

Informe anual de gestión económica.

COLEGIO OFICIAL DE INGENIEROS TÉCNICOS DE MINAS DE ARAGÓN CUENTA DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

GASTOS	2016		INGRESOS	2016	
SERVICIOS EXTERIORES		17.056,74	ACTIVIDAD COLEGIAL		48.774,97
Gastos de Limpieza	0,00		Cuotas Colegiales	10.110,00	
Mantenim.máqu.oficina-repararac.	98,17		Cuotas por Gestión de Cobro	10.204,50	
Mantenimiento Web	565,00		Derechos Canon de Visados	27.050,47	
Mantenimiento Web Visados	142,50		Ingresos publicidad	640,00	
Servicios Profesionales Independ.	900,00		Tramitación documentación	420,00	
Primas de Seguros	844,20		Ingresos inscripción Jornadas	0,00	
Servicios Bancarios	225,99		Recuperación gastos Curso	0,00	
Anuncios en prensa	0,00		Ingresos por servicios diversos	350,00	
Atenciones Terceros	669,82				
Atenciones Terceros: Viaje cultural	1.960,39		FINANCIEROS		2.022,87
Atenciones Terceros: Sta. Bárbara	1.187,31		Intereses c. bancarias y pagarés	2.022,87	
Consumo Electricidad	569,31				
Comunicaciones	1.294,50				0,00
Material Oficina	288,81		Ingresos extraordinarios	0,00	
Gastos Comunidad	2.118,48				
Librerías y Suscripciones	700,00				0,00
Gastos Varios	474,35		Reversión deterioro cred. oper. ciales.	0,00	
Publicación Boletín Informat.	986,00				
Gastos Juntas	907,88				
Gtos. Areas Trabajo y Colabor.	66,57				
Gtos. Comisiones Permanentes	3.057,46				
Gastos Elecciones	0,00				
TRIBUTOS		2.697,33			
Tributos Locales	459,64				
I.V.A. No deducible	397,43				
I.V.A. Regla de Prorrata	461,23				
Impuesto Sociedades 2016	1.379,03				
GASTOS DE PERSONAL		20.500,98			
Sueldos y Salarios	15.584,58				
Indemnizaciones	0,00				
Seguridad Social	4.916,40				
GASTOS DE GESTION		6.697,98			
Pérdidas cred. ciales. incobrables	50,00				
Dietas Juntas	168,90				
Comisiones Permanentes	3.040,20				
Dietas Areas de Trabajo	0,00				
Colaboración Elecciones	0,00				
Aportación Consejo General	2.661,92				
Jornadas de Formación	776,96				
Subvenciones para cursos	0,00				
DOTACION AMORTIZACION		2.049,76			
Inmovilizado Inmaterial	422,04				
Inmovilizado Material	1.627,72				
DOTACIONES MOROSOS		0,00			
Dotación Morosos Coleg.-Cuotas	0,00				
Dotación Mororos Explotadores	0,00				
RESULTADO		1.331,71			
Superávit Ejercicio 2016	1.795,05				
TOTAL		50.797,84	TOTAL		50.797,84

COLEGIO OFICIAL DE INGENIEROS TÉCNICOS DE MINAS DE ARAGÓN

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	Importes		PASIVO	Importes	
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			<u>PATRIMONIO NETO</u>		
INMOVILIZADO INTANGIBLE NETO		1.331,41	FONDOS PROPIOS		475.805,92
Aplicaciones Informáticas	15.260,94		Fondo Social	474.010,87	
Amortización Acumulada	-13.929,53		Superávit Ejercicio 2016 después Impuest.	1.795,05	
INMOVILIZADO MATERIAL NETO		106.978,03			
Construcciones	90.151,82				
Instalaciones	22.654,61				
Mobiliario	8.099,35		<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Equipos Proceso Información	9.413,63		ACREEDORES CORTO PLAZO		55.782,14
Equipos Oficina	5.912,74		Proveedores-Acreedores	204,90	
	136.232,15		Acreed. Consejo Gral. Seguro Resp. Civil	0,00	
Amortización Acumulada	-29.254,12		Colegiados Honorarios y otros (4301/4304)	52.993,09	
			Hac. Pub. Acreedora por I.V.A.	1.003,81	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			Hac. Pub. Acreedora por Retenciones	360,47	
DEUDORES		49.124,45	Seguridad Social Acreedora	490,94	
Colegiados Cuotas Coleg. y Seguros (430)	0,00		Hac. Pub. Acreedora Impuesto Sociedades	728,93	
Explotadores Visados Colegio (440)	4.230,18		Otras deudas a c/p (555)	0,00	
Explotadores Dudoso Cobro (446)	0,00				
Provisión Insol. Colegiad.- Explotad. (490)	0,00				
Explotad. Deudor. por Colegiados (447)	44.894,27				
Otros Deudores (444)	0,00				
Colegiados Dudoso Cobro (436)	0,00				
Provisión Insolvencias Colegiados (490)	0,00				
Colegiados en Gestión por Recuper. (437)	0,00				
HP deudora devolución de Impuestos	0,00				
INVERSIONES FINANCIERAS		320.000,00			
Plazo Fijo	320.000,00				
TESORERIA		54.154,17			
Caja	296,93				
Bancos c/c.	53.857,24				
TOTAL ACTIVO		531.588,06	TOTAL PASIVO		531.588,06

Comentarios al Balance y Cuenta de Resultados del Ejercicio 2016

Se acompaña a estas notas el Balance de Situación al 31 de Diciembre de 2016, así como la Cuenta de Resultados de dicho ejercicio.

NOTAS AL BALANCE

Notas sobre Inmovilizado

Las construcciones se refieren al inmueble propiedad del Colegio, cuyo importe se consideró neto, por su valor estimado de mercado, al iniciar el actual sistema contable en el ejercicio 2000

El resto de bienes inmuebles han sido valorados por su precio de adquisición, aplicando la dotación de amortización según tablas oficiales. En este ejercicio 2016 se ha amortizado tomando el coeficiente de amortización mínimo según tablas oficiales, para cada elemento del inmovilizado, excepto para la Multifunción Oki ES8451, adquirida el 15 de Octubre de 2015 por importe de 1.700,00 €, para el Visado electrónico, adquirido el 29 de Agosto de 2016 por importe de 1.499,00 € y para el portátil HP 250 i5, adquirido el 28 de Septiembre de 2016 por importe de 440,00 € para los que se ha aplicado el coeficiente de amortización máximo según tablas oficiales.

El valor de estos bienes se presenta neto, es decir, después de deducir la amortización acumulada.

Notas sobre Deudores

1º Empresas Explotadoras

Representa el importe pendiente de cobro por parte del Colegio a las Empresas Explotadoras, por la facturación producida a cargo de dichas empresas, bien por cuenta de los Colegiados, (cuenta 447), es decir, por sus honorarios, ó por los derechos de visado que percibe el propio Colegio (cuenta 440).

Notas sobre Tesorería

Corresponde a los saldos existentes en Caja, así como en cuentas en Entidades Financieras, que son coincidentes con los extractos de las mismas.

La composición a 31/12/2016 es la siguiente:

Caja	296,93
Bancos c/c	53.857,24
Plazo Fijo	320.000,00

Notas sobre Acreedores a corto plazo

Registra las deudas por suministros y servicios habituales al Colegio, en cuanto a la partida de Proveedores-Acreedores.

Las Entidades Públicas corresponden a las cargas sociales de Diciembre de 2016, y los importes pendientes de ingreso en la Hacienda Pública por cuotas de I.V.A. a su favor, devengadas al cuarto trimestre del año, así como por las retenciones fiscales practicadas por el Colegio a terceras personas, cuyo ingreso es igualmente exigible en el mes de Enero de 2017.

Respecto al saldo de Colegiados y otros (cuentas 4304 y 4301), refleja la cuantía que estos tienen pendientes de cobro al Colegio, en cuanto a las gestiones que este realiza por su cuenta.

Impuesto sobre SOCIEDADES

Los Colegios Profesionales están exentos parcialmente del Impuesto sobre Sociedades. Este ejercicio se ha considerado el gasto en el ejercicio 2016 y procede contabilizar un gasto por Impuesto Sobre Sociedades a fecha 31 de Diciembre de 2016 por importe de 1.379,03.

El impuesto de Sociedades correspondiente al ejercicio 2016 asciende a la cantidad a pagar de 728,93 €.

NOTAS a la CUENTA de RESULTADOS

Se presenta clasificando los Ingresos por naturaleza, respecto a la Actividad Colegial, y otros por los rendimientos del capital mobiliario, obtenidos en la colocación de los fondos de Tesorería, titularidad del Colegio.

Dentro de aquellos cuyo origen es el Colegial, se aprecia respecto a su total que las cuotas colegiales han representado el 20,73 %, las cuotas por gestión de cobro el 20,92 %, los Derechos de Canon de Visados el 55,46 %, y otros Ingresos por tramitación de documentación, inscripción de jornadas y servicios diversos 2,89 %.

En este ejercicio 2016 se ha producido un incremento de los ingresos propios de la Actividad Colegial procedente de los Derechos de Canon de Visados, cuyo importe se ha aumentado en 1.494,71 €. A continuación se detalla el resultado de los tres últimos años:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Beneficios antes de Impuestos	-2.450,78	2.570,75	3.174,08
Iº sobre Beneficios	-136,89	-1.239,04	-1.379,03
Beneficio después de Impuestos	-2.587,67	1.331,71	1.795,05

Analizando brevemente los ingresos de este ejercicio 2016 respecto a los del año anterior no han habido variaciones significativas.

En cuanto a los Gastos (excluidos importe amortizaciones e Impuesto Sociedades), su variación total es la siguiente, que como se aprecia, tampoco ha habido variaciones significativas:

Total Gastos (antes de amortizaciones e Impuesto de Sociedades)

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
45.288,13	45.574,00	285,87 Aumento

En consecuencia el Fondo Social del Colegio ha evolucionado de la siguiente manera:

	2015	2016
Fondo determinado inicio ejercicio	472.679,16	474.010,87
<u>Superávit-déficit del ejercicio</u>	<u>1.331,71</u>	<u>1.795,05</u>
Fondo Social a final ejercicio	474.010,87	475.805,92

Estas cuentas fueron aprobadas por la Junta General en la reunión ordinaria celebrada el 17 de Marzo de 2017.