

COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

ESTATS FINANCERS DE L'EXERCICI 2016



BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2016				
ACTIU		Nota	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT			994.947,74	815.944,29
I. Immobilitzat intangible		8	27.900,64	23.080,99
2. Aplicacions informàtiques			27.900,64	23.080,99
II. Immobilitzat material		5	768.049,79	789.865,99
1. Terrenys i Construccions			707.918,00	726.041,70
2. Instal·lacions tècniques			21.795,76	21.882,81
3. Altres Instal·lacions			2.164,85	2.874,52
4. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació			31.518,57	33.378,61
5. Altre immobilitzat material			4.652,61	5.688,35
III. Immobilitzat material en curs				
1. Construccions en curs				
VI. Inversions financeres a llarg termini		10	198.997,31	2.997,31
1. Fiances a llarg termini			198.997,31	2.997,31
B) ACTIU CORRENT			431.881,46	613.949,20
I. Existències				0,00
1. Acomptes a proveïdors				0,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		10	74.834,39	145.667,14
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			74.834,39	145.640,14
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques				27,00
IV. Inversions financeres a curt termini		10	265.000,00	440.000,00
4. Altres Actius Financers			265.000,00	440.000,00
V. Periodificacions a curt termini			1.986,39	347,65
VI. Efectiu i altres líquids equivalents			90.060,68	27.934,41
1. Tresoreria			90.060,68	27.934,41
TOTAL ACTIU			1.426.829,20	1.429.893,49



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	2016	2015
A) PATRIMONI NET			1.158.063,25	1.031.939,49
A-1) Fons propis		12	1.158.063,25	1.031.939,49
<i>I. Fons Dotacionals</i>			3.636,53	3.636,53
<i>II. Excedents d'exercici anteriors</i>			1.031.221,80	941.618,10
1. Reserves Voluntàries			1.031.221,80	941.618,10
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors				
<i>V. Excedent de l'exercici</i>			123.204,92	86.684,86
B) PASSIU NO CORRENT			102.966,55	163.162,74
<i>II. Deutes a Llarg termini</i>		11	102.966,55	163.162,74
C) PASSIU CORRENT			165.799,40	234.791,26
<i>II. Deutes a curt termini</i>		11	15.269,99	21.042,83
1. Deutes a curt termini			15.269,99	18.295,54
3. altres deutes a curt termini			0,00	2.747,29
<i>IV Creditors per activitats i altres comptes a pagar</i>		11	132.589,41	168.460,08
2. Creditors Varis		16	91.232,78	132.883,25
3. Personal (remuneracions pendents de pagar)			6.836,17	6.396,74
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques			34.520,46	29.180,09
<i>V. Periodificacions a curt termini</i>			17.940,00	45.288,35
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			1.426.829,20	1.429.893,49



COMPTE DE PERDUES I GUANYES DE L'EXERCICI 2016	Nota	2016	2015
1. Ingressos per les activitats		1.009.796,41	956.844,48
a) Vendes i prestacions de serveis	15.5	918.865,24	863.712,31
d) Subvencions oficials a les activitats	13.1	90.931,17	93.132,17
6. Altres ingressos de les activitats		17.867,50	14.180,39
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		17.867,50	14.180,39
7. Despesa de personal	15.3	-250.680,30	-238.009,55
8. Altres despeses d'explotació		-592.459,24	-593.728,73
a) <i>Serveis Exteriors</i>	15.2	-550.348,63	-503.595,56
a.1) Despeses en recerca i desenvolupament			0.00
a.2) Arrendaments i cànons		-32.846,68	-27.393,04
a.3) Reparacions i conservació		-10.412,17	-10.994,45
a.4) Serveis de professionals independents		-213.640,52	-182.905,45
a.5) Transports		-899,43	-222,38
a.6) Primes d'Assegurances		-24.477,38	-29.123,69
a.7) Serveis bancaris i similars		-2.997,57	-7.419,02
a.8) Publicitat, propaganda i r.r.p.p.		-18.780,82	-12.711,06
a.9) Subministraments		-18.135,00	-19.562,25
a.10) Altres serveis		-228.159,06	-213.264,22
b) <i>Tributs</i>	15.2	-38.709,56	-38.402,04
c) <i>Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per les operacions de les activitats</i>	15.4	-3.401,05	-51.731,13
d) <i>Altres despeses de gestió corrent</i>			
9. Amortitzacions de l'immobilitzat	5 i 8	-40.350,02	-36.356,75
13. Altres Resultats			786,70
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		144.174,35	103.716,54
14. Ingressos Financers		1.105,64	582,36
15. Despeses Financeres		-7.032,66	-8.519,01
II) RESULTAT FINANCER		-5.927,02	-7.936,65
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		138.247,33	95.779,89
19. Impost sobre beneficis		-15.042,41	-9.095,03
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	12	123.204,92	86.684,86



COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

- MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016 -



COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

- MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2016 -

1.- NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El Col·legi Oficial Treball Social de Catalunya és una corporació de dret públic i de caràcter representatiu de la professió, amb personalitat jurídica i capacitat per al compliment de les seves finalitats i l'exercici de les seves funcions.

Els principis essencials de la seva estructura interna i funcionament són la igualtat dels seus membres, l'elecció democràtica dels òrgans de govern, l'adopció dels acords per majoria i la lliure activitat dins del respecte a les lleis.

Els Col·legi es regirà per aquests Estatuts; per la Llei 13/1982, de 17 de desembre, dels col·legis professionals de Catalunya; pel Decret 329, de 7 de juliol de 1983, de Reglament de col·legis professionals de Catalunya, i per les altres disposicions legals aplicables.

D'acord amb l'article cinquè dels seus estatuts el Col·legi té com a finalitats:

1. Servir la societat mitjançant la presència i la seva veu del Col·legi en les qüestions i problemes socials i la presa de posició com a entitat cívica en la vida ciutadana en defensa dels drets constitucionals.
2. Contribuir a l'assessorament ciutadà respecte a la promoció i defensa del benestar social.
3. Fomentar les relacions professionals entre els col·legiats/ades i amb les altres professions.
4. Ordenar i vigilar l'exercici de la professió, dins el marc de les lleis.
5. Representar la professió i els seus interessos generals.
6. Vetllar perquè l'activitat professional s'adeqüi a les necessitats i interessos dels ciutadans, i al compliment de les funcions generals del treball social, que són:
Potenciar la capacitat de les persones, els grups i les comunitats per desenvolupar-se i per resoldre els seus problemes,
Relacionar les persones, els grups i les comunitats amb els recursos, serveis i oportunitats adients,
Promoure l'efectivitat i el funcionament adequat dels sistemes que presten serveis i recursos a les persones, els grups i/o les comunitats,
Participar activament en el desenvolupament i la millora de la política de benestar social, per tal d'aconseguir la prevenció i/o l'atenció eficaç de les necessitats socials,
Investigar i diagnosticar les condicions socials de les persones, els grups i les comunitats per tal d'establir les causes i la dimensió dels problemes i els déficits socials i, així mateix, les prioritats en les solucions, a fi de dur a terme la intervenció o el tractament professional.



7. Promoure les competències i el desenvolupament del treball social.

En data 5 de setembre de 2011 es va fer efectiu, prèvia aprovació al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya nº5956, pàgina 46.859, el canvi de denominació social als estatuts del Col·legi, passant de "Col·legi Oficial de Diplomats en Treball Social i Assistents Socials de Catalunya" a "Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya".

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Comptes Anuals han estat preparats en base als registres comptables del Col·legi a 31 de desembre de 2016.

a) Imatge fidel.

Els estats financers adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Col·legi.

b) Principis comptables.

El Col·legi ha confeccionat els registres comptables corresponents a l'exercici 2016 aplicant els criteris establerts al Pla general de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, el qual modifica el Decret 259/2008, de 23 de desembre.

c) Comparació de la informació.

Es presenta de forma comparada la informació entre el present exercici 2016 i l'exercici anterior 2015, sense que existeixin raons excepcionals que impedeixin la seva comparabilitat.

d) Elements recollits en diferents partides.

Existeixen elements del balanç recollits en dues o més partides. Concretament préstecs atorgats a Col·legi per part d'entitats financeres y que es troben degudament identificats en la nota 11 de la present memòria.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

3.1. A l'exercici 2016 el Col·legi ha obtingut un resultat de:



Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	123.204,92
Total base de repartiment = Total aplicació	123.204,92
Aplicació a	
Reserves Voluntàries	123.204,92
Total aplicació = Total base de repartiment	123.204,92

4.- NORMES DE VALORACIÓ

S'han utilitzat els següents criteris de valoració per a l'elaboració dels Comptes Anuals que es presenten:

a) Immobilitzat Intangible

Els béns que es registren en aquest epígraf estan valorats pel preu d'adquisició.

Les amortitzacions practicades corresponen a la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per:

- a) Obsolescència
- b) Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat:

Aplicacions Informàtiques: 25%

b) Béns integrants del patrimoni històric i cultural.

No hi ha béns integrants del patrimoni històric i cultural.

c) Immobilitzat Material.

Els elements de l'Immobilitzat Material adquirits mitjançant contracte de compravenda o bé per producció pròpia s'han comptabilitzat pel preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Les amortitzacions practicades corresponen a la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per:

- c) Ús i desgast físic esperat
- d) Obsolescència
- e) Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat:



Construccions: 2%-3%
Instal·lacions: 10%
Altres Instal·lacions: 12%
Mobiliari: 10%
Equips Informàtics: 25%
Altres Immobilitzat: 10%

Les despeses derivades de la reparació i conservació dels elements de l'Immobilitzat Material s'han imputat a resultats en l'exercici en què s'han produït.

La part dels impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat no recuperable directament de l' Hisenda Pública passaran a formar part del preu d'adquisició dels mateixos.

d) Arrendaments.

Sense anotacions en aquesta partida.

e) Permutes

Sense anotacions en aquesta partida.

f) Actius Financers i Passius Financers.

Els actius financers que té el Col·legi es classifiquen a la categoria següent:

Inversions mantingudes fins el venciment:

En aquesta categoria s'han inclòs el actius no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i la capacitat de conservar fins la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat. Igualment s'han inclòs en aquesta categoria les fiances constituïdes, que degut a la indeterminació temporal no s'ha considerat la seva actualització.

Préstecs i partides a cobrar:

Corresponen a actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per l'activitat de la Col·legi, o els que no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals són de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Aquests actius s'han valorat pel valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys el interessos reportats, aplicant el mètode de l' interès efectiu, que es correspon amb el tipus d'actualització que



iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per l'import esmentat.

g) Existències.

Sense anotacions en aquesta partida.

h) Transaccions en moneda estrangera

Sense anotacions en aquesta partida.

i) Impost sobre Beneficis.

El Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya està parcialment exempt de l'Impost sobre Societats d'acord amb l'article 9.3.c del citat impost. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts durant l'exercici de les activitats classificades com a econòmiques i els rendiments obtinguts per la cessió o increment de patrimoni. En aquest cas la despesa per Impost de Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les activitats esmentades abans d'impostos, i aquesta s'incrementaria o es disminuïria, segons correspongués, amb les diferències "permanents" a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. Les diferències entre l'Impost de Societats a pagar i les despeses per aquest impost es registren com a Impost sobre beneficis anticipats o diferits segons correspongui.



j) Ingressos i Despeses.

La imputació d'ingressos i despeses s'han fet en funció a la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen i amb independència del moment en el que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells.

k) Provisions i contingències.

El Col·legi registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant tercers que és conseqüència d'esdeveniments passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no coneguts amb certesa però estimables amb raonable fiabilitat

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre l'esdeveniment i les seves conseqüències i es torna a estimar en ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics per als quals van ser originalment reconegudes, procedint-ne a la seva reversió, total o parcial, quan els esmentats riscos desapareixen o disminueixen.

Són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització futura de la qual i perjudici patrimonial associat s'estima de baixa probabilitat. Al tancament de l'exercici 2016 el Col·legi no tenia coneixement de cap passiu contingent.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

L'entitat no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

m) Registre i valoració de despeses de personal.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

n) Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes en les respectives bases reguladores, incrementant directament el patrimoni net, valorades per l'import nominal concedit.

En el cas de les Subvencions a l'explotació, aquestes són comptabilitzades al compte de pèrdues i guanys, pel seu import íntegre, en el moment de ser concedides



5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Durant l'exercici econòmic a les partides de l'immobilitzat material s'han produït els moviments que s'indiquen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2016
Terrenys	200.048,51			200.048,51
Construccions	688.896,29			688.896,29
Instal·lacions tècniques	119.556,02	3.531,78		123.087,80
Altres Instal·lacions	5.913,94			5.913,94
Mobiliari	102.669,31	4.323,55		106.992,86
Equips per a proc. d'informació	133.340,90	2.909,36		136.250,26
Altre immobilitzat	34.114,24			34.114,24
Amortització acumulada	-494.673,22	-32.580,89		-527.254,11
TOTAL IMMOB. MATERIAL	789.865,99	-21.816,20		768.049,79

Els moviments d'aquesta partida per a l'exercici precedent foren:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2015
Terrenys	200.048,51			200.048,51
Construccions	688.896,29			688.896,29
Instal·lacions tècniques	107.181,57	12.374,45		119.556,02
Altres Instal·lacions	5.913,94			5.913,94
Mobiliari	99.186,24	3.483,07		102.669,31
Equips per a proc. d'informació	129.872,21	3.468,69		133.340,90
Altre immobilitzat	34.114,24			34.114,24
Amortització acumulada	-462.431,46	-32.241,76		-494.673,22
TOTAL IMMOB. MATERIAL	802.781,54	-12.915,55		789.865,99

En aplicació de les normes de registre i valoració de l'immobilitzat material s'ha procedit a activar aquella part dels impostos indirectes no recuperable per part de l'Hisenda Pública.

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

El Col·legi no presenta moviments en aquesta partida.

7.- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL.

El Col·legi no presenta moviments en aquesta partida.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Durant l'exercici econòmic a les partides de l'immobilitzat Intangible s'han produït els moviments que s'indiquen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2016
Aplicacions informàtiques	106.292,03	12.588,78		118.880,81
Amortització acumulada	-83.211,04	-7.769,13		-90.980,17
TOTAL IMMOB. INTANGIBLE	23.080,99	4.819,65		27.900,64

Els moviments d'aquesta partida per a l'exercici precedent foren:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2015
Aplicacions informàtiques	95.068,80	11.223,23		106.292,03
Amortització acumulada	-79.096,05	-4.114,99		-83.211,04
TOTAL IMMOB. INTANGIBLE	15.972,75	7.108,24		23.080,99



En aplicació de les normes de registre i valoració de l'immobilitzat intangible s'ha procedit a activar aquella part dels impostos indirectes no recuperable per part de l'Hisenda Pública.

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

Durant l'exercici s'han reconegut un total de 32.846,68 Euros, dels quals 10.531,76 Euros corresponen a despesa de comunitat de propietaris, 3.527,63 Euros a lloguer d'espais per a la celebració d'actes i la resta, en concepte de despesa per arrendaments operatius, corresponents al següent detall:

Concepte	data finalització contracte	despesa 2016	Quotes per arrendament		
			1any	1 a 5 anys	> 5 anys
Lloguer Delegació Tortosa	31/03/2016	4.560,00			
Lloguer Delegació Girona	01/01/2020	11.077,69	11.077,69	22.155,38	
Renting Fotocopiadora Siemens 211,76	22/09/2020	2.541,12	2.541,12	6.988,08	
Renting Fotocopiadora Lleida	01/10/2020	129,72	129,72	356,73	
Renting dispensador aigua	03/02/2017	478,80	39,90		
Total		18.787,33	13.788,43	29.500,19	

10.- ACTIUS FINANCERS.

Actius financers a curt termini:

Categoria	Instruments del patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016
Inversions mantingudes fins al venciment			437.000,00	262.000,00	437.000,00	262.000,00
Actius Financers a cost	3.000,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00
Préstecs i partides a cobrar			145.640,14	74.834,39	145.640,14	74.834,39
Total	3.000,00	3.000,00	582.640,14	336.834,39	585.640,14	339.834,39

En data 12 de Juliol de 2012 el Col·legi subscriu una imposició de curt termini amb l'entitat Coop57 per import de 3.000,00 Euros que es manté a data de tancament de l'exercici 2016.

El Col·legi té subscripta una imposició a curt termini amb l'entitat Banc de Sabadell que a data de tancament presenta un saldo de 262.000,00 Euros.



Actius financers a llarg termini:

El import d'actius financers a llarg termini a data de tancament és de 198.997,31 Euros corresponents a:

Imposició a llarg termini	196.000,00
Fiança Delegació Terres de l'Ebre	960,00
Fiança Delegació de Girona	2.000,00
Fiança Fecsa Endesa	37,31
TOTAL	198.997,31

El Col·legi té subscripta una imposició a llarg termini amb l'entitat Banc de Sabadell que a data de tancament presenta un saldo de 196.000,00 Euros.

11.- PASSIUS FINANCERS.

El detall de passius financers a curt termini és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016
Deute amb entitats de crèdit	18.295,54	15.269,99			18.295,54	15.269,99
Creditors			135.630,54	91.232,78	135.630,54	91.232,78
Total	18.295,54	15.269,99	135.630,54	91.232,78	153.926,08	106.502,77

El detall dels passius financers a llarg termini és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016
Deute amb entitats de crèdit	163.162,74	102.966,55	163.162,74	102.966,55
Total	163.162,74	102.966,55	163.162,74	102.966,55



12.- FONS PROPIS.

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2016:

Concepte	Saldo a 31/12/2015	Variacions	Saldo a 31/12/2016
Fons Social	3.636,53		3.636,53
Reserves Voluntàries	941.618,10	89.603,70	1.031.221,80
Excedent de l'exercici	86.684,86	36.520,06	123.204,92
TOTAL FONS PROPIS	1.031.939,49	126.123,76	1.158.063,25

13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

13.1.- Subvencions, Donacions i Llegats.

Tipus	Atorgant	Concessió	Import	Destí
Subvenció	Departament Benestar i Família	18/07/2016	39.600,00 €	Despeses explotació
Subvenció	Diputació de Barcelona	17/12/2015	8.000,00 €	Despeses explotació
Subvenció	Diputació de Lleida	18/02/2016	8.000,00 €	Despeses explotació

14.- SITUACIÓ FISCAL.

El Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya està exempt en la tributació del Impost sobre Societats pel que es refereix al rendiments generats en el desenvolupament de les activitats que constitueixen el seu objecte social. Aquesta exempció no abasta els rendiments obtinguts per l'exercici d'explotació econòmica, o per cessió o increment de patrimoni, ni pels rendiments obtinguts pel capital mobiliari. L'impost sobre beneficis com a conseqüència d'aquests rendiments no exempts ha estat de 15.042,41 Euros per a l'exercici 2016.

En referència al Impost sobre el Valor Afegit, el Col·legi està exempt pel que es refereix als ingressos per quotes dels seus membres. Aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat. En conseqüència l'entitat es troba inclosa dins del règim de prorrata del impost la qual, per a l'exercici 2016, ha estat del 5%. Això ha suposat un import de 34.104,13 Euros no recuperable per IVA al 2016.

Com a conseqüència del paràgraf anterior, i en aplicació de les normes de registre i valoració de l'immobilitzat material, la part dels impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat no recuperable directament de l' Hisenda Pública, passaran a formar part del preu d'adquisició dels mateixos.



L'Entitat ha practicat retencions en concepte del Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, l'entitat estima que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se, no serien significatius.

15.- INGRESSOS I DESPESES

15.1.- Aprovisionaments i altres despeses.

El detall de la partida d'Altres despeses corresponent a l'exercici 2016 és:

Concepte	Import
Arrendaments i cànons	32.846,68
Reparacions i conservació	10.412,17
Serveis de professionals independents	213.640,52
Transports	899,43
Primes d'Assegurances	24.477,38
Serveis bancaris i similars	2997,57
Publicitat, propaganda i r.r.p.p.	18.780,82
Subministraments	18.135,00
Altres serveis	228.159,06
Tributs	4.605,43
TOTAL	554.954,06

Dins de la partida "Altres Serveis" s'inclouen les quotes satisfetes al "Consejo General de Madrid" que per a l'exercici 2016 han estat 65.344,57 Euros.

Els honoraris per la realització de l'auditoria corresponent a l'exercici 2016 són de 4.299,40 Euros.

15.2.- Despeses de personal.

El detall corresponent a l'exercici de 2016 es compona de les següents partides:



Concepte	Import
Sous i Salaris	193.529,29
Seguretat Social a càrrec del Col·legi	57.151,01
TOTAL	250.680,30

La partida Sous i Salaris incorpora despesa per import de 6.836,17 corresponent a la prorrata de la paga extra d'estiu de l'exercici 2017 meritada a 31 de desembre de 2016.

15.3.- Pèrdua, deteriorament, i variació de les provisions de les activitats.

Les pèrdues per crèdits comercials incobrables registrades corresponen a:

- Insolvències en el cobrament de part de les quotes col·legials. El import per aquest concepte de l'exercici 2016 és de 3.401,05 Euros.

15.4.- Ingressos d'explotació.

El detall dels ingressos del Col·legi per les activitats durant l'exercici 2016 és el següent:

Concepte	Import
Ingressos per vendes i prestació de serveis de l'activitat	918.865,24
Convenis i Subvencions oficials a les activitats	90.931,17
Altres ingressos per a activitats	17.867,50
INGRESSOS DEL COL·LEGI PER LES ACTIVITATS	1.027.663,91

15.5.- Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

Els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions, com també els ingressos derivats de les donacions percebudes es destinen íntegrament a les activitats pròpies de les finalitats col·legials.



16.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

No existeixen saldos pendents de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumulin un aplaçament superior al termini legal de pagament, que en el cas del Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya que són 60 dies.

En compliment del que disposa la Resolució de l'ICAC del 29 de gener de 2016, a continuació es detalla la informació sobre el termini mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
	Dies	Dies
Termini mitjà de pagament a proveïdors	30,74	35

Durant l'exercici l'entitat ha complert, en els seus aspectes més significatius, amb el Reial Decret 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul al creixement i de la creació d'ocupació, que estableix un termini legal màxim de pagament de 30 dies, ampliable, si es pacta amb el proveïdor a 60 dies.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Sense anotacions en aquesta partida.

18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

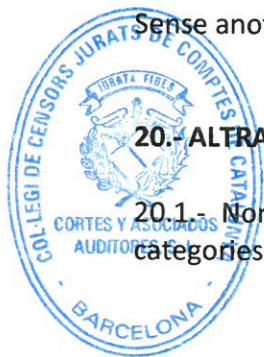
Amb posterioritat al 31 de desembre de 2016, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Sense anotacions en aquesta partida.

20.- ALTRA INFORMACIÓ.

20.1.- Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes.



Categoria	Homes	Dones
Gerent	-	1
Cap de Projecte	-	2
Administratius	-	11
Total	-	14

20.2.- Liquidació del Pressupost de l'exercici 2016

El resultat pressupostari de l'exercici ha estat de beneficis per import de 36.733,00 Euros. La conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat de l'exercici és com segueix:

RESULTAT COMPTABLE A 31.12.2016	123.204,92
Amortització de préstecs	-63.118,45
Inversions en instal·lacions	-7.855,33
Inversions en maquinari	-2.909,36
Inversions en aplicacions corporatives	-12.588,78
RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31.12.2016	36.733,00

S'acompanya com a Annex 1 d'aquets document detall de la liquidació corresponent a l'exercici 2016.

21.- INFORME D'INVERSIONS TEMPORALS RELATIVES A L'EXERCICI 2016.

Durant l'exercici 2016 el Col·legi a realitzat inversions temporals en forma de dipòsits a curt termini que a data 31 de desembre de 2016 reflecteixen un saldo de 262.000,00 Euros.

Barcelona, 8 de febrer del 2017.




Tresorera
Lucía Guerrero Ruiz

ANNEX 1
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2016



PRESSUPOST ORDINARI 2016

INGRESSOS	PRESSUPOST 2016 Ordinari	Executat a 31-12-16
3. Prestació de Serveis i Altres Ingressos		
3.1. Prestació de serveis	182.603,40	211.533,21
Preu públic per formació	70.000,00	87.150,23
Preu públic per formació i assessorament per directius	6.800,00	0,00
Preu públic per supervisió	37.946,67	43.331,17
Preu públic formació supervisió	8.000,00	1.309,00
Postgraus Universitat de Vic (peritatge, medicació)	27.649,16	59.141,39
Ingressos temari oposicions	18.000,00	0,00
Preu públic per mailings, jornades, activació emergències i altres	5.207,57	3.222,55
Preu públic per subscripció a RTS	2.000,00	3.625,55
Ingressos formació emergències	7.000,00	9.112,50
Master Emergències	0,00	4.640,82
3.2. Altres ingressos	733.750,00	739.885,56
Quotes col·legials	720.000,00	723.273,47
Quotes anys anteriors	3.000,00	1.141,20
Inscripcions altes nous col·legiats	8.500,00	13.370,89
Interessos de demora	150,00	0,00
Ingressos per publicitat	2.100,00	2.100,00
TOTAL PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS ...	916.353,40	951.418,77
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
4.1. De la Generalitat	31.500,00	52.044,00
Mediacions	12.000,00	12.444,00
Conveni Departament de Benestar Social i Família	19.500,00	39.600,00
4.2. D'entitats locals	9.000,00	19.184,19
Conveni Diputació de Barcelona	8.000,00	8.000,00
Altres convenis i subvencions	1.000,00	11.184,19
4.3. D'empreses Privades	4.500,00	5.016,95
Medicorasse	3.500,00	3.096,95
Bansabadell	1.000,00	1.920,00
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS ...	45.000,00	76.245,14
5. INGRESSOS PATRIMONIALS		
5.1. Interessos de dipòsits	350,00	1.105,64
Interessos de dipòsits bancaris	350,00	1.105,64
5.2. Rendes de béns immobles	0,00	0,00
Producte de l'arrendament d'espais i sales	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS PATRIMONIALS ...	350,00	1.105,64
TOTAL INGRESSOS ...	961.703,40	1.028.769,55

DESPESES	PRESSUPOST 2016 Ordinari	Executat a 31-12-16
1. DESPESES DE PERSONAL		
1.1. Sous i Salaris Personal laboral	183.172,00	193.529,29
Retribucions bàsiques personal laboral	183.172,00	193.529,29
1.2. Quotes, prestacions i despeses socials	60.135,00	59.900,84
Quotes seguretat social personal laboral	57.000,00	57.151,01
Formació i perfeccionament personal	1.000,00	583,25
Assegurança accidents personal	435,00	498,21
Prevenió riscos laborals i vigilància de la salut	1.700,00	1.668,37
TOTAL DESPESES DE PERSONAL ...	243.307,00	253.430,13
2.- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS		
2.1. Arrendaments, Taxes i Cànon		
2.1.1. Arrendaments	28.575,52	32.846,68
Lloguers	15.287,52	19.165,32
Comunitat de propietaris	10.000,00	10.531,76
Altres renting	3.288,00	3.149,60
2.1.2. Taxes i cànon	51.505,51	53.751,97
IBI	3.800,00	3.805,96
Escombreries	905,51	799,47
Societats	13.800,00	15.042,41
IVA	33.000,00	34.104,13
Total arrendaments i cànon ...	80.081,03	86.598,65
2.2. Reparacions, manteniment i conservació		
2.2.1. Locals de les seus	3.000,00	3.168,51
Conservació i manteniment locals de les seus	3.000,00	1.485,61
Manteniment serveis de seguretat	1.500,00	1.682,90
Total reparacions, manteniment i conservació ...	3.000,00	3.168,51
2.3. Serveis Professionals, Assegurances, Subministraments, Altres Despeses i RTS		
2.3.1. Serveis Professionals	234.315,74	227.496,31
Consultoria de comunicació	9.600,00	7.499,67
Consultoria econòmica i de recursos humans	16.000,00	14.104,56
Consultoria informàtica	15.000,00	21.011,74
Consultoria jurídica	15.681,00	15.110,10
Contractes per programes de formació	42.600,00	44.619,25
Contractes per programes de formació i assessorament de directius	4.800,00	2.060,00
Contractes per programes de formació (ATURATS)	5.000,00	3.882,00
Contractes per programes de formació en comunicació (veus)	7.000,00	0,00
Contractes per programes de formació amb Universitat de Vic	19.937,85	35.001,63
Contractes per programes de formació master emergències	0,00	2.720,00
Contractes per formació de nous contractes laborals (Supervisió)	8.000,00	0,00
Contractes per assessoria tècnica a la col·legiatura	2.400,00	1.235,31
Contractes per supervisió	22.000,00	37.200,76
Contractes per temari oposicions	18.000,00	0,00
Despesa en programes de formació en supervisió	6.000,00	0,00
Mediacions	12.000,00	12.444,00
Auditoria de comptes	4.161,37	4.239,40
Auditoria Protecció Dades	400,00	217,00
Neteja	15.735,52	17.474,37
Copisteria (normal i formació)	4.000,00	7.701,51
Altres treballs (traduccions / Consultor Base Dades/altres)	3.000,00	0,00
Suport a comissions	3.000,00	975,01

2.3.2. Primes d'assegurances	27.614,44	23.650,80
Assegurança de responsabilitat civil (col·legiatura)	23.198,14	20.511,16
Assegurança d'accidents (Junta)	1.105,65	821,73
Assegurança d'oficines	1.658,00	596,95
Assegurança RC junta i Gerència	1.167,65	1.167,65
Assegurança RC conferències	485,00	498,56
Assegurances alumnes pràctiques	0,00	54,75
2.3.3. Serveis Bancaris	7.515,00	2.997,57
Serveis Bancaris (Comissions)	7.515,00	2.997,57
2.3.3. Subministraments	22.541,00	18.135,00
Consum elèctric, d'aigua i gas	9.541,00	7.256,32
Consum telefonia i internet	13.000,00	10.878,68
2.3.4. Altres Despeses	79.848,00	67.146,07
Prensa, publicacions i llibres	200,00	4.008,50
Material d'oficina no inventariable	3.500,00	3.710,59
Tramesa de correspondència i missatgeria	2.500,00	2.930,76
Atencions protocolàries i representatives	1.500,00	2.868,29
Caterings	5.000,00	4.264,41
Publicitat, difusió i imatge corporativa	6.000,00	2.814,75
Jornades, reunions, conferències, Ass. Ordinaria	10.000,00	18.854,55
Altres publicacions (Manuals+tramesa manuals)	13.000,00	2.303,15
Altres despeses (inclou impagats)	38.148,00	25.391,07



DESPESES
2.3.5. RTS
Publicació RTS
Col·laboradors RTS
Tramesa RTS
Dietes RTS
Altres Despeses RTS
Locomoció i quilometratge representants RTS
2.3.6 Projecte Emergències
Formació Emergències
Altres despeses Emergències (Depeses Activacions)
Total Serveis Professionals, Assegurances, Subministraments, Altres Despeses i RTS
2.4. Indemnitzacions per raó del servei
2.4.1. Compensacions
Compensacions Junta de Govern i delegacions
Compensacions representació altres organismes
2.4.2. Locomoció i quilometratge
Locomoció i quilometratge Junta de Govern
Locomoció i quilometratge Junta delegacions
Locomoció i quilometratge Altres
Total indemnitzacions per raó del servei ...
TOTAL DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS ...
3.- DESPESES FINANCERES
3.1.1. Interessos de préstecs
Interessos hipoteques
TOTAL DESPESES FINANCERES EN DIPÒSITS...
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS
4.1. A persones i institucions sense ànim de lucre
4.1.2. Altres transferències
Aportació Consejo General
Aportació Congressos, jornades i entitats
Subvencions cooperació i solidaritat
Conveni Fundació Galatea
Premi Dolors Arteman
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS ...
6. INVERSIONS REALS
6.1. Inversió nova funcionament operatiu serveis
6.1.2. Reforma Instal·lacions
Millora instal·lacions seus
6.1.3. Maquinària i utilitatge
Maquinari
6.2. Inversió reposició funcionament operatiu
Programari d'aplicacions corporatives
6.3. Amortització immobilitzat
Dotació
TOTAL INVERSIONS REALS...
9. PASSIUS FINANCERS
9.1. Amortització de préstecs
Hipoteques
TOTAL PASSIUS FINANCERS ...
TOTAL DESPESES ...
RESULTAT EXERCICI

PRESSUPOST 2016 Ordinari	Executat a 31-12-16
30.500,00	25.902,35
15.300,00	14.037,63
9.800,00	7.193,60
1.000,00	899,43
4.000,00	3.415,98
100,00	
300,00	355,71
6.165,24	10.766,10
5.000,00	5.018,02
1.165,24	5.748,08
408.499,42	376.094,20
43.000,00	41.612,36
37.000,00	35.283,26
6.000,00	6.329,10
14.000,00	8.994,71
9.000,00	5.024,78
3.000,00	2.632,88
2.000,00	1.337,05
57.000,00	50.607,07
548.580,45	516.468,43
7.704,60	7.031,60
7.704,60	7.031,60
7.704,60	7.031,60
86.877,11	88.284,45
65.760,08	65.344,57
7.000,00	4.882,40
9.617,03	9.617,03
0,00	3.750,00
4.500,00	4.690,45
86.877,11	88.284,45
8.000,00	7.855,33
8.000,00	7.855,33
1.500,00	2.909,36
1.500,00	2.909,36
8.000,00	12.588,78
8.000,00	12.588,78
38.000,00	40.350,02
38.000,00	40.350,02
55.500,00	63.703,49
19.734,24	63.118,45
19.734,24	63.118,45
19.734,24	63.118,45
961.703,40	992.036,55
-0,00	36.733,00