

***COLEGIO OFICIAL DE DENTISTAS
DE LAS PALMAS***

***ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2021***

COLEGIO OFICIAL DE DENTISTAS DE LAS PALMAS

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021

ACTIVO	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Año 2021	Año 2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		597.301,15	595.647,67
I. Inmovilizado intangible.	4	1.200,00	3.759,53
II. Inmovilizado material	5	525.015,89	526.241,26
V. Inversiones financieras a largo plazo		36.615,30	36.615,30
VI. Activos por impuesto diferido		34.469,96	29.031,58
B) ACTIVO CORRIENTE		591.821,86	501.140,61
I. Existencias		321,00	925,00
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		46.176,78	61.854,78
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		5.781,45	9.454,15
3. Otros deudores		40.395,33	52.400,63
IV. Inversiones financieras a corto plazo		1.227,59	1.227,59
V. Periodificaciones a corto plazo		1.753,94	1.065,22
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		542.342,55	436.068,02
TOTAL ACTIVO		1.189.123,01	1.096.788,28

PASIVO	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Año 2021	Año 2020
A) PATRIMONIO NETO		847.309,98	772.220,66
I. Fondos propios	6	847.309,98	772.220,66
1. Fondo Social		281.196,41	281.196,41
3. Reservas		450.063,06	450.063,06
5. Resultado de ejercicios anteriores		40.961,19	10.357,07
7. Resultado del ejercicio		75.089,32	30.604,12
B) PASIVO NO CORRIENTE		181.870,64	208.862,25
II. Deudas a largo plazo		181.870,64	208.865,25
1. Deudas con entidades de crédito	7	181.870,64	208.862,25
C) PASIVO CORRIENTE		159.942,39	115.705,37
II. Deudas a corto plazo		27.572,27	25.695,76
1. Deudas con entidades de crédito	7	27.572,27	25.695,76
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		132.370,12	90.009,61
1. Proveedores		26.825,71	9.366,29
2. Otros acreedores.		105.544,41	80.643,32
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.189.123,01	1.096.788,28

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

COLEGIO OFICIAL DE DENTISTAS DE LAS PALMAS

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Año 2021	Año 2020
A OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		455.310,00	480.188,00
4. Aprovisionamientos		0,00	(74.103,90)
5. Otros ingresos de explotación		809.070,98	619.173,40
6. Gastos de personal	9	(161.799,05)	(165.057,00)
7. Otros gastos de explotación	9	(1.000.990,70)	(795.878,07)
8. Amortización del inmovilizado		(28.777,31)	(30.113,32)
12. Otros resultados		550,73	0,01
A. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		73.364,65	34.209,12
14. Gastos Financieros		(3.713,71)	(4.117,49)
B. RESULTADO FINANCIERO		(3.713,71)	(4.117,49)
C. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		69.650,94	30.091,63
19. Impuesto sobre Beneficios	8	5.438,38	512,49
D. RESULTADO DEL EJERCICIO		75.089,32	30.604,12

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

1. ACTIVIDAD DEL COLEGIO

El Colegio Oficial de Dentistas de Las Palmas es una Corporación de Derecho Público, con personalidad jurídica independiente y con plena capacidad para la consecución de sus fines.

El Colegio tiene su domicilio en el edificio de su propiedad sito en la calle Triana, número 60, de la ciudad de Las Palmas de Gran Canaria.

Son fines esenciales del Colegio Oficial de Dentistas de Las Palmas, además de los determinados por la legislación básica del Estado y de la Comunidad Autónoma de Canarias, los siguientes:

- Velar por el adecuado nivel de calidad de las prestaciones profesionales de los colegiados, promoviendo la formación y perfeccionamiento de los mismos.
- Asegurar que la actividad de sus colegiados se someta, en todo caso, a las normas deontológicas de la profesión y a las requeridas por la sociedad a la que sirven.
- Procurar la adecuada satisfacción de los intereses relacionados con el ejercicio de la respectiva profesión.
- Colaborar con las Administraciones Públicas de Canarias en el ejercicio de sus competencias en los términos previstos por la Ley.
- La regulación y la ordenación, en el ámbito territorial de su competencia, del ejercicio de la correspondiente actividad profesional.
- La representación exclusiva de la misma.
- El dictado, salvaguarda y observancia de sus principios éticos, deontológicos y jurídicos.
- La promoción permanente de los niveles científicos, deontológicos, sociales, culturales, económicos y laborales de sus colegiados.
- La defensa de los intereses profesionales de éstos.
- La contribución a la consecución del derecho a la protección de la salud bucal y estomatognática de todos los residentes en Las Palmas, y a la regulación justa y equitativa de su correspondiente asistencia sanitaria.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en "moneda extranjera".

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Dirección del Colegio ha preparado los estados financieros a partir de los registros contables de la Entidad y han adaptado voluntariamente su marco normativo de información financiera a las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad; al considerar que no se encuentra dentro de las entidades obligadas a aplicar el Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos aprobado según el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

Se propone distribuir el excedente positivo del ejercicio 2021, por importe de 75.089,32 euros contra reservas:

	Año 2021
Base de reparto	
Pérdidas y ganancias (Netos de Impuestos)	75.089,32
Total	75.089,32
Distribución	
Reservas voluntarias	75.089,32
Total	75.089,32

4. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el ejercicio 2021 de las partidas comprendidas en este epígrafe ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Variación	Saldo final
Propiedad Industrial	2.286,61	0,00	2.286,61
Aplicaciones Informáticas	29.452,25	1.200,00	30.652,25
Amortización acumulada	-27.979,33	-3.759,53	-31.738,86
TOTAL NETO	3.759,53	-3.759,53	1.200,00

5. INMOVILIZADO MATERIAL

Los importes y variaciones experimentados durante el ejercicio 2021 son los siguientes:

	Saldo inicial	Variación	Saldo final
Construcciones	915.788,45		915.788,45
Instalaciones técnicas	3.070,24		3.070,24
Maquinaria	2.819,34		2.819,34
Uillaje	369,72		369,72
Otras instalaciones	70.434,19	11.815,58	82.249,77
Mobiliario	90.342,20		90.342,20
Equipos para procesos de información	59.458,20	11.006,83	70.465,03
Otro inmovilizado material	66.056,94	970,00	67.026,94
Amortización acumulada	-682.098,02	-25.017,78	-707.115,80
TOTAL NETO	526.241,26		525.015,89

Bienes afectos a garantía

La sede social del Colegio sito en la calle Triana, 60 2º en Las Palmas de Gran Canaria, cuenta con una carga hipotecaria que sirve de cobertura a dos préstamos hipotecarios formalizados con la entidad Bankinter según se detalla a continuación:

1. Préstamo hipotecario por un principal de 841.416,95 euros, cuya fecha de vencimiento es 10 de febrero de 2029 y el capital pendiente de amortizar a 31 de diciembre de 2021 asciende a 186.001,75 euros.
2. Préstamo hipotecario por un principal de 350.000,00 euros, cuya fecha de vencimiento es de 9 de abril 2029 y el capital pendiente a 31 de diciembre de 2021 asciende a 21.564,65 euros.

Políticas de seguros

El Colegio sigue la práctica de formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a los que están expuestos los diversos elementos de su inmovilizado material. El Comité Ejecutivo del Colegio estima que la cobertura contratada al cierre del ejercicio 2021 resulta suficiente para cubrir los riesgos propios de las actividades del Colegio.

6. FONDOS PROPIOS

Las variaciones habidas durante el ejercicio 2021 en las cuentas de fondos propios han sido las siguientes:

	Saldo Inicial	Distribución Rdo. 31/12/2021	Variación	Saldo Final
Fondo Social	281.196,41			281.196,41
Reservas Voluntarias	450.063,06			450.063,06
Resultado de ejercicios anteriores	10.357,07	30.604,12		40.961,19
Resultado del ejercicio	30.604,12			75.089,32
T O T A L	772.220,66			847.309,98

7. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

Los pasivos financieros con entidades de crédito corresponden a:

	Año 2021
Préstamos	207.566,40
TOTAL	207.566,40

Todas las pólizas de préstamos se encuentran sujetas a garantía hipotecaria (Ver nota nº 5).

Tipos medios de interés y vencimientos de los préstamos

El tipo medio de interés nominal de los préstamos se sitúa en el 2,25 % y el desglose por vencimientos del principal es el siguiente:

Año 2021		
Vencimiento	Corto plazo	Largo plazo
Ejercicio 2022	25.695,76	
Ejercicio 2023		27.894,10
Ejercicio 2024		28.357,51
Ejercicio 2025		28.829,20
Ejercicio 2026		29.309,34
Resto de ejercicios		67.480,50
T O T A L	25.695,76	181.870,64

8. SITUACIÓN FISCAL

Saldos con Administraciones Públicas

El Colegio mantenía al cierre del ejercicio los siguientes saldos con las Administraciones Públicas:

	Corriente	No corriente
Derechos por deducciones y bonificaciones pdtes. de aplicar	0,00	34.469,96
Activos por Impuestos diferido	0,00	34.469,96
H.P. Deudora por IGIC	0,00	0,00
H.P. IGIC soportado	-4,82	0,00
H.P. Deudora por impuesto sobre Sociedades	573,20	0,00
H.P. Deudora por diversos conceptos	0,00	0,00
Administraciones públicas deudoras	568,38	0,00
TOTAL ACTIVO	568,38	34.469,96
H.P. acreedora por retenciones IRPF	-23.774,30	0,00
H.P. IGIC repercutido	-1.107,48	0,00
H.P. acreedora por impuesto sobre sociedades	0,00	0,00
Organismos de la Seguridad Social	-3.758,29	0,00
Otras deudas con las Admón. Pública	-28.640,07	0,00
TOTAL PASIVO	-28.640,07	0,00

Resultado del Impuesto sobre Sociedades

El resultado del impuesto sobre sociedades se corresponde con:

	Año 2021
Base imponible	2.038,86
Cuota íntegra	509,72
Deducciones de la cuota	-509,72
Cuota líquida	0
Retenciones	0
Pagos a cuenta del impuesto	-573,20
RESULTADO DEL IMPUESTO -	
A pagar (+) A devolver (-)	-573,20

El Colegio tributa a efectos fiscales como Entidad parcialmente exenta y de reducida dimensión.

Sobre la Base Imponible (Resultado Fiscal) se aplica el tipo impositivo del Impuesto sobre Sociedades del 25% y el importe resultante se minora por las distintas deducciones, así como por las retenciones soportadas y los pagos a cuenta del impuesto efectuados.

En el ejercicio 2021 la entidad ha generado las siguientes deducciones por inversiones

Concepto	Límite	Deducción	Limite año
Inversiones en Canarias (AFN)	50%	5.948,10	2036
	Total	5.948,10	

A continuación se muestran las deducciones por inversiones aplicadas o pendientes de aplicar:

		Generada	Aplicada	Pendiente	
2021	Inversiones en Canarias (AFN)	5.948,10	254,86	5.693,24	2036
2020	Inversiones en Canarias (AFN)	1.195,04	254,86	598,90	2035
2019	Donaciones a entidades sin fines de lucro	17.500,00		17.500,00	2029
2016	Donaciones a entidades sin fines de lucro	5.246,59		5.151,04	2026

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. En opinión de la Dirección del Colegio no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

9. INGRESOS Y GASTOS

Cargas Sociales

	Año 2021
Seguridad social a cargo de la empresa	36.734,71
Otros gastos sociales	491,18
T O T A L	37.225,89

Otros gastos de explotación

Las partidas que conforman el epígrafe de "Otros gastos de explotación" son las siguientes:

	Año 2021
Reparaciones y conservación	1.553,99
Servicios de profesionales independientes	795.636,89
Primas de seguros	72.471,54
Servicios bancarios y similares	3.631,74
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	15.668,22
Otros servicios	105.507,74
Otros tributos	2.752,97
Ajuste negativos en la imposición indirecta	629,62
T O T A L	997.632,74

10. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías profesionales, presenta el siguiente desglose:

	Año 2021
Jefe Superior	1
Licenciado	1
Auxiliares Administrativos	2
TOTAL	4

11. INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL.

Dada la actividad a la que se dedica el Colegio, el mismo no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

En Las Palmas, a 19 de abril de 2022

PRESIDENTE: Dr. D. Francisco Juan Cabrera Panasco

VICEPRESIDENTE: Dr. D. Justo Sosa Doreste

SECRETARIO: Dr. D. Luis Carlos Ojeda Hernández

TESORERA: Dra. Dña. María Elena Suárez Cáceres

VOCAL: Dr. D. Agilberto Jesús López Espino

VOCAL: Dr. D. David Rodríguez Fernández

VOCAL: Dr. D. Pedro Medina Sáenz

VOCAL: Dra. Dña. Adriana Izcoa Reina

VOCAL: Dr. D. Juan Santiago Martínez Ramos

VOCAL: Dr. D. Manuel Martín Luque



colegio oficial de dentistas
LAS PALMAS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DIC21

	PREVISTO 2021	EJECUTADO 2021	DIFERENCIA	VARIACION %
INGRESOS	1.317.665,88	1.264.931,97	- 52.733,91	-4,00%
GASTOS	1.276.786,93	1.195.281,03	- 81.505,90	-6,38%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	40.878,95	69.650,94	28.771,99	