



**colegio oficial
de trabajadores
sociales**

CUENTAS ANUALES

Ejercicio 2009

Índice

- **Presentación de la Memoria Económica**
- **Pérdidas y Ganancias**
- **Balance**
- **Estado de cambios en Patrimonio Neto**
- **Notas de la Memoria**

PRESENTACIÓN DE LA MEMORIA ECONÓMICA

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El Colegio Oficial de Diplomados en Trabajo Social y Asistentes Sociales 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 fines esenciales del Colegio Oficial de Diplomados en Trabajo Social y Asistentes Sociales de Madrid, según sus estatutos (Resolución 22 de febrero de 2005, publicado en BOCM 18 de marzo, página 43), 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 los colegiados y colegiadas.
- c) La promoción, salvaguarda y observancia de los principios éticos y deontológicos.
- d) La solidaridad profesional y el servicio de la profesión a la sociedad.
- e) La formación permanente de los y las colegiadas.
- f) Velar por la satisfacción de los intereses generales relacionados con el ejercicio de la profesión.
- g) Promover la constante mejora de la calidad de las prestaciones profesionales de los colegiados/as.
- h) Cooperar en la mejora de los estudios que conducen a la obtención del título habilitante para el ejercicio de la profesión.
- i) Colaborar con los Poderes Públicos, en el ejercicio de sus competencias, en los términos previstos en las Leyes.

El domicilio social del Colegio está en Madrid, Gran Vía, 16 6º izq.

2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

- **Imagen fiel**

Esta Memoria Económica se ha elaborado con a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, al objeto de mostrar la finalidad de reflejar lo más fielmente la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y resultados de la Entidad al 31 de diciembre de 2009.

- **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 2009, 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**

La entrada en vigor, el 1 de enero de 2008, del Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas¹, supuso una adaptación de la estructura que se venía presentando en las Memorias anteriores.

Para poder realizar esta comparación se ha adaptado la estructura del ejercicio 2008, conforme a la clasificación del año 2009 ya que, de lo contrario, algunas partidas no podrían compararse por:

- Nueva creación (no existían en el ejercicio precedente)
- Haber desaparecido en el año 2009
- Haberse desglosado en varias (por ser un importe elevado)
- Haberse unificado (por ser un importe reducido)
- Haberse reubicado en otro grupo

Las partidas adaptadas se identifican con su número en la columna “Nota”.

- **Elementos recogidos en varias partidas**

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

- **Cambios en criterios contables**

Desde el 2008, la cuenta de Pérdidas y Ganancias es una columna única. Las partidas de ingresos se expresaban con signo negativo en el ejercicio 2008. Se ha considerado que, hacer constar los ingresos en positivo y los gastos en negativo evidencia y facilita la interpretación de los resultados, por lo que en el año 2009 se han recogido así.

En el año 2009, las partidas de ingresos se han expresado en positivo y las de gastos en negativo.

¹ PYMES: han de cumplir DOS de las siguientes circunstancias, durante dos ejercicios consecutivos:

- Que el total del activo no supere el millón de euros.
- Que el importe neto de su cifra de negocios no supere los dos millones de euros.
- Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a diez.

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	DESCRIPCION	Nota	- Debe Haber	
			Año 2009	Año 2008
705	Ingresos de Colegiados	1	537.864,23	519.295,32
	Ingresos por Cuotas		528.202,67	508.638,00
	Ingresos por Colegiación		9.291,46	10.120,84
	Ingresos por Reincorporaciones		370,10	536,48
740	Ingresos de la Administración		45.652,77	157.441,15
	Ayuntamiento de Madrid (Becas)	2	0,00	144.821,44
	Comunidad de Madrid (Acciones OPEA)	3	32.657,77	5.446,31
	Comunidad de Madrid (Formación y Convenio D.G.Vol.)	4	10.000,00	4.000,00
	Mancomunidad Mejorada-Velilla	5	2.995,00	3.173,40
759	Ingresos por servicios diversos		209.046,17	192.704,20
	Ingresos por Cursos		103.076,81	78.256,00
	Turno de Intervención Profesional en Adopciones Int.		98.550,96	107.532,08
	Ingresos por representación	6	230,09	106,56
	Compensación por envíos		1.327,88	2.868,32
	Cesión de espacios	7	3.770,00	3.045,00
	Ingresos varios	8	1.408,68	0,03
	Suscripciones/Venta de publicaciones del Colegio	9	681,75	896,21
607	Consejo General	10	-72.087,07	-67.453,10
621	Arrendamientos		-64.558,18	-63.061,61
	Oficinas (6º Izq.)		-31.888,03	-31.523,59
	Formación (3º Dcha.)		-32.670,15	-31.538,02
622	Reparaciones y conservación	11	-1.386,31	-6.767,33
623	Servicios de profesionales independientes		-77.192,01	-72.214,77
	ASESORIA LEGAL - ABOGADO		-5.799,36	-5.719,32
	ASESORIA FISCAL - GESTORIA		-2.095,80	-2.050,44
	Docentes		-64.415,85	-61.314,81
	Ponentes (charlas)	12	-2.550,00	-1.400,00
	Servicios de otros profesionales	13	-2.331,00	-1.730,20
623	Becarias del Ayuntamiento de Madrid		0,00	-117.027,04
624	Transportes (mensajería y gestiones personal)		-1.831,23	-1.390,64
625	Primas de seguros		-37.574,81	-69.342,73
	Seguros generales		-2.904,41	-2.614,31
	Seguro Responsabilidad Civil Profesional Colegiados	14	-34.670,40	-66.728,42
627	Publicaciones		-112.848,40	-133.422,12
	Imprenta Revista	15	-28.310,00	-30.648,11
	Envíos Revista	15	-9.207,60	-9.027,23
	Imprenta Libro Anual	16	-16.400,00	-20.379,52
	Envío Libro Anual	16	-4.600,00	-5.989,81
	Impresión de "El Colegio Informa"	17	-2.275,94	-2.060,76
	Envíos de "El Colegio Informa"	17	-10.143,37	-10.630,52
	Memoria 2008	18	-9.640,53	-9.704,48
	Agenda 2010	18	-24.220,41	-24.147,94
	Catálogo de Formación	19	-3.636,64	-8.570,30
	Otras publicaciones	20	0,00	-5.100,48

	Otros envíos		-4.413,91	-7.162,97
628	Suministros		-18.054,82	-15.366,65
	Electricidad		-2.599,69	-2.420,63
	Teléfono		-11.511,98	-9.949,81
	Gas		-3.943,15	-2.996,21
629	Otros servicios		-29.847,20	-26.189,48
	Trabajos de imprenta		-6.741,28	-7.071,78
	Alquiler fotocopiadora y mantenimiento		-4.852,60	-3.825,40
	Mantenimiento de aplicaciones (contable y gestión)	21	-3.392,54	-518,54
	Alojamiento y mantenimiento página web	22	-298,28	-1.305,43
	Servicio de Prevención de Riesgos Laborales	23	-865,03	-836,30
	Limpieza (empresa externa)		-9.566,06	-9.875,29
	Carnets de los colegiados		-1.138,13	-966,18
	Otros servicios	24	-2.993,28	-1.790,56
640	Sueldos y salarios		-210.027,37	-195.226,02
642	Seguridad Social a cargo del Colegio		-63.246,03	-57.677,27
649	Otros gastos sociales		-9.634,46	-12.722,68
	Gastos de Representación (desplazamientos de la Junta)	25	-3.985,73	-2.163,21
	Colaboradores /Ponentes (Dietas y Desplazamientos)		-3.844,13	-6.101,79
	Encuentros con colegiados		-1.804,60	-4.457,68
650	Pérdidas por cuotas incobrables		-4.990,02	-7.330,00
	Bajas Morosas	26	-3.990,02	-8.330,00
	Incobrable cubierto con provisión		2.000,00	3.000,00
694	Provisión para cuotas impagadas		-3.000,00	-2.000,00
659	Otros gastos		-13.110,57	-13.503,75
	Material de oficina		-3.678,27	-4.522,71
	Correos y comunicaciones		-2.344,01	-2.327,49
	Suscripciones BOE - BOCM - Entorno	27	-35,00	-176,01
	Participación en Redes (Cuotas)	28	-4.390,00	-4.340,00
	Gastos Varios	29	-2.663,29	-2.137,54
678	Gastos excepcionales		-5.106,00	-11.919,88
	0,7% Cooperación al Desarrollo	30	-3.806,00	-3.643,00
	Sello Compromiso con la Excelencia EFQM	31	-1.300,00	-6.645,88
	Otros Gastos Excepcionales		0,00	-1.631,00
695	Dotación Provisión otras operaciones		-3.452,07	0,00
680	Amortización del inmovilizado intangible		-9.122,99	-2.130,59
	Amortización de Aplicaciones Informáticas	32	-9.122,99	-2.130,59
681	Amortización del inmovilizado material		-8.954,94	-5.147,35
	Amortización del mobiliario	32	-6.788,57	-3.230,09
	Amortización Equipos Proceso Información	32	-2.166,37	-1.917,26
	RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN		49.538,69	-8.452,34
769	Ingresos financieros	33	849,10	2.825,45
662	Intereses Renting Centralita telefónica		-562,08	-421,56
669	Gastos Financieros		-349,25	-343,04
	RESULTADOS FINANCIEROS		-62,23	2.060,85
	RESULTADO DEL EJERCICIO		49.476,46	-6.391,49



BALANCE

ACTIVO

	EJERCICIO 09	EJERCICIO 08	Notas
A) ACTIVO NO CORRIENTE	34.073,55	43.274,55	
I. Inmovilizado intangible	13.777,68	18.001,61	34
206. Aplicaciones informáticas	25.031,26	20.132,20	
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-11.253,58	-2.130,59	
II. Inmovilizado material	11.949,39	16.926,46	
216. Mobiliario	63.443,78	60.363,91	35
217. Equipos para procesos de información	18.103,18	17.205,18	36
219. Otro inmovilizado material	942,21	942,21	37
2816. Amortización acumulada de mobiliario	-54.399,79	-47.611,22	
2817. Amortización acumulada equipos proceso de información	-15.197,81	-13.031,44	
2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-942,21	-942,18	
V. Otros activos financieros a largo plazo	8.346,48	8.346,48	
260. Fianzas constituidas a largo plazo	8.346,48	8.346,48	38
B) ACTIVO CORRIENTE	257.004,97	235.012,25	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	55.058,69	175.748,87	
1. Clientes (Colegiados)	3.506,38	6.512,96	39
430. Colegiados	6.506,38	8.512,96	
490. Provisión para cuotas impagadas y reclamadas	-3.000,00	-2.000,00	
3. Deudores varios	51.552,31	169.235,91	
440. Ayuntamiento de Madrid		144.821,44	
Comunidad de Madrid	45.400,18	19.804,34	40
Otros deudores	6.152,13	4.610,13	41
V. Inversiones financieras a corto plazo	800,00	17.073,14	
566. Provisión Procurador	800,00	17.073,14	42
VI. Periodificaciones a corto plazo	553,75	96,53	
480. Gastos anticipados (servicios del 2010 facturados en el 2009)	553,75	96,53	43
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	200.592,53	42.093,71	
570. Caja, euros	713,68	5,75	
572. Bancos Popular y Santander	199.878,85	42.087,96	44
TOTAL ACTIVO	291.078,52	278.286,80	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	EJERCICIO 09	EJERCICIO 08	Notas
A) PATRIMONIO NETO	135.843,36	83.079,77	45
A-1) Fondos propios	135.843,36	83.079,77	
I. Capital	11.951,04	11.951,04	
101. Fondo social	11.951,04	11.951,04	
III. Reservas	74.415,86	77.520,22	
2. Reservas voluntarias	74.415,86	77.520,22	
De Resultados anteriores	34.102,16	37.206,52	46
Para Programas	3.795,26	3.795,26	
Para Inmueble	36.518,44	36.518,44	
VII. Resultado del ejercicio	49.476,46	-6.391,49	
129. Resultado del ejercicio	49.476,46	-6.391,49	
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.610,25	2.898,45	
II. Deudas a largo plazo	1.610,25	2.898,45	
174. Acreedores a largo plazo (Centralita)	1.610,25	2.898,45	47
C) PASIVO CORRIENTE	153.624,91	192.308,58	
II. Provisiones a corto plazo	3.452,07	0,00	
4999. Provisión para otras operaciones	3.452,07	0,00	48
III. Deudas a corto plazo	1.640,20	2.819,24	
524. Acreedores a corto plazo (Centralita)	1.288,20	1.288,20	49
555. Partidas pendientes de aplicación	352,00	1.531,04	50
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	122.452,68	161.368,56	

410. Acreedores por prestaciones de servicios	92.446,60	139.113,41	
Imprentas y distribuidoras	14.831,62	42.282,87	51
Profesorado pendiente de pago	-210,45	6.986,00	52
Profesionales del TIPAI	33.478,23	49.367,47	
Cooperación Internacional 2009, pte.aplicación	3.806,00	3.643,00	
Acreedores, facturas ptes.de recibir	38.950,96	32.510,46	53
Acreedores Varios	1.590,24	4.323,61	54
5. Pasivos por impuesto corriente	15.958,22	16.335,32	
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	15.958,22	16.335,32	
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	14.047,86	5.919,83	
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	14.047,86	5.919,83	
VI. Periodificaciones	26.079,96	28.120,78	
485. Ingresos anticipados (Ingresos del 2010, recibidos en el 2009)	26.079,96	28.120,78	55
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	291.078,52	278.286,80	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del Ejercicio	TOTAL
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2007	11.951,04		90.468,66	-13.870,07	88.549,63
Ajustes por errores o regulaciones 2007 y anteriores			921,63		
B. SALDO AJUSTADO, INICIO AÑO 2008	11.951,04		77.520,22		89.471,26
Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto Otras variaciones del Patrimonio Neto				-6.391,49	
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2008	11.951,04		77.520,22	-6.391,49	83.079,77
Ajustes por errores o regulaciones 2008 y anteriores			3.287,13		
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	11.951,04		74.415,86		86.366,90
Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias Ingresos y gastos reconocidos en Patrimonio Neto Otras variaciones del Patrimonio Neto				49.476,46	
E.SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	11.951,04		74.415,86	49.476,46	135.843,36

APLICACIÓN DE RESULTADOS

Propuesta de aplicación del Resultado del ejercicio 2009

Base de reparto	
Reservas y Capital	86.366,90
Aplicación	
Reservas de Resultados de Ejercicios anteriores	49.476,46
Capital y Reservas, inicio Ejercicio 2010	135.843,36

NOTAS DE LA MEMORIA

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

	2009	2008
705 Ingresos de Colegiados	537.864,23	519.295,32
Ingresos por Cuotas	528.202,67	508.638,00
Ingresos por Colegiación	9.291,46	10.120,84
Ingresos por Reincorporaciones	370,10	536,48

1. Incremento de un 3,58%, por el aumento de colegiaciones netas (142 sobre 129)

	2009	2008
740 Ingresos de la Administración	45.652,77	157.441,15
Ayuntamiento de Madrid (Becas)	0,00	144.821,44
Comunidad de Madrid (Acciones OPEA)	32.657,77	5.446,31
Comunidad de Madrid (Formación y Convenio D.G.Vol.)	10.000,00	4.000,00
Mancomunidad Mejorada-Velilla	2.995,00	3.173,40

2. Durante 2009 no se ha renovado el Convenio con el Ayuntamiento de Madrid, para la realización del Curso Postgrado "Trabajo Social en la Administración Local".
3. La cifra correspondiente a Acciones OPEA, recoge tanto la subvención extraordinaria 2008-2009 (Del 1.1.2009 al 31.3.2009= 13.328,80€) como la subvención 2009-2010 (del 1.10.2009 al 31.12.2009= 19.328,97€).
4. **Formación:** Curso de Acompañamiento (4.000€) y Convenio con la Dirección General de Voluntariado y Promoción Social (6.000€). En el año 2008 no se mantuvo este Convenio.
5. **Mancomunidad Mejorada-Velilla:** Jornada de Servicios Sociales.

	2009	2008
759 Ingresos por servicios diversos	209.046,17	192.704,20
Ingresos por Cursos	103.076,81	78.256,00
Turno de Intervención Profesional en Adopciones Int.	98.550,96	107.532,08
Ingresos por representación	230,09	106,56
Compensación por envíos	1.327,88	2.868,32
Cesión de espacios	3.770,00	3.045,00
Ingresos varios	1.408,68	0,03
Suscripciones/Venta de publicaciones del Colegio	681,75	896,21

6. **Ingresos por representación:** compensación de gastos de desplazamiento de la Junta de Gobierno, abonados por el Consejo General.
7. **Cesión de espacios:** partida de nueva creación en 2009. El año anterior los ingresos por el uso de salas, figuraban dentro de la partida de "Ingresos Varios".
8. **Ingresos varios:** La cuenta de 2009, incluye: ingresos por el transporte colectivo al XI Congreso (240€), organización del Taller de la Fundación Fulgencio Benítez (500€), incentivo del Consejo General por 97 inscripciones del Colegio de Madrid en el XI Congreso (237,90€), recaudación máquina de café de la 3ª planta (387,50€) y otros ingresos de escasa cuantía.
9. **Suscripciones/Venta de publicaciones del Colegio:** el año anterior figuraban por separado pero, dado su reducido importe se presentan juntas.

GASTOS

10. **Consejo General:** Importe de las cuotas pagadas al Consejo General 8,80€/Semestre por cada colegiado/a + 25% de la cuota inicial de alta.
11. **Reparaciones y conservación:** en el año 2008 se pintó la 6ª planta. Este año el importe mayor es el del arreglo de las terrazas (840,94€).
12. **Ponentes:** incluye Jornada Mejorada-Velilla, Taller de la Fundación Fulgencio Benítez y Ponencia de la VI Jornada "Trabajo Social y Voluntariado en Grandes Emergencias".
13. **Servicios de otros profesionales:** Cuenta Cuentos y Conclusiones de la Jornada de Mejorada-Velilla, informe de contraste del TIPAI y Recurso de Educación ante el Tribunal Superior de Justicia (asesor jurídico).
14. **Seguro Responsabilidad Civil Colegiados:** El importe disminuye por la renegociación del Seguro con Brokers'88 y las nuevas condiciones.

	2009	2008
627 Publicaciones	-112.848,40	-133.422,12
Imprenta Revista	-28.310,00	-30.648,11
Envíos Revista	-9.207,60	-9.027,23
Imprenta Libro Anual	-16.400,00	-20.379,52
Envío Libro Anual	-4.600,00	-5.989,81
Impresión de "El Colegio Informa"	-2.275,94	-2.060,76
Envíos de "El Colegio Informa"	-10.143,37	-10.630,52
Memoria 2008	-9.640,53	-9.704,48
Agenda 2010	-24.220,41	-24.147,94
Catálogo de Formación	-3.636,64	-8.570,30
Otras publicaciones	0,00	-5.100,48
Otros envíos	-4.413,91	-7.162,97

15. **Imprenta y envíos de Revistas:** dos números editados y uno pendiente de publicar (previsión).
16. **Imprenta y envío del Libro Anual:** Previsión.
17. **Impresión y envíos de "El Colegio Informa".** Envíos: disminuye por la e-campaña (envíos por correo electrónico).

18. En la imprenta y envío de la Memoria y Agenda, los proveedores han mantenido precios más o menos estables.
19. **Catálogo de Formación:** reducción considerable al imprimirse tipo folleto que no conlleva encuadernación.
20. **Otras publicaciones:** en el año 2008 se editó "Retazos de una historia. 25 años del Colegio Oficial".

	2009	2008
628 Suministros	-18.054,82	-15.366,65
Electricidad	-2.599,69	-2.420,63
Teléfono	-11.511,98	-9.949,81
Gas	-3.943,15	-2.996,21

	2009	2008
629 Otros servicios	-29.847,20	-26.189,48
Trabajos de imprenta	-6.741,28	-7.071,78
Alquiler fotocopiadora y mantenimiento	-4.852,60	-3.825,40
Mantenimiento de aplicaciones (contable y gestión)	-3.392,54	-518,54
Alojamiento y mantenimiento página web	-298,28	-1.305,43
Servicio de Prevención de Riesgos Laborales	-865,03	-836,30
Limpieza (empresa externa)	-9.566,06	-9.875,29
Carnets de los colegiados	-1.138,13	-966,18
Otros servicios	-2.993,28	-1.790,56

21. **Mantenimiento de aplicaciones:** partida de nueva creación. Incluye aplicación de contabilidad, gestión colegial y licencias antivirus.
22. **Alojamiento y mantenimiento web:** este importe disminuye gracias al gestor de contenidos de la página, suprimiendo el coste mensual de actualización.
23. **Servicio de Prevención de Riesgos Laborales:** partida de nueva creación. El año anterior este importe se incluía en la partida "Otros servicios".
24. **Otros servicios:** incluye reposición de máquina de café de la 3ª planta, servicio de agua mineral y recogida de papel para reciclar. Aumenta con respecto al 2008 por el coste del catering de la IV Jornada de Voluntariado.

	2009	2008
640 Sueldos y Salarios	-210.027,37	-195.226,02
Responsables de Programas/Áreas y Gerencia (6 puestos)	-164.107,65	-153.692,34
Otros Puestos (Secretaría y Administración, 2 puestos y 1/2)	-40.416,34	-41.533,68
Contrataciones temporales (OPEA) (1 puesto)	-5.503,38	0,00
	2009	2008
642 Seguridad Social a cargo del Colegio	-63.246,03	-57.677,27
Responsables de Programas/Áreas y Gerencia (6 puestos)	-48.760,92	-44.779,29
Otros Puestos (Secretaría y Administración, 2 puestos y 1/2)	-12.663,48	-12.897,98

Contrataciones temporales (OPEA) (1 puesto)	-1.821,63	0,00
---	-----------	------

	2009	2008
649 Otros gastos sociales	-9.634,46	-12.722,68
Gastos de Representación	-3.985,73	-2.163,21
Colaboradores /Ponentes (Dietas y Desplazamientos)	-3.844,13	-6.101,79
Encuentros con colegiados	-1.804,60	-4.457,68

25. **Gastos de Representación:** compensación de gastos de desplazamiento de la Junta de Gobierno. Existencia de un gasto extraordinario por asistencia al XI Congreso Estatal.

	2009	2008
650 Pérdidas por cuotas incobrables	-4.990,02	-7.330,00
Bajas Morosas	-3.990,02	-8.330,00
Incobrable cubierto con provisión	2.000,00	3.000,00
694 Provisión para cuotas impagadas	-3.000,00	-2.000,00

26. **Bajas Morosas:** la gestión de cobro que se hizo durante el 2008 ha permitido disminuir la cifra de cuotas incobrables.

	2009	2008
659 Otros gastos	-13.110,57	-13.503,75
Material de oficina	-3.678,27	-4.522,71
Correos y comunicaciones	-2.344,01	-2.327,49
Suscripciones BOE - BOCM - Entorno	-35,00	-176,01
Participación en Redes (Cuotas)	-4.390,00	-4.340,00
Gastos Varios	-2.663,29	-2.137,54

27. **Suscripciones:** en el año 2009 sólo se mantiene la suscripción a la Revista Entorno Social.

28. **Participación en Redes:** Unión Interprofesional (4.040€) Comité Español de Bienestar Social (200€) Red Madrileña de Lucha contra la Exclusión Social (EAPN) (150€).

29. **Gastos varios:** material higiénico, de limpieza y otros de menor cuantía.

	2009	2008
678 Gastos excepcionales	-5.106,00	-11.919,88
0,7% Cooperación al Desarrollo	-3.806,00	-3.643,00
Sello Compromiso con la Excelencia EFQM	-1.300,00	-6.645,88
Otros Gastos Excepcionales	0,00	-1.631,00

30. **Cooperación al Desarrollo:** Asignación del presupuesto 2009 a proyectos de cooperación.

31. **Sello Compromiso con la Excelencia EFQM:** Sesiones para la renovación del sello desde septiembre 2009.

	2009	2008
695 Dotación Provisión otras operaciones	-3.452,07	0,00

	2009	2008
680 Amortización del inmovilizado intangible	-9.122,99	-2.130,59
Amortización de Aplicaciones Informáticas	-9.122,99	-2.130,59
681 Amortización del inmovilizado material	-8.954,94	-5.147,35
Amortización del mobiliario	-6.788,57	-3.230,09
Amortización Equipos Proceso Información	-2.166,37	-1.917,26

32. Las compras se realizaron en el 2008, por lo que la amortización era reducida ese mismo año.

	2009	2008
769 Ingresos financieros	849,10	2.825,45
662 Intereses Renting Centralita telefónica	-562,08	-421,56
669 Gastos Financieros	-349,25	-343,04

33. **Ingresos financieros:** la disminución se debe a la bajada de los tipos de interés bancarios.

BALANCE

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

INMOVILIZADO INTANGIBLE: 13.777,68 €				
	Saldo inicial 1.1.2009	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2009
Aplicaciones informáticas	20.132,20	4.899,06	--	25.031,26
	Saldo inicial 1.1.2009	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2009
Amortización acumulada	2.130,59	9.122,99	--	11.253,58

34. Aplicaciones Informáticas (valor real: 13.777,68).

Compras: 4.899,06€ (10% de la Aplicación de Gestión Colegial (1.566,00), módulo de gestión de cursos (1.392,00€), 50% nueva web (1.862,06€) licencia Office (79,00€).

Amortización a 4 años.

INMOVILIZADO MATERIAL: 11.949,39 €				
	Saldo inicial 1.1.2009	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2009
Mobiliario	60.363,91	3.079,87	--	63.443,78
Equipos proceso información	17.205,18	878,00	--	18.103,18
Otro inmov.mat.	942,21	--	--	942,21
Amortización acumulada	Saldo inicial 1.1.2009	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2009
A.A. Mobiliario	47.611,22	6.788,57	--	54.399,79
A.A. Equipos proceso inform.	13.031,44	2.166,37	--	15.197,81
A.A. otro Inmov. Material	942,18	--	--	942,21

35. Mobiliario (valor real: 9.043,99)

Compras: silla oficina, nevera, mesa, sillas y estantería del 3º y caldera del 6º.

Amortización a 10 años.

36. Equipos proceso de información (2.905,37)

Compras: 2 portátiles. Amortización a 4 años.

37. Otro inmovilizado material (sin valor real, todo amortizado)

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO: 8.346,48 €				
	Saldo inicial 1.1.2009	Altas (compras)	Bajas	Saldo final 31.12.2009
Fianzas a L/Plazo	8.346,48	--	--	8.346,48

38. Fianzas constituidas a largo plazo

Renovación contrato de la sede del Colegio, 6º izquierda. Está constituida desde el año 2008 por 6 años.

ACTIVO CORRIENTE

39. Colegiados

Saldo inicial: 8.512,96€ (deuda del 2008). Cobrado a lo largo del 2009: 4.522,94€ (el 53,13%). Incobrable: 3.990,02€, de lo que se había cubierto con provisión 2.000,00€.

Cuotas del año 2009, pendientes al 31.12.2009: 6.506,38. Corresponde íntegramente a cuotas del año 2009, ya que se ha dado por incobrable toda la deuda de años anteriores. Se prevén 3.000 de incobrables.

40. Deudores Varios

Comunidad de Madrid: pendiente de cobro OPEA 2009-2010 y Convenio D.G. Voluntariado.

41. Otros deudores

Mejorada-Velilla, Jornada 2010 y cesión de espacio a Kine, último trimestre.

42. Provisión Procurador

Recursos contenciosos de Educación. Sin liquidar al Procurador.

43. Gastos anticipados

Seguros abonados en 2009, cuyo vencimiento finaliza en 2010.

44. Saldos en Bancos

Popular (ingresos): 12.669,71

Popular (pagos): 109.473,31

Popular (TIPAI): 73.621,35

Santander: 4.114,48

PATRIMONIO NETO

45. Fondos propios

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

Fondos propios al 31 de diciembre de 2004		48.235,93 €
Excedente ejercicio 2005	12.518,44	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2005		60.754,37 €
Excedente ejercicio 2006	57.226,77	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2006		117.981,14 €
Pérdida ejercicio 2007	29.431,51	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2007		88.549,63 €
Ajustes 2007	921,63	
Pérdida ejercicio 2008	6.391,49	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2008		83.079,77 €
Ajustes 2008	3.287,13	
Excedente ejercicio 2009	49.476,46	
Fondos propios al 31 de diciembre de 2009		135.843,36 €

46. Reservas de Resultados de Ejercicios Anteriores

Saldo inicial: 37.206,52€.

La Cuenta de Reservas de Ejercicios Anteriores, aumenta su saldo en 3.287,13 € a nuestro favor, por regulaciones y ajustes del año 2008, detectados en el 2009. Las más importantes son la regulación a nuestro favor de pagos en la póliza del Seguro de Responsabilidad Civil de 2008 (1.761,80€), menor coste de lo previsto en la impresión de la Revista nº 55 (1.278,88€) y regulación del saldo anterior al 2002 de Partidas pendientes de Aplicación (909,04€).

Al mismo tiempo, disminuye su saldo en 6.391,49€, resultado negativo del año anterior.

El resultado del ejercicio 2009, aumentará la Reserva de Resultados Anteriores en 49.476,46€.

PASIVO NO CORRIENTE

47. Acreedores a Largo Plazo

15 cuotas a más de 1 año del renting de la Centralita con el Banco Santander.

PASIVO CORRIENTE

48. Provisión para otras operaciones

Al 31 de diciembre existe certidumbre clara de requerimiento por parte del Ayuntamiento de Madrid de reintegro de este importe correspondiente al Convenio de Becas 2006.

49. Acreedores a Corto Plazo

12 cuotas para pagar en el año 2009 del renting de la Centralita.

50. Partidas Pendientes de Aplicación

Saldo inicial 1.531,04€ a nuestro favor, se ha regulado durante 2009 1.179,04€, correspondientes a ingresos anteriores a 2005. Saldo final: 352,00€ Ingresos que no se han averiguado en ejercicios a partir del 2005.

51. Acreedores, Imprentas y Distribuidoras

Pendiente de pago la imprenta de la Agenda 2010 y listines.

52. Profesorado pendiente de pago

Saldo acreedor, por haber realizado un pago de más a un docente. Se regula en 2010.

53. Acreedores, facturas pendientes de recibir

Sesiones de Calidad EFQM, de septiembre a diciembre (1.300,00€), maquetación, imprenta y franqueo del libro anual 2009 (21.000,00€), maquetación, imprenta y franqueo de revista TSH.58 (16.650,96€).

54. Acreedores varios

Material Oficina, Consejo por carnets y otros.

55. Ingresos anticipados

Parte de Acciones OPEA concedidas, que corresponden al 2010 (19.325,96), cursos de Informe Social para Mejorada-Velilla 2010 (4.222). El resto cursos del 2010, pagados en el 2009.