

CUENTAS ANUALES 2011
Ilustre Colegio de Procuradores de A Coruña

1.- BALANCE DE SITUACIÓN

BALANCE DE SITUACION

Empresa 27 COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011 **Fecha** 31-12-11
Condiciones PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11; PERIODO N-1 : 01-01-10 / 31-12-10 EMPRESA N-1 : 25 - COLEGIO DE
PROCURADORES A CORUÑA 2010 (Importes en Euros)

A C T I V O	EJERCICIO 11	EJERCICIO 10
A) ACTIVO NO CORRIENTE	386.076,16	394.724,71
I. Inmovilizado intangible	5.060,96	770,04
6. Aplicaciones informáticas	5.060,96	770,04
206. Aplicaciones informáticas	39.782,64	38.394,96
2806. Amortización acumulada de aplicaciones informáticas	-34.721,68	-37.624,92
II. Inmovilizado material	350.138,13	361.386,33
1. Terrenos y construcciones	259.201,87	269.660,47
211. Construcciones	351.592,08	351.592,08
2811. Amortización acumulada de construcciones	-92.390,21	-81.931,61
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	90.936,26	91.725,86
212. Instalaciones técnicas	36.676,08	36.676,08
213. Maquinaria	21.313,52	21.313,52
215. Otras instalaciones	50.729,98	50.729,98
216. Mobiliario	90.253,11	90.253,11
217. Equipos para procesos de información	63.618,50	57.397,37
219. Otro inmovilizado material	40.533,77	40.533,77
2812. Amortización acumulada de instalaciones técnicas	-36.676,08	-36.676,08
2813. Amortización acumulada de maquinaria	-11.779,35	-4.768,62
2815. Amortización acumulada de otras instalaciones	-10.359,99	-10.359,99
2816. Amortización acumulada de mobiliario	-75.302,62	-75.302,62
2817. Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-46.619,27	-46.619,27
2819. Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-31.451,39	-31.451,39
V. Inversiones financieras a largo plazo	30.877,07	32.568,34
1. Instrumentos de patrimonio	30.877,07	32.568,34
250. Inversiones financieras a largo plazo en instrumentos de patrimonio	30.877,07	32.568,34
B) ACTIVO CORRIENTE	320.156,72	320.506,98
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	198.766,51	207.821,44
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	189.402,67	159.408,97
430. Clientes	189.402,67	159.408,97
3. Deudores varios	656,38	204,58
440. Deudores	656,38	204,58
4. Personal	0,00	391,53
460. Anticipos de remuneraciones	0,00	391,53
5. Activos por impuesto corriente	8.707,46	47.816,36
470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	8.707,46	46.116,11
473. Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	0,00	1.700,25
V. Inversiones financieras a corto plazo	58.210,97	64.040,41
5. Otros activos financieros	58.210,97	64.040,41
551. Cuenta corriente con socios y administradores	57.675,23	62.537,95
566. Depósitos constituidos a corto plazo	535,74	1.502,46
VI. Periodificaciones a corto plazo	283,01	260,43
480. Gastos anticipados	283,01	260,43
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	62.896,23	48.384,70
1. Tesorería	62.896,23	48.384,70
570. Caja, euros	6.248,30	1.401,43
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	56.647,93	46.983,27
TOTAL ACTIVO	706.232,88	715.231,69

BALANCE DE SITUACION

Empresa 27 COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011 **Fecha 31-12-11**
Condiciones PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11; PERIODO N-1 : 01-01-10 / 31-12-10 EMPRESA N-1 : 25 - COLEGIO DE
PROCURADORES A CORUÑA 2010 (Importes en Euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 11	EJERCICIO 10
A) PATRIMONIO NETO	402.497,82	420.731,97
A-1) Fondos propios	402.497,82	420.731,97
I. Capital	420.731,97	403.596,69
1. Capital escriturado	420.731,97	403.596,69
101. Fondo social	420.731,97	403.596,69
V. Resultados de ejercicios anteriores	0,00	40.112,22
1. Remanente	0,00	40.112,22
120. Remanente	0,00	40.112,22
VII. Resultado del ejercicio	-18.234,15	-22.976,94
129. Resultado del ejercicio	-18.234,15	-22.976,94
B) PASIVO NO CORRIENTE	105.378,17	107.122,51
II. Deudas a largo plazo	105.378,17	107.122,51
2. Deudas con entidades de crédito	105.378,17	107.122,51
170. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	105.378,17	107.122,51
C) PASIVO CORRIENTE	198.356,89	187.377,21
III. Deudas a corto plazo	72.072,89	75.369,81
2. Deudas con entidades de crédito	67.164,71	71.726,02
520. Deudas a corto plazo con entidades de crédito	67.164,71	71.726,02
5. Otros pasivos financieros	4.908,18	3.643,79
523. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	2.831,50	3.289,60
555. Partidas pendientes de aplicación	-1.105,52	-1.694,18
561. Depósitos recibidos a corto plazo	3.182,20	2.048,37
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	126.284,00	112.007,40
1. Proveedores	-15,11	24.881,44
400. Proveedores	-15,11	24.881,44
3. Acreedores varios	82.025,41	72.050,38
410. Acreedores por prestaciones de servicios	82.025,41	72.050,38
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	20.575,67	-0,06
465. Remuneraciones pendientes de pago	20.575,67	-0,06
5. Pasivos por impuesto corriente	19.175,18	10.016,05
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	19.175,18	10.016,05
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	4.522,85	5.059,59
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	4.522,85	5.059,59
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	706.232,88	715.231,69

2.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 27 COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011 **Fecha** 31-12-11
Condiciones PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11; PERIODO N-1 : 01-01-10 / 31-12-10 EMPRESA N-1 : 25 - COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2010

	EJERCICIO 11	EJERCICIO 10
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	399.152,96	457.188,76
b) Prestaciones de servicios	399.152,96	457.188,76
4. Aprovisionamientos	-72.699,08	-86.935,58
c) Trabajos realizados por otras empresas	-72.699,08	-86.935,58
5. Otros ingresos de explotación	374,90	29.382,14
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	291,45	382,14
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	83,45	29.000,00
6. Gastos de personal	- 233.441,48	- 214.502,88
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 182.624,51	- 155.417,01
b) Cargas sociales	-50.816,97	-59.085,87
7. Otros gastos de explotación	-96.281,90	- 194.390,32
a) Servicios exteriores	-95.379,65	- 108.760,51
b) Tributos	- 897,74	- 897,74
d) Otros gastos de gestión corriente	-4,51	-84.732,07
8. Amortización del inmovilizado	-14.566,09	-15.743,73
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	-17.460,69	-25.001,61
12. Ingresos financieros	5.903,40	8.772,21
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	5.903,40	8.772,21
b2) En terceros	5.903,40	8.772,21
13. Gastos financieros	-6.496,58	-6.747,54
b) Por deudas con terceros	-6.496,58	-6.747,54
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	- 593,18	2.024,67
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-18.053,87	-22.976,94
17. Impuesto sobre beneficios	- 180,28	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	-18.234,15	-22.976,94
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	-18.234,15	-22.976,94

3.- MEMORIA

I.- ACTIVIDAD DEL COLEGIO DE PROCURADORES

El Ilustre Colegio de Procuradores de A Coruña, tiene su sede social en la calle Bolivia, número 6, piso 2º.

Los fines del Colegio son:

"...la ordenación del ejercicio de la profesión, la representación exclusiva y adecuada de sus colegiados y la defensa de los intereses profesionales de éstos. Para el cumplimiento de sus fines podrá adquirir, enajenar y administrar toda clase de bienes, y ejercitar ante los Tribunales las acciones que en su propio interés juzgue conveniente."

II.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Imagen Fiel: Las Cuentas Anuales del Ejercicio 2011 que se adjuntan han sido formuladas por la Junta de Gobierno a partir de los registros y documentos contables al 31 de diciembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Ilustre colegio de Procuradores de A Coruña

Principios contables aplicados: Las Cuentas Anuales que se adjuntan se han formulado aplicando los principios contables recogidos en el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, así como, los principios y normas de contabilidad generalmente aceptados:

Empresa en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa.

Comparación de la información: No existe causa que impide la comparación de las cuentas anuales con las del ejercicio precedente.

III.- ACTIVO INMOVILIZADO

El movimiento durante el ejercicio de las partidas de activo inmovilizado material e inmaterial ha sido el siguiente:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	TRASPASO A OTRA CUENTA	SALDO FINAL
APLICACIONES INFORMATICAS	38.394,96 €	1.387,68 €			39.782,64 €
CONSTRUCCIONES	351.592,08 €				351.592,08 €
INSTALACIONES TECNICAS	36.676,08 €				36.676,08 €
MAQUINARIA	21.313,52 €				21.313,52 €
OTRAS INSTALACIONES	50.729,98 €				50.729,98 €
MOBILIARIO	90.253,11 €				90.253,11 €
EQUIPOS PARA PROC. DE INFORMACION.	57.397,37 €	6.221,13 €			63.618,50 €
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	40.533,77 €				40.533,77 €
SUMAS	686.890,87 €	7.608,81 €	0,00 €	0,00 €	694.499,68 €

El movimiento durante el ejercicio de las amortizaciones acumuladas y provisiones ha sido el siguiente:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALIDAS	DOTACIÓN	TRASPASO A OTRA CUENTA	SALDO FINAL
AMORTIZ. ACUM. DEL INMOVILIZADO INMATERIAL	37.624,92 €	0,00 €	4.064,38 €	-6.967,62 €	34.721,68 €
AMORTIZ. ACUM. DEL INMOVILIZADO MATERIAL	287.109,58 €	0,00 €	10.501,71 €	+6.967,62 €	304.578,91 €
SUMAS	324.734,50 €	0,00 €	14.566,09 €	0,00 €	339.300,59 €

La dotación realiza en el ejercicio asciende a un total de 14.566,09 €.

El movimiento correspondiente a las partidas de inmovilizado financiero, ha sido el siguiente:

INMOVILIZADO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO ACCIONES		MOVIMIENTO DERECHOS SUSCRIPCIÓN		SALDO FINAL
	EUROS	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
ACCIONES BSCH	26.979,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.694,28 €	25.284,91 €
ACCIONES GAS NATURAL (UNIÓN FENOSA)	5.589,15 €	3,01	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.592,16 €
SUMAS	32.568,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.694,28 €	30.877,07 €

La venta de derechos de suscripción supone la disminución del valor de adquisición de las acciones por el valor teórico o coste teórico del derecho objeto de venta.

El valor de mercado de las acciones al cierre del día 30 de diciembre de 2011 es de:

	Acciones	Cotización	Valor
ACCIONES BSCH	13020	5,87 €	76.427,40 €
ACCIONES GAS NATURAL (UNIÓN FENOSA)	1018	13,265 €	13.503,77 €
SUMAS			89.931,17 €

Al ser superior al contable, no procede realizar ningún ajuste.

IV.- TESORERÍA Y PRÉSTAMOS

El desglose de los saldos a 31 de diciembre es el siguiente:

	SALDO
CAJA	5.916,22 €
BANCOS	40.204,75 €
BANCOS CUENTA TURNOS	16.425,88 €
BANCOS DEPÓSITO LOTERÍA	0,00 €
TOTAL	62.546,85 €

Los saldos de los pasivos con entidades bancarias son los siguientes:

	SALDOS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
HIPOTECA BBV	114.082,51 €	6.960,00 €	107.122,51 €
POLIZA BANESTO	60.204,71 €	60.204,71 €	
SUMA	174.287,22 €	67.164,71 €	107.122,51 €

1.- El préstamo del BBV, es un préstamo con garantía hipotecaria que se solicitó para la adquisición de la sede colegial. Sus características más importantes son:

Cuantía: 30.000.000 Ptas.

Plazo: 25 años

Finalización: 29/02/2024

Interés: MIBOR +0,75%, con redondeo al cuarto de punto (máximo 16%, mínimo 4%)

2.- La póliza del Banesto es una póliza de crédito por importe máximo de 60.000,00 €, que se solicitó para la cancelación de la póliza en el Banco Santander. Sus características más importantes son:

Cuantía: 60.000,00 €.

Plazo: 1 año, renovable anualmente

Finalización: noviembre de 2011

Interés: Euribor +1%.

V.- HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al cierre del ejercicio se ha realizado la prestamización del crédito descrito en el punto 2 anterior a un plazo de 5 años, lo que supondrá, la cancelación de dicha deuda en el plazo indicado.

VI.- ARTÍCULO 11 LEY 2/1974

La redacción del artículo 11 de la Ley 2/1974, de 13 de febrero, sobre Colegios Profesionales, establece en su artículo 11, respecto a los apartados económicos, que se incluirá en la Memoria Anual:

- a) Informe anual de gestión económica, incluyendo los gastos de personal suficientemente desglosados y especificando las retribuciones de los miembros de la Junta de Gobierno en razón de su cargo.
- b) Importe de las cuotas aplicables a los conceptos y servicios de todo tipo, así como las normas para su cálculo y aplicación.

Si bien el desarrollo de los presentes apartados se realiza en el apartado económico de la Memoria Anual del Colegio de Procuradores de A Coruña, en la presente Memoria que acompaña a las Cuentas Anuales, se indica que:

- En relación con el apartado a): Los miembros de la Junta de Gobierno no perciben retribución por el cargo que desempeñan.
- En relación con el apartado b): Se adjunta a continuación las cuentas de Pérdidas y Ganancias de cada uno de los servicios.

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS
 COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011
 Fecha: 31-12-11
 PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11 PROYECTOS : 002000003 / 002000003
 SERVICIO FUNCIONAMIENTO ACTIVIDAD COLEGIAL

	EJERCICIO 11
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	221.783,12 €
b) Prestaciones de servicios	221.783,12 €
4. Aprovisionamientos	- 2.554,50 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	- 2.554,50 €
5. Otros ingresos de explotación	291,45 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	291,45 €
6. Gastos de personal	- 55.113,85 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 43.861,96 €
b) Cargas sociales	- 11.251,89 €
7. Otros gastos de explotación	- 94.055,04 €
a) Servicios exteriores	- 93.152,79 €
b) Tributos	- 897,74 €
d) Otros gastos de gestión corriente	- 4,51 €
8. Amortización del inmovilizado	- 14.566,09 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	55.785,09 €
12. Ingresos financieros	5.903,40 €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	5.903,40 €
b2) En terceros	5.903,40 €
13. Gastos financieros	- 6.495,84 €
b) Por deudas con terceros	- 6.495,84 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	- 592,44 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	55.192,65 €
17. Impuesto sobre beneficios	- 180,28 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	55.012,37 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	55.012,37 €

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS
 COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011
 Fecha: 31-12-11
 PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11 PROYECTOS : 002000003 / 002000003
 SERVICIO FUNCIONAMIENTO ACTIVIDAD COLEGIAL

	EJERCICIO 11
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	102.211,00 €
b) Prestaciones de servicios	102.211,00 €
5. Otros ingresos de explotación	83,45 €
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	83,45 €
6. Gastos de personal	- 165.691,15 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 128.649,41 €
b) Cargas sociales	- 37.041,74 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	- 63.396,70 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	- 63.396,70 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	- 63.396,70 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	- 63.396,70 €

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS
COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011
Fecha: 31-12-11
PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11 PROYECTOS : 002000003 / 002000003
SERVICIO DE DEPÓSITOS Y SUBASTAS

	EJERCICIO 11
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	41.131,72 €
b) Prestaciones de servicios	41.131,72 €
4. Aprovisionamientos	- 37.387,15 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	- 37.387,15 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	3.744,57 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	3.744,57 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	3.744,57 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	3.744,57 €

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS
 COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011
 Fecha: 31-12-11
 PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11 PROYECTOS : 002000003 / 002000003
 SERVICIO DE TELEFONÍA

EJERCICIO 11

A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	742,36 €
b) Prestaciones de servicios	742,36 €
4. Aprovisionamientos	- €
c) Trabajos realizados por otras empresas	- €
7. Otros gastos de explotación	- €
a) Servicios exteriores	- €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	742,36 €
13. Gastos financieros	- €
b) Por deudas con terceros	- €
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	- €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	742,36 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	742,36 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	742,36 €

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS
 COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011
 Fecha: 31-12-11
 PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11 PROYECTOS : 002000003 / 002000003
 SERVICIO DE FOTOCOPIAS

	EJERCICIO 11
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	33.284,76 €
b) Prestaciones de servicios	33.284,76 €
4. Aprovisionamientos	- 32.757,43 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	- 32.757,43 €
7. Otros gastos de explotación	- 2.128,91 €
a) Servicios exteriores	- 2.128,91 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	- 1.601,58 €
13. Gastos financieros	- 0,74 €
b) Por deudas con terceros	- 0,74 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	- 0,74 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	- 1.602,32 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	- 1.602,32 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	- 1.602,32 €

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS
COLEGIO DE PROCURADORES A CORUÑA 2011
Fecha: 31-12-11
PERIODO : 01-01-11 / 31-12-11 PROYECTOS : 002000003 / 002000003
SERVICIO DE RECAUDACIÓN TURNOS DE OFICIO

	EJERCICIO 11
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
6. Gastos de personal	- 12.636,48 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 10.113,14 €
b) Cargas sociales	- 2.523,34 €
7. Otros gastos de explotación	- 97,95 €
a) Servicios exteriores	- 97,95 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	- 12.734,43 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	- 12.734,43 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	- 12.734,43 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)	- 12.734,43 €

4.- INFORME DE GESTIÓN

Cuenta de Pérdidas y Ganancias a 31 de diciembre de 2011:

GASTOS

Las partidas más importantes de la cuenta de Gastos son la siguiente

1.- Sueldos y Salarios, supone el 43,11 % del total de los gastos, asciende su importe a 182.624,51 €. Incluye el importe por indemnización derivada del despido de un trabajador por importe de 14.183,76 €. Se ha solicitado al Fogasa el abono correspondiente a la citada indemnización, que se estima en 3.830,10 €, dicho importe no está incluido en la contabilidad del ejercicio 2011, se imputará al ejercicio en que se acuerde su concesión.

2.- Seguridad Social a cargo de la Empresa, supone el 11,99 % del total de gastos. El importe del ejercicio asciende a 50.816,97 €.

3.- Servicio de Depósitos por importe de 37.387,15 €, supone el 8,82 % del total de gastos.

4.- Material de Fotocopiadora, supone el 7,73 % del total de gastos. El importe del ejercicio asciende a 32.757,43 €. Se incluye en dicho importe el de las adquisiciones de material y los arrendamientos de máquinas realizados en el presente ejercicio-renting.

5.- Suministros, por importe de 19.843,93 €, supone el 4,68 % del total de gastos.

6.- Dotación amortización inmovilizado material e inmaterial, supone el 3,44 % del total de gastos.

7. – Servicio de Profesionales, por importe de 14.336,53 €, suponen el 3,38 % del total de gastos.

8.- Actos Colegio de Procuradores y Relaciones Públicas, suponen el 2,09 %, ascendiendo su importe a 8.860,86 €.

9.- Reparaciones y Conservación, con un importe de 9.067,24 € suponen el 2,14 % del total de gastos del ejercicio.

10.- Material de Oficina asciende a 8.116,29 € y supone el 1,92 % del total.

11.- Gastos Financieros e Intereses a Largo Plazo por importe de 6.496,58 €, suponen el 1,53 % del total de gastos.

Las partidas anteriores explican el 90,84 % de los gastos del ejercicio. El 9,16 % restante se corresponde con el resto de gastos del ejercicio, donde destacan, gastos financieros, mantenimiento de programas informáticos, mantenimiento Web, cuota Consello Galego de Procuradores, etc. El desglose de los mismos está detallado en el cuadro de evolución de gastos y en el apartado correspondiente a desviaciones sobre el presupuesto anual.

EVOLUCIÓN GASTOS 2005-2011

Se adjunta cuadro con la evolución de las partidas de gastos del período 2005-2011:

Concepto	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	Dif 2011-2010
MATERIAL DE FOTOCOPIADORA	32.757,43 €	36.531,95 €	34.196,55 €	33.678,78 €	24.913,99 €	21.641,60 €	17.917,15 €	- 3.774,52 €
GASTOS POR OTROS CURSOS	600,00 €	- €	- €	3.532,60 €	2.784,00 €	1.407,17 €	3.632,00 €	600,00 €
SERVICIO DE DEPÓSITOS Y SUBASTAS	37.387,15 €	49.451,19 €	33.650,87 €	22.713,68 €	2.014,64 €	15.410,89 €	1.280,98 €	- 12.064,04 €
SERVICIO DE INSPECCION	- €	- €	- €	- €	- €	- €	474,66 €	- €
SERVICIO DE GUARDIA	1.100,00 €	- €	1.050,00 €	1.000,00 €	1.100,00 €	1.100,00 €	- €	1.100,00 €
SERVICIO DE ASISTENCIA JURÍDICA	- €	- €	- €	3.984,63 €	3.437,72 €	3.515,85 €	1.093,82 €	- €
SERVICIO DE SUBASTAS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
REPARACIONES Y CONSERVACION	9.067,24 €	3.773,17 €	3.352,19 €	4.271,40 €	3.230,71 €	4.847,13 €	1.934,75 €	5.294,07 €
SERVICIOS DE PROFESIONALES	14.336,53 €	15.354,20 €	13.757,58 €	14.240,53 €	13.931,37 €	13.915,22 €	11.456,93 €	- 1.017,67 €
PRIMAS DE SEGURO COLEGIO	564,65 €	1.113,32 €	1.925,81 €	306,52 €	1.332,27 €	637,57 €	2.250,96 €	- 548,67 €
SEG. RESP. CIVIL PROCURADORES	- €	4.751,86 €	19.348,70 €	22.972,47 €	33.681,51 €	32.136,66 €	30.093,77 €	- 4.751,86 €
COMISIONES BANCARIAS	2.837,40 €	3.548,10 €	2.948,79 €	2.429,21 €	2.898,40 €	3.017,61 €	4.348,63 €	- 710,70 €
RELACIONES PUBLICAS Y ACTOS COLEGIO	8.860,86 €	20.071,17 €	18.436,90 €	21.457,52 €	14.307,73 €	7.426,02 €	9.945,82 €	- 11.210,31 €
MATERIAL DE OFICINA	8.116,29 €	9.902,94 €	14.261,49 €	10.778,41 €	8.519,55 €	9.065,70 €	9.550,73 €	- 1.786,65 €
SUMINISTROS	19.843,93 €	18.604,72 €	21.050,57 €	16.759,31 €	18.020,80 €	15.489,21 €	13.606,51 €	1.239,21 €
OTROS SERVICIOS (*)	15.922,99 €	11.061,47 €	16.624,08 €	10.554,01 €	8.855,77 €	7.199,25 €	7.611,62 €	4.861,52 €
GASTOS DE VIAJE	3.936,75 €	4.625,24 €	3.558,91 €	717,69 €	5.343,73 €	2.401,84 €	3.550,51 €	- 688,49 €
SERVICIO DE MENSAJERIA	1.797,65 €	2.544,34 €	2.216,99 €	2.793,19 €	2.656,50 €	2.390,55 €	2.447,88 €	- 746,69 €
SUSCRIPCIONES-LIBROS	1.379,21 €	1.213,46 €	2.521,60 €	1.582,97 €	2.492,00 €	1.307,11 €	6.600,08 €	165,75 €
CONGRESOS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
GASTOS COMUNIDAD	2.039,16 €	5.654,96 €	1.693,09 €	1.635,22 €	847,20 €	3.353,30 €	2.069,29 €	- 3.615,80 €
MANTENIMIENTO PROGRAMAS INFORMatico	4.956,00 €	4.914,00 €	4.872,00 €		6.244,86 €	4.571,06 €	6.126,85 €	42,00 €
CUOTA CONSEJO GENERAL PROCURADORES	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
CUOTA CONSELLO GALEGO DE PROCURADORES	2.580,00 €	2.580,00 €	2.580,00 €	2.580,00 €	2.580,00 €	2.580,00 €	2.580,00 €	- €
TRIBUTOS	1.078,02 €	897,74 €	1.568,81 €	3.152,33 €	4.377,51 €	6.218,63 €	4.563,97 €	180,28 €
SUELDOS Y SALARIOS	168.440,75 €	155.417,01 €	161.475,28 €	154.013,40 €	133.984,72 €	153.362,41 €	120.900,78 €	13.023,74 €
SEG. SOC. A CARGO DE LA EMPRESA	50.816,97 €	59.085,87 €	45.950,98 €	43.617,99 €	35.561,19 €	37.618,71 €	31.831,59 €	- 8.268,90 €
INDEMNIZACIONES DESPIDO	14.183,76 €	- €	8.754,29 €					14.183,76 €
PENSIONES	- €	- €	- €	- €	- €	- €	7.474,90 €	- €
INT. A L/P CON ENTIDADES DE CREDITO Y OTROS INT.	6.496,58 €	6.747,54 €	9.956,80 €	10.765,53 €	10.236,96 €	9.347,80 €	8.908,10 €	- 250,96 €
GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DE EJERCICIOS ANTERIORES	- €	84.732,07 €	580,97 €	0,68 €	1.615,46 €	1.106,06 €	1.851,14 €	- 84.732,07 €
DOTACION AMORTIZACION INM. MATERIAL E INMATERIAL	14.566,09 €	15.743,73 €	20.869,77 €	22.086,57 €	26.452,58 €	28.911,43 €	28.718,05 €	- 1.177,64 €
DOTACIÓN PROVISION INSOLVENCIAS TRÁFICO	- €	- €		- €	- €	2.398,59 €	- €	- €
SUMAS	423.665,41 €	518.320,05 €	447.203,02 €	411.624,64 €	371.421,17 €	392.377,37 €	342.821,47 €	- 94.654,64 €

(*) La partida Otros Servicios incluye, entre otros, los siguientes conceptos: Servicio de Limpieza (4.789,62 €); adquisición tarjetas criptográficas (1.454,50 €);

mantenimiento Web (2.646,27 €), servicio de prevención (1.047,69 €)

INGRESOS

Las partidas más importantes de la cuenta de ingresos son las siguientes:

1.- Ingresos por Cuota Colegial Fija y cuota no ejercientes, suponen el 52,75 % del total de ingresos. El importe del ejercicio asciende a 213.875,00 €

2.- Recibo SERCYN, con un importe de 102.211,00 €, supone el 25,21 % del total de ingresos.

3.- Servicio de depósitos y subastas con un importe de 41.131,72 €, supone el 10,15 € del total.

4.- Ingresos por servicio de fotocopias, por 33.284,76 € en el ejercicio, lo que representa el 8,21 % del total de ingresos.

5.- Las Cuotas de Colegiación por importe de 6.669,00 € suponen el 1,64 % del total de ingresos del ejercicio.

Las partidas anteriores reflejan, el 97,96 % del total de ingresos.

EVOLUCION DE INGRESOS 2005-2011

Se adjunta cuadro con la evolución de las partidas de ingresos del período 2005 a 2011:

Cuenta	Concepto	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	Dif 2011-2010
705000001	ING. SERVICIO FOTOCOPIAS	33.284,76 €	32.967,12 €	38.978,27 €	32.735,20 €	28.799,23 €	25.680,56 €	20.966,78 €	317,64 €
705001000	INGRESOS POR RECARGO INSPECCION		- €	- €	- €	- €	1.933,18 €	327,04 €	- €
705001100	INGRESOS CUOTA VARIABLE-MINIMO ANUAL		- €	- €	- €	- €	7.849,48 €	40.164,00 €	- €
705001200	INGRESOS CUOTA VARIABLE-EXCESO 20%		- €	- €	- €	- €	2.296,47 €	7.792,44 €	- €
705001300	INGRESOS CUOTA VARIABLE-NO COMPENSACION		- €	- €	- €	- €	2.879,21 €	2.201,40 €	- €
705001400	INGRESOS POR RECARGO REHABILITACION		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
705010001	ING. SERVICIO TELEFONIA	742,36 €	940,30 €	824,93 €	925,97 €	850,93 €	929,88 €	906,78 €	- 197,94 €
705020000	INGRESOS POR ORGANIZ. DE CURSOS		- €	- €	3.000,00 €	2.675,00 €	3.900,00 €	2.000,00 €	- €
705030000	CUOTAS DE COLEGIACION	6.669,00 €	4.211,00 €	10.500,00 €	15.500,00 €	9.000,00 €	14.600,00 €	20.426,00 €	2.458,00 €
705040000	INGRESOS CUOTA COLEGIAL FIJA	213.875,00 €	211.576,00 €	301.488,00 €	302.265,00 €	292.455,00 €	296.660,00 €	204.096,00 €	2.299,00 €
705040001	INGRESOS CUOTA COLEGIAL NO EJERCEN (*)		- €	- €	2.160,00 €	2.232,00 €	2.592,00 €	2.016,00 €	- €
705050000	RECIBO SERCYN	102.211,00 €	74.451,00 €						27.760,00 €
705070000	SERVICIO RECAUD. POLIZAS MUTUALIDAD		- €	966,64 €	- €	1.440,56 €	3.343,86 €	4.950,99 €	- €
705080000	SERVICIO RECAUD. POLIZAS CONSEJO		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
705090000	SERVICIO RECAUD. TURNOS DE OFICIO		40.402,32 €	5.703,61 €	5.080,47 €		4.271,01 €	3.132,44 €	- 40.402,32 €
705110000	INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	1.381,74 €	1.466,16 €	644,27 €	3.547,67 €	186,00 €	60,10 €	120,20 €	- 84,42 €
705130000	INGRESOS POR SERVICIO DE DEPOSITOS	41.131,72 €	91.557,00 €	20.666,20 €	18.204,78 €	3.355,25 €	25.067,69 €	936,00 €	50.425,28 €
705140000	INGRESO POR SERVICIO DE SUBASTAS		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
740000001	SUBVENCIONES SERCYN	83,45 €	29.000,00 €	96.605,40 €	29.000,00 €	29.022,91 €	30.429,21 €	27.593,70 €	- 28.916,55 €
740000002	SUBVENCION SEGURIDAD SOCIAL		- €	- €	- €	- €	1.521,63 €	- €	- €
761300001	INGRESOS PARTIC. CAPITAL Y FINANCIEROS	6.052,23 €	8.772,21 €	10.097,85 €	10.017,56 €	9.120,76 €	7.075,21 €	5.789,02 €	- 2.719,98 €
766000000	BENEFICIO EN VALORES NEGOCIABLES		- €	- €	1.760,75 €	- €	- €	- €	- €
778000000	INGRESOS EXTRAORDINARIOS Y DE EJERCC. ANT.		- €	840,07 €	4.502,07 €	1.814,24 €	12.977,70 €	7.039,62 €	- €
SUMAS		405.431,26 €	495.343,11 €	487.315,24 €	428.699,47 €	380.951,88 €	444.067,19 €	350.458,41 €	- 89.911,85 €

(*) Desde el ejercicio 2009, el importe de la Cuota a procuradores No Ejercientes, está incluida en la partida correspondiente a Cuota Colegial Fija

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2011:

Acreeedores a largo plazo

El endeudamiento a largo plazo del colegio asciende a 105.378,17 € y supone una reducción de 1.744,34 € en comparación con las cifras del ejercicio 2010. La reducción se deriva del traspaso de la deuda a corto plazo.

Acreeedores a corto plazo

El balance a 31 de diciembre de 2011 arroja una cifra de endeudamiento a corto plazo de 198.356,89 €, de dicho importe la cantidad de 1.744,34 € se deriva del traspaso a corto de deudas a largo plazo.

Las cifras suponen un aumento del endeudamiento colegial de 10.979,68 €.

	2010	2011	Diferencia
Deudas a largo plazo	107.122,51 €	105.378,17 €	-1.744,34 €
Deudas a corto plazo	187.377,21 €	198.356,89 €	10.979,68 €
Sumas	294.499,72 €	303.735,06 €	9.235,34 €

El pago de las deudas pendientes se realizará con ingresos del ejercicio, no siendo necesario establecer ninguna derrama o cuota extraordinaria.

El desglose y evolución de las deudas desde el ejercicio 2004 es el siguiente:

DESGLOSE	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
PÓLIZAS MUTUALIDAD	22.599,88 €	2.622,74 €	9.091,35 €	32.359,44 €	34.355,09 €	38.072,42 €	26.778,22 €	- €
EXCESO PAGO 2006 MUTUALIDAD	0,00 €	- €	- €	- 3.469,67 €	- €	- €	- €	- €
PÓLIZAS CONSEJO	9.460,70 €	- 894,53 €	- 1.235,15 €	- €	- €	- €	- €	- €
CONSELLO GALEGO DE PROCURADORES	2.103,27 €	- €	- €	- €	- €	- €	210,00 €	- €
PENSIONES	16.754,77 €	21.263,75 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
ACREEDORES POR PRESTACIÓN DE SERV.	28.392,55 €	21.375,08 €	21.585,24 €	16.745,94 €	17.326,83 €	45.061,44 €	73.233,20 €	84.841,80 €
ADESLAS (ERRORES EN RECIBOS EMITIDOS POR ADESLAS)	-549,23 €	- 1.858,04 €	- 7.204,01 €	- 3.264,83 €	- 175,00 €	181,30 €	- €	- €
COMPAÑÍAS DE SEGURO ACREEDORAS	4.540,49 €	15.327,29 €	11.412,37 €	6.433,82 €	- €	718,47 €	- €	- €
INSPECTORES	13.836,22 €	14.184,37 €	4.238,10 €	1.958,45 €	1.958,45 €	1.958,45 €	- €	- €
REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO (*)	0,00 €	16,92 €	14.496,88 €	- €	- 11,60 €	- €	- 0,06 €	20.575,67 €
H. P. ACREEDORA POR IMP. SOCIEDADES	11.030,28 €	- €	672,48 €	- €	- €	- €	- €	- €
H.P. ACREEDORA POR RETENCIONES (*)	7.409,08 €	8.207,56 €	7.916,12 €	15.980,03 €	10.973,51 €	9.562,16 €	10.016,05 €	19.175,18 €
H.P. IVA REPERCUTIDO	340,70 €	- €	- €	- 9,56 €	- 9,56 €	- €	- €	- €
SEG. SOC. ACREEDORA DICIEMBRE (*)	3.040,94 €	3.373,72 €	5.143,60 €	4.942,62 €	4.848,57 €	4.856,95 €	5.059,59 €	4.522,85 €
PROVISIONES CLIENTES DE DUDOSO COBRO	1.538,59 €	1.538,59 €	3.937,18 €	3.937,18 €	- €	- €	- €	- €
POLIZA BSCH- BANESTO	25.001,00 €	58.923,40 €	60.701,61 €	50.086,70 €	60.000,00 €	60.000,00 €	59.911,44 €	60.204,71 €
DEUDA A CORTO PLAZO LEASING 566684	0,00 €	- €	2.315,04 €	2.349,96 €	2.361,84 €	522,42 €	- €	- €
DEUDA A CORTO PLAZO LEASING 633139	0,00 €	- €	785,88 €	803,28 €	808,56 €	965,51 €	199,66 €	- €
DEUDA A CORTO PLAZO HIPOTECARIO BBVA	0,00 €	- €	6.135,94 €	5.361,24 €	5.358,00 €	6.694,92 €	11.614,92 €	6.960,00 €
DEPOSITOS (TURNO DE OFICIO)	288,74 €	573,55 €	- 493,75 €	- 452,50 €	553,20 €	1.586,45 €	2.248,37 €	3.228,59 €
DEPÓSITO LOTERIA	75.000,00 €	- €	- €	18.040,00 €	- €	- €	- €	- €
OTROS DEPÓSITOS	0,00 €	- €	- €	- 281,55 €	- 281,55 €	- 281,55 €	200,00 €	46,39 €
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0,00 €	- €	835,94 €	403,94 €	199,57 €	1.023,58 €	- 1.694,18 €	- 1.105,52 €
SUMAS	220.787,98 €	144.654,40 €	140.334,82 €	151.924,49 €	138.265,91 €	170.922,52 €	187.377,21 €	198.356,89 €
AJUSTE DEPÓSITO LOTERÍA	-75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-18.040,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ENDEUDAMIENTO A CORTO	145.787,98 €	144.654,40 €	140.334,82 €	133.884,49 €	138.265,91 €	170.922,52 €	187.377,21 €	198.356,89 €
DIFERENCIA	-4.876,64 €	-1.133,58 €	-4.319,58 €	-6.450,33 €	4.381,42 €	32.656,61 €	16.454,69 €	10.979,68 €
POR TRASPASO A CORTO PLAZO			-6.135,94 €	-8.045,67 €	-8.627,70 €	-8.921,97 €	-11.638,96 €	-1.744,34 €
VARIACIÓN ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	-4.876,64 €	-1.133,58 €	-10.455,52 €	-14.496,00 €	-4.246,28 €	23.734,64 €	4.815,73 €	9.235,34 €

(*) Se ha realizado el pago en el mes de enero de 2012

Deudores

El Balance a 31 de diciembre arroja un saldo de 256.977,48 €. De dicho importe las deudas de procuradores con el Colegio ascienden a 59.661,50 €, lo que supone que en el ejercicio las deudas de procuradores con el Colegio se reducen en la cantidad de 14.302,64 € con respecto al ejercicio anterior.

Las deudas afectan a 38 procuradores, encontrándose las mismas en distinta fase de recobro. Están en fase de tramitación de cobro las deudas de 28 procuradores por un total de 7.270,95 €. Se han presentado demandas que afectan a ocho procuradores por un total de 34.812,43 €, estando pendientes de presentación otras siete demandas por un total de 17.578,12 €

La evolución desde el año 2005 y el desglose de los deudores comerciales y cuenta corriente con procuradores es el siguiente:

DESGLOSE (Desglose de los grupos III y V del Activo Corriente)	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
SALDOS PENDIENTES DE COBRO 2000	5.336,39 €	5.336,39 €	5.336,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DEUDORES FOTOCOPIAS/TELEFONO (VER DESGLOSE 2)	10.710,56 €	8.407,85 €	22.680,49 €	10.873,16 €	12.454,47 €	11.426,19 €	1.986,27 €
IGUALATORIO MEDICO PTE. DE COBRO JUBILADOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
OTROS DEUDORES (DEPOSITOS/SUBASTAS/TURNO/CONSEJO)	6.082,66 €	4.206,86 €	9.846,41 €	18.505,44 €	33.982,14 €	150.081,35 €	188.608,52 €
DEUDORES DE DUDOSO COBRO (BAJA DE LA CONTABILIDAD)	1.538,59 €	3.937,18 €	3.937,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
H.P. DEUDOR POR SUBVENCIONES CONCEDIDAS (*)	30.726,14 €	29.000,00 €	29.000,00 €	40.708,28 €	89.000,00 €	29.000,00 €	0,00 €
H.P. DEUDOR POR IVA	633,89 €	1.594,98 €	1.842,88 €	7.190,56 €	11.628,74 €	17.116,11 €	7.747,35 €
H.P. DEUDOR POR DEVOLUCION IMP. SOCIEDADES	2.809,46 €	0,00 €	360,65 €	1.304,65 €	1.549,64 €	1.700,25 €	960,11 €
H.P. IVA SOPORTADO	28,60 €	793,45 €	0,00 €	0,00 €	183,01 €	0,00 €	0,00 €
INGRESOS ANTICIPADOS DEV. COMISIONES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CTA. CON PROCURADORES (VER DESGLOSE 2)	52.990,25 €	110.780,55 €	73.484,04 €	66.105,66 €	78.269,95 €	30.570,94 €	27.249,95 €
DEVOLUCIONES DE RECIBOS PTES. DE COBRO (VER DESGLOSE 2)	11.542,77 €	25.914,92 €	21.129,73 €	32.106,29 €	35.085,80 €	31.967,01 €	29.028,92 €
DEVOLUCIONES DE RECIBOS AÑO 2004-2005	19.280,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EXCESO COBROS REMESAS	-767,83 €	-767,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ANTICIPOS Y PAGOS DE GASTOS REALIZADOS POR PROCURADORES	-2.648,97 €	2.721,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.396,36 €
PROCURADORES NO EJERCIENTES	504,00 €	612,00 €	1.764,00 €	1.172,00 €	1.172,00 €	0,00 €	0,00 €
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	494,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SUMAS-CRÉDITOS A CORTO	139.261,35 €	192.538,01 €	169.381,77 €	177.966,04 €	263.325,75 €	271.861,85 €	256.977,48 €

(*) La subvención correspondiente al ejercicio 2010 se cobró en enero de 2011

Desglose de deudores por (DEPOSITOS/SUBASTAS/TURNO/CONSEJO)	
Xunta de Galicia deudora por servicio de depósitos	109.026,28 €
Xunta de Galicia deudora por Turno de Oficio	29.891,00 €
Previsión recobro gastos de servicio de depósitos	47858,38
Otros clientes por servicio de depósitos	640,74 €
Deudores varios	656,38 €
Depósitos realizados a corto plazo	535,74 €
Sumas	188.608,52 €

Desglose de deudas de procuradores	
Facturas	1.986,27 €
Recibos de Gastos y Consejo	11.360,26 €
Recibos de Mutualidad	4.043,53 €
Cuota Fija	10.943,16 €
Recibo SERCYN	903,00 €
Devoluciones	29.028,92 €
Anticipos de procuradores	1.396,36 €
Sumas	59.661,50 €

Conclusiones:

1.- Cuenta de Resultados

Pese a que el ejercicio 2011, se cierra con un resultado contable negativo de 18.234,15 €. Al realizar el análisis sobre los ingresos, en función de su origen, si se derivan de la actividad colegial o no, tenemos el siguiente desglose del resultado por servicios:

Desglose del resultado del período por servicio

Concepto	Ingresos	Gastos	Resultado
Funcionamiento Actividad Colegial	227.977,97 €	172.965,60 €	55.012,37 €
SERCYN	102.294,45 €	165.691,15 € -	63.396,70 €
Servicio de Depósitos y Subastas	41.131,72 €	37.387,15 €	3.744,57 €
Telefonía	742,36 €	- €	742,36 €
Fotocopias	33.284,76 €	34.887,08 € -	1.602,32 €
Turno de Oficio	- €	12.734,43 € -	12.734,43 €
SUMAS	405.431,26 €	423.665,41 € -	18.234,15 €

El resultado del funcionamiento colegial es positivo por importe de 55.012,37 €, siendo negativo el del SERCYN por 63.396,70 €, lo que arroja un resultado conjunto negativo por importe de 8.384,33 €.

En este servicio es necesario destacar que durante el ejercicio 2011 no se ha recibido subvención del SERCYN, siendo la causa de la obtención del resultado negativo. Dicha subvención se espera recuperar en el segundo semestre del ejercicio 2012, contabilizándose como ingreso, en su caso, de dicho ejercicio.

El resultado conjunto del resto de servicios también es negativo, por importe 9.849,82 €. Dicho resultado deberá matizarse por los siguientes factores:

- Servicio de Fotocopias: la cantidad de 10.804,42 € se corresponde con gasto por renting o leasing de fotocopiadoras.
- Turno de Oficio: Las cuentas no reflejan ingresos derivados del Servicio de Gestión del Turno de Oficio. El devengo de los ingresos del servicio se produce al año siguiente de la prestación en

función de los importes del año anterior. En 2010 se incorporaron contablemente los cálculos según los turnos de dicho ejercicio, siendo los mismos correspondientes a 2011.

- Telefonía y Servicio de Depósitos: Son los únicos servicios con resultados positivos.

2.- Balance de Situación

La cifra de endeudamiento aumenta con respecto a 31 de diciembre de 2010 en torno al 4,9 %. Dicho incremento se deriva fundamentalmente del incremento de las deudas con proveedores y acreedores del Colegio.

El endeudamiento no bancario a corto plazo asciende a 131.192,18 €.

El cobro de los saldos pendientes de clientes y procuradores, permitiría la cancelación de la totalidad de dicho endeudamiento. En este sentido, es de destacar el importe pendiente de cobro a la Xunta de Galicia por un total, a 31 de diciembre, de 138.917,28 € con el siguiente desglose:

Deuda por depósitos:	109.026,28 €
Deuda por Turno de Oficio:	29.891,00 €

En la actualidad se está en negociaciones con la Xunta de Galicia para la recuperación, en todo o en parte, del importe correspondiente a la deuda por depósitos, existiendo un conflicto jurídico en torno a la compensación de justicia jurídica gratuita.

El Estado de Origen y Aplicación de Fondos del ejercicio es el siguiente:

ORIGEN DE FONDOS		APLICACIÓN DE FONDOS	
CONCEPTO	IMPORTE	CONCEPTO	IMPORTE
VENTA DERECHOS	1.694,28 €	ADQUISICIÓN DE INMOVILIZADO	7.608,81 €
DOTACIÓN AMORTIZACIÓN	14.566,09 €	ADQUISICIÓN INM. FINANCIERO	3,01 €
RED. DEUDORES PROCURADORES	14.302,64 €	INC. GASTOS ANTICIPADOS	22,58 €
RED. OTROS DEUDORES A CORTO PLAZO	581,73 €	INC. TESORERÍA	14.511,53 €
INC. DEUDAS A CORTO PLAZO Acreedores	10.979,68 €	RED. RESULTADO DEL EJERCICIO	18.234,15 €
		RED. DEUDAS A LARGO PLAZO	1.744,34 €
TOTAL ORIGEN DE FONDOS	42.124,42 €	TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS	42.124,42 €

Con los fondos obtenidos (amortizaciones y venta de derechos), la reducción de los saldos de deudas de los procuradores y otros deudores y el aumento de acreedores; se han sufragado la adquisición de inmovilizado del ejercicio, se redujeron las deudas a largo y se ha financiado los gastos anticipados, aumentando el importe de la tesorería colegial.

5.- DESVIACIONES SOBRE PRESUPUESTO

DESVIACIONES PRESUPUESTO DE GASTOS

Concepto	Presupuesto	Gastos a	Grado de Cumplimiento	Desviación		Notas
	31-12-11	31-12-11				
Reparaciones y Conservación	3.500,00 €	9.067,24 €	259,06%	5.567,24 €	159,1%	1
Servicio de Profesionales Independientes	14.586,00 €	14.336,53 €	98,29%	- 249,47 €	-1,7%	
Primas de Seguro Colegio	1.900,00 €	564,65 €	29,72%	- 1.335,35 €	-70,3%	
Servicios Bancarios y Similares	2.500,00 €	2.837,40 €	113,50%	337,40 €	13,5%	2
Relaciones Públicas y Otros, se divide en:	21.020,24 €	8.860,86 €	42,15%	- 12.159,38 €	-57,8%	
<i>Relaciones Públicas</i>	3.005,06 €	4.639,64 €	154,39%	1.634,58 €	54,4%	
<i>Actos Colegio</i>	18.015,18 €	4.221,22 €	23,43%	- 13.793,96 €	-76,6%	
Material de Oficina	10.000,00 €	8.116,29 €	81,16%	- 1.883,71 €	-18,8%	
Material de Fotocopiadora	35.000,00 €	32.757,43 €	93,59%	- 2.242,57 €	-6,4%	3
Suministros	20.100,00 €	19.843,93 €	98,73%	- 256,07 €	-1,3%	
Gastos de Viaje	4.000,00 €	3.936,75 €	98,42%	- 63,25 €	-1,6%	
Servicio de Mensajería	2.500,00 €	1.797,65 €	71,91%	- 702,35 €	-28,1%	
Suscripciones-Libros, se divide en:	2.450,00 €	1.379,21 €	56,29%	- 1.070,79 €	-43,7%	
<i>Suscripciones BOE-Prensa</i>	400,00 €	1.379,21 €	344,80%	979,21 €	244,8%	
<i>Biblioteca</i>	1.600,00 €		0,00%	- 1.600,00 €	-100,0%	
<i>Revista Procuradores</i>	450,00 €		0,00%	- 450,00 €	-100,0%	
Cursos y Congresos	- €	600,00 €		600,00 €		
Tributos	3.000,00 €	1.078,02 €	35,93%	- 1.921,98 €	-64,1%	
Gastos de Personal, se divide en	223.036,52 €	233.441,48 €	104,67%	10.404,96 €	4,7%	
<i>Sueldos y Salarios</i>	174.455,34 €	182.624,51 €	104,68%	8.169,17 €	4,7%	4
<i>Seguridad Social</i>	48.581,18 €	50.816,97 €	104,60%	2.235,79 €	4,6%	
Cuota Consejo Gallego de Procuradores	2.580,00 €	2.580,00 €	100,00%	- €	0,0%	
Servicio de Depósitos y Subastas	32.921,88 €	37.387,15 €		4.465,27 €		5
Servicio de Guardia	1.000,00 €	1.100,00 €	110,00%	100,00 €	10,0%	
Financieros	8.500,00 €	6.496,58 €	76,43%	- 2.003,42 €	-23,6%	
Amortizaciones	19.000,00 €	14.566,09 €	76,66%	- 4.433,91 €	-23,3%	
Otros Gastos, se dividen en:	19.500,00 €	22.918,15 €	117,53%	3.418,15 €	17,5%	
<i>Servicio de Limpieza</i>	3.000,00 €	4.789,62 €	159,65%	1.789,62 €	59,7%	
<i>Comunidad Sede Colegial</i>	1.500,00 €	2.039,16 €	135,94%	539,16 €	35,9%	6
<i>Mantenimiento programas informáticos</i>	5.000,00 €	4.956,00 €	99,12%	- 44,00 €	-0,9%	
<i>Otros Gastos</i>	10.000,00 €	11.133,37 €	111,33%	1.133,37 €	11,3%	7
Gastos Excepcionales	- €			- €		
TOTALES	427.094,64 €	423.665,41 €	99,20%	- 3.429,23 €	-0,80%	

Notas

- Incluye el importe de 3.294,00 € por trabajos de carpintería.
- Supera el presupuesto del período al existir descubiertos en las cuentas bancarias
- La cantidad de 10.804,42 € se corresponde con gasto por renting o leasing
- Incluye el finiquito e indemnización por el despido de un trabajador. El finiquito asciende a 1.518,64 € y la indemnización de 28 días por año trabajado a 14.183,76 €
- El gasto del servicio de depósitos y subastas se compensa con la cuenta de ingresos asociada.
- Incluye las dos últimas cuotas por sustitución de Ascensor por un total de 1.079,96 €
- Incluye Mantenimiento WEB por 2.646,27 € (Jurisoft), adquisición tarjetas por 1.454,50 € y Servicio de prevención por 1.047,69 €

DESVIACIONES PRESUPUESTO DE INGRESOS

Concepto	Presupuesto	Ingresos a	Grado de Cumplimiento	Desviación		Notas
	31-12-11	31-12-11				
Cuota Colegial Fija (incluye no ejercientes)	181.584,00 €	213.875,00 €	117,78%	32.291,00 €	17,8%	
Cuota Colegiación	2.000,00 €	6.669,00 €	333,45%	4.669,00 €	233,5%	
Recibo SERCYN	99.072,00 €	102.211,00 €	103,17%	3.139,00 €	3,2%	
Servicio de Gestión turnos de Oficio	12.000,00 €	- €	0,00%	- 12.000,00 €	-100,0%	1
Servicio de Fotocopias	33.500,00 €	33.284,76 €	99,36%	- 215,24 €	-0,6%	
Servicio de Telefonía	2.500,00 €	742,36 €	29,69%	- 1.757,64 €	-70,3%	
Servicio de Depósitos y Subastas	33.744,93 €	41.131,72 €	121,89%	7.386,79 €		2
Ingresos por Otros Servicios	1.693,71 €	1.381,74 €	81,58%	- 311,97 €	-18,4%	
Ingresos por Cursos y congresos	- €			- €		
Subvenciones y aportaciones	49.000,00 €	83,45 €	0,17%	- 48.916,55 €	-99,8%	3
Ingresos Financieros	12.000,00 €	6.052,23 €	50,44%	- 5.947,77 €	-49,6%	
Ingresos Excepcionales	- €			- €		
TOTALES	427.094,64 €	405.431,26 €	94,93%	- 21.663,38 €	-5,07%	

Notas

- 1 El devengo de los ingresos del servicio se produce al año siguiente de la prestación. En 2010 se incorporaron los calculados según los turnos de dicho ejercicio, siendo los mismos correspondientes a 2011.
- 2 Se ha calculado la estimación de los ingresos derivados del servicio de depósitos a la Xunta de Galicia, así como, la liquidación del 50% de los ingresos y gastos del ejercicio conforme al convenio firmado con Gil Stauffer.
- 3 No corresponde imputación derivada de subvención al servicio del SERCYN en 2011. La imputada se corresponde con la diferencia entre la prevista para 2010 y la realmente recibida.