

**COITT**

**Explicación detallada Balance**

**Ejercicio 2016**

**BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS DE MEMORIA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.338.666</b>	<b>1.325.171</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>(5)</b>	<b>15.700</b>	<b>(0)</b>
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas		319.294	302.102
6. Otro inmovilizado intangible		(303.594)	(302.102)
<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
<b>III. Inmovilizado material</b>	<b>(6)</b>	<b>629.051</b>	<b>631.256</b>
1. Terrenos y construcciones.		359.030	359.030
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		544.794	526.088
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
4. Amortizaciones		(274.773)	(253.862)
<b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terrenos			
2. Construcciones			
<b>V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>(7)</b>	<b>693.915</b>	<b>693.915</b>
1. Instrumentos de patrimonio		693.257	693.257
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		658	658
<b>VII. Activos por impuesto diferido</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>548.357</b>	<b>749.366</b>
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Existencias</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>			
<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>(9)</b>	<b>454.544</b>	<b>366.034</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			162.059
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios		27.905	21.698
4. Personal			502
5. Otros Deudores - anticipos acreedores		425.055	181.775
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		1.584	
7. Provisiones deudores		0	0
<b>V. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			

<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>	<b>(10)</b>	<b>79.422</b>	<b>184.865</b>
1. Instrumentos de patrimonio		79.422	184.865
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			
<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>(11)</b>	<b>14.391</b>	<b>198.467</b>
1. Tesorería		14.391	198.467
2. Otros activos liquidables			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>1.887.024</b>	<b>2.074.537</b>

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS DE MEMORIA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.020.442</b>	<b>1.142.554</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>(12)</b>	<b>1.020.442</b>	<b>1.142.554</b>
<b>I. Dotación fundacional/Fondo Social</b>		<b>1.049.397</b>	<b>1.374.830</b>
1. Dotación fundacional/Fondo social		1.049.397	1.374.830
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)			
<b>II. Reservas</b>		<b>93.157</b>	<b>93.157</b>
1. Estatutarias			
2. Otras reservas		93.157	93.157
<b>III. Excedente de ejercicios anteriores</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Remanente			
2. ( Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
<b>IV. Resultado del periodo</b>		<b>(122.112)</b>	<b>(325.433)</b>
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b>			
<b>II. Operaciones de cobertura</b>			
<b>III. Otros</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>340.570</b>	<b>370.810</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>(13.A)</b>	<b>340.570</b>	<b>370.810</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		340.570	370.810
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros(fianzas y depósitos, efectos a pagar, etc.)			
<b>III. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>526.012</b>	<b>561.172</b>
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo</b>	<b>(14)</b>	<b>309.288</b>	<b>309.288</b>
<b>III. Deuda a corto plazo</b>	<b>(13.B)</b>	<b>31.183</b>	<b>29.519</b>
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		31.183	29.519
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros(fianzas y depósitos, efectos a pagar, etc.)			
<b>IV. Deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Deudas con entidades del grupo y asociadas			
2. Desembolsos exigidos sobre acciones			

<b>V. Beneficiarios acreedores</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>(15)</b>	<b>185.540</b>	<b>116.230</b>
1. Proveedores			43.184
2. Proveedores, empresas y entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios		102.902	
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		5.935	
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		76.704	73.046
7. Anticipos de clientes			
<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>			<b>106.135</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>1.887.024</b>	<b>2.074.536</b>



## CUENTAS ANUALES

### CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2016

	2016	2015
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>		
<b>1. Ingresos de la entidad por la actividad propia</b>	<b>0</b>	<b>52.080</b>
a) Cuotas de usuarios y afiliados		52.080
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
c) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al resultado del ejercicio afectas a la actividad propia		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
<b>2. Ayudas monetarias y otros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Ayudas monetarias		
b) Gastos por colaboraciones y del organo de gobierno		
c) Reintegro de ayudas y asignaciones		
<b>3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	<b>1.235.284</b>	<b>1.083.958</b>
a) Ventas		
b) Prestaciones de servicios	1.235.284	1.083.958
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Aprovisionamientos</b>	<b>-251.632</b>	<b>-207.740</b>
a) Consumo de mercaderías		
b) Consumos de materias primas y otras materias consumibles		
c) Trabajos realizados por otras empresas	-251.632	-207.740
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
<b>7. Otros ingresos de explotación</b>	<b>7.950</b>	<b>5.430</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	7.950	5.430
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al resultado del ejercicio afectas a la actividad mercantil		
<b>8. Gastos de personal:</b>	<b>-396.986</b>	<b>-416.113</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-311.662	-327.565
b) Cargas sociales	-85.324	-88.547
c) Provisiones		
<b>9. Otros gastos de explotación</b>	<b>-678.893</b>	<b>-503.708</b>
a) Servicios exteriores	-543.250	-374.225
b) Tributos	-5.548	-25.433
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
d) Otros gastos de gestión corriente	-130.095	-104.050
<b>10. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-22.402</b>	<b>-13.344</b>
<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado d</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Afectas a la actividad propia		
b) Afectas a la actividad mercantil		
<b>12. Excesos de provisiones</b>		
<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>0</b>	<b>-6.614</b>
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		-6.614
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>-106.680</b>	<b>-6.050</b>
<b>14. Ingresos financieros:</b>	<b>892</b>	<b>11.865</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
a1) En empresas y entidades del grupo y asociadas		
a2) En terceros		
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	892	11.865
a1) De empresas y entidades del grupo y asociadas		
a2) De terceros	892	11.865
<b>15. Gastos financieros</b>	<b>(16.323)</b>	<b>(21.960)</b>
a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas		
b) Por deudas con terceros	(16.323)	(21.960)
c) Por actualización de provisiones		
<b>16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Cartera de negociación y otros		
b) Imputación al resultado del periodo por activos financieros disponibles para la venta		
<b>17. Diferencias de cambio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>0</b>	<b>(309.288)</b>
a) Deterioros y pérdidas		(309.288)
b) Resultados por enajenaciones y otras		
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)</b>	<b>(15.431)</b>	<b>(319.383)</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>(122.112)</b>	<b>(325.433)</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>		
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUAS</b>	<b>(122.112)</b>	<b>(325.433)</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>		
<b>20. Resultado del periodo procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>		
<b>A.5) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+20)</b>	<b>(122.112)</b>	<b>(325.433)</b>



## **EXPLICACION DETALLADA DE BALANCE COITT**

**(5)**

### **Inmovilizado Intangible:**

- *Aplicaciones Informáticas:*

En el 2016, se renovaron las licencias de Windows y comenzamos a programar la nueva web.

- Licencias de Windows: 3.930€
- Nueva web en construcción: 13.262€
- Resto: 302.102€ lo componen diferentes aplicaciones de Visados digitales, adaptaciones al euro, etc., totalmente amortizadas

**(6)**

### **Inmovilizado material**

- *Terrenos y construcciones:* Sede de Valencia tenía un importe inicial de compra de 511.633€, el valor actualizado ha sufrido una minusvalía de 152.603€

- *Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material:*

- Maquinaria: La mayoría fue comprada entre los años 1993 y 2007, por lo que está amortizada. Comprenden los antiguos equipos de aire acondicionado, centralitas antiguas, fotocopiadoras o impresoras, todas ellas ya en desuso. El importe de todo esto es de 70.867€. Por política del COITT, se decidió eliminar las impresoras por su alto coste e imprimir todos en las fotocopiadoras cuyo contrato de mantenimiento incluye consumibles.

- Mobiliario: comprado la mayoría entre el 93 y 2007, comprende las mesas, sillas, cajoneras, etc., por valor de 42.617€ Que tenemos en la oficina. Entre 2011 y 2014 se adquirieron varios muebles por importe de 3.399€.

- E.P.I.: el valor de los ordenadores es de 109.967,22, de los cuales 80.214€ están adquiridos antes del 2007 y, por tanto, amortizados. Desde el 2007 hasta hoy se ha ido comprando pequeño material como tarjetas de memoria, USB's, etc., por importe de 16.656€, en 2016, con la renovación total de los ordenadores, se invirtieron 13.098€

- Instalaciones técnicas: La mayoría están amortizadas ya que son las de acondicionamiento del local de General Moscardó como oficina y la fecha de adquisición es del 2002 al 2004. Son las líneas los videoteléfonos etc. Por importe total de 40.109€. En 2015 se adquieren equipos para proyectos de redes inalámbricas en Smart cities, por importe de 4.160€. En 2016 realizó toda la instalación de equipos para videoconferencia, por importe de total de 5.609€. Las instalaciones Técnicas de Manuel Tovar fueron dadas de baja en su momento y el importe asciende a 267.026,45.

- Utillaje, es de antes del 93 y el importe es inapreciable (199,55€)

- Otro inmovilizado material: lo componen un router y un grabador de CD's, el importe asciende a 839€

**(7)**

### **Inversiones financieras largo plazo**

- *Instrumentos de Patrimonio:* TOTAL 693.257€

- Acciones Recol: 6.010€
- Acciones del Club Financiero Génova: 3.005€



- Acciones PITT:687.057€

- A estos importes hay que restarles una provisión por depreciación de valores, por 3.005€

- *Otros activos financieros*: fianza l/p constituida antes de 2011 por 658€

**(9)**

**Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**

- *Deudores varios*: provisiones de fondos por un importe de 27.905, de diversos procuradores y juzgados por litigios. Todos ellos están provisionados en el grupo 4109 (facturas pendientes de recibir).

- *Otros deudores*: deuda con COITT y PITT

- Deuda de AEGITT: 427.607€

- Deuda de PITT: 1.500€

- Otros Deudores: liquidaciones de gastos de viaje pendientes de pago (provisión menor que gasto) -4.052€

- *Otros créditos con Administraciones Públicas*: el I.S. a devolver (devuelto en 2017)

**(10)**

**Inversiones Financieras corto plazo:**

- Accs. BBVA: 29.422€ depositadas en Banco de Santander

- Depósito Estructurado: 50.000€ en Banco de Sabadell

**(11)**

**Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:**

- Caja: 474€

- Bancos: 13.917€

**(12)**

**Fondos propios**

- Dotación fundacional: equivalente a fondo social. Al importe de 1.049.397€ se le suman las reservas que ascienden a 93.157€ y se resta o suma el resultado del ejercicio, -122.112, lo que arroja la cifra de 1.020.442€

**(13 A)**

**Deudas a largo plazo:**

- *Con entidades de crédito*: es el préstamo en Banco de Sabadell de la adquisición de la Sede de Valencia. Importe 340.540€

**(13.B)**

**Deudas corto plazo**





- *Con entidades de crédito:* el C/P del préstamo del Banco Sabadell, es decir, se pagará en 2017 de capital. Importe 31.183€

**(14)**

**Provisiones a corto plazo:** Provisión para la sanción del Plan Avanza, importe 309.288€

**(15)**

**Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**

- *Acreedores varios:* Todos los acreedores propios de la actividad como profesores, asesores o abogados. Suministros de luz, teléfono, agua. Empresas de mantenimiento informático, etc. Entre los más destacados se encuentran Good Law, abogados, con importe de 6.912€, Turisopen con 6.408€ o los 27.905€ del punto (4). También incluimos los depósitos de colegiados libre ejercientes por importe de 25.785€, el resto son cantidades pequeñas.

- *Personal:* 8.935 nóminas pendientes.

- *Otras deudas con Administraciones Públicas:* todo ello pagado en 2017. Su desglose es:

- IVA: 41.888

- IRPF: 23.431€

- Seguridad Social: 11.385€