Colegio Profesional de Trabajo Social de Sevilla

MEMORIA ECONÓMICA

EMPRESA: COLEGIO OFICIAL DE DIPLOMADOS EN TRABAJO SOCIAL DE SEVILLA
EJERCICIO: 2016

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 para sus Colegiados

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

Colegio Profesional de Trabajo Social de Sevilla

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.

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) Comparación de la Información

Las cuentas anuales están comparadas con el ejercicio 2015.

Memoria Explicativa Actividades llevadas a cabo durante el ejercicio 2016

En la asamblea celebrada en fecha 30 de junio de 2014 fue aprobado por unanimidad de los asistentes, un plan extraordinario de inversiones que el Colegio acometería a lo largo de la presente legislatura, en el ejercicio 2015, se acometieron algunos de los proyectos como la auditoría llevada a cabo por la empresa KPMG o la selección de las tres Técnicos materializada por la Fundación Adecco. La totalidad de estos gastos fueron absorbidos por el presupuesto ordinario de dicho ejercicio, no teniendo que tocar, por tanto dicho plan extraordinario.

En 2015, la Junta de Gobierno propone a la Asamblea celebrada el 25 de marzo, en el punto 6º del Orden del Día la presentación y aprobación, si procede, del Plan Extraordinario de Inversiones para 2015. Cuestión ésta que fue aprobada por acuerdo mayoritario de la Asamblea.

En 2016 el Colegio ha experimentado un salto cualitativo para sus Colegiados y Cuantitativo en cuanto al trabajo tanto administrativo como técnico y por supuesto se han mejorado todas las infraestructuras tecnológicas. Esto ha supuesto que nuestro Colegio Profesional haya tenido una importante presencia en numerosos actos hasta ahora totalmente nuevos en la dinámica cotidiana del mismo:

Durante todo el año 2016, se trabajó en la Campaña COMPROMISOS POR UN SISTEMA PÚBLICO DE SERVICIOS SOCIALES Y PROYECTO DE LA LEY DE SERVICIOS SOCIALES

Por meses, además de las actividades ordinarias del Colegio, se llevaron a cabo las siguientes acciones

ENERO: ***Curso Emergencias Sociales***.

De este curso salió la constitución del Grupo o Comisión del COTS sobre Emergencias Sociales.

FEBRERO:

Concurso de fotografía y acto de presentación de la Plataforma Online. También se entregaron placas de reconocimiento a varias personas.

FORMACIÓN ONLINE

MARZO:

Día Mundial del Trabajo Social (15-03). También se coorganizó junto a la UPO EL **MES** DEL TRABAJO SOCIAL.

ABRIL

SIMULACRO EMERGENCIAS SOCIALES UME

SIMULACRO EMERGENCIAS SOCIALES COLEGIO ENFERMERÍA

MAYO

RECEPCIÓN PRESIDENTA JUNTA AND.

JUNIO

Máster Mediación Familiar UPO. Carteles y dípticos….

JULIO: UPO EN CARMONA

FAMP'2016

Cursos de formación Online a TT. SS. Ponentes.

AGOSTO:

Encuentro con la Asociación de TRABAJADORES SOCIALES AFROAMERICANOS de EE. UU.

Talleres de Oposiciones.

Talleres de mediación.

OCTUBRE-NOVIEMBRE:

Programa de TV Los Reporteros

DICIEMBRE:

LEY DE SS. SS. ANDALUCIA.

Programa de TV en Canal SUR 75 minutos

Todo este proceso culminó con la aprobación por el Parlamento de Andalucía de la Ley 9/2016, de 27 de diciembre de 2016, de Servicios Sociales de Andalucía.

Como consecuencia inmediata de todo lo explicado, hemos soportado unos gastos que han incrementado de forma significativa con respecto a los que se han venido soportando históricamente, de hecho, tal y como se explica a continuación, el mencionado Plan Extraordinario de Inversión se ha visto prácticamente duplicado.

Este cúmulo de actividades genera un incremento del gasto corriente, en mayor medida, se produce a consecuencia de los gastos de personal, que pasaron de ser en 2015 de 110.109 € a 166.884 € en 2016, como consecuencia de la contratación de las tres Técnicos (cuya contratación fue aprobada por la asamblea de fecha 30 de junio de 2014). Además de los gastos extraordinarios en los que se ha incurrido, como la contratación de un Gabinete de Prensa, El desarrollo de la nueva Página Web, mantenimiento informático, además de la inversión que ha habido que acometer para poder contar con la plataforma necesaria a fin de poder facilitar la formación on-line, hasta ahora inexistente en nuestro Colegio.

Además de estas explicaciones, el ejercicio 2016 partió con un presupuesto de ingresos que a la postre ha resultado totalmente erróneo, se presupuestaron unos ingresos por cuotas de colegiación de 239.000 €, es decir, por encima de la realidad en unos 47.000 €. Esto, añadido al deficitario control de la Tesorería, debido al gran flujo de trabajo extraordinario que indujeron todas las acciones llevadas a cabo y descritas anteriormente, hasta ahora inéditas para el colegio, que igualmente provocó que la información contable del Colegio llegase al despacho profesional encargado elaborar la contabilidad a finales de marzo de 2017.

Todo esto ha llevado a confundir a la Junta de Gobierno en cuanto a la liquidez y nivel de gastos acometidos, teniendo en cuenta que el cierre del ejercicio 2016, comienza a prepararse una vez celebradas las I Jornadas del Consejo Andaluz de Trabajo Social "Retos y Desafíos", fecha en la que se detecta la situación de déficit.

Una vez controlada la situación se han acometido medidas de contención, además de no ser ya necesarias gran parte de las inversiones acometidas durante 2016, dado que ya están generando los rendimientos esperados, tales como la plataforma on-line de formación, ha hecho que el nivel de gastos en 2017 haya sido sensiblemente inferior al presupuestado inicialmente y como se explica más adelante, podemos avanzar que el ejercicio 2017 a fecha 30 de septiembre arroja un saldo positivo que absorbería la mitad del déficit de 2016 por lo que finalmente, las inversiones llevadas a cabo durante la presente legislatura, serían básicamente las aprobadas en el Plan Extraordinario de Inversión.

Colegio Profesional de Trabajo Social de Sevilla

3.- Aplicación de Resultados

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

Base de reparto

Pérdidas y Ganancias	-79.661,95 €
Remanente	325.132,69 €
Reservas voluntarias	675,08 €
Otras Reservas de Libre Disposición	0,00 €
Reserva Legal	0,00 €
Reservas Especiales	0,00 €
Otras Reservas	0,00 €
TOTAL	**246.145,82 €**

Aplicación

A Reserva Legal	0,00 €
A Reservas Especiales	0,00 €
A Reservas Voluntarias	675,08 €
A Otras Reservas	0,00 €
A Remanente	325.132,69 €
A Dividendos	0,00 €
A Compensación de Pérdidas de ejercicios anteriores	0,00 €
A Integrar la cuenta de Resultados Negativos de ejercicios anteriores	-79.661,95 €
TOTAL	**246.145,82 €**

Colegio Profesional de Trabajo Social de Sevilla

PRESUPUESTO EJERCICIO 2016 (Aprobado en Asamblea Ordinaria)

EJERCICIO 2016	PPTO. 2016
Ingresos	287.800,00 €
Cuotas colegiados de alta **(*)**	239.000,00 €
Cuotas colegiados nueva inscripción	3.500,00 €
Derrama sede	1.500,00 €
Seguro de Responsabilidad	15.000,00 €
Ingresos Consejo Andaluz por cesión de personal	6.800,00 €
Ingresos por curso y/o temario	15.000,00 €
Extraordinarios (ingresos financieros, alquiler salas, publicidad, etc)	7.000,00 €
Gastos	287.800,00 €
Gastos pesonal	180.658,42 €
Sueldos y salarios	139.273,20 €
Seguridad social	41.385,22 €
Gastos departamentales	10.000,00 €
Otros gastos de gestion	27.945,38 €
Publicaciones / Revista Tintero	3.500,00 €
Publicidad, propaganda, certámenes, premios, etc.	3.500,00 €
Atenciones a Colegiados (Agendas, Tarjeta Famedic, etc.)	12.495,38 €
Gastos de viajes Junta de Gobierno	5.450,00 €
Relaciones publicas, gastos de representación	3.000,00 €
Cuotas	27.580,00 €
Consejo General	21.000,00 €
Consejo Andaluz	4.000,00 €
Asignación Junta Gobierno (descuento cuotas colegiales)	1.280,00 €
Descuento colegiados desempleados	1.300,00 €
Gastos de Estructura	41.616,20 €
Arrendamiento plaza garaje	1.161,60 €
Arrendamiento trastero	1.161,60 €
Cuota comunidad	4.300,00 €
Limpieza Sede	2.200,00 €
Suministro electrico	1.000,00 €
Primas Seguros	12.000,00 €
Actualización de Inmovilizados, reparaciones, mantenimientos informáticos	500,00 €
Impuestos municipales	1.500,00 €
Asesoria jurídica	5.500,00 €
Asesoria laboral, fiscal y contable	3.993,00 €
Comisiones bancarias	300,00 €
Gastos de gestion corriente	800,00 €
Material oficina	1.200,00 €
Telefonía	3.500,00 €
Correos y administración general	2.500,00 €
Total Ppto. Superávit / Déficit	**- €**

(*) Este Nivel de ingresos, por error, está sobre dimensionado

Colegio Profesional de Trabajo Social de Sevilla

2.-) Balance de situación

ACTIVO

A)	**ACTIVO NO CORRIENTE**		**182.342,72**
I.	**INMOVILIZADO INTANGIBLE**		**0,00**
1.	**DESARROLLO**		**-4.856,02**
2800.	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INVESTIGACIÓN		-4.856,02
5.	**APLICACIONES INFORMÁTICAS**		**4.856,02**
206.	APLICACIONES INFORMÁTICAS		4.856,02
II.	**INMOVILIZADO MATERIAL**		**182.342,72**
1.	**TERRENOS Y CONSTRUCCIONES**		**194.635,16**
210.	TERRENOS Y BIENES NATURALES		104.251,00
211.	CONSTRUCCIONES		90.384,16
2.	**INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOVILIZADO MATERIAL**		**-12.292,44**
216.	MOBILIARIO		14.141,80
217.	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN		38.364,97
219.	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL		13.457,81
2810.	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL		-77.927,63
2817.	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN		-329,39
B)	**ACTIVO CORRIENTE**		**332.744,05**
III.	**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR**		**75.605,57**
1.	**CLIENTES POR VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS**		**2.858,64**
430.	CLIENTES		2.858,64
3.	**DEUDORES VARIOS**		**69.869,85**
440.	DEUDORES		69.869,85
4.	**PERSONAL**		**210,70**
460.	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES		210,70
5.	**ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE**		**2.306,38**
4709.	HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR DEVOLUCIÓN DE IMPUESTOS		2.306,38
6.	**OTROS CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS**		**360,00**
471.	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, DEUDORES		360,00
V.	**INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO**		**1.280,00**
5.	**OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**		**1.280,00**
565.	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO PLAZO		1.280,00
VII.	**EFECTIVOS Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES**		**255.858,48**
1.	**TESORERIA**		**255.858,48**
570.	CAJA, EUROS		1.678,32
572.	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO C/C VISTA, EUROS		254.180,16
		T O T A L A C T I V O	**515.086,77**

Colegio Profesional de Trabajo Social de Sevilla

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

A)	**PATRIMONIO NETO**		**473.092,85**
	A-1) FONDOS PROPIOS		**473.092,85**
I)	**CAPITAL**		**226.947,03**
	1.	**CAPITAL ESCRITURADO**	**226.947,03**
	101.	FONDO SOCIAL	226.947,03
III.	**RESERVAS**		**675,08**
	2.	**OTRAS RESERVAS**	**675,08**
	113.	RESERVA VOLUNTARIA	675,08
V.	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**		**325.132,69**
	1.	**REMANENTE**	**325.132,69**
	120.	REMANENTE	325.132,69
VII.	**RESULTADO DEL EJERCICIO**		**-79.661,95**
	129.	RESULTADO DEL EJERCICIO	-79.661,95

C)	**PASIVO CORRIENTE**		**41.993,92**
III.	**DEUDAS A CORTO PLAZO**		**14.922,43**
	5.	**OTROS PASIVOS FINANCIEROS**	**14.922,43**
	555.	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN	14.922,43
V.	**ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR**		**27.071,49**
	1.	**PROVEEDORES**	**-1.600,00**
	400.	PROVEEDORES	-1.600,00
	3.	**ACREEDORES VARIOS**	**34.953,30**
	410.	ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS	34.953,30
	4.	**PERSONAL (REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO)**	**-7.430,80**
	465.	REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO	-7.430,80
	6.	**OTRAS DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS**	**1.148,99**
	4750.	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR IVA	-8,35
	4751.	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA POR RETENCIONES PRACTICADAS	2.923,75
	476.	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL, ACREEDORES	-1.766,41

TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO **515.086,77**

Colegio Profesional de Trabajo Social de Sevilla

3.- Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

5.	**OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN**	**220.996,06**
	a) INGRESOS ACCESORIOS Y OTROS DE GESTIÓN CORRIENTE	**22.500,33**
	759. INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	22.500,33
	b) SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN INCORPORADAS AL RESULTADO DEL EJERCICIO	**198.495,73**
	747. OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS TRANSF. AL RESULTADO DEL EJERCICIO	198.495,73
6.	**GASTOS DE PERSONAL**	**-166.883,85**
	a) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	**-130.149,49**
	640. SUELDOS Y SALARIOS	-130.149,49
	b) CARGAS SOCIALES	**-36.734,36**
	642. SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	-36.734,36
7.	**OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN**	**-189.802,90**
	a) SERVICIOS EXTERIORES	**-188.512,14**
	621. ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-1.901,90
	623. SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	-29.412,98
	625. PRIMAS DE SEGUROS	-9.350,55
	626. SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	-199,95
	627. PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PÚBLICAS	-7.170,62
	628. SUMINISTROS	-7.015,17
	629. OTROS SERVICIOS	-133.460,97
	b) TRIBUTOS	**-1.290,76**
	631. OTROS TRIBUTOS	-1.290,76
8.	**AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO**	**-1.275,16**
	681. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	-1.275,16
11.	**DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO**	**56.889,30**
	b) RESULTADOS POR ENAJENACIONES Y OTRAS	**56.889,30**
	778. INGRESOS EXCEPCIONALES	56.889,30
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		**-80.076,55**
12.	**INGRESOS FINANCIEROS**	**414,60**
	b2) DE TERCEROS	**414,60**
	769. OTROS INGRESOS FINANCIEROS	414,60
RESULTADO FINANCIERO		**414,60**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**-79.661,95**
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		**-79.661,95**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**-79.661,95**

TOTAL P y G -79.661,95

El resultado contable del ejercicio 2016, a pesar de arrojar un resultado de -79.661,95 €, realmente es de -34.661,95 €, dado que, como se indica en la introducción de la presente memoria, fue aprobado en asamblea de 25 de marzo de 2015, un plan de gasto extraordinario de 45.000 €.

No obstante, en el presente ejercicio de 2017, a la fecha del 30 de septiembre, la contabilidad arroja un saldo positivo de 41.608,46 €, por lo que el déficit generado en 2016, quedaría absorbido con el resultado positivo de 2017.

El ejercicio 2016, ha sido sometido a una comprobación o auditoría interna por parte de miembros de la Junta de Gobierno y del despacho encargado de llevar la contabilidad y fiscalidad del Colegio, así como con el conocimiento y acompañamiento de la asesoría jurídica de este Colegio Profesional, circunstancia esta quedando demostrado que las cuentas anuales arrojan una imagen fiel, tal y como dicta la legislación vigente.

Una de las consecuencias derivadas de este proceso interno de trabajo es la referida a la llevanza y custodia de los libros de contabilidad, detectando que los Balances y Presupuestos aprobados en Asamblea Ordinaria no estaban, en su totalidad, debidamente sellados y firmados, cuestión ésta que ha sido subsanada en estos meses.



Fdo. Antonio J. Fernández

Economista

Colegio Profesional de Trabajo Social de Sevilla

El presupuesto económico para 2018 sería el siguiente:

EJERCICIO 2018	PPTO. 2018
Ingresos	236.500,00 €
Cuotas colegiados de alta	198.000,00 €
Cuotas colegiados nueva inscripcion	3.500,00 €
Ingresos por formación y otros	20.000,00 €
Seguro de Responsabilidad	15.000,00 €
Gastos	236.500,00 €
Gastos personal	97.001,62 €
Gastos de personal (Sueldos y Salarios + Seg. Social)	97.001,62 €
Otros gastos de gestión y vocalías	47.100,00 €
Otros gastos de gestión	- €
Publicidad, propaganda, certámenes, premios, etc.	3.000,00 €
Atenciones a Colegiados (Agendas, Tarjeta Famedic, etc.)	12.500,00 €
Otros gastos realizados por profesionales u otras empresas	18.500,00 €
Gastos de viajes Junta de Gobierno	3.000,00 €
Relaciones publicas	4.000,00 €
Cuotas	27.580,00 €
Consejo General	21.000,00 €
Consejo Andaluz	4.000,00 €
Asignación Junta Gobierno (descuento cuotas colegiales)	1.280,00 €
Descuento colegiados desempleados	1.300,00 €
Gastos de Estructura	63.918,38 €
Arrendamiento plaza garaje	1.232,34 €
Arrendamiento trastero	1.234,40 €
Cuota comunidad	5.391,29 €
Limpieza Sede	3.273,39 €
Suministro eléctrico	1.402,58 €
Primas Seguros	12.360,00 €
Actualización de Inmovilizados, reparaciones, mantenimientos informáticos	5.685,83 €
Impuestos municipales	1.329,48 €
Asesoria jurídica	6.377,53 €
Asesoria laboral, fiscal y contable	4.131,48 €
Comisiones bancarias	205,95 €
Gastos de gestion corriente	7.037,14 €
Material oficina	2.620,11 €
Telefonía	5.823,04 €
Correos y administración general	6.713,80 €
Total Ppto. Superávit / Déficit	**0,00 €**