



CONSEJO GENERAL DE LOS ILUSTRES
COLEGIOS OFICIALES DE DOCTORES Y LICENCIADOS
EN FILOSOFÍA Y LETRAS Y EN CIENCIAS

**CONSEJO GENERAL DE LOS ILUSTRES
COLEGIOS OFICIALES DE DOCTORES Y
LICENCIADOS EN FILOSOFÍA Y LETRAS
Y EN CIENCIAS**

**Cuentas Anuales del ejercicio finalizado
el 31 de diciembre de 2018**



BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	31.12.18	31.12.17
A) <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
I) <u>Inmovilizaciones Intangible</u>		
1. Aplicaciones Informaticas	3.982,58	3.982,58
2. Amortizaciones	(3.982,58)	(3.982,58)
<u>Total Inmovilizado Intangible</u>	0,00	0,00
II) <u>Inmovilizaciones Materiales</u>		
1. Terrenos y Construcciones	62.306,06	62.306,06
3. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	66.718,75	66.718,75
5. Otro Inmovilizado, equipo informático	11.184,98	11.184,98
7. Amortizaciones	(100.572,32)	(98.505,45)
<u>Total Inmovilizado Material</u>	39.637,47	41.704,34
V) <u>Inversiones Financieras</u>		
1. Inversiones Financieras	192,00	192,00
<u>Total Inversión Financiera</u>	192,00	192,00
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	39.829,47	41.896,34
B) <u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
III) <u>Deudores</u>		
1. Colegios Oficiales	8.414,95	8.586,89
6. Administraciones públicas	3,02	0,00
8. Otros Deudores	11.161,80	18.959,17
<u>Total Deudores Comerciales y Otras ctas a cobrar</u>	19.579,77	27.546,06
VII) <u>Tesorería</u>	97.297,10	92.105,15
VII) <u>Ajustes por periodificación</u>	336,52	0,00
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	117.213,39	119.651,21
TOTAL ACTIVO	157.042,86	161.547,55



BALANCES DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31.12.18	31.12.17
A) <u>FONDOS PROPIOS</u>		
I) Fondo Social	18.763,98	18.763,98
III) Reservas		
5. Otras reservas	78.855,55	78.855,55
Total Reservas	78.855,55	78.855,55
V) Resultados Ejercicios Anteriores	51.713,31	51.967,53
VI) Pérdidas y Ganancias (Pérdidas)	(2.872,84)	(254,22)
<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>	146.460,00	149.332,84
B) <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
I) Provisiones a largo plazo	0,00	1.384,22
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	0,00	1.384,22
C) <u>PASIVO CORRIENTE</u>		
II) Provisiones a Corto Plazo		
1. Provision por Insolvencias de Tráfico	0,00	1.271,65
V) Acreedores Comerciales y Otras Ctas a Pagar		
1. Proveedores	5.907,86	8.882,58
7. Otras Deudas con las Administraciones Públicas	0,00	676,26
Total Otras Deudas no comerciales	5.907,86	9.558,84
VII) Ajustes por periodificación	4.675,00	0,00
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	10.582,86	10.830,49
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	157.042,86	161.547,55



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LOS EJERCICIOS 2018 Y 2017

	2018	2017
B) <u>INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</u>		
1. <u>Ingresos de explotación</u>		
a) Importe neto de la cifra de negocios-aportación Colegios-	79.780,00	76.680,00
b) Ingresos de Actividades	9.415,00	20.825,00
<u>TOTAL INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</u>	89.195,00	97.505,00
menos:		
A) <u>GASTOS DE EXPLOTACIÓN</u>		
4. <u>Otros Gastos de Explotación</u>		
a) Gastos Generales Consejeros	(46.082,99)	(48.137,96)
b) Gastos de Actividades	(9.044,85)	(18.290,00)
c) Servicios Exteriores	(33.321,21)	(27.561,09)
d) Tributos	(1.559,58)	(1.455,99)
2. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	(2.066,87)	(2.066,87)
2. Otros resultados	(0,02)	(258,86)
<u>TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN</u>	(92.075,52)	(97.770,77)
<u>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</u>	(2.880,52)	(265,77)
<u>INGRESOS FINANCIEROS</u>		
2. <u>Ingresos financieros</u>		
a) Otros	7,68	11,55
<u>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</u>	7,68	11,55
menos:		
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
5. <u>Gastos financieros y gastos asimilados</u>		
a) Por otras deudas	0,00	0,00
<u>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</u>	0,00	0,00
<u>RESULTADOS FINANCIEROS</u>	7,68	11,55
<u>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</u>	(2.872,84)	(254,22)
7. Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	(2.872,84)	(254,22)



CONSEJO GENERAL DE LOS ILUSTRES
COLEGIOS OFICIALES DE DOCTORES Y LICENCIADOS
EN FILOSOFIA Y LETRAS Y EN CIENCIAS

MEMORIA ABREVIADA EJERCICIO 2018

C.I.F.: Q2868008 J

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

Se trata de una Corporación de Derecho Público, con personalidad jurídica propia y plena Capacidad, conforme a sus Estatutos aprobados por el Real Decreto 1989/1977.

Su actividad es la de coordinar a los Colegios Oficiales ostentando en el ámbito nacional la representación de todos los de España y realizando las gestiones de interés general.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

a) IMAGEN FIEL

Para mostrar la imagen fiel, no ha sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable. El balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de esta Entidad.

b) PRINCIPIOS CONTABLES:

Las Cuentas Anuales han sido formuladas siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados recogidos en la legislación vigente.

c) COMPARACION DE LA INFORMACION:

A efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, se presentan, además de las cifras del ejercicio 2018, las correspondientes al ejercicio 2017.

d) ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS:

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del balance.



3.- DISTRIBUCION DE RESULTADOS

El resultado del ejercicio está formado por los ingresos y gastos de la Entidad, tanto propios de la actividad como otros directamente relacionados.

Propuesta de distribución del resultado.

Base de reparto	Importe
Pérdidas y Ganancias (Pérdidas)	-2.872,84
TOTAL	-2.872,84

Distribución	Importe
A Resultados de ejercicios anteriores	-2.872,84
TOTAL	-2.872,84

4.- NORMAS DE VALORACION:

a) INMOVILIZADO:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado se valoran a su precio de adquisición, incluyendo todos los gastos adicionales producidos hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Las amortizaciones se establecen en función de la vida útil de los bienes, calculándose linealmente a partir del día de entrada en funcionamiento del elemento correspondiente.

Los porcentajes aplicados son los siguientes:

▪ Aplicaciones Informáticas	33 %
▪ Construcciones	1,5 %
▪ Otras instalaciones	6 %
▪ Mobiliario	10 %
▪ Equipos informáticos	20 – 25%

Las ampliaciones, modernización, mejoras y grandes reparaciones cuando suponen un alargamiento de la vida útil estimada del bien se capitalizan; en caso contrario, se consideran gastos del ejercicio. Asimismo, reparaciones y mantenimiento se consideran gastos del ejercicio.

b) VALORES NEGOCIABLES Y OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS ANALOGAS:

Al 31 de diciembre de 2018 existen 2 títulos de la Caja de Ingenieros por valor de 192 euros.



CONSEJO GENERAL DE LOS ILUSTRES
COLEGIOS OFICIALES DE DOCTORES Y LICENCIADOS
EN FILOSOFÍA Y LETRAS Y EN CIENCIAS

c) CREDITOS Y DEUDORES:

No se ha aplicado interés alguno en estos casos para las cantidades devengadas o vencidas y no satisfechas.

d) SUBVENCIONES:

Las subvenciones recibidas para financiar actividades formativas, se han trasladado al resultado por la totalidad del importe recibido.

e) OTRAS PROVISIONES DEL GRUPO 1:

Respecto de la provisión para Grandes Reparaciones por un importe de 1.384,22 euros, dotación presupuestada en diversos ejercicios anteriores, para atender los gastos de reparación del inmueble y local social, de la calle de la Bolsa nº 11, desperfectos y deterioros evidentes y existentes ya en este momento. En el presente ejercicio 2018, dicha provisión ha sido aplicada a su finalidad.

f) DEUDAS

Las deudas están registradas por el principal pendiente de reembolso y se clasifican en función de su vencimiento entre corto y largo plazo, considerando como corto plazo aquellos saldos con vencimiento anterior a doce meses a la fecha del balance, y como largo, los de vencimiento posterior.

g) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

En el ámbito fiscal, las aportaciones que los Colegios Oficiales remiten al Consejo General están exentas del Impuesto de Sociedades de conformidad con la legislación vigente en materia fiscal. Esto no obstante, la exención no cubre los rendimientos que se puedan obtener por el ejercicio de explotaciones económicas.

Así la Entidad establece el Impuesto sobre Beneficios sobre la base de su beneficio contable ajustado por aquellos conceptos que sean necesarios para llegar a la base imponible y tributable, bajo los términos exigidos por el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades, acogiéndose a aquellas deducciones de base imponible y bonificaciones de cuota a las que tiene derecho

h) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se reflejan en la cuenta de resultados, de acuerdo con los principios y normas contables, distinguiéndolos entre ingresos y gastos de explotación y financieros.



5.-ACTIVO INMOVILIZADO Y FINANCIERO

La composición del inmovilizado material e intangible al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, así como las variaciones incorporadas durante cada uno de estos ejercicios se describen a continuación:

Estado de movimientos de las inmobilizaciones Intangibles y Materiales	INTANGIBLE	MATERIAL				TOTAL
	Aplicaciones Informáticas	Construcciones	Instalaciones	Mobiliario	Material Oficina y Ofimática	
A) Importe (bruto) al inicio del ejercicio 2018	3.982,58	62.306,06	35.561,10	31.157,65	11.184,98	144.192,37
(+) Entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Importe (bruto) al cierre del ejercicio 2018	3.982,58	62.306,06	35.561,10	31.157,65	11.184,98	144.192,37
C) Amortización acumulada al inicio del ejercicio 2018	(3.982,58)	(28.853,33)	(27.982,21)	(31.157,65)	(10.512,26)	(102.488,03)
(+) Dotaciones y aumentos	0,00	(653,13)	(1.150,31)	0,00	(263,43)	(2.066,87)
(-) Reducciones por bajas, salidas y transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Amortización acumulada al cierre del ejercicio 2018	(3.982,58)	(29.506,46)	(29.132,52)	(31.157,65)	(10.775,69)	(104.554,90)
IMPORTE NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018	0,00	32.799,60	6.428,58	0,00	409,29	39.637,47
A) Importe (bruto) al inicio del ejercicio 2017	3.982,58	62.306,06	35.561,10	31.157,65	11.184,98	144.192,37
(+) Entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Importe (bruto) al cierre del ejercicio 2017	3.982,58	62.306,06	35.561,10	31.157,65	11.184,98	144.192,37
C) Amortización acumulada al inicio del ejercicio 2017	(3.982,58)	(28.200,20)	(26.831,90)	(31.157,65)	(10.248,83)	(100.421,16)
(+) Dotaciones y aumentos	0,00	(653,13)	(1.150,31)	0,00	(263,43)	(2.066,87)
(-) Reducciones por bajas, salidas y transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Amortización acumulada al cierre del ejercicio 2017	(3.982,58)	(28.853,33)	(27.982,21)	(31.157,65)	(10.512,26)	(102.488,03)
IMPORTE NETO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017	0,00	33.452,73	7.578,89	0,00	672,72	41.704,34

Las inversiones financieras ascienden a 192 euros, correspondientes a dos Títulos de la Caja de Ingenieros.



CONSEJO GENERAL DE LOS ILUSTRES
COLEGIOS OFICIALES DE DOCTORES Y LICENCIADOS
EN FILOSOFIA Y LETRAS Y EN CIENCIAS

6.-FONDO SOCIAL

El Fondo Social asciende a DIECIOCHO MIL SETECIENTOS SESENTA Y TRES CON NOVENTA Y OCHO euros (18.763,98 €), importe equivalente al valor del piso por su precio de adquisición, según determinó el Pleno del Consejo General en el año 1.985.

7.- GASTOS

Desglose de la partida 1.d de Gastos de Personal de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias (modelo abreviado, Sueldos y Cargas Sociales).

No es de aplicación para este ejercicio ya que no existe personal remunerado.

8.-OTRA INFORMACION

Información sobre el importe de las dietas y viajes devengados en el curso del ejercicio por los miembros del órgano de administración:

CÓDIGO	CONCEPTO	IMPORTE
629	Sesiones, reuniones, dietas, viajes y seguro accidentes	46.082,99

En el ejercicio anterior este importe fue de 48.137,96 €.

No hay ningún anticipo, crédito y obligación a miembros del órgano de administración, ni existen obligaciones contraídas en materia de pensiones.

9.- COMENTARIOS SOBRE LA MEMORIA ECONOMICA DE 2018

Los aspectos más significativos referentes al balance de situación al 31 de diciembre de 2018 y a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2018, se detallan a continuación:

a) BALANCE DE SITUACION:

- ✓ En el Activo del Balance de situación, cabe destacar como importes más significativos, la deuda del préstamo realizado en su día al colegio de Cádiz por importe de 9.959,17 euros, la parte pendiente de cobrar al cierre del ejercicio 2018 es de 4.959,17 euros. También está pendiente de cobro al cierre de ejercicio un importe de 4.500,00 euros correspondiente a la Fundació la Caixa (Sevilla). Así mismo las deudas de los Colegios con el Consejo General al 31 de diciembre de 2018, que asciende a 8.414,95 euros. (ver detalle en el punto 9.c)



CONSEJO GENERAL DE LOS ILUSTRES
COLEGIOS OFICIALES DE DOCTORES Y LICENCIADOS
EN FILOSOFIA Y LETRAS Y EN CIENCIAS

b) CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS:

- ✓ El aspecto más significativo a destacar sería que el resultado del ejercicio da como resultado una pérdida de 2.872,84 euros. Cabe resaltar que en este ejercicio se ha registrado unos gastos, por ejemplo en la partida de "mantenimiento y reparaciones" por obras en la escalera i el ascensor, que han sido superiores a los importes presupuestados y es lo que provoca que el cierre contable sea con pérdidas.
- ✓ Otro aspecto a destacar se refiere a los Cursos y actividad formativa realizada por el Consejo, se adjunta detalle:

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS DE EXPLOTACIÓN – ACTIVIDADES-	
-Curso Inglés	285,00
-Jornadas Sevilla	6.130,00
-Seminario Profesión Docente	3.000,00
TOTAL INGRESOS:	9.415,00

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS DE EXPLOTACIÓN –ACTIVIDADES-	
-Curso Inglés	8,10
-Jornadas Sevilla	6.227,88
-Seminario Profesión Docente	2.781,37
-Jornadas Zaragoza	27,50
TOTAL GASTOS:	9.044,85

El diferencial obtenido por el Consejo en lo referente a cursos y actividad formativa, supone un resultado positivo de 370,15 euros.



CONSEJO GENERAL DE LOS ILUSTRES
COLEGIOS OFICIALES DE DOCTORES Y LICENCIADOS
EN FILOSOFIA Y LETRAS Y EN CIENCIAS

c) ACONTECIMIENTOS AL CIERRE:

1. Las deudas de los Colegios Oficiales con el Consejo General, hasta el 31 de diciembre de 2018, son las siguientes:

COLEGIOS	IMPORTE	%
-Cádiz	793,79	9,44
-Málaga	2.832,24	33,67
-Tenerife	291,00	3,47
-Salamanca	1.207,25	14,36
-Galicia	2.928,20	34,81
-Las Palmas	305,47	3,64
TOTAL:	8.414,95	100%

Madrid a 1 de Junio de 2019.