y distribuidoras	36.559,82	0,00
Profesorado pendiente de pago	25.611,07	21.440,50
Profesionales del LIPAI	10.967,32	10.947,32
Cooperación Internacional	33.191,07	28.371,90
Acreedores, facturas ptes.de recibir	23.281,50	19.418,80
Acreedores Varios	9.931,46	9.259,53
5. Pasivos por impuesto corriente	19.626,55	20.812,88
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	19.626,55	20.812,88
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.955,82	8.736,76
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	8.955,82	8.736,76
VI. Periodificaciones	4.545,00	4.914,00
485. Ingresos anticipados (Ingresos del 2021, recibidos en el 2020)	4.545,00	4.914,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	518.037,35	442.576,03



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Colegio Oficial Trabajo Social

	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del Ejercicio	TOTAL
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2018	11.951,04		201.756,39	1.994,86	215.702,29
Ajustes por errores o regulaciones 2018 y anteriores			0,00		
B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2019	11.951,04		201.756,39	1.994,86	215.702,29
Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias				45.535,80	
Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto					
Otras variaciones del Patrimonio Neto					
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2019	11.951,04		201.756,39	47.530,66	261.238,09
Ajustes por errores o regulaciones 2019 y anteriores			0,00		
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	11.951,04		249.287,05		261.238,09
Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias				26.631,24	
Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto					
Otras variaciones del Patrimonio Neto					
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2020	11.951,04		249.287,05	26.631,24	287.869,33

APLICACIÓN DE RESULTADOS

Propuesta de aplicación del Resultado del ejercicio 2020

Base de reparto	
Reservas y Capital	261.238,09
Aplicación	
A Reservas para Programas	
A Reservas de Resultados de Ejercicios anteriores	26.631,24
Capital y Reservas, inicio Ejercicio 2021	287.869,33



NOTAS DE LA MEMORIA

CUENTA DE RESULTADOS

Para el desarrollo de las actividades de 2020 se han empleado unos recursos de 822.795,95€ y se han obtenido unos ingresos de 849.427,19€.

En cuanto a la liquidación presupuestaria (base 0, 926.350,00€), el resultado muestra una desviación respecto al presupuesto de ingresos de un -8,30€ y de -11,18% respecto al presupuesto de gastos.

Esta importante desviación se debe sobre todo a la **no celebración del 7º Congreso de Trabajo Social Madrid** que tuvo que cancelarse debido al decreto de estado de alarma, derivado de la situación sanitaria.

Lo cierto es que, como veremos a lo largo de esta Memoria Económica, esta situación ha supuesto la **prestación de servicios de forma no presencial** durante buena parte del año, lo que **ha afectado a la mayoría de las partidas**, en mayor medida las estructurales, pero también las no estructurales.

No obstante esta salvedad, el Colegio se ha ajustado a los objetivos previstos ya que se ha generado un **beneficio de 26.631,24€** en los resultados globales del Colegio, tanto por el aumento de los ingresos por colegiaciones (+5,56%) como por la reducción de gastos estructurales en general (-3,59%) debido a la no presencialidad en el Colegio y la prestación de servicios on line.

El resultado positivo del ejercicio 2020 se destina a incrementar en 26.631,24€ la Reserva de Resultados Anteriores. Al no haberse necesitado aplicar las provisiones hechas los dos años anteriores se mantiene una provisión total para operaciones de 55.300€.

RESUMEN	PRESUPUESTO 2020	REAL 2020	DIFERENCIA PPTO./REAL	%
INGRESOS	926.350,00 €	849.427,19 €	-76.922,81 €	-8,30
GASTOS	926.350,00 €	822.795,95 €	-103.554,05 €	-11,18
RESULTADO	0,00 €	26.631,24 €		

INGRESOS

	Año 2020	Año 2019
705 Ingresos de Colegiados	701.961,46	649.982,23
Ingresos por Cuotas	688.452,46	649.948,23
Ingresos por Colegiación	11.060,00	11.905,00
Ingresos por Reincorporaciones	2.449,00	3.129,00

Ingresos por cuotas, incremento de un 5,56%, en consonancia con la evolución también positiva de la colegiación (un 4,92%, pasando de 5.242 a 5.000 colegiados/as, 258 altas netas).

Las cuotas colegiales durante 2020 han sido las siguientes:



- ✓ 130 euros anuales distribuidos en dos cuotas semestrales de 65 euros. Estas cuotas fueron aprobadas en los presupuestos para 2020 y se han mantenido sin subida desde el año 2016.
- ✓ 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 2020, se han beneficiado de esta reducción 47 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 2020, los ingresos del Colegio por servicios diversos han disminuido un 27,44%, prácticamente todas las partidas.

Los ingresos por actividades formativas, tanto por matrículas como por la formación impartida a entidades o administración han disminuido en un 23,92%, aunque lógicamente también han disminuido las partidas de gastos asociadas a la formación como los/as formadores/as o los desplazamientos.

También han bajado los ingresos por gestión del LIPAI (-37,87%), así como tampoco se pudieron recibir las habituales colaboraciones para la celebración de la 3ª Gala (Ingresos varios).

Únicamente resaltar la subvención recibida para la impartición de la formación que permite la incorporación al Cuerpo de T.S. Voluntarios/as en Emergencias.

Servicios a entidades (Asesoría). Proyecto con la AMTA, "Código de buenas prácticas en el ejercicio de las medidas de apoyo de adultos".

	Año 2020	Año 2019
759 Ingresos por servicios diversos	141.353,58	194.814,42
Subvenciones (CTSV)	4.000,00	0,00
Inscripciones a Cursos	100.111,35	123.165,60
Lista de Intervención Profesional en Adopciones Int.	9.351,00	15.051,20
Ingresos por representación	333,12	259,20
Uso de espacios	0,00	200,00
Ingresos varios/Suscripciones/Venta de publicaciones del Colegio	224,11	7.280,42
Ingresos por formación en el empleo (bonificación)	0,00	1.040,00
Servicios a Entidades / Administración (por Formación)	23.834,00	39.748,00
Servicios a Entidades / Administración (por Asesoría y otros)	3.500,00	8.070,00



GASTOS

Resumimos las **VARIACIONES** más importantes de las partidas de gastos:

- La partida del Consejo General aumenta en proporción al incremento de la colegiación, sin embargo, la partida de Primas de Seguros no ha aumentado con dicho incremento, sino que se ha reducido al corresponder el abono bianual de la aseguradora por baja siniestralidad.
- **Publicaciones.** El coste de la revista impresa se ha reducido al editar menor número de ejemplares impresos (400 ejemplares de cada número). Ya se suprimió en 2018 el envío a colegiados/as al disponer de los números completos en la web y contar con buscador por artículos o autores/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.

La partida que más se incrementa es **Comunicación externa, imagen, márketing y campañas**. Recoge los gastos de impresión de bolsas en papel con logo del Colegio, calendarios de sobremesa, bolígrafos y cuadernos corporativos y, sobre todo, la confección de 5.900 mascarillas que se enviarán en 2021 a todas las personas colegiadas.

- **Otros servicios.** Disminuye la partida de fotocopias, fruto del esfuerzo por reducir el consumo de papel junto con la no presencialidad en el Colegio que ha supuesto un paso más para conseguir la “oficina sin papel”.
- El **Mantenimiento de Aplicaciones**, ha tenido una subida importante no sólo por la contratación de software de videoconferencias para la formación, asambleas o reuniones de comisiones y grupos, sino por modificar todas las licencias de software que antes se tenían de modo local a cloud, de cara a permitir la movilidad del equipo. Además, se ha contratado mantenimiento informático del que no se disponía con anterioridad.
- La **renovación tecnológica** ha supuesto el mayor coste (29.998,65€). La empresa PKF ha proseguido con este proyecto, aprobado en la Asamblea de diciembre 2018, que se prevé estará listo en el primer cuatrimestre de 2021 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 63.304,30€ + 1.366,20€ (desplazamientos, hoteles y dietas). Ha supuesto un 52,18% sobre los ingresos totales por formación (123.945,35€).
- **Seguros RC** -19,27% (-5.298,64€). A pesar del incremento de la colegiación esta partida ha recibido la bonificación que correspondía por baja siniestralidad, con abono efectivo en 2020. De ahí su descenso.
- En general, la partida de Otros Gastos Sociales, ha disminuido al no haber habido tantos desplazamientos, ni por parte de la Junta, ni por los formadores. Los encuentros con



Los ingresos han disminuido al no poderse celebrar presencialmente la 3ª Gala como venía siendo habitual.

- **Pérdidas por cuotas incobrables.** El porcentaje de incobrables que se estima para 2020 (6.000€) supone un 0,87% sobre el total de ingresos por cuotas 2020, menor que el que se estimó para 2019 (un 0,92%).

Se estima quedará como incobrable un importe de 6.000€ (46,21%) sobre el total pendiente a 31/12/2020, de 12.984,51€ (el 0,87% sobre los ingresos por cuotas).

La provisión para cuotas incobrables se fija en 6.000 euros.

A finales de 2019 la deuda por cuotas era de 14.318,33€, recuperando durante 2020 un importe de 6.456,56€ (45,09%) y quedando incobrable 7.861,77€ (54,91%) de lo que estaba cubierto con provisión 6.112,15€ (77,75%).

		2020	2019
650	Pérdidas por cuotas incobrables	-7.749,62	-6.000,00
	Bajas Morosas	-7.861,77	-3.854,85
	Incobrable cubierto con provisión	6.112,15	3.854,85
694	Provisión para cuotas impagadas	-6.000,00	-6.000,00

- **Provisión para otras operaciones**

		2020	2019
695	Provisión para otras operaciones	0,00	-29.300,00
	Provisión por deudor de dudoso cobro		
	Provisión para renovación tecnológica		-29.300,00
	Posicionamiento revistas on line		

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

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 decidió entonces dotar esta provisión ya que es muy improbable el cobro. Está pendiente de aplicación a 31/12/2020.

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. En 2019 se hizo otra provisión de 25.000€ más 4.300€ para renovación de la web corporativa, además de lo ya dotado en 2018, otros 25.000€. En total, las provisiones a 31/12/2020 por este concepto son **55.300€**.

Posicionamiento revista on line

Se mantiene la dotación de 1.000€ que se hizo en 2018, ya que no se realizó en 2019 ni en 2020, quedando pendiente de aplicar en 2021.



Amortizaciones:

Además de la amortización acumulada sobre compras anteriores, en 2020 se han realizado adquisiciones por valor de 3.464,94€:

- Mobiliario (2 teléfonos y cámara web para retransmisión reuniones) por 1.367,94€
- Equipos proceso información (3 portátiles) por 2.097,00€

Las amortizaciones de compras anteriores ascienden a 9.272,82€ y sobre las adquisiciones de 2020 a 797,82€.

		2020	2019
680	Amortización del inmovilizado intangible	-110,41	-456,71
	Amortización de Aplicaciones Informáticas	-110,41	-456,71
681	Amortización del inmovilizado material	-9.960,23	-13.966,46
	Amortización del mobiliario	-1.447,72	-5.180,09
	Amortización Equipos Proceso Información	-2.023,98	-2.297,84
	Amortización construcciones (reforma sede)	-6.488,53	-6.488,53

Amortización mobiliario: las compras sobre inversión 2015 (renovación por traslado) y las de 2016 ya están totalmente amortizadas. Los años 2017, 2018 y 2019 al 20% (5 años). Detalle de las adquisiciones 2020, en Inmovilizado del Balance.

Amortización construcciones: amortización al 10%.

Resultados financieros		2020	2019
769	Ingresos financieros	0,00	0,00
669	Gastos Financieros	-1.915,59	-2.647,07

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. Estas condiciones no han variado en 2019, aunque se intentará renegociar con las entidades bancarias del Colegio (Banco Santander y Sabadell).



BALANCE

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

INMOVILIZADO INTANGIBLE: 0,00€				
	Saldo inicial 1.1.2020	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2020
Aplicaciones informáticas	34.102,73	---	---	34.102,73
	Saldo inicial 1.1.2020	Amort.2020	Bajas	Saldo final 31.12.2020
Amortización acumulada	-33.992,32	-110,41	0	-34,102,73

INMOVILIZADO MATERIAL: 31.272,48 €				
	Saldo inicial 1.1.2020	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2020
Construcciones	64.885,27	---	--	64.885,27
Mobiliario	56.077,80	1.367,94	--	57.445,64
Equipos proceso información	29.541,33	2.097,00	--	31.638,33
Otro inmov.mat.	942,21	--	--	942,21
	Saldo inicial 1.1.2020	Amort.2020	Bajas	Saldo final 31.12.2020
A.A. Construcciones	-32.442,65	-6.488,53	--	-38.931,18
A.A. Mobiliario	-53.167,76	-1.447,72	--	-54.615,48
A.A. Equipos proceso inform.	-27.126,15	-2.023,98	--	-29.150,13
A.A. otro Inmov. Material	-942,18	--	--	-942,18

1. **Aplicaciones Informáticas: valor real 0,00 €.**
2. **Construcciones (reforma sede) valor real: 25.954,09 €**
3. **Mobiliario valor real: 2.830,16 €**
4. **Equipos proceso de información valor real: 2.488,20 €**
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 1.1.2020	Altas	Bajas	Saldo final 31.12.2020
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 2020: 14.318,33€. Correspondía íntegramente a cuotas del año 2019, ya que se había dado por incobrable toda la deuda de años anteriores. Saldo final a 31 de diciembre 2020: 12.984,51€, con provisión de 6.000€ para incobrables.

8. Gastos anticipados

Seguros y otros gastos abonados en 2020, cuyo vencimiento finaliza en 2021 (124,15€).

PATRIMONIO NETO

9. Fondos propios

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

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 €
Ajustes 2019	0,00	
Excedente ejercicio 2020	26.631,24	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2020		287.869,33 €



10. Reservas de Resultados de Ejercicios Anteriores

El resultado del ejercicio 2020 (beneficios), incrementara la Reserva de Resultados Anteriores en 26.631,24€.

PASIVO CORRIENTE

11. Provisiones a corto plazo

Provisiones explicadas ya en la página 12, en dotaciones.

Provisión por deudor de dudoso cobro, que corresponde a CONSULTEC (16.000€)

Provisión para transformación digital y renovación tecnológica, incluyendo renovación web corporativa y aplicación para servicios al colegiado/a (54.300€)

Posicionamiento revista on line (1.000€)

12. Acreedores varios

Facturas recibidas, pendientes de pago al cierre.

13. Ingresos anticipados

Ingresos del 2021, recibidos en 2020 (pagos de cursos).

