

2^a Junta General Ordinaria 13 de febrero de 2015

Liquidación Presupuestos 2014



icav

Ilustre Colegio de
Abogados de Valencia

Área de Gestión

febrero de 2015

PRESUPUESTO 2014		LIQUIDACIÓN 2014	VARIAC.
A.) INGRESOS			
I.) CUOTAS COLEGIALES 4.934.400,00		5.121.753,58	3,80%
Cuotas Colegiados Ejercientes	4.308.900,00	4.416.897,25	
Cuotas Colegiados No Ejercientes	592.500,00	621.756,33	
Tasa Admva Incorporación	30.000,00	78.300,00	
Tasa Admva Reincorporación	3.000,00	4.800,00	
II.) SERVICIOS COLEGIALES 132.800,00		148.823,28	12,07%
Informes y Dictámenes	400,00	60,00	
Habilitaciones por asuntos propios	1.600,00	2.100,00	
Certificaciones de Comunicaciones	130.000,00	145.862,09	
Compulsa Documentos	400,00	554,19	
Servicio de Documentación	400,00	240,00	
Certificaciones Catastrales	0,00	7,00	
III.) FORMACIÓN Y ESCUELA DE PRÁCTICA JURÍDICA 640.600,00		787.280,08	22,90%
Cursos de Formación	480.000,00	624.940,08	
Matrículas Cursos de Formación	450.000,00	581.740,08	
Patrocinadores Cursos de Formación	30.000,00	43.200,00	
Escuela de Práctica Jurídica	160.600,00	162.340,00	
Matrículas Escuela de Práctica Jurídica	160.600,00	162.340,00	
IV.) PRODUCTOS DE IMAGEN CORPORATIVA 900,00		2.707,30	200,81%
Papel Colegial	400,00	480,00	
Disketts y Cd's	0,00	149,65	
Otros Productos con Imagen Corporativa	500,00	2.077,65	
V.) INGRESOS MUTUALIDAD Y SEGUROS 120.000,00		138.218,25	15,18%
Ingreso Mutualidad y seguros	120.000,00	138.218,25	
VI.) INGRESOS POR OTROS SERVICIOS 14.000,00		34.231,86	144,51%
Teléfono Público	500,00	823,14	
Fotocopiadoras	9.500,00	29.057,70	
Sede Tetuán	1.000,00	1.043,07	
Delegaciones	5.000,00	16.691,14	
Ciudad de la Justicia	3.500,00	11.323,49	
Cesión de Espacios	4.000,00	4.351,02	
VII.) INGRESOS FINANCIEROS 200.000,00		144.223,07	-27,89%
Valores de Renta	200.000,00	144.223,07	
VIII.) TURNO DE OFICIO 1.100.300,00		1.202.410,48	9,28%
Ingreso para Estructura Turno	650.000,00	709.837,13	
Ingresos por Expedientes de Justicia Gratuita	340.000,00	367.850,00	
Ingresos por Servicios	110.300,00	124.723,35	
SOJ Ayuntamiento Valencia	18.000,00	18.763,22	
Punto de Encuentro (Ayto.Valencia)	50.000,00	54.668,17	
SOJ CMIO	4.000,00	4.046,40	
SOJ Ayuntamiento Gandia	8.300,00	9.781,21	
SOJI	30.000,00	30.000,00	
Turno Diputación		7.464,35	
IX.) OTROS INGRESOS 28.000,00		198.919,05	610,43%
Ingresos y Beneficios de Ejercicios Anteriores	14.000,00	32.581,35	
Provisión por Insolvencia Aplicada	10.000,00	49.832,52	
Recuperación Provisión		110.000,00	
Otros Convenios		6.000,00	
Otros Ingresos Varios	4.000,00	505,18	
X.) INGRESOS MEDIACIÓN 130.000,00		137.000,00	5,38%
Convenio con Diputación	120.000,00	120.000,00	
Otros Convenios	10.000,00	17.000,00	
TOTAL INGRESOS 7.301.000,00		7.915.566,95	8,42%

	PRESUPUESTO 2014	LIQUIDACIÓN 2014	VARI
B.) GASTOS			
I.) BIBLIOTECA Y BASES DE DATOS	211.000,00	203.803,60	-3,41%
Libros, Revistas y Suscripciones	45.000,00	30.916,58	
Libros	45.000,00	30.916,58	
Encuadernaciones	1.000,00	569,20	
Bases de Datos	165.000,00	172.317,82	
Sedes Colegiales	45.000,00	43.726,43	
Bases de Datos vía web	120.000,00	128.591,39	
II.) EDICIONES Y PUBLICACIONES	116.200,00	128.556,37	10,63%
Textos Legales	90.000,00	97.444,49	
Guía Colegial y Agendas	26.200,00	31.111,88	
Agendas Grandes	4.700,00	7.364,88	
Agendas Pequeñas	21.500,00	23.747,00	
III.) FORMACIÓN Y ESCUELA DE PRÁCTICA JURÍDICA	911.539,42	954.801,64	4,75%
Cursos de Formación	629.823,95	695.935,71	
Gastos Cursos (Docentes)	450.000,00	378.449,22	
Pruebas CAP			
Gastos Personal	40.500,00	39.883,31	
Sueldos y Salarios	30.000,00	28.282,61	
Dietas	500,00	0,00	
Seguridad Social	10.000,00	11.600,70	
Congreso ICAV	60.000,00	0,00	
Imput. Gastos Gene. Prorrateo	139.323,95	277.603,18	
Escuela de Práctica Jurídica	221.715,47	258.865,92	
Compras y Aprovisionamientos	12.000,00	660,00	
Personal Docente	95.000,00	118.020,04	
Pruebas CAP	8.500,00	6.800,00	
Gastos de Personal	43.600,00	46.671,00	
Sueldos y Salarios	32.000,00	35.652,59	
Dietas	600,00	0,00	
Seguridad Social	11.000,00	11.018,41	
Tributos	6.000,00	1.427,27	
Ayudas y Premios Matrículas	0,00	1.800,00	
Seguro Accidentes			
Varios	10.000,00	11.374,94	
Imputación Gastos Generales Prorrateo	46.615,47	72.112,67	
IV.) SECCIONES COLEGIALES	56.000,00	41.796,03	-25,36%
Sección Jóvenes Abogados	18.000,00	7.352,62	
Resto de Secciones	38.000,00	34.443,41	
V.) APORTACIÓN FUNDACIÓN TAV	50.000,00	50.000,00	0,00%
Aportación TAV	50.000,00	50.000,00	
VI.) ACTIVIDADES CORPORATIVAS Y DE REPRESENTACIÓN	320.600,00	323.080,36	0,77%
Cuotas Organizaciones Abogacía Internacionales	4.600,00	4.559,19	
Cuotas Otros Entidades	44.000,00	37.427,48	
Asociación Empresarial	2.800,00	3.848,20	
Fundación Estudios Avanzados	12.100,00	12.020,24	
Fundación Estudios Bursátiles	6.100,00	3.611,40	
Academia Valenciana de Jurisprudencia	23.000,00	17.947,64	
Consejos de la Abogacía (Cuotas Jubilados)	27.000,00	20.355,86	
Ferias Profesionales	4.000,00	0,00	
Actos Culturales	31.000,00	31.893,82	
Juras	80.000,00	115.308,88	
Congresos	45.000,00	9.710,57	
Gastos de Representación	60.000,00	56.735,94	
Publicidad Corporativa	25.000,00	47.088,62	
VII.) GASTOS GENERALES	211.000,00	212.244,10	0,59%
Togas	23.000,00	23.444,43	
Archivo	18.000,00	3.787,30	
Productos de Imagen Corporativa	4.500,00	4.883,94	
Secretaría (carnets, Juntas Generales,...)	42.500,00	45.644,89	
Material de Oficina y Consumibles Informáticos	19.000,00	16.374,32	
Papel e Impresos	15.000,00	13.160,79	
Portes, Desplazamientos y Mensajería	19.000,00	19.973,05	
Manipulado, Servicio Postal y Reparto	70.000,00	84.975,38	

	PRESUPUESTO 2014	LIQUIDACIÓN 2014	VARI
VIII.) SUMINISTROS Y MANTENIMIENTOS PREVENTIVOS	405.340,00	359.734,68	-11,25%
Sede Principal	223.720,00	175.730,69	
Mantenimientos Instalaciones	155.040,00	107.022,28	
Fotocopiadoras	6.120,00	23.772,54	
Suministros	62.560,00	44.935,87	
Delegaciones	21.680,00	26.825,69	
Mantenimientos Instalaciones	7.280,00	12.837,30	
Fotocopiadoras	9.600,00	7.326,25	
Suministros	4.800,00	6.662,14	
Ciudad de la Justicia	15.600,00	16.920,37	
Mantenimientos Instalaciones	8.000,00	7.345,74	
Fotocopiadoras	7.600,00	9.574,63	
Mantenimientos Informáticos	82.140,00	87.011,56	
Software	46.620,00	48.282,26	
Hardware	11.840,00	1.195,40	
Internet y Página Web	23.680,00	37.533,90	
Comunicaciones (Voz y Datos)	60.680,00	53.246,39	
Otros	1.520,00	0,00	
IX.) ARRENDAMIENTOS	29.600,00	29.573,78	-0,09%
Delegaciones	29.600,00	29.573,78	
X.) SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	212.914,00	251.987,85	18,35%
Contabilidad y Auditoría	16.650,00	13.859,54	
Gestión de Personal	4.560,00	3.189,20	
Prevención de Riesgos Laborales	2.736,00	2.484,13	
Comunicación y Legajo	70.200,00	110.561,00	
Otrs Profesionales Independientes	109.192,00	112.299,09	
Informáticos	29.184,00	38.974,08	
Deontología	10.480,00	11.520,00	
Honorarios	20.000,00	10.128,00	
OAC	5.700,00	5.040,00	
Aparejador	6.392,00	2.940,00	
Protección Datos	6.840,00	7.966,00	
Área Jurídica	24.000,00	24.000,00	
Otros	6.596,00	11.731,01	
Certificaciones de Calidad y Medio Ambiente	9.576,00	9.594,90	
XI.) GASTOS DE PERSONAL	1.132.300,00	1.289.703,56	13,90%
Sueldos y Salarios	857.800,00	994.553,58	
Dietas	9.500,00	0,00	
Seguridad Social	257.000,00	280.619,13	
Otros Gastos de Personal	8.000,00	14.530,85	
XII.) SERVICIOS FINANCIEROS	25.000,00	19.635,38	-21,46%
Arrendamientos Financieros	25.000,00	19.635,38	
XIII.) PRIMAS DE SEGUROS	1.026.202,00	1.131.237,42	10,24%
Multirriesgo	14.280,00	7.558,94	
Seguro Responsabilidad Civil y Accidentes Profesional	885.600,00	945.530,68	
Seguro Personal Oficinas	722,00	358,99	
Seguro de Accidentes Colectivo	1.600,00	1.368,26	
Seguro Subsidio Defunción	124.000,00	175.930,72	
Otras Operaciones de Seguros	0,00	489,84	
XIV.) VARIOS INDETERMINADOS	3.357,48	29.174,22	768,93%
Varios	3.357,48	29.174,22	
XV.) IMPUESTOS Y TRIBUTOS	392.840,00	432.072,28	9,99%
IVA Soportado no deducido	346.000,00	389.583,48	
Impuesto de Bienes Inmuebles	25.840,00	17.914,47	
Impuesto de Sociedades	21.000,00	24.168,43	
Otros Tributos	0,00	405,90	
XVI.) AMORTIZACIONES	200.600,00	229.740,61	14,53%
Edificio Sede Colegial	105.400,00	70.928,76	
Resto de Inmovilizado	95.200,00	158.811,85	
XVII.) DOTACIÓN PROVISIÓN POR INSOLVENCIAS	110.000,00	95.436,51	-13,24%
Dotación Provisión por Insolvencias	110.000,00	95.436,51	

PRESUPUESTO 2014		LIQUIDACIÓN 2014		VARI
XVIII.) OBRA SOCIAL		522.010,00	461.470,90	-11,60%
Prestaciones extinto Montepío(Viudas y Huérfanos)	30.000,00		23.318,80	
Antiguo Complemento Años de Ejercicio (jubilados y viuda:	360.000,00		323.562,10	
Otras Ayudas y Donativos a Entidades no Lucrativas	15.000,00		12.300,00	
Ayudas Maternidad	39.000,00		29.280,00	
Proyecto Voluntariado	5.000,00		0,00	
1% Tercer Mundo	73.010,00		73.010,00	
XIX.) TURNO DE OFICIO		1.364.497,10	1.527.198,62	11,92%
Archivo	3.500,00		0,00	
Material de Oficina y Consumibles Informáticos	8.000,00		3.667,57	
Papel e Impresos	24.750,00		26.243,53	
Portes, Desplazamientos y Mensajería	5.500,00		4.997,68	
Notificaciones, Manipulado, Servicio Postal y Reparto	66.000,00		72.036,92	
Suministros y Mantenimientos Preventivos	102.000,00		65.531,29	
Mantenimiento Instalaciones	8.500,00	1.607,18		
Mantenimiento Fotocopiadoras	6.000,00	1.498,89		
Mantenimientos Informáticos	87.000,00	62.425,22		
Hardware	2.000,00	0,00		
Programa Gestión Turno	85.000,00	62.425,22		
Otros	500,00	0,00		
Gastos de Personal	355.700,00		351.940,03	
Sueldos y Salarios	273.000,00	268.682,35		
Dietas	2.200,00	0,00		
Seguridad Social	80.500,00	83.257,68		
Servicios	210.300,00		223.405,37	
SOJ Ciudad Justicia	100.000,00	95.682,56		
SOJ Ayuntamiento Valencia	18.000,00	18.763,22		
Punto de Encuentro (Ayto.Valencia)	50.000,00	54.668,17		
SOJ CMIO	4.000,00	4.046,40		
SOJ Ayuntamiento Gandía	8.300,00	9.496,30		
SOJ Penitenciario		10.048,72		
SOJI	30.000,00	30.700,00		
Varios	24.000,00		36.226,23	
IVA Soportado no deducido	37.400,00		34.448,53	
Gastos Financieros Anticipo			108.747,35	
Imputación Gastos Generales Prorratio	527.347,10		599.954,12	
.) LETRADOS MEDIACIÓN			84.454,56	
Convenio Ayuntamiento			11.818,95	
Convenio Diputación			58.817,31	
Convenio Gandía			1.818,30	
Otros			12.000,00	
TOTAL GASTOS		7.301.000,00	7.855.702,46	7,60%
TOTAL INGRESOS		7.301.000,00	7.915.566,95	8,42%
RESULTADO		0,00	59.864,49	

BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	2014	2013
ACTIVO NO CORRIENTE	11.483.975,19	12.427.046,78
Inmovilizado intangible	195.253,28	190.654,88
Aplicaciones informáticas	195.253,28	174.537,68
Otro inmovilizado intangible	-	16.117,20
Inmovilizado material	10.806.231,36	10.810.117,53
Terrenos y construcciones	9.878.790,91	10.020.648,42
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	927.440,45	789.469,11
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	30.000,00	30.000,00
Instrumentos de patrimonio	30.000,00	30.000,00
Inversiones financieras a largo plazo	452.490,55	1.396.274,37
Instrumentos de patrimonio	93.015,91	88.423,73
Otros activos financieros	359.474,64	1.307.850,64
ACTIVO CORRIENTE	10.611.601,08	14.789.185,74
Existencias	12.455,48	13.988,17
Bienes destinados a la actividad	12.277,48	13.620,17
Materias primas y otros aprovisionamientos	178,00	368,00
Usuarios y deudores de la actividad	535.826,42	442.450,43
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	80.628,95	97.327,56
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	80.628,95	97.327,56
Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	100.000,00	5.685,74
Otros activos financieros	100.000,00	5.685,74
Inversiones financieras a corto plazo	5.812.639,06	9.029.548,91
Otros instrumentos de patrimonio a corto plazo	1.822.619,44	736.352,29
Otros activos financieros	3.990.019,62	8.293.196,62
Periodificaciones a corto plazo	49.249,15	14.608,26
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.020.802,02	5.185.576,67
Tesorería	3.872.802,02	5.037.576,67
Otros activos líquidos equivalentes	148.000,00	148.000,00
TOTAL ACTIVO	22.095.576,27	27.216.232,52

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2014	2013
PATRIMONIO NETO	17.959.147,64	18.001.178,20
Fondos propios	17.941.158,69	17.986.637,32
Fondo Social	17.881.294,19	17.881.294,19
Fondo Social	17.881.294,19	17.881.294,19
Excedente del ejercicio	59.864,50	105.343,13
Ajustes por cambios de valor	17.988,96	14.540,88
Activos financieros disponibles para la venta	17.988,96	14.540,88
PASIVO NO CORRIENTE	960.633,47	1.184.189,89
Provisiones a largo plazo	150.230,13	260.230,13
Otras provisiones	150.230,13	260.230,13
Deudas a largo plazo	803.724,39	918.430,16
Acreeedores por arrendamiento financiero	803.724,39	918.430,16
Pasivos por impuesto diferido	6.678,96	5.529,60
PASIVO CORRIENTE	3.175.795,16	8.030.864,43
Deudas a corto plazo	1.898.745,14	6.060.952,91
Deudas con entidades de crédito	-	2.078.674,63
Acreeedores por arrendamiento financiero	114.834,46	111.172,82
Otros pasivos financieros	1.783.910,68	3.871.105,46
Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		-
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.046.596,28	1.471.376,25
Acreeedores varios	387.346,78	796.521,99
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	56.214,78	52.250,73
Pasivo por impuesto corriente	13.240,78	27.076,44
Otras deudas con las Administraciones Públicas	589.793,94	595.527,09
Periodificaciones a corto plazo	230.453,74	498.535,27
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	22.095.576,27	27.216.232,52

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA DE RESULTADOS	2014	2013
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Ingresos de la Entidad por la actividad propia	7.603.159,64	8.147.354,98
Cuotas de afiliados y usuarios	5.148.743,33	5.328.200,50
Aportaciones de usuarios	1.326.064,83	1.595.404,53
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	43.200,00	29.000,00
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	1.085.151,48	1.194.749,95
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	2.707,30	1.689,50
Gastos por ayudas y otros	(528.902,54)	(555.732,49)
Ayudas monetarias	(528.902,54)	(555.732,49)
Aprovisionamientos	(602.163,95)	(733.479,62)
Gastos de personal	(1.725.835,75)	(1.547.821,20)
Sueldos, salarios y asimilados	(1.327.171,13)	(1.210.686,05)
Cargas sociales	(398.664,62)	(337.135,15)
Otros gastos de la actividad	(4.444.613,11)	(4.867.181,31)
Servicios exteriores	(4.362.774,28)	(4.768.408,82)
Tributos	(36.234,84)	(35.257,58)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(45.603,99)	(63.514,91)
Amortización del inmovilizado	(345.462,45)	(307.011,55)
Excesos de provisiones	110.000,00	-
Otros resultados	32.581,35	4.595,48
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	101.470,49	142.413,79
Ingresos financieros	85.607,68	136.489,73
Otros ingresos de valores negociables y otros instrumentos financieros de terceros	85.607,68	136.489,73
Gastos financieros	(125.460,81)	(128.037,22)
Por deudas con terceros	(125.460,81)	(128.037,22)
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	58.668,21	36.352,29
Cartera de negociación y otros	58.668,21	36.352,29
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		-
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	18.815,08	44.804,80
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	120.285,57	187.218,59
Impuesto sobre beneficios	(60.421,07)	(81.875,46)
A.4) Variación del Patrimonio Neto reconocida en el Excedente del Ejercicio	59.864,50	105.343,13

CUENTA DE RESULTADOS (continuación)	2014	2013
B) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto:		
Activos financieros disponibles para la venta	4.597,43	16.531,47
Efecto impositivo	(1.149,36)	(4.131,70)
B.1) Variación de Patrimonio Neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el Patrimonio Neto	3.448,08	12.399,77
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio:		
Activos financieros disponibles para la venta	-	-
Efecto impositivo	-	-
C.1) Variación de Patrimonio Neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio	-	-
D) Variaciones de Patrimonio Neto por ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto (B.1+C.1)	3.448,08	12.399,77
E) Otras Variaciones de Patrimonio Neto	(105.343,13)	(175.000,00)
Asignación de excedentes de ejercicios anteriores	(105.343,13)	(175.000,00)
RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E)	(42.030,56)	(57.257,10)