

MEMÒRIA DE TRESORERIA

ANY 2020

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 2020, 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 que 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	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Compres material i Recanvi	22.072,01	17.900,00	4.172,01	23,31%
Reparació i Conservació	54.555,70	46.100,00	8.455,70	18,34%
Transports	2.108,64	2.000,00	108,64	5,43%
Comissions Bancàries	3.066,54	1.950,00	1.116,54	57,26%
Subministraments i Consums	17.387,52	16.200,00	1.187,52	7,33%
Altres serveis	47.402,67	33.850,00	13.552,67	40,04%
TOTAL	146.593,08	118.000,00	28.593,08	

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
146.593,08 12,05%	118.000,00	28.593,08 24,23%

COMENTARIS:

En aquest capítol, durant el 2020, es va produir una desviació deguda, principalment, a l'increment de compres de material i recanvis, que ha acabat representant un 23,31% per damunt del previst.

En aquest sentit, destacaria la compra de certificats de defunció, degut a l'increment de sol·licituds durant l'any COVID.

Per altre banda, les despeses de reparació i conservació, que s'han desviat un 18,34%, s'han donat per despeses no pressupostades en disseny gràfic i web.

Per últim, cal mencionar, les despeses generades en altres serveis i que s'han desviat un 40,04%, fonamentalment per la despesa no prevista en l'edició del llibre Antonius Musa.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

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

CONCEPTE	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Serveis Externs Contractats	15.148,54	12.200,00	2.948,54	24,17%
Serv. Professionals Independents	74.011,84	54.000,00	20.011,84	37,06%
TOTAL	89.160,38	66.200,00	22.960,38	

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
89.160,38 7,33%	66.200,00	22.960,38 34,68%

COMENTARIS:

Durant el 2020 s'ha produït una desviació d'un 37,06% per damunt del previst, provocada per la contractació de nous professionals externs i despeses no previstes d'honoraris assessorament jurídic, derivades del recurs contenciós d'infermeria.

En quant a les despeses de serveis externs contractats, es va donar una lleugera desviació pel servei de signatura electrònica pels certificats digitals, donada l'augment de demanda de carnets col·legials.

C: CÀNONS - ASSEGURANCES - IMPOSTOS - ACTES INSTITUCIONALS - DESP. EXCEPCIONALS.

CONCEPTE	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Cànon a la OMC	139.928,09	132.000,00	7.928,09	6,01%
Assegurances	11.623,25	11.100,00	523,25	4,71%
Impostos i Ajustaments IVA	59.302,57	54.000,00	5.302,57	9,82%
Actes Institucionals i Congressos	13.763,16	9.800,00	3.963,16	40,44%
Pèrdues Quotes i despeses Excepcionals	12.035,48	2.500,00	9.535,48	381,42%
Despeses eleccions 2020	25.510,10	20.000,00	5.510,10	27,55%
TOTAL	262.162,65	229.400,00	32.762,65	

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
262.162,65 21,54%	229.400,00	32.762,65 14,28%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

COMENTARIS:

La desviació del 14,28%, per damunt del previst en aquest capítol és deguda principalment a l'increment de:

- ✓ Cànon que es paga a la OMC obligatòriament per cada metge col·legiat i trimestral, amb una desviació del (6,01%)
- ✓ Impostos i ajustaments d'iva, corresponen principalment a la part d'iva no deduïble que suporta el COMT, al tributar per prorrata (9,81%)
- ✓ Actes institucionals i congressos: en aquest cas han augmentat un 40,44%, degut a les despeses d'elaboració de l'escultura Antonius Musa, que no estaven pressupostades, per un import de 8.404,55€.
- ✓ Despeses excepcionals per les pèrdues de valor dels actius financers (ajustats a preu raonable) per import de 5.503 € i altres despeses excepcionals per import de 5.854 €, corresponen majoritàriament a la provisió per la sentència contra el recurs contenciós administratiu d'infermeria de 4.000€.
- ✓ Despeses per eleccions 2020: s'han desviat un 27,55% respecte al pressupostat, degut al major cost en les eleccions per efectuar el vot per correu, arrel de la situació del COVID.
- ✓ Actes institucionals i congressos: en aquest cas han augmentat un 40,44%, degut a les despeses d'elaboració de l'escultura Antonius Musa, que no estaven pressupostades, per un import de 8.404,55€.

D: SUBVENCIONS I DONATIUS.

CONCEPTE	2020			% DESVIACIÓ
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
Programa Protecció Social	27.226,38	19.000,00	8.226,38	43,30%
Subvencions a Fundació Musa	230.000,00	259.000,00	- 29.000,00	-11,20%
TOTAL	257.226,38	278.000,00	- 20.773,62	

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
257.226,38 21,14%	278.000,00	- 20.773,62 -7,47%

COMENTARIS:

Les despeses suportades de 27.226,38€ corresponen a l'assegurança per defunció en favor dels col·legiats que assumeix el COMT i que ofereix als beneficiaris de metges i metgesses la quantitat de 1.500€.

És important esmentar que, a partir d'ara, aquestes assegurances es vehicularan a través de la Fundació Musa, entenent l'actual Junta de Govern que es tracta d'una iniciativa més d'àmbit social que ordinari del COMT.

En quant a les subvencions del COMT a la Fundació Musa, l'import pressupostat va ser de 259.000€, en front a l'executat finalment de 230.000€. Aquesta desviació a la baixa s'ha degut, principalment, a

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

la paralització administrativa que va comportar el traspàs de funcions de l'anterior patronat al nou , temps durant el qual, els nous patrons de la Fundació no estaven formalment en disposició d'aprovar cap sol·licitud.

E: DESPESES DE REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL

CONCEPTE	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Relacions Públiques	2.467,37	7.500,00	- 6.032,63	-70,97%
Despeses Junta de Govern	85.570,64	131.600,00	- 46.029,36	-34,98%
Despeses Comissió Deontològica	5.725,41	9.050,00	- 3.324,59	-36,74%
Despeses Compromissaris	5.211,67	5.850,00	- 638,33	-10,91%
Desp. Grups de treball	-	1.150,00	- 1.150,00	-100,00%
TOTAL	98.975,09	155.150,00	- 56.174,91	

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
98.975,09 8,13%	155.150,00	- 56.174,91 -36,20%

COMENTARIS:

S'han reduït les despeses de representació en 56.174,91 euros respecte al que es va pressupostar, és a dir, un 36,20% menys.

Aquest estalvi es produeix principalment per la reducció de 46.029,36 € en les despeses de la Junta de Govern, ocasionada per el confinament durant aquest any COVID, amb la consegüent reducció d'actes en representació col·legial i, fonamentalment, degut a les mesures de contenció de despeses en aquest àmbit de la nova Junta de Govern que, des del mes d'octubre, ha renunciat a la contraprestació fixe del President, i contingut les despeses de la resta de membres de la nova Junta de Govern.

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

CONCEPTE	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Recursos Humans i Assegurances Socials	340.381,34	341.000,00	- 618,66	-0,18%
Diversos RRHH	10.245,23	9.150,00	1.095,23	11,97%
TOTAL	350.626,57	350.150,00	476,57	

DESPESES	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
350.626,57 28,81%	350.150,00	476,57 0,14%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

COMENTARIS:

No hi ha desviacions importants en aquesta partida de despeses.

G: DESPESES SOBRE IMMOBILITZAT

CONCEPTE	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Amortitzacions	12.142,43	30.000,00	- 17.857,57	-59,53%
TOTAL	12.142,43	30.000,00	- 17.857,57	

DEPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
12.142,43	1,00%	30.000,00	- 17.857,57	-59,53%

COMENTARIS:

Les amortitzacions han estat inferiors en un 59,53% respecte a les previsions de compra d'actius immobilitzats.

TOTAL LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'ANY 2020

DEPESES		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
1.216.886,58	100,00%	1.226.900,00	- 10.013,42	-0,82%

El total de despeses realitzades per un import de 1.216.886,58€ en front al pressupost de 1.226.900€, s'ha complert majoritàriament, havent-t'hi una desviació del -0,82%, realitzant-se menys despeses de les previstes.

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

A: VENDES I SERVEIS COL·LEGIALS

CONCEPTE	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Venda Certificats Oficials i Talonaris	48.717,20	49.100,00	- 382,80	-0,78%
Prestació de serveis i Legalitzacions	288,44	400,00	- 111,56	-27,89%
TOTAL	49.005,64	49.500,00	- 494,36	

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
49.005,64	4,04%	49.500,00	- 494,36	-1,00%

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

COMENTARIS:

No hi ha desviacions importants en aquesta partida d'ingressos.

B) APORTACIONS

CONCEPT	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Subvencions i Aportacions	72.769,72	62.0000,00	10.769,72	17,37%
TOTAL	72.769,72	62.000,00	10.769,72	

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
72.769,72	5,99%	62.000,00	17.769,72	17,37%

COMENTARIS:

La major part de subvencions rebudes, per un import de 67.570€ corresponen al menor cost comptable que va suposar el cànon que es paga trimestralment a la OMC per metge col·legiat, i que hem vist en l'apartat de despeses en cànon.

No es tracta d'un ingrés real sinó que aquest apunt comptable compensa el 50% de les despeses per cànon.

C: QUOTES ORDINÀRIES

CONCEPTE	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Ingressos per Quotes	778.321,41	828.500,00	- 50.178,59	-6,06%
Programa Protecció Social	280.966,32	278.000,00	2.966,32	1,07%
TOTAL	1.059.287,73	1.106.500,00	- 47.212,27	

INGRESSOS		PRESSUPOST	DESVIACIÓ	
1.059.287,73	87,22%	1.106.500,00	- 47.212,27	-4,27%

COMENTARIS:

La desviació negativa d'aquest capítol ve donada principalment per la disminució de les quotes col·legials no pressupostada, fruit de l'acord de la Junta de Govern anterior pres, per a la reducció puntual de la quota col·legial en 20€ durant el segon trimestre del 2020.

En Ingressos per quotes, també s'inclouen les quotes d'entrada al donar-se d'alta com a col·legiat i les quotes ingressades també per les Societats Professionals amb activitat mèdica.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

D: ALTRES INGRESSOS

CONCEPTE	2020			
	EXECUTAT	PRESSUPOST	DESVIACIÓ	% DESVIACIÓ
Ingressos Varis	14.377,56	7.500,00	6.877,56	91,70%
Ingressos Financers	1.503,26	800,00	703,26	87,91%
Ingressos Excepcionals	2.700,91	600,00	2.100,91	350,15%
Ingressos per provisions	14.846,48	-	14.846,48	
TOTAL	33.428,21	8.900,00	24.528,21	

INGRESSOS	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
33.428,21 2,75%	8.900,00	24.528,21 275,60%

COMENTARIS:

La desviació positiva d'aquesta partida és deguda principalment:

- ✓ Ingressos varis: s'han incrementat els ingressos variables per comissions bancàries en 8.877 euros respecte al pressupostat.
- ✓ Ingressos financers: Ingrés de 1.500 euros d'interessos per crèdits concedit a l'empresa Firma Professional, de la que el COMT és accionista, per import de 50.000€.
- ✓ Ingressos excepcionals: increment de la valoració dels fons d'inversió a preu raonable a final de l'exercici, no pressupostat per la seva variabilitat.
- ✓ Ingressos per provisions: ingrés per la reversió de part del deteriorament de la participació del COMT en l'empresa SEF COMT, S.L.U., que a mesura que va obtenint beneficis es reverteix en el COMT.

TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'ANY 2020

INGRESSOS	PRESSUPOST	DESVIACIÓ
1.214.491,30	1.226.900,00	- 12.408,70 -1,01%

El total d'ingressos realitzats per un import de 1.214.491,30€ en front al pressupost de 1.226.900€, s'ha complert majoritàriament, havent-t'hi una desviació -1,01%, realitzant-se menys ingressos que els previstos.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

RESUM:

TOTAL INGRESSOS	1.214.491,30
TOTAL DESPESES	1.216.886,58
RESULTAT DE L'EXERCICI	- 2.395,28

COMENTARIS:

El resultat de l'exercici es de dèficit per un import de -2.395,28€, tot i que apropant-se en un resultat equilibrat, que és el que es tenia previst pressupostàriament, cal posar de relleu, que hi ha hagut una disminució de despeses principalment en despeses de representació col·legial que no han estat suficients respecte a la disminució d'ingressos per reduccions de quota col·legial.

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona, 10 de març de 2021

ACTIU

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 310,53

Nom GALENS	627,46
Aplicacions informàtiques	80.274,93
Amortització Acumulada	- 80.591,86

COMENTARIS:

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

IMMOBILITZAT MATERIAL 111.761,84

Sòl	29.708,70
Construccions	179.278,80
Instal·lacions tècniques	52.121,97
Altres Instal·lacions	287.580,46
Mobiliari	236.309,34
Equips	180.449,06
Altre immobilitzat	8.892,31
Amortització Acumulada	- 862.578,80

COMENTARIS:

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.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

IMMOBILITZAT FINANCER

349.012,83

Cartera de Valors	2.214,57
Participacions Empresa SEF COMT, S.L.U	176.000,00
Participacions Empresa FUNDACIO ANTONIUS MUSA	30.000,00
Fons d'inversió	181.307,09
Deteriorament Part. Empreses del Grup	- 40.508,83

COMENTARIS:

La Cartera de valors correspon a la participació en l'entitat FIRMA PROFESSIONAL.

La participació en l'empresa SEF COMT, S.L.U, correspon a la titularitat del 100% del capital social d'aquesta societat, constituïda en data 23/07/2004 (Societat Unipersonal). Aquesta participació està deteriorada en 40.508,83 euros, degut a la consecució durant varis anys de pèrdues acumulades que van reportar una despesa per el COMT, i que a mesura que es va aconseguint beneficis en la societat, es va revertint.

La participació en la FUNDACIO ANTONIUS MUSA, constituïda el 24 d'abril de 2019.

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

EXISTÈNCIES	12.267,90
--------------------	-----------

COMENTARIS:

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

DEUTORS

8.978,90

Clients per Vendes i Serveis	8.669,09
Deutors Varis	-
Personal	- 500,00
Administracions Públiques	809,81
Provisions	-

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

COMENTARIS:

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

INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS 259.958,38

Crèdit Firma Professional	50.000,00
Imposicions a Curt Plaç	209.958,38

COMENTARIS:

Crèdit a curt termini a l'empresa FIRMA PROFESSIONAL, S.A. (empresa participada pel COMT en un 0,68%) per import de 50.000,00 euros. Aquest crèdit ha estat renovat aquest exercici 2020, oferint uns interessos del 3% anual.

Les imposicions a curt termini corresponen a Fons d'inversió de baix risc dipositats al BBVA.

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI 17.926,22

Periodificacions assegurances	10.257,54
Altres despeses anticipades	7.668,68

COMENTARIS:

Corresponen a les despeses anticipades d'assegurances per un import de 10.257,54€ i altres despeses anticipades per import de 7.668,68€

TRESORERIA 484.567,65

Caixa Efectiu	2.015,34
Entitats Caixes	482.552,31

COMENTARIS:

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

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

TOTAL ACTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2020..... 1.244.784,25

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona, 10 de març de 2021

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

PASSIU

PATRIMONI NET 1.016.542,81

Fons Social	382.885,59
Reserves	636.052,50
Pèrdues i Guanys	- 2.395,28

COMENTARIS:

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 94.489,09

Dipòsits i Fiances	94.489,09
Deutes amb entitats de crèdit	-

COMENTARIS:

Corresponen a la fiança que anteriorment es dipositava al Col·legi quan es col·legiaven per primer cop els metges.

Des del 2014 aquesta quota de 45,08€ ja no es cobra i es va retornant a mesura que es sol·liciti la baixa a la institució.

DEUTES A CURT TERMINI 133.752,35

Deutes per Compres o Serveis	131.866,92
Administracions Públiques	1.885,43
Periodificacions a Curt Termini	-

COMENTARIS:

Deutes per compres/serveis i quantitats pendents de liquidar dels diferents comptes de proveïdors de materials i/o serveis, periodificacions de despeses com seguretats socials dels Recursos Humans corresponent al mes de desembre, la qual es fa efectiva al mes de gener, l'impost de l'IRPF corresponent al quart trimestre del 2020, que es fa efectiu en 2021 i d'altres despeses.

Administracions públiques: liquidació d'IVA del quart trimestre del 2020 que es fan efectius al 2021.

COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA

Exercici 2.020

TOTAL PASSIU A 31 DE DESEMBRE DE 2020 1.244.784,25 €

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 2020, per la seva aprovació, si s'escau.

El Tresorer

Vist-i-plau
El President

El Secretari

Tarragona, 10 de març de 2021