

AUDITORIA DE CUENTAS 2018

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES.

AL PRESIDENTE DEL CONSEJO GENERAL DE COLEGIOS DE ADMINISTRADORES DE FINCAS.

13 de marzo de 2019

Hemos auditado las Cuentas anuales del Consejo General de Colegios de Administradores de Fincas, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Tesorero y Contador-Censor de la Entidad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas, que incluyen el examen, mediante la realización de pruebas selectivas de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas.

De acuerdo con la legislación mercantil, el Tesorero y Contador-Censor presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio del 2018, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas anuales del ejercicio 2018.

En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2018 expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2018 y de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

CONSEJO GENERAL COLEGIO DE ADMINISTRADORES DE FINCAS

INFORME AUDITORIA CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2018



El informe de gestión del ejercicio 2018, contiene las explicaciones que el Tesorero y el Contador Censor consideran oportunas sobre la situación de la Entidad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2018. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación de informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables auditados de la Entidad.

CSF CONSULTING ABOGADOS Y ECONOMISTAS SL

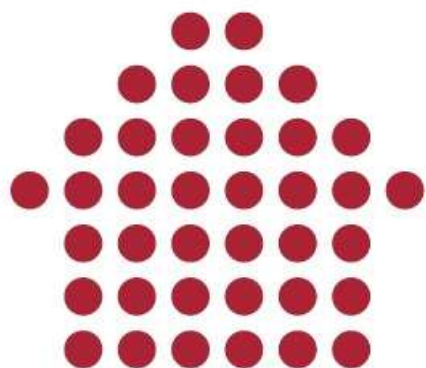


Antonio Aladueña Peñalver
Director




Mª Montserrat Esparcia Bernabé
Directora Área Fiscal – Contable





INFORME DE CUENTAS 2018

INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

 Balances de situación del Consejo General de Colegios de Administradores de Fincas, años 2018 y 2017.

ACTIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	935.601,55	924.182,26
II. Inmovilizado material	858.877,14	857.326,40
1. Terrenos y construcciones	833.245,06	833.245,06
211. Construcciones	833.245,06	833.245,06
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	25.632,08	24.081,34
216. Mobiliario	49.983,45	49.937,20
217. Equipos para procesos de información	61.297,98	57.486,62
2816. Amortización acumulada de mobiliario	-41.014,42	-40.992,87
2817. Amortización acumulada equipos procesos de información	-44.634,93	-42.349,61
VI. Activos por impuesto diferido	76.724,41	80.236,18
474. Activos por impuesto diferido	76.724,41	80.236,18
B) ACTIVO CORRIENTE	423.935,10	399.109,30
II. Existencias	39.563,64	44.276,23
1. Comerciales	28.991,14	31.296,23
300. Mercaderías A	28.991,14	31.296,23
6. Anticipos a proveedores	10.572,50	12.980,00
407. Anticipos a proveedores	10.572,50	12.980,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	210.987,28	257.041,37
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	210.987,28	254.741,01
430. Clientes	210.987,28	254.741,01
4. Personal	0,00	0,00
460. Anticipos de remuneraciones	0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente	0,00	2.300,36
470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	0,00	2.300,36
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
541. Valores representativos de deuda a corto plazo	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	173.384,18	97.791,70
1. Tesorería	173.384,18	97.791,70
570. Caja, euros	1.649,85	1.973,88
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	171.734,33	95.817,32
TOTAL ACTIVO	1.359.536,65	1.323.291,56



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

PASIVO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
A) PATRIMONIO NETO	1.149.909,89	1.140.210,19
A-1) Fondos propios	1.149.909,89	1.140.210,19
I. Capital	1.114.238,60	1.114.238,60
1. Capital escriturado	1.114.238,60	1.114.238,60
101. Fondo social	1.114.238,60	1.114.238,60
III. Reservas	175.407,45	175.407,45
2. Otras reservas	175.407,45	175.407,45
113. Reservas voluntarias	175.407,45	175.407,45
V. Resultados de ejercicios anteriores	-136.055,54	-112.469,99
1. Remanente	161.072,42	161.072,42
120. Remanente	161.072,42	161.072,42
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-297.127,96	-273.542,41
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-297.127,96	-273.542,41
VII. Resultado del ejercicio	- 3.680,62	-36.965,87
129. Resultado del ejercicio	-3.680,62	-36.965,87
C) PASIVO CORRIENTE	209.626,76	183.081,37
III. Deudas a corto plazo	46.359,01	82.183,66
5. Otros pasivos financieros	0,00	81.791,94
555. Partidas pendientes de aplicación	0,00	391,72
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	163.267,75	100.897,71
1. Proveedores	46.242,16	48.169,73
400. Proveedores	46.242,16	48.169,73
3. Acreedores varios	73.015,96	4.572,97
410. Acreedores por prestaciones de servicios	73.015,96	4.572,97
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	3.977,25	1.499,75
465. Remuneraciones pendientes de pago	3.977,25	1.499,75
5. Pasivos por impuesto corriente	28.568,83	40.134,38
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	28.568,83	40.134,78
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11.463,55	6.520,88
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	11.463,55	6.520,88
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.359.536,65	1.323.291,56



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

 Balance de Pérdidas y Ganancias a 31 de Diciembre de 2018.

D E B E	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
GASTOS	1.401.379,52	1.008.947,80
A) OPERACIONES CONTINUADAS	1.401.379,52	1.008.947,80
2. Aprovisionamientos	2.305,09	9.989,55
a) Consumo de mercaderías	2.305,09	9.989,55
610. Variación de existencias de mercaderías	2.305,09	9.989,55
3. Gastos de personal	321.509,14	295.294,77
a) Sueldos, salarios y asimilados	250.986,96	228.733,31
640. Sueldos y salarios	250.986,96	228.733,31
b) Cargas sociales	70.522,18	66.561,46
642. Seguridad social a cargo de la empresa	70.522,18	66.561,46
4. Otros gastos de explotación	1.071.755,82	701.338,37
a) Servicios exteriores	1.067.764,66	697.528,33
621. Arrendamientos y cánones	1.660,34	1.656,91
622. Reparaciones y conservación	875,03	3.093,64
623. Servicios de profesionales independientes	74.253,19	65.829,88
625. Primas de seguros	7.212,15	6.286,34
626. Servicios bancarios y similares	6.531,09	2.682,34
628. Suministros	6.072,49	6.366,73
629. Otros servicios	971.160,37	611.612,49
b) Tributos	3.991,16	3.810,04
631. Otros tributos	3.991,16	3.810,04
5. Amortización del inmovilizado	2.306,87	2.325,49
681. Amortización del inmovilizado material	2.306,87	2.325,49
A.1) BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00
8. Gastos financieros	-9,17	-0,38
b) Por deudas con terceros	-9,17	-0,38
669. Otros gastos financieros	-9,17	-0,38
A.2) RESULTADO FINANCIERO (BENEFICIOS)	9,17	0,38
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (BENEFICIOS)	0,00	0,00
12. Impuesto sobre beneficios	3.511,77	0,00
6300. Impuesto corriente	3.511,77	0,00
6301. Impuesto diferido	0,00	0,00



H A B E R	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
INGRESOS	1.397.698,90	971.981,96
A) OPERACIONES CONTINUADAS	1.397.698,90	971.981,96
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.397.698,90	971.981,93
a) Ventas	91.384,45	89.305,85
700. Ventas de mercaderías	91.384,45	89.305,85
b) Prestaciones de servicios	1.306.314,45	882.676,08
705. Prestaciones de servicios	1.306.314,45	882.676,08
4. Aprovisionamientos	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías	0,00	0,00
610. Variación de existencias de mercaderías	0,00	0,00
A.1) PÉRDIDA DE EXPLOTACIÓN	178,02	36.966,25
12. Ingresos financieros	0,00	0,00
b) De valores negociables y créditos del activo inmovilizado	0,00	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
7610. Ingresos de valores representativos de deuda, empresas del grupo	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (PÉRDIDAS)	168,85	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (PÉRDIDAS)	168,85	36.965,87
A.4) PÉRDIDA DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.680,62	36.965,87
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	3.680,62	36.965,87

El resultado económico del ejercicio 2018, ha sido un déficit de 3.680,62 euros. Debido a las características del Consejo General de Colegios de Administradores de Fincas, tributa parcialmente en el Impuesto sobre Sociedades, al estar dado de alta en los epígrafes 476.1 y 476.2, correspondientes a edición de libros y edición de periódicos y revistas. Durante el ejercicio 2018, hasta el 31 de Diciembre de 2018, también ha estado de alta en el epígrafe 989.2, (Servicios de organización de congresos, asambleas y similares). Este resultado se obtiene de la diferencia entre las cuentas de ingresos y gastos relacionadas con la actividad declarada.

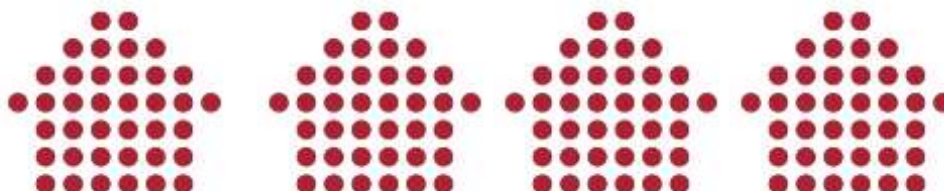
Congreso Administradores Fincas 2018.

El resultado definitivo en los dos ejercicios económicos, años 2017 y 2018, del Congreso Administradores de Fincas, ha sido el siguiente:


CNAF 2018	Ingresos	Gastos	Saldo
Realizado por el Consejo	454.429,97	385.313,16	69.116,81
Realizado por INT	355.227,92	396.470,08	-41.242,16
Sumas	809.657,89	781.783,24	27.874,65



El resultado final del CNAF 2018, organizado por el Consejo General de Colegios de Administradores de Fincas, ha sido de un superávit de 27.874,65€, el total de ingresos contabilizados por el Consejo General y la empresa INT, ha sido de 809.657,89€ y los gastos de 781.783,24€



Los balances del año 2018, se presentan comparados con los balances del año 2017, para facilitar la comparación de información.

 Amortizaciones a 31 de Diciembre de 2018.

Las amortizaciones se han realizado mediante una cuota del 20% de su valor en el balance. La mayoría de los bienes están amortizados, salvo pequeñas excepciones de mobiliario y equipos informáticos.

Edificios y Construcciones.

No se aplica amortización por este concepto. El valor contabilizado de la sede social es de 833.245,06 Euros.

Mobiliario.

En el ejercicio del año 2018, se ha aplicado una cuota de amortización del 20% sobre el valor de los bienes. Valor tanto de bienes amortizados como sin amortizar asciende a la cantidad de 49.983.45€ y 10.555,76€ respectivamente.

Existe un inventario de todo el mobiliario del Consejo General, así como un inventario de todo el utillaje existente en el mismo.

Maquinaria, equipos para la producción de Información.

En este ejercicio se ha aplicado una cuota de amortización del 20% sobre el valor de los bienes. Valor 14.218,28 Euros.

Cuadro resumen de amortizaciones realizadas en el año 2018.

	<u>VALOR</u>	<u>VALOR SIN</u>	<u>AMORTIZAC.</u>	<u>VALOR</u>	<u>CUOTA</u>
	<u>INMOBILIZADO</u>	<u>AMORTIZAR</u>	<u>ACUM 18</u>	<u>RESIDAL</u> <u>18</u>	<u>AMORT</u> <u>18</u>
DESPACHO PRESIDENTE	9.703,22	3.347,64	7.762,52	1.940,70	0,00
DESPACHO SECRETARIO	3.138,72	27,06	2.694,94	443,78	0,00
HALL	3.925,44	1.268,14	3.108,06	817,38	0,00
DESPACHO CENSO	1.453,46	12,02	1.319,89	133,57	0,00
SALA DE JUNTAS	8.056,93	991,94	7.221,11	835,82	0,00
SALA VERDE	6.319,36	4.486,26	4.064,15	1.347,70	0,00
PASILLO Y RECIBIDOR	1.384,11	278,46	1.156,48	227,63	0,00
DESPACHO TESORERIA	3.187,44	0,00	2.868,75	318,70	0,00
SALA MAQUINAS	1.807,73	0,00	1.570,30	237,43	0,00
OFICCE	1.410,66	0,00	1.149,61	261,05	12,30
DESPACHO REVISTA	1.297,56	36,06	1.119,85	177,71	0,00
DESPACHO SECRETARIA	2.168,14	0,00	1.885,21	282,93	0,00
DESPACHO SEC TECNICA	2.053,42	108,18	1.690,12	363,30	0,00



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

MOBILIARIO VARIOS	3.294,24	0,00	2.830,26	463,98	9,25
ARCHIVO	711,95	0,00	573,17	138,78	0,00
VARIOS	71,07				
TOTAL AMOTIZACION MOBILIARIO	<u>49.983,45</u>	<u>10.555,76</u>	<u>41.014,42</u>	<u>7.990,46</u>	<u>21,55</u>
AMORTIZACION EQUI INFORM	47.079,70	0,00	32.746,53	14.551,15	2.285,32
TOTAL AMORTIZACION EQUI INFORM	<u>47.079,70</u>	<u>0,00</u>	<u>32.746,53</u>	<u>14.551,15</u>	<u>2.285,32</u>
MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	14.218,28	0,00	11.888,40	2.329,88	0,00
TOTAL MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	<u>14.218,28</u>	<u>0,00</u>	<u>11.888,40</u>	<u>2.329,88</u>	<u>0,00</u>
MADRID, 31 DE DICIEMBRE DE 2018	<u>111.281,43</u>	<u>10.555,76</u>	<u>85.649,35</u>	<u>24.871,49</u>	<u>2.306,87</u>

Existencias.

Los bienes comprendidos en las existencias se valoran a precio de adquisición o coste de producción. Se cuantifican las altas o bajas de bienes de las existencias a final del ejercicio económico.

Se computa igualmente todos los elementos que componen el mobiliario, máquinas y equipos así como todo el utillaje cada 31 de Diciembre del ejercicio económico correspondiente.

En la actualidad, las existencias están comprendidas por los libros editados por el Consejo General, calculadoras HP, abanicos, monederos, memorias USB, corbatas, pañuelos, pin, así como los diferentes productos nuevos adquiridos de la nueva imagen.

Saldos de Tesorería a 31 de Diciembre de 2018.

Los saldos en la tesorería del Consejo General de Colegios de Administradores de Fincas, a fecha 31 de Diciembre de 2018, son los que se detallan a continuación en el siguiente cuadro.

El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los flujos de tesorería representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

BANCO SANTANDER	156.416,53
IBERCAJA	793,30
BANCO SABADELL	14.524,50
CAJA	267,23
CAJA EDITORIAL	1.382,62
TOTAL TESORERIA 31.12.18.	173.384,18

De la Póliza Crédito solicitada en el año 2017 por importe de 150.000,00€, a fecha 31 de Diciembre únicamente queda por amortizar 46.359,01€.



Situación Fiscal.

Dadas las características del CGCAFE, está exento parcialmente del impuesto de sociedades.

No obstante, tributa por la parte correspondiente a la Editorial y Revista, por la edición y publicación de libros y revistas, y por la organización del congreso, concepto éste del Impuesto de Sociedades.

Dicha entidad presenta trimestral y anualmente los impuestos a la que está obligada, según las disposiciones legales vigentes. Las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cinco años.

Durante el ejercicio 2018 el CGCAFE, ha incurrido en un coste de 232.702,42€ en concepto de pago de impuestos a la Hacienda Estatal y Local, así como en cuotas a la Seguridad Social.

El importe de 232.702,42€ representa el 16,65% de la cifra de ingresos, de cada 100,00€ ingresados, se destinan 16,65€ al pago de impuestos y cuotas a la seguridad social.

El Consejo General de Colegios de Administradores de Fincas, se encuentra a 31 de Diciembre de 2018 completamente al corriente de pago de todas sus obligaciones fiscales.

IMPORTES INGRESADOS EN EL EJERCICIO 2018	
I.R.P.F.	87.556,33
I.V.A.	70.632,75
CUOTAS SEGURIDAD EMPRESA	70.522,18
I.B.I. SEDE	3.580,16
TASA RESIDUOS URBANOS SEDE	411,00
TOTAL CONTRIBUCION A INGRESOS FISCALES Y SEGURIDAD SOCIAL	232.702,42

Control Presupuestario de Gastos.

El total de gastos, a 31 de Diciembre de 2018, asciende a la cantidad de 1.401.379,52€, según se desprende del balance de sumas y saldos correspondiente a las cuentas del grupo 6 de gasto.

La diferencia con el presupuesto para el año 2018, que asciende a la cantidad de 1.882.000,00€ es de 480.620,48€.

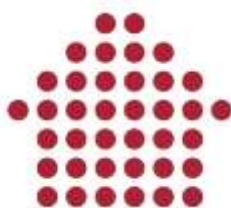
Se han pagado de 29 subvenciones por cursos establecidos por el Gabinete de Estudios a diferentes Colegios ascendiendo a la cantidad de 19.209,00€.

Durante el año 2018, se han realizado 480 dietas, presenciales y por videoconferencia de los Consejeros que integran el Consejo General por el desplazamiento y asistencia a las diferentes reuniones de Pleno, Junta de Gobierno y Comisiones.



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

Se han realizado 453 transferencias en el 2018, desde la cuenta del Consejo General para realizar pagos.



Control Presupuestario de Gastos.

	PRESUPUESTO	GASTO	DIFERENCIA
PERSONAL, SEGURIDAD SOCIAL Y VARIOS.	2.018	2.018	2.018
Sueldos y Salarios	234.813,60	234.813,60	0,00
Sueldos y Salarios Emisión Certificados	0,00	16.173,36	-16.173,36
Seguridad Social	66.310,20	66.544,10	-233,90
Seguridad Social Emisión certificados	0,00	3.978,08	-3.978,08
Imprevistos Varios	<u>7.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.000,00</u>
	308.123,80	321.509,14	-13.385,34
REVISTA, EDITORIAL.			
Impresión Revista (16.600,00 X 4 Números)	65.000,00	63.951,60	1.048,40
Colaboradores Artículos Revista	3.000,00	0,00	3.000,00
Compra / Edición de Libros	1.000,00	407,49	592,51
Agenda Administración de Fincas	22.000,00	0,00	22.000,00
Distribución Agenda	<u>4.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.000,00</u>
	95.000,00	64.359,09	30.640,91
CONGRESOS, ENCUENTROS, CURSOS Y SUBVENCIONES.			
CNAF 2018 (Congreso Nacional Administradores Fincas)	900.000,00	426.555,32	473.444,68
Actos 50 Aniversario Profesión	75.000,00	80.859,65	-5.859,65
Compra Pañuelos / Corbatas	0,00	13.433,42	-13.433,42
Asistencia Congreso	25.000,00	0,00	25.000,00
Asistencia Sto. Domingo	2.500,00	1.009,91	1.490,09
Subvención Colegio Sto. Domingo	3.000,00	3.000,00	0,00
Ofrenda Cofradía Sto. Domingo	1.000,00	1.000,00	0,00
Subvención Camino Santiago	4.000,00	4.000,00	0,00
Cursos Formación	19.000,00	19.209,00	-209,00
Subvención Universidad Rovira	5.000,00	5.000,00	0,00
Jornadas de Estudios	10.000,00	6.090,85	3.909,15
Dotación de Acción Social	<u>1.000,00</u>	<u>216,36</u>	<u>783,64</u>
	1.045.500,00	560.374,51	485.125,49
GASTOS SEDE SOCIAL.			



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

Reparaciones Varias Sede Social	2.000,00	875,03	1.124,97
Seguro Sede	1.100,00	1.034,39	65,61
Gastos Comunidad Sede Social	10.200,00	9.145,55	1.054,45
Gastos Varios Sede Social	1.000,00	3.122,98	-2.122,98
Teléfono	4.000,00	3.399,28	600,72
Internet	1.100,00	0,00	1.100,00
Fax	850,00	922,18	-72,18
Suministro Luz	2.000,00	1.751,03	248,97
Riesgos Laborales y Protección de la Salud / Protec Datos	900,00	1.993,55	-1.093,55
Mantenimiento Página Web	1.600,00	1.161,40	438,60
Placas, Medallas y Otros	2.000,00	3.985,86	-1.985,86
Limpieza Sede	7.800,00	7.694,90	105,10
Impuesto Sobre Sociedades	-2.300,00	3.511,77	-5.811,77
Impuestos Bienes Inmuebles	3.500,00	3.580,16	-80,16
Tasa Residuos Urbanos	<u>450,00</u>	<u>411,00</u>	<u>39,00</u>
	<u>36.200,00</u>	<u>42.589,08</u>	<u>-6.389,08</u>
<u>ASOCIACIONES.</u>			
Cuotas C.E.P.I.	30.000,00	34.060,00	-4.060,00
Cuotas C.E.O.E	20.000,00	19.631,04	368,96
Cuotas Unión Profesional	18.000,00	19.192,52	-1.192,52
Desplazamientos Reuniones Internacionales	<u>7.000,00</u>	<u>7.583,06</u>	<u>-583,06</u>
	<u>75.000,00</u>	<u>80.466,62</u>	<u>-5.466,62</u>
<u>ASESORAMIENTOS.</u>			
Asesoramiento Jurídico	29.620,00	30.123,00	-503,00
Asesoramiento Jurídico Externo	11.000,00	35.449,54	-24.449,54
Auditoría Cuentas	5.900,00	5.756,65	143,35
Asesoramiento Fiscal	2.650,00	2.923,52	-273,52
Campaña Imagen Corporativa 2018	<u>28.000,00</u>	<u>25.727,50</u>	<u>2.272,50</u>
	<u>77.170,00</u>	<u>99.980,21</u>	<u>-22.810,21</u>
<u>CONSEJEROS.</u>			
Seguro Accidentes Consejeros	4.200,00	5.066,91	-866,91
Seguro Junta de Gobierno (R.C.)	1.100,00	1.110,85	-10,85
Gastos Plenos	55.000,00	48.930,60	6.069,40
Gastos Juntas de Gobierno	15.000,00	12.588,33	2.411,67
Gastos Elecciones	0,00	920,34	-920,34
Asignación Anual Presidente	24.799,00	24.798,64	0,36
Asignación Anual Secretario	20.278,00	20.277,92	0,08
Asignación Anual Tesorero	13.826,00	13.825,68	0,32
Asignación Anual Contador Censor	5.635,00	5.634,84	0,16
Mantenimiento Servicio Certificados	7.500,00	802,05	6.697,95
Hospedajes y Manutenciones	5.000,00	3.781,84	1.218,16
Comisiones de Trabajo	45.000,00	43.665,07	1.334,93



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

Plataforma Informática	<u>7.500,00</u>	<u>4.696,43</u>	<u>2.803,57</u>
	204.838,00	186.099,50	18.738,50
<u>GASTOS PRODUCCION.</u>			
Alquiler Centralita Teléfono	1.700,00	1.660,34	39,66
Material Oficina	9.000,00	7.861,57	1.138,43
Suscripciones	500,00	348,41	151,59
Sellos Correspondencia	1.300,00	1.149,59	150,41
Mensajeros	3.000,00	4.169,81	-1.169,81
Edición / Distribución Títulos Profesionales	1.000,00	2.401,85	-1.401,85
Edición Nuevos Carnets Colegiales	5.000,00	4.762,74	237,26
Locomoción	5.000,00	4.597,33	402,67
Gastos Varios	2.000,00	4.964,37	-2.964,37
Gastos Financieros	<u>3.000,00</u>	<u>6.531,09</u>	<u>-3.531,09</u>
	31.500,00	38.447,10	-6.947,10
<u>AMORTIZACIONES, INVERSIONES Y VARIOS.</u>			
Variación de Existencias	6.000,00	2.305,09	3.694,91
Amortizaciones Inmovilizado Material	168,20	21,55	146,65
Amortizaciones Inmovilizado E. Informático	2.500,00	2.285,32	214,68
Inversiones Aplicaciones Informáticas	0,00	2.951,48	-2.951,48
Inversiones Sede Mobiliario y Otros	<u>0,00</u>	<u>-9,17</u>	<u>9,17</u>
	8.668,20	7.554,27	1.113,93
<u>TOTAL PRESUPUESTO GASTO 2018.</u>	1.882.000,00	1.401.379,52	480.620,48

Control Presupuestario de Ingresos.

INGRESOS ALTAS, TRIMESTRALES Y REINGRESOS.	<u>PRESUPUESTO</u>	<u>INGRESO</u>	<u>DIFERENCIA</u>
	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Expedición y Tramitación Título Profesional 600 altas X 365,30	219.180,00	173.088,09	46.091,91
Cuotas Trimestrales 15.500 X 3,04 Mes Colegiado	595.200,00	576.542,88	18.657,12
Cuotas Reingresos	<u>3.500,00</u>	<u>1.982,78</u>	1.517,22
	817.880,00	751.613,75	66.266,25
<u>VENTAS EDITORIAL Y VARIOS.</u>			
Ventas de Libros	10.000,00	1.270,53	8.729,47
Ventas de Agendas Administración de Fincas	26.500,00	30.644,90	-4.144,90
Ventas Varios Abanicos, Usb	<u>2.000,00</u>	<u>1.358,74</u>	641,26
	38.500,00	33.274,17	5.225,83
<u>PUBLICIDAD</u>			
Ingresos Publicidad Revista Rústica y Urbana	40.000,00	55.984,54	-15.984,54
Ingresos Publicidad Agenda Administración Fincas	2.600,00	0,00	2.600,00
Ingresos Publicidad Catálogo Editorial	1.000,00	213,03	786,97
	43.600,00	56.197,57	-12.597,57



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

OTROS INGRESOS			
Ingresos Jornadas Estudios	7.000,00	1.018,19	5.981,81
Ingresos Patrocinios	7.000,00	7.863,00	-863,00
Ingresos Aula Colegial	2.000,00	2.248,25	-248,25
Ingresos Emisión Certificados Digitales	25.000,00	59.554,00	-34.554,00
Ingresos CNAF 2018	900.000,00	454.429,97	445.570,03
Ingresos 50 Aniversario	40.000,00	31.500,00	8.500,00
Ingresos Intereses Bancos / Cajas Fondo	1.020,00	0,00	1.020,00
	982.020,00	556.613,41	425.406,59
TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS 2018	1.882.000,00	1.397.698,90	484.301,10

Se han ingresado 101 cheques durante el año 2018, correspondientes a cuotas de colegiación así como al abono de facturas emitidas por la entidad.

El importe total de ingresos asciende a la cantidad de 1.397.698,90€, según se desprende del balance de sumas y saldos correspondiente a las cuentas del grupo 7 de ingresos.

La diferencia entre el presupuesto 2018 y los ingresos, asciende a la cantidad de 484.301,10.

El total de ingresos en concepto de publicidad de la revista asciende al 4,00% del total de los ingresos.

Los ingresos en concepto de expedición y tramitación del título profesional y cuotas trimestrales suponen el 12,38% y el 41,24% respectivamente del total de ingresos recibidos por la entidad.

Se ha ingresado en concepto de expedición y tramitación del título profesional un total de 173.088,09 frente a los 184.801,44€ del año 2017, correspondiendo a 473 nuevas incorporaciones

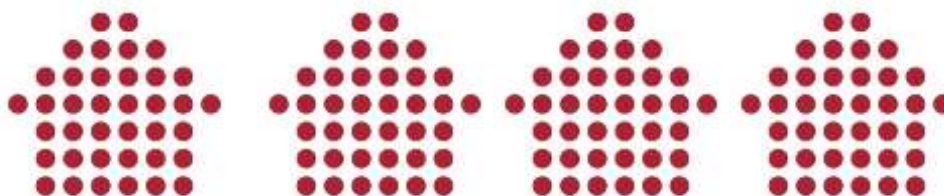
Notable incremento de los ingresos por la emisión de certificados, ascendiendo a la cantidad de 59.554,00€, siendo un 4,26% del total de los ingresos. El beneficio neto, diferencia entre gastos (salarios y seguridad social), e ingresos en este concepto ha sido de **39.402,56€**

El resumen de ingresos y gastos aparece reflejado en el siguiente cuadro, con la correspondiente comprobación a través de la cuenta de pérdidas y ganancias.

TOTAL GASTOS AÑO 2018.	1.401.379,52
TOTAL INGRESOS AÑO 2018.	1.397.698,90
TOTAL DIFERENCIA 2018.	3.680,62



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018



Presupuesto Gasto Año 2019.

El presupuesto del Consejo General de Colegios de Administradores de Fincas para el ejercicio 2019, asciende a la cantidad de 985.000,00€, se ha realizado tomando como referencia el gasto del ejercicio 2018.

Algunas de las partidas presupuestarias han sido incrementadas el 2% intentando mantener cuotas para el ejercicio contable 2019.

	<u>PRESUPUESTO</u>	<u>GASTO</u>	<u>PRESUPUESTO</u>
<u>PERSONAL, SEGURIDAD SOCIAL Y VARIOS.</u>	<u>2.018</u>	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
Sueldos y Salarios	234.813,60	234.813,60	239.509,87
Sueldos y Salarios Emisión Certificados	0,00	16.173,36	12.000,00
Seguridad Social	66.310,20	66.544,10	67.874,98
Seguridad Social Emisión Certificados	0,00	3.978,08	4.000,00
Imprevistos Varios	<u>7.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.600,00</u>
	<u>308.123,80</u>	<u>321.509,14</u>	<u>324.984,85</u>
<u>REVISTA, EDITORIAL.</u>			
Impresión Revista (16.600,00 X 4 Números)	65.000,00	63.951,60	62.000,00
Colaboradores Artículos Revista	3.000,00	0,00	2.000,00
Compra / Edición de Libros	1.000,00	407,49	1.500,00
Agenda Administración de Fincas	22.000,00	0,00	22.000,00
Distribución Agenda	4.000,00	0,00	4.000,00
	<u>95.000,00</u>	<u>64.359,09</u>	<u>91.500,00</u>
<u>CONGRESOS, ENCUENTROS, CURSOS Y SUBVENCIONES.</u>			
CNAF 2018 (Congreso Nacional Administradores Fincas)	900.000,00	426.555,32	0,00
Actos 50 Aniversario Profesión	75.000,00	80.859,65	0,00
Compra Pañuelos / Corbatas	0,00	13.433,42	0,00
CNAF 2019 León	0,00	0,00	12.000,00
Asistencia Congreso	25.000,00	0,00	5.000,00
Asistencia Sto. Domingo	2.500,00	1.009,91	2.500,00
Subvención Colegio Sto. Domingo	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Ofrenda Cofradía Sto. Domingo	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Donación Restauración Sto. Do.	0,00	0,00	7.500,00
Subvención Camino Santiago	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Cursos Formación	19.000,00	19.209,00	20.000,00
Subvención Universidad Rovira	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Jornadas de Estudios	10.000,00	6.090,85	9.000,00



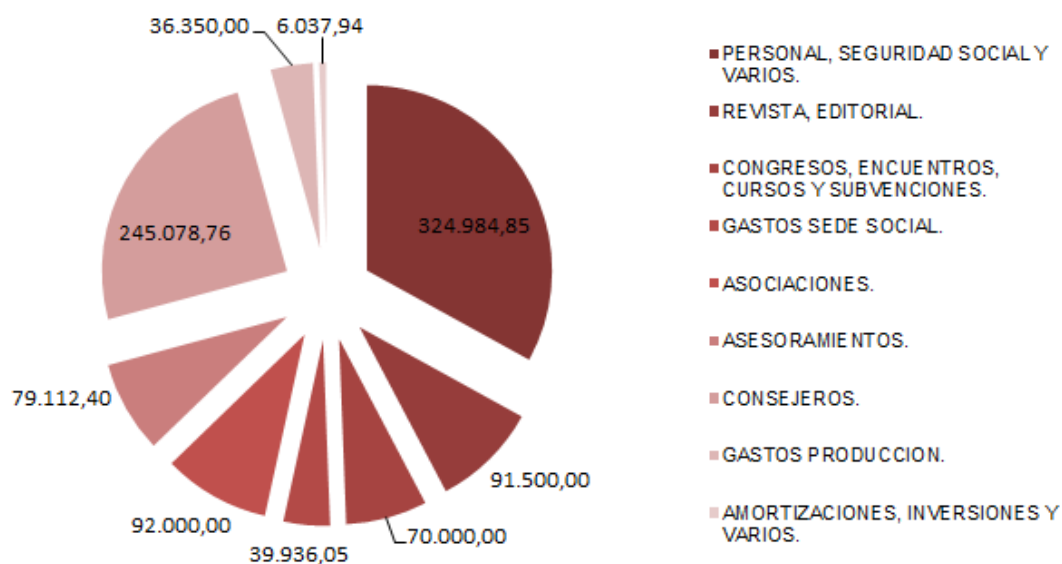
INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

Dotación de Acción Social	1.000,00	216,36	1.000,00
	1.045.500,00	560.374,51	70.000,00
<u>GASTOS SEDE SOCIAL.</u>			
Reparaciones Varias Sede Social	2.000,00	875,03	1.500,00
Seguro Sede	1.100,00	1.034,39	1.100,00
Gastos Comunidad Sede Social	10.200,00	9.145,55	9.500,00
Gastos Varios Sede Social	1.000,00	3.122,98	3.000,00
Teléfono	4.000,00	3.399,28	3.500,00
Internet	1.100,00	0,00	0,00
Fax	850,00	922,18	1.000,00
Suministro Luz	2.000,00	1.751,03	1.786,05
Riesgos Laborales y Protección de la Salud / Protec Datos	900,00	1.993,55	1.500,00
Mantenimiento Página Web	1.600,00	1.161,40	1.200,00
Placas, Medallas y Otros	2.000,00	3.985,86	4.000,00
Limpieza Sede	7.800,00	7.694,90	7.800,00
Impuesto Sobre Sociedades	-2.300,00	3.511,77	0,00
Impuestos Bienes Inmuebles	3.500,00	3.580,16	3.600,00
Tasa Residuos Urbanos	450,00	411,00	450,00
	36.200,00	42.589,08	39.936,05
<u>ASOCIACIONES.</u>			
Cuotas C.E.P.I.	30.000,00	34.060,00	40.000,00
Cuotas C.E.O.E	20.000,00	19.631,04	20.000,00
Cuotas Unión Profesional	18.000,00	19.192,52	20.000,00
Desplazamientos Reuniones Internacionales	7.000,00	7.583,06	12.000,00
	75.000,00	80.466,62	92.000,00
<u>ASESORAMIENTOS.</u>			
Asesoramiento Jurídico	29.620,00	30.123,00	30.212,40
Asesoramiento Jurídico Externo	11.000,00	35.449,54	15.000,00
Auditoría Cuentas	5.900,00	5.756,65	5.900,00
Asesoramiento Fiscal	2.650,00	2.923,52	3.000,00
Campaña Imagen Corporativa 2018	28.000,00	25.727,50	25.000,00
	77.170,00	99.980,21	79.112,40
<u>CONSEJEROS.</u>			
Seguro Accidentes Consejeros	4.200,00	5.066,91	5.100,00
Seguro Junta de Gobierno (R.C.)	1.100,00	1.110,85	1.150,00
Gastos Plenos	55.000,00	48.930,60	50.000,00
Gastos Juntas de Gobierno	15.000,00	12.588,33	15.000,00
Gastos Elecciones	0,00	920,34	3.000,00
Asignación Anual Presidente	24.799,00	24.798,64	25.294,98
Asignación Anual Secretario	20.278,00	20.277,92	20.683,56
Asignación Anual Tesorero	13.826,00	13.825,68	14.102,52
Asignación Anual Contador Censor	5.635,00	5.634,84	5.747,70



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

Mantenimiento Servicio Certificados	7.500,00	802,05	25.000,00
Hospedajes y Manutenciones	5.000,00	3.781,84	5.000,00
Comisiones de Trabajo	45.000,00	43.665,07	40.000,00
Plataforma Conecta	<u>7.500,00</u>	<u>4.696,43</u>	<u>35.000,00</u>
	204.838,00	186.099,50	245.078,76
<u>GASTOS PRODUCCION.</u>			
Alquiler Centralita Teléfono	1.700,00	1.660,34	1.700,00
Material Oficina	9.000,00	7.861,57	8.000,00
Suscripciones	500,00	348,41	950,00
Sellos Correspondencia	1.300,00	1.149,59	1.200,00
Mensajeros	3.000,00	4.169,81	4.000,00
Edición / Distribución Títulos Profesionales	1.000,00	2.401,85	2.500,00
Edición Nuevos Carnets Colegiales	5.000,00	4.762,74	5.000,00
Locomoción	5.000,00	4.597,33	4.500,00
Gastos Varios	2.000,00	4.964,37	5.000,00
Gastos Financieros	<u>3.000,00</u>	<u>6.531,09</u>	<u>3.500,00</u>
	31.500,00	38.447,10	36.350,00
<u>AMORTIZACIONES, INVERSIONES Y VARIOS.</u>			
Variación de Existencias	6.000,00	2.305,09	1.500,00
Amortizaciones Inmovilizado Material	168,20	21,55	537,94
Amortizaciones Inmovilizado E. Informático	2.500,00	2.285,32	1.500,00
Inversiones Aplicaciones Informáticas	0,00	2.951,48	1.500,00
Inversiones Sede Mobiliario y Otros	<u>0,00</u>	<u>-9,17</u>	<u>1.000,00</u>
	8.668,20	7.554,27	6.037,94
<u>TOTAL PRESUPUESTO GASTO 2019.</u>	<u>1.882.000,00</u>	<u>1.401.379,52</u>	<u>985.000,00</u>



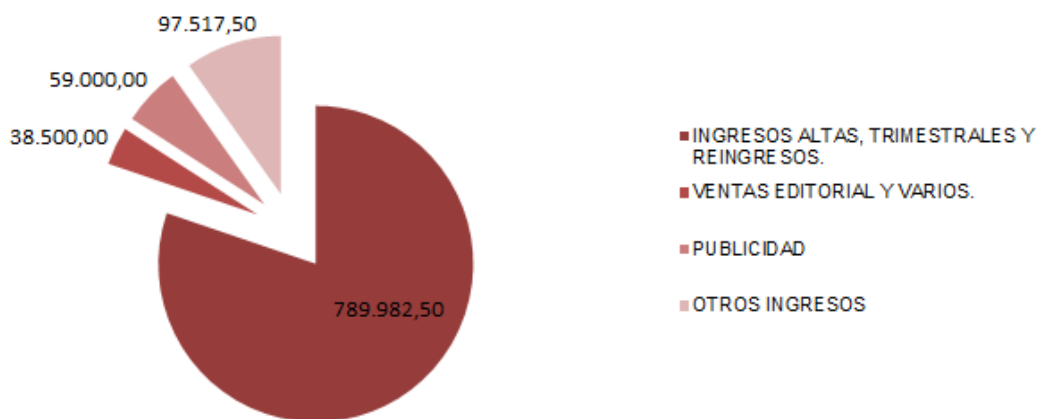
INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

Presupuesto Ingreso Año 2019.

INGRESOS ALTAS, TRIMESTRALES Y REINGRESOS.	<u>PRESUPUESTO</u>	<u>INGRESO</u>	<u>PRESUPUESTO</u>
	<u>2.018</u>	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
Expedición y Tramitación Título Profesional 525 altas X 365,30	219.180,00	173.088,09	191.782,50
Cuotas Trimestrales 15.500 X 3,20 Mes Colegiado	595.200,00	576.542,88	595.200,00
Cuotas Reingresos	<u>3.500,00</u>	<u>1.982,78</u>	<u>3.000,00</u>
	<u>817.880,00</u>	<u>751.613,75</u>	<u>789.982,50</u>
VENTAS EDITORIAL Y VARIOS.			
Ventas de Libros	10.000,00	1.270,53	1.500,00
Ventas de Agendas Administración de Fincas	26.500,00	30.644,90	35.000,00
Ventas Varios Abanicos, Usb	<u>2.000,00</u>	<u>1.358,74</u>	<u>2.000,00</u>
	<u>38.500,00</u>	<u>33.274,17</u>	<u>38.500,00</u>
PUBLICIDAD			
Ingresos Publicidad Revista Rústica y Urbana	40.000,00	55.984,54	55.000,00
Ingresos Publicidad Agenda Administración Fincas	2.600,00	0,00	3.000,00
Ingresos Publicidad Catálogo Editorial	<u>1.000,00</u>	<u>213,03</u>	<u>1.000,00</u>
	<u>43.600,00</u>	<u>56.197,57</u>	<u>59.000,00</u>
OTROS INGRESOS			
Ingresos Jornadas Estudios	7.000,00	1.018,19	7.000,00
Ingresos Patrocinios	7.000,00	7.863,00	7.000,00
Ingresos Aula Colegial	2.000,00	2.248,25	2.000,00
Ingresos Emisión Certificados Digitales	25.000,00	59.554,00	80.000,00
Ingresos CNAF 2018	900.000,00	454.429,97	0,00
Ingresos 50 Aniversario	40.000,00	31.500,00	0,00
Ingresos Intereses Bancos / Cajas Fondo	<u>1.020,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.517,50</u>
	<u>982.020,00</u>	<u>556.613,41</u>	<u>97.517,50</u>
<u>TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS 2019</u>	<u>1.882.000,00</u>	<u>1.397.698,90</u>	<u>985.000,00</u>



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018



	AÑO 2019	AÑO 2018	AÑO 2017
PRESUPUESTO GASTOS 2018 (Congreso)	900.000,00		
PRESUPUESTO GASTOS 2019	985.000,00	982.000,00	994.000,00
GASTOS REVISTA	-	-	-
PREVISIÓN GASTOS IMPUTABLES A ALTAS	116.214,17	115.860,22	117.276,03
PREVISIÓN GASTOS IMPUTABLES A ALTAS	868.785,83	866.139,78	876.723,97
HORAS DE TRABAJO	2.400,00	2.400,00	2.400,00
CUOTA ALTA 2019	365,30	365,30	365,30
PREVISION ALTA 2019	500,00	600,00	716,00
INGRESOS POR ALTAS	182.650,00	219.180,00	261.555,98
RESTO DE INGRESOS	86.436,71	103.724,05	98.483,83
RESTO DE PRESUPUESTO	598.542,39	596.719,42	566.572,66
CENSO A 31/12/2018	15.500,00	15.500,00	15.500,00
COSTE POR COLEGIADO ANUAL	38,40	38,40	36,46
COSTE MENSUAL POR COLEGIADO	3,20	3,20	3,04
CUOTA REINGRESO 2019	136,74	136,74	129,90

El presupuesto de ingresos asciende a 985.000,00€ donde el 19,47% del total del Presupuesto asciende a ingresos por nuevas incorporaciones y por cuotas trimestrales y el 61,05% a otros ingresos.

El coste anual propuesto para el año 2019 sería de 38,40€ por colegiado/ año, lo que equivale a 3,20€ por colegiado/mes, manteniendo la misma cuota del año 2018.

 Bases de Presentación de las Cuentas Anuales.

La presentación de cuentas, cumple con los requisitos exigidos en la Ley de Colegios Profesionales, que en su Artículo 11 establece:



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

Las organizaciones colegiales estarán sujetas al principio de transparencia en su gestión. Para ello cada una de ellas deberá elaborar una Memoria Anual que contenga al menos la información siguiente:

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.

Importe de las cuotas aplicables desglosadas por concepto y por el tipo de servicios prestados, así como las normas para su cálculo y aplicación.

La memoria anual deberá hacerse pública a través de la página web en el primer semestre de cada año.

El Consejo General, hará pública, junto a su memoria, la información estadística a la que hace referencia el apartado uno de este artículo de forma agregada para el conjunto de la organización colegial.

a) Imagen Fiel.

Las cuentas se han presentado a partir de los registros contables del CGCAFE, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera.

b) Principios Contables.

Los principios contables son los pilares sobre los que se asienta la interpretación y la aplicación del Plan General de Contabilidad. Se trata de unas ideas o referencias generales a las que es preciso acudir para una aplicación correcta del PGC. Se han aplicado los siguientes principios contables:

Principio de prudencia

Las pérdidas y los riesgos futuros deberán contabilizarse en el momento que se conozcan; mientras que los posibles resultados positivos no deberán contabilizarse hasta el momento que se produzcan.

Principio del precio de adquisición

Todos los bienes y derechos se contabilizan por el precio a que se compraron (lo que nos cuesta y todos los gastos asociados a esa compra) o por el coste de producción, si la empresa elabora sus bienes. Por analogía, el principio nos indica que las obligaciones que tenga la empresa figurarán en la Contabilidad por el precio de reembolso.

Principio del devengo

Hay que atender al momento en que los gastos se aplican a la actividad de la empresa y al momento en que se obtienen los bienes y servicios de esa misma actividad.

El principio del devengo puede quedar delimitado en estas dos afirmaciones:

La imputación de los gastos e ingresos se ha de hacer con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria. La aplicación del principio del devengo exige atender a la corriente real, que representan los ingresos y los gastos y no a la monetaria o financiera, derivada de los mismos.

Principio de correlación de ingresos y gastos.

El resultado del ejercicio estará constituido por la diferencia entre los ingresos y los gastos del mismo relacionados con la obtención de aquellos. También forman parte de ese resultado los beneficios o quebrantos no relacionados claramente con la actividad de la empresa.

Principio de no compensación

En ningún caso podrán compensarse las cuentas del activo y del pasivo en el balance, ni los gastos e ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.



INFORME DE AUDITORIA Y CUENTAS ANUALES 2018

Principio de empresa en funcionamiento

Se considerará que la gestión de la empresa tiene prácticamente duración ilimitada.

Principio de importancia relativa

Ante la diversidad de hechos que acontecen en el patrimonio de la empresa, es necesario que se recojan solamente aquellos que tengan una importancia suficiente en la contabilidad de la misma, y no aquellos que supongan una variación mínima en los Estados contables a que alude el Plan General de Contabilidad.

Principio de uniformidad

Una vez adoptado un criterio en la aplicación de los principios contables, éste debe ser mantenido hasta que varíen los supuestos que modificaron dicho criterio, justificando las causas de tal variación.

Principio del registro

Los hechos económicos deben registrarse cuando nazcan los derechos u obligaciones que los mismos originan.

Principios de aplicación voluntaria

La práctica contable contempla otra serie de principios de aplicación voluntaria, los cuales deberán ser explicitados por la empresa que se quiera someter a ellos.

La jerarquía de los principios y el objetivo de la imagen fiel

Algunos principios pueden contradecir a otros. En ese caso, el PGC tiene prevista una jerarquía de principios, indicando que en caso de conflicto siempre ha de prevalecer el principio de prudencia.

En el caso de que la aplicación de un principio llevara a distorsionar la imagen fiel de la empresa, se consideraría improcedente la aplicación de dicho principio.

C) Comparación de la Información.

El Consejo General de Colegios de Administradores de Fincas presenta sus cuentas para el ejercicio 2016 según la estructura establecida en el Plan General de Contabilidad, y certificadas por empresa de auditoría externa.

Equipo Económico.

Miguel Ruiz Lizondo – Tesorero.

Mariano Hervás Polo – Contador Censor.

José Antonio Colomera Ortiz.

Madrid, 31 de Diciembre de 2018.

