



**COL·LEGI D'EDUCADORES I EDUCADORS SOCIALS DE CATALUNYA (CEESC)**

**Informe de Procediments Acordats**

**31 de desembre de 2016**



**Informe sobre un encàrrec de procediments acordats**



A la Junta de Govern del CEESC:

Hem realitzat els procediments acordats amb vostès, que s'indiquen a continuació en relació amb el balanç de situació a 31 de desembre de 2016 i el compte de pèrdues i guanys corresponent a l'any 2016 del COL·LEGI D'EDUCADORES I EDUCADORS SOCIALS DE CATALUNYA, d'ara endavant el CEESC. El nostre treball s'ha realitzat seguint normes professionals de general acceptació a Espanya aplicables als encàrrecs de procediments acordats. Els procediments acordats aplicats, que detallarem seguidament, han consistit bàsicament en proves substantives de detall i analítiques utilitzant per tant tècniques pròpies de l'auditoria de comptes, encara que no són resultat d'un anàlisi, identificació i avaluació de riscos i dels corresponents controls establerts per l'Entitat el que suposa que no és una auditoria establerta d'acord amb les Normes Internacionals d'Auditoria i com a conseqüència no expressem una opinió sobre la informació continguda als estats financers anteriorment referits. Tanmateix, el destinatari de l'informe és responsable de la suficiència dels procediments portats a terme pels propòsits perseguits. En conseqüència, no assumim cap responsabilitat sobre la suficiència dels procediments aplicats. Conforme l'anteriorment esmentat, els procediments aplicats han sigut els següents:

| Nº | Epígraf del balanç de situació i del compte de pèrdues i guanys | Procediments aplicats (*) |
|----|---|---------------------------|
|----|---|---------------------------|

|  |                         |  |
|--|-------------------------|--|
|  | Immobilitzat intangible | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació d'una mostra de les altes de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2016 mitjançant la revisió de la corresponent factura.</li> <li>• Verificació amb el registre d'immobilitzat intangible i per a una mostra d'elements escollida en base al seu valor net comptable al tancament, de la correcció dels tipus d'amortització aplicats i del càlcul de l'amortització durant l'exercici 2016.</li> </ul>                                |
|  | Immobilitzat materials  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació d'una mostra de les altes de l'immobilitzat material de l'exercici 2016 mitjançant la revisió de la corresponent factura.</li> <li>• Verificació, amb el registre d'immobilitzat material i per a una mostra d'elements escollida en base al seu valor net comptable al tancament, de la correcció dels tipus d'amortització aplicats i del càlcul de l'amortització durant l'exercici 2015.</li> </ul>                                   |
|  | Deutors                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació del saldo al tancament per a una mostra de clients mitjançant la verificació de document de generació o cobrament posterior. La mostra té un criteri de selecció del 90% del valor del saldo al tancament i dos elements escollits aleatòriament.</li> <li>• Confecció i anàlisi per a una mostra de clients de la ràtio de termini de cobrament en recerca de terminis alts, superiors a 120 dies, susceptibles de constituir</li> </ul> |



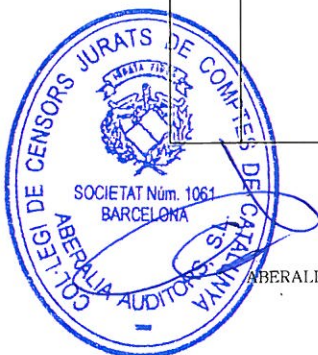
|  |                                  |   |
|--|----------------------------------|---|
|  |                                  | <p>saldos morosos no dotats comptablement al tancament i constatació de si son raonablement cobrables. El saldo analitzat és equivalent al 100 % del saldo de clients.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisió analítica del termini de cobrament de clients.</li> <li>• Recerca de l'existència de saldos creditors significatius susceptibles de ser classificats com a passius.</li> </ul>  |
|  |                                  |   |
|  | Inversions temporals financeres  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació de les inversions financeres a curt termini per revisió dels contractes de lloguer als que es determina el valor de les fiances prestades per l'Entitat.</li> <li>• Verificació amb document suport del total dels moviments d'alta i de baixa.</li> </ul>   |
|  |                                  |   |
|  | Tresoreria                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació de la totalitat dels saldos actius disponibles al tancament de l'exercici a les entitats financeres per verificació de document bancari.</li> <li>• Verificació de la correcció de les conciliacions bancàries en cas d'existència de diferències de saldo al tancament entre la comptabilitat i l'entitat financera.</li> <li>• Verificació del saldo de caixa al 31 de desembre de 2016 per verificació de la seva correspondència amb el diari extra comptable de caixa.</li> </ul> |
|  |                                  |   |
|  | Fons Propis                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació del valor del capital social mitjançant comprovació del valor amb els estatuts i les declaracions de l'impost sobre societats</li> <li>• Verificació del valor dels resultats d'exercicis anteriors mitjançant revisió de les actes d'aprovació de comptes signades de la Junta de Govern corresponents als exercicis 2016 i anteriors</li> <li>• Verificació del resultat de l'exercici mitjançant els procediments que es detallaran a l'apartat de pèrdues i guanys.</li> </ul>     |
|  |                                  |   |
|  | Provisions per riscos i despeses | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisió analítica del saldo.</li> </ul>  |
|  |                                  |   |
|  | Creditors a llarg termini        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisió analítica dels saldos.</li> <li>• Verificació del saldo a llarg termini amb entitats financeres per verificació del respectiu document bancari.</li> <li>• Verificació de la correcta classificació entre curt i llarg termini dels préstecs pendents de pagament a les entitats financeres.</li> </ul>  |



|  |                          |   |
|--|--------------------------|---|
|  | Creditors a curt termini | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació del saldo al tancament mitjançant la revisió de documents de generació de deute o cobrament posterior. Hem analitzat a aquests efectes una mostra de creditors amb criteri de selecció 90% del saldo al tancament i dos saldos escollits aleatòriament.</li> <li>• Verificació del saldo comptabilitzat de remuneracions pendents de pagament al tancament.</li> <li>• Anàlisi del conveni col·lectiu aplicable a l'Entitat en la recerca de conceptes meritats al tancament per premis de permanència.</li> <li>• Verificació de si l'Entitat ha comptabilitzat correctament la periodificació de pagues meritades al tancament a 31 de desembre de 2016, mitjançant el recàlcul de la mateixa i verificació de la comptabilització per l'Entitat.</li> <li>• Verificació del saldo pendent de pagament al tancament en concepte de IVA, retencions IRPF i S.S. amb la respectiva carta de pagament presentada amb posterioritat.</li> <li>• Recerca de l'existència de saldos deutors significatius susceptibles de ser reclassificats com a actius.</li> <li>• Revisió de totes les factures rebudes amb posterioritat al tancament, entre el 1 de gener i el 23 de febrer de 2017, en recerca de conceptes meritats a 31 de desembre de 2016 i no comptabilitzats a aquesta data.</li> </ul> |
|  |                          |   |
|  | Tributs                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació de la despesa corresponent a l'exercici per tributs locals mitjançant la revisió dels documents de pagament corresponents.</li> <li>• Quadre de bases de l'IVA suportat declarat i del valor de despeses comptabilitzat per a l'exercici 2016 i considerem satisfactòria la prova si obtenim una diferència de valor poc significatiu.</li> <li>• Quadre de bases de l'IVA repercutit declarat i del valor d'ingressos comptabilitzat per a l'exercici 2016 i considerem satisfactòria la prova si obtenim una diferència de valor poc significatiu.</li> <li>• Quadre del valor de les bases de IRPF declarades a les cartes de pagament trimestrals 111 i al model anual 190, corresponent a l'exercici 2016 i considerem satisfactòria la prova si obtenim una diferència de valor poc significatiu.</li> <li>• Quadre de bases de las retencions IRPF declarades al model 111 i les retribucions subjectes a IRPF comptabilitzades corresponents a l'exercici 2016 i considerem satisfactòria la prova si obtenim una diferència de valor poc significatiu.</li> </ul>   |



|  |                                   |   |
|--|-----------------------------------|---|
|  |                                   |   |
|  | <u>Ingressos generals</u>         |   |
|  |                                   |   |
|  | Import net de la xifra de negocis | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisió analítica mitjançant l'anàlisi de l'evolució mensual de les vendes.</li> </ul>   |
|  | Altres ingressos d'exploració     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació de les subvencions donacions i llegats a l'exploració mitjançant la revisió de la documentació suport de la concessió o raonabilitat.</li> </ul>   |
|  |                                   |   |
|  | <u>Despeses</u>                   |   |
|  |                                   |   |
|  | Despeses de personal              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Anàlisi de raonabilitat de la despesa de personal i de la Seguretat Social a càrrec de l'Entitat, mitjançant anàlisi evolució sou mig per empleat.</li> <li>• Anàlisi per conceptes de la nòmina amb el resum de nòmina, referenciació del sou net corresponent als mesos de febrer, setembre i desembre al corresponent document bancari de pagament.</li> <li>• Anàlisi de la correspondència de les retencions d'IRPF aplicades per l'Entitat als sous amb les legalment establertes, per a una mostra de tres treballadors.</li> <li>• Verificació de la no existència de diferències significatives entre els imports mensuals corresponents a la despesa de la Seguretat Social de l'exercici i el valor de les corresponents declaracions.</li> </ul> |
|  |                                   |   |
|  | Altres despeses d'exploració      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Per als comptes de despesa següents:<br/><br/>Serveis professionals independents<br/>Transports<br/>Serveis bancaris<br/>Subministraments<br/>Altres serveis<br/><br/>Verificació amb factura del creditor d'una mostra de les despeses escollida mitjançant una mostra estadística escollida fixant un nivell exigít de confiança del 50% i un error tolerable de 10.000 euros.</li> <li>• revisió analítica respecte al valor de les vendes<br/><br/>Arrendaments i cànon<br/>Primes d'assegurances</li> </ul>   |





|  |                                   |   |
|--|-----------------------------------|---|
|  |                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisió analítica</li> </ul>   |
|  |                                   |   |
|  | Ingressos i despeses excepcionals | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificació d'una mostra d'ingressos i despeses excepcionals</li> </ul>                              |
|  |                                   |   |
|  | Despeses financeres               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Anàlisi de raonabilitat mitjançant el càlcul del tipus d'interès sobre el capital pendent</li> </ul> |
| (*) Les verificacions es realitzen d'acord amb el marc normatiu definit pel Pla General de Comptabilitat |                                   |   |

Com a resultat de l'aplicació dels procediments acordats indicats anteriorment que impliquen una verificació d'acord amb el marc normatiu definit al Pla General de Comptabilitat, a continuació els informem de les excepcions que hem trobat:

### **IMMOBILITZATS**

#### Valor del cost i de l'amortització acumulada de l'immobilitzat material i intangible

El registre de immobilitzat és el document que presenta el detall per element dels immobilitzats tant materials com intangible i del seu cost, dotació i amortització acumulada. L'Entitat hauria de revisar el tancament del registre d'immobilitzat a efectes de que presenti el cost de l'immobilitzat material i intangible i les amortitzacions que respectivament li corresponguin, i sense el qual no hem pogut verificar els valors del cost de l'amortització comptabilitzats de l'immobilitzat material i immaterial.

### **RESULTATS ANYS ANTERIORS**

#### Impossibilitat de revisió del llibre d'actes signat de la Junta de Govern

El CEESC no ens ha pogut facilitar el llibre d'actes oficial de la Junta de Govern, donat que no hem pogut verificar el valor del Fons Social. Donat tot això, recomanem recopilar i confeccionar formalment el llibre d'actes de la Junta de Govern.

### **CREDITORS**

#### Premi de permanència

L'acord d'empresa de les condicions de treball del Col·legi d'Educadores i Educadors Socials de Catalunya vigent a l'any 2014, indica al seu article 20, referent a premis, que a partir de l'1 de gener de 2006, els treballadors tindran dret a percebre les següents gratificacions extraordinàries quan concorrin les següents circumstàncies:

- 5 anys de servei al CEESC : 1 dia de vacances
- 10 anys de servei al CEESC: 2 dies de vacances
- 15 anys de servei al CEESC: 3 dies de vacances
- 20 anys de servei al CEESC: 4 dies de vacances
- 25 anys de servei al CEESC: 5 dies de vacances
- 30 o més: 6 dies de vacances

Jubilació: 100% d'una mensualitat





Donat que el CEESC no registra com passiu als seus estats financers cap provisió pel premi de permanència meritat al tancament de l'exercici, correspon un ajust pel premi de permanència contemplat a l'acord d'empresa que anant a màxims seria d'aproximadament 30.000 euros. No podem quantificar el factor corrector d'aquest valor en concepte de treballadors que per circumstàncies diverses no arribaran a jubilar-se com a empleats del CEESC i que evidentment reduirà el valor de la provisió calculada a màxims del premi de permanència, el que implica que no podem quantificar exactament el valor de l'ajust necessari.

#### PROVISIONS PER A DESPESES

##### Provisions de despeses corresponents a l'exercici 2016 no realitzades ni meritades al tancament de l'exercici 2015

La direcció del CEESC ens ha explicat que durant l'exercici 2015 va comptabilitzar una despesa per valor de 22.000 euros que corresponia a la provisió de la despesa per obres prevista a realitzar durant l'exercici 2016 a la seu de Barcelona. La direcció del CEESC ens explica que aquestes obres corresponen principalment a pintar la seu. Durant l'exercici 2016 hem verificat la realització de les despeses aprovades a l'exercici anterior per valor de 7.206,29 euros i la comptabilització d'un ingrés de 14.793,71 euros en concepte de provisió del 2015 finalment no utilitzada. Del que hem explicat es dedueix l'existència al tancament de l'exercici 2016 d'un excés d'ingressos extraordinaris per valor de 14.793,71 euros i d'una infravaloració del fons social i de despeses de serveis exteriors per valors de 22.000 euros i de 7.206,29 euros respectivament.

#### PÈRDUES I GUANYS

##### Seguretat Social de Desembre 2015

La direcció del CEESC ens va confirmar que a 31 de desembre de 2015 va deixar de comptabilitzar 5.611,83 euros corresponents a la Seguretat Social del mes de Desembre, que ha comptabilitzat durant el mes de Gener de 2016. D'aquesta manera, això implica que al tancament de l'exercici 2016 el CEESC presenta una sobrevaloració de les despeses de personal i una infravaloració del fons social per valor de 5.611,83 euros.

##### Altres despeses d'explotació

L'Entitat ha comptabilitzat durant l'exercici 2016 dues factures de despesa de serveis de servidor informàtic per un valor conjunt de 4.641,60 euros sent la meritació del servei rebut del 1 de juliol de 2016 al 1 de juliol del 2017, com a conseqüència, la despesa meritada al tancament és d'un valor de 2.320,80 euros i existeix una sobrevaloració de despeses de 2.320,80 i una infravaloració de despeses anticipades pel mateix valor de 2.320,80 euros

##### Altres ingressos d'explotació

El CEESC ens ha facilitat tota la documentació sol·licitada amb la qual hem comprovat que els imports comptabilitzats per l'entitat al tancament dels exercicis 2015 i 2016 com a subvencions rebudes van estar certament atorgats. Ara bé, tal i com indica el Pla General Comptable, aquests imports procedents de subvencions i convenis no es podran considerar com a ingressos fins que les despeses a realitzar subvencionables hagin estat justificades per part de l'entitat rebedora de la subvenció, i



haurà de registrar aquests imports al compte 522 "Deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats" fins que justifiqui les despeses. D'aquesta manera, no hem pogut verificar la procedència ni el moment de comptabilitzar els ingressos per subvencions que ha comptabilitzat l'Entitat per valors de 16.000 euros i 33.800 euros als exercicis 2015 i 2016 respectivament.

Degut a que els procediments acordats no constitueixen ni una auditoria ni una revisió realitzada d'acord amb les Normes Tècniques d'Auditoria, no expressem una opinió sobre la informació continguda al balanç de situació i al compte de pèrdues i guanys. Si s'haguessin aplicat procediments addicionals, es podrien haver posat de manifest altres assumptes sobre els quals els hauríem informat. El nostre informe de procediments acordats del CEESC s'emet únicament amb la finalitat establerta al primer paràgraf i per a la seva informació, i no pot ser utilitzat per a cap altre finalitat o ser distribuït a tercers diferents als esmentats sense el nostre coneixement previ. No assumim cap responsabilitat davant de tercers diferents dels destinataris d'aquest informe. Aquest informe es refereix exclusivament al balanç de situació a 31 de desembre de 2016 i al compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici econòmic 2016 i no als comptes anuals complets de CEESC considerats en el seu conjunt.

Barcelona a 24 de febrer de 2017

ABERALIA AUDITORS, S.L.

Auditor de comptes S2121



José Manuel Martínez Berlanga

Soci – Auditor de comptes





**Balanç de situació i compte de pèrdues i guanys**

# CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 16 CEESC 2016 Fecha 07-03-17  
Condiciones PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16; PERIODO N-1 : 01-01-15 / 31-12-15 EMPRESA N-1 : 15 - CEESC 2015  
( Importes en Euros )

E B E

|  | EJERCICIO 16 | EJERCICIO 15 |
|--|--------------|--------------|
| GASTOS ( A1 a A15 )                                    | 540.870,17   | 542.965,14   |
| A) DESPESES GENERALS                                   | 486.752,64   | 464.528,56   |
| 621. LLOGUER I CANONS                                  | 14.424,51    | 18.398,91    |
| 622. REPARACIÓ I CONSERVACIÓ                           | 731,70       | 1.667,14     |
| 623. SERVEIS DE PROFESSIONALS INDEPENDENTS             | 45.117,05    | 44.088,09    |
| 624. TRANSPORTS  | 3.791,26     | 4.762,61     |
| 625. PRIMES D'ASSEGURANCES                             | 13.378,74    | 13.634,94    |
| 626. SERVEIS BANCARIS I SIMILARS                       | 2.503,02     | 4.221,73     |
| 628. SUBMINISTRAMENTS                                  | 12.651,34    | 15.665,35    |
| 629. ALTRES SERVEIS                                    | 69.116,27    | 57.994,17    |
| 631. ALTRES TRIBUTS                                    | 10.944,53    | 11.497,09    |
| 640. SOUS I SALARIS                                    | 243.702,05   | 224.801,86   |
| 641. INDEMNIZACIONS                                    | 1.058,19     | 1.473,95     |
| 642. SEGURETAT SOCIAL A CARREC DE L'EMPRESA            | 65.515,13    | 61.835,25    |
| 6623. INTERESSOS DE DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT      | 3.818,85     | 4.487,47     |
| D) ALTRES DESPESES                                     | 54.117,53    | 78.436,58    |
| 678. DESPESES EXCEPCIONALS                             | 3.600,00     | 1.597,07     |
| 680. AMORTITZACIÓ DEL INMOVILITZAT INTANGIBLE          | 62,90        | 0,00         |
| 681. AMORTITZACIÓ INMOVILITZAT MATERIAL                | 24.401,40    | 25.071,07    |
| 695. DOTACIÓ A LA PROVISIÓ PER A OPERACIONS COMERCIALS | 26.053,23    | 51.768,44    |

  
CEESC COL·LEGI D'EDUCADORS  
SOL·LICITUD DE...  
Ara...  
Tel: 93 930 80 52 - correo@ceesc.es

# CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 16 CEESC 2016 Fecha 07-03-17  
Condiciones PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16; PERIODO N-1 : 01-01-15 / 31-12-15 EMPRESA N-1 : 15 - CEESC 2015  
( Importes en Euros )

A B E R

|  | EJERCICIO 16 | EJERCICIO 15 |
|--|--------------|--------------|
| INGRESOS( B1 a B8 )                    | 509.851,62   | 529.579,76   |
| INGRESOS PROPIS DE LA ENTITAT          | 509.851,62   | 529.579,76   |
| 700. INGRESOS COL.LEGIALS              | 492.287,67   | 513.774,17   |
| 705. PRESTACIONS DE SERVEIS            | 17.563,95    | 15.805,59    |
| MENOS INGRESOS                         |              |              |
| ALTRES INGRESOS                        | 65.198,45    | 31.260,83    |
| C) ALTRES INGRESOS                     | 65.198,45    | 31.260,83    |
| 740. INGRESOS PER SUBVENCIONS OFICIALS | 33.800,00    | 16.000,00    |
| 759. INGRESOS PER SERVEIS DIVERSOS     | 4.931,97     | 806,80       |
| 7690. ALTRES INGRESOS FINANCIERS       | 358,51       | 73,33        |
| 778. INGRESOS EXTRAORDINARIOS          | 18.408,26    | 6.283,29     |
| 795. PROVISIONS PER QUOTES RETORNADES  | 7.699,71     | 8.097,41     |
| TAL INGRESOS                           | 575.050,07   | 560.840,59   |
| PERAVIT EJERCICI                       | 34.179,90    | 17.875,45    |

  
CEESC  
COMITAT D'EDUCADORS  
SINDICAT D'INDEPENDENTS  
Agrupació de treballadors planta - OND15 BARCELONA  
Tel: 93 323 00 52 - Fax: 93 323 00 52 - ceesc@ceesc.es

# BALANCE DE SITUACION

Empresa 16 CEESC 2016 Fecha 07-03-17  
Condiciones PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16; PERIODO N-1 : 01-01-15 / 31-12-15 EMPRESA N-1 : 15 - CEESC 2015  
( Importes en Euros )

C T I V O

|   | EJERCICIO 16      | EJERCICIO 15      |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>INMOVILIZADO</b>                                     | <b>542.524,96</b> | <b>556.366,48</b> |
| <b>II. Inmovilizaciones inmateriales</b>                | <b>5.491,35</b>   | <b>5.405,25</b>   |
| 215. APLICACIONES INFORMATICAS                          | 8.789,59          | 8.640,59          |
| 280. AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE | -3.298,24         | -3.235,34         |
| <b>III. Inmovilizaciones materiales</b>                 | <b>536.433,61</b> | <b>550.361,23</b> |
| 211. CONSTRUCCIONES                                     | 839.230,02        | 837.085,82        |
| 213. MAQUINARIA   | 26.678,53         | 19.055,80         |
| 216. MOBILIARIO   | 26.890,26         | 26.890,26         |
| 219. OTRO INMOVILIZADO MATERIAL                         | 7.141,18          | 7.141,18          |
| 227. EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION               | 49.047,69         | 48.340,84         |
| 281. AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL INMOVILIZADO MATERIAL   | - 412.554,07      | - 388.152,67      |
| <b>IV. Inmovilizaciones financieras</b>                 | <b>600,00</b>     | <b>600,00</b>     |
| 250. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES EN CAPITAL     | 600,00            | 600,00            |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                                | <b>91.630,49</b>  | <b>320.528,90</b> |
| <b>III. Deudores</b>                                    | <b>17.039,31</b>  | <b>58.501,94</b>  |
| 440. DEUDORES   | 14.565,56         | 57.201,66         |
| 470. HACIENDA PUBLICA DEUDOR POR DIVERSOS CONCEPTOS     | 1.174,34          | 0,00              |
| 473. IRPF PER A LLOGUER DE SALAS                        | 1.299,41          | 1.300,28          |
| <b>IV. Inversiones financieras temporales</b>           | <b>210,52</b>     | <b>4.800,00</b>   |
| 566. DEPOSITOS CONSTITUIDOS A CORTO PLAZO               | 210,52            | 4.800,00          |
| <b>VI. Tesoreria</b>                                    | <b>73.089,37</b>  | <b>255.939,52</b> |
| 570. CAJA PESETAS                                       | 432,67            | 319,80            |
| 572. BANCOS E INSTITUCIONES DE CREDITO C.C. VISTA, PTAS | 72.656,70         | 255.619,72        |
| <b>VII. Ajustes por periodificación</b>                 | <b>1.291,29</b>   | <b>1.287,44</b>   |
| 480. GASTOS ANTICIPADOS                                 | 1.291,29          | 1.287,44          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>634.155,45</b> | <b>876.895,38</b> |

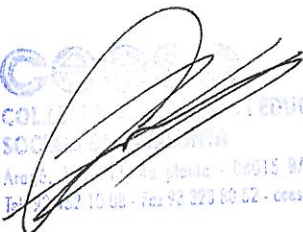
  
CEESC  
SOCIETAT DE COOPERACIÓ  
Agrupació de treballadors i treballadores  
Tel. 93 230 11 11 - Fax 93 230 11 22 - ceesc@ceesc.es

# BALANCE DE SITUACION

Empresa 16 CEESC 2016 Fecha 07-03-17  
Condiciones PERIODO : 01-01-16 / 31-12-16; PERIODO N-1 : 01-01-15 / 31-12-15 EMPRESA N-1 : 15 - CEESC 2015  
( Importes en Euros )

## A S I V O

|   | EJERCICIO 16      | EJERCICIO 15      |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>FONDOS PROPIOS</b>                                 | <b>498.738,36</b> | <b>464.558,46</b> |
| I. Capital suscrito                                   | 464.558,46        | 446.683,01        |
| 100. CAPITAL SOCIAL                                   | 464.558,46        | 446.683,01        |
| VI. Pérdidas y ganancias ( Beneficio o Pérdida )      | 34.179,90         | 17.875,45         |
| 129. PERDIDAS Y GANANCIAS                             | 34.179,90         | 17.875,45         |
| <b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>              | <b>3.426,34</b>   | <b>3.426,34</b>   |
| 142. PROVISION PARA RESPONSABILIDADES                 | 3.426,34          | 3.426,34          |
| <b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>                       | <b>31.517,76</b>  | <b>0,00</b>       |
| 170. DEUDAS A LARGO PLAZO CON ENTIDADES DE CREDITO    | 31.517,76         | 0,00              |
| <b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>                       | <b>100.472,99</b> | <b>408.910,58</b> |
| 410. ACREEDORES POR PRESTACIONES DE SERVICIOS         | 7.821,89          | 8.127,47          |
| 465. REMUNERACIONES PENDIENTES DE PAGO                | 7.696,00          | 10.655,73         |
| 475. HACIENDA PUBLICA ACREEDOR POR CONCEPTOS FISCALES | 11.640,88         | 9.759,51          |
| 476. ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL ACREEDORES     | 5.642,34          | 1.341,22          |
| 477. HACIENDA PUBLICA IVA REPERCUTIDO                 | 0,00              | 520,83            |
| 485. INGRESOS ANTICIPADOS                             | 13,00             | 246.208,50        |
| 499. PROVISION PARA OTRAS OPERACIONES DE TRAFICO      | 25.319,62         | 46.526,34         |
| 520. DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTIDADES DE CREDITO    | 6.049,26          | 48.380,98         |
| 521. DEUDAS A CORTO PLAZO                             | 36.290,00         | 36.850,00         |
| 561. DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO                | 0,00              | 540,00            |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                   | <b>634.155,45</b> | <b>876.895,38</b> |

  
COLLEGIADO EN LA CLASE DE ASESORES Y ASESORAS  
SOC. COLEGIADA DE ASESORES Y ASESORAS  
Avenida de la Industria, 10 - 08015 BARCELONA  
Tel: 93 212 10 00 - Fax 93 275 60 67 - ceesc@ceesc.es