



**CORTÉS Y ASOCIADOS
AUDITORES SL**

COL.LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

**Comptes Anuals de l'exercici tancat a
31 de desembre de 2023**

N.º PROTOCOLO 2756/24

FECHA 6 de març de 2024



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES SL

MALLORCA, 235, 2º, 2ª - 08008 BARCELONA
TELÉFONO 93 218 29 19* - FAX 93 218 26 66
E-MAIL: auditoria@cortesaudit.com

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A tot el col·lectiu del **COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA**, per encàrrec de la Junta de Govern de l'Entitat.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, les notes explicatives i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA**, a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 d les notes explicatives) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.





Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement dels ingressos

Una part significativa dels ingressos de l'entitat provenen de les quotes als col·legiats. El reconeixement d'aquests ingressos depèn en gran part del nombre de col·legiats i que durant l'exercici pot variar degut a les altes i baixes que es produeixen. Per tant, el registre comptable d'aquests ingressos depèn del control dels col·legiats que porta l'entitat.

Degut aquesta característica per reconèixer aquests ingressos, el nostre treball s'ha centrat en els riscos associats a aquest control dels col·legiats per part de l'entitat.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs:



- Hem obtingut una comprensió del sistema de control de col·legiats que porta l'entitat així com la forma i el moment de reconèixer aquests ingressos.
- Hem avaluat el disseny i hem provat l'eficàcia operativa d'aquest control.
- S'ha demanat el cens a 31 de desembre del 2022 i 2023 de col·legiats i tenint en compte les altes i baixes de l'exercici s'ha determinat la quantia d'aquests ingressos. També s'ha tingut en compte situacions especials com jubilats, incapacitats i aturats.

No hem identificat evidència d'errors materials en el reconeixement d'ingressos per quotes durant l'exercici de 2023.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Responsabilitats de la Junta de Govern en relació amb els comptes anuals.

La Junta de Govern és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del **COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.



En la preparació dels comptes anuals, la Junta de Govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si la Junta de Govern té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb els comptes anuals.

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta de Govern.

Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Junta de Govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els





comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta de Govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta de Govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, a 6 de març de 2024.

Col·legi de Censors Junts de Comptes de Catalunya

CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL
(Inscrita al R.O.A.C. nº S0864)



CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
2024 Núm. 20/24/01281
IMPORT COL·LEGIAL: 98,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

Signat: Oriol Llach Forcada
(Inscrit al R.O.A.C. nº 18680)

COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

ESTATS FINANCERS DE L'EXERCICI 2023



Actiu	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.830.858,78	1.452.787,22
I. Inmovilizado intangible	16.721,50	21.338,60
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	160.122,69	157.409,55
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-143.401,19	-136.070,95
II. Inmovilizado material	1.804.999,06	1.424.348,76
210 TERRENOS Y BIENES NATURALES	732.791,57	728.961,30
211 CONSTRUCCIONES	1.321.238,38	939.154,64
212 INSTALACIONES TÉCNICAS	124.120,45	124.120,45
215 OTRAS INSTALACIONES	9.154,15	9.154,15
216 MOBILIARIO	117.852,91	117.852,91
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFO	226.388,36	196.237,83
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	34.661,21	34.661,21
281 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL IN	-761.207,97	-725.793,73
V. Inversiones financieras a largo plazo	2.909,39	2.909,39
260 FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO	2.909,39	2.909,39
VI. Activos por Impuesto diferido	6.228,83	4.190,47
474 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	6.228,83	4.190,47
B) ACTIVO CORRIENTE	375.065,99	411.606,79
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.	156.495,53	77.891,58
3. Otros deudores	156.495,53	77.891,58
440 DEUDORES	134.234,98	60.367,67
446 DEUDORES DE DUDOSO COBRO	22.260,00	17.524,00
472 HACIENDA PÚBLICA, IVA SOPORTA	0	-0,64
473 HACIENDA PÚBLICA, RETENCIONES	0,55	0,55
IV. Inversiones financieras a corto plazo	3.167,82	3.167,82
548 IMPOSICIONES A CORTO PLAZO	3.167,82	3.167,82
V. Periodificaciones a corto plazo	2.298,78	452,36
480 GASTOS ANTICIPADOS	2.298,78	452,36
VI. Efectivo y otros activos líquidos equival.	213.103,86	330.095,03
570 CAJA, EUROS	1.056,61	1.811,16
572 BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉ	212.047,25	328.283,87
TOTAL ACTIVO	2.205.924,77	1.864.394,01



<i>Passiu</i>	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO	1.699.414,59	1.635.661,06
A-1) Fondos propios	1.697.814,60	1.634.061,06
I. Capital	3.636,53	3.636,53
1. Capital escriturado	3.636,53	3.636,53
101 FONDO SOCIAL	3.636,53	3.636,53
III. Reservas	1.630.420,15	1.555.383,33
2. Otras reservas	1.630.420,15	1.555.383,33
113 RESERVAS VOLUNTARIAS	1.630.420,15	1.555.383,33
V. Resultados de ejercicios anteriores	0	0
VII. Resultado del ejercicio	63.757,92	75.041,20
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1.599,99	1.600,00
131 DONACIONES Y LEGADOS DE CAPIT	-0,01	0
132 OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONE	1.600,00	1.600,00
C) PASIVO CORRIENTE	506.510,18	228.732,95
II. Deudas a corto plazo	892,98	1.067,92
1. Deudas con entidades de credito	892,98	1.067,92
520 DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTI	892,98	1.067,92
IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	366.913,20	213.468,88
2. Otros acreedores	366.913,20	213.468,88
408 PROVEEDORES	13.001,31	0
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES D	283.771,67	108.911,01
465 REMUNERACIONES PENDIENTES DE	21.921,34	16.447,75
475 HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	39.513,66	79.938,15
476 ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SO	8.705,22	8.171,98
477 HACIENDA PÚBLICA, IVA REPERCU	0	-0,01
V. Periodificaciones a corto plazo	138.704,00	14.196,15
485 INGRESOS ANTICIPADOS	138.704,00	14.196,15
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.205.924,77	1.864.394,01



Compte de pèrdues i guanys		2023	2022
1. Importe neto de la cifra de negocios		1.285.028,54	1.191.099,26
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS		1.285.028,54	1.191.099,26
5. Otros ingresos de explotación		60.509,84	53.051,64
740 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LE		50.774,11	41.288,37
759 INGRESOS POR SERVICIOS DIVERS		9.735,73	11.763,27
6. Gastos de personal		-410.671,23	-365.786,14
640 SUELDOS Y SALARIOS		-317.468,17	-281.915,41
641 INDEMNIZACIONES		-60,60	-922,47
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE L		-90.546,89	-80.285,12
649 OTROS GASTOS SOCIALES		-2.595,57	-2.663,14
7. Otros gastos de explotación		-804.846,52	-746.972,09
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		-32.804,74	-25.772,20
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-5.058,22	-5.771,70
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES IN		-232.151,22	-209.098,79
625 PRIMAS DE SEGUROS		-38.986,10	-36.098,35
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILAR		-3.069,57	-3.041,86
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELA		-109.595,09	-69.710,68
628 SUMINISTROS		-17.254,71	-19.673,47
629 OTROS SERVICIOS		-274.420,57	-284.979,26
631 OTROS TRIBUTOS		-12.996,28	-8.257,47
634 AJUSTES NEGATIVOS EN LA IMPOS		-61.681,02	-60.611,59
650 PÉRDIDAS DE CRÉDITOS COMERCIA		-16.829,00	-23.956,72
8. Amortización de inmovilizado		-42.744,48	-44.286,75
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-24.854,06	-7.391,45
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-17.890,42	-19.371,48
682 AMORTIZACIÓN DE LAS INVERSION		0	-17.523,82
12. Otros resultados		-180,61	6.011,00
678 GASTOS EXCEPCIONALES		-180,61	-289,00
778 INGRESOS EXCEPCIONALES		0	6.300,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		87.095,54	93.116,92
13. Ingresos financieros		0	168,37
b) Otros ingresos financieros		0	168,37
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS		0	168,37
14. Gastos financieros		-3.324,19	-2.566,48
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS		-3.324,19	-2.566,48
B) RESULTADO FINANCIERO		-3.324,19	-2.398,11
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		83.771,35	90.718,81
19. Impuestos sobre beneficios		-20.013,43	-15.677,61
630 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS		-20.013,43	-15.677,61
D) RESULTADO DEL EJERCICIO		63.757,92	75.041,20



COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA

- MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2023 -



COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE CATALUNYA - MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2023 -

1.- NATURALESA I ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El Col·legi Oficial Treball Social de Catalunya és una corporació de dret públic i de caràcter representatiu de la professió, amb personalitat jurídica i capacitat per al compliment de les seves finalitats i l'exercici de les seves funcions.

Els principis essencials de la seva estructura interna i funcionament són la igualtat dels seus membres, l'elecció democràtica dels òrgans de govern, l'adopció dels acords per majoria i la lliure activitat dins del respecte a les lleis.

Els Col·legi es regirà per aquests Estatuts; per la Llei 13/1982, de 17 de desembre, dels col·legis professionals de Catalunya; pel Decret 329, de 7 de juliol de 1983, de Reglament de col·legis professionals de Catalunya, i per les altres disposicions legals aplicables.

D'acord amb l'article cinquè dels seus estatuts el Col·legi té com a finalitats:

1. Servir la societat mitjançant la presència i la seva veu del Col·legi en les qüestions i problemes socials i la presa de posició com a entitat cívica en la vida ciutadana en defensa dels drets constitucionals.
2. Contribuir a l'assessorament ciutadà respecte a la promoció i defensa del benestar social.
3. Fomentar les relacions professionals entre els col·legiats/ades i amb les altres professions.
4. Ordenar i vigilar l'exercici de la professió, dins el marc de les lleis.
5. Representar la professió i els seus interessos generals.
6. Vetllar perquè l'activitat professional s'adeqüi a les necessitats i interessos dels ciutadans, i al compliment de les funcions generals del treball social, que són:
Potenciar la capacitat de les persones, els grups i les comunitats per desenvolupar-se i per resoldre els seus problemes,
Relacionar les persones, els grups i les comunitats amb els recursos, serveis i oportunitats adients,
Promoure l'efectivitat i el funcionament adequat dels sistemes que presten serveis i recursos a les persones, els grups i/o les comunitats,
Participar activament en el desenvolupament i la millora de la política de benestar social, per tal d'aconseguir la prevenció i/o l'atenció eficaç de les necessitats socials,
Investigar i diagnosticar les condicions socials de les persones, els grups i les comunitats per tal d'establir les causes i la dimensió dels problemes i els dèficits socials i, així mateix, les prioritats en les solucions, a fi de dur a terme la intervenció o el tractament professional.



7. Promoure les competències i el desenvolupament del treball social.

En data 5 de setembre de 2011 es va fer efectiu, prèvia aprovació al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya nº5956, pàgina 46.859, el canvi de denominació social als estatuts del Col·legi, passant de “Col·legi Oficial de Diplomats en Treball Social i Assistents Socials de Catalunya” a “Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya”.

En data 26 de juliol de 2018 la Junta de Govern va acordar aprovar la proposta de modificació dels Estatuts del Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya. Aquesta proposta tenia com a objectius principals optimitzar la gestió del Col·legi en la renovació dels càrrecs de la Comissió de Deontologia, l'emissió del vot per correu en els processos electorals i adaptar els estatuts a la nova situació del règim de col·legiació propiciada per la Jurisprudència constitucional.

La motivació que va dur a la Junta de Govern a modificar l'article de la col·legiació va ser l'adaptació a les condicions de col·legiació que disposa la normativa actual, adaptació a les actuals exigències de títols i de reconeixement de títols estrangers, règim d'exercici de professionals comunitaris i d'altres Col·legis de TS i col·legiats no exercent.

Les esmentades modificacions van ser objecte d'aprovació per part de l'Assemblea General Extraordinària que va tenir lloc el dia 13 de desembre de 2018. Aquestes van ser publicades en el DOGC el 7 de febrer del 2019.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Comptes Anuals han estat preparats en base als registres comptables del Col·legi a 31 de desembre de 2023.

a) Imatge fidel.

Els estats financers adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Col·legi.

b) Principis comptables.

El Col·legi ha confeccionat els registres comptables corresponents a l'exercici 2023 aplicant els criteris establerts al Pla general de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, el qual modifica el Decret 259/2008, de 23 de desembre.

c) Comparació de la informació.

Es presenta de forma comparada la informació entre el present exercici 2023 i l'exercici anterior 2022, sense que existeixin raons excepcionals que impedeixin la seva comparabilitat.



d) Elements recollits en diferents partides.

No existeixen elements recollits en diverses partides.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

3.1. A l'exercici 2023 el Col·legi ha obtingut un resultat de:

Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	57.619,05
Total base de repartiment = Total aplicació	57.619,05
Aplicació a	
Reserves Voluntàries	57.619,05
Total aplicació = Total base de repartiment	57.619,05

4.- NORMES DE VALORACIÓ

S'han utilitzat els següents criteris de valoració per a l'elaboració dels Comptes Anuals que es presenten:

a) Immobilitzat Intangible

Els béns que es registren en aquest epígraf estan valorats pel preu d'adquisició.

Les amortitzacions practicades corresponen a la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per:

- a) Obsolescència
- b) Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat:

Aplicacions Informàtiques: 25%



b) Béns integrants del patrimoni històric i cultural.

No hi ha béns integrants del patrimoni històric i cultural.

c) Immobilitzat Material.

Els elements de l'Immobilitzat Material adquirits mitjançant contracte de compravenda o bé per producció pròpia s'han comptabilitzat pel preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Les amortitzacions practicades corresponen a la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per:

- c) Ús i desgast físic esperat
- d) Obsolescència
- e) Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat:

Construccions: 2%-3%
Instal·lacions: 10%
Altres Instal·lacions: 12%
Mobiliari: 10%
Equips Informàtics: 25%
Altre Immobilitzat: 10%

Les despeses derivades de la reparació i conservació dels elements de l'Immobilitzat Material s'han imputat a resultats en l'exercici en què s'han produït.

La part dels impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat no recuperable directament de l'Hisenda Pública passaran a formar part del preu d'adquisició dels mateixos.

d) Arrendaments.

Sense anotacions en aquesta partida.

e) Permutes

Sense anotacions en aquesta partida.



f) Actius Financers i Passius Financers.

Els actius financers que té el Col·legi es classifiquen a la categoria següent:

Inversions mantingudes fins el venciment:

En aquesta categoria s'han inclòs el actius no derivats els cobraments dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals l'entitat té la intenció i la capacitat de conservar fins la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat. Igualment s'han inclòs en aquesta categoria les fiances constituïdes, que degut a la indeterminació temporal no s'ha considerat la seva actualització.

Préstecs i partides a cobrar:

Corresponen a actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per l'activitat de la Col·legi, o els que no tenint un origen comercial, no són instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals són de quantia fixa o determinable i no es negocien en un mercat actiu.

Aquests actius s'han valorat pel valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys el interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu, que es correspon amb el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el



que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per l'import esmentat.

g) Existències.

Sense anotacions en aquesta partida.

h) Transaccions en moneda estrangera.

Sense anotacions en aquesta partida.

i) Impost sobre Beneficis.

El Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya està parcialment exempt de l'Impost sobre Societats d'acord amb l'article 9.3.c del citat impost. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts durant l'exercici de les activitats classificades com a econòmiques i els rendiments obtinguts per la cessió o increment de patrimoni. En aquest cas la despesa per Impost de Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les activitats esmentades abans d'impostos, i aquesta s'incrementaria o es disminuiria, segons correspongués, amb les diferències "permanents" a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. Les diferències entre l'Impost de Societats a pagar i les despeses per aquest impost es registren com a Impost sobre beneficis anticipats o diferits segons correspongui.

j) Ingressos i Despeses.

La imputació d'ingressos i despeses s'han fet en funció a la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen i amb independència del moment en el que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells.

k) Provisions i contingències.

El Col·legi registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant tercers que és conseqüència d'esdeveniments passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no coneguts amb certesa però estimables amb raonable fiabilitat

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre l'esdeveniment i les seves conseqüències i es torna a estimar en ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics per als quals van ser originalment reconegudes, procedint-ne a la seva reversió, total o parcial, quan els esmentats riscos desapareixen o disminueixen.

Són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització futura de la qual i perjudici patrimonial



associat s'estima de baixa probabilitat. Al tancament de l'exercici 2023 el Col·legi no tenia coneixement de cap passiu contingent.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

L'entitat no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

m) Registre i valoració de despeses de personal.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

n) Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes en les respectives bases reguladores, incrementant directament el patrimoni net, valorades per l'import nominal concedit.

En el cas de les Subvencions a l'explotació, aquestes són comptabilitzades al compte de pèrdues i guanys, pel seu import íntegre, en el moment de ser concedides.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Durant l'exercici econòmic a les partides de l'immobilitzat material s'han produït els moviments que s'indiquen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2023
Terrenys	728.961,30	3.830,27		732.791,57
Construccions	939.154,64	382.083,74		1.321.238,38
Instal·lacions tècniques	124.120,45			124.120,45
Altres Instal·lacions	9.154,15			9.154,15
Mobiliari	117.852,91			117.852,91
Equips per a proc. d'informació	196.237,83	30.150,53		226.388,36
Altre immobilitzat	34.661,21			34.661,21
Amortització acumulada	-725.793,73		35.414,24	-761.207,97
TOTAL IMMOB. MATERIAL	1.424.348,76			1.804.999,06

Les altes en les partides de terrenys i construccions estan relacionades en la seva totalitat (382.083,74 Euros) amb l'adquisició de la nova seu col·legial de Barcelona. Al respecte precisar que en data 29 de setembre de 2022 la entitat va aprovar un



pressupost extraordinari per a l'adquisició i reforma d'aquesta nova seu. A l'apartat 20.2 de la memòria es dona detall de la liquidació del citat pressupost extraordinari.

Els moviments d'aquesta partida per a l'exercici precedent foren:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2022
Terrenys	200.048,51	528.912,79		728.961,30
Construccions	688.896,29	250.258,35		939.154,64
Instal·lacions tècniques	124.120,45			124.120,45
Altres Instal·lacions	9.154,15			9.154,15
Mobiliari	117.852,91			117.852,91
Equips per a proc. d'informació	193.825,27	2.412,56		196.237,83
Altre immobilitzat	34.661,21			34.661,21
Amortització acumulada	-688.898,43	-36.895,30		-725.793,73
TOTAL IMMOB. MATERIAL	679.660,36	744.688,40		1.424.348,76

En aplicació de les normes de registre i valoració de l'immobilitzat material s'ha procedit a activar aquella part dels impostos indirectes no recuperable per part de l'Hisenda Pública.

Les partides de terrenys i construccions es corresponen al valor en Balanç de les seus col·legials de les que el Col·legi n'ostenta la titularitat:

- Barcelona (Portaferrissa i Llança)
- Manresa
- Lleida
- Tarragona

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

El Col·legi no presenta moviments en aquesta partida.

7.- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL.

El Col·legi no presenta moviments en aquesta partida.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Durant l'exercici econòmic a les partides de l'immobilitzat Intangible s'han produït els moviments que s'indiquen a continuació:



Concepte	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2023
Aplicacions informàtiques	157.409,55	2.713,14		160.122,69
Amortització acumulada	-136.070,95		7.330,24	-143.401,19
TOTAL IMMOB. INTANGIBLE	21.338,60	2.713,14	7.330,24	16.721,50

Els moviments d'aquesta partida per a l'exercici precedent foren:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes i traspassos	Saldo a 31/12/2022
Aplicacions informàtiques	145.769,77	11.639,78		157.409,55
Amortització acumulada	-128.679,50	-7.391,45		-136.070,95
TOTAL IMMOB. INTANGIBLE	17.090,27	4.248,33		21.338,60

En aplicació de les normes de registre i valoració de l'immobilitzat intangible s'ha procedit a activar aquella part dels impostos indirectes no recuperable per part de l'Hisenda Pública.

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALSA SIMILAR.

Durant l'exercici s'han reconegut un total de 32.804,74 Euros, dels quals 11.874,90 Euros corresponen a despesa de comunitat de propietaris, 889,00 Euros a lloguer d'espais per a la celebració d'actes i la resta, en concepte de despesa per arrendaments operatius, corresponents al següent detall:

Concepte	data finalització contracte	Despesa 2023	Quotes per arrendament		
			1any	1 a 5 anys	> 5 anys
Lloguer Delegació Tortosa	01/01/2020-01/01/2030	5.613,12	5.040,00	20.160,00	20.160,00
Lloguer Delegació Girona	01/01/2020-01/01/2023	11.400,00	11.400,00	22.800,00	
Renting Fotocopiad.Siemens/BNP	29/01/2020-29/01/2025	2.309,40	2.309,40	9.237,60	
Renting Fotocopiadora Lleida-Siemens	22/06/2021-22/06/2026	198,24	99,12	991,20	
Grenke- renting dispensador aigua	02/03/2021-02/03/2026	520,20	520,20	2.601,00	
Total		20.040,96	19.368,72	55.789,80	20.160,00



10.- ACTIUS FINANCERS.

Actius financers a curt termini:

Categoria	Instruments del patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023
Inversions mantingudes fins al venciment						
Actius Financers a cost	3.167,82	3.167,82			3.167,82	3.167,82
Préstecs i partides a cobrar			77.891,67	156.495,53	77.891,67	156.495,53
Total	3.167,82	3.167,82	77.891,67	156.495,53	81.059,49	159.663,35

En data 12 de Juliol de 2012 el Col·legi subscriu una imposició de curt termini amb l'entitat Coop57 per import de 3.000,00 Euros que es manté a data de tancament de l'exercici 2023. El valor de la imposició a curt termini a 31/12/2023 és de 3.167,82 euros.

Actius financers a llarg termini:

El import d'actius financers a llarg termini a data de tancament és de 2.909,39 Euros corresponents a:

Fiança Local Terres de l'Ebre	760,00
Fiança Delegació de Girona	2.112,08
Fiança Fecsa Endesa	37,31
TOTAL	2.909,39



11.- PASSIUS FINANCERS.

El detall de passius financers a curt termini és el següent:

Categori a	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023
Deute amb entitats de crèdit	1.067,92	892,98			1.067,92	892,98
Creditors			108.911,01	283.771,67	108.911,01	283.771,67
Total	1.067,92	892,98	108.911,01	283.771,67	109.978,93	284.604,65

No hi ha passius financers a llarg termini.

12.- FONS PROPIS.

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2023:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Variacions	Saldo a 31/12/2023
Fons Social	3.636,53		3.636,53
Reserves Voluntàries	1.555.383,33	75.036,82	1.630.420,15
Excedent de l'exercici	75.041,20	-17.422,15	57.619,05
TOTAL FONS PROPIS	1.557.249,30	57.614,67	1.691.675,73



13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

13.1.- Subvencions, Donacions i Llegats.

El detall de les subvencions rebudes per la entitat a l'exercici 2023 ha estat:

Tipus	Atorgant	Concessió	Import	Destí
Subvenció	Departament Benestar i Família	06/11/2023	23.148,61	Despeses explotació
Subvenció	Diputació de Barcelona	14/03/2023	8.000,00	Despeses explotació
Subvenció	Generalitat Servei d'ocupació	16/10/2023	13.000,00	Despeses explotació
Subvenció	Generalitat sistema d'arxiu	22/06/2023	2.340,00	Despeses explotació
Subvenció	Diputació de Girona	11/07/2023	4.285,50	Despeses explotació

D'altra banda la Generalitat de Catalunya ha atorgat al Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya 100.000,00€ de subvenció per la convocatòria 2023 del programa PROJECTA'T per a l'orientació professional per a persones treballadores ocupades, que promou el Consorci per a la Formació contínua de Catalunya. Donat que les despeses relacionades amb dita subvenció s'executaran a l'exercici 2024, seguint el criteri comptable de correlació s'han traspasat, via periodificació, els ingressos a l'exercici 2024.

14.- SITUACIÓ FISCAL.

El Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya està exempt en la tributació del Impost sobre Societats pel que es refereix al rendiments generats en el desenvolupament de les activitats que constitueixen el seu objecte social. Aquesta exempció no abasta els rendiments obtinguts per l'exercici d'explotació econòmica, o per cessió o increment de patrimoni, ni pels rendiments obtinguts pel capital mobiliari. L'impost sobre beneficis com a conseqüència d'aquests rendiments no exempts ha estat de 22.051,79 Euros per a l'exercici 2023.

L'entitat ha generat deduccions fiscals per donacions realitzades a l'exercici 2023 per import de 6.238,70 euros, dels quals, a data de tancament, queden 5.713,66 Euros pendents de deduir. Aquest import pendent ha generat un crèdit fiscal de 5.713,66 Euros.

D'altra banda, en relació a les deduccions pendents d'aplicar amb origen a l'exercici 2022 per valor de 4.109,48 Euros, n'hi ha 3.675,30 Euros que han estat aplicades aquest exercici 2023. Per tant manquen 515,18 Euros pendents d'aplicar en exercicis posteriors. El crèdit fiscal pendent d'aplicar per dites deduccions es de 515,18 Euros

En referència al Impost sobre el Valor Afegit, el Col·legi està exempt pel que es refereix als ingressos per quotes dels seus membres. Aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat. En conseqüència l'entitat es troba inclosa dins del règim de prorrata de l'impost la qual, per a l'exercici 2023, ha estat del 3%.



Això ha suposat un import de 62.719,89 Euros no recuperable per IVA al 2023 que es considera despesa de l'exercici.

Com a conseqüència del paràgraf anterior, i en aplicació de les normes de registre i valoració de l'immobilitzat material, la part dels impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat no recuperable directament de l' Hisenda Pública, passaran a formar part del preu d'adquisició dels mateixos.

L'Entitat ha practicat retencions en concepte del Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, l'entitat estima que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se, no serien significatius.

15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Aprovisionaments i altres despeses.

El detall de la partida d'Altres despeses corresponent a l'exercici 2023 és:

Concepte	Import
Arrendaments i cànons	32.804,74
Reparacions i conservació	5.058,22
Serveis de professionals independents	232.151,22
Primes d'assegurances	38.986,10
Serveis bancaris i similars	3.069,57
Publicitat, propaganda i r.r.p.p.	109.595,09
Subministraments	17.254,71
Altres serveis	279.520,57
Tributs	12.996,28
Tributs – Prorrata IVA	62.719,89
Pèrdues de crèdits comercials	16.829,00
TOTAL	810.985,39



Dins de la partida "Altres Serveis" s'inclouen les quotes satisfetes al "Consejo General de Madrid" que per a l'exercici 2023 han estat 112.153,77 Euros.

Els honoraris per la realització de l'auditoria corresponent a l'exercici 2023 són de 4.530,00 Euros.

15.2.- Despeses de personal.

El detall corresponent a l'exercici de 2023 es compona de les següents partides:

Concepte	Import
Sous i Salaris	317.468,17
Indemnitzacions	60,60
Seguretat Social a càrrec del Col·legi	90.546,89
Altres despeses socials	2.595,57
TOTAL	410.671,23

15.3.- Pèrdua, deteriorament, i variació de les provisions de les activitats.

Les pèrdues per crèdits comercials incobrables registrades corresponen a insolvències en el cobrament de part de les quotes col·legials. El import per aquest concepte de l'exercici 2023 és de 16.829,00 Euros.

15.4.- Ingressos d'exploració.

El detall dels ingressos del Col·legi per activitats durant l'exercici 2023 és el següent:

Concepte	Import
Ingressos per vendes i prestació de serveis de l'activitat	1.285.028,54
Convenis i Subvencions oficials a les activitats	50.744,11
Altres ingressos per a activitats	9.735,73
INGRESSOS DEL COL·LEGI PER LES ACTIVITATS	1.345.538,38

15.5.- Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

Els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions, com també els ingressos derivats de les donacions percebudes es destinen íntegrament a les activitats pròpies de les finalitats col·legials.

16.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT REALITZATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.



No existeixen saldos pendents de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumulin un aplaçament superior al termini legal de pagament, que en el cas del Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya són 60 dies.

En compliment del que disposa la Resolució de l'ICAC del 29 de gener de 2016, a continuació es detalla la informació sobre el termini mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials:

	Exercici 2022 (dies)	Exercici 2023(dies)
Termini mitjà de pagament a proveïdors	30,21	29,93

Durant l'exercici l'entitat ha complert, en els seus aspectes més significatius, amb el Reial Decret 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul al creixement i de la creació d'ocupació, que estableix un termini legal màxim de pagament de 30 dies, ampliable, si es pacta amb el proveïdor a 60 dies.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Sense anotacions en aquesta partida.

18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2023, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Sense anotacions en aquesta partida.

20.- ALTRA INFORMACIÓ.

20.1.- Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici:



Categoria	Homes	Dones
Gerent	-	1
Tècniques		6,58
Administratives	1,3	7,5
Total	1,3	15,08

20.2.- Liquidació del Pressupost Ordinari de l'exercici 2023

El resultat pressupostari ordinari de l'exercici ha estat de beneficis per import de 57.619,05 Euros.

La conciliació entre el resultat pressupostari ordinari i el resultat de l'exercici és com segueix:

RESULTAT COMPTABLE A 31.12.2023	63.757,92
Millores instal·lacions seus	-28.797,57
Inversions en maquinari (equips de proc. d'informació)	-1.352,96
Inversions en aplicacions corporatives	-2.713,14
RESULTAT PRESSUPOSTARI A 31.12.2023	30.894,25

S'acompanya com a **Annex 1** d'aquets document detall de la liquidació corresponent a l'exercici 2023.

20.3.- Liquidació del Pressupost Extraordinari de l'exercici 2023

El 29 de setembre de 2023 la entitat aprova un pressupost extraordinari per a l'adquisició i reforma d'una nova seu col·legial per a la delegació de Barcelona. L'import total de despesa pel citat pressupost és de 1.409.028,30 Euros. L'estat de liquidació del pressupost extraordinari a 31 de desembre de 2023 és com segueix:

CAPITOL 6. INVERSIONS REALS			
6.1. Inversió elements patrimonials			
	PRESSUPOST	EXECUTAT 31-12-2022	EXECUTAT 31-12-2023
6.1.1. Adquisició nova seu BCN	755.400,00	793.204,51	792.382,10
Local carrer Llançà	680.000,00	680.000,00	680.000,00
Impost transmissions patrimonials	68.000,00	43.780,00	43.780,00
IVA no deduïble i Actes Jurídics Documentats	0	55.391,14	55.391,14
Notaria, gestoria i registre propietat	7.400,00	14.033,37	13.210,96
6.1.2. Reforma Instal·lacions nova seu BCN	653.628,30	5.236,09	380.271,43
Treballs remodelació interiors	311.480,00	0,00	240.260,92
Renovació integral de la façana	46.000,00	0,00	
Climatització	80.000,00	0,00	
Ascensor	29.000,00	0,00	19.765,25
Mobiliari i equipament	36.000,00	0,00	
Altres despeses (ICIO, arquitecte, etc.)	40.430,00	4.350,00	57.721,51
IVA arranjaments	110.718,30	886,09	62.523,75
TOTAL INVERSIONS REALS...	1.409.028,30	798.440,60	1.172.653,53



21.- INFORME D'INVERSIONS TEMPORALS RELATIVES A L'EXERCICI 2023.

Durant l'exercici 2023 el Col·legi ha mantingut inversions temporals en forma de dipòsits a curt termini que a data 31 de desembre de 2023 presenten un saldo de 3.167,82 Euros .

Barcelona, 20 de febrer del 2024.

Degana

Maria Concepción Peña Gallardo

36565624V
MARIA
CONCEPCIO
N PEÑA
(R:Q0869009
A)

Firmado digitalmente por 36565624V
MARIA CONCEPCION PEÑA (R:Q0869009A)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
o=COL·LEGI OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE
CATALUNYA, 2.5.4.97=vATES-Q0869009A,
sn=PEÑA GALLARDO, givenName=MARIA
CONCEPCION, serialNumber=36565624V,
cn=36565624V MARIA CONCEPCION PEÑA
(R:Q0869009A), 2.5.4.13=Reg·Direcció
General de Drets i Entitats Jurídiques del
Departament de Justícia de la Generalitat/
Hoja 0/Tomo 0/Sección 0/Libro 0/T·Folio 0/
Fecha: 2024.03.14 16:00:44 +01'00'
Versión de Adobe Acrobat Reader:
2023.008.20555

Tresorera

Laura Morro Fernández

LAURA
MORRO
FERNA
NDEZ

Firmado digitalmente por LAURA
MORRO FERNANDEZ
nombre de reconocimiento (DN):
c=ES, sn=Portalentiss, 18, 7es, 1a,
08002 Barcelona, o=COL·LEGI
OFICIAL DE TREBALL SOCIAL DE
CATALUNYA / TSCAT / 29116,
2.5.4.97=vATES-Q0869009A,
ou=JUNTA DE GOVERN,
title=TRESORERA, sn=MORRO
FERNANDEZ, givenName=LAURA,
serialNumber=380974690,
cn=LAURA MORRO FERNANDEZ,
email=lmorro@tscat.cat,
1.3.6.1.4.1.4710.1.3.2=Q0869009A
Fecha: 2024.03.14 16:01:18 +01'00'
Versión de Adobe Acrobat Reader:
2023.008.20555



ANNEX 1

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2023

INGRESSOS	PRESSUPOST 2023	EXECUTAT A 31/12/2023
3. Prestació de Serveis i Altres Ingressos		
3.1. Prestació de serveis	153.500,00 €	210.412,68 €
Preu públic per formació	109.000,00 €	140.618,56 €
Preu públic per supervisió	14.000,00 €	29.964,00 €
Màsters i Postgraus	22.000,00 €	28.477,59 €
Preu públic per mailings, jornades, activació emergències i altres	7.000,00 €	9.764,78 €
Preu públic per subscripció a RTS	1.500,00 €	1.587,75 €
3.2. Altres ingressos	1.062.400,00 €	1.080.180,64 €
Quotes col·legials	1.042.000,00 €	1.057.112,64 €
Quotes anys anteriors	1.400,00 €	2.968,00 €
Inscripcions altes nous col·legjats	19.000,00 €	20.100,00 €
Ingressos per publicitat	0,00 €	0,00 €
TOTAL PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS ...	1.215.900,00 €	1.290.593,32 €
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
4.1. De la Generalitat	19.000,00 €	25.488,61 €
Mediacions	0,00 €	0,00 €
Conveni Departament de Drets Socials	19.000,00 €	23.148,61 €
Generalitat Catalunya subvenció arxiu		2.340,00 €
4.2. D'entitats locals	12.700,00 €	25.285,50 €
Conveni Diputació de Barcelona	8.000,00 €	8.000,00 €
Subvenció Diputació de Girona (DIPSALT)	4.700,00 €	4.285,50 €
Servei Ocupació Catalunya		13.000,00 €
4.3. D'empreses Privades	3.000,00 €	4.170,95 €
Medicorasse	3.000,00 €	4.170,95 €
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS ...	34.700,00 €	54.945,06 €
5. INGRESSOS PATRIMONIALS		
5.1. Interessos de dipòsits	0,00 €	0,00 €
Interessos de dipòsits bancaris	0,00 €	0,00 €
TOTAL INGRESSOS PATRIMONIALS ...	0,00 €	0,00 €
TOTAL INGRESSOS ...	1.250.600,00 €	1.345.538,38 €



DESPESES	PRESSUPOST 2023	EXECUTAT A 31/12/2023
1. DESPESES DE PERSONAL		
1.1. Sous i Salariis Personal laboral	312.000,00 €	317.528,77 €
Retribucions bàsiques personal laboral	312.000,00 €	317.468,17 €
Indemnitzacions	0,00 €	60,60 €
1.2. Quotes, prestacions i despeses socials	93.566,66 €	93.727,62 €
Quotes seguretat social personal laboral	90.000,00 €	90.546,89 €
Formació i perfeccionament personal	1.000,00 €	691,46 €
Assegurança accidents personal	566,66 €	585,16 €
Prevenió riscos laborals i vigilància de la salut	2.000,00 €	1.904,11 €
TOTAL DESPESES DE PERSONAL ...	405.566,66 €	411.256,39 €
2.- DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS		
2.1. Arrendaments, Taxes i Cànon		
2.1.1. Arrendaments	31.200,00 €	31.915,74 €
Lloguers	17.000,00 €	17.013,12 €
Comunitat de propietaris	11.000,00 €	11.874,90 €
Altres renting	3.200,00 €	3.027,72 €
2.1.2. Taxes i cànon	92.700,00 €	94.871,34 €
IBI	11.000,00 €	11.155,80 €
Escombreries	1.700,00 €	2.021,09 €
Societats	19.000,00 €	20.013,43 €
IVA	61.000,00 €	61.681,02 €
Total arrendaments i cànon ...	123.900,00 €	126.787,08 €
2.2. Reparacions, manteniment i conservació		
2.2.1. Locals de les seus	8.000,00 €	5.058,22 €
Conservació i manteniment locals de les seus	5.000,00 €	1.288,43 €
Manteniment serveis de seguretat	3.000,00 €	3.769,79 €
Total reparacions, manteniment i conservació ...	8.000,00 €	5.058,22 €
2.3. Serveis Professionals, Assegurances, Subministraments, Altres Despeses i RTS		
2.3.1. Serveis Professionals	242.046,34 €	270.971,78 €
Consultoria de comunicació	18.000,00 €	19.600,00 €
Consultoria econòmica i de recursos humans	14.500,00 €	14.007,32 €
Consultoria informàtica	24.000,00 €	26.673,54 €
Consultoria jurídica	30.000,00 €	30.000,00 €
Contractes per programes de formació	65.000,00 €	75.672,42 €
Contractes per programes de formació i assessorament de directius (Innova)	3.000,00 €	2.325,00 €
Contractes per programes de formació en comunicació (Veus)	600,00 €	0,00 €
Contractes per programes en màsters i postgraus	12.000,00 €	14.640,25 €
Contractes per formació de nous contractes laborals (Supervisió)	3.000,00 €	1.855,00 €
Contractes per supervisió	10.000,00 €	22.415,09 €
Auditoria de comptes	4.600,00 €	4.599,41 €
Neteja	18.326,34 €	17.321,11 €
Copisteria (normal i formació)	3.000,00 €	2.269,18 €
Altres treballs - projectes	15.000,00 €	8.787,50 €
Suport a comissions . Dinamitzacions	1.500,00 €	865,00 €
Protecció de dades	2.520,00 €	2.520,00 €
Pla de Comunicació	17.000,00 €	27.420,96 €



2.3.2. Primes d'assegurances	41.000,00 €	38.400,94 €
Assegurança de responsabilitat civil (col·legiatura)	33.000,00 €	31.467,17 €
Assegurança d'accidents (Junta)	1.500,00 €	1.209,18 €
Assegurança d'oficines	3.500,00 €	3.038,73 €
Assegurança RC junta i Gerència	1.800,00 €	1.157,06 €
Assegurança RC conferències	700,00 €	636,86 €
Assegurança d'accidents col·lectius	500,00 €	891,94 €
2.3.3. Serveis Bancaris	3.000,00 €	3.069,57 €
Serveis Bancaris (Comissions)	3.000,00 €	3.069,57 €
2.3.3. Subministraments	25.000,00 €	17.254,71 €
Consum elèctric, d'aigua i gas	12.000,00 €	6.064,97 €
Consum telefonia i internet	13.000,00 €	11.189,74 €
2.3.4. Altres Despeses	91.400,00 €	94.268,56 €
Material d'oficina no inventariable	2.800,00 €	1.922,10 €
Tramesa de correspondència i missatgeria	2.000,00 €	3.001,71 €
Atencions protocolàries i representatives	1.800,00 €	1.899,18 €
Caterings i altres despeses	4.000,00 €	5.636,15 €
Publicitat, comunicació, difusió i imatge corporativa	20.000,00 €	22.687,03 €
Jornades, reunions, conferències, Ass. Ordinaria	25.000,00 €	31.451,76 €
Altres despeses (inclou impagats, activacions emerg.)	32.000,00 €	24.619,63 €
Certificació ISO 9001+seguiment auditoria	3.800,00 €	3.051,00 €
DESPESES	PRESSUPOST 2023	EXECUTAT A 31/12/2023
2.3.5. RTS	31.000,00 €	31.612,46 €
Publicació RTS	18.000,00 €	20.448,48 €
Coordinador RTS	6.000,00 €	5.500,00 €
Tramesa RTS	1.000,00 €	1.727,50 €
Dietes RTS	4.000,00 €	2.932,50 €
Altres Despeses RTS	500,00 €	365,34 €
Locomoció i quilometratge representants RTS	1.500,00 €	638,64 €
2.3.6 Publicacions no periòdiques (monogràfics, dossiers de treball, Dolors Arteman)	13.000,00 €	20.574,19 €
Despeses publicacions no periòdiques	13.000,00 €	20.574,19 €
Total Serveis Professionals, Assegurances, Subministraments, Altres Despeses i RTS	446.446,34 €	476.152,21 €
2.4. Indemnitzacions per raó del servei		
2.4.1. Compensacions	51.000,00 €	55.736,59 €
Compensacions Junta de Govern i delegacions	40.000,00 €	47.320,57 €
Compensacions representació altres organismes	11.000,00 €	8.416,02 €
2.4.2. Locomoció i quilometratge	6.500,00 €	7.065,53 €
Locomoció i quilometratge Junta de Govern	4.000,00 €	3.161,44 €
Locomoció i quilometratge Junta delegacions	2.000,00 €	2.490,95 €
Locomoció i quilometratge Altres	500,00 €	1.413,14 €
Total indemnitzacions per raó del servei ...	57.500,00 €	62.802,12 €
TOTAL DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS ...	635.846,34 €	670.799,63 €



3.- DESPESES FINANCERES		
3.1.1. Interessos de préstecs	0,00 €	3.324,19 €
Interessos pòlissa crèdit	0,00 €	3.324,19 €
TOTAL DESPESES FINANCERES EN DIPÒSITS...	0,00 €	3.324,19
4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		
4.1. A persones i institucions sense ànim de lucre		
4.1.2. Altres transferències	149.006,00 €	153.655,77 €
Aportació Consejo General	110.000,00 €	112.153,77 €
Aportació Congressos, jornades i entitats	7.000,00 €	9.496,00 €
Subvencions cooperació i solidaritat	12.506,00 €	12.506,00 €
Conveni Fundació Galatea	15.000,00 €	15.000,00 €
Premi Dolors Arteman	4.500,00 €	4.500,00 €
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS ...	149.006,00 €	153.655,77
6. INVERSIONS REALS		
6.1. Inversió nova funcionament operatiu serveis		
6.1.2. Reforma Instal·lacions	4.000,00 €	28.797,57 €
Millora instal·lacions seus audiovisuals CENORMA	4.000,00 €	28.797,57 €
6.1.3. Maquinària i utilatge	4.000,00 €	1.352,96 €
Maquinaria	4.000,00 €	1.352,96 €
6.2. Inversió reposició funcionament operatiu	9.000,00 €	2.713,14 €
Programari d'aplicacions corporatives	9.000,00 €	2.713,14 €
6.3. Amortització immobilitzat	43.181,00 €	42.744,48 €
Dotació	43.181,00 €	42.744,48 €
TOTAL INVERSIONS REALS...	60.181,00 €	75.608,15
TOTAL DESPESES ...	1.250.600,00 €	1.314.644,13
RESULTAT EXERCICI	0,00 €	30.894,25 €

