

TANCAMENT ECONÒMIC 2021

COL·LEGI OFICIAL DE
PSICOLOGIA DE
CATALUNYA

LIQUIDACIÓ RESULTAT ECONÒMIC 2021 DEL COL·LEGI OFICIAL DE PSICOLOGIA DE CATALUNYA

Activitat	Ingressos	Despeses	Total Real	% Ingressos	% Despeses
QUOTES COL·LEGIALS	3.810.431	-658.079	3.152.352	94%	17%
ALTRES SERVEIS I ACTIVITATS CORRENTS	185.864	-220.405	-34.541	5%	6%
SERVEIS CENTRALS AL COL·LEGIAT/ADA	32.145	-534.187	-502.041	1%	14%
DESPESES INDIRECTES D'ESTRUCTURA	31.164	-2.180.507	-2.149.343	1%	57%
RESULTAT FINANCER		-188.428	-188.428		5%
AMORTITZACIONS		-33.619	-33.619		1%
Total general	4.059.604	-3.815.225	244.378	100%	100%

Activitat	Pressupost		Total Pressupost	Real		Total Real	Variació Real/Pres
	Ingressos	Despeses		Ingressos	Despeses		
QUOTES COL·LEGIALS	3.669.769	-654.459	3.015.310	3.810.431	-658.079	3.152.352	137.041
ALTRES SERVEIS I ACTIVITATS CORRENTS	252.914	-380.370	-127.456	185.864	-220.405	-34.541	92.915
SERVEIS CENTRALS AL COL·LEGIAT/ADA	24.800	-669.235	-644.435	32.145	-534.187	-502.041	142.394
DESPESES INDIRECTES D'ESTRUCTURA	4.600	-2.116.478	-2.111.878	31.164	-2.180.507	-2.149.343	-37.465
RESULTAT FINANCER		-238.126	-238.126		-188.428	-188.428	49.698
AMORTITZACIONS		-53.485	-53.485		-33.619	-33.619	19.866
Total general	3.952.083	-4.112.154	-160.070	4.059.604	-3.815.225	244.378	404.449

El resultat econòmic de l'any 2021 ha estat positiu en **244 mil €**, cosa que representa **404 mil €** més respecte el pressupost. Recordem que aquest es va fixar en **-160 mil €**. Aquest bon resultat s'explica tant per un increment en els ingressos **102,7%** com per menys despeses realitzades, que s'han quedat en el **92,8%** del pressupost.

Els ingressos per *quotes* respecte l'any passat han variat en **179 mil €**. Aquest increment ve donat pel nombre d'altres col·legials, amb un increment net de **963, 1.593** altes i **630** baixes, arribant a finals del 2021 per sobre de les 16,2 mil persones col·legiades.

Any 2020 15.305

Any 2021 16.268

La quota abonada al Consejo General de la Psicología de España ha estat de **658 mil €** (un **17,3 %** de les quotes).

Si ho mirem en percentatges, els ingressos per quotes representen un **94 %** del total dels ingressos, ja que enguany els ingressos per convenis amb les administracions han disminuït. Els acords per finançar els serveis de suport psicològic a la ciutadania amb motiu de la pandèmia del Covid-19 van estar imputats a l'exercici 2020. Així doncs les aportacions dels col·legiats i col·legiades segueixen representant la major part dels ingressos del COPC.

Aquestes quotes reverteixen en els col·legiats i col·legiades de forma directa a través d'activitats, com són els *serveis i activitats corrents* (*formatives, acreditacions, biblioteca, etc.*) i *serveis centrals al col·legiat/ada*, promogudes per les seccions, juntes i equip de gestió. La despesa prevista en activitats



formatives i altres activitats corrents era per aquest any de 380 mil €, i en serveis centrals al col·legiat/ada de 669 mil €, total **1.050 mil €** en front als **755 mil €** realitzats.

Despeses

	Pressupost	Real
Activitat 2021	Despeses	Despeses
ALTRES SERVEIS I ACTIVITATS CORRENTS	-380.370	-220.405
SERVEIS CENTRALS AL COL·LEGIAT/ADA	-669.235	-534.187
Total general	-1.049.605	-754.592

	Pressupost	Real
Activitat 2020 (excloses activitats Covid-19)	Despeses	Despeses
ALTRES SERVEIS I ACTIVITATS CORRENTS	-403.585	-262.378
SERVEIS CENTRALS AL COL·LEGIAT/ADA	-535.247	-466.902
Total general	-938.832	-729.280

Ingressos

	Pressupost	Real
Activitat 2021	Ingressos	Ingressos
ALTRES SERVEIS I ACTIVITATS CORRENTS	252.914	185.864
SERVEIS CENTRALS AL COL·LEGIAT/ADA	24.800	32.145
Total general	277.714	218.009

El grau de realització d'aquests capítols està en línia al de l'any passat un cop excloses les activitats relatives a la Covid-19. Això ens situa en un escenari similar al de 2020 en el qual encara que pressupostàriament s'havia previst realitzar, per part tant de les juntes, seus i seccions, accions i programes, com p.e. actes institucionals, acte del patró, festa de la psicologia, i activitats i trobades diverses per a la difusió i foment de la psicologia, finalment la realitat s'ha imposat fixant els límits que la pandèmia ha marcat.

El **63 %** del pressupost total es destina a *despeses indirectes d'estructura, amortitzacions i interessos*, **2.371 mil €**. Aquí hi trobem els manteniments de les infraestructures de la seu central i de les tres delegacions territorials, les despeses de personal, dels òrgans de govern, serveis TIC, assessoraments a la institució, etc. Aquesta és una despesa que el col·legiat i col·legiada veu reflectida principalment en l'ús de les instal·lacions, l'atenció personalitzada per l'equip de gestió i la repercussió de la gestió dels òrgans de govern en la professió. El COPC, com a organització que dona servei als seus afiliats, destina una partida significativa del seu compte d'explotació a despeses de personal (**1.400 mil €**) i òrgans de govern (**370 mil €**).

Cal tenir en compte que aquest increment sostingut i, més recentment, incremental de col·legiats i col·legiades comporta alhora una major demanda de serveis i més atenció personalitzada. El COPC, doncs, s'ha de proveir de recursos per cobrir i donar resposta a les particularitats i necessitats de tots i cada un dels diferents col·lectius inclosos en l'àmpli àmbit de la psicologia.

Tanmateix en aquest exercici 2021 s'ha portat a terme dos gran projectes, com són la reforma de la seu de Barcelona i la renovació del programari de l'eina de gestió. Tots dos dirigits a donar un millor i més ràpid servei, més eficient i més segur.



El COPC gaudeix actualment de molt bona salut financera i les inversions s'han assumit amb recursos propis no sent necessari ni augmentar l'endeutament amb noves hipoteques ni aplicar cap derrama per finançar la reforma de la seu.

Passem a continuació a desgranar el resultat positiu de l'any, assenyalant les principals diferències i les accions que s'han portat a terme

Variació Rel vs. Pressupost 2021	Variació Ingressos	Variació Despeses	Variació Resultat	% Var. I	% Var. D
QUOTES COL·LEGIALS	140.661	-3.620	137.041	3,83%	0,55%
ALTRES SERVEIS I ACTIVITATS CORRENTS	-67.050	159.965	92.915	-26,51%	-42,06%
SERVEIS CENTRALS AL COL·LEGIAT/ADA	7.345	135.049	142.394	29,62%	-20,18%
DESPESES INDIRECTES D'ESTRUCTURA	26.564	-64.029	-37.465	577,48%	3,03%
RESULTAT FINANCER		49.698	49.698		-20,87%
AMORTITZACIONS		19.866	19.866		-37,14%
Total general	107.521	296.928	404.449	2,72%	-7,22%

1. QUOTES COL·LEGIALS

Els ingressos de quotes col·legials en 2021 han estat segons el detall següent:

Partida	Ingressos	Despeses	Resultat
Quota alta col·legial	106.177		106.177
Quota col·legial	2.990.527		2.990.527
Quota Consejo General de la Psicología de España	673.661	-635.294	38.367
Derrama fons local social	650		650
Precol·legiats/ades	9.120		9.120
Societats professionals	16.600		16.600
Dotació provisió insolvències	13.696	-22.785	-9.089
	3.810.431	-658.079	3.152.352

L'increment net en la partida de quotes col·legials respecte 2020 ha estat a prop de **180 mil €** desglossat de la següent manera:

Partida	Variació 20/21
Quota alta col·legial	24.961
Quota col·legial	147.538
Quota Consejo General de la Psicología de España	14.235
Derrama fons local social	-11.111
Precol·legiats/ades	60

Societats professionals	3.340
Dotació provisió insolvències	820
	179.844

L'increment net en la partida de quotes col·legials respecte al **pressupost 2021** ha estat de **137 mil €**, desglossat de la següent manera:

Partida	Variació Real/Pres
Quota alta col·legial	36.142
Quota col·legial	67.047
Quota Consejo General de la Psicología de España	25.120
Derrama fons local social	650
Precol·legiats/ades	3.120
Societats professionals	-600
Dotació provisió insolvències	5.563
	137.041

Els 67 mil venen per un increment de la quota exercent (+86 mil €) minorat bàsicament per la bonificació júnior (-20 mil €)

Tal com es va anunciar i aprovar en els pressupostos del 2021 es va concedir un ajut pels col·legiats i col·legiades en atur. La mesura aprovada en l'any 2020 per motiu de la pandèmia s'aplica en forma de bonificació a les quotes del primer i segon semestre de 2021 i es registra en l'exercici 2020, per 22 mil €.

Com és habitual, la quota Consejo que es paga a l'any va referenciada al nombre de col·legiats i col·legiades d'alta, exceptuant les persones jubilades, a 31 de desembre de l'any anterior. És per aquest motiu que mentre hi hagi un increment de nombre de col·legiats i col·legiades des es produirà un resultat positiu en aquesta partida.

Fa tres anys es va eliminar l'obligatorietat de pagar una derrama per part dels nous col·legiats i col·legiades, però quedava encara pendent el cobrament de l'última quota de la derrama en el primer semestre del 2020 dels col·legiats i col·legiades donats d'alta el 2018, que són 11 mil €. En 2021 ja no hi havia quotes de derrama pendents de cobrament, per això veiem l'import negatiu d'11 mil € en les partides de var 20/21.

Existeix una morositat estructural mínima i controlada. Tanmateix a causa de les recol·legiacions s'han recuperat 13,7 mil € de deute, anant a pèrdues de l'any només 9 mil €, cosa que significa un 0,002% sobre quotes, xifres realment molt baixes.

2. ALTRES SERVEIS I ACTIVITATS CORRENTS

L'epígraf d'altres serveis i activitats corrents està format per diferents activitats que el Col·legi ofereix tant al col·legiat o col·legiada com a altres persones usuàries.



d4_tit2	Pressupost Anual		Total Pressupost Anual	Real		Total Real	Variació Real/Pres
	Ingressos	Despeses		Ingressos	Despeses		
Convenis, acords i contractes	23.000	-15.000	8.000	46.800	-32.482	14.318	6.318
Serveis de Biblioteca	16.800	-24.300	-7.500	25.258	-26.698	-1.440	6.060
Serveis de Publicitat	30.000		30.000	21.175		21.175	-8.825
Altres Serveis		-11.485	-11.485	1.523	-11.735	-10.212	1.273
Activitats Formatives 2021	173.114	-321.044	-147.930	86.615	-146.873	-60.258	87.672
Acreditacions	10.000	-8.541	1.459	4.493	-2.617	1.876	417
	252.914	-380.370	-127.456	185.864	-220.405	-34.541	92.915

Convenis: Com és habitual tenim en aquest capítol Dipsalut Girona, 10 mil €, i Diputació de Barcelona, 4 mil €. Altres, trobem la Generalitat de Catalunya, elaboració d'un dictamen sobre el paper dels professionals de la psicologia en l'àmbit dels ADR, 9 mil €; Ajuntament de Barcelona, diversos serveis de mediació per barris: 1,3 mil €; Ajuntament de Barcelona, sessions sensibilitzadores i formatives de coneixement i millora del comportament econòmic a persones en situació de vulnerabilitat, 11 mil € i Ajuntament de Tarragona, servei d'Atenció Integral a les Diversitats Sexuals i de Gènere 0,78 mil €.

L'any 2021 el COPC ha continuat atenent al servei de suport emocional per a la XARXA de l'Ajuntament de Barcelona inclòs en el pressupost de 2020.

Taxes registre general sanitari, sol·licituds d'autorització de centres i consultes sanitàries: el número de sol·licituds d'autorització de consulta que van entrar al COPC l'any 2020 va ser de 28 en total, l'any 2021 han entrat un total de 48, cosa que significa un increment del 41%. Al llarg de l'any 2021 s'han dut a terme 7 reunions d'avaluació, a través de les quals s'han valorat un total de 52 expedients. El servei de registre sanitari inclou un servei especialitzat que garantim amb la col·laboració d'una arquitecta, les avaluacions dels expedients, els requeriments, els assessoraments grupals i les consultes individuals.

	Ingressos		Despeses	
	Pressupost	Real	Pressupost	Real
Dipsalut	10.000	10.000	-10.000	-10.280
Taxes Registre General Sanitari	5.000	10.597	-5.000	-9.250
Altres convenis amb l'administració	8.000	26.203		-12.952
	23.000	46.800	-15.000	-32.482

Biblioteca, a causa de les obres de millora i ampliació de la seu de Barcelona, la biblioteca es va veure obligada a aturar el servei de préstec de llibres físics a partir del mes de març. Aquest fet, junt amb la selecció de títols que elabora la biblioteca en col·laboració amb el Departament de Comunicació per als dies internacionals o efemèrides, de forma periòdica, ha propiciat la consolidació del préstec de llibres electrònics.

La resta de serveis s'han continuat oferint dins les possibilitats de l'evolució de la pandèmia i els espais provisionals i s'ha mantingut actiu el servei de préstec de tests, programes i jocs. Les correccions informàtiques s'han continuat oferint només en modalitat no presencial, sense cost per al servei d'entrada de dades, que ha provocat un augment considerable del servei (4.210 correccions realitzades)

Per a la resta de serveis, s'han recuperat les xifres quant a nombre de préstecs per als tests, demandes d'informació bibliogràfica, etc. però sense arribar als nivells anteriors a la pandèmia.

Cal destacar també la signatura de dos convenis: un amb el principal distribuïdor de proves psicomètriques, TEA Ediciones, i un altre amb la Revista de Psicoteràpia.

S'ha realitzat una ampliació del fons de tests psicològics per a totes les biblioteques, de cara al nou servei de préstec de proves previst per posar en funcionament al mes de gener de 2022.

	Ingressos		Despeses	
	Pressupost	Real	Pressupost	Real
Fulls de resposta	7.100	11.261	-19.600	-19.940
Entrada de dades	1.500	0		
Correccions informàtiques en línia	3.500	9.264		
Servei d'enviament a domicili	4.700	4.733	-4.700	-6.758
	16.800	25.258	-24.300	-26.698

Publicitat, en els últims anys la demanada d'aquest servei havia augmentat i la previsió per 2021 va ser més optimista del que ha estat finalment. Tenint en compte la competència actual entre els diferents mitjans de comunicació, probablement actualment estem en una xifra més ajustada a la realitat.

	2017	2018	2019	2020
Evolució serveis de publicitat	16.080	20.790	29.648	26.110

Altres serveis, són serveis d'orientació professional, comissions i certificats.

En els serveis d'orientació professional, es cobra de manera simbòlica 5 € per les atencions individuals. La despesa realitzada ha estat segons pressupost 11.315 € (500 Girona, 500 Tarragona i la resta Barcelona).

	Ingressos	Despeses	
	Real	Pressupost	Real
Serveis d'orientació professional	351	-11.485	-11.315
Bonificació compte PRO Sabadell	420		-420
Certificats	372		
Comissions	380		
	1.523	-11.485	-11.735

Activitats formatives, la diferència neta (ingressos menys despeses) entre el pressupost i el real ha estat de 87.672 €. Aquí cal diferenciar per seus i àrees o diferents òrgans de govern. Un any més la pandèmia no ha permès desplegar en tota la seva extensió la proposta d'activitats formatives i veiem com la majoria de pressupostos no s'han acabat esgotant.

Algunes activitats **corporatives** programades, postgrau de psicomotricitat, activitats promogudes per la Biblioteca o l'Escola Pràctica de Psicologia no s'han pogut realitzar, sí en canvi el curs d'oposicions orientació educativa que finalitza aquest mes de març de 2022. **Junta de Govern i Comissió Deontològica** han realitzat activitats sense arribar a esgotar el pressupost.

La Delegació Territorial de **Girona** ha exhaurit el pressupost i destaquem la 2a Jornada Intergrup - del Víncle a les Conductes de Risc. Recuperant l'adolescència (en format híbrid) i el curs: Diàleg entre experts

en adolescència: aproximació al vincle, la mentalització, i la comprensió de les conductes d'assumpció de risc (en format híbrid).

A Delegació Territorial de **Lleida** les despeses estan en línia al pressupost i en canvi no tenia ingressos previstos però sí en el real per la II Jornada temàtica: "Una Aproximació a l'Abús Sexual Infantil, la Veu dels Testimonis" i els cursos Mindfulness per a psicòlegs.

La Delegació Territorial de **Tarragona** ha realitzat la Jornada: I per què no Parlar de Suïcidi? Parlar per Prevenir i Ajudar (en format híbrid), V Jornades Salut i Emocions: La Calaixera de l'Autoestima i Cicle Aplicacions de la consciència plena o mindfulness en psicoteràpia i educació, entre altres. Tot i així, a causa de la impossibilitat de realitzar diverses jornades pressupostades, trobem un import significatiu en la realització del pressupost.

La realització d'activitats formatives de les **seccions per seu** és la següent, cal tenir en compte que el pressupost està íntegrament imputat a la seu central

Seu	Pressupost Ingressos	Despeses	Total Pressupost	Real Ingressos	Despeses	Total Real
Girona				12.316	-7.129	5.187
Lleida				1.188	-1.575	-387
Seu Central	108.274	-178.514	-70.240	53.088	-77.158	-24.071
Tarragona				4.983	-10.589	-5.606
Total general	108.274	-178.514	-70.240	71.574	-96.451	-24.877

Variació de les activitats formatives per seus:

Seu	Var Real/Pres
Girona	4.222
Lleida	6.451
Seu Central	61.396
Tarragona	15.603
Total general	87.672

Distribució de les activitats formatives per seus i àrees.

Seu	Àrea	Subàrea	Pressupost Ingressos	Despeses	Total Pressupost	Real Ingressos	Despeses	Total Real
Girona		Desenvolupament Professional					-150	-150
	Total CORPORATIVA						-150	-150
	CORPORATIVA						-150	-150



	ÒRGANS DE GOVERN I COMISSIONS	Junta Territorial	-7.600	-7.600	3.404	-11.818	-8.414
	Total ÒRGANS DE GOVERN I COMISSIONS		-7.600	-7.600	3.404	-11.818	-8.414
	SECCIONS				12.316	-7.129	5.187
	Total Girona		-7.600	-7.600	15.720	-19.098	-3.378
Lleida	ÒRGANS DE GOVERN I COMISSIONS	Comissió de Cultura				-1.484	-1.484
		Consell Territorial				-744	-744
		Junta Territorial	-9.500	-9.500	9.467	-9.901	-434
	Total ÒRGANS DE GOVERN I COMISSIONS		-9.500	-9.500	9.467	-12.129	-2.662
	SECCIONS				1.188	-1.575	-387
Total Lleida			-9.500	-9.500	10.655	-13.704	-3.049
Tarragona	CORPORATIVA	Corporativa				-500	-500
		Desenvolupament Professional				-150	-150
	Total CORPORATIVA					-650	-650
	ÒRGANS DE GOVERN I COMISSIONS	Junta Territorial	-26.861	-26.861	220	-5.222	-5.002
	Total ÒRGANS DE GOVERN I COMISSIONS		-26.861	-26.861	220	-5.222	-5.002
	SECCIONS				4.983	-10.589	-5.606
Total Tarragona			-26.861	-26.861	5.203	-16.461	-11.258
Seu	Àrea	Subàrea	Pressupost Ingressos	Despeses	Total Pressupost	Real Ingressos	Total Real Despeses
Seu Central	CORPORATIVA	Corporativa	29.640	-34.200	-4.560		-1.506
		Desenvolupament professional	35.200	-47.729	-12.529		-6.670
	Total CORPORATIVA		64.840	-81.929	-17.089		-8.176
	JUNTA DE GOVERN	Junta de Govern general		-7.840	-7.840	1.950	-6.064
		Ocupabilitat					-212



	Total JUNTA DE GOVERN			-7.840	-7.840	1.950	-6.276	-4.326
	ÒRGANS DE GOVERN I COMISSIONS	Comissió Deontològica		-8.800	-8.800		-6.000	-6.000
	Total ÒRGANS DE GOVERN I COMISSIONS			-8.800	-8.800		-6.000	-6.000
	SECCIONS	108.274	-178.514	-70.240	53.088	-77.158	-24.071	
Total Seu Central		173.114	-277.083	-103.969	55.038	-97.610	-42.573	

Total general	173.114	-321.044	-147.930	86.615	-146.873	-60.258
----------------------	----------------	-----------------	-----------------	---------------	-----------------	----------------

Igualment el pressupost global presentat per les seccions no s'ha exhaurit

Pressupost anual de les SECCIONS		Total
Ingressos	Despeses	
108.274	-227.701	-119.427

Liquidació activitats formatives per SECCIÓ	Ingressos	Despeses	Total
Secció d'Alternatives per a la Resolució de Conflictes	2.180	-3.384	-1.204
Secció de Neuropsicologia	3.136	-4.814	-1.678
Secció de Psicologia Clínica, de la Salut i Psicoteràpia	40.408	-39.377	1.031
Secció de Psicologia Coaching	2.829	-6.630	-3.801
Secció de Psicologia de la Intervenció Social	8.313	-7.250	1.063
Secció de Psicologia de les Dones, Gèneres i Diversitats	3.452	-9.700	-6.248
Secció de Psicologia de les Organitzacions i del Treball	392	-4.218	-3.826
Secció de Psicologia de l'Esport		-2.426	-2.426
Secció de Psicologia de la Mobilitat i de la Seguretat		-525	-525
Secció de Psicologia Educativa	4.904	-8.999	-4.095
Secció de Psicologia Jurídica	4.926	-6.000	-1.074
Secció de Psicologia de les Emergències	1.034	-3.130	-2.096
	71.574	-96.451	-24.877

Si analitzem globalment el pressupost veiem que dels 119 mil € disponibles s'han realitzat 46,5 mil €, amb un estalvi de 72,8 mil €, que significa que el 66% del pressupost s'ha deixat d'utilitzar.

Activitat	Pressupost		Total Pressupost	Real		Total Real	Variació R/P
	Ingressos	Despeses		Ingressos	Despeses		
Total ACTIVITATS FORMATIVES	108.274	-178.514	-70.240	71.574	-96.451	-24.877	45.363
Total DINAMITZACIÓ		-36.101	-36.101		-15.713	-15.713	20.387
Total OVERHEADS		-13.087	-13.087		-5.985	-5.985	7.102
	108.274	-227.701	-119.427	71.574	-118.149	-46.575	72.852

Els percentatge de realització del pressupost segons el tipus d'activitat (46,5 mil €) i el % de la variació respecte al pressupost (72,8 vs. 119,4) són els següents:

Activitat	% Total Real	Var/Pressupost
Total ACTIVITATS FORMATIVES	53%	35%
Total DINAMITZACIÓ	34%	22%
Total OVERHEADS	13%	9%
	100%	66%

3. SERVEIS CENTRALS AL COL·LEGIAT I COL·LEGIADA

Estan inclosos en aquest apartat tots aquells serveis que el Col·legi ofereix al col·legiat i col·legiada de forma directa o indirecta. Trobem una menys realització de la despesa per import de 142 mil €.

En el capítol *Serveis central al col·legiat i col·legiada* (estalvi de 69 mil €), a *Altres serveis centrals al col·legiat i col·legiada* hi entren la compra de llibres i subscripcions i el servei de correu electrònic, així com el pressupost de la Comissió Deontològica, de l'Òrgan Defensor de les Persones Col·legiades i Psicoarxa solidària en línia al pressupost. La principal diferència la trobem en els costos de servei electrònic, **Microsoft Office 365**. El COPC ha aconseguit que Microsoft validi i certifiqui el COPC com a entitat formadora i per tant l'accés al seu llicenciament acadèmic amb l'O365. Actualment el cost de les llicències de l'O365 és de: 4.524,6 € mensual, cosa que significa una despesa anual de 54.294,7 €. Amb el nou model de llicenciament que hem aconseguit, a partir de l'1 d'agost de 2021, una despesa mensual sobre el llicenciament del O365 d'uns 900 € cosa que significa una despesa anual de sobre el llicenciament de L'O365 de més de 8.500 € IVA a part. Això es tradueix en un estalvi de més de 45.000 € per any amb relació a l'anterior, el que és equivalent a més d'un 80 % menys.

Els assessoraments (jurídics i fiscals), s'han continuat realitzant en modalitats *on line*, i tot i mantenir-se el cost continua l'augment del nombre de consultes als assessors del Col·legi. A *promoció corporativa i assistència a esdeveniments*, tenim una menys despesa de 38 mil € que provenen tant de seccions (dinamització), com menys despeses en relacions públiques, desplaçaments i dietes, marxandatge així com material de difusió (menys impressió). Continua la inversió en la lluita contra l'intrusisme com a eix vertebral en les campanyes publicitàries. Anualment el Consejo General de la Psicología de España atorga ajuts a projectes que vetllin per a la professió. Aquest any 2021 el **Consejo** ha concedit al COPC un ajut de 14.691,82 € sufragant totalment els costos de la campanya contra l'intrusisme.



Menys despesa a *Organització d'esdeveniments* (35 mil €) i *altres esdeveniments institucionals* (7 mil €), seguint les recomanacions de Salut quant a la prevenció de la pandèmia s'han continuat celebrant les juntes generals de manera telemàtica. Durant l'any 2021 han estat quatre juntes generals, al gener, recollint les dues no celebrades en el 2020, a l'abril, al juny (extraordinària) i al desembre. El format en línia facilita la participació de persones que no es poden desplaçar i ofereix totes les garanties de seguretat, per la qual cosa es continuarà realitzant d'aquesta manera afegint l'opció de la presencialitat per a aquelles persones que ho prefereixin. Aquest és un capítol en què la pandèmia ha continuat afectant significativament en no ser possible la realització de totes aquelles activitats presencials, vinculades amb les relacions institucionals, públiques o corporatives en què les trobades són l'eix vertebrador, com poden ser les festes del patró de la psicologia, dels 25 anys, conferència de degans de les universitats de Catalunya, jornades del Consell Professional i altres esdeveniments. S'ha portat a terme el concurs literari de Girona.

Les activitats on el *COPC és promotor* estan en línia al pressupost (3 mil €). Els premis als grups de treball 2021 es van concedir i els premis a les tesis doctorals (primera edició) s'han atorgat aquest any 2022. Es va celebrar l'acte d'entrega de tots dos aquest passat mes de març de 2022 de manera presencial.

A *Activitats d'ocupabilitat* (27 mil €), Atenea Mentoring, amb la Secció de Psicologia de les Organitzacions i del Treball s'ha realitzat amb èxit la segona edició 2021 del projecte Atenea-Mentoring amb la participació de 7 mentors i mentores i 17 *mentées*. El programa és totalment gratuït per als col·legiats i col·legiades. L'edició ha comptat amb dues convocatòries anuals. La duració total de cada procés de mentoratge ha estat de 5 hores repartides en 4 sessions en cada procés. Tutoria científica, en aquesta primera prova pilot, han participat un total de 8 tutors i tutores com a nucli d'investigadors i investigadors, i 11 persones tutoritzades de diferents àrees d'intervenció de la psicologia. El real ha quedat per sota 27 mil € del pressupost.

Per la part dels ingressos continuem gaudint de la participació del Banc Sabadell per 17 mil € i les comissions de les pòlisses d'assegurances de 5,6 mil €.



		Pressupost		Total			
		Ingressos	Despeses	Pressupost	Real		Total Real
					Ingressos	Despeses	
Serveis centrals al col·legiat/ada	Altres serveis centrals al col·legiat/ada	7.800	-216.089	-208.289	5.667	-180.364	-174.697
	Assessoraments professionals al col·legiat/ada		-43.410	-43.410		-41.845	-41.845
	Borsa de treball		-3.600	-3.600		-3.592	-3.592
	Col·lectius VIP		-5.584	-5.584		-5.527	-5.527
	Congrés Nacional de Psicologia		-3.500	-3.500		-5.717	-5.717
	Memòria		-2.500	-2.500		-5.107	-5.107
	Promoció Corporativa i assistència a esdeveniments	17.000	-161.388	-144.388	17.000	-122.669	-105.669
Total Serveis centrals al col·legiat/ada		24.800	-436.070	-411.270	22.667	-364.822	-342.155
Organització d'esdeveniments	Acte del Patró		-9.200	-9.200		-675	-675
	Altres actes organitzats pels òrgans de govern		-12.575	-12.575	570	-12.149	-11.579
	Festa de la Psicologia		-19.255	-19.255		-8.171	-8.171
	Juntres Generals		-8.016	-8.016		-7.079	-7.079
	Organització d'esdeveniments		-6.475	-6.475			
Total Organització d'esdeveniments			-55.521	-55.521	570	-28.074	-27.504
COPC promotor	Altres aportacions		-23.158	-23.158		-15.098	-15.098
	Aportacions 0,7		-20.000	-20.000		-20.000	-20.000
	Conveni Biblioteques de la UDG		-600	-600		-600	-600
	Fundació Congrés Català de la Salut Mental		-6.000	-6.000		-6.000	-6.000
	Fundació Galatea		-40.000	-40.000		-40.000	-40.000
	Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000
	Patrocini: Salut mental atenció P., Mena, Tabac (LI)		-1.500	-1.500		-1.223	-1.223
	PIMEC		-1.650	-1.650		-1.800	-1.800
	Premis millors tesis doctorals 2019-2020-2021		-4.500	-4.500		-3.500	-3.500
	PSICURT, Festival de curtmetratges sobre salut mental		-20.000	-20.000	8.908	-34.969	-26.061
	Quota col·legis Sanitaris / Marató de TV3 (G)		-800	-800		-600	-600
Total COPC promotor			-119.208	-119.208	8.908	-124.790	-115.882
		Pressupost		Total			
		Ingressos	Despeses	Pressupost	Real		Total Real
					Ingressos	Despeses	



Actes i esdeveniments institucionals	Concurs literari	-3.200	-3.200	-3.934	-3.934		
	Conferència de degans de les universitats de Catalunya	-3.000	-3.000				
	Dia Mundial Salut Mental	-1.200	-1.200				
	Promoció i suport activitats dels grups de treball	-3.000	-3.000				
	Psicofilm, 4 projeccions	-1.800	-1.800				
	Psicologia i la gent gran	-2.000	-2.000				
	Taules rodones i jornada Consell	-4.000	-4.000				
Total Actes i esdeveniments institucionals		-18.200	-18.200	-3.934	-3.934		
Activitats d'ocupabilitat	Acte de <i>Networking</i> sèniors/juniors	-1.000	-1.000				
	Mapa de les professions	-5.000	-5.000				
	Projecte assessorament empenedoria	-2.000	-2.000				
	Projecte Mentoring	-22.000	-22.000	-9.182	-9.182		
	Projecte Tutoria científica	-8.000	-8.000	-2.763	-2.763		
	Sessió informativa per a estudiants a les universitats	-1.000	-1.000				
	Xerrades sobre les sortides professionals	-1.236	-1.236	-622	-622		
Total Activitats d'ocupabilitat		-40.236	-40.236	-12.567	-12.567		
		24.800	-669.235	-644.435	32.145	-534.187	-502.041

RESUM VARIACIÓ PER PARTIDES DEL REAL vs. EL PRESSUPOST		Import
Serveis centrals al col·legiat		69.116
Organització d'esdeveniments		35.096
COPC promotor		3.326
Actes i esdeveniments institucionals		7.187
Activitats d'ocupabilitat		27.669
		142.394



4. DESPESES INDIRECTES D'ESTRUCTURA

La distribució per seus de les **despeses** és la següent:

Seu		Despeses Pressupost	Real
Girona	Despeses de personal	-78.665	-80.076
	Despeses òrgans de govern	-26.287	-25.898
	Costos d'infraestructures	-12.611	-12.105
	Serveis TIC		-239
	Consumibles i enviaments	-6.900	-4.465
	Altres despeses indirectes		-1.247
Total		-124.463	-124.030
Lleida	Despeses de personal	-45.421	-42.958
	Despeses òrgans de govern	-18.778	-17.816
	Costos d'infraestructures	-19.700	-18.946
	Serveis TIC		-527
	Consumibles i enviaments	100	-1.125
	Assessoraments i serveis externs		-246
	Altres despeses indirectes		-81
Total		-83.799	-81.697
Tarragona	Despeses de personal	-89.021	-86.511
	Despeses òrgans de govern	-25.182	-24.946
	Costos d'infraestructures	-17.064	-19.362
	Consumibles i enviaments	-2.940	-2.462
	Altres despeses indirectes		-147
Total		-134.208	-133.427
Seu Central	Despeses de personal	-1.145.619	-1.195.063
	Despeses òrgans de govern	-321.923	-301.390
	Costos d'infraestructures	-127.481	-142.248
	Serveis TIC	-62.961	-63.204
	Consumibles i enviaments	-18.840	-12.777
	Assessoraments i serveis externalitzats	-82.926	-105.854
	Altres despeses indirectes	-8.907	-15.585
Total		-1.768.658	-1.836.122
Antiga Seu Gran Via	Costos d'infraestructures	-5.350	-5.230
Total		-5.350	-5.230
		-2.116.478	-2.180.507

	Ingressos	Despeses		Ingressos	Despeses		Var Real/Pres
Despeses de personal	4.600	-1.358.726	-1.354.126	4.826	-1.404.608	-1.399.782	-45.656



Despeses òrgans de govern	-392.171	-392.171		-370.050	-370.050	22.120
Costos d'infraestructures	-182.207	-182.207		-197.892	-197.892	-15.684
Serveis TIC	-62.961	-62.961		-63.970	-63.970	-1.009
Consumibles i enviaments	-28.580	-28.580		-20.829	-20.829	7.751
Assessoraments i serveis externs	-82.926	-82.926		-106.100	-106.100	-23.174
Altres despeses indirectes	-8.907	-8.907	26.338	-17.059	9.279	18.186
	4.600	-2.116.478	-2.111.878	31.164	-2.180.507	-2.149.343
						-37.465

En general les despeses d'estructura per seus estan en línia amb el pressupost. Certa desviació en la seu central que aglutina tota la càrrega estructural de l'organització. És a dir, les delegacions només es fan càrrec de les despeses directes de les seus territorials i la seu central de la infraestructura en general, tant del personal central, dels òrgans de govern, serveis informàtics i assessoraments.

DESPESES

- **Despeses de personal**, trobem una diferència de 45 mil €. Ha estat necessari algunes ampliacions d'horaris d'algunes persones per augments de càrregues de feina especialment per la posada en marxa del nou sistema informàtic i arrancada de l'Odoo al gener de 2022. Es produeix una desvinculació laboral i es provisiona una bonificació per objectius.
- **Òrgans de govern**: Disminució dels costos en 22 mil €, per menys desplaçaments, dietes i càterring dels òrgans de govern en motiu de la pandèmia. La vicedegana renuncia al seu càrrec, aquest es reassigna a un altre membre de la junta i el nombre de membres total de la junta minora en un vocal.
- **Costos d'infraestructures**, hi ha un increment de costos, 15 mil €, respecte al pressupost a causa de les despeses de la comunitat procedent de les obres de la façana posterior de la seu de Rocafort, 8 mil €. Durant diversos mesos van conviure les obres de la reforma de la façana de l'edifici amb la de la planta baixa de la seu del COPC. Així mateix trobem el càrrec de l'impost per la reforma de la seu de Barcelona per 7 mil €.
- **Serveis TIC**: l'import total de despesa està en línia al pressupost. Tot i així cal destacar que el llicenciament acadèmic que hem comentat abans i que afectava a les llicències de Microsoft també té un impacte en altres serveis com són Adobe Creative Cloud (tot el paquet Adobe sencer, des de Photoshop fins al InDesign i Acrobat professional), aquest *software* l'explota bàsicament el Departament de Comunicació. Tot aquest programari, en aquesta modalitat, té un impacte d'estalvi econòmic de 1.482,96 € anuals.
VMWare VSphear Essential Kit Plus (amb la qual podem explotar les característiques de les noves virtualitzadores) en aquesta modalitat aquest *software* té un impacte d'estalvi econòmic de 3,178,81 € anuals.
Tanmateix s'ha hagut de comptar amb actuacions addicionals per part de ViaFisio tant pel manteniment de la funcionalitat de l'anterior programa Viagestión com per la seva participació i col·laboració en el canvi de sistemes, per valor de 4,7 mil €.
- **Consumibles i enviaments**, totes les partides d'aquest capítol es van reduir ja a l'any 2020 i s'han mantingut en aquest nivell a l'any 2021, material d'oficina, fotocòpies i impressions i aprovisionaments varis, només béns no capitalitzats ha augmentat per la necessitat d'adquirir material fungible.
- **Assessoraments i serveis externs**, es va incloure en el pressupost els assessoraments jurídics, laborals, fiscals i de RGPD habituals. Les actuacions addicionals en matèria de *compliance* i protecció de dades que s'han portat a terme per tal de donar impuls a aquests dos projectes que no estaven inclosos. Respecte al projecte de *compliance* trobem: aprovació de la política de compliance penal (CP), el marc de gestió de riscos de CP, mapes de riscos inherents de CP i creació del Comitè de Compliance. Es realitza la formació *Compliance* a la plantilla i a la Junta de Govern, que signen i accepten la política de *compliance*, que és d'obligat compliment. Inici treball intern: política antisuborn, política conflicte d'interessos i política de diligència deguda. RGPD:



Col·legi Oficial de Psicologia de Catalunya

formació en matèria de protecció de dades a tot l'equip de gestió i als membres d'òrgans de govern.; 31 RAT (registre d'activitat de tractament) disponibles, anàlisi dels processos per determinar on hi ha tractaments de dades, detectar els riscos i establir els controls.

- **Altres despeses indirectes**, de despeses bancàries, comissions i desplaçaments en línia. Aquest any l'efecte d'IVA per ajustos negatius en la imposició indirecta és negatiu, 7 mil €. Això passa quan la prorrata calculada a final de l'any és menor que l'aplicada durant l'exercici (aquesta és la calculada l'any anterior), com a conseqüència que durant l'any en curs hi ha hagut menys facturació amb IVA repercutit.

INGRESSOS

Troblem ingressos per formació en ocupació per 4,8 mil €, l'ajut del Consejo *para el desarrollo de actividades prioritarias para el ejercicio económico 2021* per 14,7 mil €, cobrament deute antic 3,3 mil € i reversió en excessos de provisions.

5. INVERSIONS I AMORTITZACIONS

	Pressupost	Real	Variació Real/Pres
Amortització immobilitzat immaterial	-49.610	-44.915	4.695
Amortització immobilitzat material	-188.516	-132.266	56.250
Pèrdues per alienació de l'immobilitzat		-11.247	-11.247
	-238.126	-188.428	49.698

Troblem en el balanç 548 mil euros d'immobilitzat en curs per les obres a la seu de Barcelona.

Igualment les bestretes d'immobilitzat intangible, 95 mil €, corresponen a la implementació del nou programa informàtic de gestió, Odoo, que ha entat en ús a principis de 2022.

La previsió de la data de finalització de la reforma es situava sobre la meitat de l'any 2021, però diversos factors externs, com l'afectació de la covid i el subministrament de materials van fer endarrerir la data de finalització. Per la rellevància del punt annexem un document específic amb més detall.

Tanmateix s'han donat de baixa diverses aplicacions informàtiques que ja no són operatives, GesCol i ViaGestión, instal·lacions i mobiliari de la reforma del 2008 de la seu de Barcelona, així com equips informàtics que no eren operatius.

Petits augments d'actius corresponen a actuacions a les delegacions territorials.

Tenim un estalvi temporal en els costos d'amortització per l'endarreriment de la posada en marxa de les inversions i una pèrdua per la baixa dels elements esmentats.

6. RESULTAT FINANCER

Título	Pressupost	Real	Variació Real/Pres
Interessos de deutes a llarg termini	-3.727	-3.727	0
Interessos de deutes amb entitats de crèdit	-17.758	-7.512	10.246
Pèrdues per valoració SWAP	-32.000	-22.379	9.621
	-53.485	-33.619	19.866

Es va preveure en el pressupost un nou préstec hipotecari per finançar la reforma de la seu de Barcelona. Finalment, després d'analitzar els fluxos de tresoreria, es va optar per subscriure una pòlissa de crèdit ICO per 350.000€ a tres anys amb un tipus d'interès de EUR+ 0,9% i una comissió de no disponibilitat de 0,1%.

Aquesta fórmula ha permès abaixar els costos financers en disposar del crèdit en moments puntuals i només quan ha estat necessari, tenim així un menys cost de 10 mil €

En el mes de maig del 2021 es va acabar d'amortitzar el préstec amb el BBVA demanat per la reforma de la Delegació Territorial de Girona.

En el balanç el COPC presenta uns estats financers sanejats amb un baix endeutament

Estat i evolució Hipoteques 2017-2021 (en quatre anys s'ha amortitzat 1,6 mil €)

		2017	2018	2019	2020	2021
Compra seu Tarragona	Banc de Sabadell	192.888	183.944	174.728	165.231	155.448
Compra seu Barcelona	Banc de Sabadell	1.465.912	848.463	292.993	0	0
Compra seu Girona	Banc de Santander	243.778	231.668	219.282	206.727	193.939
Reforma seu Girona	BBVA	86.590	61.782	36.533	10.839	0
		1.989.169	1.325.856	723.537	382.797	349.387
						-1.639.782
		2018		2019		2020
Cancel·lacions anticipades		501.119,91		499.833,39		292.993,16