

Il·lustre Col·legi Oficial de Veterinaris de Tarragona

**Estats Financers Corresponents a l'Exercici
Anual Tancat a 31 de desembre de 2023, junt
amb l'informe de Revisió Limitada de
l'Auditor.**

INFORME DE REVISIÓ LIMITADA DELS ESTATS FINANCERS

Als col·legiats del Col·legi Oficial de Veterinaris de Tarragona, per encàrrec de la seva Junta de Govern,

Introducció

D'acord amb el seu requeriment i la nostra proposta de serveis professionals, hem procedit a efectuar una revisió limitada dels estats financers de l' "Il·lustre Col·legi Oficial de Veterinaris de Tarragona", que comprenen el balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys corresponents a l'exercici anual finalitzat en data 31 de desembre de 2023, la formulació dels quals correspon a la Junta de Govern de l'Entitat.

Abast de la revisió

La revisió limitada compren la realització de procediments d'auditoria que consisteixen fonamentalment en entrevistes al personal de l'Entitat respecte a l'evolució de l'activitat i dels principis comptables i procediments aplicats en la preparació dels estats financers, així com la realització de procediments de revisió analítica dels saldos comptables i de les fluctuacions significatives. A més, s'ha procedit a revisar la documentació suport de la comptabilitat i s'han realitzat les proves substantives que s'han estimat necessàries per tal d'obtenir una evidència suficient de la raonabilitat dels saldos de les diferents partides dels estats financers.

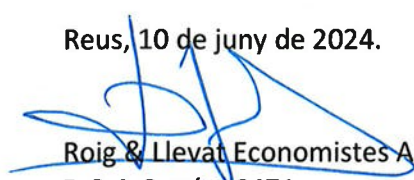
Donat que l'abast del treball de revisió limitada que es descriu en el paràgraf anterior és més reduït que el d'un treball d'auditoria portada a terme d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, no expressem una opinió sobre els estats financers de l'exercici 2023 que adjuntem. Com a part de l'encàrrec rebut, hem verificat també que els imports inclosos en la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2023, que s'adjunta amb els estats financers, es corresponen amb els imports comptables verificats.

Conclusió

Com a resultat de la nostra revisió, no ha arribat al nostre coneixement cap assumpte que ens faci pensar que els estats financers adjunts no es presentin raonablement en tots els seus aspectes significatius, de tal forma que expressen la imatge fidel del Col·legi.

Aquest informe de revisió limitada ha estat preparat amb la finalitat de facilitar a la Junta de Govern, informació complementària sobre els estats financers de 2023 adjunts i donat el seu abast, no ha de ser utilitzat per a finalitats diferents a les descrites ni ser distribuït a terceres persones.

Reus, 10 de juny de 2024.


Roig & Llevat Economistes Auditors, S.L.P.
R.O.A.C. núm S471
Jordi Llevat Palau

Balance de Situación

Empresa: COL.LEGI VETERINARIS TARRAGONA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 31/12/2023

Pasivo	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO	523.180,40	474.738,80
A-1) Fondos propios	523.180,40	474.738,80
I. Dotación Fundacional	200.556,12	200.556,12
1. Dotación fundacional	200.556,12	200.556,12
1000 CAPITAL SOCIAL	200.556,12	200.556,12
III. Excedentes de ejercicios anteriores	274.182,68	245.477,38
1200 REMANENTE	274.182,68	245.477,38
IV. Excedente del ejercicio	48.441,60	28.705,30
C) PASIVO CORRIENTE	74.217,50	98.149,09
II. Deudas a corto plazo	4.359,33	1.242,65
3. Otras deudas a corto plazo	4.359,33	1.242,65
5610 DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PL	4.359,33	1.242,65
V. Acreedores comerciales y otras ctas.a pagar	69.858,17	96.906,44
1. Proveedores	42.368,24	78.688,54
4000 PROVEEDORES (EUROS)	42.368,24	78.688,54
2. Otros acreedores	27.489,93	18.217,90
4100 ACREEDORES POR PRESTACIONES D	5.098,36	7.761,18
4109 ACREEDORES POR PRESTACIONES D	-173,72	68,14
4650 REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	5.221,08	1.221,61
4750 HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	8.985,82	2.077,79
4751 HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	1.973,42	2.546,35
4752 HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	5.164,66	3.622,86
4760 ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	1.220,31	919,97
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	597.397,90	572.887,89



Balance de Situación

Empresa: COL.LEGI VETERINARIS TARRAGONA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 31/12/2023

Activo	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	81.781,69	87.514,47
I. Inmovilizado intangible	2.085,60	0
2060 APLICACIONES INFORMÁTICAS	2.370,00	0
2806 AMOR. ACUM. APLICAC. INFORMÁT.	-284,40	0
III. Inmovilizado material	79.696,09	87.514,47
2110 CONSTRUCCIONES	165.045,17	165.045,17
2130 MAQUINARIA	2.045,53	2.045,53
2150 OTRAS INSTALACIONES	37.970,51	37.970,51
2160 MOBILIARIO	24.785,01	24.785,01
2170 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	7.756,54	7.756,54
2811 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CON	-91.708,87	-88.407,96
2813 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MAQ	-1.461,60	-1.461,60
2815 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE OTR	-34.644,02	-32.357,92
2816 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-23.989,85	-22.409,08
2817 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EQU	-6.102,33	-5.451,73
B) ACTIVO CORRIENTE	515.616,21	485.373,42
I. Existencias	20.745,24	64.722,36
3000 MERCADERÍAS A	20.745,24	64.722,36
III. Deudores comerciales y otras ctas.a cobrar	53.481,45	39.102,45
1. Clientes por ventas prestación de servi	53.481,45	39.102,45
4300 CLIENTES (EUROS)	53.481,45	39.102,45
2. Deudores varios	0	0
V. Inversiones financieras a corto plazo	101.747,15	100.000,00
5400 INV. FNAS. CP INSTR.PATRIMONIO	101.747,15	100.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	2.180,36	2.002,86
4800 GASTOS ANTICIPADOS	2.180,36	2.002,86
VII. Efectivo otros activos líquidos equivalent	337.462,01	279.545,75
5720 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	337.462,01	279.545,75
TOTAL ACTIVO (A + B)	597.397,90	572.887,89



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa: COL.LEGI VETERINARIS TARRAGONA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 31/12/2023

Cuenta de Pérdidas y Ganancias		2023	2022
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0	0
1. Ing.de la entidad por su actividad propia		141.175,47	141.178,56
a) Cuotas de usuarios y afiliados		140.975,47	141.178,56
7201 QUOTES COL·LEGIATS		129.399,48	126.726,56
7202 QUOTES ALTES COL·LEGIATS		1.640,00	2.140,00
7203 QUOTES CONSEJ. RETORNO		9.935,99	12.312,00
c) Subven.,donac.legados de explot.imput.al		200,00	0
7400 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.		200,00	0
2. Ayudas monetarias y otros gastos		-17.929,54	-17.686,44
a) Ayudas monetarias		-17.929,54	-17.686,44
6530 COMISSIO CULTURAL I SOCIAL		0	-421,24
6531 COMISSIÓ TIC		-160,68	0
6533 COMISSIÓ CLÍNIQUES		-67,89	-315,15
6535 COMISSIO DEONTOLOGICA		-597,00	0
6538 COMISSIO BOUS TRADICIONALS		-246,12	-352,84
6540 DESPESES ASSEMBLEA GENERAL		-188,65	-1.328,30
6541 DIETES JUNTES DE GOVERN		-9.365,25	-9.734,84
6542 DESPES.REPRESENTANTS		-7.303,95	-5.534,07
3. Vtas.otros ing.ordinarios de act.mercantil		337.021,15	311.848,89
7000 VENTAS DE MERCADERÍAS		310.764,10	280.603,50
7050 PRESTACIONES DE SERVICIOS		26.257,05	31.245,39
6. Aprovisionamientos		-201.602,06	-181.783,61
6000 COMPRAS DE MERCADERÍAS		-122.537,24	-153.934,16
6001 COMPRAS DE MERCADERÍAS		-5.730,00	-1.270,00
6002 COMPRAS DE MERCADERÍAS		-29.255,70	-35.362,90
6003 COMPRAS DE MERCADERÍAS		-102,00	0
6100 VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME		-43.977,12	8.783,45
7. Otros ingresos de explotación		18.004,97	15.323,36
a) Ing.accesorios otros de gestión corriente		18.004,97	15.323,36
7590 INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO		18.004,97	15.323,36
8. Gastos de personal		-57.190,95	-52.979,16
6400 SUELDOS Y SALARIOS		-42.866,97	-45.371,39
6410 INDEMNIZACIONES		-5.000,00	0
6420 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA		-9.305,58	-7.607,77
6490 OTROS GASTOS SOCIALES		-18,40	0
9. Otros gastos de explotación		-154.510,00	-172.778,34
6210 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		-912,00	-668,00
6220 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-461,93	-1.308,61
6221 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-2.340,00	-2.256,00
6223 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-558,13	-1.414,50
6225 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-322,26	-638,36
6227 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-5.509,63	-3.984,15
6230 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.		-4.178,21	0
6231 SERVICIOS DE PROFESIONALES IN		-7.767,87	-14.069,26



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa: COL.LEGI VETERINARIS TARRAGONA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 31/12/2023

Cuenta de Pérdidas y Ganancias		2023	2022
6232	SERV. VET. CORRE-BOUS	-1.354,08	-4.529,35
6233	PROFESSORS MANIPULADORS	-319,50	0
6234	SERVICIOS DE PROFESIONALES IN	-86,31	0
6240	TRANSPORTES	-5.220,85	-5.709,56
6250	PRIMAS DE SEGUROS	-16.200,80	-16.787,36
6251	PRIMAS DE SEGUROS	-2.671,72	-2.800,87
6254	PRIMAS DE SEGUROS	-705,68	-749,61
6260	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.899,52	-2.105,57
6270	PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-3.709,11	-4.133,75
6271	ACTES SOCIALS I REUNIONS	-293,80	-13.783,22
6272	WEB COLEGIAL	-1.916,15	-2.040,00
6281	SUMINISTROS	-2.785,63	-3.121,51
6282	SUMINISTROS	-1.479,48	-2.461,85
6284	SUMINISTROS	-1.934,48	-1.821,06
6290	OTROS SERVICIOS	-74.393,36	-62.073,09
6291	OTROS GTOS/MATERIAL	-6.689,78	-10.118,41
6294	OTROS GTOS / COMUNICACIONES	-92,67	-154,81
6295	OTROS GTOS Y SERVICIOS	-1.016,29	-1.566,68
6296	OTROS SERVICIOS	-2.126,59	-3.069,58
6299	OTROS GTOS / SEDE SOCIAL	-1.981,87	-2.691,53
6310	OTROS TRIBUTOS	-2.366,74	-2.203,58
6341	AJUSTES NEGATIVOS EN IVA DE A	-1.526,10	-2.916,57
6505	DESPESES LOTERIA	0	-1.260,00
6508	AYUDAS A LA FORMACION	-1.689,46	-2.341,50
10.	Amortización del inmovilizado	-8.102,78	-8.832,13
6800	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-284,40	0
6810	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-7.818,38	-8.832,13
13.	Deterioro y rtdo.por enaj.del inmov.	-2.327,72	0
6780	GASTOS EXCEPCIONALES	-2.327,72	0
A)	RTDO.DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12	54.538,54	34.291,13
16.	Variac.del valor razonable en instr.finan.	1.747,15	0
7630	BENEFICIOS DE CARTERA DE NEGOC	1.747,15	0
B)	RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	1.747,15	0
C)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	56.285,69	34.291,13
19.	Impuestos sobre beneficios	-7.844,09	-5.585,83
6300	IMPUESTO CORRIENTE	-7.844,09	-5.585,83
D)	EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+19)	48.441,60	28.705,30



IL·LUSTRE COL·LEGI DE VETERINARIS DE TARRAGONA

INFORME LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2023

INGRESSOS		pressupost	457.425	realitzat	497.948,74
QUOTES	Quotes col·legials	126.075,00		129.399,48	
	Quotes alta	1.250,00		1.640,00	
	Retorn CONSEJO	9.650,00	136.975,00	9.935,99	140.975,47
MATERIAL	VENDA		291.000,00		310.764,10
ALTRES	Correbous	7.000,00		7.721,98	
	Formació	0,00		0,00	
	Financers	1.000,00		1.747,15	
	Serveis al Consell	12.000,00		18.535,07	
	Altres ingressos	9.450,00	29.450,00	18.204,97	46.209,17
EXTRAORD.			0,00		0,00

TOTALS			
	pressupostat	realitzat	variacions
INGRESSOS	457.425	497.948,74	8,86%
DESPESES	457.425	449.507,15	-1,73%

RESULTAT	48.441,59
----------	-----------

DESPESES		pressupost	457.425	realitzat	449.507,15	
QUOTES	CGVE	57.600,00		58.517,76		
	CCVC	3.000,00		3.276,00		
			60.600,00		61.793,76	
MATERIAL	COMPRA+existencies		186.240,00		201.602,06	
LOCAL	Manteniments, conservació	6.500,00		7.763,96		
	Suministres: llum, gas	3.750,00		3.413,96		
	Neteja	2.150,00		2.340,00		
	Comunitat propietaris	1.650,00		1.981,87		
	IBI	2.250,00		2.366,74		
	Assegurança local	750,00		705,68		
	Amortitzacions	8.000,00	25.050,00	8.102,78	26.674,99	
	DESP.OFICINA	Material oficina	6.375,00		4.989,78	
		Telèfon	3.125,00		2.785,63	
		Comunicacions	1.000,00		92,67	
Despeses menors		1.000,00		1.016,29		
Ports material		4.343,00	15.843,00	5.220,85	14.105,22	
PERSONAL	Sous administratius	41.383,00		42.866,97		
	Seguretat Social	8.110,00	49.493,00	9.305,58	52.172,55	
SERV.EXTER.	Servei Prevenció	525,00		554,16		
	Profess.Juridic-Laboral	3.000,00		6.636,13		
	Profess.Comptabilitat	4.900,00		3.355,79		
	Auditors	1.350,00		1.400,00		
	Professors i coordinació	0,00		0,00		
	Inspector clíniques i altres	3.700,00	13.475,00	0,00	11.946,08	
DESP.CORP.	Assegurances	20.600,00		18.872,52		
	Dietes juntes	10.500,00		9.365,25		
	Dedicació-Gestió	4.200,00		0,00		
	Comissions	3.000,00		1.071,69		
	Assemblea	2.000,00		188,65		
	Despeses representació	7.000,00	47.300,00	7.303,95	36.802,06	
	PROJECCIÓ	Web col·legial	2.500,00		1.916,15	
Divulgació i promoció		5.000,00		3.709,11		
Cursos,seminaris,etc		7.000,00		1.700,00		
Festes Sant Francesc		7.000,00		9.762,06		
Festes infantils-jubilats		1.000,00		293,80		
Ajudes formació		5.200,00	27.700,00	1.689,46	19.070,58	
DESPESES BANCs			1.300,00		1.899,52	
IMPOSTOS	(prorrata IVA - I.S.)		5.000,00		9.370,19	
LOTERIA			1.000,00		2.582,67	
ALTRES DESPESES-EXTRAORDINARIES			24.424,00		11.487,47	
	Indemnització				5.000,00	

TOTALS			
	pressupostat	realitzat	variacions
INGRESSOS	457.425	497.948,74	8,86%
DESPESES	457.425	449.507,15	-1,73%

RESULTAT	48.441,59
----------	-----------



