

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

***ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2023***

COLEGIO OFICIAL DE DENTISTAS DE LAS PALMAS

BALANCE DE PYMES AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023

ACTIVO	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Año 2023	Año 2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		555.595,09	547.548,63
I. Inmovilizado intangible.	4	407,39	803,39
II. Inmovilizado material	5	501.243,43	498.521,83
V. Inversiones financieras a largo plazo		36.535,00	36.535,00
VI. Activos por impuesto diferido	8	17.409,27	11.688,41
B) ACTIVO CORRIENTE		656.698,31	660.938,51
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		42.133,57	49.022,29
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.348,52	3.203,77
3. Otros deudores	8	39.785,05	45.818,52
IV. Inversiones financieras a corto plazo		22.031,16	27.726,35
V. Periodificaciones a corto plazo		7.470,75	7.108,34
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		585.062,83	577.081,53
TOTAL ACTIVO		1.212.293,40	1.208.487,14

PASIVO	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Año 2023	Año 2022
A) PATRIMONIO NETO		934.393,22	902.060,40
I. Fondos propios	6	934.393,22	902.060,40
1. Fondo Social		281.196,41	281.196,41
3. Reservas		620.863,99	560.252,06
7. Resultado del ejercicio		32.332,82	60.611,93
B) PASIVO NO CORRIENTE		127.517,55	152.233,29
II. Deudas a largo plazo		127.517,55	152.233,29
1. Deudas con entidades de crédito	7	127.517,55	152.233,29
C) PASIVO CORRIENTE		150.382,63	154.193,45
II. Deudas a corto plazo		26.593,72	27.894,22
1. Deudas con entidades de crédito	7	26.593,72	27.894,22
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		123.788,91	126.299,23
1. Proveedores		20.073,08	27.239,96
2. Otros acreedores.	8	103.715,83	99.059,27
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.212.293,40	1.208.487,14

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 2023**

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Año 2023	Año 2022
A OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		492.090,00	467.240,00
5. Otros ingresos de explotación		807.891,80	758.035,38
6. Gastos de personal	9	(186.329,05)	(166.902,36)
7. Otros gastos de explotación	9	(1.059.924,06)	(971.659,94)
8. Amortización del inmovilizado		(20.557,83)	(27.871,58)
12. Otros resultados		6,00	22.162,07
A. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		33.176,86	81.003,57
13. Ingresos financieros		560,09	93,75
b) Otros ingresos financieros		560,09	93,75
14. Gastos Financieros		(7.124,99)	(3.230,62)
B. RESULTADO FINANCIERO		(6.564,90)	(3.136,87)
C. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		26.611,96	77.866,70
19. Impuesto sobre Beneficios	8	5.720,86	(17.254,77)
D. RESULTADO DEL EJERCICIO		32.332,82	60.611,93

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:

- La ordenación del ejercicio de la profesión de dentista.
- La representación exclusiva de la profesión, cuando la misma esté sujeta a colegiación obligatoria.
- El dictado, salvaguarda y observancia de los principios deontológicos y éticos de tal práctica profesional.
- La promoción permanente de los niveles científico, deontológico, social, cultural, económico y laboral de sus colegiados.
- La defensa de los intereses profesionales de estos.
- 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 protección de los intereses de los consumidores y usuarios de los servicios de sus colegiados.
- Procurar la adecuada satisfacción de los intereses generales relacionados con el ejercicio de la profesión.
- Colaborar con las Administraciones Públicas de Canarias en el ejercicio de sus competencias en los términos previstos en la Ley 10/1990, de 23 de mayo.

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 PRESENTACIÓN 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, y en sus aspectos más significativos, 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 y las modificaciones incorporadas a éste mediante RD 1159/2010, RD 602/2016 y RD 1/2021, de 12 de enero, y, en los epígrafes de aplicación respectiva, el Plan General de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos aprobado según el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, así como, 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.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

Se propone distribuir el excedente positivo del ejercicio 2023, por importe de 32.332,82 euros contra reservas:

Año 2023	
<u>Base de reparto</u>	
Pérdidas y ganancias (Netos de Impuestos)	32.332,82
Total	32.332,82
<u>Distribución</u>	
Reservas voluntarias	32.332,82
Total	32.332,82

4. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el ejercicio 2023 de las partidas comprendidas en este epígrafe ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Propiedad Industrial	2.286,61	0,00	0,00	2.286,61
Aplicaciones Informáticas	30.652,25	0,00	0,00	30.652,25
Amortización acumulada	-32.135,47	-396,00	0,00	-32.531,47
TOTAL NETO	803,39			407,39

5. INMOVILIZADO MATERIAL

Los importes y variaciones experimentados durante el ejercicio 2023 son los siguientes:

	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Terrenos y construcciones	915.788,45	0,00	0,00	915.788,45
Instalaciones técnicas	3.070,24	0,00	0,00	3.070,24
Maquinaria	2.819,34	7.434,78	0,00	10.254,12
Ustillaje	369,72	0,00	0,00	369,72
Otras instalaciones	82.249,77	5.295,72	0,00	87.545,49
Mobiliario	91.323,11	8.751,08	0,00	100.074,19
Equipos para procesos de información	70.465,03	1.401,85	0,00	71.866,88
Otro inmovilizado material	67.026,94	0,00	0,00	67.026,94
Amortización acumulada	-734.590,77	-20.161,83	0,00	-754.752,60
TOTAL NETO	498.521,83			501.243,43

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 2023 asciende a 137.787,25 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 2023 asciende a 16.324,04 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 2023 resulta suficiente para cubrir los riesgos propios de las actividades del Colegio.

6. FONDOS PROPIOS

Las variaciones habidas durante el ejercicio 2023 en las cuentas de fondos propios han sido las siguientes:

	Saldo Inicial	Distribución Rdo. 31/12/2022	Saldo Final
Fondo Social	281.196,41		281.196,41
Reservas Voluntarias	560.252,06	60.611,93	620.863,99
Resultado del ejercicio	60.611,93		32.332,82
T O T A L	902.060,40		934.393,22

7. DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

Los pasivos financieros con entidades de crédito corresponden a:

	Año 2023
Préstamos	154.111,27
TOTAL	154.111,27

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 5,84% y el desglose por vencimientos del principal es el siguiente:

AÑO 2023:

Vencimiento	Corto plazo	Largo plazo
Ejercicio 2024	26.593,72	
Ejercicio 2025		28.007,73
Ejercicio 2026		29.497,63
Ejercicio 2027		31.067,51
Ejercicio 2028		32.721,75
Resto		6.222,93
TOTAL	26.593,72	127.517,55

8. SITUACIÓN FISCAL

Saldos con Administraciones Públicas

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

AÑO 2023:

	Corriente	No corriente
Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar	0,00	17.409,27
Activos por Impuestos diferido	0,00	17.409,27
H.P. IGIC soportado	59,06	0,00
H.P. Deudora por impuesto sobre Sociedades	106,42	0,00
Administraciones públicas deudoras	165,48	0,00
TOTAL ACTIVO	165,48	17.409,27
H.P. acreedora por retenciones IRPF	-29.829,85	0,00
H.P. IGIC repercutido	-2.343,86	0,00
Organismos de la Seguridad Social	-2.577,94	0,00
Otras deudas con las Admón. Pública	-34.751,65	0,00
TOTAL PASIVO	-34.751,65	0,00

Resultado del Impuesto sobre Sociedades

El resultado del impuesto sobre sociedades se corresponde con:

	Año 2023
Base imponible	0,00
Cuota integra	0,00
Deducciones de la cuota	0,00
Impuesto corriente	0,00
Retenciones	-106,42
RESULTADO DEL IMPUESTO - A pagar (+) A devolver (-)	-106,42

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 23% 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 2023 la entidad ha generado las siguientes deducciones por inversiones:

Concepto	Límite	Deducción	Limite año
Inversiones en Canarias (AFN)	50%	5.720,86	2038
Total		5.720,86	

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

		Generada	Aplicada	Pendiente	
2023	Inversiones en Canarias (AFN)	5.720,86		5.720,86	2038
2022	Inversiones en Canarias (AFN)	245,23		245,23	2037
2021	Inversiones en Canarias (AFN)	5.693,24		5.693,24	2036
2020	Inversiones en Canarias (AFN)	598,90		598,90	2035
2016	Donaciones a entidades sin fines de lucro	5.151,04		5.151,04	2026
	Total	17.409,27		17.409,27	

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 2023
Seguridad social a cargo de la empresa	40.156,11
Otros gastos sociales	628,99
T O T A L	40.785,10

Otros gastos de explotación

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

	Año 2023
Reparaciones y conservación	4.905,92
Servicios de profesionales independientes	850.039,46
Primas de seguros	5.786,85
Servicios bancarios y similares	2.435,35
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	8.072,50
Otros servicios	184.876,72
Otros tributos	2.775,41
Ajuste negativos en la imposición indirecta	96,35
Pérdidas de créditos comerciales incobrables	935,50
T O T A L	1.059.924,06

10. OTRA INFORMACIÓN

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

	Año 2023
Jefe Superior	0,97
Licenciado	1,00
Auxiliares Administrativos	1,83
TOTAL	3,80

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 20 de mayo de 2024

PRESIDENTE: Dr. D. Francisco Juan Cabrera Panasco

VICEPRESIDENTE: Dr. D. Agilberto Jesús López Espino

SECRETARIO: Dr. D. Juan Luis Mejías Torrus

TESORERO: Dr. D. Roshan Melwani Sadhwani

VOCAL: Dra. Dña. Daida Hernández Vega

VOCAL: Dr. D. David Rodríguez Fernández

VOCAL: Dr. D. Pedro Medina Sáenz

VOCAL: Dra. Dña. María Elena Suárez Cáceres

VOCAL: Dr. D. Juan Santiago Martínez Ramos

VOCAL: Dr. D. Manuel Martín Luque



colegio oficial de dentistas
LAS PALMAS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DIC23

	PREVISTO 2023	EJECUTADO 2023	DIFERENCIA	VARIACION %
INGRESOS	1.269.880,60	1.299.612,39	29.731,79	2,34%
GASTOS	1.263.709,15	1.273.000,43	9.291,28	0,74%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	6.171,45	26.611,96	20.440,51	