



COLEGIO DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID

INFORMACION FINANCIERA 2016



Comentario General

El ejercicio 2016 ha venido marcado por la venta del Inmueble de la Sede de la calle Alcalá y el traslado de la misma a la calle Arriaza

El impacto que ha supuesto en el ejercicio 2016, viene marcado básicamente por:

- Venta de la Sede por 1.850.000 €
- Plusvalía de 1,1M € en la operación de venta
- Gastos adicionales en el ejercicio de la venta y traslado a la nueva sede 0,2 M €
- Reducción de la deuda bancaria en 0,8M €
- Menor coste de gastos financieros

Con el fin de realizar una comparativa homogénea respecto al año 2015 y el presupuesto 2016, además de los datos reales de cierre se ha incluido la Cuenta de Resultados excluidos los impactos que ha supuesto la venta y traslado de la Sede

Excluido el impacto de la sede, el ejercicio finaliza ligeramente mejor que el presupuesto marcado para el año

Adicionalmente a los datos del cierre 2016, se incorpora el Presupuesto para el año 2017

1. Balance de Situación
2. Cuenta de Resultados
 - 2.1. Cuenta de Resultados vs Año Anterior
 - 2.2. Cuenta de Resultados vs Presupuesto
3. Ingresos Actividad
4. Aprovisionamientos
5. Otros Gastos de Actividad
6. Gastos de Personal
7. Gastos Financieros
8. Otros Resultados – Deterioros
9. Resultados por Enajenación de Inmovilizado
10. Presupuesto 2017

1. Balance de Situación

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Balance de situación abreviado al 31 de diciembre de 2016 y 2015

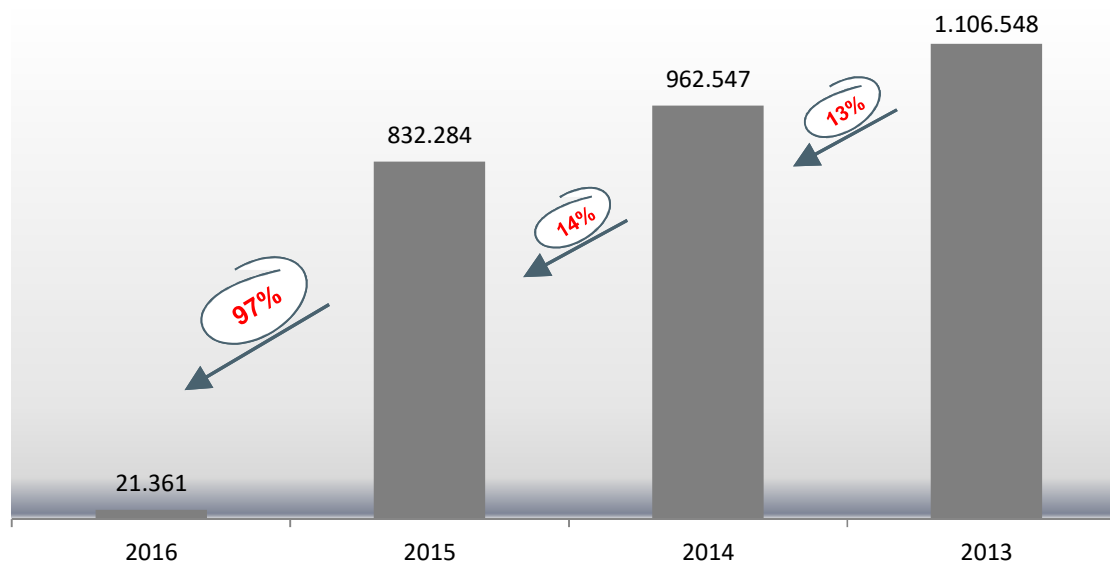
(Expresado en euros)

ACTIVO	2016	2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	564.926,68	814.402,93
I. Inmovilizado intangible.	146,00	302,72
II. Inmovilizado material.	555.360,63	800.779,80
1. Terrenos y Construcciones.	550.801,33	796.624,51
2. Obras e Instalaciones	0,00	0,00
3. Mobiliario	646,62	2.634,14
4. Equipos informáticos	3.912,68	1.521,15
VI. Inversiones financieras a largo plazo.	9.420,05	13.320,41
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos al Personal	9.420,05	13.320,41
B) ACTIVO CORRIENTE	188.469,38	125.971,74
I. Existencias.	65.463,64	53.647,79
1. Comerciales	50.620,09	48.837,79
2. Anticipos Proveedores	14.843,55	4.810,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	44.127,82	69.968,58
2. Deudores varios	44.127,82	69.968,58
V. Inversiones financieras a corto plazo.	30.963,15	0,00
5. Otros activos financieros	30.963,15	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	47.914,77	2.355,37
1. Caja.	3.579,69	2.570,52
2. Bancos	44.335,08	-215,15
TOTAL ACTIVO (A+B)	753.396,06	940.374,67

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2016	2015
A) PATRIMONIO NETO	541.472,62	(301.872,34)
<u>A-1) Fondos Propios.</u>	<u>541.472,62</u>	<u>(301.872)</u>
I. Dotación Fundacional / Fondo social	296.386,01	296.386,01
1. Dotación fundacional / Fondo Social.	296.386,01	296.386,01
II. Reservas	(79.107,85)	(82.328,25)
III. Excedentes de ejercicios anteriores.	(515.930,10)	(552.367,01)
1. Remanente	36.436,91	0,00
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores).	(552.367,01)	(552.367,01)
IV. Excedente del ejercicio.	840.124,56	36.436,91
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	44.001,56	644.270,84
I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.	44.001,56	644.270,84
1. Deudas con entidades de crédito.	12.509,89	593.346,34
3. Otras deudas a largo plazo.	31.491,67	50.924,50
C) PASIVO CORRIENTE	167.921,88	597.976,17
I. Provisiones a corto plazo.	6.465,04	6.465,04
II. Deudas a corto plazo.	20.886,12	271.600,39
1. Deudas con entidades de crédito.	8.851,34	238.938,01
2. Otros pasivos financieros.	12.034,78	32.662,38
IV. Beneficiarios acreedores	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	140.570,72	319.910,74
2. Otros acreedores y Provisiones	59.172,34	146.975,64
3. Personal	20.860,02	17.786,52
5. Administraciones publicas acreedoras	60.538,36	155.148,58
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	753.396,06	940.374,67

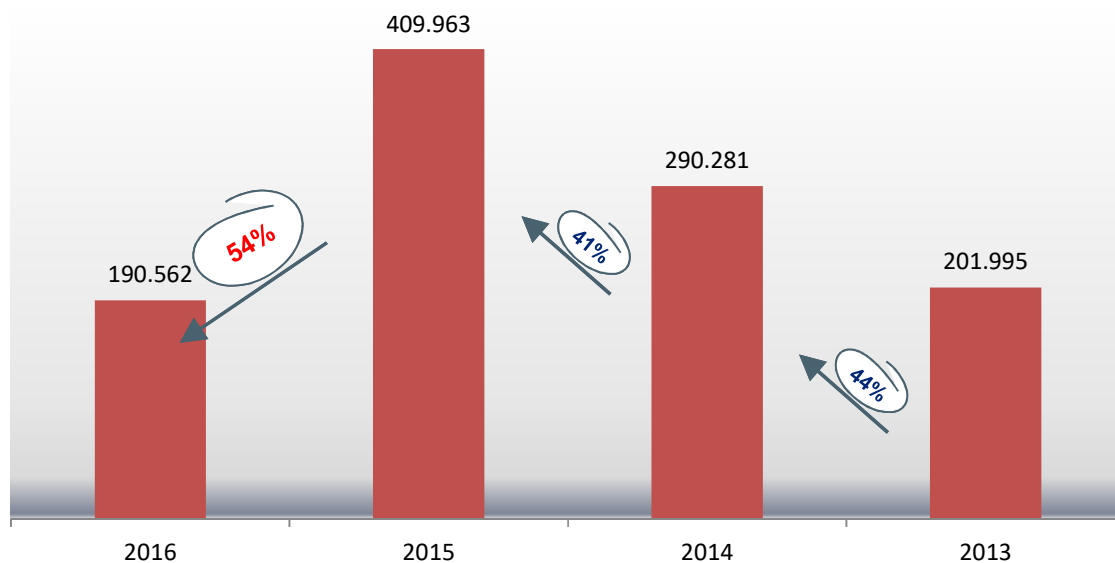
1. Balance de Situación – Evolución endeudamiento

Evolución Endeudamiento Bancario



- Reducción del endeudamiento bancario como consecuencia de la aplicación de fondos procedentes de la venta de la sede.

Evolución Endeudamiento no Bancario



- Reducción del endeudamiento con proveedores y organismos públicos

2. Cuenta de Resultados vs Año Anterior

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados abreviada correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015

(Expresado en euros)

	2016	2015	Var. €	Var. %
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
1.Ingresos de la Actividad	486.807,10	493.985,59	(7.178,49)	-1,45%
a) Cuotas de asociados y afiliados	486.807,10	493.985,59	(7.178,49)	-1,45%
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	--
c) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00	0,00	--
2.Ventas y otros ingresos de la actividad	34.690,53	70.691,22	(36.000,69)	-50,93%
3.Deterioro por Créditos Comerciales	(12.784)	0,00	(12.783,82)	--
6.Aprovisionamientos	(34.508,71)	(26.372,24)	(8.136,47)	30,85%
8.Gastos de personal	(300.670,35)	(315.417,00)	14.746,65	-4,68%
9.Otros gastos de la actividad	(373.627,62)	(101.918,60)	(271.709,02)	266,59%
10.Amortización del Inmovilizado	(3.452,91)	(14.280,83)	10.827,92	-75,82%
13.Resultados por Enajenaciones y Otros	1.072.641,51	0,0000	1.072.641,51	--
14.Otros resultados	1.434,21	4.461,67	(3.027,46)	-67,85%
A.1) RESULTADO DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	870.529,94	111.149,81	759.380,13	--
15.Ingresos financieros	625,02	0,36	624,66	--
16.Gastos financieros	(31.030,40)	(66.377,08)	35.346,68	-53,25%
19.Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	--
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18)	(30.405,38)	(66.376,72)	35.971,34	-54,19%
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	840.124,56	44.773,09	795.351,47	--
20.Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	--
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)	840.124,56	44.773,09	795.351,47	--
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	0,00	0,00	0,00	--
1.Subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	--
2.Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	--
3.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00	--
4.Efecto impositivo	0,00	0,00	0,00	--
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	--
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	--
1.Subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	--
2.Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	--
3.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00	--
4.Efecto impositivo	0,00	0,00	0,00	--
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	--
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1.+C.1)	0,00	0,00	0,00	--
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS	0,00	0,00	0,00	--
F) AJUSTES POR ERRORES	0,00	0,00	0,00	--
G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	--
H) OTRAS VARIACIONES	0,00	0,00	0,00	--
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	840.124,56	44.773,09	795.351,47	--

- ❑ Ingresos inferiores en un 7,6%
- ❑ El incremento de gastos es derivado en gran medida por el impacto de la venta de sede
- ❑ Menores gastos financieros por reducción del endeudamiento bancario.
- ❑ Resultado final de 0,8M

2. Cuenta de Resultados vs Año Anterior (Ajustada cambio Sede)

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Comparativa excluido impacto venta Sede

Cuenta de Resultados abreviada correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015

(Expresado en euros)

AJUSTES	2016	2015	Var. €	Var. %	
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
0,00	486.807,10	493.985,59	(7.178,49)	-1,45%	
0,00	1.Ingresos de la Actividad	486.807,10	493.985,59	(7.178,49)	-1,45%
0,00	a) Cuotas de asociados y afiliados	0,00	0,00	0,00	--
0,00	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ej	0,00	0,00	0,00	--
0,00	c) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00	0,00	--
0,00	2.Ventas y otros ingresos de la actividad	34.690,53	70.691,22	(36.000,69)	-50,93%
0,00	3.Deterioro por Créditos Comerciales	(12.784)	0,00	(12.783,82)	--
0,00	6.Aprovisionamientos	(34.508,71)	(26.372,24)	(8.136,47)	30,85%
0,00	8.Gastos de personal	(300.670,35)	(315.417,00)	14.746,65	-4,68%
244.732,12	9.Otros gastos de la actividad	(128.895,50)	(101.918,60)	(26.976,90)	26,47%
0,00	10.Amortización del Inmovilizado	(3.452,91)	(14.280,83)	10.827,92	-75,82%
(1.072.641,51)	13.Resultados por Enajenaciones y Otros	0,00	0,0000	0,00	--
0,00	14.Otros resultados	1.434,21	4.461,67	(3.027,46)	-67,85%
(827.909)	A.1) RESULTADO DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	42.620,55	111.149,81	(68.529,26)	-61,65%
0,00	15.Ingresos financieros	625,02	0,36	624,66	--
(10.235,00)	16.Gastos financieros	(41.265,40)	(66.377,08)	25.111,68	-37,83%
0,00	19.Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financ	0,00	0,00	0,00	--
(10.235,00)	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18)	(40.640,38)	(66.376,72)	25.736,34	-38,77%
(838.144)	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	1.980,17	44.773,09	(42.792,92)	-95,58%
0,00	20.Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	--
(838.144)	A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ej	1.980,17	44.773,09	(42.792,92)	-95,58%
0,00	B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONI	0,00	0,00	0,00	--
0,00	1.Subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	--
0,00	2.Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	--
0,00	3.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00	--
0,00	4.Efecto impositivo	0,00	0,00	0,00	--
0,00	B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente	0,00	0,00	0,00	--
0,00	C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	--
0,00	1.Subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	--
0,00	2.Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	--
0,00	3.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00	--
0,00	4.Efecto impositivo	0,00	0,00	0,00	--
0,00	C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente	0,00	0,00	0,00	--
0,00	D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS	0,00	0,00	0,00	--
0,00	E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS	0,00	0,00	0,00	--
0,00	F) AJUSTES POR ERRORES	0,00	0,00	0,00	--
0,00	G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O	0,00	0,00	0,00	--
0,00	H) OTRAS VARIACIONES	0,00	0,00	0,00	--
(838.144)	NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	1.980,17	44.773,09	(42.792,92)	-95,58%

- ❑ Ingresos inferiores en un 7,6%
- ❑ Menores costes de personal en un 4,6%
- ❑ El incremento de gastos de un 26%
- ❑ Menores gastos financieros
- ❑ Resultado final de 1.980€

2. Cuenta de Resultados vs Presupuesto

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados abreviada ejercicios 2016 vs Presupuesto

(Expresado en euros)

	2016	Presupuesto	Var. €	Var. %
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
1.Ingresos de la Actividad	486.807,10	484.000,00	2.807,10	0,58
a) Cuotas de asociados y afiliados	486.807,10	484.000,00	2.807,10	0,58
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Ventas y otros ingresos de la actividad	34.690,53	39.600,00	(4.909,5)	-12,40
3.Deterioro por Créditos Comerciales	(12.783,8)	(10.000,0)	(2.783,8)	27,84
6.Aprovisionamientos	(34.508,7)	(35.000,0)	491,29	-1,40
8.Gastos de personal	(300.670,4)	(306.000,0)	5.329,65	-1,74
9.Otros gastos de la actividad	(373.627,6)	(123.700,0)	(249.927,6)	202,04
10.Amortización del Inmovilizado	(3.452,9)	(5.300,0)	1.847,09	-34,85
13.Resultados por Enajenaciones y Otros	1.072.641,51	0,00	1.072.641,51	0,00
14.Otros resultados	1.434,21	0,00	1.434,21	0,00
A.1) RESULTADO DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	870.529,94	43.600,00	826.929,94	1.896,63
15.Ingresos financieros	625,02	0,00	625,02	0,00
16.Gastos financieros	(31.030,40)	(43.000,00)	11.969,60	-27,84
19.Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18)	(30.405,38)	(43.000,00)	12.594,62	-29,29
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	840.124,56	600,00	839.524,56	139.920,76
20.Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)	840.124,56	600,00	839.524,56	139.920,76
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Efecto impositivo	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Efecto impositivo	0,00	0,00	0,00	0,00
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1.+C.1)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
F) AJUSTES POR ERRORES	0,00	0,00	0,00	0,00
G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
H) OTRAS VARIACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	840.124,56	600,00	839.524,56	139.920,76

- ❑ Ingresos inferiores en un 0,4%
- ❑ Menores gastos de personal en 1,4%
- ❑ El incremento de gastos es derivado en gran medida por el impacto de la venta de sede
- ❑ Menores gastos financieros por reducción del endeudamiento bancario
- ❑ Resultado final de 0,8M mejor que presupuesto

2. Cuenta de Resultados vs Presupuesto (Ajustada cambio Sede)

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID

CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Comparativa excluido impacto venta Sede

Cuenta de Resultados abreviada ejercicios 2016 vs Presupuesto

(Expresado en euros)

AJUSTES	2016	Presupuesto	Var. €	Var. %
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
0,00 1.Ingresos de la Actividad	486.807,10	484.000,00	2.807,10	0,58%
0,00 a) Cuotas de asociados y afiliados	486.807,10	484.000,00	2.807,10	0,58%
0,00 d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	--
0,00 c) Reintegro de ayudas y asignaciones	0,00	0,00	0,00	--
0,00 2.Ventas y otros ingresos de la actividad	34.690,53	39.600,00	(4.909,47)	-12,40%
0,00 3.Deterioro por Créditos Comerciales	(12.783,82)	(10.000,00)	(2.783,82)	27,84%
0,00 6.Aprovisionamientos	(34.508,71)	(35.000,00)	491,29	-1,40%
0,00 8.Gastos de personal	(300.670,35)	(306.000,00)	5.329,65	-1,74%
244.732,12 9.Otros gastos de la actividad	(128.895,50)	(123.700,00)	(5.195,50)	4,20%
0,00 10.Amortización del Inmovilizado	(3.452,91)	(5.300,00)	1.847,09	-34,85%
(1.072.641,51) 13.Resultados por Enajenaciones y Otros	0,00	0,00	0,00	--
0,00 14.Otros resultados	1.434,21	0,00	1.434,21	--
(827.909,39) A.1) RESULTADO DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	42.620,55	43.600,00	(979,45)	-2,25%
0,00 15.Ingresos financieros	625,02	0,00	625,02	--
(10.235,00) 16.Gastos financieros	(41.265,40)	(43.000,00)	1.734,60	-4,03%
0,00 19.Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	--
(10.235,00) A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18)	(40.640,38)	(43.000,00)	2.359,62	-5,49%
(838.144,39) A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	1.980,17	600,00	1.380,17	230,03%
0,00 20.Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	--
(838.144,39) A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)	1.980,17	600,00	1.380,17	230,03%
0,00 B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	0,00	0,00	0,00	--
0,00 1.Subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	--
0,00 2.Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	--
0,00 3.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00	--
0,00 4.Efecto impositivo	0,00	0,00	0,00	--
0,00 B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	--
0,00 C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	--
0,00 1.Subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	--
0,00 2.Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	--
0,00 3.Otros ingresos y gastos	0,00	0,00	0,00	--
0,00 4.Efecto impositivo	0,00	0,00	0,00	--
0,00 C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	--
0,00 D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1.+C.1)	0,00	0,00	0,00	--
0,00 E) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS	0,00	0,00	0,00	--
0,00 F) AJUSTES POR ERRORES	0,00	0,00	0,00	--
0,00 G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	--
0,00 H) OTRAS VARIACIONES	0,00	0,00	0,00	--
(838.144,39) I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	1.980,17	600,00	1.380,17	230,03%

- ❑ Ingresos inferiores en un 0,4%
- ❑ Gastos de persona inferiores en un 1,4%
- ❑ Gastos de la actividad superiores en un 4,20% al presupuestado
- ❑ Menores gastos financieros en un 4%
- ❑ Resultado final de 1.980 €, mejor que el presupuesto en 1.380 €

3. Ingresos de la Actividad I

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados Volumen de Negocio vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Importe Volumen de Negocio				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Cuotas colegiados	477.317	483.466	(6.148)	-1,27
2.Cuotas Incorporación colegiados	9.490	10.520	(1.030)	-9,79
3.Convenios Entidades	17.300	37.603	(20.303)	-53,99
4.Revista el Graduado	0	0	0,00	0,00
5.Cursos de Formación	15.827	26.300	(10.473)	-39,82
6.Otros Ingresos	1.563	6.788	(5.225)	-76,97
TOTAL	521.498	564.677	(43.179)	(7,65)
TOTAL INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	521.498	564.677	(43.179)	(7,65)

- ❑ Ingresos inferiores en un 7,6% respecto al año anterior, básicamente por menores ingresos en convenios y cursos de formación

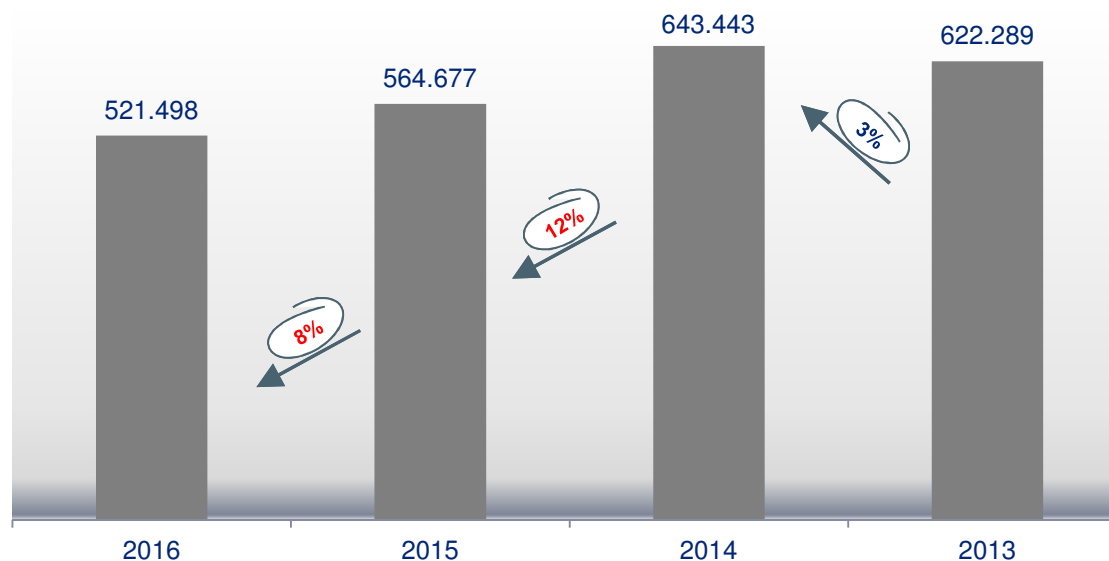
Cuenta de Resultados Volumen de Negocio vs Presupuesto 2016

(Expresado en euros)

Importe Volumen de Negocio				
€	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Cuotas colegiados	477.317	475.000	2.317	0,49
2.Cuotas Incorporación colegiados	9.490	9.000	490	5,44
3.Convenios Entidades	17.300	20.000	(2.700)	-13,50
4.Revista el Graduado	0	3.600	(3.600)	-100,00
5.Cursos de Formación y Seminarios	15.827	15.000	827	5,51
6.Otros Ingresos	1.563	1.000	563	56,34
TOTAL	521.498	523.600	(2.102)	(0,40)
TOTAL INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	521.498	523.600	(2.102)	(0,40)

- ❑ En línea al presupuesto para el año

3. Ingresos de la Actividad II



- Ingresos inferiores en un 7,6% respecto al año anterior, básicamente por menores ingresos en convenios y cursos de formación

Importe Volumen de Negocio				
€	2016	2015	2014	2013
1.Cuotas colegiados	477.317	483.466	497.582	514.650
2.Cuotas Incorporación colegiados	9.490	10.520	15.799	16.000
3.Convenios Entidades	17.300	37.603	62.260	21.289
4.Revista el Graduado	0	0	3.592	5.859
5.Cursos de Formación y Seminarios	15.827	26.300	58.375	61.267
6.Otros Ingresos	1.563	6.788	5.835	3.225
TOTAL	521.498	564.677	643.443	622.289

- En línea al presupuesto para el año

4. Aprovisionamientos

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados Aprovisionamientos

(Expresado en euros)

Aprovisionamientos				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Existencias y Bienes	2.053	5.759	(3.706)	(64,35)
2.Gastos Cursos	4.086	9.704	(5.618)	(57,89)
3.Trabajos realizados Ot.Empresas	28.370	10.909	17.461	160,06
TOTAL	34.509	26.372	8.136	30,85

- Mayor coste en trabajos Ot. Empresas, cuyo ingreso fue recogido en el año anterior. Impacto neutro, que se compensa con menores costes de cursos y existencias.

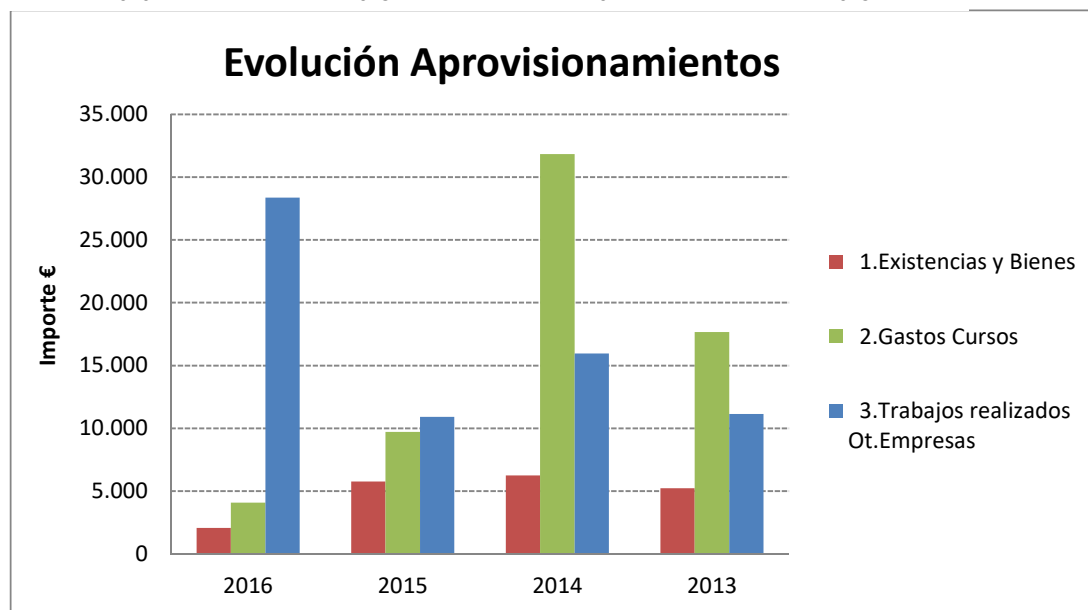
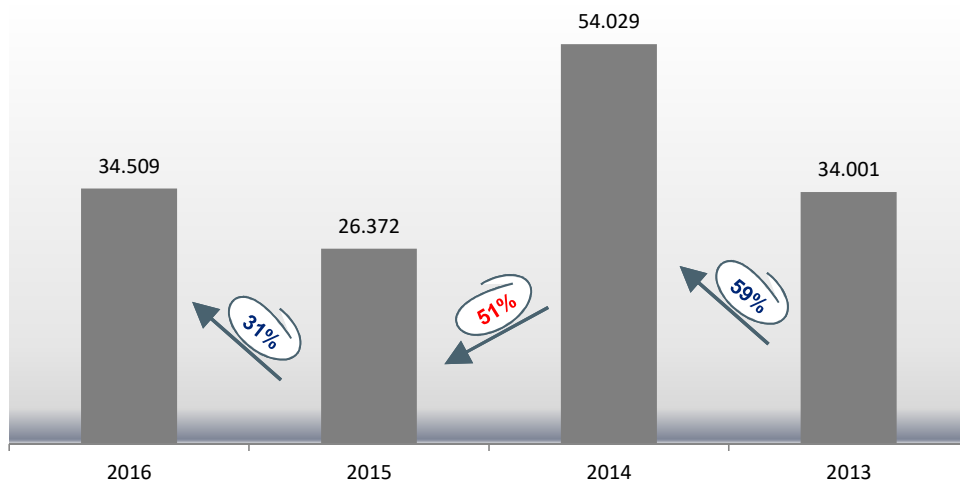
Cuenta de Resultados Aprovisionamientos vs Presupuesto 2016

(Expresado en euros)

Aprovisionamientos				
€	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Existencias y Bienes	2.053	2.000	53	2,65
2.Gastos Cursos	4.086	5.000	(914)	(18,28)
3.Trabajos realizados Ot.Empresas	28.370	28.000	370	1,32
TOTAL	34.509	35.000	(491)	(1,40)

- Ligeramente por debajo de presupuesto

4. Aprovisionamientos



Aprovisionamientos				
€	2016	2015	2014	2013
1.Existencias y Bienes	2.053	5.759	6.253	5.223
2.Gastos Cursos	4.086	9.704	31.828	17.643
3.Trabajos realizados Ot.Empresas	28.370	10.909	15.949	11.136
TOTAL	34.509	26.372	54.029	34.001

5. Otros Gastos de Actividad I

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados Otros Gastos de Actividad vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Servicios Exteriores				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Reparaciones y Conservación	35.115	17.559	17.557	99,99
2.Servicios profesionales independientes	15.119	11.048	4.071	36,85
3.Primas de seguros	3.068	5.501	(2.433)	(44,23)
4.Servicios Bancarios	3.180	3.219	(39)	(1,22)
5.Suministros	15.962	23.278	(7.316)	(31,43)
6.Imprenta y Material de Oficina	1.202	1.659	(456)	(27,50)
7.Otros servicios	43.125	19.911	23.214	116,59
TOTAL	116.772	82.175	34.597	42,10

Servicios Exteriores				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Tributos	207.867	6.891	200.977	2.916,67
2.Ajustes negativos por imposición directa	48.988	12.853	36.135	281,15
TOTAL	256.856	19.743	237.112	1.200,97

TOTAL OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	373.628	101.919	271.709	266,59
---	----------------	----------------	----------------	---------------

Cuenta de Resultados Otros Gastos de Actividad vs Presupuesto

(Expresado en euros)

Servicios Exteriores				
€	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Reparaciones y Conservación	35.115	22.000	13.115	59,61
2.Servicios profesionales independientes	15.119	12.500	2.619	20,95
3.Primas de seguros	3.068	5.500	(2.432)	(44,22)
4.Servicios Bancarios	3.180	4.000	(820)	(20,50)
5.Suministros	15.962	18.000	(2.038)	(11,32)
6.Imprenta y Material de Oficina	1.202	5.000	(3.798)	(75,95)
7.Otros servicios	43.125	30.600	12.525	40,93
TOTAL	116.772	97.600	19.172	19,64

Tributos				
	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Tributos	16.856	7.100	9.756	137,41
2.Ajustes negativos por imposición directa	19.225	19.000	225	1,18
TOTAL	36.081	26.100	9.981	38,24

TOTAL OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	152.852,81	123.700,00	29.153	23,57
---	-------------------	-------------------	---------------	--------------

- Los datos reales, tanto vs año anterior como vs presupuesto se ven afectados por los distintos impactos que ha supuesto el cambio de la Sede:
 - ✓ 192.867,00€ en tributos por plusvalía municipal y 52.000,00 € en otros gastos

5. Otros Gastos de Actividad II (Ajustado cambio Sede)

Cuenta de Resultados Otros Gastos de Actividad vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Comparativa excluido impacto venta Sede

Servicios Exteriores				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Reparaciones y Conservación	21.158	17.559	3.599	20,50
2.Servicios profesionales independientes	15.119	11.048	4.071	36,85
3.Primas de seguros	3.068	5.501	(2.433)	(44,23)
4.Servicios Bancarios	3.180	3.219	(39)	(1,22)
5.Suministros	15.962	23.278	(7.316)	(31,43)
6.Imprenta y Material de Oficina	1.202	1.659	(456)	(27,50)
7.Otros servicios	43.125	19.911	23.214	116,59
TOTAL	102.815	82.175	20.640	25,12

Servicios Exteriores				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Tributos	6.856	6.891	(35)	(0,50)
2.Ajustes negativos por imposición directa	19.225	12.853	6.372	49,58
TOTAL	26.081	19.743	6.337	32,10

TOTAL OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD 128.896 101.919 26.977 26,47

Cuenta de Resultados Otros Gastos de Actividad vs Presupuesto

(Expresado en euros)

Comparativa excluido impacto venta Sede

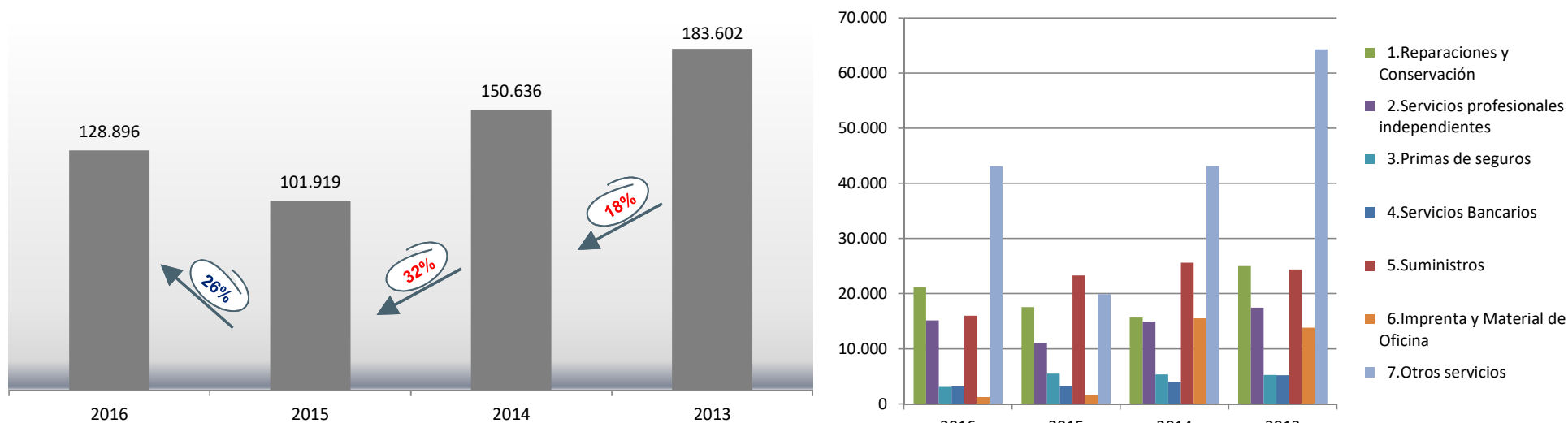
Servicios Exteriores				
€	2016	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Reparaciones y Conservación	21.158	22.000	(842)	(3,83)
2.Servicios profesionales independientes	15.119	12.500	2.619	20,95
3.Primas de seguros	3.068	5.500	(2.432)	(44,22)
4.Servicios Bancarios	3.180	4.000	(820)	(20,50)
5.Suministros	15.962	18.000	(2.038)	(11,32)
6.Imprenta y Material de Oficina	1.202	5.000	(3.798)	(75,95)
7.Otros servicios	43.125	30.600	12.525	40,93
TOTAL	102.815	97.600	5.215	5,34

Servicios Exteriores				
€	2016	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Tributos	6.856	7.100	(244)	(3,44)
2.Ajustes negativos por imposición directa	19.225	19.000	225	1,18
TOTAL	26.081	26.100	(19)	(0,07)

TOTAL OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD 128.896 123.700 5.196 4,20

- Mayores costes en un 25% sobre el año anterior básicamente en Otros Servicios por mayores costes en Gastos de Comunidad (8.000,00€), y los Gastos del Congreso de Actualidad Laboral (8.300,00 euros) y 2.300,00 € por alquiler provisional Cea Bermudez
- Mayor coste por iva no deducible por la mayor cifra de gastos
- Ligeramente por encima de presupuesto principalmente por los gastos no previstos de Gastos de Comunidad

5. Otros Gastos de Actividad III (Ajustado cambio Sede)



Comparativa excluido impacto venta Sede

Servicios Exteriores				
€	2016	2015	2014	2013
1.Reparaciones y Conservación	21.158	17.559	15.666	24.957
2.Servicios profesionales independientes	15.119	11.048	14.890	17.443
3.Primas de seguros	3.068	5.501	5.351	5.244
4.Servicios Bancarios	3.180	3.219	4.002	5.230
5.Suministros	15.962	23.278	25.633	24.407
6.Imprenta y Material de Oficina	1.202	1.659	15.534	13.818
7.Otros servicios	43.125	19.911	43.156	64.301
TOTAL	102.815	82.175	124.232	155.399

Tributos				
€	2016	2015	2014	2013
1.Tributos	6.856	6.891	6.892	7.008
2.Ajustes negativos por imposición directa	19.225	12.853	19.513	21.194
TOTAL	26.081	19.743	26.404	28.202

TOTAL OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	128.896	101.919	150.636	183.602
---	----------------	----------------	----------------	----------------

6. Gastos de Personal I

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados Gastos de Personal vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Gastos de Personal				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Sueldos y Salarios	236.992	263.731	(26.739)	(10,14)
2.Seguridad Social a cargo de la empresa	31.166	48.188	(17.021)	(35,32)
3.Otros Gastos Sociales	942	3.498	(2.556)	(73,07)
4.Indemnizaciones	31.570	0	31.570	--
TOTAL	300.670	315.417	(14.747)	(4,68)

- Menores costes respecto al año anterior un 4,6%

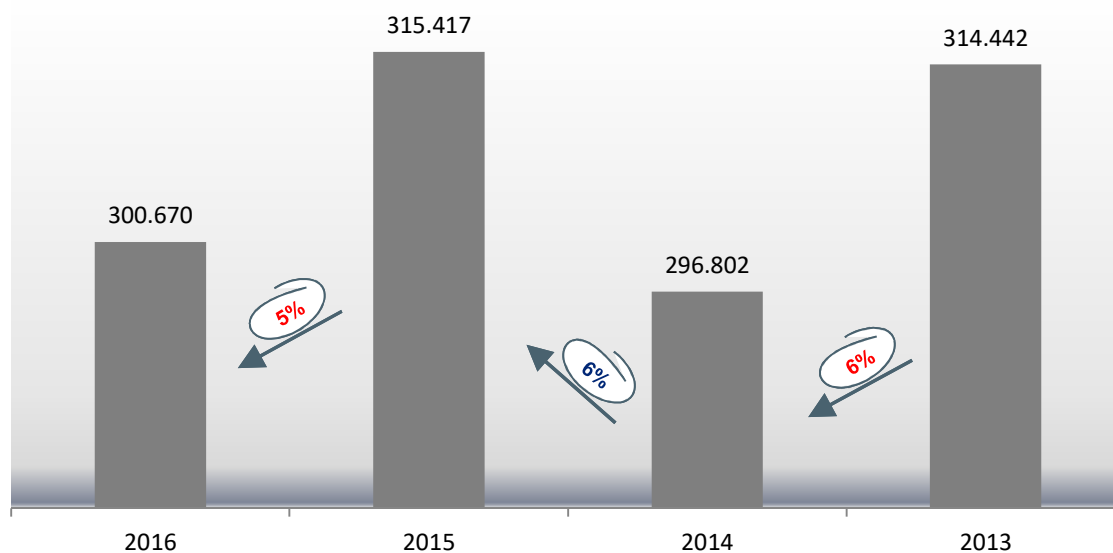
Cuenta de Resultados Gastos de Personal vs Presupuesto

(Expresado en euros)

Gastos de Personal				
€	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Sueldos y Salarios	236.992	240.000	-3.008	(1,25)
2.Seguridad Social a cargo de la empresa	31.166	33.000	-1.834	(5,56)
3.Otros Gastos Sociales	942	1.000	-58	(5,78)
4.Indemnizaciones	31.570	32.000	-430	(1,34)
TOTAL	300.670	306.000	(5.330)	(1,74)

- Ligeramente por debajo de presupuesto

6. Gastos de Personal II



Gastos de Personal				
€	2016	2015	2014	2013
1.Sueldos y Salarios	236.992	263.731	257.772	262.827
2.Seguridad Social a cargo de la empresa	31.166	48.188	37.890	43.819
3.Otros Gastos Sociales	942	3.498	1.140	0
4.Indemnizaciones	31.570	0	0	7.796
TOTAL	300.670,35	315.417,00	296.802	314.442

PLANTILLA				
	2016	2015	2014	2013
Dirección	1	2	2	2
Oficiales Administrativos	4	4	5	5
Técnicos Formación	0	0	0	0
Coordinación Cursos	1	1	1	1
TOTAL	6	7	8	8

7. Gastos Financieros I

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados Gastos Financieros vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Gastos Financieros				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Deudas Ent.Crédito	23.393	50.161	(26.768)	(53,36)
2.Ints. Deudas Ot.Empresas	0	347	(347)	(100,00)
3.Otros Gastos Financieros	7.637	15.869	(8.232)	(51,87)
TOTAL	31.030	66.377	(35.347)	(53,25)

Cuenta de Resultados Gastos Financieros vs Presupuesto

(Expresado en euros)

Gastos Financieros				
€	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Deudas Ent.Crédito	23.393	22.000	1.393	6,33
2.Ints. Deudas Ot.Empresas	0	0	0	--
3.Otros Gastos Financieros	7.637	21.000	(13.363)	(63,63)
TOTAL	31.030	43.000	(11.970)	(27,84)

Cuenta de Resultados Gastos Financieros vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Comparativa excluido impacto venta Sede

Gastos Financieros				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Deudas Ent.Crédito	33.628	50.161	(16.533)	(32,96)
2.Ints. Deudas Ot.Empresas	0	347	(347)	(100,00)
3.Otros Gastos Financieros	7.637	15.869	(8.232)	(51,87)
TOTAL	41.265	66.377	(25.112)	(37,83)

Cuenta de Resultados Gastos Financieros vs Presupuesto

(Expresado en euros)

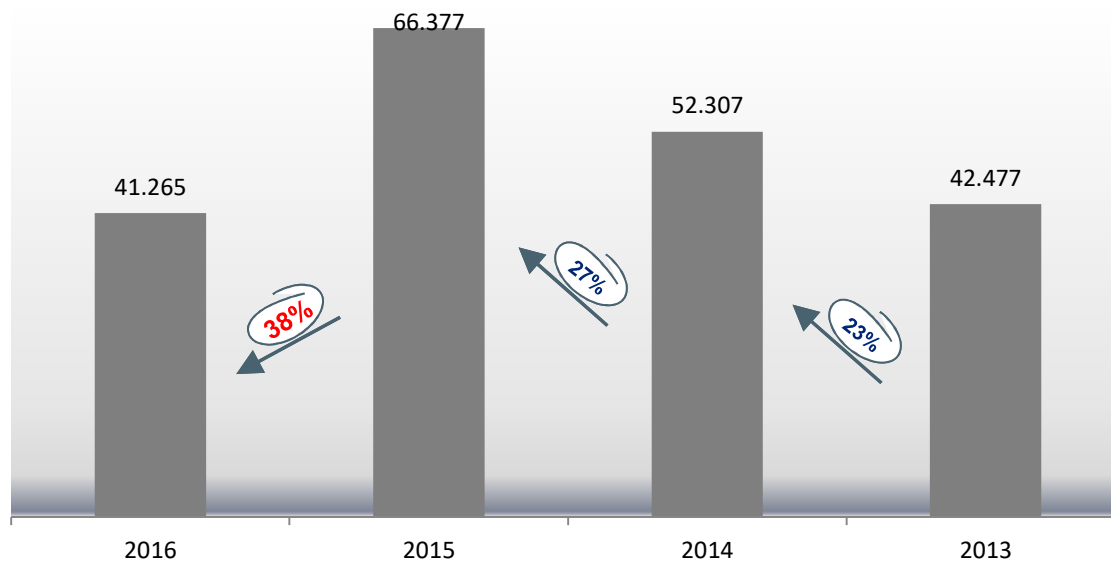
Comparativa excluido impacto venta Sede

Gastos Financieros				
€	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Deudas Ent.Crédito	33.628,03	22.000,00	11.628	52,85
2.Ints. Deudas Ot.Empresas	0,00	0,00	0	--
3.Otros Gastos Financieros	7.637,37	21.000,00	(13.363)	(63,63)
TOTAL	41.265,40	43.000,00	(1.735)	(4,03)

Menores costes financieros por la reducción del endeudamiento bancario y otras deudas con administraciones públicas, un 53% respecto al año anterior y un 28% respecto a presupuesto

Considerando el impacto adicional que ha supuesto la venta de la sede también se reducen los gastos financieros en un 38% vs año anterior y un 4% respecto al presupuesto

7. Gastos Financieros II



Comparativa excluido impacto venta Sede

Gastos Financieros			
€	2016	2015	2014
1.Deudas Ent.Crédito	33.628	50.161	50.911
2.Ints. Deudas Ot. Empresas	0	347	0
3.Otros Gastos Financieros	7.637	15.869	1.397
TOTAL	41.265	66.377	52.307,43

8. Otros Resultados y Deterioros

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados Otros Resultados vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Otros Resultados				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Gastos Excepcionales	(211)	(1.404)	1.193	(84,99)
2.Ingresos Excepcionales	1.645	5.866	(4.221)	(71,96)
TOTAL	1.434	4.462	(3.027)	(67,85)

Cuenta de Resultados Otros Resultados vs Presupuesto

Otros Resultados				
€	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Gastos Excepcionales	(211)	0	(211)	--
2.Ingresos Excepcionales	1.645	0	1.645	--
TOTAL	1.434	0	1.434	--

Resultados por deterioro				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Pérdida de créditos comerciales incobrables	12.784	0	12.784	--
2.Pérdida por deterioro de créditos comerciales	0	0	0	--
3.Reversión Deterioro de Créditos	0	0	0	--
4.Pérdidas procedentes del Inmovilizado Material	0	0	0	--
TOTAL	12.784	0	12.784	--

Cuenta de Resultados Otros Resultados vs Presupuesto

Resultados por deterioro				
	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Pérdida de créditos comerciales incobrables	12.784	10.000	2.784	27,84
2.Pérdida por deterioro de créditos comerciales	--	--	0	--
3.Reversión Deterioro de Créditos	--	--	0	--
4.Pérdidas procedentes del Inmovilizado Material	--	--	0	--
TOTAL	12.784	10.000	2.784	27,84

- Importe de las cuotas consideradas como incobrables en el ejercicio vs el año anterior en el que no se doto nada.

- Ligeramente superior al presupuesto fijado para el año.

9. Otros Resultados – Enajenación de Inmovilizado

EXCMO. COLEGIO OFICIAL DE GRADUADOS SOCIALES DE MADRID
CUENTAS ANUALES ABREVIADAS DEL EJERCICIO 2016

Cuenta de Resultados Otros Resultados vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Resultados por enajenaciones del inmovilizado				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Beneficios del Inmovilizado Material	1.072.642	0	1.072.642	--
TOTAL	1.072.642	0	1.072.642	--

Cuenta de Resultados Otros Resultados vs Presupuesto

Resultados por enajenaciones del inmovilizado				
	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Beneficios del Inmovilizado Material	1.072.642	--	1.072.642	--
TOTAL	1.072.642	0	1.072.642	--

Cuenta de Resultados Otros Resultados vs Año Anterior

(Expresado en euros)

Comparativa excluido impacto venta Sede

Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado				
€	2016	2015	Var. €	Var. %
1.Beneficios del Inmovilizado Material	0	0	0	--
TOTAL	0	0	0	--

Cuenta de Resultados Otros Resultados vs Presupuesto

Comparativa excluido impacto venta Sede

Resultados por enajenaciones del inmovilizado				
	Real	Presupuesto	Var. €	Var. %
1.Beneficios del Inmovilizado Material	--	--	0	--
TOTAL	0	0	0	--

10. PRESUPUESTO 2017

Importe Volumen de Negocio

€	Ppto 2017
1.Cuotas colegiados	475.000
2.Cuotas Incorporación colegiados	9.000
3.Convenios Entidades	15.000
4.Revista el Graduado	0
5.Cursos de Formación y Seminarios	8.000
6.Otros Ingresos	1.000
TOTAL	508.000

Aprovisionamientos

€	Ppto 2017
1.Existencias y Bienes	3.000
2.Gastos Cursos	3.000
3.Trabajos realizados Ot. Empresas	29.500
TOTAL	35.500

Gastos de Personal

€	Ppto 2017
1.Sueldos y Salarios	237.000
2.Seguridad Social a cargo de la empresa	33.000
3.Otros Gastos Sociales	1.000
4.Indemnizaciones	0
TOTAL	271.000

Servicios Exteriores

€	Ppto 2017
1.Reparaciones y Conservación	25.000
2.Servicios profesionales independientes	20.000
3.Primas de seguros	6.000
4.Servicios Bancarios	4.000
5.Suministros	20.000
6.Imprenta y Material de Oficina	6.000
7.Otros servicios	35.000
TOTAL	116.000

Tributos

	Ppto 2017
1.Tributos	7.500
2.Ajustes negativos por imposición directa	20.000
TOTAL	27.500

Gastos Financieros

€	Ppto 2017
1.Deudas Ent.Crédito	8.000
2.Ints. Deudas Ot. Empresas	0
3.Otros Gastos Financieros	10.000
TOTAL	18.000

Ingresos Financieros

€	Ppto 2017
1.Ingresos Ints. Bancarios	0
TOTAL	0

Otros Resultados

€	Ppto 2017
1.Gastos Excepcionales	(500)
2.Ingresos Excepcionales	500
TOTAL	0

Pérdida por deterioro de créditos comerciales

	Ppto 2017
1.Pérdida de créditos comerciales incobrables	15.000
2.Pérdida por deterioro de créditos comerciales	0
3.Reversión Deterioro de Créditos	0
4.Pérdidas procedentes del Inmovilizado Material	0
TOTAL	15.000

Amortizaciones

€	Ppto 2017
1.Amortización Inmovilizado Intangible	200
2.Amortización Inmovilizado Material	11.500
TOTAL	11.700

TOTALES

13.300