

BALANÇ PYMES EXERCICI 2016

ACTIU	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT	442.352,96	651.149,16
I. Immobilitzat intangible	14.903,27	26.629,87
II. Immobilitzat material	128.906,00	123.613,92
III. Inversions immobiliaries		
IV. Inversions en empreses i entitats del grup i associades a llarg termini	195.059,35	3.749,88
V. Inversions financeres a llarg termini	103.484,34	497.155,49
VI. Actius per impost diferits		
B) ACTIU CORRENT	652.813,52	466.738,30
I. Existències	9.640,80	6.485,40
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.638,20	7.575,41
1. Clients per vendes i prestacions de Serveis	5.170,79	5.491,84
2. Accionistes (socis) per desembors no exigits		
3. Altres deutors	1.467,41	2.083,57
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		233.000,00
IV. Inversions financeres a curt termini	400.056,59	100.000,00
V. Periodificacions a curt termini	2.663,34	4.582,50
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	233.814,59	115.094,99
TOTAL ACTIU (A+B)	1.095.166,48	1.117.887,46

PATRIMONI NET I PASSIU	2016	2015
A) PATRIMONI NET	841.676,38	824.209,56
A-1) Fons propis	841.676,38	824.209,56
I. Capital	382.885,59	382.885,59
1. Fons Social	382.885,59	382.885,59
II. Prima d'emissió		
III. Reserves	441.323,97	36.1943,31
IV. (Accions i participacions en patrimoni propies)		
V. Resultats d'exercicis anteriors		
VI. Altres aportacions de socis		
VII. Resultat de l'exercici	17.466,82	79.380,66
VIII. (Divident a compte)		
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		
B) PASIVO NO CORRENT	100.709,97	103.117,21
I. Provisions a llarg termini		
II. Deutes a llarg termini	100.709,97	103.117,21
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Acreedors per arrendament financer		
3. Altres deutes a llarg termini	100.709,97	103.117,21
C) PASSIU CORRENT	152.780,13	190.560,69
I. Provisions a curt termini		
II. Deutes a curt termini		
1. Deutes amb entitats de crèdit		
2. Acreedors per arrendaments financers		
3. Altres deutes a curt termini		
IV. Acreedors comercials i altres	152.756,36	190.560,69
1. Proveïdors	150.912,88	188.568,42
2. Altres acreedors	1.843,48	1.992,27
V. Periodificacions a curt termini	23,77	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	1.095.166,48	1.117.887,46

COMPTE EXPLOTACIÓ EXERCICI 2016

	(DEURE) HAVER	(DEURE) HAVER
	2016	2015
1. Import net de la xifra de negocis	1.196.194,62	1.210.918,33
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
3. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
4. Aprovisionaments.*	-30.138,58	-27.357,29
5. Altres ingressos d'explotació	62.537,98	60.574,79
6. Despeses de personal.*	-340.819,80	-330.003,58
7. Altres despeses d'explotació.*	-856.937,43	-838.067,10
8. Amortització de l'immobilitzat.*	-31.493,13	-35.358,98
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres		
10. Excés de provisions		390,00
11. Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat.**		
12. Altres resultats	372,46	23.962,05
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-283,88	65.058,22
13. Ingressos financers	4.439,32	4.091,48
14. Despeses financeres.*		
15. Variacions a valor raonable en instruments financers.**		
16. Diferències de canvi.**		
17. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers.**	13.311,38	10.230,96
B) RESULTAT FINANCER (13+14+ 15+ 16+17)	17.750,70	14.322,44
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	17.466,42	79.380,66
18. Impost sobre beneficis**		
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+18)	17.466,82	79.380,66

*El seu signe és negatiu

**El seu signe pot ser positiu o negatiu

MEMÒRIA DE TRESORERIA

ANY 2016

Tal i com és preceptiu, segons el que determina l'article 60 dels vigents Estatuts Col·legials, aprovats per l'Assemblea de Compromissaris Extraordinària el 25 de maig de 2011, sancionats pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb data 27 d'octubre de l'any 2011, i publicat al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el dia 11 de novembre, l'àrea de tresoreria sotmet a la consideració de la JUNTA DE GOVERN I L'ASSEMBLEA DE COMPROMISSARIS, la liquidació del pressupost de despeses i ingressos, i el balanç de situació (ACTIU I PASSIU), corresponent a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2016, per la seva aprovació, si s'escau.

Abans de començar l'exposició, es prega als assistents que de precisar algun aclariment referent als diferents capítols de què consta la present liquidació pressupostària, prenguin nota de la lletra que figura a la part esquerra, i al termini de l'exposició, projectarem el detall del capítol sol·licitat.

Passem doncs al **PRESSUPOST DE DESPESES**.

A: COMPRES CERTIFICATS I MATERIALS - REPARACIÓ I CONSERVACIÓ - SUBMINISTRAMENTS I CONSUMS - DESPESES D'OFICINA - TRANSPORTS - ALTRES SERVEIS - VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES.

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Compres material i Recanvi	30.138,58	36.200,00	- 6.061,42
Reparació i Conservació	37.216,84	22.050,00	15.166,84
Transports	3.052,52	3.000,00	52,52
Comissions Bancàries	2.695,40	2.400,00	295,40
Subministraments i Consums	17.484,54	18.850,00	-1.365,46
Altres serveis	29.435,22	32.450,00	-3.014,78
TOTAL	120.023,10	114.950,00	5.073,10

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
120.023,10	9,52%	114.950,00	5.073,10	4,41%

COMENTARI:

L'increment d'aquest capítol es deu d'una banda a la disminució de la compra de certificats de defunció i material d'oficina i d'altra banda a l'increment de les despeses de reparació i conservació pel manteniment del programes informàtics i pel nou manteniment de la pàgina web.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2016

B: ESTUDIS TÈCNICS CONTRACTATS - ASSESSORS EXTERNS - PROFESSIONALS INDEPENDENTS.

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Serveis Externs Contractats	11.003,93	11.200,00	-196,07
Serv. Professionals Independents	59.076,51	43.100,00	15.976,51
TOTAL	70.080,44	54.300,00	15.780,44

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
70.080,44	5,59%	54.300,00	15.780,44	29,06%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquest capítol és deguda a:

- ✓ Increment dels serveis de professionals independents: es renova i s'actualitza el contracte d'assessorament jurídic amb el GRUP MED, i s'incorporen els serveis d'un nou lletrat.

C: CÀNONS - ASSEGURANCES - IMPOSTOS - RELACIONS PÚBLIQUES - DESP. EXCEPCIONALS.

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Cànon	120.852,08	121.000,00	- 147,92
Assegurances	9.631,79	9.000,00	631,79
Impostos i Ajustaments IVA	53.518,06	57.800,00	- 4.281,94
Relacions Públiques i Congressos	42.247,03	31.000,00	11.247,03
Pèrdues Quotes i despeses Excepcionals	4.755,94	8.600,00	- 3.844,06
TOTAL	231.004,90	227.400,00	3.604,90

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
231.004,90	18,41%	227.400,00	3.604,90	1,59%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2016

COMENTARI:

La desviació en més d'aquest capítol és d'un 1,59%, deguda al increment de les despeses de relacions Públiques, entre les quals les més importants són:

- ✓ Increment de les despeses per les eleccions de l'exercici 2016
- ✓ Increment de les despeses en Actes, Homenatges i obsequis, tals com la Diada Col·legial en que es fa entrega amb la Creu de St. Cosme i St. Damià, i les Medalles d'Or, als metges homenatjats, així com al millor expedient MIR, i Col·legiat d'Honor que es celebra cada any.

D: SUBVENCIONS I DONATIUS

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Programa Protecció Social	288.081,86	285.000,00	3.081,86
Subvencions i Donatius	1.740,00	3.000,00	- 1.260,00
TOTAL	289.821,86	288.000,00	1.821,86

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
289.821,86	23,10%	288.000,00	1.821,86	0,63%

COMENTARI:

La variació d'aquesta partida no és significativa en un 0,63%.

E: DESPESES JUNTES - ASSEMBLEES - GRUPS DE TREBALL

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Relacions Públiques	9.786,69	9.000,00	786,69
Despeses Junta de Govern	140.407,13	143.100,00	- 2.692,87
Despeses Comissió Deontològica	10.341,70	8.500,00	1.841,70
Despeses Compromissaris	14.233,13	7.000,00	7.233,13
Desp. Grups de treball	2.414,81	1.500,00	914,81
TOTAL	177.183,46	169.100,00	8.083,46

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
177.183,46	14,06%	169.100,00	8.083,46	4,78%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2016

COMENTARI:

L'increment d'aquesta partida amb una desviació del 4,78%, correspon principalment a l'augment de les despeses de la l'Assemblea de Compromissaris Extraordinària per la presa de possessió de la nova Junta de Govern i nomenament dels Metges Compromissaris de la candidatura del 2016.

Els membres de la Junta de Govern del Col·legi Oficial de Metges de Tarragona no tenen retribució, però si dietes establertes al pressupost per assistència i dedicació en funció del seu càrrec, així com les relacions institucionals per assistir a plenaris i assemblees en la OMC, per representació col·legial:

CÀRREC	DIETA
President	50.000 €/any
Secretari	25.000 €/any
Comissió Permanent	9.000 €/any
Vocals	2.000 €/any

Les dietes de la Junta de Govern per a l'exercici 2016 han estat per un import total de 120.933,87 €.

F: RECURSOS HUMANS: SALARIS - ASSEGURANÇA SOCIAL - FORMACIÓ PROFESSIONAL - DIVERSOS RRHH

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Recursos Humans i Assegurances Socials	328.547,86	320.000,00	8.547,86
Diversos RRHH	12.364,79	13.000,00	- 635,21
TOTAL	340.912,65	333.000,00	7.912,65

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
340.912,65 27,17%	333.000,00	7.912,65 2,38%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquest capítol és de 2,38%, deguda al increment de l'assegurança social a càrrec de l'empresa, per la incorporació d'un empleat que estava de baixa en l'anterior exercici i per l'ampliació de les hores en el contracte d'un altre treballador.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2016

G: DESPESES SOBRE IMMOBILITZAT

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Amortitzacions	31.493,13	38.000,00	- 6.506,87
TOTAL	31.493,13	38.000,00	- 6.506,87

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
31.493,13	2,51%	38.000,00	- 6.506,87	-17,12%

COMENTARI:

Les amortitzacions disminueixen perquè hi ha partides que s'han acabat d'amortitzar durant els exercicis 2015 i 2016, suposa una desviació del 17,12%.

TOTAL LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'ANY 2016

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
1.260.519,54	100,00%	1.224.750,00	35.769,54	2,92%

La desviació de la liquidació del pressupost de despeses és del 2,92%.

A continuació passem a detallar la liquidació del **PRESSUPOST D'INGRESSOS**, la qual, ha quedat situada de la següent manera:

A: VENDES I SUBMINISTRAMENTS.

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Venda Certificats Oficials i Talonaris	51.063,50	50.900,00	163,50
Prestació de serveis i Legalitzacions	291,21	600,00	- 308,79
TOTAL	51.354,71	51.500,00	- 145,29

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
51.354,71	4,04%	51.500,00	- 145,29	-0,28%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2016

COMENTARI:

La desviació en menys d'aquest capítol és del 0,28%, la qual no és significativa.

B: APORTACIONS

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Subvencions i Aportacions	62.537,98	61.000,00	1.537,98
TOTAL	62.537,98	61.000,00	1.537,98

INGRESSOS		PRESSUPOST		DESVIACIÓ	
62.537,98	4,92%	61.000,00	1.537,98	2,52%	

COMENTARI:

La desviació en més d'aquesta partida d'un 2,52%, correspon principalment a la compensació rebuda del Consell Autòmic, aplicada al cànon que paga el COMT al Consejo General de Colegios Oficiales de Médicos per els metges col·legiats actuals. Al incrementar el número de col·legiats, incrementa aquesta partida.

C: QUOTES ORDINÀRIES

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Ingressos per Quotes	859.594,68	846.000,00	13.594,68
Programa Protecció Social	272.023,88	260.000,00	12.023,88
TOTAL	1.131.618,56	1.106.000,00	25.618,56

INGRESSOS		PRESSUPOST		DESVIACIÓ	
1.131.618,56	89,03%	1.106.000,00	25.618,56	2,32%	

COMENTARI:

La desviació en més d'aquest capítol del 2,32%, correspon al increment de col·legiats.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2016

D: INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS - INGRESSOS FINANCERS I EXCEPCIONALS

CONCEPTE	SALDO EX. 2016	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Ingressos Varis	13.221,35	15.400,00	- 2.178,65
Ingressos Financers	4.439,32	3.000,00	1.439,32
Ingressos Excepcionals	1.503,06	1.000,00	503,06
Ingressos per provisons	13.311,38	-	13.311,38
TOTAL	32.475,11	19.400,00	13.075,11

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
32.475,11	2,54%	19.400,00	13.075,11	67,40%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquesta partida en un 67,40% és deguda principalment al ingrès per la reversió de part del deteriorament de la participació del COMT en l'empresa SEF COMT, S.L.U. per import de 6.309,47 euros, originada pels resultats positius d'aquesta i per la reversió del deteriorament del crèdit dels drets de Runoff en 7.001,91 euros.

TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'ANY 2016

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
1.277.986,36	100,00%	1.237.900,00	40.086,36	3,24%

La desviació en més de la liquidació del pressupost d'ingressos és del 3,24%.

RESUM:

TOTAL INGRESSOS	1.277.986,36
TOTAL DESPESES	1.260.519,54
RESULTAT DE L'EXERCICI	17.466,82

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2016

ACTIU

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 14.903,27

Nom GALENS	327,46
Aplicacions informàtiques	80.274,93
Amortització Acumulada	- 65.699,12

COMENTARI

Correspon al registre de la patent del nom "GALENS" i als diferents programes informàtics propietat de la institució amb les llicències corresponents.

IMMOBILITZAT MATERIAL 128.906,00

Sòl	29.708,70
Construccions	179.278,80
Instal·lacions tècniques	58.526,73
Altres Instal·lacions	287.276,46
Mobiliari	219.695,65
Equips	172.296,06
Altres immobilitzat	7.684,60
Amortització Acumulada	- 825.561,00

COMENTARI:

Correspon a les dependències col·legials de Tarragona-Reus-Tortosa, equips de megafonia, instal·lacions, mobiliari, xarxa d'ordinadors i servidor informàtic, equips d'aire condicionat, equips internet.

IMMOBILITZAT FINANCER 298.543,69

Cartera de Valors	2.155,49
Participacions Empresa SEF COMT, S.L.	116.000,00
Crèdit SEF COMT, S.L.	160.000,00
Crèdit FIRMAPROFESIONAL	25.000,00
Dipòsits i Finances	101.328,85
Deteriorament Part. Empreses del Grup	- 105.940,65

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.016

COMENTARI:

La Cartera de valors correspon a la participació en la entitat Firmaprofesional.

La participació en l'empresa SEF COMT, S.L.U., correspon a la participació en el 100% del capital social d'aquesta societat, constituïda en data 23/07/2004 (Societat Unipersonal). El capital social inicial era de 6.000,00 euros i en data 27.12.2010 es va ampliar en 110.000,00 euros, subscrit i desemborsat pel Col·legi.

Crèdit a llarg termini a l'empresa SEF COMT, S.L.U per import de 160.000,00 euros.

Crèdit a llarg termini a l'empresa FIRMA PROFESSIONAL, S.A. (empresa participada pel COMT) per import de 25.000,00 euros.

Els dipòsits corresponen a la inversió feta pel Col·legi aquest exercici en renda fixa.

EXISTÈNCIES

EXISTÈNCIES	9.640,80
-------------	----------

COMENTARI:

Corresponen a les existències de certificats mèdics oficials, ordinaris i defunció.

DEUTORS

6.638,20

Clients per Vendes i Serveis	5.170,79
Deutors Varis	886,83
Administracions Públiques	580,58

COMENTARI:

Correspon a la venda de certificats mèdics oficials, quotes col·legials i Consell, pendent de cobrament, a bestretes a treballadors pendents de retornar i a la partida d'hisenda pública deutora per Impost de Societats.

INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

400.056,59

Crèdit Grup Med (COM BCN)	9.999,99
Imposicions a Curt Plaç	400.056,59
Deteriorament crèdits	-
	9.999,99

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2016

COMENTARI:

Les imposicions a curt termini corresponen a una imposició a Ibercaja de 100.000,00 euros i 300.000,00 euros al BBVA.

9.999,99 euros al import pendent de cobrament, procedents de la cessió de drets derivats de la finalització de la tramitació de tots els sinistres del Runoff, els quals es troben 100% deteriorats.

PERIODIFICACIONS **2.663,34**

Periodificacions Assegurances	2.663,34
-------------------------------	----------

COMENTARI:

Corresponen a les despeses d'assegurances anticipades.

TRESORERIA **233.814,59**

Caixa Efectiu	2.475,27
Entitats Caixes	231.339,32

COMENTARI:

Correspon a l'efectiu disponible en les caixes col·legials de Tarragona-Reus-Tortosa, i en comptes corrents en les entitats de Ibercaja i BBVA.

TOTAL ACTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2016 1.095.166,48

PASSIU

PATRIMONI NET 841.676,38

Fons Social	382.885,59
Reserves	441.323,97
Pèrdues i Guanys	17.466,82

