

MEMÒRIA DE TRESORERIA DE L'EXERCICI 2021

Tal i com és preceptiu, segons el que determina l'article 60 dels vigents Estatuts del COL·LEGI OFICIAL DE METGES DE TARRAGONA, aprovats per l'Assemblea de Compromissaris Extraordinària el 25 de maig de 2011, ratificats pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb data 27 d'octubre de l'any 2011, i publicats al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya el dia 11 de novembre, es sotmet a la consideració de la JUNTA DE GOVERN i L'ASSEMBLEA DE COMPROMISSARIS, la liquidació del pressupost de despeses i ingressos, i la situació patrimonial (ACTIU i PASSIU), corresponent a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021, per la seva aprovació, si s'escau.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES I D'INGRESSOS

Estructurarem la presentació de la liquidació del Pressupost de Despeses i d'Ingressos de l'exercici 2021 de la següent manera:

- Liquidació del Pressupost de Despeses.
- Liquidació del Pressupost d'Ingressos.
- Resultat de l'exercici.

➤ LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES:

• DESPESES D'EXPLOTACIÓ:

Les Despeses d'Explotació són les despeses ordinàries necessàries pel funcionament ordinari del COMT, com la compra de certificats mèdics oficials (ordinaris i de defunció), altres materials de consum habitual d'oficina, manteniments i reparacions de les tres seus col·legials (Tarragona, Reus i Tortosa), equips informàtics, mobiliari, instal·lacions tècniques, correus electrònics amb domini @comt pels col·legiats, pàgina web i disseny gràfic, subministraments (electricitat, l'aigua i telèfons).

Considerem com "Altres Serveis", dins d'aquest capítol, les despeses originades per les despeses comunitàries com a propietaris dels immobles de les tres seus col·legials, serveis de neteja, comissions bancàries per l'emissió dels rebuts de les quotes trimestrals, despeses de missatgeria i producció audiovisual d'actes en streaming entre d'altres.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
COMPRES CERTIFICATS I ALTRES MATERIALS	19.300,00	17.150,57	-2.149,43	-11%
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	73.300,00	51.293,77	-22.006,23	-30%
SUBMINISTRAMENTS I CONSOMS	14.450,00	15.002,00	552,00	4%
ALTRES SERVEIS	35.650,00	59.990,09	24.340,09	68%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	142.700,00	143.436,43	736,43	1%

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	143.436,43	1 %

COMENTARIS:

La desviació del total de Despeses d'Explotació es de 736,43€, és a dir, un 1% per sobre del pressupostat per l'exercici 2021.

Destaquem la menor realització de despeses en "Reparacions i Conservació" (amb un 30% per sota del pressupostat) que s'explica, principalment, per les decisions portades a terme en quant al servei de hosting i manteniment de correus electrònics amb domini @comt, que ha suposat un important estalvi degut al canvi de proveïdor realitzat en aquest exercici, fruit de les negociacions que ha portat a terme l'equip del COMT.

Un altre aspecte que ha contribuït en aquesta reducció prové de la inversió realitzada en nous equips informàtics donada l'obsolescència i deteriorament dels, fins fa poc, existents, activats com elements d'immobilitzat, havent-se reduït per tant les despeses de manteniment.

L'augment de les despeses que componen la partida d'Altres Serveis, amb una desviació del 68% per damunt del pressupost previst, ve provocada per un conjunt de diferents despeses com nous rentings financers d'equips tècnics,

derrames extraordinàries de comunitats de propietaris, despeses de missatgeria, així com la inversió realitzada en comunicació en quant a publicacions i medis de difusió per arribar a tota la col·legiació i donar visibilitat al Col·legi.

El total de despeses d'exploació per l'exercici 2021 és de 143.436,43€.

- **SERVEIS PROFESSIONALS:**

Aquest apartat concreta els honoraris dels professionals externs (proveïdors de serveis) contractats amb l'objectiu d'obtenir un valor afegit pel COMT, sense vincle laboral directe.

Engloba serveis d'auditoria, signatura electrònica per les targetes de receptes/certificats digitals, protecció de dades, serveis d'assessorament laboral, jurídic, fiscal, econòmic, de comunicació, serveis d'informàtica i d'altres serveis professionals ocasionals (notaris, registre mercantil...).

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	88.700,00	90.810,94	2.110,94	2 %
TOTAL SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	88.700,00	90.810,94	2.110,94	2 %

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ
TOTAL SERVEIS PROFESSIONALS	90.810,94	2 %

COMENTARIS:

La desviació dels serveis professionals és de 2.110,94€, és a dir, un 2% més del previst.

Aquest petit augment en despeses de serveis professionals respecte al previst, prové del cost del manteniment dels Certificats Digitals (carnets col·legials) que el COMT té contractat amb el proveïdor FIRMA PROFESIONAL. Donat que abans l'ICS assumia el cost de la renovació anual de tots els certificats digitals dels metges i metgesses de Catalunya, i ara assumeix exclusivament el cost del seus professionals, i han de ser els Col·legis de Metges els qui assumeixin el cost de la resta de col·legiats no contractats per l'ICS.

La Junta de Govern ha decidit no imputar aquest cost als col·legiats i per tant s'ha de tenir en compte com a nova despesa a partir d'ara; tot i que des de la Junta de Govern ja s'està treballant activament per arribar a acords amb els diferents proveïdors de salut perquè, com fa l'ICS, siguin ells qui assumeixin o ajudin a suportar aquest cost.

Per últim, aquest increment del cost dels certificats, es veu en gran part compensat amb l'estalvi aconseguit en la contractació d'altres professionals contractats, degut a l'esforç realitzat en la revisió de totes les relacions existents amb proveïdors amb l'objectiu de millorar-les en termes de cost i qualitat del servei. En aquest sentit, destacar la contractació d'un nou Auditor, aprovat a la darrera Assemblea de Compromissaris, un nou assessor fiscal i laboral i també un nou assessor informàtic, tots ells per sota del cost que anteriorment es suportava.

El total de Despeses de Professionals per l'exercici 2021 és de 90.810,94€.

• **DESPESES DE REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL:**

Les despeses de representació col·legial corresponen a dietes per assistències a Juntes de Govern, Comissions Deontològiques, Assemblees de Compromissaris, així com les Seccions Col·legials o altres Grups de Treball.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
RELACIONS PÚBLIQUES	1.000,00	535,54	-464,46	-46%
DESPESES JUNTA DE GOVERN	66.780,00	47.381,49	-19.398,51	-29%
DESPESES COMISSIÓ DEONTOLÒGICA	5.820,00	2.115,50	-3.704,50	-64%
DESPESES COMPROMISSARIS	9.200,00	8.534,20	-665,80	-7%
DESPESES SECCIONS COL·LEGIALS	12.150,00	1.256,15	-10.893,85	-90%
TOTAL DESPESES DE REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	94.950,00	59.822,88	-35.127,12	-37%

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ
TOTAL REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	59.822,88	-37%

COMENTARIS:

La desviació en Despeses de Representació Col·legial durant aquest 2021 reflexa l'important estalvi en 35.127,12€, un 37% per sota del pressupostat i un 65% per sota del que l'anterior Junta de Govern suposava pel Col·legi.

Dins d'aquesta important disminució en totes les despeses corresponents a les activitats de representació col·legial, respecte al que s'havia prudentment pressupostat, cal destacar la important disminució en dietes de la Junta de Govern, donat l'esforç dels membres que la componen per seguir treballant

amb una contenció de la despesa, incloent la decisió d'alguns d'ells de no acceptar dietes ni remuneracions fixes, incloent la renúncia explícita del President del Col·legi a la remuneració fixe que existia amb l'anterior Junta.

El total de despeses de representació col·legial és de 59.822,88€ per a l'exercici 2021.

En aquest sentit és important remarcar que al 2019, les despeses reals de representació de l'anterior Junta de Govern van superar els 170.000€ (considerablement per sobre dels pressupostos aprovats per aquell mateix exercici), posant-se de manifest l'esforç econòmic de la nova Junta de Govern, que es veu reflectit en el primer any complert de legislatura.

• RECURSOS HUMANS:

En quant a les despeses en Recursos Humans, es fa referència a tots els costos laborals que la plantilla d'empleats del Col·legi comporta, així com possibles costos extraordinaris en aquest àmbit com, per exemple, possibles indemnitzacions per acomiadament.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
RRHH I ASSEG. SOCIALS	249.600,00	221.655,50	-27.944,50	-11%
DIVERSOS RRHH	8.200,00	7.674,10	-325,90	-4%
INDEMNITZACIONS	173.000,00	222.297,56	49.297,56	28%
TOTAL DESPESES DE RRHH	430.800,00	451.627,16	20.827,16	5%

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ
TOTAL RECURSOS HUMANS	451.627,16	5 %

COMENTARIS:

La desviació de despeses en Recursos Humans és de 20.827,16€, és a dir, un 5% per damunt del pressupostat.

Donada la tendència negativa dels resultats econòmics del Col·legi de Metges de Tarragona durant els darrers exercicis, l'actual Junta de Govern va acordar, per unanimitat, portar a terme una reestructuració en l'àmbit dels recursos humans de la Institució durant aquest 2021, amb l'objectiu de consolidar un equip humà més eficient operativa i econòmicament.

Aquesta reestructuració portada a terme, ha comportat, per un costat, una reducció de les despeses en costos salarials, amb una desviació de l'11% per sota del pressupostat degut al fet de, finalment, haver estimat oportú no ampliar la plantilla i, per altre banda, ens trobem amb un augment del 28% en concepte d'indemnitzacions, fruit de les negociacions en aquest àmbit per sobre del pressupostat, i per les provisions per indemnitzacions imputades en aquest exercici, previstes per a l'exercici 2022, d'acord amb el principi de prudència.

En aquest sentit, la important i puntual inversió ja realitzada durant aquest 2021 i a realitzar durant 2022 en indemnitzacions, s'amortitzarà en aproximadament dos exercicis. Per tant, una vegada consolidat el nou organigrama operatiu, comportarà un important estalvi per al COMT.

Recordem que a l'exercici 2020 aquesta partida va ser de 350.626,57€ i que, una vegada finalitzada la reestructuració, està previst que estigui entorn a entorn a 260.000€, és a dir, un 25% per sota del cost fixe que amb la Junta de Govern anterior comportava.

El total de despeses en Recursos Humans és de 451.627,16€, per a l'exercici 2021.

• **SUBVENCIONS I DONATIS:**

Aquesta partida de despeses es refereix a les ajudes que el Col·legi ofereix a través de la seva Fundació de Protecció Social Antonius Musa, dedicada recolzar a col·legiats i familiars en situació de vulnerabilitat així com projectes de divulgació, cooperació i formació.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
SUBVENCIONS A FUNDACIÓ MUSA	280.000,00	280.000,00	-	0 %
TOTAL SUBVENCIONS I DONATIS	280.000,00	280.000,00	-	0 %

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ
TOTAL RECURSOS HUMANS	280.000,00	0 %

COMENTARIS:

En quant al Programa de Protecció Social del COMT, vehiculat a través de la seva "Fundació de Protecció Social Antonius Musa", s'ha complert el 100% del pressupost, mantenint el nivell de recursos per import de 280.000€, d'acord, exactament, amb el pressupost aprovat.

Cal recordar que aquest import, correspon aproximadament a un 25% del total del pressupost col·legial, es destina, principalment, a oferir ajudes a col·legiats o familiars en situació de vulnerabilitat així com altres ajudes, en les que podem destacar beques d'estudi a orfes de col·legiats, ajudes per viduïtat, col·legiats amb discapacitat, metges malalts (via Programa d'Atenció Integral al Metge Malalt), ajudes per col·legiats i col·legiades amb nou nats, cobertura d'assegurança per defunció per tots els col·legiats, ajuts per formació,

divulgació, investigació i d'altres que s'impulsen a través de la Fundació de Protecció Social Antonius Musa.

El total de despeses de subvencions i donatius és de 280.000€ per a l'exercici 2021.

- **ALTRES DESPESES:**

En aquest capítol considerem les despeses no ordinàries, és a dir, les considerades com a no directament relacionades amb l'activitat ordinària del COMT, com Cànon que, per normativa de la OMC, es paguen trimestralment (5,22€/trimestre) per metge col·legiat.

També considerem dins d'aquest capítol les assegurances corresponents als immobles de les tres seus col·legials (Tarragona, Reus i Tortosa), equips d'oficina, i responsabilitat civil del personal i dels membres de la Junta de Govern.

També s'inclouen els Impostos, taxes municipals i ajustaments d'imposició indirecte, on cal recordar que, donat que els ingressos del COMT provenen de les quotes col·legials i aquestes estan exemptes d'IVA, el Col·legi no es pot deduir la totalitat de l'IVA que suporta i, per tant, s'ha de considerar com a despesa.

Trobarem dins d'aquesta partida de despeses els actes institucionals, homenatges, obsequis i despeses diverses per l'organització del mateixos.

Les Despeses per pèrdues de quotes col·legials son degudes a impagaments de les mateixes i les despeses excepcionals que es puguin donar durant l'exercici no imputables a la resta de partides, també les considerem com Altres Despeses.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
CÀNONS OMC	73.100,00	75.681,36	2.581,36	4%
ASSEGURANCES	8.600,00	8.141,99	-458,01	-5%
IMPOSTOS I AJUSTAMENTS	60.000,00	69.959,75	9.959,75	17%
ACTES INSTITUCIONALS I CONGRESSOS	11.500,00	14.809,37	3.309,37	29%
PÈRDUES I DESP. EXCEPCIONALS	2.500,00	2.225,87	274,13	-11%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	155.700,00	170.818,34	15.118,34	10%

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ
TOTAL ALTRES DESPESES	170.818,34	10%

COMENTARIS:

La desviació en Altres Despeses és de 15.118,34€, és a dir, un 10% per damunt del pressupost.

La principal variació es dona per l'augment d'un 29% per sobre del pressupostat en quant a les despeses per l'organització d'actes, homenatges i obsequis com l'entrega del "Welcome Pack" als nous col·legiats, l'organització de l'homenatge al Dr. Ferran que es va celebrar a Tortosa, obsequis als metges que donen atenció a l'Associació de Metges Jubilats, l'organització del concurs de dibuix infantil per fills col·legiats.

L'augment del 17% per damunt del pressupostat en impostos i ajustaments d'IVA, prové per la part d'IVA que no es pot deduir el Col·legi de les inversions realitzades durant aquest any en reformes i manteniments de la seu de Tarragona, on cal destacar la reforma integral de la sala d'Actes de la seu de Tarragona, i l'impost de societats.

El total en quant a Altres Despeses per a l'exercici 2021 és de 170.818,34€.

• **DESPESES SOBRE IMMOBILITZAT:**

L'immobilitzat està format pel conjunt d'elements patrimonials tangibles i intangibles, mobles o immobles, destinats a ser-hi de forma perdurable en l'entitat, i que formen part del patrimoni.

L'amortització és una correcció de valor de caràcter irreversible que ha d'establir-se de forma sistemàtica, cada any, en funció de la vida útil dels béns, o atès a la depreciació degut al seu ús o desgast. Aquesta depreciació és una despesa, i afecta al resultat econòmic de l'entitat.

En el cas del COMT, ens referim als immobles i les seves millores en aplicacions informàtiques, instal·lacions tècniques, mobiliari, equips processos de la informació, i d'altres immobilitzats

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
AMORTITZACIONS	18.000,00	14.391,34	-3.608,66	-20 %
TOTAL DESPESES IMMOBILITZAT	18.000,00	14.391,34	-3.608,66	-20 %

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ
TOTAL DESPESES AMORTITZACIONS	14.391,34	-20 %

COMENTARIS:

La desviació en quant a les Despeses sobre Immobilitzat és de 3.608,66€, és a dir, un 20% menys del pressupostat.

Molts dels projectes d'inversió que es tenien previstos per aquest exercici, s'han acabat realitzant a finals d'any, de manera que el volum de les amortitzacions han estat una mica menor de l'esperat al no computar-se durant l'any sencer.

El total d'amortitzacions és de 14.391,34€ per a l'exercici 2021.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2021:

	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	142.700,00	143.436,43	736,43	1 %
SERVEIS PROFESSIONALS	88.700,00	90.810,94	2110,94	2 %
REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	94.950,00	59.822,88	-35.127,12	-37 %
RECURSOS HUMANS	430.800,00	451.627,16	20.827,16	5 %
FUNDACIÓ MUSA	280.000,00	280.000,00	0	0 %
ALTRES DESPESES	155.700,00	170.818,34	15.118,34	10%
AMORTITZACIONS	18.000,00	14.391,34	-3.608,66	-20 %
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.210.850,00	1.210.907,09	57,09	0,005%

La **Liquidació de Despeses per a l'exercici 2021 és de 1.210.907,09€**, és a dir, un 0,005% per damunt del pressupostat per l'exercici 2021.

S'aconsegueix complir amb el pressupost de despeses aprovat en l'Assemblea de Compromissaris del darrer mes de març de 2021, assolint un 100,005%.

Destaquem l'esforç de la Junta de Govern amb una contenció de la despesa, mantenint el nivell de despeses tot i les inversions extraordinàries realitzades en aquest exercici (com en immobilitzats, professionals, recursos humans) que comportaran estalvis importants en exercicis futurs.

➤ **LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS:**

• **VENDA I PRESTACIÓ DE SERVEIS COL·LEGIALS:**

Aquesta partida d'ingressos correspon a la venda de certificats mèdics oficials, venda de talonaris de rebuts, emissió de carnets col·legials, legalitzacions de certificats i altres serveis col·legials.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
VENDA DE CERTIFICATS I TALONARIS	48.500,00	39.933,12	- 8.566,88	-18 %
PRESTACIÓ DE SERVEIS I LEGALITZACIONS	2.250,00	2.123,99	- 126,01	-4 %
TOTAL VENDES I SERVEIS	50.750,00	42.057,11	-8.692,89	-17 %

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ %
TOTAL VENDES I SERVEIS	42.057,11	-17 %

COMENTARIS:

La desviació ha estat de 8.692,89€, és a dir, un 17% menys del pressupostat.

Aquesta diferència prové, principalment, pel descens en vendes de certificats mèdics de defunció durant 2021, finalment, per sota del previst i sempre un partida difícil de preveure d'acord amb la situació actual.

Aquesta disminució del volum d'ingressos en aquesta partida també ve provocada per una de les primeres decisions de la nova Junta de Govern en quant a eliminar el cost que, pels col·legiats, suposava demanar un nou carnet col·legial en cas de pèrdua o bloqueig de la targeta.. El que abans costava 40€ al col·legiat ara és gratuït (primer duplicat que es demani durant un mateix exercici), comportant menors ingressos pel COMT tot i suposant un cost d'emissió i manteniment, que hem comentat anteriorment, amb FIRMA PROFESSIONAL

Per altre banda, la nova Junta de Govern també va decidir ampliar la vigència del carnet col·legial de 3 a 5 anys, reduint ingressos però amb el clar objectiu d'optimitzar aquest servei pel col·legiat donada la menor molèstia que ara ocasiona.

Els ingressos en vendes i serveis col·legials és de 42.057,11€ per aquest exercici 2021.

- **QUOTES ORDINÀRIES:**

Ingressos que provenen de les quotes col·legials de metges, metgesses i de societats professionals mèdiques.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
QUOTES COL·LEGIALS	1.150.000,00	1.134.200,13	-15.799,87	-1 %
TOTAL QUOTES COL·LEGIALS	1.150.000,00	1.134.200,13	-15.799,87	-1 %

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ %
TOTAL QUOTES COL·LEGIALS	1.134.200,13	-1 %

COMENTARIS:

La desviació dels ingressos per quotes col·legials és de 15.799,87€, un 1% menys del pressupostat.

Aquesta disminució es conseqüència, principalment, d'una de les mesures preses per la Junta de Govern i ratificades en Assemblea de Compromissaris, en quant a no cobrar quota d'entrada als metges i metgesses que venen a col·legiar-se a Tarragona. Un esforç pensat, davant la previsible davallada de col·legiats actius per qüestions demogràfiques, per atreure a nous col·legiats que ja treballen a la província però mantenen la seva col·legiació fora.

El total d'ingressos per quotes ordinàries és de 1.134.200,13€ per aquest exercici 2021.

• ALTRES INGRESSOS:

Com a Altres Ingressos identifiquem els possibles recursos dineraris que el COMT pugui obtenir per activitats no directament relacionades amb l'activitat col·legial, com per exemple la cessió d'espais de les tres seus, ingressos financers o ingressos excepcionals no previstos.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
INGRESSOS FINANCERS	1.500,00	1.500,44	0,44	0%
INGRESSOS EXCEPCIONALS	600,00	17.162,67	16.562,67	2760 %
INGRESSOS VARIS	8.000,00	13.888,28	5.888,28	74 %
TOTAL ALTRES INGRESSOS	10.100,00	32.551,39	22.451,39	222 %

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ %
TOTAL ALTRES INGRESSOS	32.551,39	222 %

COMENTARIS:

La desviació dels Ingressos Varis és de 22.451,39€, un 222% per damunt del pressupostat.

Els Ingressos Financers corresponen als interessos cobrats pel COMT de naturalesa financera, en concret, per la renovació dels crèdits concedits a "Firma Professional", empresa participada pel COMT en un 0,68% i proveïdor dels certificats digitals, per import de 50.000€, del que s'obtenen uns interessos del 3% anual, i que es tradueix en aquesta previsió de 1.500€ d'ingressos a favor del COMT en aquest sentit.

Com Ingressos Excepcionals, considerem els no previsibles i no imputables a altres partides però que hem de pressupostar tot i la seva variabilitat. En aquest sentit, la principal desviació ve donada per la valoració dels fons d'inversió que manté el Col·legi en entitats financeres i que a 31 de desembre presentava beneficis. Aquest aspecte, tot i que el perfil de risc assumit és moderat, és del tot imprevisible a efectes de valoració del pressupost dels mercats financers, amb un increment de 16.167,76€ per aquest concepte.

Ingressos Varis, inclou els ingressos per serveis com la cessió d'espais del COMT. La important inversió realitzada en la reforma integral de la sala d'actes de Tarragona per augmentar l'activitat col·legial, millorant l'oferta de serveis als col·legiats, ha suposat la generació de nous ingressos fruit de la col·laboració amb altres entitats que han volgut utilitzar la nova sala adaptada tecnològicament a les necessitats actuals, per a la realització de jornades formatives, cursos, actes i altres esdeveniments.

Per tot això, el total d'Altres Ingressos ha estat de 32.551,39€ en aquest exercici 2021.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L' EXERCICI 2021:

CONCEPTE	PRESSUPOST 2021	REALITZAT 2021	DESVIACIÓ	VAR. %
VENDES I SERVEIS	50.750,00	42.057,11	-8.692,89	-18%
QUOTES COL·LEGIALS	1.150.000,00	1.134.200,13	-15.799,87	-1%
INGRESSOS VARIS	10.100,00	32.551,39	22.451,39	222%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.210.850,00	1.208.808,63	-2.041,37	-0,17 %

	REALITZAT 2021	VARIACIÓ %
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.208.808,63	-0,17%

La **Liquidació d'Ingressos per a l'exercici 2021 és de 1.208.808,63€**, un -0,17% menys que el pressupostat.

S'ha assolit el pressupost d'ingressos en un 99,83%, principalment per ingressos no relacionats amb l'explotació del Col·legi, fet que fa palesa, la tendència negativa amb la corresponent reducció d'ingressos per venda de certificats i de quotes col·legials.

➤ **RESULTAT DE L'EXERCICI 2021:**

	REALITZAT 2021	%
DESPESES EXPLOTACIÓ	143.436,43	12%
SERVEIS PROFESSIONALS	90.810,94	7 %
ALTRES DESPESES	170.818,34	14 %
REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	59.822,88	5 %
RECURSOS HUMANS	451.627,16	37 %
SUBVENCIONS I P.P.SOCIAL	280.000,00	23 %
AMORTITZACIONS	14.391,34	1 %
TOTAL DESPESES	1.210.907,09	100 %

	REALITZAT 2021	%
VENDES I SERVEIS	42.057,11	3 %
QUOTES COL·LEGIALS	1.134.200,13	94 %
ALTRES INGRESSOS	32.551,39	3 %
TOTAL INGRESSOS	1.208.808,63	100 %

TOTAL RESULTAT	- 2.098,46
-----------------------	-------------------

El **resultat de l'exercici 2021 és de -2.098,46€** incorrent en pèrdues tot i ajustar-se al total d'ingressos i despeses pressupostades en gairebé un 100%, complint-se la majoria dels objectius fixats, d'acord amb els recursos emprats aprovats en el pressupost.

SITUACIÓ PATRIMONIAL

A continuació detallarem el patrimoni empresarial del COMT, és a dir, el que tenim i el que ens deuen (ACTIU), i el que devem (PASSIU) a 31 de desembre de 2021.

Estructurarem la situació patrimonial en Actiu i Passiu:

➤ **ACTIU:**

Representa l'estructura econòmica del COMT, és a dir, el conjunt de béns propietat de l'entitat i drets de cobrament sobre tercers, a 31 de desembre de 2021.

Classificarem els següents elements patrimonials ordenant-los de menor a major disponibilitat, és a dir, segons la qualitat que té un actiu de poder-se convertir en diners líquids.

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 22.531,61

Propietat Industrial	1.627,46
Aplicacions informàtiques	89.718,72
Amortització acumulada	- 68.814,57

COMENTARI:

L'Immobilitzat intangible per import de 22.531,61€ correspon a elements de propietat industrial, com el nou logotip corporatiu i la denominació "Galens", i als diferents programes i aplicacions informàtiques en els que s'ha invertit necessàriament durant aquest exercici, així com la nova web del Col·legi.

IMMOBILITZAT MATERIAL

182.146,99

Sòl	29.708,70
Construccions	218.357,56
Instal·lacions tècniques	60.933,84
Altres instal·lacions	287.580,46
Mobiliari	258.323,83
Equips processos informació	193.853,92
Altre immobilitzat material	7.085,60
Amortització acumulada	- 873.696,92

COMENTARI:

L'immobilitzat material per import de 182.146,99€ correspon a tots els elements materials de les seus col·legials de Tarragona, Reus i Tortosa, instal·lacions tècniques, mobiliari, equips per a processos de la informació, xarxa d'ordinadors, equips audiovisuals, mobiliari, i altre immobilitzat, per el seu valor de compra menys l'amortització anual corresponent a la depreciació

dels mateixos per el seu ús, que permet a l'entitat diferir la despesa en varis anys.

Destaquem principalment la reforma integral de la Sala d'Actes del Col·legi a la seu de Tarragona, i la inversió realitzada en equips tècnics i audiovisuals que permet connexions en streaming, per donar major accessibilitat a la col·legiació.

IMMOBILITZAT FINANCER 172.096,12

FIRMA PROFESSIONAL	2.214,57
SEF COMT SLU	176.000,00
FUNDACIÓ A. MUSA	30.000,00
Deteriorament de Participacions en Empreses del Grup	- 36.118,45

COMENTARI:

L'immobilitzat financer per import de 172.096,12€ correspon a les participacions en empreses vinculades i empreses del grup.

La cartera de valors correspon a la participació del COMT, en un 0,68%, en l'empresa FIRMA PROFESSIONAL, per valor de 2.214,57€.

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 COMT va constituir el 24 d'abril de 2019 la FUNDACIÓ DE PROTECCIÓ SOCIAL ANTONIUS MUSA, amb una aportació al fons dotacional per import de 30.000€.

El deteriorament de participacions en empreses del grup, correspon a la participació del COMT en la societat SEF COMT per import de 36.118,45€, degut als resultats negatius d'exercicis anteriors que ha anat generant la societat.

**INVERSIONS FINANCERES
TEMPORALS 353.992,07**

Crèdit Firma Professional	50.000,00
Imposicions a Curt termini	303.992,07

COMENTARI:

Les inversions financeres temporals, per import de 353.992,07€, corresponen, per un costat, al crèdit concedit 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 2021, oferint uns interessos del 3% anuals; i per altre banda, a les imposicions a curt termini corresponents a Fons d'inversió dipositats en BBVA i Ibercaja per un valor total de 303.992,07€ a 31 de desembre de 2021.

EXISTÈNCIES 8.395,20

Existències	8.395,20
-------------	----------

COMENTARI:

Les existències per un import de 8.395,20€ corresponen a les existències de certificats mèdics oficials, ordinaris i de defunció que tenim en inventari a les tres seus.

DEUTORS

9.894,89

Clients per vendes i prestacions de serveis	9.317,10
Administracions Públiques	577,79

COMENTARI:

Deutors comercials i altres comptes a cobrar per import de 9.894,89€ corresponen principalment a factures pendents de cobrament de venda de certificats mèdics, quotes col·legials impagades, i a la partida d'hisenda pública deutora per devolució d'impostos.

**PERIODIFICACIONS A CURT
TERMINI**

11.329,01

Periodificacions assegurances	4.192,84
Altres despeses anticipades	7.136,17

COMENTARI:

Corresponen a les despeses periodificades d'assegurances per un import de 4.192,84€ i altres despeses anticipades per import de 7.136,17€, que s'han imputat en aquest exercici però que corresponen al següent.

TRESORERIA

491.941,42

Caixa Efectiu	2.476,38
Bancs	489.465,04

COMENTARI:

La Tresoreria per import de 491.941,42€, correspon al saldo a favor en comptes corrents i altres actius líquids de les entitats de Ibercaja i BBVA, per import de 489.465,04€ i a l'efectiu disponible a les seus col·legials de Tarragona, Reus i Tortosa per import de 2.476,38€.

TOTAL ACTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2021: 1.252.327,31€

➤ PASSIU:

El Passiu representa l'estructura financera del COMT, és a dir, els recursos financers emprats per l'entitat en l'adquisició de béns i drets de l'actiu, a 31 de desembre de 2021.

Classificarem els elements patrimonials que componen el Passiu ordenant-los de menor a major exigibilitat, en funció del nivell d'exigència en quant al retorn de les obligacions davant els creditors.

PATRIMONI NET 998.593,83

Fons Social	382.885,59
Reserves	620.201,98
Resultat negatiu exercicis anteriors	- 2.395,28
Resultat de l'exercici	- 2.098,46

COMENTARI:

El Patrimoni Net, per import de 998.593,83€, representa els fons propis de l'empresa, és a dir, es basa en el valor de tots els actius i passius al valor comptable. Es compon d'un Fons social de caràcter no mercantil per import de 382.885,59€, Reserves acumulades d'exercicis amb excedents per import de 620.201,98€, resultats negatius d'exercicis anteriors per import de 2.395,28€ i el resultat de l'exercici en curs amb una pèrdua de 2.098,46€.

DEUTES A LLARG TERMINI 93.530,41

Dipòsits i Fiances	93.530,41
--------------------	-----------

COMENTARI:

Corresponen a la fiança que anteriorment es dipositava al Col·legi quan es col·legiaven els metges per primer cop. Des de l'any 2014, aquesta quota de 45,08€ ja no es cobra i són retornades a mesura que es sol·licita la baixa a la institució.

CREDITORS COMERCIALS A CURT TERMINI 160.203,07

Proveïdors	48.391,17
Creditors	91.694,98
Administracions Públiques	20.116,92

COMENTARI:

Els creditors comercials a curt termini per import de 160.203,07€ corresponen a les quantitats pendents de liquidar per compres o serveis davant proveïdors per import de 48.391,17€; creditors per un import de 91.694,98€; així com les quantitats pendents de satisfer a les administracions públiques per import de 20.116,92€ corresponents als impostos del quart trimestre de l'exercici i assegurances socials que es liquiden en el mes de gener del següent exercici.

TOTAL PASSIU A 31 DE DESEMBRE DE 2021: 1.252.327,31 €

➤ **BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2021:**

ACTIU	2021	PATRIMONI NET I PASSIU	2021
A) ACTIU NO CORRENT	376.774,72	A) PATRIMONI NET	998.593,83
I. Immobilitzat	22.531,61	A-1) Fons propis	998.593,83
II. Immobilitzat material.	182.146,99	I. Capital	382.885,59
III. Inversions	-	1. Fons Social	382.885,59
IV. Inversions en	169.881,55	II. Prima d'emissió	-
V. Inversions financeres a	2.214,57	III. Reserves	620.201,98
VI. Actius per impost	-	IV. (Accions i participacions en patrimoni	
VII. Deudors comercials		V. Resultats d'exercicis anteriors	- 2.395,28
B) ACTIU CORRENT	875.552,59	VI. Altres aportacions de socis	
I. Existències.	8.395,20	VII. Resultat de l'exercici	- 2.098,46
II. Deutors comercials i	9.894,89	VIII. (Dividends a compte)	-
1. Clients per vendes i	9.317,10	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	-
2. Accionistes (socis) per	-	B) PASSIU NO CORRENT	93.530,41
3. Altres deutors	577,79	I. Provisions a llarg termini	
III. Inversions en	-	II. Deutes a llarg termini	93.530,41
IV. Inversions financeres	353.992,07	1. Deutes amb entitats de crèdit	
V. Periodificacions a curt	11.329,01	2. Creditors per arrendament financer	
VI. Efectiu i altres	491.941,42	3. Altres deutes a llarg termini	93.530,41
TOTAL ACTIU (A+B)	1.252.327,31	III. Deudas con empresas y entidades del	
		IV. Pasivos por impuesto diferido	
		V. Periodificaciones a largo plazo.	
		C) PASIU CORRENT	160.203,07
		I. Provisions a curt termini	
		II. Deutes a curt termini	-
		1. Deutes amb entitats de crèdit	-
		2. Creditors per arrendament financer	-
		3. Altres deutes a curt termini	-
		III. Deudas con empresas y entidades del	
		IV. Creditors comercials i altres comptes	160.203,07
		1. Proveïdors	48.391,17
		2. Altres creditors	111.811,90
		V. Periodificacions a curt termini	-
		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	1.252.327,31

Finalment, es sotmet a la consideració de la Junta de Govern, i l'Assemblea de Compromissaris, el resultat d'exploració i balanç de situació, tancat el 31 de desembre de 2021, per la seva aprovació, si s'escau.

El Tresorer

Vist-i-plau

El Secretari

El President

Tarragona, 30 de març de 2022

30