

2ª Junta General Ordinaria

28 de marzo de 2014

Liquidación Presupuestos 2013



icav

Ilustre Colegio de
Abogados de Valencia

Área de Gestión

marzo de 2014

ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE VALENCIA

LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS 2013

	PRESUPUESTO 2013	REALIZADO 2013	VARIAC.
A.) INGRESOS			
I.) CUOTAS COLEGIALES	4.965.800,00	5.296.757,00	6,66%
Cuotas Colegiados Ejercientes	4.390.100,00	4.329.063,50	
Cuotas Colegiados No Ejercientes	497.700,00	621.493,50	
Tasa Admva Incorporación	75.000,00	336.900,00	
Tasa Admva Reincorporación	3.000,00	9.300,00	
II.) SERVICIOS COLEGIALES	129.250,00	140.634,75	8,81%
Informes y Dictámenes	1.500,00	423,00	
Habilitaciones por asuntos propios	1.600,00	1.800,00	
Certificaciones de Comunicaciones	125.000,00	137.408,27	
Compulsa Documentos	300,00	564,18	
Servicio de Documentación	800,00	439,30	
Certificaciones Catastrales	50,00		
III.) FORMACIÓN Y ESCUELA DE PRÁCTICA JURÍDICA	630.000,00	1.085.282,60	72,27%
Cursos de Formación	230.000,00	662.339,60	
Matrículas Cursos de Formación	200.000,00	633.339,60	
Patrocinadores Cursos de Formación	30.000,00	29.000,00	
Escuela de Práctica Jurídica	400.000,00	422.943,00	
Matrículas Escuela de Práctica Jurídica	400.000,00	421.683,00	
Matrículas Cursos de Especialización EPJ	0,00	1.260,00	
IV.) PRODUCTOS DE IMAGEN CORPORATIVA	2.200,00	1.689,50	-23,20%
Papel Colegial	500,00	570,00	
Disketts y Cd's	500,00	231,92	
Otros Productos con Imagen Corporativa	1.200,00	887,58	
V.) INGRESOS MUTUALIDAD Y SEGUROS	110.000,00	121.104,12	10,09%
Ingreso Mutualidad y seguros	110.000,00	121.104,12	
VI.) INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	10.000,00	28.329,60	183,30%
Teléfono Público	1.000,00	607,67	
Fotocopiadoras	7.000,00	20.581,41	
Sede Tetuán	500,00	1.715,38	
Delegaciones	4.000,00	13.156,98	
Ciudad de la Justicia	2.500,00	5.709,05	
Cesión de Espacios	2.000,00	7.140,52	
VII.) INGRESOS FINANCIEROS	200.000,00	172.842,02	-13,58%
Valores de Renta	180.000,00	60.900,79	
Intereses c/c	20.000,00	111.941,23	
VIII.) TURNO DE OFICIO	903.200,00	1.289.304,10	42,75%
Ingreso para Estructura Turno	523.500,00	694.847,98	
Ingresos por Expedientes de Justicia Gratuita	271.000,00	465.766,85	
Ingresos por Servicios	108.700,00	128.689,27	
SOJ Ayuntamiento Valencia	18.000,00	18.552,92	
Punto de Encuentro (Ayto.Valencia)	50.000,00	54.505,10	
SOJ Ayuntamiento Gandía	8.300,00	16.098,65	
SOJ Ayto. Masamagrell	2.400,00	2.250,00	
SOJI	30.000,00	30.000,00	
Turno Diputación	0,00	3.271,12	
SOJ CMIO	0,00	4.011,48	
INGRESOS CONVENIOS MEDIACIÓN	0,00	98.500,00	
Ingresos Convenios Mediación	0,00	98.500,00	
IX.) OTROS INGRESOS	28.000,00	86.279,28	208,14%
Ingresos y Beneficios de Ejercicios Anteriores	14.000,00	4.487,15	
Provisión por Insolvencia Aplicada	10.000,00	80.870,49	
Otros Ingresos Varios	4.000,00	921,64	
TOTAL INGRESOS	6.978.450,00	8.320.722,97	19,23%

PRESUPUESTOS 2013

LIQUIDACIÓN 2013

VARI

B.) GASTOS

		212.000,00		197.333,67	-9,92%
I.) BIBLIOTECA Y BASES DE DATOS					
Libros, Revistas y Suscripciones	45.000,00	45.000,00		42.976,57	
Libros	45.000,00			42.976,57	
Encuadernaciones		2.000,00		126,30	
Bases de Datos		165.000,00		154.230,80	
Sedes Colegiales	45.000,00			46.719,98	
Bases de Datos vía web	120.000,00			107.510,82	
II.) EDICIONES Y PUBLICACIONES					
Textos Legales		90.000,00		85.324,00	
Guía Colegial y Agendas		26.100,00		24.924,56	
Agendas Grandes	4.700,00			3.498,56	
Agendas Pequeñas	21.400,00			21.426,00	
III.) FORMACIÓN Y ESCUELA DE PRÁCTICA JURÍDICA					
Cursos de Formación		442.694,94		687.846,27	
Gastos Cursos (Docentes)	250.000,00			522.347,15	
Gastos Personal	130.575,00			49.403,54	
Sueldos y Salarios	53.600,00			37.506,56	
Dietas	475,00			263,99	
Seguridad Social	16.500,00			11.632,99	
Congreso ICAV	60.000,00			0,00	
Imputación Gastos Generales Prorratio	62.119,94			116.095,58	
Escuela de Práctica Jurídica		500.109,68		430.278,67	
Compras y Aprovisionamientos	16.000,00			233,40	
Personal Docente	285.000,00			258.641,50	
Pruebas CAP	8.500,00			7.420,00	
Gastos de Personal	50.875,00			46.870,39	
Sueldos y Salarios	39.350,00			35.609,78	
Dietas	525,00			264,01	
Seguridad Social	11.000,00			10.996,60	
Tributos	8.200,00			713,79	
Ayudas y Premios Matrículas	5.500,00			24.750,00	
Varios	18.000,00			17.515,70	
Imputación Gastos Generales Prorratio	108.034,68			74.133,89	
IV.) SECCIONES COLEGIALES					
Sección Jóvenes Abogados		18.000,00		3.184,00	
Resto de Secciones		38.000,00		27.667,80	
V.) APORTACIÓN FUNDACIÓN TAV					
Tribunal Arbitral		50.000,00		50.000,00	
LETRADOS CENTRO MEDIACIÓN					
Letrados CMICAV		0,00		47.409,18	
VI.) ACTIVIDADES CORPORATIVAS Y RELACIÓN INSTITUCIONAL					
Cuotas Organizaciones Abogacía Internacionales		4.600,00		4.527,13	
Cuotas Otros Entidades		33.900,00		52.985,22	
Unión Profesional				0,00	
Asociación Empresarial	2.800,00			1.047,65	
Fundación Estudios Avanzados	12.100,00			12.020,24	
Academia Valenciana de Jurisprudencia	19.000,00			39.917,33	
Consejos de la Abogacía (Cuotas Jubilados)	25.000,00			21.809,35	
Ferias Profesionales	4.000,00			0,00	
Actos Culturales	31.000,00			17.357,81	
Jura y Fiesta Anual	80.000,00			131.512,20	
Participación y Relaciones Institucionales	100.000,00			172.810,61	
Publicidad Corporativa	15.000,00			59.873,43	
VII.) GASTOS GENERALES					
Togas		20.800,00		30.734,13	
Archivo		17.500,00		22.457,55	
Productos de Imagen Corporativa		5.000,00		3.497,93	
CD's y Disketts	1.000,00			455,40	
Resto Productos de Imagen Corporativa	4.000,00			3.042,53	
Secretaría		41.000,00		29.758,76	
Material de Oficina y Consumibles Informáticos		19.000,00		21.140,95	
Papel e Impresos		14.000,00		13.691,76	
Portes, Desplazamientos y Mensajería		17.500,00		25.100,18	
Manipulado, Servicio Postal y Reparto		60.000,00		100.643,74	

PRESUPUESTOS 2013		LIQUIDACIÓN 2013		VARI
VIII.) SUMINISTROS Y MANTENIMIENTOS PREVENTIVOS		388.390,00	506.712,84	30,46%
Sede Principal	216.560,00		281.586,36	
Mantenimientos Instalaciones	149.600,00	187.475,32		
Fotocopiadoras	5.760,00	33.856,84		
Suministros	61.200,00	60.254,20		
Delegaciones	19.600,00		23.606,81	
Mantenimientos Instalaciones	7.200,00	9.012,48		
Fotocopiadoras	8.400,00	9.442,85		
Suministros	4.000,00	5.151,48		
Ciudad de la Justicia	14.560,00		13.111,16	
Mantenimientos Instalaciones	7.360,00	8.528,39		
Fotocopiadoras	7.200,00	4.582,77		
Mantenimientos Informáticos	78.810,00		123.035,68	
Software	45.510,00	77.242,86		
Hardware	11.100,00	7.631,43		
Internet y Página Web	22.200,00	38.161,39		
Comunicaciones (Voz y Datos)	57.720,00		65.372,83	
Otros	1.140,00		0,00	
IX.) ARRENDAMIENTOS		28.800,00	26.948,65	-6,43%
Delegaciones	28.800,00		26.948,65	
X.) SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES		182.032,80	265.824,96	46,03%
Contabilidad y Auditoría	16.206,00		19.061,81	
Gestión de Personal	4.560,00		3.420,02	
Prevención de Riesgos Laborales	2.530,80		3.476,17	
Comunicación y Legajo	70.200,00		109.826,96	
Otrs Profesionales Independientes	78.960,00		117.608,30	
Informáticos	29.184,00	28.942,70		
Deontología	10.480,00	7.632,00		
Honorarios	20.000,00	13.680,00		
OAC	4.180,00	5.472,00		
Aparejador	6.392,00	3.954,20		
Protección Datos	2.128,00	6.748,80		
Otros	6.596,00	51.178,60		
Certificaciones de Calidad y Medio Ambiente	9.576,00		12.431,70	
XI.) GASTOS DE PERSONAL		956.850,00	1.143.359,32	19,49%
Sueldos y Salarios	763.600,00		849.597,19	
Dietas	9.050,00		6.666,07	
Seguridad Social	176.300,00		231.772,40	
Otros Gastos de Personal	7.900,00		4.834,25	
Indemnizaciones			36.140,59	
ETT			14.348,82	
XII.) SERVICIOS FINANCIEROS		15.000,00	28.206,98	88,05%
Arrendamientos Financieros	15.000,00		28.206,98	
XIII.) PRIMAS DE SEGUROS		1.026.202,00	1.082.653,38	5,50%
Multirriesgo	14.280,00		11.798,14	
Seguro Responsabilidad Civil y Accidentes Profesional	885.600,00		908.754,26	
Seguro Personal Oficinas	722,00		379,26	
Seguro de Accidentes Colectivo	1.600,00		1.368,24	
Seguro Subsidio Defunción	124.000,00		159.874,08	
Otras Operaciones de Seguros	0,00		479,40	
XIV.) VARIOS INDETERMINADOS		2.952,98	28.973,27	881,15%
Varios	2.952,98		28.973,27	
XV.) IMPUESTOS Y TRIBUTOS		373.480,00	444.169,69	18,93%
IVA Soportado no deducido	330.000,00		403.819,44	
Impuesto de Bienes Inmuebles	24.480,00		23.088,46	
Impuesto de Sociedades	19.000,00		16.375,09	
Otros Tributos			886,69	
XVI.) AMORTIZACIONES		170.000,00	208.767,85	22,80%
Edificio Sede Colegial	95.200,00		90.784,82	
Resto de Inmovilizado	74.800,00		117.983,03	
XVII.) DOTACIÓN PROVISIÓN POR INSOLVENCIAS		108.000,00	144.385,40	33,69%
Dotación Provisión por Insolvencias	108.000,00		144.385,40	

PRESUPUESTOS 2013		LIQUIDACIÓN 2013		VARI
XVIII.) OBRA SOCIAL		551.784,50	480.982,49	-12,83%
Prestaciones extinto Montepío(Viudas y Huérfanos)	32.000,00		35.819,60	
Antiguo Complemento Años de Ejercicio (jubilados y viude	390.000,00		336.277,89	
Otras Ayudas y Donativos a Entidades no Lucrativas	15.000,00		3.992,50	
Ayudas Maternidad	40.000,00		35.108,00	
Proyecto Voluntariado	5.000,00		0,00	
1% Tercer Mundo	69.784,50		69.784,50	
XIX.) TURNO DE OFICIO		1.309.753,10	1.592.526,12	21,59%
Archivo	3.000,00		0,00	
Material de Oficina y Consumibles Informáticos	6.300,00		7.956,10	
Papel e Impresos	18.000,00		23.700,04	
Portes, Desplazamientos y Mensajería	5.000,00		4.802,30	
Manipulado, Servicio Postal y Reparto	65.000,00		75.783,34	
Suministros y Mantenimientos Preventivos	98.000,00		105.248,05	
Mantenimiento Instalaciones SOJ	8.200,00		2.617,72	
Mantenimiento Fotocopiadoras	5.500,00		2.912,25	
Mantenimientos Informáticos	83.800,00		99.718,08	
Hardware	1.800,00		195,00	
Programa Gestión Turno	82.000,00		99.523,08	
Otros	500,00		0,00	
Gastos de Personal	350.100,00		331.237,94	
Sueldos y Salarios	273.000,00		251.831,93	
Dietas	1.900,00		1.452,02	
Seguridad Social	75.200,00		77.953,99	
ETT	0,00		0,00	
Servicios	208.700,00		233.016,28	
SOJ Ciudad Justicia	100.000,00		95.191,04	
SOJ Ayuntamiento Valencia	18.000,00		18.552,92	
Punto de Encuentro (Ayto.Valencia)	50.000,00		54.505,10	
SOJ Ayuntamiento Gandía	8.300,00		9.804,50	
SOJ Ayuntamiento Massamagrell	2.400,00		2.125,00	
SOJI	30.000,00		28.858,16	
SOJ PENITENCIARIO			9.135,20	
SOJ CMIO			4.011,48	
Otros			10.832,88	
Gastos Financieros Anticipo			143.399,08	
Varios	24.000,00		30.911,69	
IVA Soportado no deducido	37.400,00		41.118,02	
Imputación Gastos Generales Prorratio	494.253,10		595.353,28	
TOTAL GASTOS	6.978.450,00		8.215.379,84	17,72%
TOTAL INGRESOS	6.978.450,00		8.320.722,97	19,23%
RESULTADO	0,00		105.343,13	

ILUSTRE COLEGIO DE ABOGADOS DE VALENCIA
BALANCE Y CUENTA DE RESULTADOS 2013

ACTIVO	Notas de la memoria	2013	2012
ACTIVO NO CORRIENTE		12.427.046,78	11.395.754,67
Inmovilizado intangible	Nota 5	190.654,88	181.625,32
Aplicaciones informáticas		174.537,68	181.625,32
Otro inmovilizado intangible		16.117,20	-
Inmovilizado material	Nota 6	10.810.117,53	10.057.395,17
Terrenos y construcciones		10.020.648,42	9.455.144,67
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		789.469,11	602.250,50
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	Nota 10	30.000,00	30.000,00
Instrumentos de patrimonio		30.000,00	30.000,00
Inversiones financieras a largo plazo		1.396.274,37	1.126.734,18
Instrumentos de patrimonio	Nota 8.3	88.423,73	71.896,93
Otros activos financieros	Nota 8.2	1.307.850,64	1.054.837,25
ACTIVO CORRIENTE		14.789.185,74	10.907.056,84
Existencias	Nota 13	13.988,17	13.306,10
Bienes destinados a la actividad		13.620,17	12.846,10
Materias primas y otros aprovisionamientos		368,00	460,00
Usuarios y deudores de la actividad	Nota 8.2	442.450,43	597.499,97
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 8.2	97.327,56	78.249,95
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		97.327,56	78.249,95
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	Nota 8.2	5.685,74	-
Otros activos financieros		5.685,74	-
Inversiones financieras a corto plazo		9.029.548,91	5.120.611,67
Otros instrumentos de patrimonio a corto plazo	Nota 8.1.b	736.352,29	-
Otros activos financieros	Nota 8.2	8.293.196,62	5.120.611,67
Periodificaciones a corto plazo		14.608,26	9.229,64
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	5.185.576,67	5.088.159,51
Tesorería		5.037.576,67	4.940.159,51
Otros activos líquidos equivalentes		148.000,00	148.000,00
TOTAL ACTIVO		27.216.232,52	22.302.811,51

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2013	2012
PATRIMONIO NETO		18.001.178,20	18.058.435,30
Fondos propios		17.986.637,32	18.056.294,19
Fondo Social	Nota 12	17.881.294,19	17.762.412,12
Fondo Social		17.881.294,19	17.762.412,12
Excedente del ejercicio	Nota 3	105.343,13	293.882,07
Ajustes por cambios de valor	Nota 8.3	14.540,88	2.141,11
Activos financieros disponibles para la venta		14.540,88	2.141,11
PASIVO NO CORRIENTE		1.184.189,89	660.803,51
Provisiones a largo plazo	Nota 17	260.230,13	260.230,13
Otras provisiones		260.230,13	260.230,13
Deudas a largo plazo	Nota 9.1.1	918.430,16	399.175,48
Acreeedores por arrendamiento financiero		918.430,16	399.175,48
Pasivos por impuesto diferido	Nota 14	5.529,60	1.397,90
PASIVO CORRIENTE		8.030.864,43	3.583.572,70
Deudas a corto plazo		6.060.952,91	1.861.770,02
Deudas con entidades de crédito	Nota 9.1.1	2.078.674,63	-
Acreeedores por arrendamiento financiero	Nota 9.1.1	111.172,82	54.872,95
Otros pasivos financieros	Notas 9.1 y 9.1.2	3.871.105,46	1.806.897,07
Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-	82,31
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.471.376,25	1.041.221,71
Proveedores	Nota 9.1	-	-
Acreeedores varios	Nota 9.1	796.521,99	436.937,43
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 9.1	52.250,73	91.320,20
Pasivo por impuesto corriente	Nota 14	27.076,44	18.496,96
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 14	595.527,09	494.467,12
Periodificaciones a corto plazo	Nota 15	498.535,27	680.498,66
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		27.216.232,52	22.302.811,51

CUENTA DE RESULTADOS	Notas de la memoria	2013	2012
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
Ingresos de la Entidad por la actividad propia	Nota 16.e	8.147.354,98	7.282.866,11
Cuotas de afiliados y usuarios		5.328.200,50	4.873.187,60
Aportaciones de usuarios		1.595.404,53	1.293.596,35
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		29.000,00	73.000,00
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		1.194.749,95	1.043.082,16
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		1.689,50	2.075,43
Gastos por ayudas y otros	Nota 16.a	-555.732,49	-654.366,21
Ayudas monetarias		-555.732,49	-654.366,21
Aprovisionamientos	Nota 16.b	-733.479,62	-561.354,57
Gastos de personal		-1.547.821,20	-1.380.408,80
Sueldos, salarios y asimilados		-1.210.686,05	-1.091.105,09
Cargas sociales	Nota 16.c	-337.135,15	-289.303,71
Otros gastos de la actividad		-4.867.181,31	-4.316.270,06
Servicios exteriores		-4.768.408,82	-4.185.357,83
Tributos		-35.257,58	-32.719,87
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-63.514,91	-98.192,36
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	-307.011,55	-290.061,02
Otros resultados	Nota 16.d	4.595,48	-10.287,85
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		142.413,79	72.193,03
Ingresos financieros	Nota 8.4.d	136.489,73	253.394,52
Otros ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros de terceros		136.489,73	253.394,52
Gastos financieros	Nota 16.f	-128.037,22	-93.065,55
Por deudas con terceros		-128.037,22	-93.065,55
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	Nota 8.4.d	36.352,29	197.762,36
Cartera de negociación y otros		36352,29	-
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		-	197.762,36
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		44.804,80	358.091,33
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		187.218,59	430.284,36
Impuesto sobre beneficios	Nota 14	-81.875,46	-136.402,29
A.4) Variación del Patrimonio Neto reconocida en el Excedente del Ejercicio		105.343,13	293.882,07

CUENTA DE RESULTADOS (continuación)	Notas de la memoria	2013	2012
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto:			
Activos financieros disponibles para la venta		16.531,47	-22.878,01
Efecto impositivo	Nota 14	-4.131,70	5.719,34
B.1) Variación de Patrimonio Neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el Patrimonio Neto		12.399,77	-17.158,67
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio:			
Activos financieros disponibles para la venta	Nota 8.4.d	-	-197.762,36
Efecto impositivo	Nota 14	-	49.440,60
C.1) Variación de Patrimonio Neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		-	-148.321,76
D) Variaciones de Patrimonio Neto por ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto (B.1+C.1)		12.399,77	-165.480,43
E) Otras Variaciones de Patrimonio Neto	Nota 3	-175.000,00	-275.000,00
Asignación de excedentes de ejercicios anteriores		-175.000,00	-275.000,00
RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E)		-57.257,10	-146.598,36

