Colegio Oficial de Médicos de las Islas Baleares

Cuentas Anuales Abreviadas

31 de diciembre de 2016

(Junto con el Informe de Auditoría Independiente)



KPMG Auditores, S.L. Edifici Ca'n Segura Avda. Comte de Sallent, 2 07003 (Palma de Mallorca) Teléfono +34 971 72 16 01 Fax +34 971 72 58 09 Internet www.kpmg.es

Informe de Auditoría Independiente de Cuentas Anuales Abreviadas

A los Colegiados de Colegio Oficial de Médicos de las Islas Baleares.

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas adjuntas de Colegio Oficial de Médicos de Baleares ("el Colegio"), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de Colegio Oficial de Médicos de Baleares, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales abreviadas adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la opinión con salvedades.

Tal y como se indica en la nota 6 de la memoria de las cuenta abreviadas adjuntas, el Colegio es propietario de un terreno en la ciudad de Ibiza, donde proyecta construir su sede en esta isla. Derivado de la incertidumbre sobre la calificación urbanística definitiva de dicho terreno por parte del Ayuntamiento de Ibiza y de la posibilidad de la caducidad de la licencia de construcción para la nueva sede del Colegio en esta ciudad, que afectarían de forma significativa al valor razonable de dicho terreno, no podemos concluir sobre su valoración al 31 de diciembre de 2016 y 2015. El informe del ejercicio 2015 contenía una salvedad por este mísmo concepto.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Colegio Oficial de Médicos de Baleares a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

KPMG Auditores, S.L.

Eliseo Llamazares Socio

24 de febrero de 2017

AUDITORES

KPMG AUDITORES, S.L.

Año 2017 Nº 13/17/00157
SELIO CORPORATIVO 96,00 EUR

Informe de auditora de cuentas sujeio el la normativa de auditoria de cuentas española o internacional

Balances Abreviados

31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en euros)

Activo	Nota	2016	2015
Inmovilizado intangible	Nota 5	911	5.664
Inmovilizado material	Nota 6	1.497.002	1.400.743
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		12.696	41.138
Inversiones financieras a largo plazo	Nota 9	49.106	49.022
Activos por impuesto diferido	Nota 14	3.523	6.583
Total activos no corrientes		1.563,238	1.503.150
Existencias		6.725	14.096
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	Nota 9	55.030	66.550
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 9	51.844	176.427
Periodificaciones a corto plazo		2.620	2.211
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		245.643	243.080
Total activos corrientes		361.862	502.364
Total activo		1.925.100	2.005.514

Balances Abreviados

31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en euros)

Patrimonio Neto y Pasivo	Nota	2016	2015
Fondos propios	Nota 10	1.093.755	1.051.072
Capital			
Capital escriturado		664.365	664.365
Reservas		386.707	352.491
Resultado del ejercicio		42.683	34.216
Ajustes por cambios de valor	(-	(1.515)	(1.600)
Total patrimonio neto	E-	1.092.240	1.049.472
Deudas a largo plazo	Nota 12	655.034	442.780
Deudas con entidades de crédito		241.457	288.708
Otros pasivos financieros	1	413.577	154.072
Total pasivos no corrientes		655.034	442.780
Deudas a corto plazo	Nota 12	111.492	442,680
Deudas con entidades de crédito		47.235	45.866
Otros pasivos financieros		64.257	396.814
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	Nota 12	66.334	70.582
Acreedores varios		2.392	12.485
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		11.951	11.947
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 14	51.991	46.150
Total pasivos corrientes		177.826	513.262
Total patrimonio neto y pasivo		1.925.100	2.005.514

Cuentas de Pérdidas y Ganancias Abreviadas para los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresadas en euros)

	Nata	2016	2015
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 17	1.360.970	1.327.633
Aprovisionamientos	Nota 17	(33.627)	(32.612)
Otros ingresos de explotación		202.869	206.463
Gastos de personal	Nota 17	(713.736)	(700.825)
Otros gastos de explotación		(618.452)	(608.961)
Amortización del inmovilizado		(71.371)	(78.235)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	Nota 17		651
Otros resultados	Nota 17	(76.078)	(77.706)
Resultado de explotación	_	50.575	36.408
Ingresos financieros		1.455	2.346
Gastos financieros	-	(6.287)	(1.689)
Resultado financiero	-	(4.832)	657
Resultado antes de impuestos		45.743	37.065
Impuesto sobre beneficios	Nota 14	(3.060)	(2.849)
Resultado del ejercicio	_	42.683	34.216

Estados Abreviados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015

A) Estados Abreviados de Ingresos y Gastos Reconocidos correspondientes a los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en euros)

	2016	2015
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	42.683	34.216
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto Por valoración de instrumentos financieros	85	(1.600)
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto	85	(1.600)
Total de ingresos y gastos reconocidos	42.768	32.616

Estados Abreviados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015

(1.600)85 (1.515)cambios de valor Ajustes por B) Estado Abreviado Total de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2016 (34.216)34.216 42.683 42.683 Resultado del ejercicio 34.216 386.707 352,491 Reservas (Expresado en euros) Capital escriturado 664,365 664.365 Distribución del beneficio / (pérdida) del ejercicio Saldo al 31 de diciembre de 2015 Saldo al 31 de diciembre de 2016 Ingresos y gastos reconocidos Reservas

42.768

1.049.472

Total

1.092.240

Estados Abreviados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015

B) Estado Abreviado Total de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2015

(Expresado en euros)

	Capital escriturado	Reservas	resultado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	664.365	360,872	(8.381)	,	1.016.856
Ingresos y gastos reconocidos Operaciones con socios o propietarios	T.	Υ	34.216	(1.600)	32.616
Distribución del beneficio / (pérdida) del ejercicio Reservas		(8.381)	8.381		
Saldo al 31 de diciembre de 2015	664,365	352.491	34.216	(1.600)	1.049.472

COLEGIO OFICIAL DE MÉDICOS DE BALEARES Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas 31 de diciembre de 2016

(1) Naturaleza y Actividades de la Entidad

La Entidad Colegio Oficial de Médicos de Illes Balears, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1980 y tiene su domicilio social y fiscal en PS MALLORCA, 42B, 07012, PALMA DE MALLORCA, ILLES BALEARS. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de COLEGIO OFICIAL.

La actividad principal del Colegio Oficial de Médicos de Illes Balears es la prestación de servicios profesionales al colectivo de médicos de Baleares.

Al 31 de diciembre de 2016, Colegio Oficial de Médicos de Baleares no forma unidad de decisión según lo dispuesto en la Norma 13st de las Normas de Elaboración de Cuentas Anuales con otras sociedades domiciliadas en España.

(2) Bases de presentación

(a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han formulado a partir de los registros contables de Colegio de Médicos. Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2016 y 2015 se han preparado de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, así como con el resto de normativa contable en vigor aplicable a Colegios, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

La Junta Rectora de la Entidad estima que las cuentas anuales del ejercicio 2016, que han sido formuladas el 22 de febrero de 2017, serán aprobadas por la Asamblea de Colegiados sin modificación alguna.

(b) Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales del ejercicio 2015 aprobadas por la Asamblea de Colegiados de fecha 24 de febrero de 2016.

(c) Moneda funcional y moneda de presentación

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

 (d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de las incertidumbres y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

La preparación de las cuentas anuales requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad. En este sentido, se resumen a continuación un detalle de los aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales.

(i) Cambios de estimación

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por la Junta Rectora de la Entidad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2016, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

(e) Cuentas anuales abreviadas

La Entidad presenta cuentas anuales abreviadas dado que cumple con los límites de la legislación mercantil para poder realizarlas en este formato.

(3) Distribución del Excedente

La aplicación de beneficios del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, aprobada por la Asamblea General de Colegiados el 24 de febrero de 2016, consistió en su traspaso integro a reservas.

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, formulada por la Junta Rectora y pendiente de aprobación por la Asamblea General de Colegiados, consiste en su traspaso integro a reservas.

(4) Normas de Registro y Valoración

(a) Inmovilizado intangible

Los activos incluidos en el inmovilizado intangible figuran contabilizados a su precio de adquisición. El inmovilizado intangible se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

(i) Aplicaciones informáticas

Las aplicaciones informáticas adquiridas y elaboradas por la propia empresa, incluyendo los gastos de desarrollo de páginas web, se reconocen en la medida en que cumplen las condiciones expuestas para los gastos de desarrollo. Los desembolsos realizados para el desarrollo de una página web por motivos promocionales o de anuncio de los productos o servicios de la Sociedad, se reconocen como gastos en el momento en que se incurre en ellos. Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurre en ellos.

(ii) Costes posteriores

Los costes posteriores incurridos en el inmovilizado intangible, se registran como gasto, salvo que aumenten los beneficios económicos futuros esperados de los activos.

(iii) Vida útil y Amortizaciones

La amortización de los inmovilizados intangibles con vidas útiles finitas se realiza distribuyendo el importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil mediante la aplicación de los siguientes criterios:

	Método de amortización	Años de vida útil estimada
Aplicaciones informáticas	Lineal	4

La Entidad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización de los inmovilizados intangibles al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

(iv) Deterioro del valor del inmovilizado

La Entidad evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado intangible de acuerdo con los criterios que se mencionan en el apartado (c)Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación.

(b) Inmovilizado material

(i) Reconocimiento inicial

Los activos incluidos en el inmovilizado material figuran contabilizados a su precio de adquisición. El inmovilizado material se presenta en el balance de situación por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

(ii) Amortizaciones

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza distribuyendo su importe amortizable de forma sistemática a lo largo de su vida útil. A estos efectos se entiende por importe amortizable el coste de adquisición menos su valor residual. La Entidad determina el gasto de amortización de forma independiente para cada componente, que tenga un coste significativo en relación al coste total del elemento y una vida útil distinta del resto del resto del elemento.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se determina mediante la aplicación de los criterios que se mencionan a continuación:

	Método de amortización	Años de vida útil estimada
	1.	50
Construcciones	Lineal	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	Lineal	15
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Lineal	15
Otro inmovilizado material	Lineal	4-10

La Entidad revisa el valor residual, la vida útil y el método de amortización del inmovilizado material al cierre de cada ejercicio. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen como un cambio de estimación.

Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas

(iii) Costes posteriores

Con posterioridad al reconocimiento inicial del activo, sólo se capitalizan aquellos costes incurridos en la medida en que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil, debiéndose dar de baja el valor contable de los elementos sustituidos. En este sentido, los costes derivados del mantenimiento diario del inmovilizado material se registran en resultados a medida que se incurren.

(iv) Deterioro del valor de los activos

La Entidad evalúa y determina las correcciones valorativas por deterioro y las reversiones de las pérdidas por deterioro de valor del inmovilizado material de acuerdo con los criterios que se mencionan en el apartado (c)Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación.

(c) Deterioro de valor de activos no financieros sujetos a amortización o depreciación

La Entidad sigue el criterio de evaluar la existencia de indicios que pudieran poner de manifiesto el potencial deterioro de valor de los activos no financieros sujetos a amortización o depreciación, al objeto de comprobar si el valor contable de los mencionados activos excede de su valor recuperable, entendido como el mayor entre el valor razonable, menos costes de venta y su valor en uso.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El valor recuperable se debe calcular para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las correspondientes a otros activos o grupos de activos.

La Entidad evalúa en cada fecha de cierre, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro de valor reconocida en ejercicios anteriores ya no existe o pudiera haber disminuido. Las pérdidas por deterioro de los activos sólo se revierten si se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

La reversión de la pérdida por deterioro de valor se registra con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante la reversión de la pérdida no puede aumentar el valor contable del activo por encima del valor contable que hubiera tenido, neto de amortizaciones, si no se hubiera registrado el deterioro.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

(d) Arrendamientos

(i) Contabilidad del arrendador

Los contratos de arrendamiento en los que, al inicio de los mismos, la Entidad transfiere a terceros de forma sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos, se clasifican como arrendamientos financieros. En caso contrario se clasifican como arrendamientos operativos.

Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas

- Arrendamientos operativos

Los activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento operativo se presentan de acuerdo a la naturaleza de los mismos resultando de aplicación los principios contables que se desarrollan en los apartados (b) (y, en su caso) (inmovilizado).

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos, netos de los incentivos concedidos, se reconocen como ingresos de forma lineal a lo largo del plazo de arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de consumo de los beneficios derivados del uso del activo arrendado.

(ii) Contabilidad del arrendatario

Los contratos de arrendamiento, que al inicio de los mismos, transfieren a la Entidad sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos, se clasifican como arrendamientos financieros y en caso contrario se clasifican como arrendamientos operativos.

- Arrendamientos operativos

Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos, netas de los incentivos recibidos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo del arrendamiento excepto que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento.

(e) Instrumentos financieros

(i) Reconocimiento

La Entidad reconoce un instrumento financiero cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Los instrumentos de deuda se reconocen desde la fecha que surge el derecho legal a recibir, o la obligación legal de pagar, efectivo. Los pasivos financieros, se reconocen en la fecha de contratación.

(ii) Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

(iii) Préstamos y partidas a cobrar

Los préstamos y partidas a cobrar se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros. Estos activos se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante los activos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas

(iv) Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

La Entidad sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

(v) Pasivos financieros

Los pasivos financieros, incluyendo acreedores comerciales y otras cuentas a pagar, que no se clasifican como mantenidos para negociar o como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

La Entidad valora los pasivos financieros al coste amortizado siempre que a la vista de las condiciones contractuales puedan realizarse estimaciones fiables de los flujos de efectivo.

(f) Existencias

Las existencias se valoran inicialmente por el coste de adquisición.

(g) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes incluyen el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista en entidades de crédito. También se incluyen bajo este concepto otras inversiones a corto plazo de gran liquidez siempre que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios de valor. A estos efectos se incluyen las inversiones con vencimientos de menos de tres meses desde la fecha de adquisición.

(h) Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos.

Las Sociedad registra en el epígrafe de otros Ingresos las ventas de certificados.

(i) Ingresos por ventas

La Entidad vende certificados de médicos que registra una vez que es transmitida su propiedad.

Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas

(ii) Prestación de servicios

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización a la fecha de cierre cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costes ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

(i) Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por el impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente, se valoran por las cantidades que se espera recuperar o pagar de las autoridades fiscales, utilizando la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

(i) Reconocimiento de activos por impuesto diferido

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido siempre que resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación o cuando la legislación fiscal contemple la posibilidad de conversión futura de activos por impuesto diferido en un crédito exigible frente a la Administración Pública.

Salvo prueba en contrario, no se considera probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras cuando se prevea que su recuperación futura se va a producir en un plazo superior a los diez años contados desde la fecha de cierre del ejercicio, al margen de cuál sea la naturaleza del activo por impuesto diferido o en el caso de tratarse de créditos derivados de deducciones y otras ventajas fiscales pendientes de aplicar fiscalmente por insuficiencia de cuota, cuando habiéndose producido la actividad u obtenido el rendimiento que origine el derecho a la deducción o bonificación, existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos para hacerlas efectivas.

(j) Clasificación de activos y pasivos entre corriente y no corriente

La Entidad presenta el balance de situación clasificando activos y pasivos entre corriente y no corriente. A estos efectos son activos o pasivos corrientes aquellos que cumplan los siguientes criterios:

- Los activos se clasifican como corrientes cuando se espera realizarlos o se pretende venderlos o consumirlos en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la Entidad, se mantienen fundamentalmente con fines de negociación, se espera realizarlos dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha de cierre o se trata de efectivo u otros activos líquidos equivalentes, excepto en aquellos casos en los que no puedan ser intercambiados o utilizados para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doces meses siguientes a la fecha de cierre.
- Los pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera liquidarlos en el ciclo normal de la explotación de la Entidad, se mantienen fundamentalmente para su negociación, se tienen que liquidar dentro del periodo de doce meses desde la fecha de cierre o la Entidad no tiene el derecho incondicional para aplazar la cancelación de los pasivos durante los doce meses siguientes a la fecha de cierre.
- Los pasivos financieros se clasifican como corrientes cuando deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre aunque el plazo original sea por un periodo superior a doce meses y exista un acuerdo de refinanciación o de reestructuración de los pagos a largo plazo que haya concluido después de la fecha de cierre y antes de que las cuentas anuales sean formuladas.

(k) Medioambiente

La Entidad realiza operaciones cuyo propósito principal es prevenir, reducir o reparar el daño que como resultado de sus actividades pueda producir sobre el medio ambiente.

(5) Inmovilizado Intangible

La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el Inmovilizado intangible, excepto el fondo de comercio, han sido los siguientes:

Euros		
Aplicaciones informáticas	Total	
170.221 1.023	170.221 1.023	
171.244	171.244	
(164.557) (5.776)	(164.557) (5.776)	
(170.333)	(170.333)	
911	911	
Euros	s	
Aplicaciones informáticas	Total	
170.221	170.221	
170.221	170.221	
(149.523) (15.034)	(149.523) (15.034)	
(164.557)	(164.557)	
5.664	5.664	
	Aplicaciones informáticas 170.221 1.023 171.244 (164.557) (5.776) (170.333) 911 Euro Aplicaciones informáticas 170.221 170.221 (149.523) (15.034) (164.557)	

(a) Bienes totalmente amortizados

El coste de los inmovilizados intangibles que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

Euros		
2015		
.487 134.688	ticas	Aplicaciones
	licas	Aplicaciones

(6) Inmovilizado Material

La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el Inmovilizado material han sido los siguientes:

			Euros		
2016	Terrenos	Construccio- nes	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Otro inmovilizado	Total
Coste al 1 de enero de 2016 Altas	364,675	1.407.598 115.038	473.870 21.598	475.513 25.220	2.721.656 161.856
Coste al 31 de diciembre de 2016	364.675	1.522.636	495.468	500.733	2.883.512
Amortización acumulada al 1 de enero de 2016 Amortizaciones	· · · · · ·	(516.190) (29.490)	(358.909) (19.293)	(445.814) (16.812)	(1.320.913) (65.595)
Amortización acumulada al 31 de diciembre de 2016	_	(545.680)	(378.202)	(462.626)	(1.386.508)
Valor neto contable al 31 de diciembre de 2016	364.675	976.956	117.266	38.107	1.497.004

Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas

			Euros		
2015	Terrenos	Construccio- nes	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	Otro inmovilizado	Total
Coste al 1 de enero de 2015	363.041	1.380.359	454.146	470.075	2.667.621
Altas _	1.634	27.239	19.724	5.438	54.035
Coste al 31 de					
diciembre de 2015	364.675	1,407.598	473.870	475,513	2.721.656
Amortización acumulada al 1 de					
enero de 2015		(488.527)	(339.888)	(429.297)	(1.257.712)
Amortizaciones	- 4	(27.663)	(19.021)	(16.517)	(63.201)
Amortización acumulada al 31 de					
diciembre de 2015	-	(516.190)	(358.909)	(445.814)	(1.320.913)
Valor neto contable al					
2015	364.675	891.408	114.961	29.699	1.400.743

(a) Altas

Las principales altas del ejercicio, se deben a las obras de mejora realizadas en la sede de Menorca.

(b) Bienes totalmente amortizados

El coste de los elementos del inmovilizado material que están totalmente amortizados y que todavía están en uso al 31 de diciembre es como sigue:

Instalaciones técnicas y maquinaria
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario
Otro inmovilizado

5
2015
9.984
223.536
399.012
632.532

(c) Inmovilizado material afecto a garantías

Al 31 de diciembre de 2016 existen elementos del inmovilizado material con un valor neto contable de 202.068 euros (206.871 euros en 2015), que están afectos a una hipoteca cuyo saldo al 31 de diciembre de 2016 es de 166.460 euros (184.574 euros en 2015).

(d) Inmovilizaciones materiales en litigio

La evolución de los hechos sobre el terreno situado en la ciudad de Eivissa con un VNC al 31 de diciembre de 2016 por importe de 94.718 euros, propiedad del COMIB, donde proyecta construir su sede en la isla, es la siguiente:

Después de diferentes trámites de solicitud de licencia de obra, aprobación por parte del ayuntamiento de Eivissa y modificación por parte de este, del Plan General de Ordenación Urbanistica (en adelante PGOU), en julio de 2002 el Ayuntamiento de Eivissa suspendió la tramitación de licencias municipales y suspensión de los efectos de las ya concedidas de la zona en la que se encuentra el solar propiedad del COMIB. Posteriormente, esta situación de suspensión de efectos se ha venido manteniendo de forma continuada. Desde el año 2007 y en varios intentos, el Ayuntamiento de Eivissa ha tratado, mediante la aprobación fallida y hoy aún no definitiva de la aprobación de un nuevo Plan General de Ordenación Urbanística que modifica la calificación de la tipología del suelo, en el que se halla el solar del COMIB para calificarlo de urbano a rústico o protegido. Ante tales actuaciones del Ayuntamiento, desde el COMIB se han procedido a formular alegaciones que a día de hoy no han sido contestadas de forma expresa.

Paralelamente, en el año 2014 el Ayuntamiento inició un procedimiento para declarar la caducidad de la licencia que ostenta el COMIB de obra mayor en el solar de su propiedad. Dado que el expediente no se ha resuelto en el plazo administrativo legalmente fijado, el propio expediente ha sido declarado caducado por parte de la Administración. Esta situación fue comunicada al COMIB el pasado día 26 de enero del 2017, informando al mismo tiempo del inicio de un nuevo procedimiento de declaración de caducidad de licencia de obra mayor. Las actuaciones del COMIB irán encaminadas a proteger su derecho adquirido y hoy vigente presentando alegaciones al expediente de declaración de caducidad que se ha iniciado y realizando el seguimiento, con presentación de alegaciones incluidas, al procedimiento de modificación del PGOU. El COMIB en base a sus asesores, entienden que no es probable que derivado de la resolución de estas actuaciones se derive ningún efecto significativo que pueda modificar el valor de los terrenos comentados.

(e) Seguros

La Entidad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

(7) Política y Gestión de Riesgos

(a) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Entidad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global de la Entidad se centra en minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Entidad.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento Financiero de la Entidad con arreglo a políticas aprobadas por la Junta Rectora. Este Departamento identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros. La Junta Rectora proporciona políticas para la gestión del riesgo global, así como para materias concretas tales como riesgo de tipo de interés y riesgo de liquidez.

(i) Riesgo de crédito

La Entidad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito.

La corrección valorativa por insolvencias de clientes está sujeto a un elevado juicio.

(ii) Riesgo de liquidez

La Entidad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

(iii) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

Las variaciones a tipos de interés a las que está expuesta la Entidad están cubiertas, en una parte significativa, con los activos financieros que posee.

(8) Activos Financieros por Categorías

(a) Clasificación de los activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros por categorias y clases, así como la comparación del valor razonable y el valor contable se muestra en Anexo I.

(9) Inversiones Financieras y Deudores Comerciales

(a) Inversiones financieras

El detalle de las inversiones financieras es como sigue:

	Euros			
	201	6	201	5
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Vinculadas				
Otros	12.696	-	41.138	0.4
No vinculadas				
Instrumentos de patrimonio	48.485	*	48.400	
Intereses	-	274	- 81	857
Depósitos y fianzas	621	1.570	622	1.570
Otros	- 12	50.000	0.2	174.000
Total	61.802	51.844	90.160	176.427

Dentro del epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo-Vinculadas" se encuentra registrado una cuenta a cobrar con La Fundació Patronat Científic del Colegi Oficial de Metges de les Illes Balears por importe de 12.696 euros.

Dentro del epígrafe "Inversiones financieras a corto plazo" se encuentran registrados depósitos e imposiciones en entidades financieras por importe de 50.000 y 174.000 euros al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, respectivamente.

(b) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar es como sigue:

Euros		
2016	2015	
Corriente	Corriente	
34.869	42.869	
18.860	29.897	
3.100	1.500	
4.201		
(6,000)	(7.716)	
55.030	66.550	
	2016 Corriente 34.869 18.860 3.100 4.201 (6.000)	

Dentro del epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar- Grupo- Clientes" se encuentra registrado en saldo con la Fundació Patronat Cientific del Colegi Oficial de Metges de les Illes Balears por importe de 25.000 euros (25.000 euros en 2015), que corresponde a las facturaciones realizadas por la Entidad en los tres primeros ejercicios de actividad de esta entidad.

(10) Fondos Propios

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el estado de cambios en el patrimonio neto.

(a) Capital

El FONDO SOCIAL de la entidad es de 664.365,46 euros, y no está dividido en participaciones.

- (b) Reservas
 - (i) Reservas voluntarias

Las reservas voluntarias son de libre disposición excepto por las pérdidas del ejercicio.

(11) Pasivos Financieros por Categorías

(a) Clasificación de los pasivos financieros por categorias

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases, así como la comparación del valor razonable y el valor contable se muestra en el Anexo II.

(12) Deudas Financieras y Acreedores Comerciales

(a) Deudas

El detalle de las deudas es como sigue:

	Euros			
	201	6	201	5
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
No vinculadas				
Deudas con entidades de				
crédito	241.457	47.235	288.708	45.866
Fianzas y depósitos recibidos	154.072	1-	154.072	
Otros	259.505	64.257	4	396.814
Total	655.034	111.492	442.780	442.680

En el epígrafe "Deudas a Largo plazo - Fianzas y Depósitos" se registran las cuotas recibidas por parte de los colegiados a los efectos de hacer frente a la futura construcción de la nueva sede de Ibiza.

En el epígrafe "Otros pasivos financieros a largo plazo" y "Otros pasivos a corto plazo" se registran básicamente los importes destinados al Consejo General de Colegios Oficiales de Médicos y a la Fundación patronato de huérfanos de médicos príncipe de Asturias.

En el epígrafe "Deudas con entidades de crédito a largo plazo" y "Deudas con entidades de crédito a corto plazo" se registran un préstamo hipotecario con el Banco de crédito Balear con un principal de 330.000 euros y vencimiento en octubre de 2025 y por otro lado un préstamo ICO con el Banco Sabadell con un principal de 150.000 euros y vencimiento en diciembre de 2020.

- (b) Otra información sobre las deudas
- (c) Acreedores Comerciales y Otras Cuentas a Pagar

El detalle de acreedores comerciales y otras cuentas a pagar es como sigue:

Euros		
2016	2015	
Corriente	Corriente	
2.392	12.485	
11.951	11.947	
51.991	46.150	
66.334	70.582	
	2016 Corriente 2.392 11.951 51.991	

El saldo con acreedores comerciales corresponde a saldos con acreedores pendientes de pago a la fecha, mientras que el saldo de personal corresponde a la provisión por la paga extra de junio.

En cuanto al saldo de Deudas con Administraciones Públicas corresponde al saldo pendiente de pago por liquidaciones de IVA, IRPF y Seguridad Social del Cuarto trimestre.

(d) Clasificación por vencimientos

La clasificación de los pasivos financieros por vencimientos se muestra en Anexo III.

(13) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La información sobre el periodo medio de pago a proveedores se presenta a continuación:

	2016	2015
	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	10	17

(14) Situación Fiscal

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas es como sigue:

	Euros		ros	
	201	6	201	5
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Activos				
Activos por impuesto diferido	3.523	+	6.583	
Activos por impuesto corriente Impuesto sobre el valor	-	-	-	5.888
añadido y similares		4.201	12	
	3.523	4.201	6.583	5.888
Pasivos Impuesto sobre el valor				
añadido y similares		5.115		7.271
Seguridad Social	4	13.755	0.0	14.122
Retenciones	-	33.121	-	30.645
		51.991	-	52.038

Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas

La Entidad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los siguientes ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables:

Impuesto	Ejercicios abiertos
Impuesto sobre Sociedades	Desde 2012
Impuesto sobre el Valor Añadido	Desde 2013
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	Desde 2013
Rendimientos sobre el Capital Mobiliario	Desde 2013
Impuesto de Actividades Económicas	Desde 2013
Seguridad Social	Desde 2013

(a) Impuesto sobre beneficios

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible se detalla en el Anexo IV

El Colegio tributa en el Régimen de entidades parcialmente exentas, en concepto de Impuesto de Sociedades, y a un tipo impositivo de un 25%.

El detalle de activos y pasivos por impuesto diferido por tipos de activos y pasivos es como sigué:

Euros		
Activos		
2016	2015	
3.523	6.583	
3.523	6,583	
	2016 3.523	

La Sociedad no ha reconocido como activos por impuesto diferido, el efecto fiscal de las bases imponibles negativas pendientes de compensar cuyos importes son los que siguen:

	Euros		
Año	2016	2015	Ultimo año
2009	31.153	43,395	
2011	70.393	70.393	
2012	11.898	11.898	
	113.444	125.686	

(b) Impuesto sobre el valor añadido

La Entidad tributa en régimen de prorrata de IVA.

(15) Información Medioambiental

Los miembros de la Junta Rectora, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria y no le han sido asignados derechos del Plan Nacional de asignación de derechos de emisión de gases, de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad de Pymes (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre)y con la resolución de 6 de Abril de 2010 de la Dirección General de los Registros y del notariado en el que se modifican los modelos de presentación de las cuentas anuales aprobadas por la orden JUS/206/2009 de 28 de Enero.

(16) Saldos y Transacciones con Partes Vinculadas

(a) Saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos deudores y acreedores con empresas vinculadas, se presentan a continuación.

El desglose de los saldos por categorías en el ejercicio 2016 y 2015 es el siguiente:

		Euros	
2016	Colegiados	Sociedades vinculadas	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p Créditos a empresas		12.696	12.696
Total activos no corrientes		12.696	12.696
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c/p	9.869	25.000	34.869
Total activos corrientes	9.869	25.000	34.869
Total activo	9.869	37.696	47.565

Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas

		Euros	
2015	Colegiados	Sociedades vinculadas	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p Créditos a empresas		41.138	41.138
Total activos no corrientes		41.138	41.138
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c/p	17.869	25.000	42.869
Total activos corrientes	17.869	25.000	42.869
Total activo	17.869	66.138	84.007

(b) Transacciones de la Entidad con partes vinculadas

Los importes de las transacciones de la Entidad con partes vinculadas son los siguientes:

		Euros	
2016	Calagiadas	Sociedades	Total
2016	Colegiados	del grupo	Total
Ingresos			
Ventas netas Ventas certificados y recetas			
médicas	28.606		28.606
Prestación servicios (cuotas, cursos, etc)	1.332.364		1.332.364
Otros servicios prestados	-	5.575	5.575
Total ingresos	1.360.970	5.575	1.366.545
		Euros	
2015	Colegiados	Sociedades del grupo	Total
7	oologiaaoo	aci gi apo	
Ingresos			
Ventas netas Ventas certificados y recetas			
médicas Prestación servicios (cuotas,	27.761	1.	27.761
cursos, etc)	1.299.872		1.299.872
Otros servicios prestados		7.267	7.267
Total Ingresos	1.327.633	7.267	1.334.900

(c) Información relativa a la Junta Rectora y personal de alta Dirección de la Entidad

Durante el ejercicio 2016 la Junta Rectora ha percibido remuneraciones en concepto de asistencia a Juntas de Gobierno y Comisiones permanentes por importe de 38.122 Euros (38.478 Euros en 2015), y no tienen concedidos anticipos o créditos y no se han asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía. Asimismo la Entidad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a antiguos o actuales miembros de la Junta Rectora de la Entidad.

Las retribuciones percibidas por la alta dirección ascienden a 68.788 euros en el ejercicio 2016 (68.574 euros en el 2015). No tiene concedidos anticipos o créditos y no se han asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía. Asimismo la Entidad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a la alta Dirección.

(d) Situaciones de conflicto de interés de los Administradores

La Junta Rectora de la Entidad y las personas vinculadas a los mismos, no tienen participaciones, ni ostentan cargos o desarrollan funciones en sociedades cuyo objeto social sea idéntico, análogo o complementario al desarrollado por la Entidad.

(17) Ingresos y Gastos

(a) Importe neto de la cifra de negocios

El detalle del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y mercados geográficos es como sigue:

Venta de certificados Ingresos por prestación			
	Venta de c	ertificad	os
	Ingresos p		ación

Nacion	
2016	2015
28.606	27.761
1.332.364	1.299.872
1.360.970	1.327.633

Adicionalmente, la sociedad registra el beneficio de la venta de certificados en el epígrafe "Otros ingresos de explotación" que ascienden a 54.795 Euros (52.498 euros en 2015).

(b) Aprovisionamientos

El detalle de los Consumos de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos es como sigue:

Consumo de mercaderías Compras nacionales Variación de existencias

Euro	S
2016	2015
26.256	40.538
7.371	(7.926)
33.627	32.612

(c) Cargas Sociales y Provisiones

El detalle de cargas sociales y provisiones es como sigue:

Cargas Sociales Seguridad Social a cargo de la empresa Otros gastos sociales

Euro	S
2016	2015
144.185	141.073
70.863	67.275
215.048	208.348

(d) Otros Resultados

El detalle de otros resultados es como sigue:

Gastos
Donaciones
Otros

Ingresos
Ingresos excepcionales

S
2015
78.500 95
889
77.706

Las donaciones se corresponden a donaciones emitidas durante el ejercicio a la Fundació Patronat Cientific del Colegi Oficial de Metges de les Illes Balears para asegurar el funcionamiento de la misma.

(18) Información sobre empleados

El número medio de empleados de la Entidad durante los ejercicios 2016 y 2015, desglosado por categorías, es como sigue:

Gerencia Jefe administración Oficial de 1ª Periodistas Auxiliar administrativo Ordenanza

	Núi	mero	
	2016	2015	
	1		1
	1		1
	2		2
	2 2		2
	11		9
_	1		1
	18	S(-	16

Memoria de las Cuentas Anuales Abreviadas

La distribución por sexos al final del ejercicio del personal y de la Junta Rectora es como sigue:

Junta Rectora Personal

	Núme	ero	
201	16	201	5
Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
3	16	3	16
14	4	13	
17	20	16	20

El número medio de empleados de la Sociedad con discapacidad mayor o igual del 33% (o calificación equivalente local), durante los ejercicios 2016 y 2015, desglosado por categorías, es como sigue:

	Nún	nero	
Ξ	2016	2015	
	1		1

Ordenanza

(19) Honorarios de auditoría

La empresa auditora de las cuentas anuales abreviadas de la Entidad ha facturado durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, honorarios por servicios profesionales, según el siguiente detalle:

	Euro	s
	2016	2015
ía	5.588	5.500

COLEGIO OFICIAL DE MÉDICOS DE BALEARES

Clasificación de Activos Financieros por Categorías para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2016

i i		No corriente			Corriente	
2016	Valor	Valor razonable	Total	Valor contable	Valor razonable	Total
Préstamos y partidas a cobrar Otros activos financieros	61.802	61.802	61.802	51.844	51.844	51.844
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	· · ·	»I	-4	55.030	55.030	55,030
Total	61.802	61.802	61.802	106.874	106.874	106.874

Este anexo forma parte integrante de la nota 8 de la memoria de las cuentas anuales abreviadas, junto con la cual debería ser leido.

COLEGIO OFICIAL DE MÉDICOS DE BALEARES

Clasificación de Activos Financieros por Categorías para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2015

Euros

2		No corriente			Corriente	
2015	Valor contable	Valor	Total	Valor	Valor	Total
Préstamos y partidas a cobrar Otros activos financieros	90.159	90.159	90.159	176.427	176.427	176.427
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		τ		66.550	66.550	66.550
Total	90.159	90.159	90.159	242.977	242.977	242.977

COLEGIO OFICIAL DE MÉDICOS DE BALEARES

Detalle de Pasivos Financieros por Categorías para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2016

		FRIOS	0		
	No corriente			Corriente	
	Valor razonable	Total	Valor contable	Valor razonable	Total
241.457	241.457	241,457	47.235	47.235	47.235
413.577	413.577	413.577	64.257	64.257	64.257
- 1	-(r	14.343	14.343	14.343
655.034	655.034	655.034	125.835	125.835	125.835

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Proveedores

Total pasivos financieros

Otros pasivos financieros

Tipo variable

Débitos y partidas a pagar Deudas con entidades de crédito

COLEGIO OFICIAL DE MÉDICOS DE BALEARES

Detalle de Pasivos Financieros por Categorías para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2015

0	No corriente			Corriente	
, co	Valor razonable	Total	Valor	Valor razonable	Total
1					
	288.708	288.708	45.866	45.866	45.866
	154.072	154.072	396.814	396.814	396.814
	34	1	24.432	24.432	24.432
	442.780	442.780	467.112	467.112	467.112

Proveedores

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Otros pasivos financieros

Tipo variable

Deudas con entidades de crédito Débitos y partidas a pagar

2015

Total pasivos financieros

Clasificación de los Pasivos Financieros por Vencimientos para los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015

		Total no corriente) 241,457	241.457
	4.000	Menos parte corriente	(47.235)	(47.235)
		Años posteriores	75.790	75.790
		2021	17.606	17.606
Euros	2016	2020	50.892	50.892
		2019	49.367	49.367
		2018	47.802	47.802
		2017	47.235	47.235

Deudas Deudas con entidades de crédito

Total pasivos financieros

Clasificación de los Pasivos Financieros por Vencimientos para los ejercicios anuales terminados en 31 de diciembre de 2016 y 2015

				2015				
	2016	2017	2018	2019	2020	Años posteriores	Menos parte corriente	Total no corriente
Deudas Deudas con entidades de crédito	45.866	46.467	47.802	49.367	50.892	94.180	(45.866)	288.708
Total pasivos financieros	45.866	46.467	47.802	49.367	50.892	94.180	(45.866)	288.708

COLEGIO OFICIAL DE MÉDICOS DE BALEARES

Conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2016

	Cuent	Cuenta de pérdidas y ganancias	ncias	
2016	Aumentos	Disminuciones	Neto	Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			42.683	42.683
Impuesto sobre sociedades			3.060	3.060
Beneficios/(Pérdidas) antes de impuestos			45.743	45.743
Diferencias permanentes Ingresos no computables Gastos no deducibles	1.315.282	1.348,783	(1.348.783)	(1.348.783)
Base imponible (Resultado fiscal)			12.242	12.242

Este anexo forma parte integrante de la nota 14 de la memoria de las cuentas anuales abreviadas, junto con la cual debería ser leido.

COLEGIO OFICIAL DE MÉDICOS DE BALEARES

Conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible para el ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2015

Aumentos Disminuciones del ejercicio	Aumentos o de ingresos y gastos del ejercicio resto sobre sociedades eficios/(Pérdidas) antes de impuestos encias permanentes resos no computables stos no deducibles 1.282.853		Cuent	Cuenta de pérdidas y ganancias	ncias	
1.308.521	. 1.308.521 1.282.853	2015	Aumentos	Disminuciones	Neto	Total
dades antes de impuestos ites - 1.308.521	dades antes de impuestos - 1.308.521 - 1.282.853 - 1.308.521	Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			34.214	34.214
antes de impuestos ites - 1.308.521	antes de impuestos ntes ables 1.282.853 - 1.308.521	Impuesto sobre sociedades			2.849	2.849
1.308.521	1.308.521	Beneficios/(Pérdidas) antes de impuestos			37.063	37.063
1 202 053	200.303.	Ingresos no computables	1 200 000 1	1.308.521	(1.308.521)	(1.308.521)

Este anexo forma parte integrante de la nota 14 de la memoria de las cuentas anuales abreviadas, junto con la cual debería ser leido.

Reunida la Junta Rectora de Colegio Oficial de Médicos de Baleares, con fecha de 22 de febrero de 2017 y en cumplimiento de los requisitos formales de la legislación aplicable al Colegio, proceden a formular las cuentas anuales abreviadas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016. Las cuentas anuales abreviadas vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Firmantes:

Sr. Antonio Bennasar Arbos

Presidente

Sra. Manuela Garcia Romero

Secretaria General