

Informe anual de gestión económica

COLEGIO OFICIAL DE INGENIEROS TÉCNICOS DE MINAS DE ARAGÓN CUENTA DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

GASTOS	2017		INGRESOS	2017	
SERVICIOS EXTERIORES		17.988,25	ACTIVIDAD COLEGIAL		48.317,38
Gastos de Limpieza	90,00		Cuotas Colegiales	9.680,00	
Mantenim.máqu.oficina-repararac.	384,32		Cuotas por Gestión de Cobro	9.175,67	
Mantenimiento Web	657,00		Derechos Canon de Visados	28.561,70	
Mantenimiento Web Visado Electrónico	855,00		Ingresos publicidad	420,00	
Servicios Profesionales Independientes	1.200,00		Tramitación documentación	130,00	
Mensajerías	14,73		Ingresos inscripción Jornadas	0,00	
Primas de Seguros	852,64		Recuperación gastos Curso	0,00	
Servicios Bancarios	1.269,02		Ingresos por servicios diversos	350,01	
Atenciones Terceros	767,75				
Atenciones Terceros: Viaje cultural	2.188,00		FINANCIEROS		464,86
Atenciones Terceros: Sta. Bárbara	1.457,77		Intereses c. bancarias y pagarés	464,86	
Consumo Electricidad	655,84				
Comunicaciones	1.286,44				0,00
Material Oficina	415,50		Ingresos extraordinarios	0,00	
Gastos Comunidad	1.117,92				0,00
Librerías y Suscripciones	150,00				
Gastos Varios	560,13		Reversión deterioro cred. oper. ciales.	0,00	
Publicación Boletín Informativo	1.092,00				
Gastos Juntas	1.077,84		RESULTADO		2.912,18
Gtos. Áreas Trabajo y Colaboraciones	66,57		Déficit Ejercicio 2017	2.192,18	
Gtos. Comisiones Permanentes	1.629,78				
Gastos Elecciones	200,00				
TRIBUTOS		2.515,54			
Tributos Locales	452,32				
I.V.A. No deducible	317,39				
I.V.A. Regla de Prorrata	958,65				
Impuesto Sociedades 2017	787,18				
GASTOS DE PERSONAL		20.448,54			
Sueldos y Salarios	15.544,26				
Indemnizaciones	0,00				
Seguridad Social	4.904,28				
GASTOS DE GESTION		8.450,25			
Pérdidas cred. ciales. incobrables	0,00				
Dietas Juntas	506,70				
Comisiones Permanentes	4.278,80				
Dietas Áreas de Trabajo	0,00				
Colaboración Elecciones	0,00				
Aportación Consejo General	3.264,75				
Jornadas de Formación	0,00				
Subvención seguro respons. Civil colegiad.	400,00				
DOTACION AMORTIZACION		2.291,84			
Inmovilizado Inmaterial	494,67				
Inmovilizado Material	1.797,17				
DOTACIONES MOROSOS		0,00			
Dotación Morosos Coleg.-Cuotas	0,00				
Dotación Mororos Explotadores	0,00				
TOTAL		51.694,42	TOTAL		51.694,42

COLEGIO OFICIAL DE INGENIEROS TÉCNICOS DE MINAS DE ARAGÓN

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO	Importes		PASIVO	Importes	
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			<u>PATRIMONIO NETO</u>		
INMOVILIZADO INTANGIBLE NETO		5.006,14	FONDOS PROPIOS		472.893,74
Aplicaciones Informáticas	19.430,34		Fondo Social	475.805,92	
Amortización Acumulada	-14.424,20		Déficit Ejercicio 2017 después de Impuestos	-2.912,18	
INMOVILIZADO MATERIAL NETO		105.798,44			
Construcciones	90.151,82		<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Instalaciones	22.654,61		ACREEDORES CORTO PLAZO		69.302,89
Mobiliario	8.099,35		Proveedores-Acreedores	3.507,56	
Equipos Proceso Información	10.031,21		Colegiados subvención seguro resp. Civil (430)	400,00	
Equipos Oficina	5.912,74		Colegiados Honorarios y otros (4301/4304)	63.363,20	
	136.849,73		Hac. Pub. Acreedora por I.V.A.	959,84	
Amortización Acumulada	-31.051,29		Hac. Pub. Acreedora por Retenciones	373,45	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			Seguridad Social Acreedora	490,94	
DEUDORES		71.197,96	Hac. Pub. Acreedora Impuesto Sociedades	207,90	
Colegiados Cuotas Coleg. y Seguros (430)	50,00		Otras deudas a c/p (555)	0,00	
Explotadores Visados Colegio (440)	9.599,58				
Explotadores Dudoso Cobro (446)	0,00				
Provisión Insol. Colegiad.- Explotad. (490)	0,00				
Explotad. Deudor. por Colegiados (447)	61.548,38				
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		40.194,09			
Caja	309,61				
Bancos c/c.	39.884,48				
TOTAL ACTIVO		542.196,63	TOTAL PASIVO		542.196,63

Comentarios al Balance y Cuenta de Resultados del Ejercicio 2017

Se acompaña a estas notas el Balance de Situación al 31 de Diciembre de 2017, 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 2017 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 €, para el portátil HP 250 i5, adquirido el 28 de Septiembre de 2016 por importe de 440,00 € y para el HP Prodesk G4 adquirido el 10 de abril de 2017 por importe de 617,58 €, 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, o por los derechos de visado que percibe el propio Colegio (cuenta 440).

2º Cuentas con Colegiados

El importe de la cuenta 430- "Colegiados por cuotas colegiales-seguros" representa el importe por cuotas colegiales pendientes de cobro.

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 31/12/2017 es la siguiente:

Caja	309,61
Bancos c/c	39.884,48
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 2017, 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 2018.

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.

Por último, respecto a Colegiados subvención seguro de responsabilidad civil (cuenta 430), se trata de la subvención concedida a 31/12/2017 pendiente de pago.

Impuesto sobre SOCIEDADES

Los Colegios Profesionales están exentos parcialmente del Impuesto sobre Sociedades. Este ejercicio se ha considerado el gasto en el ejercicio 2017 y procede contabilizar un gasto por Impuesto Sobre Sociedades a fecha 31 de Diciembre de 2017 por importe de 787,18.

El impuesto de Sociedades correspondiente al ejercicio 2017 asciende a la cantidad a pagar de 207,90 €

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 20,03 %, las cuotas por gestión de cobro el 18,99 %, los Derechos de Canon de Visados el 59,11 %, y otros Ingresos por tramitación de documentación, inscripción de jornadas y servicios diversos 1,86 %.

En este ejercicio 2017 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 1.511,23 €. A continuación se detalla el resultado de los tres últimos años:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Beneficios antes de Impuestos	2.570,75	3.174,08	-2.125,00
Iº sobre Beneficios	<u>-1.239,04</u>	<u>-1.379,03</u>	<u>-787,18</u>
Beneficio después de Impuestos	1.331,71	1.795,05	-2.912,18

Analizando brevemente los ingresos de este ejercicio 2.017 respecto a los del año anterior no ha habido variaciones significativas.

En cuanto a los Gastos (excluidos importe amortizaciones e Impuesto Sociedades), su variación total es la siguiente:

Total Gastos (antes de amortizaciones e Impuesto de Sociedades)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
45.574,00	48.615,40	3.041,40 Aumento

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

	2016	2017
Fondo determinado inicio ejercicio	474.010,87	475.805,56
Superávit-déficit del ejercicio	<u>1.795,05</u>	<u>-2.912,18</u>
Fondo Social a final ejercicio	475.805,92	472.893,74

Estas cuentas fueron aprobadas por la Junta General en la reunión ordinaria celebrada el 25 de Mayo de 2018.