

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL COPCV DEL AÑO 2016

La liquidación del presupuesto de ingresos del Colegio para el ejercicio 2016 se ha cerrado con unas cifras en torno a 1.850.979,11€ con una realización del 102.47% de lo presupuestado.

En el grupo de **ingresos** sobresalen especialmente los generados por cuotas colegiales, los cuales se sitúan en una realización del 103.36 %, destacando tanto los ingresos por nuevos colegiados, así como por cuotas ordinarias de los colegiados de ejercicios anteriores, lo que nos indica que el Colegio mantiene estable la masa colegial superando en ambos grupos lo presupuestado en un 2% y un 3,44% respectivamente. Los ingresos por reincorporación de antiguos colegiados siguen incrementándose año tras año, y en este ejercicio han seguido en esta pauta creciente.

En lo que se refiere a **subvenciones**, el Colegio en colaboración con la Diputación de Castellón ha gestionado una subvención que ha ascendido a 8000 €.

En el resto de conceptos de ingreso se destacan los intereses por inversiones financieras, que supera en un 28 % lo presupuestado.

La liquidación del presupuesto de gastos del ejercicio 2016 se ha cerrado con un importe de 1.800.013,53€, con una desviación positiva del 0,35% en la que destaca especialmente la contención de las partidas presupuestarias procedentes de **gastos de estructura**, y el incremento especial de los gastos provenientes de actividades colegiales, que pasamos a valorar.

Los gastos de estructura, destinados al sostenimiento de la organización colegial, se han contenido y reducido al 94'39%. Este presupuesto ha incorporado también los gastos provenientes de las tres nuevas sedes adquiridas, que ya están funcionando a pleno rendimiento.

Todas las partidas se han ajustado a lo esperado, con algunas excepciones que han sobrepasado lo previsto como podrían ser Suministros, y especialmente 'Jurídico-contenciosos' con unos resultados especialmente elevados, derivados de las gestiones jurídicas en defensa de la profesión.

También cabe destacar el grupo de **amortizaciones y provisiones** que crece significativamente debido fundamentalmente a la aparición en nuestro balance de los nuevos locales.

Los gastos por **actividades colegiales** también han experimentado un crecimiento significativo, superando el 13% sobre el año anterior. Este apartado incorpora actividades como las diversas Jornadas profesionales realizadas en este ejercicio, Psicoemprendedores, Servicio SAP, SODEP, Cátedra CIDAP etc.

En el apartado de **Formación del Colegio**, además de superarse las cifras anual, se han cumplido los objetivos de gestión. Cabe decir también que a finales del año, el Colegio se ha dotado de nueva infraestructura, que permitirá mediante nuevas tecnologías (filmación de actividades formativas, streaming), la posibilidad de acercar la formación a un número de colegiados muy superior al actual.

Ha sido también este ejercicio de 2016 el año de finalización del **proyecto de adquisición, financiación y acondicionamiento** de las tres nuevas sedes colegiales de Alicante, Castellón y Valencia, los cuales se han ajustado fielmente al proyecto económico presentado en la Junta General de 2015.

Como **valoración final**, podemos concluir en que se en este ejercicio se han incrementado los servicios colegiales, habiéndose generado más ingresos y reduciendo los gastos presupuestarios.

Todo ello ha generado una variación patrimonial positiva de 50.965,58 €, que se destinará a mejorar en la accesibilidad de los colegiados a la formación y su actualización profesional.

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.952.689,50	1.727.619,00
I. Inmovilizado intangible		4.713,99	5.996,92
II. Bienes del Patrimonio Histórico			
III. Inmovilizado material		1.947.975,51	1.716.722,08
IV. Inversiones inmobiliarias			
V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	4.900,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo			
VII. Activos por impuesto diferido (√√)			
B) ACTIVO CORRIENTE		731.325,65	463.360,07
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta (√)			
II. Existencias			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		3.225,47	67.565,72
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		0,00	0,00
V. Fundadores/asociados por desembolsos exigidos			
VI. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
VII. Inversiones financieras a corto plazo		17.008,70	329.026,70
VIII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
IX. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		711.091,48	66.767,65
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.684.015,15	2.190.979,07

Las entidades que opten por la aplicación del PGC PYMES, aprobado por el RD 1515/2007, de 16 de noviembre elaborarán su balance y cuenta de resultados siguiendo los modelos abreviados, salvo las partidas que lleven el signo (√) que en PGC PYMES no resultan aplicables. Las entidades que opten por aplicar los criterios aprobados para las Microempresas, tampoco recogerán la partida señalada con el signo (√√).

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO		2.048.344,57	1.997.378,99
A-1) Fondos propios		2.048.344,57	1.997.378,99
I. Dotación fundacional/Fondo social		1.103.889,57	924.082,86
1. Dotación fundacional/Fondo social		1.103.889,57	924.082,86
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)*			
II. Reservas		893.489,42	893.489,42
III. Excedentes de ejercicios anteriores **		0,00	0,00
IV. Excedente del ejercicio		50.965,58	179.806,71
A-2) Ajustes por cambio de valor (√) **			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
B) PASIVO NO CORRIENTE		36.826,39	19.147,35
I. Provisiones a largo plazo		36.826,39	19.147,35
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo			
III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido (√√)			
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE		598.844,19	174.452,73
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta (√)			
II. Provisiones a corto plazo		159.000,00	6.826,39
III. Deudas a corto plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	0,00
IV. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
V. Beneficiarios-Acreedores			
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		355.182,35	139.442,24
1. Proveedores		252.602,04	1.375,75
2. Otros acreedores		102.580,31	138.066,49
VII. Periodificaciones a corto plazo		84.661,84	28.184,10
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.684.015,15	2.190.979,07

* Su signo es negativo

** Su signo puede ser positivo o negativo

Resultados del presupuesto de ingresos y gastos del año 2016

	Presupuesto	Saldo al 31/12/16	%
GASTOS DE ESTRUCTURA	1.323.015,74 €	1.249.029,53 €	94,41%
ARRENDAMIENTOS	- €	6.446,62 €	100,00%
GASTOS COMUNIDAD	10.800,00 €	7.173,43 €	66,42%
REPARACION Y CONSERVACIÓN	45.000,00 €	39.974,49 €	88,83%
SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	4.500,00 €	3.395,57 €	75,46%
PRIMAS DE SEGUROS	5.000,00 €	3.118,42 €	62,37%
SERVICIOS BANCARIOS	6.200,00 €	4.085,54 €	65,90%
IMAGEN CORPORATIVA	2.000,00 €	- €	0,00%
RELACIONES INSTITUCIONALES	8.500,00 €	2.189,24 €	25,76%
SUMINISTROS	57.800,00 €	61.870,65 €	107,04%
JURIDICOS Y CONTENCIOSOS	2.000,00 €	27.266,26 €	1363,31%
FOTOCOPIAS	1.450,00 €	405,10 €	27,94%
DOCUMENTACION-BIBLIOTECA	2.250,00 €	311,40 €	13,84%
OTROS GASTOS DIVERSOS	400,00 €	34,00 €	8,50%
EMPRESAS COLABORADORAS	24.000,00 €	24.480,77 €	102,00%
CONTRIBUCIÓN CONSEJO GENERAL DEL COP	302.701,22 €	302.275,42 €	99,86%
IMPUESTO SOCIEDADES	6.000,00 €	1.838,76 €	30,65%
TRIBUTOS	5.000,00 €	7.184,49 €	143,69%
PERSONAL LABORAL CONTRATADO	504.353,42 €	452.050,37 €	89,63%
SEGUROS SOCIALES	149.961,10 €	117.573,89 €	78,40%
JUNTA DE GOBIERNO	180.000,00 €	179.543,08 €	99,75%
OTROS GASTOS PERSONAL	5.100,00 €	7.812,03 €	153,18%
GASTOS DE ACTIVIDADES COLEGIALES	408.300,00 €	463.012,26 €	113,40%
ACTIVIDADES NO RETRIBUIDAS	176.000,00 €	260.724,30 €	148,14%
POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL	36.000,00 €	23.107,52 €	64,19%
BECAS FORMACION EXTERNAS	4.600,00 €	923,00 €	20,07%
VOCALÍAS Y ÁREAS DE TRABAJO	43.700,00 €	18.125,77 €	41,48%
SUBVENCIONES	- €	8.245,10 €	100,00%
CURSOS FORMACIÓN	148.000,00 €	151.886,57 €	102,63%
GASTOS PUBLICACIONES	10.000,00 €	9.913,45 €	99,13%
PUBLICACIONES DEL COP-CV	10.000,00 €	9.913,45 €	99,13%
AMORTIZACIONES-PROVISIONES	65.000,00 €	78.058,29 €	120,09%
DOT.INMOVILIZADO MATERIAL-INTANGIBLE	45.000,00 €	70.735,89 €	157,19%
DOTACION PROVISION INSOLVENCIAS	20.000,00 €	7.322,40 €	36,61%
TOTAL GASTOS	1.806.315,74 €	1.800.013,53 €	99,65%

INGRESOS CUOTAS COLEGIALES	1.631.315,74 €	1.686.184,69 €	103,36%
NUEVOS COLEGIADOS	85.621,80 €	87.345,60 €	102,01%
CUOTAS SEMESTRALES	1.545.693,94 €	1.598.839,09 €	103,44%
INGRESOS DE ACTIVIDADES COLEGIALES	165.000,00 €	151.950,79 €	92,09%
SUBVENCIONES	- €	8.000,00 €	100,00%
CURSOS FORMACIÓN	165.000,00 €	143.950,79 €	87,24%
INGRESOS PUBLICACIONES	5.000,00 €	2.676,00 €	53,52%
PUBLICACIONES DEL COP-CV	5.000,00 €	2.676,00 €	53,52%
OTROS INGRESOS DE GESTIÓN	5.000,00 €	10.167,63 €	203,35%
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	- €	3.739,30 €	100,00%
INTERESES INVERSIONES FINANCIERAS	5.000,00 €	6.428,33 €	128,57%
TOTAL INGRESOS	1.806.315,74 €	1.850.979,11 €	102,47%
RESULTADO DEL EJERCICIO		50.965,58 €	

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA

	(DEBE)	(DEBE)
	HABER	HABER
	2016	2015
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia	1.694.184,69	1.693.304,42
a) Cuotas de usuarios y afiliados	1.686.184,69	1.661.304,42
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad propia	8.000,00	32.000,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
2. Ayudas monetarias y otros **	0,00	0,00
a) Ayudas monetarias		
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
c) Reintegro de ayudas y asignaciones		
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación **	0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00	0,00
6. Aprovisionamientos *	0,00	0,00
7. Otros ingresos de explotación	150.366,09	200.701,94
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	150.366,09	200.701,94
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad mercantil		
8. Gastos de personal *	-817.348,17	-812.833,82
9. Otros gastos de explotación *	-910.090,71	-876.331,75
10. Amortización del inmovilizado *	-70.735,89	-38.717,22
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio	0,00	0,00
a) Afectas a la actividad propia		
b) Afectas a la actividad mercantil		
12. Excesos de provisiones	0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado **	0,00	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	46.376,01	166.123,57
14. Ingresos financieros	6.428,33	18.245,87
15. Gastos financieros *		-1,26
16. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros **		
17. Diferencias de cambio **		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros **		
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	6.428,33	18.244,61
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	52.804,34	184.368,18
19. Impuestos sobre beneficios **	-1.838,76	-4.561,47
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	50.965,58	179.806,71

* Su signo es negativo

** Su signo puede ser positivo o negativo