

**jorgc**

**Presentació Assemblea**

**17 juny 2019**

**jorgc**

**TANCAMENT 2018**

jorgc

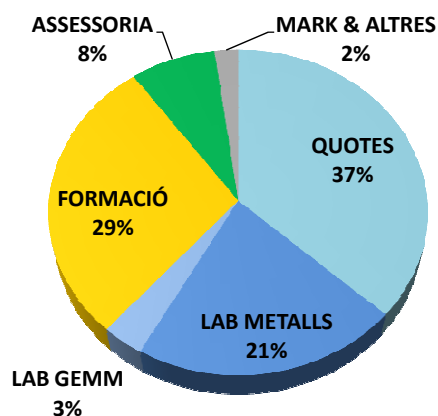
- 1. Ingressos**
- 2. Despeses**
- 3. Balanç**
- 4. Resultats**

jorgc

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

## 1.1. INGRESSOS. Visió general

jorgc



Quotes: - 4 pp Laboratori: +2 pp. Formació: +2 pp

## 1.2. INGRESSOS. vs Pressupost

jorgc

	2018 (est)		2018 Pressupost		Var abs		%	
		(%)						
QUOTES	418.827	37%	411.943	6.884	2%			
SERVEIS COL·LEGIALS	698.046	61%	606.292	91.754	15%			
MARKETING & SUBV	24.578	2%	18.950	5.628	30%			
<b>TOTAL</b>	<b>1.141.451</b>	<b>100%</b>	<b>1.037.185</b>	<b>104.266</b>	<b>10%</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 i uns més grans ingressos de l'acord de DUFAUF permeten una desviació positiva

## 1.2. INGRESSOS. vs Pressupost

jorgc

## SERVEIS COL·LEGIALS

	2018 (est) (%)		2018 Pressupost Var abs %		
LABORATORIS	282.513	40%	225.303	57.210	25%
ASSESSORIA	88.870	13%	84.583	4.287	5%
FORMACIÓ	326.663	47%	296.406	30.257	10%
<b>TOTAL</b>	<b>698.046</b>	<b>100%</b>	<b>606.292</b>	<b>91.754</b>	<b>15%</b>

- Evolució positiva a totes les àrees de negoci, amb una evolució especialment satisfactòria dels laboratoris

## 1.2. INGRESSOS. vs Pressupost

jorgc

## SERVEIS COL·LEGIALS: Laboratori

	2018 (est) (%)		2018 Pressupost Var abs %		
METALLS	244.248	86%	190.260	53.988	28%
GEMMOLOGIA	38.265	14%	35.043	3.222	9%
<b>TOTAL</b>	<b>282.513</b>	<b>40%</b>	<b>225.303</b>	<b>57.210</b>	<b>25%</b>

- El laboratori de metalls experimenta un increment d'ingressos molt per damunt de la previsió inicial

## 1.3. INGRESSOS. vs any anterior

jorgc

	2018 (est)	2017 Real	Var abs	%
QUOTES	418.827	430.240	-11.413	-3%
SERVEIS COL·LEGIALS	698.046	594.482	103.564	17%
MARKETING & SUBVENC	24.578	25.950	-1.372	-5%
<b>TOTAL</b>	<b>1.141.451</b>	<b>1.050.672</b>	<b>90.779</b>	<b>9%</b>

Nota: Mk inclou acords, publicitat, campanyes i projectes

- L'evolució respecte al 2017 és favorable amb un creixement del 9%, concentrat a les àrees de serveis

## 1.3. INGRESSOS. vs any anterior

jorgc

## SERVEIS COL·LEGIALS

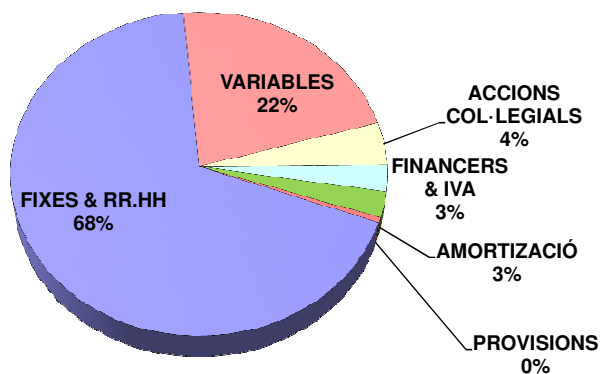
	2018 (est)		2017 Real		Var abs		%	
		(%)						
LABORATORIS	282.513	40%	232.883	49.630	21%			
ASSESSORIA	88.870	13%	84.584	4.286	5%			
FORMACIÓ	326.663	47%	277.015	49.648	18%			
<b>TOTAL</b>	<b>698.046</b>	<b>100%</b>	<b>594.482</b>	<b>103.564</b>	<b>17%</b>			

- Totes les unitats de negoci en positiu, fins i tot l'assessoria (àrea especialment sensible a tancaments / jubilacions)

**jorgc**

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

## 2.1. DESPESES. Visió general

**jorgc**

**Variables puja 4 pp, els que baixa fixes i RR.HH**

## 2.2. DESPESES. vs Pressupost

jorgc

	2018 (est)	(%)	2018 Pressupost	Var abs	%
FIXES	730.758	68%	748.415	-17.657	-2%
VARIABLES	235.777	22%	189.869	45.908	24%
ACCIONS COL·LEGIALS	45.659	4%	44.042	1.617	4%
FINANCERS & IVA	28.550	3%	29.136	-586	-2%
AMORTIZACIO	27.347	3%	23.364	3.983	17%
PROVISIONS	5.459	1%	2.396	3.063	128%
<b>TOTAL ORDINARIS</b>	<b>1.073.550</b>	<b>100%</b>	<b>1.037.222</b>	<b>36.328</b>	<b>4%</b>
EXTRAORDINARIS	-981	0%		-981	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.072.569</b>	<b>100%</b>	<b>1.037.222</b>	<b>35.347</b>	<b>3%</b>

- Lleuger augment de les despeses vs pressupost

## 2.2. DESPESES. vs Pressupost

jorgc

## a) FIXES

- Estalvi imprevist per diverses baixes laborals (-25.000 €)
- ... En part compensades amb ▲ despeses neteja (+ 4.000 €)

## b) VARIABLES

- ▲ compra mercaderies per ▲ activitat laboratori
- ▲ treballs externs per realització curs HRD Classificació de Diamants i increment activitat docent i nombre de cursos

## 2.2. DESPESES. vs Pressupost



### c) ALTRES:

- Inversió en nova web JORGC: 6.000 € (entrada en funcionament 2019)
- Inici activitat en xarxes socials: posposada a 2019
- Despesa Sopar JORGC: extra cost lloguer MACBA (Convent dels Angels), no compensat per patrocinadors (a diferència d'anys anteriors)
- Financers i amortitzacions: sense canvis
- Provisions: criteri màxima prudència - tots els riscos contingenciats

## 2.2. DESPESES. vs Pressupost



### DESPESES ESTRUCTURA

DESPESES FIXES	PRESS 2018	TANCAMENT 2018	Var vs PRESS	% var vs PRESS
Lloguers	40.764	41.146	382	1%
Manteniments	30.793	39.603	8.811	22%
Reparaciones	16.295	10.980	-5.315	-106%
Serveis professionals	40.619	39.571	-1.048	-3%
Assegurances	10.909	9.659	-1.250	-13%
Serveis Bancaris	3.333	3.709	377	10%
Despeses de representació	4.941	3.319	-1.621	-49%
Subministraments	25.946	34.662	8.716	25%
Tributs Locals	13.638	12.123	-1.515	-12%
Despeses de personal	560.795	535.985	-24.810	-5%
<b>Total despeses Fixes</b>	<b>748.033</b>	<b>730.758</b>	<b>-17.275</b>	<b>-2%</b>
DESPESES VARIABLES	PRESS 2018	TANCAMENT 2018	Var vs PRESS	% var vs PRESS
Compres de mercaderies	33.431	40.950	7.518	18%
Treballs realitzats altres	129.927	169.559	39.632	23%
Assessors	0	0	0	#DIV/0!
Ports	4.821	4.064	-756	-19%
Material oficina, consumibles i sim	20.690	18.686	-2.004	-11%
Variació Existències	1.000	2.519	1.519	60%
<b>Total despeses Producció</b>	<b>189.869</b>	<b>235.777</b>	<b>45.909</b>	<b>19%</b>





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

### 3. BALANÇ



ACTIU	2018	2017	var	PASIU	2018	2017	var
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	<b>900.083</b>	<b>924.106</b>	<b>-24.023</b>	<b>FONS PROPIS</b>	<b>545.520</b>	<b>464.639</b>	<b>80.881</b>
INMOBILIZAT INTANGIBLE	2.469	3.404	-935	FONS SOCIAL	278.639	251.866	26.773
VALOR	206.878	206.878	0	Provisions	198.000	186.000	12.000
- AMORTITZACIONS	-204.409	-203.474	-935	RESULTAT	68.881	26.773	42.108
INMOBILIZAT MATERIAL	795.167	819.502	-24.335	<b>PASIU NO CORRENT</b>	<b>150.045</b>	<b>256.306</b>	<b>-106.261</b>
VALOR	1.601.090	1.598.991	2.099	DEUTES LL/T	150.045	256.306	-106.261
- AMORTITZACIONS & DEPRECI	-805.923	-779.489	-26.434	<b>PASIU CORRENT</b>	<b>289.314</b>	<b>271.219</b>	<b>18.095</b>
INVERSIONS FINANCIERAS A L	102.447	101.200	1.247	DEUTES C/T	106.193	105.682	511
<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>84.796</b>	<b>68.058</b>	<b>16.737</b>	CREDITORS COMERCIALS	88.529	78.231	10.298
EXISTENCIES	19.351	21.870	-2.519	ALTRES CREDITORS	94.593	87.307	7.286
DEUTORS COMERCIALS	19.825	11.064	8.762	PERSONAL	36.736	38.131	-1.395
CLIENTS PER VENDES	19.825	11.064	8.761	ADMINISTRACIONS PUBLICUE	57.857	49.176	8.681
CLIENTS DUBTOS COBRAMENT	101.238	98.159	3.079				
DETERIOR. VALOR CREDIT A C	-101.238	-98.159	-3.079				
ALTRES DEUTORS	0	0	0				
EFFECTIU	45.620	35.125	10.495				
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>984.879</b>	<b>992.164</b>	<b>-7.286</b>	<b>TOTAL PASIU</b>	<b>984.879</b>	<b>992.165</b>	<b>-7.286</b>



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

#### 4. RESULTATS. vs Pressupost



	2018 (real)	2018 Pressupost	Var	
			abs	%
INGRESSOS	1.141.451	1.037.185	104.266	10%
DESPESES	1.073.550	1.037.222	36.328	4%
<b>RESULTAT</b>	<b>67.901</b>	<b>-37</b>	<b>67.938</b>	
INGRESOS EXTR	0	0	0	
DESPESES EXTRAORD	-981	0	-981	
<b>RESULTAT REAL</b>	<b>68.882</b>	<b>-37</b>	<b>68.919</b>	

- El important augment d'ingressos, juntament amb la contenció de despesa, deixa un benefici del 5-6% sobre ingressos, permetent absorbir millor les despeses fixes

## 4. RESULTATS. vs any anterior

jorgc

	2018 (real)	2017 Real	Var	
			abs	%
INGRESSOS	1.141.451	1.050.672	90.779	9%
DESPESES	1.073.550	1.023.035	50.515	5%
<b>RESULTAT</b>	<b>67.901</b>	<b>27.637</b>	<b>40.264</b>	<b>146%</b>
INGRESOS EXTR	0	0	0	
DESPESES EXTRAORDIN	-981	865	-1.846	
<b>RESULTAT REAL</b>	<b>68.882</b>	<b>26.772</b>	<b>42.110</b>	<b>157%</b>

- El benefici final duplica el del 2017

jorgc

**Presentació Assemblea**  
17 juny 2019