

MEMÒRIA DE TRESORERIA

ANY 2014

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 2014, 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 MATERIAL I RECANVIS - REPARACIÓ I CONSERVACIÓ - SUBMINISTRAMENTS I CONSUMS - DESPESES D'OFICINA - TRANSPORTS - NETEJA - DESPLAÇAMENTS DEL PERSONAL - VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES.

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Compres material i Recanvi	27.319,55	28.100,00	- 780,45
Reparació i Conservació	19.171,52	28.100,00	- 8.928,48
Transports	2.106,45	9.000,00	- 6.893,55
Comissions Bancàries	1.993,77	5.500,00	- 3.506,23
Subministraments i Consums	20.797,90	19.250,00	1.547,90
Neteja i Varis	31.491,87	40.300,00	- 8.808,13
TOTAL	102.881,06	130.250,00	- 27.368,94

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
102.881,06 8,67%	130.250,00	- 27.368,94 -21,01%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.014

COMENTARI:

El total de despeses d'aquest capítol disminueix principalment pels següents conceptes:

- ✓ Disminució de les despeses de reparació i conservació en 9 mil euros, principalment de les partides de manteniment de les tres seus col·legials.
- ✓ Disminució de les despeses de transport en quasi 7 mil euros.
- ✓ Disminució de les despeses de neteja i altres per import de quasi 9 mil euros.

B: ESTUDIS TÈCNICS CONTRACTATS - ASSESSORS - PROFESSIONALS INDEPENDENTS.

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Serveis Externs Contractats	9.162,16	9.500,00	- 337,84
Serv. Professionals Independents	49.783,32	47.000,00	2.783,32
TOTAL	58.945,48	56.500,00	2.445,48

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
58.945,48 4,97%	56.500,00	2.445,48 4,33%

COMENTARI:

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

- ✓ Increment dels serveis de professionals independents, pels costos de l'avantprojecte de la possible reforma prevista de les instal·lacions de la seu de Tarragona.

C: CÀNONS – ASSEGURANCES – COMISSIONISTES – IMPOSTOS.

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Cànon	117.417,89	125.800,00	- 8.382,11
Assegurances	10.243,86	11.700,00	- 1.456,14
Impostos	7.591,48	8.550,00	- 958,52
Ajustatges Iva	33.246,58	38.000,00	- 4.753,42
Programa previsió Social	276.272,40	270.000,00	6.272,40
TOTAL	444.772,21	454.050,00	- 9.277,79

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
444.772,21 37,47%	454.050,00	- 9.277,79 -2,04%

COMENTARI:

La desviació d'aquest capítol no és significativa:

Disminució dels cànon aportats a la OMC; varien en funció del nombre de col·legiats i del nombre de col·legiats jubilats.

Increment de les despeses del programa de protecció social en 6 mil euros.

D: JUNTES - ASSAMBLEES - GRUPS DE TREBALL

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Relacions Públiques	9.006,15	8.700,00	306,15
Despeses Junta de Govern	152.634,09	156.000,00	- 3.365,91
Despeses Comissió Deontològica	10.979,88	9.100,00	1.879,88
Despeses Compromissaris	5.418,40	7.500,00	- 2.081,60
Despeses Grups de Treball	1.339,00	1.300,00	39,00
TOTAL	179.377,52	182.600,00	- 3.222,48

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.014

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
179.377,52	15,11%	182.600,00	3.222,48	-1,76%

COMENTARI:

La disminució d'aquesta partida no és significativa.

E: RECURSOS HUMANS – ASSEGURANÇA SOCIAL – FORMACIÓ PROFESSIONAL.

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Despeses Cursos	5.461,73	4.500,00	961,73
Recursos Humans	313.305,48	309.300,00	4.005,48
TOTAL	318.767,21	313.800,00	4.967,21

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
318.767,21	26,85%	313.800,00	4.967,21	1,58%

COMENTARI:

Les desviacions no són importants.

L'increment és degut principalment a la indemnització pagada durant l'exercici 2014 per l'acomiadament de la treballadora Anna Tarrago Garcia, per import de 3.483,00 euros.

F: DESPESES FINANCERES.

DESPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
271,57	0,02%	1.300,00	- 1.028,43	-79,11%

COMENTARI:

Partida no significativa.

G: DESPESES SOBRE IMMOBILITZAT + EXCEPCIONALS

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Despeses Excepcionals	1.333,33	3.000,00	- 1.666,67
Deterioraments	40.379,57		40.379,57
Amortitzacions	29.697,98	38.850,00	- 9.152,02
Pèrdues incobrables	2.279,49	8.000,00	- 5.720,51
Subvencions i donatius	2.385,00	6.000,00	- 3.615,00
TOTAL	76.075,37	55.850,00	20.225,37

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
76.075,37 6,41%	55.850,00	20.225,37 36,21%

COMENTARI:

La desviació d'aquesta partida correspon principalment als següents conceptes:

- ✓ Deteriorament de la participació del COMT en la empresa HEALTHSING, S.L. per import de 15.379,57 euros. El COMT participa en un 16,67% en el capital social d'aquesta entitat, constituïda en data 16 de febrer del 2007. Aquesta participació, valorada en 25 mil euros, ja estava deteriorada en 9.620,43 euros. En data 19 de desembre de 2014 s'acorda la dissolució d'aquesta entitat al tenir el fons propis negatius, la qual cosa ha obligat al COMT a deteriorar la resta de la participació.
- ✓ Deteriorament del import pendent de cobro del COMB per import de 25 mil euros, procedent de la cessió de drets derivats de la finalització de la tramitació de tots els sinistres del Runoff. Aquest crèdit estava previst compensar-lo amb la facturació de serveis i productes informàtics per part del COMB, pendents d'executar, però a data actual no s'ha pogut procedir a aquesta compensació i degut a l'antiguitat d'aquest saldo el COMT ha procedit al seu deteriorament. El COMT continua en negociacions amb el COMB per poder compensar-ho en el proper exercici.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.014

H: COMUNITATS I LLOGUERS

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Comunitats i Lloguers	5.905,76	6.500,00	- 594,24
TOTAL	5.905,76	6.500,00	- 594,24

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
5.905,76 0,50%	6.500,00	- 594,24 -9,14%

COMENTARI:

Aquesta partida correspon a les despeses de les comunitats de propietaris de les tres seus col·legials i la variació no és important.

TOTAL LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'ANY 2014

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
1.186.996,18 100,00%	1.200.850,00	- 13.853,82 -1,15%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.014

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. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Venda Certificats Oficials	44.709,00	44.650,00	59,00
Venda Material i Subministrament	1.660,34	1.200,00	460,34
TOTAL	46.369,34	45.850,00	519,34

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
46.369,34	3,77%	45.850,00	519,34	1,13%

COMENTARI:

Les desviacions no són importants.

B: APORTACIONS

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Subvencions i Aportacions	62.381,27	54.625,00	7.756,27
TOTAL	62.381,27	54.625,00	7.756,27

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
62.381,27	5,07%	54.625,00	7.756,27	14,20%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquesta partida correspon a la compensació rebuda del Consell Autonòmic de les quotes col·legials. Al incrementar el volum total de les quotes col·legials, incrementa aquesta partida.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.014

C: QUOTES ORDINÀRIES I SERVEIS CERTIFICATS

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Ingressos per Quotes	1.107.522,97	1.093.450,00	14.072,97
Legal.litzacions de Certificats i Altres	715,28	1.000,00	- 284,72
TOTAL	1.108.238,25	1.094.450,00	13.788,25

INGRESSOS	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
1.108.238,25 90,04%	1.094.450,00	13.788,25 1,26%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquest capítol, correspon tant les quotes col·legials com a les quotes d'entrada.

D: SERVEIS DIVERSOS – INGRESSOS FINANCERS I EXCEPCIONALS

CONCEPTE	SALDO EX. 2014	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
Ingressos Varis	10.161,17	2.000,00	8.161,17
Ingressos Financers	2.032,27	3.500,00	- 1.467,73
Ingressos Excepcionals	1.654,61	425,00	1.229,61
TOTAL	13.848,05	5.925,00	7.923,05

INGRESSOS	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
13.848,05 1,13%	5.925,00	7.923,05 133,72%

COMENTARI:

La desviació en més d'aquesta partida és deguda al increment de les comissions rebudes de Catalunya Caixa.

Exercici 2.014

TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'ANY 2014

INGRESSOS	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
1.230.836,91 100,00%	1.200.850,00	29.986,91 2,50%

RESUM:

TOTAL INGRESSOS	1.230.836,91
TOTAL DESPESES	1.186.996,18
SUPERHÀBIT EXERCICI 2014	43.840,73

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona 23 de març de 2015

ACTIU

**IMMOBILITZAT
INTANGIBLE 4.561,24**

Nom GALENS	1.135,22
Aplicacions informàtiques	53.031,11
Amortització Acumulada	- 49.605,09

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 142.518,18

Sòl	29.708,70
Construccions	179.278,80
Instal·lacions tècniques	58.526,73
Altres Instal·lacions	270.109,48
Mobiliari	215.745,28
Equips	166.924,93
Altre immobilitzat	6.403,87
Amortització Acumulada	- 784.179,61

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 548.672,45

Cartera de Valors	2.155,43
Participacions Empresa SEFT COM, S.L.	116.000,00
Participacions Empresa HEALTHSING	25.000,00
Dipòsits i Finances	545.000,00
Deteriorament Part. Empreses del Grup i crèdits	- 139.482,98

COMENTARI:

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

La participació en l'empresa SEF COM, 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 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. Aquesta participació està deteriorada en 114.482,98 euros. Al 2014 s'ha revertir part de deteriorament (1.517,02 euros), ja que la SEF COM, S.L. ha començat a tenir beneficis.

La participació en HEALTHSIGN, S.L., correspon a la participació en un 16,67% del capital social d'aquesta societat, constituïda en data 16/02/2007. Aquesta participació està deteriorada al 100% tal i com s'ha indicat anteriorment.

EXISTÈNCIES

EXISTÈNCIES	5.736.60
-------------	----------

COMENTARI:

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

DEUTORS 10.978,10

Clients per Vendes i Serveis	10.258,34
Deutors Varis	
Personal	600,00
Administracions Públiques	119,76
Provisions	

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.014

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 200.000,00

Crèdits	125.000,00
Imposicions a Curt Plaç	100.000,00
Deteriorament crèdits	- 25.000,00

COMENTARI:

.- Els crèdits corresponen a:

- ✓ 100.000,00 euros al crèdit concedit pel COMT a l'empresa del grup SEFT COM, S.L., segons acord de la Junta de Govern de data 17 de desembre de 2014 per la necessitat de liquiditat puntual de la mateixa al haver d'atendre el pagament de l'assegurança de Responsabilitat civil dels col·legiats.
- ✓ 25.000,00 euros al import pendent de cobrament del COMB, i que ha estat deteriorat pel Col·legi aquest exercici 2014, tal i com s'ha comentat anteriorment.

.- La imposició a curt termini és una imposició a Catalunya Caixa.

PERIODIFICACIONS 2.766,10

Periodificacions Assegurances	2.766,10
-------------------------------	----------

COMENTARI:

Corresponen a les despeses d'assegurances anticipades.

TRESORERIA 126.254,61

Caixa Efectiu	7.406,60
Entitats Caixes	118.848,01

Exercici 2.014

COMENTARI:

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

TOTAL ACTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2014 1.041.487,28

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona 23 de març de 2015

Exercici 2.014

PASSIU

PATRIMONI NET 744.828,90

Fons Social	382.885,59
Reserves	318.102,58
Pèrdues i Guanys	43.840,73

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.

PROVISIONS 10.000,00

Provisió per Responsabilitats	10.000,00
-------------------------------	-----------

COMENTARI:

Import que el COMT ha provisionat pel contracte de prestació de serveis signat amb el COMB per la cessió d'ús del programari de titularitat del COMB així com pel servei d'allotjament (hosting) de les aplicacions informàtiques, programari i dades del COMT.

**DEUTES A LLARG
TERMINI** 104.469,61

Dipòsits i Finances	104.469,61
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 182.188,77**

Deutes per Compres o Serveis	146.802,03
Administracions Públiques	35.386,74

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 2014 que es fan efectius al 2015.

TOTAL PASSIU A 31 DE DESEMBRE DE 2014 1.041.487,28

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 2014, per la seva aprovació, si s'escau.

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona 23 de març de 2015