

# **MEMORIA DE PYMES**

EMPRESA : COLEGIO OFICIAL DIPLOMADOS EN TRABAJO  
SOCIAL DE SEVILLA  
EJERCICIO : 2010

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 DIPLOMADOS EN, con Número de Identificación Fiscal Q4169005H y domicilio en SEVILLA.

El objeto social de la empresa es dar asesoramiento, ayudas, formación y sobre todo la defensa de los intereses del Colegiado.

El Colegio no pertenece a ningún grupo de sociedades.

El Colegio no maneja ninguna moneda funcional distinta del euro.

## **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**

No existe causa alguna que impida la comparación de las Cuentas Anuales del ejercicio con respecto al anterior ya que la estructura del Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Estado de Cambios en el Patrimonio Neto no ha sido modificada, no habiéndose variado igualmente los principios contables aplicados en ambos ejercicios

#### **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	22.044,41 €
Remanente	293.276,95 €
Reservas voluntarias	675,08 €
Otras Reservas de Libre Disposición	0,00 €
Reserva Legal	0,00 €
Reservas Especiales	0,00 €
Otras Reservas	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>315.996,44 €</b>

#### **Aplicación**

---

A Reserva Legal	0,00 €
A Reservas Especiales	0,00 €
A Reservas Voluntarias	675,08 €
A Otras Reservas	0,00 €
A Remanente	293.276,95 €
A Dividendos	0,00 €
A Compensación de Pérdidas de ejercicios anteriores	0,00 €
A Integrar la cuenta de Resultados Negativos de ejercicios anteriores	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>293.952,03 €</b>

## **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.

### **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.



## b) Inmovilizaciones Materiales

	<u>Inicio Ejercicio</u>	<u>+ Entradas</u>	<u>- Salidas</u>	<u>Al cierre ejercicio</u>
Importe	256.023,69 €	0,00 €	0,00 €	256.023,69 €
Amortizaciones	68.084,42 €	5.282,17 €	0,00 €	73.366,59€
Deterioro de Valor	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<b>Saldo neto en el cierre del ejercicio</b>		<b>182.657,10 €</b>

## 8.- Fondos Propios

El Fondo Social asciende a la cantidad de 226.947,03 €

## 9.- Situación Fiscal

El impuesto sobre beneficios devengado asciende a -947,80 €, cantidad procedente de las retenciones efectuadas por el banco por el abono de intereses, que serán solicitados su devolución, mediante el Impuesto de Sociedades.

## 13.- Otra información

El número medio de personas empleadas, por categorías es el siguiente: 1.5 dentro de la categoría de administrativos

No existen acuerdos de ningún tipo sobre los que no se haya incorporado información en alguna otra nota de la memoria.