

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2017

**COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA
BALANCE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017**

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE		330.784,29	442.352,96
I. Inmovilizado intangible.	5	3.877,87	14.903,27
II. Inmovilizado material.	5	117.714,35	128.906,00
III. Inversiones inmobiliarias.			
IV. Inversiones en empresas y entidades del grupo y asociadas a largo plazo.	6.a	24.496,40	195.059,35
V. Inversiones financieras a largo plazo.	6.a	184.695,67	103.484,34
VI. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		781.168,67	652.813,52
I. Existencias.		9.912,60	9.640,80
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		7.598,02	6.638,20
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		7.479,63	5.170,79
2. Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos			
3. Otros deudores		118,39	1.467,41
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		60.000,00	
IV. Inversiones financieras a corto plazo.		457.675,06	400.056,59
V. Periodificaciones a corto plazo.		5.902,15	2.663,34
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		240.080,84	233.814,59
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.111.952,96	1.095.166,48

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO		842.799,92	841.676,38
A-1) Fondos propios		842.799,92	841.676,38
I. Capital	8	382.885,59	382.885,59
1. Fondo Social		382.885,59	382.885,59
II. Prima de emisión			
III. Reservas	8	458.790,79	441.323,97
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)			
V. Resultados de ejercicios anteriores			0,00
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	3	1.123,54	17.466,82
VIII. (Dividendo a cuenta)			
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
B) PASIVO NO CORRIENTE		98.903,85	100.709,97
I. Provisiones a largo plazo.			
II. Deudas a largo plazo.	7	98.903,85	100.709,97
1. Deudas con entidades de crédito			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a largo plazo.	7	98.903,85	100.709,97
C) PASIVO CORRIENTE		170.249,19	152.780,13
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.			0,00
1. Deudas con entidades de crédito.			0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otras deudas a corto plazo.			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	7	170.249,19	152.756,36
1. Proveedores.	7	168.400,07	150.912,88
2. Otros acreedores.	7	1.849,12	1.843,48
V. Periodificaciones a corto plazo		0,00	23,77
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.111.952,96	1.095.166,48

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

CUENTA DE RESULTADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017			
	Nota	(DEBE) HABER	(DEBE) HABER
		2017	2016
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.222.260,75	1.196.194,62
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo			
4. Aprovisionamientos .*		- 26.051,08	- 30.138,58
5. Otros ingresos de explotación		66.714,50	62.537,98
6. Gastos de personal.*		- 357.805,96	- 340.819,80
7. Otros gastos de explotación.*		- 893.329,01	- 856.937,43
8. Amortización del inmovilizado.*	5	- 29.130,13	- 31.493,13
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.			
10. Excesos de provisiones			
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado.**			
12. Otros resultados		- 443,15	372,46
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		- 17.784,08	- 283,88
13. Ingresos financieros		4.470,57	4.439,32
14. Gastos financieros.*			
15. Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros.**			
16. Diferencias de cambio.**			
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**	6.b, 6.c	14.437,05	13.311,38
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)		18.907,62	17.750,70
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	3	1.123,54	17.466,82
18. Impuestos sobre beneficios**			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	3	1.123,54	17.466,82

* Su signo es negativo

** Su signo puede ser positivo o negativo

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

MEMÒRIA DE TRESORERIA

ANY 2017

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 2017, 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. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Compres material i Recanvi	26.051,08	32.800,00	- 6.748,92
Reparació i Conservació	33.202,57	24.200,00	9.002,57
Transports	2.749,19	3.000,00	- 250,81
Comissions Bancàries	1.955,20	3.100,00	- 1.144,80
Subministraments i Consums	19.804,99	18.750,00	1.054,99
Altres serveis	36.336,27	33.150,00	3.186,27
TOTAL	120.099,30	115.000,00	5.099,30

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
120.099,30 9,19%	115.000,00	5.099,30 4,43%

COMENTARI:

L'increment d'aquest capítol es deu d'una banda a la disminució de la compra de certificats i material d'oficina i d'altra banda a:

- ✓ l'increment de les despeses de reparació i conservació pel manteniment dels programes informàtics (el COMT assumeix a partir d'aquest exercici 2017 el manteniment del domini ".com" que abans assumia el Consejo).
- ✓ l'increment de les despeses de reparació i conservació i pel manteniment de la pàgina web (7.200,00 euros), el qual no estava pressupostat.
- ✓ l'increment de les despeses de cursos

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

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

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Serveis Externs Contractats	12.033,02	11.700,00	333,02
Serv. Professionals Independents	69.223,63	67.300,00	1.923,63
TOTAL	81.256,65	79.000,00	2.256,65

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
81.256,65 6,22%	79.000,00	2.256,65 2,86%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquest capítol no és significativa.

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

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Cànon	126.990,28	121.750,00	5.240,28
Assegurances	10.126,64	10.200,00	- 73,36
Impostos i Ajustaments IVA	51.224,01	46.800,00	4.424,01
Relacions Públiques i Congressos	15.433,87	18.000,00	- 2.566,13
Pèrdues Quotes i despeses Excepcionals	4.233,89	8.250,00	- 4.016,11
TOTAL	208.008,69	205.000,00	3.008,69

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
208.008,69 15,92%	205.000,00	3.008,69 1,47%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2017

COMENTARI:

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

- ✓ cànon pagat al Consell de Metges. (el COMT paga un 5% de les despeses totals del Consell)
- ✓ cànon pagat a OMC per les quotes col·legials. (en funció de les quotes col·legials)
- ✓ impostos: iva no deduïble així com IAE, que no estava pressupostat.

I a la disminució de:

- ✓ les despeses diverses de representació i vocalia de jubilats.
- ✓ Les despeses excepcionals.

D: SUBVENCIONS I DONATIUS

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Programa Protecció Social	350.452,65	290.000,00	60.452,65
Subvencions i Donatius	2.457,42	1.000,00	1.457,42
TOTAL	352.910,07	291.000,00	61.910,07

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
352.910,07 27,00%	291.000,00	61.910,07 21,27%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquest capítol és deguda a l'increment de les despeses del Programa de Protecció Social. A continuació es detalla la variació de la despesa real entre l'exercici 2017 i 2016:

	ejercicio 2017	ejercicio 2016	diferencia	observacions
curs anglés	12.816,00	11.605,00	1.211,00	
Packs nadons	23.121,38	19.625,09	3.496,29	
Programa Exitus	4.591,83		4.591,83	donació familiars metges difunts abans contractació pòlissa SURNE
assegurances	29.794,73	19.489,71	10.305,02	el COMT contracta nova pòlissa SURNE i cancel·la anterior de ARAG
quotes col·legials	78.398,31	71.593,94	6.804,37	quotes MIR, jubilats, maternitat...
galatea	19.913,99	12.167,60	7.746,39	aportació a Galatea que el Patronato imputa al COMT
Aportación convenio Patro	14.521,22		14.521,22	aportació del 9% al Patronato
Patronato viudes i orfes	140.830,96	124.336,45	16.494,51	Increment viudes i orfes (ho marca el Patronato)
Patronato beques	26.464,23	29.264,07	- 2.799,84	
	350.452,65	288.081,86	62.370,79	

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

E: DESPESES JUNTES - ASSEMBLEES - GRUPS DE TREBALL

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Relacions Públiques	12.142,16	9.500,00	2.642,16
Despeses Junta de Govern	129.775,00	139.000,00	- 9.225,00
Despeses Comissió Deontològica	8.590,97	10.500,00	- 1.909,03
Despeses Compromissaris	4.154,27	5.500,00	- 1.345,73
Desp. Grups de treball	2.916,88	3.500,00	- 583,12
TOTAL	157.579,28	168.000,00	-10.420,72

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
157.579,28 12,06%	168.000,00	- 10.420,72 -6,20%

COMENTARI:

La disminució d'aquesta partida es correspon principalment a la disminució de les despeses de la Junta de govern.

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

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Recursos Humans i Assegurances Socials	345.780,11	338.000,00	7.780,11
Diversos RRHH	12.159,30	12.000,00	159,30
TOTAL	357.939,41	350.000,00	7.939,41

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
357.939,41 27,39%	350.000,00	7.939,41 2,27%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquest capítol és deguda al increment de l'assegurança social a càrrec de l'empresa, deguda a la incorporació de nous empleats, i ampliació d'hores de contractes existents que no es van pressupostar degudament.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

G: DESPESES SOBRE IMMOBILITZAT

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOS T	DESVIACIÓ
Amortitzacions	29.130,13	38.000,00	- 8.869,87
TOTAL	29.130,13	38.000,00	- 8.869,87

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
29.130,13 2,23%	38.000,00	- 8.869,87 -23,34%

COMENTARI:

Les amortitzacions disminueixen perquè hi ha partides que s'han acabat d'amortitzar durant els exercicis 2016 i 2017.

TOTAL LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'ANY 2017

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
1.306.923,53 100,00%	1.246.000,00	60.923,53 4,89%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

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. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Venda Certificats Oficials i Talonaris	51.375,79	49.650,00	1.725,79
Prestació de serveis i Legalitzacions	396,31	350,00	46,31
TOTAL	51.772,10	50.000,00	1.772,10

INGRESSOS		PRESSUPOST		DESVIACIÓ
51.772,10	3,96%	50.000,00	1.772,10	3,54%

COMENTARI:

La desviació d'aquest capítol no és significativa.

B: APORTACIONS

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Subvencions i Aportacions	66.714,50	61.200,00	5.514,50
TOTAL	66.714,50	61.200,00	5.514,50

INGRESSOS		PRESSUPOST		DESVIACIÓ
66.714,50	5,10%	61.200,00	5.514,50	9,01%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquesta partida correspon d'una banda al increment de 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. I d'altra banda a les subvencions rebudes de Mutual Mèdica per import de 2.000,00 euros i de la Fundació Patronato per import de 1.781,25 euros.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

C: QUOTES ORDINÀRIES

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Ingressos per Quotes	875.615,98	855.500,00	20.115,98
Programa Protecció Social	276.452,38	270.700,00	5.752,38
TOTAL	1.152.068,36	1.126.200,00	25.868,36

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
1.152.068,36	88,08%	1.126.200,00	25.868,36	2,30%

COMENTARI:

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

D: INGRESSOS PER SERVEIS DIVERSOS - INGRESSOS FINANCERS I EXCEPCIONALS

CONCEPTE	SALDO EX. 2017	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Ingressos Varis	18.420,29	13.050,00	5.370,29
Ingressos Financers	4.627,57	3.000,00	1.627,57
Ingressos Excepcionals	7,20	1.250,00	- 1.242,80
Ingressos per provisons	14.437,05	-	14.437,05
TOTAL	37.492,11	17.300,00	20.192,11

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
37.492,11	2,87%	17.300,00	20.192,11	116,72%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquesta partida és deguda principalment al ingrés per la reversió de part del deteriorament de la participació del COMT en l'empresa SEF COMT, S.L.U. per import de 14.437,05 euros, originada pels resultats positius d'aquesta, així com per l'increment dels ingressos per cursos i de les comissions rebudes de Ibercaja.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'ANY 2017

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
1.308.047,07	100,00%	1.254.700,00	53.347,07	4,25%

RESUM:

TOTAL INGRESSOS	1.308.047,07
TOTAL DESPESES	1.306.923,53
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.123,54

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona 21 de març de 2018

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

ACTIU

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 3.877,87

Nom GALENS	627,46
Aplicacions informàtiques	80.274,93
Amortització Acumulada	- 77.024,52

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 117.714,35

Sòl	29.708,70
Construccions	179.278,80
Instal·lacions tècniques	59.876,73
Altres Instal·lacions	287.276,46
Mobiliari	221.883,81
Equips	175.370,98
Altre immobilitzat	7.684,60
Amortització Acumulada	- 843.365,73

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 209.192,07

Cartera de Valors	2.155,49
Participacions Empresa SEF COMT, S.L.U	116.000,00
Fons d'inversió	182.540,18
Deteriorament Part. Empreses del Grup	- 91.503,60

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

COMENTARI:

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

La participació en l'empresa SEF COMT, S.L., correspon a la participació en el 100% del capital social d'aquesta societat, constituïda en data 23/07/2004 (Societat Unipersonal). El capital social és de 116.000€. Aquesta participació està deteriorada en 91.503,60 euros.

Els dipòsits corresponen a la inversió feta pel Col·legi en Fons d'inversió.

EXISTÈNCIES	9.912,60
--------------------	----------

COMENTARI:

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

DEUTORS **7.598,02**

Clients per Vendes i Serveis	7.479,63
Deutors Varis	-
Personal	-
Administracions Públiques	118,39
Provisions	

COMENTARI:

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

**INVERSIONS FINANCERES
TEMPORALS** **517.675,06**

Crèdit Grup Med (COMBCN)	9.999,99
Crèdit SEF COMT, S.L.	60.000,00
Crèdit Firma Professional	25.607,50
Imposicions a Curt Plaç	432.067,56
Deteriorament crèdits	- 9.999,99

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

COMENTARI:

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

Crèdit a curt termini a l'empresa SEF COMT, S.L.U per import de 60.000,00 euros.

Crèdit a curt termini a l'empresa FIRMA PROFESSIONAL, S.A. (empresa participada pel COMT en un 0,68%) per import de 25.000,00 euros.

Les imposicions a curt termini corresponen a una imposició a Ibercaixa de 80.000,0euros i 352.067,56 euros al BBVA.

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI **5.902,15**

Periodificacions assegurances	5.702,15
Altres	200,00

COMENTARI:

Corresponen a les despeses d'assegurances anticipades.

TRESORERIA **240.080,84**

Caixa Efectiu	4.168,22
Entitats Caixes	235.912,62

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 2017..... 1.111.952,96

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona 21 de març de 2018

PASSIU

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

PATRIMONI NET 842.799,92

Fons Social	382.885,59
Reserves	458.790,79
Pèrdues i Guanys	1.123,54

COMENTARI:

Representa el capital que tenen les societats de caràcter no mercantil, les reserves acumulades i el resultat de l'exercici en curs després d'haver aplicat les amortitzacions.

DEUTES A LLARG TERMINI 98.903,85

Dipòsits i Fiances	98.903,85
Deutes amb entitats de crèdit	

COMENTARI:

Corresponen a la fiança que sobre les quotes col·legials queda dipositada al Col·legi, de les noves inscripcions, les quals, són retornades quan es sol·licita la baixa de la institució.

DEUTES A CURT TERMINI 170.249,19

Deutes per Compres o Serveis	137.860,17
Administracions Públiques	32.389,02
Periodificacions a Curt Termini	-

COMENTARI

- Deutes per compres/serveis: quantitats pendents de liquidar dels diferents comptes de proveïdors de materials i/o serveis.
- Administracions públiques: assegurança social del personal corresponent al mes de desembre, la qual, es fa efectiva el mes de gener, IVA i I.R.P.F. del quart trimestre del 2017 que es fan efectius al 2018.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.017

TOTAL PASSIU A 31 DE DESEMBRE DE 2017 1.111.952,96

Finalment, es sotmet a la consideració de la Junta de Govern, Assemblea de Compromissaris, el compte de resultats i el balanç de situació, tancat el 31 de desembre de 2017, per la seva aprovació, si s'escau.

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona 21 de març de 2017