

INFORME CONTABLE 2023

Asamblea General Ordinaria

Sevilla, 25/11/2023

- ❖ Balance de Situación 2.022
- ❖ Cuentas de Resultado 2.022
- ❖ Liquidación del presupuesto 2.022
- ❖ Presupuesto 2.024

Nota:

- 1- Todos aquellos colegiados que lo soliciten, podrán tener acceso a todos los detalles y notas explicativas de la memoria económica que acompaña al Balance de Situación y Cuentas de Resultado 2022, así como de los Presupuestos 2024. Rogamos se dirijan al Departamento de Contabilidad de este Colegio (954 631 613).



Colegiado Profesional de Protésicos
Dentales de Andalucía
C/Aragón, 23 - local
41006 - Sevilla



COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO		EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		639.221.29	647.301.32
III. Inmovilizado material		639.221.29	647.301.32
	1. Terrenos v construcciones	445.825.84	453.762.38
210	Terrenos	209.772.55	209.772.55
211	Construcciones	365.829.99	365.829.99
2811	Amortización acumulada de construcciones	-129.776.70	-121.840.16
	2. Instalaciones técnicas. v otro inmovilizado material	193.395.45	193.538.94
215	Otras instalaciones	217.355.45	217.355.45
2815	Amortización acumulada de otras instalaciones	-75.107.15	-58.781.42
216	Mobiliario	82.298.02	61.646.69
2816	Amortización acumulada de mobiliario	-36.825.53	-32.663.46
217	Equipos para procesos de información	31.927.42	29.215.34
2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-26.252.76	-23.233.66
B) ACTIVO CORRIENTE		929.870.73	823.958.46
III. Usuarios v otros deudores de la actividad propia		5.040.42	4.907.52
4300	Colegiados	5.443.29	5.370.40
436	Colegiados de dudoso cobro	243.532.01	237.792.73
555	Partidas pendientes de aplicación: ingresos sin identificar	-75.00	-135.00
438	Anticipos de colegiados	-327.88	-327.88
4900	Provisión por insolvencias de Colegiados	-243.532.00	-237.792.73
IV. Deudores comerciales v otras cuentas a cobrar		49.79	473.20
	3. Deudores varios	49.70	473.20
4400	Deudores varios	20.00	443.50
460	Anticipo de remuneraciones	29.70	29.70
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	0.09	0.00
4709	Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	0.09	0.00
VI. Inversiones financieras a corto plazo		46.14	655.99
	5. Otros activos financieros	46.14	655.99
5510	C.c. con administradores	46.14	655.99
VII. Periodificaciones a corto plazo		7.310.06	0.00
480	Gastos anticipados	7.310.06	0.00
VIII. Efectivo v otros activos líquidos equivalentes		917.424.32	817.921.75
	1. Tesorería	917.424.32	817.921.75
570	Caía. euros	457.52	607.80
572	Bancos e instituciones de crédito c/c vista. euros	916.966.80	817.313.95
TOTAL ACTIVO		1.569.092.02	1.471.259.78



COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

BALANCE DE SITUACIÓN

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) PATRIMONIO NETO		1.552.364.55	1.454.048.20
A-1) Fondos propios		1.552.364.55	1.454.048.20
I. Dotación fundacional/Fondo social		1.453.679.34	1.254.870.10
101	Superávit neto generado	1.453.679.34	1.254.870.10
IV. Excedente del ejercicio		98.685.21	199.178.10
129	Resultado del ejercicio	98.685.21	199.178.10
C) PASIVO CORRIENTE		16.727.47	17.211.58
VI. Acreedores comerciales v otras cuentas a pagar		14.304.87	14.788.98
3. Acreedores varios		1.037.53	1.281.56
4000	Proveedores v acreedores	0.00	91.94
5511	C.c. con administradores	1.037.53	1.189.62
4. Personal. (remuneraciones pendientes de pago)		43.85	62.83
465	Remuneraciones pendientes de pago	43.85	62.83
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		13.223.49	13.444.59
4751	Hacienda Pública. acreedora por retenciones practicadas	11.520.77	10.974.56
4752	Hacienda Pública. acreedora por IS	0.00	0.62
476	Organismos de la Seguridad Social. acreedores	1.509.20	1.443.54
477	Hacienda Pública. IVA repercutido	193.52	1.025.87
VII. Periodificaciones a corto plazo.		2.422.60	2.422.60
485	Ingresos anticipados	2.422.60	2.422.60
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.569.092.02	1.471.259.78



COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

CUENTA DE RESULTADOS		EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia		517.527,64	558.136,73
a) Cuotas de afiliados v usuarios		517.527,64	558.136,73
700	Cuotas de Ingreso	7.890,00	11.340,00
701	Cuotas Ordinarias	456.740,65	495.539,65
701.2	Penalización por devoluciones	2.148,05	1.703,21
701.3	Cuotas Consejo	50.748,94	49.553,87
2. Ayudas monetarias v otros		-29.014,31	-34.968,00
620	Desplazamientos v reuniones	-29.014,31	-34.968,00
8. Gastos de personal		-65.032,54	-82.637,61
640	Sueldos v salarios	-49.435,67	-53.978,79
641	Indemnizaciones	0,00	-11.000,00
642	Seguridad Social a cargo de la empresa	-15.596,87	-17.658,82
9. Otros gastos de explotación		-296.820,18	-213.407,31
621	Arrendamientos v cánones	-7.203,30	-6.961,00
6219	Cuotas Consejo General	-45.245,80	-37.596,24
622	Reparaciones v conservación	-2.714,83	-2.114,41
623	Servicios de profesionales independientes	-39.387,72	-38.898,00
624	Transportes	-607,09	-620,92
625	Primas de seguros	-59.807,89	-30.087,81
626	Servicios bancarios v similares	-3.614,20	-2.862,09
627	Publicidad, propaganda v relaciones públicas	-8.542,77	-2.195,46
6281	Suministros: Teléfono v Fax	-4.559,22	-5.215,79
6282	Suministros: Luz v Agua	-6.350,50	-4.058,54
6291	Otros servicios: Material de Oficina v fotocopias	-1.254,20	-666,23
6292	Otros servicios: Varios	-1.276,61	-1.411,61
6293	Otros servicios: Formación	-56.116,01	-26.590,87
6295	Otros servicios: Defensa de la profesión	-48.991,82	-60.676,42
6296	Otros servicios: Servicio de Seguridad	-1.263,48	-1.386,58
631	Otros tributos	-3.464,88	-3.464,88
690	Prevención de riesgos laborales	-259,42	-529,60
650	Pérdidas de créditos comerciales incobrables	-421,17	-7.075,06
694	Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	-5.739,27	19.004,20
10. Amortización del inmovilizado		-32.604,23	-32.530,21
681	Amortización del inmovilizado material	-32.604,23	-32.530,21
14. Otros Resultados		6.370,10	7.000,00
678	Gastos excepcionales	-1.129,90	0,00
778	Ingresos excepcionales	7.500,00	7.000,00
A.1. RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN		100.426,48	201.593,60
15. Ingresos financieros		0,31	2,89
769	Otros ingresos financieros	0,31	2,89
16. Gastos financieros		-1.741,50	-2.417,67
663	Intereses de deudas con entidades de crédito	-1.741,50	-2.417,67
A.2. RESULTADOS FINANCIEROS		-1.741,19	-2.414,78
A.3. RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		98.685,29	199.178,82
20. Impuesto sobre BENEFICIOS		-0,08	-0,72
630	Impuesto sobre beneficios: Impuesto corriente	-0,08	-0,72
A.4. EXCEDENTE DEL EJERCICIO		98.685,21	199.178,10



COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2022

CONCEPTO	previsto	real 2022	variación	% var
----------	----------	-----------	-----------	-------

A) PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

GASTOS	502.938.00	418.842.74	-84.095.26	-16.72%
DESPLAZAMIENTOS Y REUNIONES	30.000.00	29.014.31	-985.69	-3.29%
CONSEJO GENERAL	49.680.00	45.245.80	-4.434.20	-8.93%
ARRENDAMIENTOS	7.303.00	7.203.30	-99.70	-1.37%
SERVICIO DE SEGURIDAD	1.401.00	1.263.48	-137.52	-9.82%
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	4.827.00	2.714.83	-2.112.17	-43.76%
SERV. PROFESIONALES	39.287.00	39.387.72	100.72	0.26%
CORREOS Y MENSAJERIA	2.000.00	607.09	-1.392.91	-69.65%
PRIMAS DE SEGUROS	52.296.00	59.807.89	7.511.89	14.36%
SERVICIOS BANCARIOS	700.00	3.614.20	2.914.20	416.31%
TELEFONO	3.460.00	4.559.22	1.099.22	31.77%
LUZ Y AGUA	3.200.00	6.350.50	3.150.50	98.45%
MAT.OFICINA	1.100.00	1.254.20	154.20	14.02%
VARIOS	752.00	1.276.61	524.61	69.76%
CURSOS Y CONFERENCIAS	34.500.00	48.616.01	14.116.01	40.92%
PUBLICIDAD Y FOMENTO DE LA PROFESIÓN	23.000.00	8.542.77	-14.457.23	-62.86%
DEFENSA DE LA PROFESIÓN(demandas competencia	93.262.00	48.991.82	-44.270.18	-47.47%
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES	0.00	0.08	0.08	
TRIBUTOS	4.920.00	3.464.88	-1.455.12	-29.58%
SUELDOS Y SALARIOS	70.154.00	49.435.67	-20.718.33	-29.53%
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	
SEGURIDAD SOCIAL	22.134.00	15.596.87	-6.537.13	-29.53%
PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES	1.800.00	259.42	-1.540.58	-85.59%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	1.129.90	1.129.90	
AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO	30.536.00	32.604.23	2.068.23	6.77%
PERDIDAS POR BAJAS DE IMOVILIZADO	0.00	0.00	0.00	
INTERESES BANCARIOS	1.786.00	1.741.50	-44.50	-2.49%
DOTACIÓN INSOLVENCIAS	24.840.00	5.739.27	-19.100.73	-76.90%
INSOLVENCIAS DEFINITIVAS	0.00	421.17	421.17	

CONCEPTO	previsto	real 2022	variación	% var
----------	----------	-----------	-----------	-------

INGRESOS	502.938.00	517.527.95	14.589.95	2.90%
-----------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------

CUOTAS DE INGRESO (resp. técnico 150 € / resto 30 €)	5.400.00	7.890.00	2.490.00	46.11%
CUOTAS ORDINARIAS (33 euros/mes)	496.800.00	507.489.59	10.689.59	2.15%
PENALIZACIÓN POR DEVOLUCIÓN (3.3%)	738.00	2.148.05	1.410.05	191.06%
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.31	0.31	

RESULTADO EXCEDENTE DE EXPLOTACIÓN	0.00	98.685.21	98.685.21	
---	-------------	------------------	------------------	--

CONCEPTO	previsto	real 2022	variación	% var
----------	----------	-----------	-----------	-------

B) PRESUPUESTO DE CAPITAL

DEVOLUCIÓN CAPITAL ANUAL	0.00	0.00	0.00	
DEVOLUCIÓN EXTRAORDINARIA DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	
EQUIPAMIENTO NUEVA SEDE	0.00	10.032.93	10.032.93	
EQUIPOS SEDE GRANADA	0.00	57.72	57.72	
REFORMA Y EQUIPOS SEDE MÁLAGA	0.00	27.236.83	27.236.83	

TOTAL GASTOS PRESUPUESTOS DE CAPITAL	0.00	37.327.48	37.327.48	
---	-------------	------------------	------------------	--



COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

PRESUPUESTO

2024

A) PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

% s/
Ingresos

INGRESOS		529.153,00	100,0%
1	CUOTAS DE INGRESO (resp. técnico 150 € / resto 30 €)	8.850,00	1,7%
2	CUOTAS ORDINARIAS (33 euros/mes)	519.840,00	98,2%
3	PENALIZACIÓN POR DEVOLUCIÓN	463,00	0,1%
GASTOS		559.153,00	105,7%
4	DESPLAZAMIENTOS Y REUNIONES	40.000,00	7,6%
5	CONSEJO GENERAL	51.984,00	9,8%
6	ARRENDAMIENTOS	6.572,00	1,2%
7	SERVICIO DE SEGURIDAD	1.563,00	0,3%
8	LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	4.471,00	0,8%
9	SERV. PROFESIONALES	41.178,00	7,8%
10	CORREOS Y MENSAJERIA	700,00	0,1%
11	PRIMAS DE SEGUROS	61.735,00	11,7%
12	SERVICIOS BANCARIOS	1.300,00	0,2%
13	TELEFONÍA	4.460,00	0,8%
14	LUZ Y AGUA	5.400,00	1,0%
15	MAT.OFICINA	1.100,00	0,2%
16	VARIOS	1.354,00	0,3%
17	FORMACIÓN Y FOMENTO DE LA PROFESIÓN	90.000,00	17,0%
18	DEFENSA DE LA PROFESIÓN	80.103,00	15,1%
19	TRIBUTOS	4.920,00	0,9%
20	SUELDOS Y SALARIOS	72.502,00	13,7%
21	SEGURIDAD SOCIAL	23.237,00	4,4%
22	PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES	500,00	0,1%
23	AMORTIZACION INMOVILIZADO	50.479,00	9,5%
24	INTERESES BANCARIOS	0,00	0,0%
25	DOTACIÓN INSOLVENCIAS	15.595,00	2,9%
RESULTADO PRESUPUESTADO DE EXPLOTACIÓN (EUROS)		-30.000,00	-5,7%

Este déficit de explotación será financiado contra el superavit de ejercicios anteriores

B) PRESUPUESTO DE CAPITAL

27	REFORMA LOCAL ADJUNTO A SEDE	0,00	0,0%
27	REFORMA LOCAL GRANADA	150.000,00	28,3%
TOTAL GASTOS PRESUPUESTOS DE CAPITAL		150.000,00	28,3%

Financiada con cargo al excedente de ejercicios anteriores

Nº COL estimado a 31/12/2024

1.444