MEMORIA ECONÓMICA

EMPRESA : COLEGIO OFICIAL DE DIPLOMADOS EN TRABAJO SOCIAL DE SEVILLA
EJERCICIO : 2015

De acuerdo con la normativa vigente, se confecciona la presente memoria anual, donde se recogen con el detalle y especificaciones necesarios, los hechos económicos a resaltar por la empresa, y que a nivel global se encuentran recogidos en el Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

1.- Actividad de la Empresa

La entidad objeto de la presente memoria y que encabeza este documento que tiene por nombre COLEGIO OFICIAL DE DIPLOMADOS EN TRABAJO SOCIAL DE SEVILLA, con Número de Identificación Fiscal Q4169005H y domicilio en SEVILLA, en la Avda. de San Francisco Javier nº 1

La actividad/actividades que desarrolla fundamentalmente la entidad son las propias de un Colegio Profesional hacia sus Colegiados

Dichas actividades se desarrollan en el mismo domicilio donde radica la sede social.

2.- Bases de Presentación de Cuentas Anuales

a) Imagen Fiel

Las presentes Cuentas Anuales se han preparado a partir de los Registros Contables de la Sociedad. Presentan la situación financiero-patrimonial de la empresa a la fecha de cierre de las cuentas y los resultados de las operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado a dicha fecha, no habiendo existido razones excepcionales que puedan afectar a la imagen fiel.

No se confecciona el Estado de Flujos de Efectivo.

No es necesario incluir ninguna información adicional que pueda afectar a la imagen fiel.

b) Principios Contables no Obligatorios Aplicados

Se han aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, y de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptadas y las contenidas de forma especial en el Código de Comercio, Ley de Sociedades Anónimas o Limitadas y en el Plan General de Contabilidad.

No se han aplicado por tanto otros principios contables no obligatorios.

c) Aspectos Críticos de la Valoración y Estimación de la Incertidumbre.

No existen, a la fecha de cierre del ejercicio, datos relevantes que puedan afectar a la valoración de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente. Tampoco se han producido cambios en las estimaciones contables que hayan afectado al ejercicio actual o que puedan afectar a ejercicios futuros.

Las presentes Cuentas Anuales se han confeccionado bajo el principio de Empresa en Funcionamiento.

d) Comparación de la Información

Las cuentas anuales están comparadas con el ejercicio 2014

e) Elementos Recogidos en Varias Partidas

No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del Balance.

f) Cambios en Criterios Contables

No se han producido cambios en los criterios contables utilizados.

g) Corrección de Errores

No se han realizado ajustes por corrección de errores.

3.- Aplicación de Resultados

Se propone a la Junta General la siguiente propuesta de aplicación de resultados:

Base de reparto	
Pérdidas y Ganancias	-1.424,01 €
Remanente	410.282,87 €
Reservas voluntarias	675,08 €
Otras Reservas de Libre Disposición	0,00 €
Reserva Legal	0,00 €
Reservas Especiales	0,00 €
Otras Reservas	0,00 €
TOTAL	**409.533,94 €**

Aplicación

A Reserva Legal	0,00 €
A Reservas Especiales	0,00 €
A Reservas Voluntarias	675,08 €
A Otras Reservas	0,00 €
A Remanente	410.282,87 €
A Dividendos	0,00 €
A Compensación de Pérdidas de ejercicios anteriores	0,00 €
A Integrar la cuenta de Resultados Negativos de ejercicios anteriores	-1.424,01 €
TOTAL	**409.533,94 €**

4.- Normas de Registro y Valoración

A las partidas que a continuación se relacionan se han aplicado los siguientes criterios contables:

a) Inmovilizado Intangible

Todos los elementos del inmovilizado intangible se valoran a su precio de adquisición o por su coste de producción si han sido fabricados en la propia empresa.

Las amortizaciones se realizarán atendiendo a la vida útil de cada uno de los bienes.

Las correcciones valorativas por deterioro y la reversión de las mismas, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

No existe ningún elemento del inmovilizado intangible cuya vida útil sea indefinida.

b) Inmovilizado Material

Se valoran a su precio de adquisición (incluidos gastos de transporte, seguros, aduanas, impuestos no recuperables y gastos de puesta en marcha) o por su coste de producción si han sido fabricados en la propia empresa.

Las amortizaciones se realizarán atendiendo a la vida útil de cada uno de los bienes.

Las correcciones valorativas por deterioro y la reversión de las mismas, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los mantenimientos que no supongan un mayor valor del bien al incrementar su vida útil, se llevan a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Si el mantenimiento supone una mayor vida útil del bien, se contabiliza como mayor valor del bien.

Criterios de Contabilización Contratos de Arrendamiento Financiero (Leasing)

El Colegio no mantiene en la actualidad contrato alguno de arrendamiento financiero.

c) Inversiones Inmobiliarias

Se valoran a su precio de adquisición (incluidos gastos de transporte, seguros, aduanas, impuestos no recuperables y gastos de puesta en marcha) o por su coste de producción si han sido fabricados en la propia empresa.

Las amortizaciones de las construcciones se realizarán atendiendo a su vida útil.

Las correcciones valorativas por deterioro y la reversión de las mismas, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los mantenimientos que no supongan un mayor valor del bien al incrementar su vida útil se lleva a la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Si el mantenimiento supone una mayor vida útil del bien, se contabiliza como mayor valor del bien.

d) Permutas

No existe permutas

e) Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

- Activos Financieros a Coste Amortizado.
- Activos Financieros mantenidos para Negociar.
- Activos Financieros a Coste.

Se valoran inicialmente por su coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Las correcciones valorativas por deterioro así como su reversión, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

La baja de activos financieros se realizará atendiendo a la realidad económica y no sólo a la forma jurídica o a la denominación de los contratos.

Los intereses y dividendos de activos financieros se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

- Pasivos Financieros a Coste Amortizado.
- Pasivos Financieros mantenidos para Negociar.

Se valoran inicialmente por su coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

La baja de pasivos financieros se realizará cuando la obligación se haya extinguido.

f) Instrumentos de Patrimonio Propios

Se registran en el Patrimonio Neto, como una variación de los Fondos Propios.

g) Existencias

El Colegio no mantiene existencias de mercaderías, la actividad consiste en la prestación de servicios por y para sus colegiados.

h) Transacciones en Moneda Extranjera

No existen operaciones en moneda extranjera.

i) Impuesto Sobre Beneficios

El Colegio se rige por el régimen fiscal de las Entidades Parcialmente Exentas recogido en el artículo 120 y siguientes de la Ley del Impuesto Sobre Sociedades, Real Decreto Legislativo 4/2004.

El impuesto sobre beneficios ha sido registrado y valorado siguiendo el criterio de la norma 15ª del PGC de Pymes.

Cuando existen discrepancias entre los criterios de valoración contable y fiscal se generan diferencias temporarias, las cuales darán lugar al registro contable de activos y pasivos por impuesto diferido. Estos últimos se valoran de acuerdo con el tipo de gravamen esperado en el momento de su reversión.

j) Ingresos y Gastos

Desglose de los Gastos:

Subcuenta	Descripción	Saldo Inicial	Importe Debe	Importe Haber	Saldo
6000	**COMPRAS DE MERCADERÍAS**	**0,00**	**103,07**	**0,00**	**103,07**
600000000	COMPRAS DE MERCADERÍAS	0,00	103,07	0,00	103,07
6210	**ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES**	**0,00**	**4.751,74**	**0,00**	**4.751,74**
621000000	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	0,00	484,00	0,00	484,00
621000001	ALQUILER ARCHIVO	0,00	677,60	0,00	677,60
621000201	CDAD. PROP. EDIFICIO SEVILLA 1	0,00	2.944,00	0,00	2.944,00
621000202	CDAD. APARCAMIENTO SEVILLA-1	0,00	646,14	0,00	646,14
6230	**SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES**	**0,00**	**4.517,77**	**0,00**	**4.517,77**
623000000	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	0,00	4.517,77	0,00	4.517,77
6250	**PRIMAS DE SEGUROS**	**0,00**	**7.894,89**	**0,00**	**7.894,89**
625000000	PRIMAS DE SEGUROS	0,00	2.772,46	0,00	2.772,46
625000500	SEGURO SEDE	0,00	486,70	0,00	486,70
625000510	GASTOS DE SEGURO DE RESPONSABILIDAD	0,00	4.635,73	0,00	4.635,73
6260	**SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES**	**0,00**	**142,40**	**0,00**	**142,40**
626000000	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	0,00	142,40	0,00	142,40
6270	**PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PÚBLICAS**	**0,00**	**363,00**	**0,00**	**363,00**
627000000	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PÚBLICAS	0,00	363,00	0,00	363,00
6280	**SUMINISTROS**	**0,00**	**4.772,81**	**0,00**	**4.772,81**
628000700	ELECTRICIDAD	0,00	718,89	0,00	718,89
628000800	TELEFONO Y FAX	0,00	4.053,92	0,00	4.053,92
6290	**OTROS SERVICIOS**	**0,00**	**66.519,85**	**0,00**	**66.519,85**
629000000	OTROS SERVICIOS	0,00	2.319,24	0,00	2.319,24
629000001	GASTOS DE REPRESENTACION	0,00	10,00	0,00	10,00
629000002	GTOS SELECCION DE PERSONAL	0,00	1.500,65	0,00	1.500,65
629000003	ASIGNACIONES JUNTA GOBIERNO	0,00	280,00	0,00	280,00
629000004	DESCUENTO CUOTAS COLEGIALES POR DESEMPLEO	0,00	645,00	0,00	645,00
629000005	DESCUENTO CUOTAS COLEGIALES MAYORES 65 AÑOS	0,00	80,00	0,00	80,00
629000010	FOTOCOPIAS DE ADMON.Y GRAL.	0,00	31,04	0,00	31,04
629000013	INMUEBLE	0,00	3.180,51	0,00	3.180,51
629000025	LIBRO PRINCIPIOS RESPONSABILIDAD	0,00	180,08	0,00	180,08
629000034	GASTOS DE COMUNIDAD EDIFICIO SEVILLA 1	0,00	2.670,47	0,00	2.670,47
629000037	CARTELES CERTAMEN FOTOGRAFICO	0,00	906,41	0,00	906,41
629000038	ALBATROS ANDALUCIA	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00
629000040	AUDITORIA	0,00	3.267,00	0,00	3.267,00
629000371	CALENDARIO	0,00	5.350,82	0,00	5.350,82
629000501	SOFWARE ACTUALIZACIONES Y MANTENIMIENTO	0,00	7.048,11	0,00	7.048,11
629000600	LIMPIEZA DE LOCAL.	0,00	1.589,04	0,00	1.589,04
629000900	CORREOS DE ADM. Y GRAL.	0,00	458,04	0,00	458,04
629001100	MATERIAL DE OFICINA	0,00	527,54	0,00	527,54
629001200	GASTOS DE FORMACION DEL PERSONAL	0,00	420,00	0,00	420,00
629001700	CUOTA CONSEJO ANDALUZ	0,00	7.964,42	0,00	7.964,42
629001800	REPRESENT.NACIO. Y AND.JUNTA DE GOBIERNO	0,00	1.642,19	0,00	1.642,19
629001801	VIAJES TAXIS REGALOSCESTAS DE NAVIDAD Y.	0,00	5.432,44	0,00	5.432,44
629001900	PUBLICACIONES REVISTA. TSDIFUSION	0,00	1.469,76	0,00	1.469,76
629002302	PRESENTACION LIBROS,OTROS	0,00	1.017,36	0,00	1.017,36
629002303	BECAS,AYUDAS	0,00	100,00	0,00	100,00
629002304	PUBLICIDAD	0,00	4.111,86	0,00	4.111,86
629002307	CONVENIO UPO	0,00	820,00	0,00	820,00
629002411	CURSO MEDIACION FEBRERO 2010	0,00	292,51	0,00	292,51
629002439	I JORNADAS PROV.S SANITARIOS	0,00	676,02	0,00	676,02
629002441	CURSO TUTOR FORMADOR ONLINE	0,00	6,60	0,00	6,60
629002442	CURSO DERECHO ADMINISTRATIVO	0,00	2.039,27	0,00	2.039,27
629002443	II JORNADAS DE COORDINACION SOCIO SANITARIA	0,00	510,00	0,00	510,00
629003001	MENSAJEROS Y CORREOS TIPAI	0,00	73,47	0,00	73,47

6291	**GASTOS DE VIAJE**	**0,00**	**8.198,30**	**0,00**	**8.198,30**
629100500	SERVICIO CONTABLE LABORAL Y FISCAL	0,00	1.911,80	0,00	1.911,80
629100600	CUOTA CONSEJO GENERAL	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
629110000	MAT. OFICINA E IMPRESION DE CARNET	0,00	286,50	0,00	286,50
6292	**VOCALIA DE DIFUSION Y APOYO**	**0,00**	**5.698,80**	**0,00**	**5.698,80**
629200500	GASTOS DE BIBLIOTECA	0,00	99,53	0,00	99,53
629200900	OTROS GASTOS	0,00	169,00	0,00	169,00
629200902	VARIOS GASTOS MENORES	0,00	324,86	0,00	324,86
629280001	TARJETA FAMEDIC	0,00	5.105,41	0,00	5.105,41
6293	**GASTOS TIPAI**	**0,00**	**4,20**	**0,00**	**4,20**
629300004	OTROS GASTOS (MAT. OFI, TAXIS E.)	0,00	4,20	0,00	4,20
6310	**OTROS TRIBUTOS**	**0,00**	**1.291,14**	**0,00**	**1.291,14**
631000000	OTROS TRIBUTOS	0,00	457,84	0,00	457,84
631000400	TASA DE BASURA AYUNTAMIENTO DE SEVILLA	0,00	833,30	0,00	833,30
6400	**SUELDOS Y SALARIOS**	**0,00**	**82.407,39**	**0,00**	**82.407,39**
640000000	SUELDOS Y SALARIOS	0,00	82.407,39	0,00	82.407,39
6410	**INDEMNIZACIONES**	**0,00**	**268,24**	**0,00**	**268,24**
641000000	INDEMNIZACIONES	0,00	268,24	0,00	268,24
6420	**SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA**	**0,00**	**27.433,55**	**0,00**	**27.433,55**
642000000	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	0,00	27.433,55	0,00	27.433,55
6810	**AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL**	**0,00**	**871,09**	**0,00**	**871,09**
681000000	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	0,00	871,09	0,00	871,09
	S U M A T O T A L	**0,00**	**215.238,24**	**0,00**	**215.238,24**

Desglose de las partidas de ingresos:

Subcuenta	Descripción	Saldo Inicial	Importe Debe	Importe Haber	Saldo
7470	**CUOTAS TRIMESTRALES DE COLEGIADOS**	**0,00**	**91,32**	**201.273,26**	**-201.181,94**
747000000	CUOTAS TRIMESTRALES DE COLEGIADOS	0,00	0,00	94.501,67	-94.501,67
747000100	CUOTAS TRIMESTRALES DE COLEGIADOS	0,00	91,32	104.876,59	-104.785,27
747000200	INSCRIPCIONES NUEVOS COLEGIADOS	0,00	0,00	1.200,00	-1.200,00
747000300	DERRAMA SEDE	0,00	0,00	695,00	-695,00
7590	**INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS**	**0,00**	**75,00**	**12.173,17**	**-12.098,17**
759000000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	0,00	75,00	0,00	75,00
759000001	VENTA CAMISETAS MAREA NARANJA	0,00	0,00	5,00	-5,00
759001105	INGRESO DE SEGURO DE RESPONSABILIDAD	0,00	0,00	12.168,17	-12.168,17
7690	**OTROS INGRESOS FINANCIEROS**	**0,00**	**0,00**	**534,12**	**-534,12**
769000000	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	130,06	-130,06
769000400	INGRESOS FROS. DE CUENTAS BANCARIAS	0,00	0,00	404,06	-404,06
	S U M A T O T A L	**0,00**	**166,32**	**213.980,55**	**-213.814,23**

k) Provisiones y Contingencias

No procede.

l) Subvenciones, Donaciones y Legados

No se han producido subvenciones, donaciones ni legados.

m) Combinaciones de Negocios y Negocios Conjuntos

La empresa no participa en ninguna combinación de negocios ni en ningún negocio conjunto.

n) Transacciones entre partes vinculadas

No procede.

5.- Inmovilizado Material, Intangible e Inversiones Inmobiliarias

El estado de los movimientos de las cuentas de Inmovilizado durante el ejercicio ha sido:

a) Inmovilizaciones Intangibles

	Inicio Ejercicio	+ Entradas	− Salidas	Al cierre ejercicio
Importe	4.856,02 €	0,00 €	0,00 €	4.856,02 €
Amortizaciones	4.856,02 €	0,00 €	0,00 €	4.856,02 €
Deterioro de Valor	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Saldo neto en el cierre del ejercicio		**0,00** €

b) Inmovilizaciones Materiales

	Inicio Ejercicio	+ Entradas	− Salidas	Al cierre ejercicio
Importe	256.649,83 €	5.178,00 €	477,68 €	261.350,15 €
Amortizaciones	77.338,86 €	393,41 €	0,00 €	77.732,27 €
Deterioro de Valor	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Saldo neto en el cierre del ejercicio		**183.617,88** €

c) Inversiones Inmobiliarias

	Inicio Ejercicio	+ Entradas	− Salidas	Al cierre ejercicio
Importe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Amortizaciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Deterioro de Valor	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Saldo neto en el cierre del ejercicio		**0,00 €**

6. Activos Financieros

		Instrumentos financieros a largo plazo			Instrumentos financieros a corto plazo			
		Instrumentos de patrimonio	*Valores representativos de deuda*	*Créditos Derivados Otros*	*Instrumentos de patrimonio*	*Valores representativos de deuda*	*Créditos Derivados Otros*	*TOTAL*
Activos financieros mantenidos para negociar	Ej. 2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ej. 2014	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Activos financieros a coste amortizado	Ej. 2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	375.570,96 €	375.570,96 €
	Ej. 2014	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	396.873,54 €	396.873,54 €
Activos financieros a coste	Ej. 2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ej. 2014	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	Ej. 2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	375.570,96 €	375.570,96 €
	Ej. 2014		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	396.873,54€

7.- Pasivos Financieros

		Instrumentos financieros a largo plazo			Instrumentos financieros a corto plazo			
		Deudas con entidades de crédito	*Obligaciones y otros valores negociables*	*Derivados Otros*	*Deudas con entidades de crédito*	*Obligaciones y otros valores negociables*	*Derivados Otros*	*TOTAL*
Pasivos financieros a coste amortizado	Ej. 2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.615,72 €	-2.615,72 €
	Ej. 2014	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.836,68 €	-20.836,68 €
Pasivos financieros mantenidos para negociar	Ej. 2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ej. 2014	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	Ej. 2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.615,72 €	-2.615,72 €
	Ej. 2014	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.836,68 €	-20.836,68 €

8.- Fondos Propios

El Fondo Social se compone de 226.947,03 € y un remanente acumulado de 327.134,99 €, lo que hace un total de Fondos propios de 553.333,09 €

9.- Situación Fiscal

El Colegio está parcialmente exento del Impuesto Sobre Sociedades, si bien y como ya es costumbre, presentaremos este Impuesto para poder recuperar las retenciones practicadas en las liquidaciones de intereses practicadas por las entidades bancarias.

10.- Operaciones con partes vinculadas

No procede.

13.- Otra información

El número medio de personas empleadas, ha sido al final del ejercicio 2015 de 2,16, siendo fijos 1,63 y 0,53 eventuales

El detalle de empleados por categoría y género a 31/12/2015 es el siguiente:

Categoría	Porcentaje Jornada	Hombre	Mujer
Oficial Administrativo	62,50%		1
Oficial Administrativo	100%	1	
Técnico (Trabajadora Social)	37,50%		1
Técnico (Trabajadora Social)	37,50%		1
Técnico (Trabajadora Social)	50%		1

14.- Información sobre Medio Ambiente y Derechos de Emisión de Gases de Efecto Invernadero

A 31 de diciembre de 2015, no existen activos de importancia dedicados a la protección del medioambiente, ni se ha incurrido durante el ejercicio terminado en dicha fecha en gastos relevantes de esta naturaleza.
La Junta de Gobierno estima que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medioambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental a 31 de diciembre de 2015.
Durante el ejercicio 2015 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

En la contabilidad de la sociedad no existe ninguna partida o movimiento relacionado con la información medioambiental o con los derechos de emisión de gases efecto invernadero.

Fecha: En Sevilla, a 27 de Abril de 2016