

Informe de Tesorería

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE RESULTADOS EJERCICIO 2017 Y CALCULO DE DESVIACIONES

	PRESUP	EJECUTADO	DESVIACIONES	PORCENT
DESGLOSE DE INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS	374.100,00	384.839,19	10.739,19	2,87%
DETALLES DE LAS PARTIDAS	PRESUP	EJECUTADO	DESVIACION	PORCENT
CUOTAS BIMENSUALES DE COLEG. EJERCIENTES	278.500,00	277.733,73	-766,27	-0,28%
CUOTAS BIMENSUALES DE COLEG. NO EJERCIENTES	46.000,00	44.446,50	-1.553,50	-3,38%
CUOTAS COLEGIALES DE INCORPORACION	6.500,00	6.901,15	401,15	6,17%
INGRES.COLABORAC. DIVERSA + EDIC.REVISTA VENTANA SOCIAL	9.500,00	12.163,68	2.663,68	28,04%
INGRESOS POR VENTAS MATERIAL COLEGIAL	7.200,00	10.163,23	2.963,23	41,16%
INGRESOS POR REALIZACION DE CURSOS FORMACION	24.500,00	28.660,00	4.160,00	16,98%
INGRES.FINANC (COBRO S/ RCBOS IMPAGADOS) E ING EXCEPCIONAL	1.900,00	4.770,90	2.870,90	151,10%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS / EXTRAORDINARIOS	374.100,00	384.839,19	10.739,19	2,87%

DESGLOSE DE GASTOS	374.100,00	377.672,45	3.572,45	0,95%
DETALLES DE LAS PARTIDAS	PRESUP	EJECUTADO	DESVIACION	PORCENT
COMPRAS MATERIAL COLEGIAL (LIB VISITA.LIB CONTRATA. ETC)	2.000,00	2.639,33	639,33	31,97%
ARRENDAMIENTO LOCAL CARTAGENA + COMUNIDAD PROPIETARIOS	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%
REPARACION . CONSERVACION Y MANTENIMIENTOS	6.270,00	6.610,51	340,51	5,43%
APORTACIONES OTRAS INSTITUCIONES	46.150,00	46.043,19	-106,81	-0,23%
CONSUMOS Y SERVICIOS EXTERIORES	85.280,00	84.463,41	-816,59	-0,96%
GASTOS POR REALIZACION DE CURSOS DE FORMACION	15.000,00	18.320,77	3.320,77	22,14%
TRIBUTOS MUNICIPALES Y AJUSTES IMPUESTOS DE IVA	14.600,00	17.985,33	3.385,33	23,19%
GASTOS PERSONAL	182.800,00	184.894,94	2.094,94	1,15%
GASTOS FINANCIEROS	1.900,00	1.459,66	-440,34	-23,18%
PERDIDAS POR APLICACION ART 17 (APTOS C.D) Y OTROS CREDITOS	1.500,00	619,82	-880,18	-58,68%
DOTACIONES DE AMORTIZACION	11.600,00	7.635,49	-3.964,51	-34,18%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS / EXTRAORDINARIOS	374.100,00	377.672,45	3.572,45	0,95%

LA CONCLUSIÓN SOBRE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ES QUE EN LOS INGRESOS HA HABIDO UNA DESVIACIÓN POSITIVA DE 10.739,19 €, LOS CUALES REPRESENTAN UN 2,87% DE DESVIACIÓN SOBRE INGRESOS. LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS, HEMOS TENIDO UNA DESVIACIÓN POR IMPORTE NETO DE 3.572,45 € LOS CUALES REPRESENTA, 0,95% DE DESVIACIÓN SOBRE GASTOS.

EN CUANTO A LOS INGRESOS LAS PRINCIPALES DESVIACIONES VIENEN POR EL INCREMENTO DE ACTIVIDADES FORMATIVAS PARTIDA QUE ARROJA UNA DESVIACIÓN POSITIVA DE 4,160 €. TAMBIÉN SE HA PRODUCIDO UNA DESVIACIÓN POSITIVA POR IMPORTE DE 2.500€, DEBIDAS A UNOS INGRESOS EXCEPCIONALES POR EL TRASPASO DE LA SEDE EN ALQUILER DE CARTAGENA, A LA PROPIEDAD DE LA MISMA.

EN CUANTO A LOS GASTOS DESTACAR LA DESVIACIÓN EN LA PARTIDA DE GASTOS DE CURSOS DE FORMACIÓN MOTIVADA POR LA DESVIACIÓN POSITIVA DE LA MISMA EN CUANTO A INGRESOS. TAMBIEN DESTACAR DESVIACIÓN NEGATIVA EN TRIBUTOS, PRODUCIDOS POR AJUSTES DE PRORRATA.

LA CONCLUSIÓN INMEDIATA ES QUE EN LA ACTUALIDAD SE IMPUTA COMO IVA NO DEDUCIBLE EL 15% DEL 21% DE IVA SOPORTADO DE TODOS LOS BIENES Y SERVICIOS QUE CONSUMEN, PASANDO A SER UN MAYOR COSTE DEL BIEN O SERVICIO.