

MEMÒRIA DE TRESORERIA DE L'EXERCICI 2022

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 2022, per la seva aprovació, si s'escau.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES I D'INGRESSOS

Estructurem la presentació de la liquidació del Pressupost de Despeses i d'Ingressos de l'exercici 2022 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:**

Són les despeses ordinàries necessàries pel funcionament ordinari del Col·legi, com, principalment, 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”, pàgina web, disseny gràfic i subministraments (electricitat, l'aigua i telèfons).

Dins aquest capítol, considerem com “Altres Serveis”, entre d'altres, els serveis de neteja, les despeses comunitàries com a propietaris dels immobles de les tres seus col·legials, les comissions bancàries per l'emissió dels rebuts de les quotes col·legials trimestrals i possibles devolucions, missatgeria, producció audiovisual d'actes col·legials, etc.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
COMPRES CERTIFICATS I ALTRES MATERIALS	16.750,00	18.772,55	2.022,55	12%
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	44.100,00	48.686,00	4.586,00	10%
SUBMINISTRAMENTS I CONSUMS	15.450,00	15.709,22	259,22	2%
ALTRES SERVEIS	51.250,00	62.072,82	10.822,82	21%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	127.550,00	145.496,45	14.946,45	12%

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	145.496,45	12%

COMENTARIS:

El total de Despeses d'Explotació a l'exercici 2022 ha sigut de 145.496,45€, un 12% per damunt del pressupostat.

Comentar que la desviació respecte al pressupostat en la partida d'Altres Serveis, ha sigut provocada, principalment, per l'augment en el volum de despeses ocasionades per la realització de jornades, ponències i cursos de formació, que a la vegada també han generat despeses per el suport tècnic audiovisual per portar-les a terme. És important entendre que, per afrontar aquest increment, des del COMT s'ha gestionat, amb èxit, l'obtenció de subvencions "Next Generation" que, com apreciarem més endavant, a l'apartat d'Ingressos per Subvencions, compensen aquesta despesa.

● SERVEIS PROFESSIONALS:

Agrupa els honoraris dels proveïdors de serveis contractats amb l'objectiu d'obtenir un valor afegit pel COMT, sense la necessitat vincular-los laboralment.

Ens referim a serveis d'auditoria, signatura electrònica per les targetes de receptes/certificats digitals, assessorament en protecció de dades, d'assessorament laboral per la confecció de contractes i nòmines, assessorament jurídic, fiscal, econòmic i de comunicació, serveis d'assessorament informàtic, proveïdor de la recepta electrònica privada i d'altres serveis professionals puntuals com notaris, registre mercantil, etc.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	114.250,00	100.546,43	-13.703,57	-12 %
TOTAL SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	114.250,00	100.546,46	-13.703,57	-12%

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ
TOTAL SERVEIS PROFESSIONALS	100.546,46	-12 %

COMENTARIS:

El total de Despeses de Professionals a l'exercici 2022 ha sigut de 100.546,43€, un 12% per sota del previst pressupostàriament.

L'estalvi aconseguit en la contractació de Serveis Professionals, és degut al treball continuat que es realitza en quant a la revisió de totes les relacions existents amb els actuals proveïdors amb l'objectiu de millorar-les en termes de cost i qualitat del servei.

Dins aquest exercici 2022, cal destacar la incorporació d'un nou servei contractat, en benefici dels col·legiats/des, en quant a la "recepta electrònica privada", despesa que el COMT suporta per poder-la oferir gratuïtament als col·legiats/des que ho sol·licitin.

- **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 Col·legi, com els Cànons que, per normativa, el COMT assumeix trimestralment (5,22€/trimestre per col·legiat/da) a favor de la OMC.

Es consideren també dins d'aquest capítol les assegurances corresponents als immobles de les tres seus col·legials (Tarragona, Reus i Tortosa), assegurances d'equips d'oficina, i de 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.

En quant a les Despeses Excepcionals, agrupem aquelles que es puguin donar durant l'exercici no imputables a la resta de partides, com poden ser les pèrdues produïdes per impagaments de quotes col·legials, pèrdues per valoració d'actius i passius financers donada la seva volatilitat en els mercats financers, pèrdues per provisions o també altres despeses no previstes.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
CÀNONS OMC	79.000,00	76.377,26	- 2.622,74	-3 %
ASSEGURANCES	9.500,00	8.877,49	- 622,51	-7 %
IMPOSTOS I AJUSTAMENTS	125.500,00	54.919,08	- 70.580,92	-56 %
ACTES INSTITUCIONALS	26.700,00	36.986,92	10.286,92	39 %
DESPESES EXCEPCIONALS	1.500,00	31.933,34	30.433,34	2029%
TOTAL ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	242.200,00	209.094,09	- 33.105,91	-14%

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ
TOTAL ALTRES DESPESES	209.094,09	-14%

COMENTARIS:

El total en quant a Altres Despeses per a l'exercici 2022 és de 209.094,09€, un 14% per sota del pressupost.

La raó principal d'aquest estalvi és que, en quant a Impostos i Ajustaments d'IVA, la part d'IVA que no es pot deduir el Col·legi ha sigut molt menor al pressupostat donat el retràs en l'inici de les reformes de les seus de Reus i Tortosa respecte al calendari inicialment previst.

En quant a les despeses per l'organització d'Actes Institucionals, que inclou homenatges i obsequis com l'entrega del "Welcome Pack" als nous col·legiats (<https://issuu.com/comt/>) o la celebració "Welcome MIR" (<https://comt.cat/acte-de-benvinguda/>), la diferència prové de la creació, durant el 2022, del Pla d'Oci gratuït per tots els col·legiats/des, on el cost l'assumeix el COMT (<https://comt.cat/pla-doci/>).

La important desviació en quant a Despeses Excepcionals, ha sigut ocasionada per la pèrdua de valor dels fons d'inversió que el Col·legi mantenia depositada en entitats bancàries i que, a pesar de tenir un risc conservador, han sofert una davallada donat el complexa exercici dels mercats financers al 2022, principalment degut a l'inici del conflicte a Ucraïna i la forta inflació generalitzada.

• REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL:

Corresponen a dietes per assistències, dels seus membres, a Junes de Govern, Comissions Permanents, Comissions Deontològiques, Assemblees de Compromissaris, així com les Seccions Col·legials o altres Grups de Treball.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
RELACIONS PÚBLIQUES	2.500,00	350,91	- 2.149,09	-86 %
DESPESES JUNTA DE GOVERN	72.165,00	57.652,29	- 14.512,71	-20 %
DESPESES COMISSIÓ DEONTOLÒGICA	5.820,00	1.867,60	- 3.952,40	-68 %
DESPESES COMPROMISSARIS	16.000,00	6.911,50	- 9.088,50	-57 %
DESPESES SECCIONS COL·LEGIALS	15.650,00	5.062,42	- 10.587,58	-68 %
TOTAL DESPESES DE REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	112.135,00	71.844,72	-40.290,28	-36%

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ
TOTAL REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	71.844,72	-36 %

COMENTARIS:

El total de Despeses de Representació Col·legial a l'exercici 2022 ha sigut de 71.844,72€, un 36% per sota del pressupostat i, cal recordar, un 60% per sota del que l'anterior Junta de Govern suposava pel Col·legi (superava els 170.000€ anuals).

Aquesta realitat és fruit de l'esforç dels membres que componen cada organisme col·legial, molt sensibles en quant a la contenció de despeses. En aquest sentit, cal mencionar la decisió d'alguns d'ells de no acceptar dietes ni remuneracions fixes, destacant la renúncia explícita dels actuals President i Secretari de la Junta de Govern, en quant a la remuneració fixe que existia abans de la seva arribada.

Cal recordar que cada una de les Seccions Col·legials (Medicina Privada i Assegurança Lliure, Medicina Estètica, Metges Cooperants, Metges Extracomunitaris, Metges Pediatres, Atenció Primària, Metges Docents i Tutors, Medicina Esportiva) disposa d'una partida pressupostària de 2.500€ anuals per recolzar la feina que realitzen. Totes elles han tancat el 2022 per sota del pressupostat (<https://comt.cat/seccions-collegials/>).

● **RECURSOS HUMANS:**

En aquesta partida s'inclouen tots els costos laborals que la plantilla d'empleats del Col·legi comporta.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
RRHH I ASSEG. SOCIALS	255.000,00	207.291,41	- 47.708,59	-19%
DIVERSOS RRHH	7.690,00	6.792,02	- 897,98	-12%
INDEMNITZACIONS	42.500,00	51.000,00	8.500,00	20%
TOTAL DESPESES DE RRHH	305.190,00	265.083,43	-40.106,57	-13%

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ
TOTAL RECURSOS HUMANS	265.083,43	-13%

COMENTARIS:

El total de Despeses en Recursos Humans a l'exercici 2022 ha sigut de 265.083,43€, un 13% per sota del pressupostat.

Cal recordar que, donada la tendència negativa dels resultats econòmics del Col·legi de Metges de Tarragona durant els darrers exercicis previs a l'entrada de l'actual Junta de Govern, aquesta va acordar, entre d'altres mesures, per unanimitat, portar a terme una reestructuració en l'àmbit dels recursos humans amb l'objectiu de consolidar un equip humà més eficient operativa i econòmicament.

En aquest sentit, aquesta reestructuració, portada a terme durant els exercicis 2021 i aquest 2022, ha comportat una important despesa en indemnitzacions, ja totalment amortitzada dins el mateix exercici 2022 donat l'important estalvi aconseguit en quant al menor cost salarial suportat.

Durant aquest 2022, per un costat, ens trobem un 19% per sota del pressupostat en quant a recursos humans i assegurances socials degut a que, per prudència, es va contemplar la possible necessitat d'incorporar nou talent a l'equip, però finalment no ha sigut necessari. Per altre banda, en quant a les darreres negociacions fruit de la reestructuració, es van tancar indemnitzacions un 20% per sobre del pressupostat per aquest 2022, evitant la via judicial.

- **SUBVENCIONS:**

Aquesta partida de despeses es refereix a l'aportació anual que el Col·legi realitza a la "Fundació de Protecció Social Antonius Musa" (<https://fundacioantoniusmusa.com/>).

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
SUBVENCIONS A FUNDACIÓ MUSA	280.000,00	280.335,00	335,00	0,12 %
TOTAL SUBVENCIONS I DONATIUS	280.000,00	280.335,00	335,00	0,12 %

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ
TOTAL SUBVENCIONS I DONATIUS	280.335,00	0,12 %

COMENTARIS:

El total de despeses de Subvencions i Donatius a l'exercici 2022 ha sigut de 280.335€, un 0,12% per sobre del pressupostat.

Cal recordar que aquest import correspon, aproximadament, al 25% del total del pressupost col·legial i es destina, principalment, a oferir ajudes a col·legiats/des o familiars en situació de vulnerabilitat així com altres ajudes (beques d'estudi a orfes, ajudes per viduitat, col·legiats amb discapacitat, metges malalts (via Programa d'Atenció Integral al Metge Malalt), ajudes per nous nats, ajuts per formació com la beca Dra. Olga Acebes, divulgació, investigació etc).

● AMORTITZACIONS:

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 quant a aplicacions informàtiques, instal·lacions tècniques, mobiliari, equips d'oficina i d'altres immobilitzats.

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
AMORTITZACIONS	26.750,00	26.476,17	-273,83	-1
TOTAL DESPESES IMMOBILITZAT	26.750,00	26.476,17	-273,83	-1

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ
TOTAL DESPESES AMORTITZACIONS	26.476,17	-1 %

COMENTARIS:

El total de Despeses sobre Immobilitzat a l'exercici 2022 ha sigut de 26.476,17€, un 1% menys del pressupostat.

RESUM DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2022:

	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
DESPESES D'EXPLOTACIÓ	127.550,00	142.496,45	14.946,45	12%
SERVEIS PROFESSIONALS	114.250,00	100.546,43	- 13.703,57	-12 %
REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	112.135,00	71.844,72	- 40.290,28	-36 %
RECURSOS HUMANS	305.190,00	265.083,43	- 40.106,57	-13 %
SUBVENCIONS	280.000,00	280.335,00	335,00	0,12 %
ALTRES DESPESES	242.200,00	209.094,09	- 33.105,91	-14%
AMORTITZACIONS	26.750,00	26.476,17	- 273,83	-1 %
TOTAL DESPESES	1.208.075,00	1.095.876,29	- 112.198,71	-9 %

La **Liquidació de Despeses a l'exercici 2022 ha sigut de 1.095.876,29€**, un 9% per sota del pressupostat.

S'aconsegueix complir amb el pressupost de despeses aprovat en l'Assemblea de Compromissaris, aconseguint inclús disminuir les despeses en 112.198,71€.

Destaquem l'esforç de la Junta de Govern en quant a la contenció de la despesa, mantenint el nivell de despeses tot i les inversions extraordinàries realitzades en aquest exercici.

> **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 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
VENDA DE CERTIFICATS I TALONARIS	38.910,00	40.687,74	1.777,74	5 %
PRESTACIÓ DE SERVEIS I LEGALITZACIONS	2.165,00	2.094,23	-70,77	-3 %
TOTAL VENDES I SERVEIS	41.075,00	42.781,97	1.706,97	4%

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ %
TOTAL VENDES I SERVEIS	42.781,97	4%

COMENTARIS:

Els ingressos en Vendes i Prestació de Serveis Col·legials a l'exercici 2022 han sigut de 42.781,77€, un 4% per sobre del pressupostat.

Aquesta diferència positiva respecte al previst prové d'un major volum en la venda de certificats i talonaris mèdics oficials, un 5% per damunt del pressupostat.

• **QUOTES ORDINÀRIES:**

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

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
QUOTES COL·LEGIALS	1.140.000,00	1.155.461,28	15.461,28	1 %
TOTAL QUOTES COL·LEGIALS	1.140.000,00	1.155.461,28	15.461,28	1 %

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ %
TOTAL QUOTES COL·LEGIALS	1.155.461,28	1 %

COMENTARIS:

La desviació dels ingressos per quotes col·legials és de 15.461,28€, un 1% per millor del pressupostat.

• **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 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
INGRESSOS FINANCERS	1.500,00	1.500,00	0,00	0%
INGRESSOS EXCEPCIONALS	500,00	726,05	226,05	45%
INGRESSOS VARIS	25.000,00	33.483,22	8.483,22	34%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	27.000,00	35.709,27	8.709,27	32%

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ %
TOTAL ALTRES INGRESSOS	35.709,27	32 %

COMENTARIS:

El total d'Altres Ingressos a l'exercici 2022 ha sigut de 35.709,27€, un 32% per damunt del pressupostat.

Els Ingressos Financers corresponen als interessos de naturalesa financera a favor del COMT. En concret es tracta de la renovació dels crèdits concedits a "Firma Professional", fins fa pocs mesos societat participada pel COMT i proveïdor dels certificats digitals, per import de 50.000€, del que s'obtenen uns interessos del 3% anual, que es tradueix en aquests 1.500€ d'ingressos.

Com Ingressos Excepcionals, considerem els no previsibles i no imputables a altres partides però que hem de pressupostar tot i la seva variabilitat.

La partida d'Ingressos Varis, inclou serveis prestats pel COMT com la cessió d'espais. En aquest sentit, la important inversió realitzada en la reforma integral de la sala d'actes de la seu de Tarragona, ha permès augmentar no només l'activitat col·legial, millorant l'oferta de serveis als col·legiats, sinó que 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. També s'inclou en aquest apartat ingressos per comissions bancàries, fruit d'acords de col·laboració, i els ingressos per subvencions "Next Generation" obtingudes per cursos de formació organitzats pel COMT, i que han permès compensar despeses suportades com s'ha comentat prèviament a l'apartat de Despeses d'Explotació.

RESUM DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L' EXERCICI 2022:

CONCEPTE	PRESSUPOST 2022	REALITZAT 2022	DESVIACIÓ	VAR. %
VENDES I SERVEIS	41.075,00	42.781,97	1.706,97	4 %
QUOTES COL·LEGIALS	1.140.000,00	1.155.461,28	15.461,28	1 %
INGRESSOS VARIS	27.000,00	35.709,27	8.709,27	32 %
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.208.075,00	1.233.952,52	25.877,52	2%

	REALITZAT 2022	VARIACIÓ %
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.233.952,52	2%

La Liquidació d'Ingressos a l'exercici 2022 ha sigut de 1.233.952,52€, un 2% per damunt del pressupostat, suposant una major generació d'ingressos en 25.877,52€.

➤ **RESULTAT DE L'EXERCICI 2022:**

	REALITZAT 2022	%
DESPESES EXPLOTACIÓ	142.496,45	13%
SERVEIS PROFESSIONALS	100.546,43	9 %
ALTRES DESPESES	209.094,09	19%
REPRESENTACIÓ COL·LEGIAL	71.844,72	7 %
RECURSOS HUMANS	265.083,43	24 %
SUBVENCIONS	280.335,00	26 %
AMORTITZACIONS	26.476,17	2 %
TOTAL DESPESES	1.095.876,79	100%

	REALITZAT 2022	%
VENDES I SERVEIS	42.781,97	3 %
QUOTES COL·LEGIALS	1.155.461,28	94 %
ALTRES INGRESSOS	35.709,27	3 %
TOTAL INGRESSOS	1.233.952,52	100 %

TOTAL RESULTAT	138.076,23€
-----------------------	--------------------

El **resultat de l'exercici 2022 és positiu per import de 138.076,23€.**

Aquest resultat és fruit de la rigorosa i eficient gestió portada a terme durant els exercicis 2021 i 2022, amb presa de decisions responsable i acurada.

Aquesta situació permet, ara sí, afrontar, amb suficients garanties, un dels objectius de l'actual Junta de Govern en quant a reduir la quota col·legial.

SITUACIÓ PATRIMONIAL

A continuació presentem 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 2022.

Per tant, estructurem la situació patrimonial en

- ACTIU.
- 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 2022.

Classifiquem els següents elements patrimonials ordenant-los de menor a major disponibilitat, és a dir, segons la capacitat que té un actiu de poder-se convertir en recursos monetaris.

- **ACTIU NO CORRENT:**

- **IMMOBILITZAT INTANGIBLE: 21.443,99€**

Propietat Industrial	1.627,46
Aplicacions informàtiques	93.311,22
Amortització acumulada	- 73.494,69

COMENTARI:

L'Immobilitzat Intangible correspon a elements de propietat industrial, com el logotip corporatiu o la denominació reservada "Galens". També inclou els diferents programes i aplicacions informàtiques en els que s'ha d'anar invertint inevitablement.

○ **IMMOBILITZAT MATERIAL: 200.611,89€**

Sòl	29.708,70
Construccions	218.357,56
Instal·lacions tècniques	64.685,98
Altres instal·lacions	292.803,02
Mobiliari	261.017,05
Equips processos informació	222.446,95
Altre immobilitzat material	7.085,60
Amortització acumulada	- 895.492,97

COMENTARI:

L'Immobilitzat Material correspon a tots els elements materials de les seues col·legials de Tarragona, Reus i Tortosa, instal·lacions tècniques, mobiliari, equips per a processos d'informació, ordinadors, equips audiovisuals, i altre immobilitzat.

La valoració es realitza per el seu valor de compra menys l'amortització anual corresponent a la depreciació dels mateixos per el seu ús, diferint la despesa en varis exercicis.

Destaquem que en aquest exercici s'ha invertit en un nou servidor informàtic propi que evita la dependència respecte a tercers proveïdors.

○ **INVERSIONS EN EMPRESES I ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI: 183.276,10€**

SEF COMT SLU	176.000,00
FUNDACIÓ A. MUSA	30.000,00
Deteriorament de Participacions en Empreses del Grup	- 22.723,90

COMENTARI:

L'Immobilitzat Financer per import de 183.276,10€ correspon a les participacions en empreses vinculades i empreses del grup.

La participació del COMT en l'empresa SEF COMT, S.L.U. correspon a la titularitat del 100% del seu capital social, constituïda en data 23/07/2004 (Societat Unipersonal).

Per altre costat, 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 S.L.U. per import de 22.723,90€, degut als resultats negatius d'exercicis anteriors que ha anat generant la societat i que es va compensant amb els resultats positius que s'estan assolint des de l'entrada en la gestió de l'actual Junta de Govern.

○ **ACTIUS PER IMPOST DIFERITS: 1.187,98€**

Actius per impost diferits	1.187,98
----------------------------	----------

COMENTARI:

Es la part de l'impost de societats diferit que es compensa amb bases imposables negatives.

● **ACTIU CORRENT:**

○ **EXISTÈNCIES: 5.568,30€**

Certificats Mèdics Oficials	5.568,30
-----------------------------	----------

COMENTARI:

Les Existències, per un import de 5.568,30€, corresponen al sotck de certificats mèdics oficials, ordinaris i de defunció que tenim en inventari a les tres seus col·legials, disponibles per a la seva venda.

○ **DEUTORS COMERCIALS: 29.832,75€**

Clients per vendes i prestacions de serveis	13.069,40
Deutors varis	9.617,45
Altres crèdits Adm. Públiques (subvencions concedides)	7.145,90

COMENTARI:

L'import de 29.832,75€ correspon als drets de cobrament que el COMT té davant deutors comercials, principalment per factures pendents de cobrament en quant a la venda de certificats mèdics, de quotes col·legials impagades, bestretes de nòmines, l'impost diferit de l'Impost de Societats pendent de rebre de l'AEAT i de la subvenció concedida per la Diputació de Tarragona obtinguda per la reforma de la planta 1 de la seu de Reus.

○ **INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS: 125.933,24€**

Instruments de Patrimoni	420,09
Crèdits a Firma Professional	50.000,00
Imposicions a curt termini	75.513,15

COMENTARI:

Les Inversions Financeres Temporals, per import de 125.933,24€, corresponen, per un costat, a l'import de la venda del 0,68% de les participacions titularitat del COMT a la companyia "FIRMA PROFESIONAL" per 420,09€.

També inclou els crèdits concedits a FIRMA PROFESSIONAL per import de 50.000€, que ofereixen uns interessos a favor del COMT del 3% anual. Donada la venda de les participacions del COMT en aquesta societat durant el 2022, s'ha acordat no renovar aquests crèdits, el que provocarà la devolució de l'import total durant el 2023.

Les imposicions a curt termini es refereixen als Fons d'Inversió dipositats a Ibercaja per un import total de 75.513,15€, valor amb data 31 de desembre de 2022.

○ **PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI: 4.351,69€**

Despeses anticipades	4.351,69
----------------------	----------

COMENTARI:

Corresponen a les despeses periodificades d'assegurances per import de 4.351,69€ que s'han imputat en aquest exercici com a despeses anticipades però que corresponen al següent.

○ **EFFECTIU I ALTRES LÍQUIDS EQUIVALENTS: 831.485,45€**

Caixa Efectiu	2.857,47
Bancs	828.627,98

COMENTARI:

La Tresoreria, per import de 831.485,45€, correspon al saldo en comptes corrents i altres actius líquids dipositats a les entitats BBVA i Ibercaja, i al efectiu disponible a les seues col·legials de Tarragona, Reus i Tortosa.

TOTAL ACTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2022

1.403.691,39€

➤ **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 2022. 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: 1.150.941,05€**

Fons Social	382.885,59
Reserves	627.327,07
Resultat negatiu exercicis anteriors	- 4.493,74
Resultat de l'exercici	138.076,23
Subvencions oficials capital	7.145,90

COMENTARI:

El Patrimoni Net, per import de 1.150.941,05€, 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 de 382.885,59€, reserves acumulades d'exercicis amb excedents per import de 627.327,07€, resultats negatius d'exercicis anteriors per import de -4.493,74€ i el resultat de l'exercici en curs amb un benefici de 138.076,23€.

També s'ha inclòs la subvenció oficial de capital obtinguda de la Diputació de Tarragona, sol·licitada per el projecte de reforma de la seu de Reus.

- **PASSIU NO CORRENT:**

- **DEUTES A LLARG TERMINI: 107.358,88€**

Dipòsits i Fiances	93.100,69
Creditors, per arrendament financer	14.258,19

COMENTARI:

Els Deutes a Llarg Termini són les obligacions de pagament del COMT i que, principalment, corresponen a les fiances que dipositaven els metges quan es col·legiaven per primer cop, i que es van retornant a mesura que es sol·licita la baixa col·legial. des del 2014, no es fa dipositar cap fiança als col·legiats/DES.

Els creditors per arrendament financer correspon a l'import pendent de pagar, a llarg termini, del Leasing contractat per finançar la inversió en el nou servidor del COMT.

- **PASSIU CORRENT:**

- **DEUTES A CURT TERMINI: 3.744,95€**

Creditors per arrend. financer c/t	3.744,95€
------------------------------------	-----------

COMENTARI:

Correspon a l'import pendent, a curt termini (exercici 2023), del Leasing contractat per finançar la inversió en el nou servidor del COMT.

○ **CREDITORS COMERCIALS: 141.646,51€**

Proveïdors	58.768,55
Creditors	55.911,07
Administracions Públiques	22.466,56

COMENTARI:

Els Creditors Comercials a curt termini per import de 141.646,51€, correspon a les quantitats pendents de liquidar per compres o serveis davant proveïdors per import de 58.768,55€, als creditors per un import de 55.911,07€, així com a les quantitats pendents de satisfer a les administracions públiques per import de 22.466,56€ 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 2022
1.403.691,39 €

ACTIU	2022
ACTIU NO CORRENT	406.519,96
Immobilitzat intangible	21.443,99
Immobilitzat material.	200.611,89
Inversions en empreses i entitats del grup a llarg termini	183.276,10
Actius per impost diferit	1.187,98
ACTIU CORRENT	997.171,43
Existències.	5.568,30
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	29.832,75
Inversions financeres a curt termini	125.933,24
Periodificacions a curt termini	4.351,69
Efectiu i altres líquids equivalents	831.485,45
TOTAL ACTIU	1.403.691,39

PATRIMONI NET I PASSIU	2022
PATRIMONI NET	1.150.941,05
Fons propis	382.885,59
Reserves	627.327,07
Resultats d'exercicis anteriors	- 4.493,74
Resultat de l'exercici	138.076,23
Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.145,90
PASSIU NO CORRENT	107.358,88
Deutes a llarg termini	107.358,88
PASSIU CORRENT	145.391,46
Deutes a curt termini	3.744,95
Creditors comercials i altres a pagar	141.646,51
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.403.691,39

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 2022, per la seva aprovació, si s'escau.



Vist-i-plau
El President



El Secretari

Tarragona, 8 de març de 2023