

jorgc

**Presentació Assemblea**

**7 maig 2018**

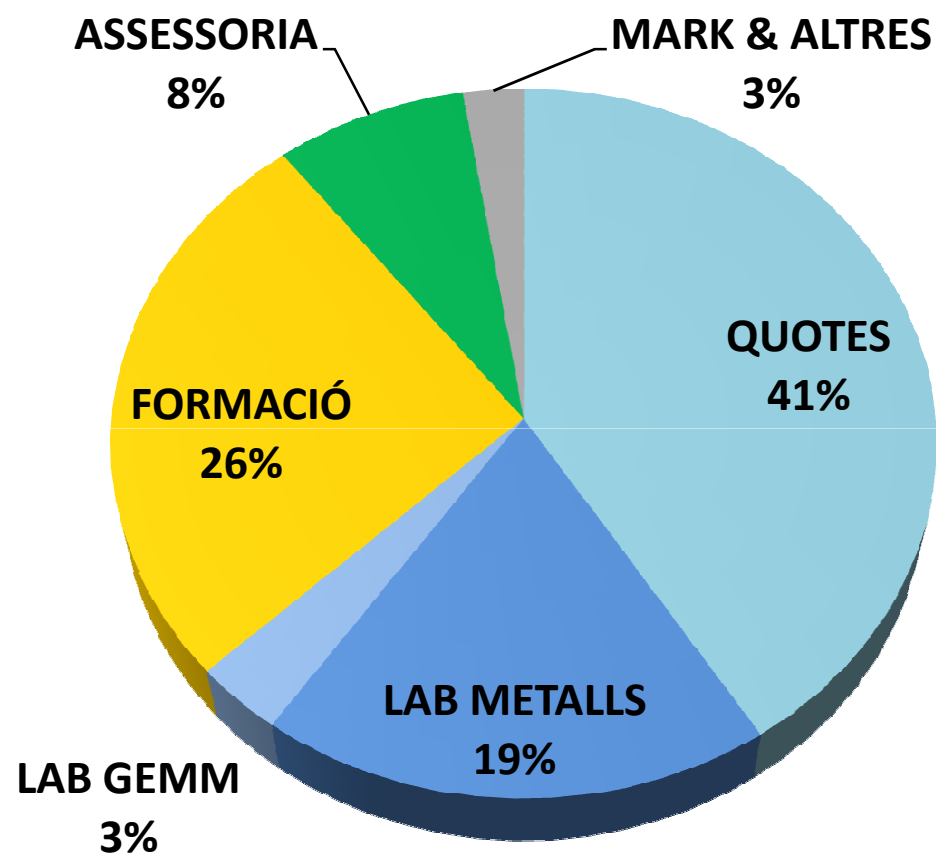
jorgc

**TANCAMENT 2017**

- 1. Ingressos**
- 2. Despeses**
- 3. Balanç**
- 4. Resultats**

- 1. Ingressos**
2. Despeses
3. Balanç
4. Resultats

## 1.1. INGRESSOS. Visió general



**Formació guanya 4 pp sobre el total**

## 1.2. INGRESSOS. vs Pressupost

	2017	
	Real	(%)
QUOTES	430.240	41%
SERVEIS COL·LEGIALS	594.485	57%
MARKETING & SUBV	25.950	2%
<b>TOTAL</b>	<b>1.050.675</b>	<b>100%</b>

	2017	Var	
	Pressupost	abs	%
	419.508	10.732	3%
	571.270	23.215	4%
	19.300	6.650	34%
	<b>1.010.078</b>	<b>40.597</b>	<b>4%</b>

Nota: Mk inclou acords, publicitat, campanyes i projectes

- **Ingressos superiors a pressupost a totes les línies.**
- **A l'apartat de marketing, la publicitat a la web permet una desviació positiva**

## 1.2. INGRESSOS. vs Pressupost

### SERVEIS COL·LEGIALS

	2017	
	Real	(%)
LABORATORIS	232.884	39%
ASSESSORIA	84.586	14%
FORMACIÓ	277.016	47%
<b>TOTAL</b>	<b>594.485</b>	<b>100%</b>

	2017		
	Pressupost	Var abs	%
	255.008	-22.124	-9%
	85.191	-606	-1%
	231.071	45.945	20%
<b>TOTAL</b>	<b>571.270</b>	<b>23.215</b>	<b>4%</b>

- Laboratori no assoleix l'objectiu. Però l'excel·lent evolució de Formació permet superar l'objectiu total de ingressos.

## 1.2. INGRESSOS. vs Pressupost

### SERVEIS COL·LEGIALS: Laboratori

	2017 Real	(%)
METALLS	198.187	85%
GEMMOLOGIA	34.696	15%
<b>TOTAL</b>	<b>232.884</b>	<b>39%</b>

2017 Pressupost	Var abs	%
220.377	-22.189	-10%
34.631	65	0%
<b>255.008</b>	<b>-22.124</b>	<b>-9%</b>

- Gemmologia assoleix l'objectiu
- Forta caiguda del laboratori. La meitat de la desviació es va concentrar en el mes de novembre del 2017



### 1.3. INGRESSOS. vs any anterior

	2017 Real	2016 Real	Var abs	%
QUOTES	430.240	436.987	-6.747	-2%
SERVEIS COL·LEGIALS	594.485	561.165	33.320	6%
MARKETING & SUBVENC	25.950	33.803	-7.853	-23%
<b>TOTAL</b>	<b>1.050.675</b>	<b>1.031.955</b>	<b>18.720</b>	<b>2%</b>

Nota: Mk inclou acords, publicitat, campanyes i projectes

- **El 2017 s'ha facturat una mica més que al 2016, gràcies a una relativa estabilització de les quotes i la molt bona evolució de formació**

## 1.3. INGRESSOS. vs any anterior

### SERVEIS COL·LEGIALS

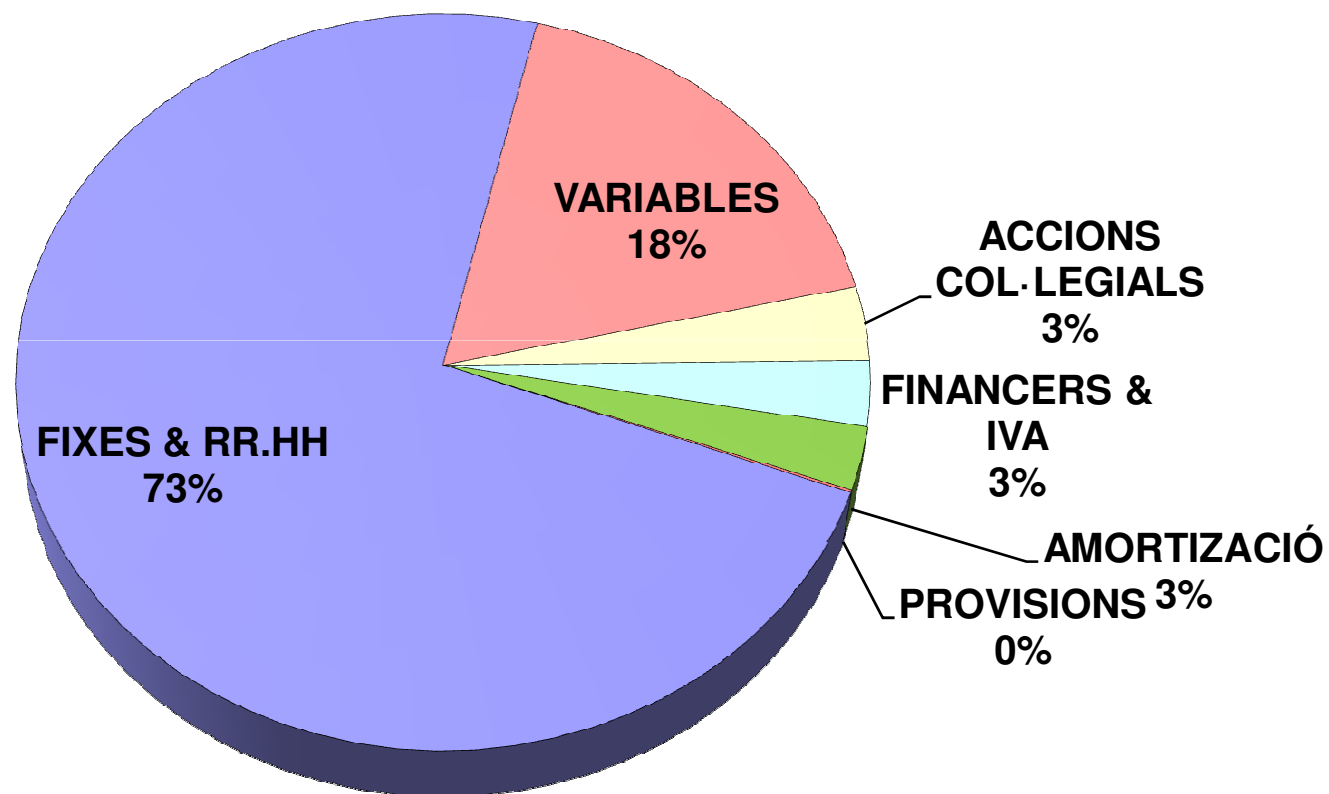
	2017 Real	(%)
LABORATORIS	232.884	39%
ASSESSORIA	84.586	14%
FORMACIÓ	277.016	47%
<b>TOTAL</b>	<b>594.485</b>	<b>100%</b>

	2016 Real	Var abs	%
	252.483	-19.599	-8%
	84.341	244	0%
	224.341	52.675	23%
	<b>561.165</b>	<b>33.320</b>	<b>6%</b>

- Formació marca la xifra més elevada de facturació de la darrera dècada, i fa bona la inversió extra en professorat de finals del 2016
- ¿Possible impacte a laboratori de la incertesa econòmica?

1. Ingressos
- 2. Despeses**
3. Balanç
4. Resultats

## 2.1. DESPESES. Visió general



**Pesos similars als del 2016**

## 2.2. DESPESES. vs Pressupost

	2017 Real	(%)
FIXES	748.278	73%
VARIABLES	182.394	18%
ACCIONS COL·LEGIALS	33.419	3%
FINANCERS & IVA	29.361	3%
AMORTIZACIÓ	28.468	3%
PROVISIONS	1.124	0%
<b>TOTAL ORDINARIS</b>	<b>1.023.044</b>	<b>100%</b>
EXTRAORDINARIS	865	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.023.909</b>	<b>100%</b>

2017 Pressupost	Var abs	%
727.348	20.930	3%
196.721	-14.327	-7%
36.054	-2.635	-7%
26.716	2.645	10%
22.752	5.716	25%
0	1.124	
<b>1.009.592</b>	<b>13.452</b>	<b>1%</b>
	865	0%
<b>1.009.592</b>	<b>14.317</b>	<b>1%</b>

- Lleuger augment de les despeses vs pressupost

## 2.2. DESPESES. vs Pressupost

---

### a) FIXES

- Compliment en línies generals pressupost
- ▲ despeses manteniment: servei extern neteja per baixa continuada: 9.900 €
- Provisió elèctrica plenament dotada

### b) VARIABLES

- No realització de curs HRD disminueix despeses altres professors altres en 16.000 €
- ▼ treballs externs a AIMME per reincorporació de la tècnica de laboratori

## 2.2. DESPESES. vs Pressupost

---

### c) ALTRES:

- **Baixa PIMEC: estalvi de 2.000 €**
- **Sopar JORGC: extra cost lloc compensat per patrocinadors (3.000 €)**
- **Financers i amortitzacions: sense canvis**
- **Provisions: criteri màxima prudència - tots els riscos contingenciats**

## 2.2. DESPESES. vs Pressupost

### DESPESES ESTRUCTURA

<b>DESPESES FIXES</b>	<b>PRESS 2017</b>	<b>TANCAMENT 2017</b>	<b>VAR VS PRESSUP</b>	<b>% var vs PRESS</b>
Lloguers	35.314	35.075	-239	-1%
Manteniments	22.970	34.184	11.214	33%
Reparaciones	14.670	13.924	-746	-5%
Serveis professionals	48.608	48.535	-74	0%
Assegurances	9.813	10.695	881	8%
Serveis Bancaris	3.358	1.370	-1.988	-145%
Despeses de representació	4.206	4.844	638	13%
Subministraments	27.015	38.443	11.427	30%
Tributs Locals	13.219	13.372	153	1%
Despeses de personal	548.175	547.838	-337	-0,06%
<b>Total despeses Fixes</b>	<b>727.348</b>	<b>748.278</b>	<b>20.930</b>	<b>3%</b>
<b>DESPESES VARIABLES</b>	<b>PRESS 2017</b>	<b>TANCAMENT 2017</b>	<b>VAR VS PRESSUP</b>	<b>% var vs PRESS</b>
Compres de mercaderies	32.742	34.555	1.813	5%
Treballs realitzats altres	132.623	122.026	-10.597	-9%
Assessors	0	0	0	#¡DIV/0!
Ports	7.446	4.821	-2.624	-54%
Material oficina i consumibles	22.910	20.793	-2.117	-10%
<b>Total despeses Producció</b>	<b>196.721</b>	<b>182.394</b>	<b>-14.327</b>	<b>-8%</b>
<b>Total despeses Estructura</b>	<b>924.069</b>	<b>930.672</b>	<b>6.603</b>	<b>1%</b>



1. Ingressos
2. Despeses
- 3. Balanç**
4. Resultats

### 3. BALANÇ



ACTIU	2017	2016	var
<b><u>ACTIU NO CORRENT</u></b>	<b>924.106</b>	<b>946.873</b>	<b>-22.767</b>
INMOBILIZAT INTANGIBLE	3.404	0	3.403
VALOR	206.878	203.138	3.740
- AMORTITZACIONS	-203.474	-203.138	-337
INMOBILIZAT MATERIAL	819.502	845.673	-26.171
VALOR	1.598.991	1.597.031	1.960
- AMORTITZACIONS & DEPRECIACION	-779.489	-751.358	-28.131
INVERSIONS FINANCIERAS A L/P	101.200	101.200	0
<b><u>ACTIU CORRENT</u></b>	<b>68.057</b>	<b>95.831</b>	<b>-27.774</b>
EXISTENCIES	21.869	22.068	-199
DEUTORS COMERCIALS	11.064	10.097	967
CLIENTS PER VENDES	9.602	10.097	-496
CLIENTS DUBTOS COBRAMENT	100.824	101.157	-333
DETERIOR. VALOR CREDIT A COBRAI	-100.824	-101.157	334
ALTRES DEUTORS	0	102	-102
EFFECTIU	35.124	63.564	-28.440
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>992.163</b>	<b>1.042.704</b>	<b>-50.541</b>

PASIU	2017	2016	var
<b><u>FONS PROPIS</u></b>	<b>464.639</b>	<b>422.866</b>	<b>41.773</b>
FONS SOCIAL	251.866	231.500	20.366
Provisions	186.000	171.000	15.000
RESULTAT	26.773	20.366	6.407
<b><u>PASIU NO CORRENT</u></b>	<b>256.306</b>	<b>362.117</b>	<b>-105.811</b>
DEUTES LL/T	256.306	362.117	-105.811
<b><u>PASIU CORRENT</u></b>	<b>271.219</b>	<b>257.721</b>	<b>13.498</b>
DEUTES C/T	105.682	104.865	817
CREDITORS COMERCIALS	78.644	78.510	134
ALTRES CREDITORS	86.893	74.346	12.547
PERSONAL	38.022	27.677	10.345
ADMINISTRACIONS PUBLICUE	48.871	46.670	2.201
<b>TOTAL PASIU</b>	<b>992.163</b>	<b>1.042.704</b>	<b>-50.540</b>

1. Ingressos
2. Despeses
3. Balanç
4. **Resultats**

## 4. RESULTATS. vs Pressupost

	2017	2017	Var	
	Real	Pressupost	abs	%
<b>INGRESSOS</b>	1.050.675	1.010.078	40.597	4%
<b>DESPESES</b>	1.023.036	1.009.592	13.444	1%
<b>RESULTAT</b>	<b>27.639</b>	<b>486</b>	<b>27.153</b>	<b>5585%</b>
<b>INGRESOS EXTR</b>	0	0	0	
<b>DESPESES EXTRAORD</b>	865	0	865	
<b>RESULTAT REAL</b>	<b>26.774</b>	<b>486</b>	<b>26.288</b>	<b>5407%</b>

- El lleuger augment dels ingressos, combinat amb la contenció de la despesa, deixa un benefici de 26.700 € respecte a l'equilibri pressupostat.

## 4. RESULTATS. vs any anterior

	2017 Real	2016 Real	Var	
			abs	%
INGRESSOS	1.050.675	1.031.955	18.720	2%
DESPESES	1.023.036	1.010.571	12.465	1%
<b>RESULTAT</b>	<b>27.639</b>	<b>21.384</b>	<b>6.255</b>	<b>29%</b>
INGRESOS EXTR	0	0	0	
DESPESES EXTRAORDIN	865	1.019	-154	
<b>RESULTAT REAL</b>	<b>26.774</b>	<b>20.365</b>	<b>6.409</b>	<b>31%</b>

- El nivell de benefici augmenta en uns 6.400 € respecte al de 2016

jorgc

**Presentació Assemblea**

**7 maig 2018**