

# *INFORME CONTABLE 2022*

## Asamblea General Ordinaria

Sevilla, 10/12/2022

- ❖ Balance de Situación 2.021
- ❖ Cuentas de Resultado 2.021
- ❖ Liquidación del presupuesto 2.021
- ❖ Presupuesto 2.023

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 2021, así como de los Presupuestos 2023. Rogamos se dirijan al Departamento de Contabilidad de este Colegio (954 631 613).



Colegiado Profesional de Protésicos  
Dentales de Andalucía  
C/Aragón, 26 - local  
41006 - Sevilla



## COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

### BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>647.301,32</b>	<b>673.660,69</b>
<b>III. Inmovilizado material</b>	<b>647.301,32</b>	<b>673.660,69</b>
1. Terrenos y construcciones	453.762,38	460.960,08
210 Terrenos	209.772,55	209.772,55
211 Construcciones	365.829,99	365.103,72
2811 Amortización acumulada de construcciones	-121.840,16	-113.916,19
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	193.538,94	212.700,61
215 Otras instalaciones	217.355,45	217.355,45
2815 Amortización acumulada de otras instalaciones	-58.781,42	-42.455,70
216 Mobiliario	61.646,69	58.965,37
2816 Amortización acumulada de mobiliario	-32.663,46	-28.440,93
217 Equipos para procesos de información	29.215,34	26.452,09
2817 Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-23.233,66	-19.175,67
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>823.958,46</b>	<b>714.813,51</b>
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>	<b>4.907,52</b>	<b>8.860,70</b>
4300 Colegiados	5.370,40	9.233,58
436 Colegiados de dudoso cobro	237.792,73	256.796,93
555 Partidas pendientes de aplicación: ingresos sin identificar	-135,00	-45,00
438 Anticipos de colegiados	-327,88	-327,88
4900 Provisión por insolvencias de Colegiados	-237.792,73	-256.796,93
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>473,20</b>	<b>72,69</b>
3. Deudores varios	473,20	72,69
4400 Deudores varios	443,50	20,00
460 Anticipo de remuneraciones	29,70	29,70
5500 Consejo General	0,00	22,99
<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>655,99</b>	<b>285,20</b>
5. Otros activos financieros	655,99	285,20
5510 C.c. con administradores	655,99	285,20
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>817.921,75</b>	<b>705.594,92</b>
1. Tesorería	817.921,75	705.594,92
570 Caja, euros	607,80	580,06
572 Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	817.313,95	705.014,86
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.471.259,78</b>	<b>1.388.474,20</b>



## COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

### BALANCE DE SITUACIÓN

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.454.048,20</b>	<b>1.254.870,10</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>1.454.048,20</b>	<b>1.254.870,10</b>
<b>I. Dotación fundacional/Fondo social</b>		<b>1.254.870,10</b>	<b>926.807,57</b>
101	Superávit neto generado	1.254.870,10	926.807,57
<b>III. Excedente de ejercicios anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>228.262,58</b>
	1. Remanente	0,00	228.262,58
120	Remanente	0,00	228.262,58
<b>IV. Excedente del ejercicio</b>		<b>199.178,10</b>	<b>99.799,95</b>
129	Resultado del ejercicio	199.178,10	99.799,95
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>103.638,33</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>103.638,33</b>
	2. Deudas con entidades de crédito	0,00	103.638,33
170	Deudas largo plazo con entidades de crédito	0,00	103.638,33
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>17.211,58</b>	<b>29.965,77</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>16.546,59</b>
	2. Deudas con entidades de crédito	0,00	16.546,59
5200	Deudas corto plazo con entidades de crédito	0,00	16.546,59
<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>14.788,98</b>	<b>13.419,18</b>
	3. Acreedores varios	1.281,56	1.794,24
4000	Proveedores y acreedores	91,94	655,87
5511	C.c. con administradores	1.189,62	1.138,37
	4. Personal, (remuneraciones pendientes de pago)	62,83	62,83
465	Remuneraciones pendientes de pago	62,83	62,83
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	13.444,59	11.562,11
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	10.974,56	9.146,87
4752	Hacienda Pública, acreedora por IS	0,62	0,05
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores	1.443,54	2.415,19
477	Hacienda Pública, IVA repercutido	1.025,87	0,00
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo.</b>		<b>2.422,60</b>	<b>0,00</b>
485	Ingresos anticipados	2.422,60	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>1.471.259,78</b>	<b>1.388.474,20</b>



## COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

CUENTA DE RESULTADOS	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	<b>558.136,73</b>	<b>465.417,08</b>
a) Cuotas de afiliados y usuarios	558.136,73	465.417,08
700 Cuotas de Ingreso	11.340,00	7.300,00
701 Cuotas Ordinarias	495.539,65	415.213,51
701.2 Penalización por devoluciones	1.703,21	1.382,25
701.3 Cuotas Consejo	49.553,87	41.521,32
<b>2. Ayudas monetarias y otros</b>	<b>-34.968,00</b>	<b>-26.242,95</b>
620 Desplazamientos y reuniones	-34.968,00	-26.242,95
<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-82.637,61</b>	<b>-87.976,74</b>
640 Sueldos y salarios	-53.978,79	-70.080,66
641 Indemnizaciones	-11.000,00	0,00
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	-17.658,82	-17.896,08
<b>9. Otros gastos de explotación</b>	<b>-213.407,31</b>	<b>-223.043,06</b>
621 Arrendamientos y cánones	-6.961,00	-7.318,71
6219 Cuotas Consejo General	-37.596,24	-45.075,65
622 Reparaciones y conservación	-2.114,41	-1.242,22
623 Servicios de profesionales independientes	-38.898,00	-38.898,00
624 Transportes	-620,92	-1.278,16
625 Primas de seguros	-30.087,81	-22.635,99
626 Servicios bancarios y similares	-2.862,09	-1.280,09
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-2.195,46	-4.544,19
6281 Suministros: Teléfono y Fax	-5.215,79	-4.696,23
6282 Suministros: Luz y Agua	-4.058,54	-3.299,09
6291 Otros servicios: Material de Oficina y fotocopias	-666,23	-1.018,25
6292 Otros servicios: Varios	-1.411,61	-654,45
6293 Otros servicios: Formación	-26.590,87	-18.941,30
6295 Otros servicios: Defensa de la profesión	-60.676,42	-44.811,25
6296 Otros servicios: Servicio de Seguridad	-1.386,58	-1.493,89
631 Otros tributos	-3.464,88	-3.464,88
690 Prevención de riesgos laborales	-529,60	-1.429,31
650 Pérdidas de créditos comerciales incobrables	-7.075,06	-5.576,78
694 Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	19.004,20	-15.384,62
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-32.530,21</b>	<b>-32.776,86</b>
681 Amortización del inmovilizado material	-32.530,21	-32.776,86
<b>14. Otros Resultados</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,05</b>
778 Ingresos excepcionales	7.000,00	7.000,05
<b>A.1. RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>201.593,60</b>	<b>102.377,52</b>



## COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

	<b>15. Ingresos financieros</b>	<b>2,89</b>	<b>0,88</b>
769	Otros ingresos financieros	2,89	0,88
	<b>16. Gastos financieros</b>	<b>-2.417,67</b>	<b>-2.578,23</b>
663	Intereses de deudas con entidades de crédito	-2.417,67	-2.578,23
	<b>A.2. RESULTADOS FINANCIEROS</b>	<b>-2.414,78</b>	<b>-2.577,35</b>
	<b>A.3. RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>199.178,82</b>	<b>99.800,17</b>
	<b>20. Impuesto sobre BENEFICIOS</b>	<b>-0,72</b>	<b>-0,22</b>
630	Impuesto sobre beneficios: Impuesto corriente	-0,72	-0,22
	<b>A.4. EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>199.178,10</b>	<b>99.799,95</b>



## COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

### 11. Liquidación del presupuesto 2021.

CONCEPTO	previsto 2021	real 2021	variación 2021	% var
----------	---------------	-----------	----------------	-------

#### A) PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

GASTOS	504.670,00	358.961,52	-145.708,48	-28,87%
DESPLAZAMIENTOS Y REUNIONES	30.000,00	34.968,00	4.968,00	16,56%
CONSEJO GENERAL	48.600,00	37.596,24	-11.003,76	-22,64%
ARRENDAMIENTOS	7.298,00	6.961,00	-337,00	-4,62%
SERVICIO DE SEGURIDAD	1.395,00	1.386,58	-8,42	-0,60%
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	4.435,00	2.114,41	-2.320,59	-52,32%
SERV. PROFESIONALES	39.132,00	38.898,00	-234,00	-0,60%
CORREOS Y MENSAJERIA	3.000,00	620,92	-2.379,08	-79,30%
PRIMAS DE SEGUROS	28.161,00	30.087,81	1.926,81	6,84%
SERVICIOS BANCARIOS	450,00	2.862,09	2.412,09	536,02%
TELEFONO	3.360,00	5.215,79	1.855,79	55,23%
LUZ Y AGUA	2.261,00	4.058,54	1.797,54	79,50%
MAT.OFICINA	2.500,00	666,23	-1.833,77	-73,35%
VARIOS	1.235,00	1.411,61	176,61	14,30%
CURSOS Y CONFERENCIAS	35.000,00	19.590,87	-15.409,13	-44,03%
PUBLICIDAD Y FOMENTO DE LA PROFESIÓN	27.600,00	2.195,46	-25.404,54	-92,05%
DEFENSA DE LA PROFESIÓN(demandas competencia desleal)	73.256,00	60.676,42	-12.579,58	-17,17%
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES	0,00	0,72	0,72	
TRIBUTOS	5.010,00	3.464,88	-1.545,12	-30,84%
SUELDOS Y SALARIOS	73.060,00	53.978,79	-19.081,21	-26,12%
INDEMNIZACIONES	40.000,00	11.000,00	-29.000,00	-72,50%
SEGURIDAD SOCIAL	19.425,00	17.658,82	-1.766,18	-9,09%
PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES	1.002,00	529,60	-472,40	-47,15%
AMORTIZACION INMOVILIZADO	32.251,00	32.530,21	279,21	0,87%
PERDIDAS POR BAJAS DE IMOVILIZADO	0,00	0,00	0,00	
INTERESES BANCARIOS	2.184,00	2.417,67	233,67	10,70%
DOTACIÓN INSOLVENCIAS	24.055,00	-19.004,20	-43.059,20	-179,00%
INSOLVENCIAS DEFINITIVAS	0,00	7.075,06	7.075,06	

CONCEPTO	previsto 2021	real 2021	variación 2021	% var
----------	---------------	-----------	----------------	-------

INGRESOS	539.521,00	558.139,62	18.618,62	3,45%
----------	------------	------------	-----------	-------

CUOTAS DE INGRESO (resp. técnico 200 € / resto 30 €)	4.200,00	11.340,00	7.140,00	170,00%
CUOTAS ORDINARIAS (30 euros/mes)	486.000,00	495.539,65	9.539,65	1,96%
PENALIZACIÓN POR DEVOLUCIÓN (3,3%)	721,00	1.703,21	982,21	136,23%
CUOTAS CONSEJO (3 euros/mes)	48.600,00	49.553,87	953,87	1,96%
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	2,89	2,89	

RESULTADO EXCEDENTE DE EXPLOTACIÓN	34.851,00	199.178,10	164.327,10	471,51%
------------------------------------	-----------	------------	------------	---------



## COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

CONCEPTO	previsto 2021	real 2021	variación 2021	% var
----------	---------------	-----------	----------------	-------

### **B) PRESUPUESTO DE CAPITAL**

DEVOLUCIÓN CAPITAL ANUAL	11.851,00	25.216,23	13.365,23	112,78%
DEVOLUCIÓN EXTRAORDINARIA DE CAPITAL	23.000,00	50.000,00	27.000,00	117,39%
EQUIPAMIENTO NUEVA SEDE	0,00	3.931,67	3.931,67	
EQUIPOS SEDE GRANADA	0,00	200,02	200,02	
REFORMA Y EQUIPOS SEDE MÁLAGA	0,00	2.039,15	2.039,15	
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTOS DE CAPITAL</b>	<b>34.851,00</b>	<b>81.387,07</b>	<b>46.536,07</b>	<b>133,53%</b>



# COLEGIO PROFESIONAL DE PROTÉSICOS DENTALES DE ANDALUCÍA

## PRESUPUESTO 2023

### A) PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

% s/  
Ingresos

<b>INGRESOS</b>		<b>516.622,00</b>	100,0%
1	CUOTAS DE INGRESO (resp. técnico 150 € / resto 30 €)	6.540,00	1,3%
2	CUOTAS ORDINARIAS (30 euros/mes)	509.400,00	98,6%
3	PENALIZACIÓN POR DEVOLUCIÓN	682,00	0,1%
<b>GASTOS</b>		<b>516.622,00</b>	100,0%
4	DESPLAZAMIENTOS Y REUNIONES	35.000,00	6,8%
5	CONSEJO GENERAL	50.940,00	9,9%
6	ARRENDAMIENTOS	7.135,00	1,4%
7	SERVICIO DE SEGURIDAD	921,00	0,2%
8	LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO	3.197,00	0,6%
9	SERV. PROFESIONALES	43.433,00	8,4%
10	CORREOS Y MENSAJERIA	1.000,00	0,2%
11	PRIMAS DE SEGUROS	58.376,00	11,3%
12	SERVICIOS BANCARIOS	3.500,00	0,7%
13	TELEFONÍA	3.460,00	0,7%
14	LUZ Y AGUA	3.712,00	0,7%
15	MAT.OFICINA	1.100,00	0,2%
16	VARIOS	1.342,00	0,3%
17	CURSOS Y CONFERENCIAS	28.631,00	5,5%
18	PUBLICIDAD Y FOMENTO DE LA PROFESIÓN	25.000,00	4,8%
19	DEFENSA DE LA PROFESIÓN	85.000,00	16,5%
20	TRIBUTOS	4.920,00	1,0%
21	SUELDOS Y SALARIOS	72.502,00	14,0%
22	SEGURIDAD SOCIAL	22.875,00	4,4%
23	PREVENCIÓN RIESGOS LABORALES	1.000,00	0,2%
24	AMORTIZACION INMOVILIZADO	40.654,00	7,9%
25	INTERESES BANCARIOS	0,00	0,0%
26	DOTACIÓN INSOLVENCIAS	22.924,00	4,4%
<b>RESULTADO PRESUPUESTADO DE EXPLOTACIÓN (EUROS)</b>		<b>0,00</b>	0,0%

### B) PRESUPUESTO DE CAPITAL

27	REFORMA LOCAL ADJUNTO A SEDE	112.625,00	21,8%
<b>TOTAL GASTOS PRESUPUESTOS DE CAPITAL</b>		<b>112.625,00</b>	21,8%
Financiada con cargo al excedente del ejercicio			

Nº COL estimado a 31/12/2023

1.415