

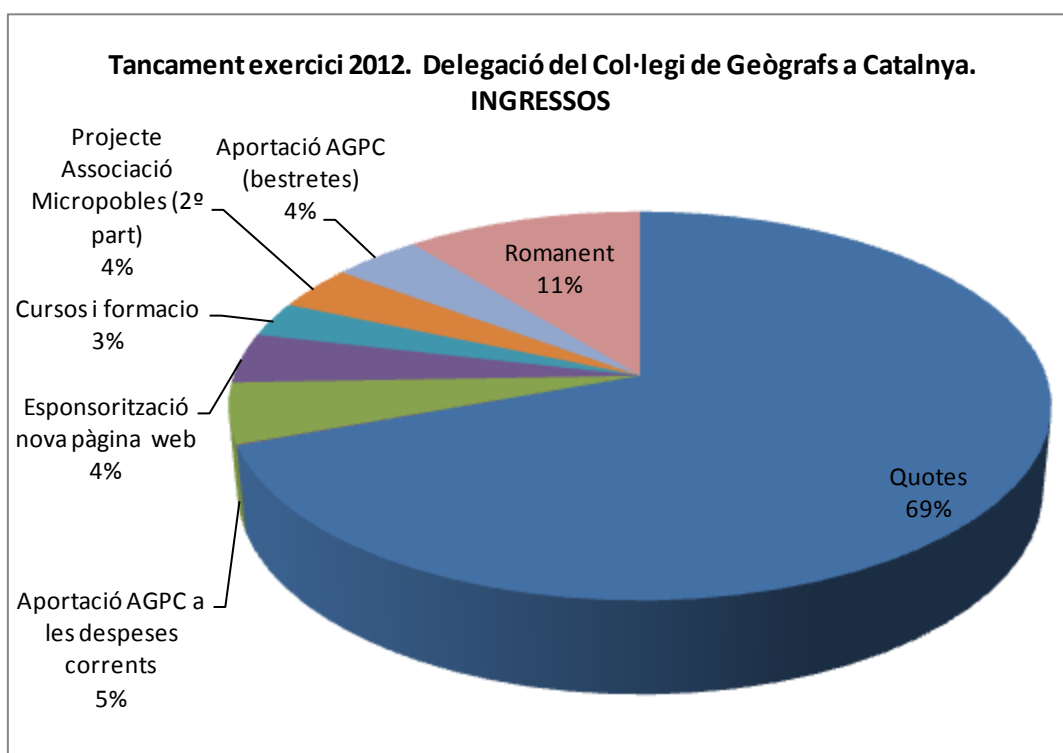
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2012 DELEGACIÓ DEL COL·LEGI DE GEÒGRAFS A CATALUNYA.

L'exercici comptable de l'any 2012 de la Delegació del Col·legi de Geògrafs a Catalunya (en endavant DCGC) s'ha tancat amb uns ingressos de 29.684 € i unes despeses de 25.332,3 €, el que dona un balanç positiu de 4.351,7 €. Cal fer notar que una bona part d'aquest saldo coincideix aproximadament amb el romanent de l'exercici anterior, que ve arrossegant-se dels darrers anys. Tot plegat serveix per no tenir problemes de liquiditat per a l'exercici següent.

Estat dels comptes de l'exercici 2012.
Delegació del Col·legi de Geògrafs a Catalunya.

	Executat 2012 (€)		Previst 2012 (€)	Variació executat- previst
Ingressos corrents				
Quotes	20.592,5	69,4%	20.761,1	-0,8%
Visats	10,0	0,0%	30,0	-66,7%
Aportació AGPC a les despeses corrents (local, personal, web)	1.493,2	5,0%	1.493,2	0,0%
Total ingressos corrents	22.095,7	74,4%	22.284,3	-0,8%
Ingressos no corrents				
Esponsorització nova pàgina web	1.235,0	4,2%	1.172,0	5,4%
Cursos i formació	859,9	2,9%	3.020,0	-71,5%
Projecte Associació Micropobles (2º part)	1.089,0	3,7%	1.062,0	2,5%
Aportació AGPC (bestretes)	1.200,0	4,0%	0,0	-
Romanent	3.204,4	10,8%	3.204,4	0,0%
Total ingresos no corrents	7.588,3	25,6%	8.458,4	-10,3%
Total ingresos	29.684,0	100,0%	30.742,6	-3,4%
Despeses corrents				
Despeses de personal	13.845,1	54,7%	13.479,9	2,7%
Despeses corrents de la seu	2.837,0	11,2%	3.100,0	-8,5%
Material fungible d'oficina (papereria, correus, fotocopies...)	224,9	0,9%	822,7	-72,7%
Pàgina web (hostatge, dominis, manteniment, geonotícies)	1.918,7	7,6%	1.899,8	1,0%
Despeses assessoria (documents personal, tramitació impostos...)	0,0	0,0%	287,2	-100,0%
Comissions i despeses bancàries	36,3	0,1%	41,2	-11,9%
Assegurança Responsabilitat Civil	1.819,7	7,2%	1.771,7	2,7%
Assemblea	144,0	0,6%	340,2	-57,7%
Total despeses corrents	20.825,8	82,2%	21.742,8	-4,2%
Despeses no corrents				
Despeses no corrents de la seu (establiment nova seu)	0,0	0,0%	1.200,0	-100,0%
Dietes	143,5	0,6%	575,0	-75,0%
Mobiliari	0,0	0,0%	200,0	-100,0%
Col·laboració joves geògrafs	0,0	0,0%	150,0	-100,0%
Pàgina web (millores)	0,0	0,0%	1.900,0	-100,0%
Cursos i formació	1.348,3	5,3%	3.158,0	-57,3%
Esponsorització VII congrés biogeografia	599,0	2,4%	0,0	-
Projecte Associació Micropobles (1º part)	246,9	1,0%	0,0	-
Projecte Associació Micropobles (2º part)	968,9	3,8%	1.062,0	-8,8%
Retorn AGPC (bestretes)	1.200,0	4,7%	0,0	-
Imprevist	0,0	0,0%	754,8	-100,0%
Total despeses no corrents	4.506,5	17,8%	8.999,8	-49,9%
Total despeses	25.332,3	100,0%	30.742,6	-17,6%
Resultat exercici	4.351,7		0,0	

Pel que fa als **ingressos**, la principal partida correspon a les quotes de col·legiació (20.592,5€, el 69,4%). Les aportacions de l'AGPC¹ han estat de 1.493,2 € (el 5,0%). Totes dues parts constitueixen el gruix dels ingressos corrents, que en total han estat de 22.095,7 €. Pel que fa als ingressos no corrents, el més important ha estat el romanent de l'exercici anterior (3.204,4 €, el 10,8%), seguit de l'esponsorització de la pàgina web (1.235 €, el 4,2%), les bestretes realitzades per l'AGPC (1.200 €, el 4%), la segona part del projecte amb l'Associació de Micropobles de Catalunya (1.089 €, el 3,7%) i la partida de cursos i formació (859,9 €, el 2,9%). En total els ingressos no corrents han estat de 7.588,3 €.

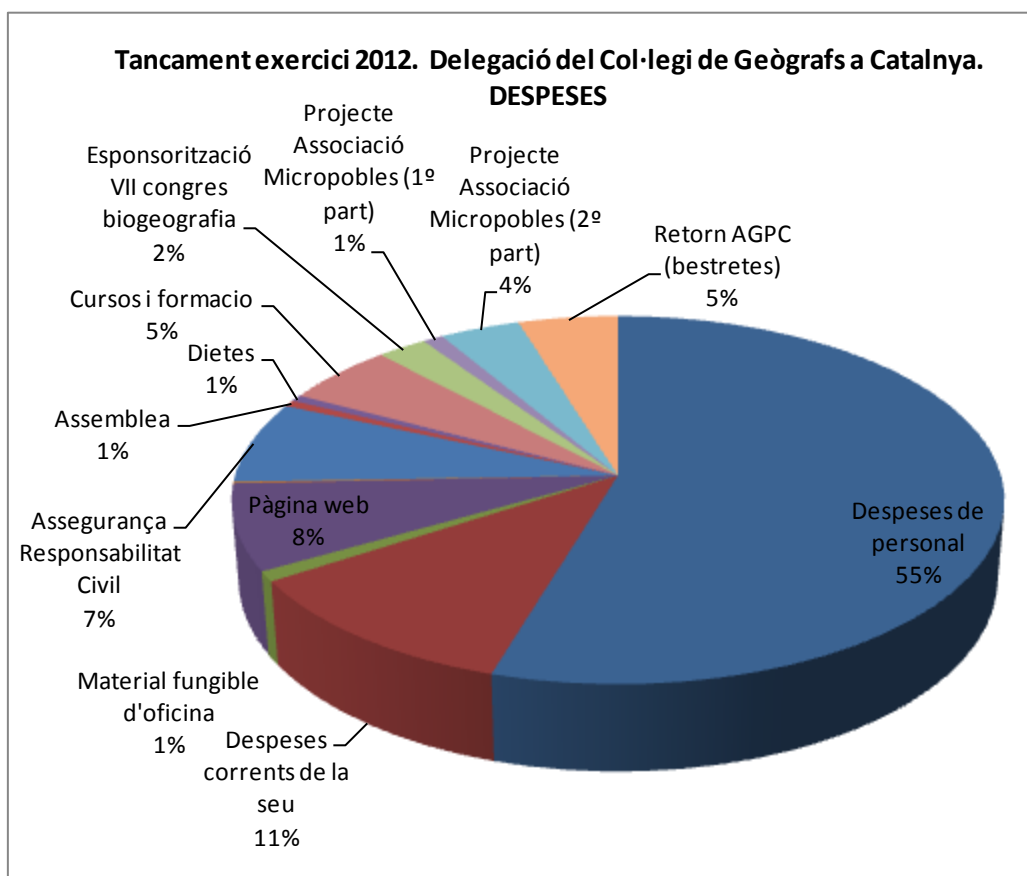


Pel que fa a les **despeses**, entre les corrents el capítol més important ha estat el de personal (13.845,1€, el 54,7%), seguit de les de la seu (2.837 €, l'11,2%) que inclou el lloguer i els subministraments. Les despeses de manteniment de la pàgina web (1.918,7 €, el 7,6%) i de l'Assegurança de Responsabilitat Civil² (1.819,7 €, el

¹ L'AGPC ha aportat un 7,5% d'algunes de les despeses corrents de la DCGC (local, personal i pàgina web). El percentatge es recalcula anualment en funció del nombre d'Associats que no són Col·legiats. Amb aquesta aportació els geògrafs i geògrafes que només són membres de l'Associació poden fer ús del local, de les gestions que requereixen el suport del personal tècnic i de l'accés a la part protegida de la pàgina web.

² El cost total de l'Assegurança de Responsabilitat Civil del Col·legi té un preu fix. El cost total es divideix entre el nombre de col·legiats de tot l'Estat. En l'exercici 2012 s'ha destinat un 8,84% de la quota de cada col·legiat a pagar l'assegurança. En el cas dels col·legiats catalans l'import total ha estat de 3.639,4€. La meitat de l'import corre a càrrec de la Tresoreria central i l'altra meitat de les Delegacions.

7,2%) són les altres partides més importants entre les despeses corrents, que en total comptabilitzen 20.825,8 €. En el capítol de despeses no corrents la despesa més important ha estat la de cursos i formació (1.348,3 €, el 5,3%), el retorn de les bestretes de l'AGPC (1.200 €, el 4,7%) i les relacionades amb el projecte amb l'Associació de Micropobles (968,9 € de la segona part i 246,9€ de la primera part del projecte realitzat en l'exercici anterior però que s'han facturat en aquest). Segueix l'esponsorització del VII congrés de biogeografia (599 €, el 2,4%), i les dietes (143,5 €, el 0,6%). En total les despeses no corrents han estat de 4.506,5 €.



Anàlisi de l'execució pressupostària de l'exercici 2012

El balanç comptable de l'exercici 2012 presenta el 3,4% menys d'ingressos dels que s'havien pressupostat (30.742,6 €) i aprovat per l'Assemblea general ordinària de la DCGC de 25 de febrer de 2011. El principal motiu de la variació es troba en la partida destinada a formació, principalment perquè el curs de SIG amb programari

Així, doncs, la despesa de la DCGC en l'exercici 2012 en concepte d'Assegurança ha estat de 3.639,4€/2=1.819,7 €.

lliure s'ha posposat per a l'exercici següent. Així mateix, s'ha hagut de recórrer a una bestreta de l'AGPC de 1.200 € per fer front a pagaments imminents, que no havia estat prevista.

Pel que fa a les despeses, en el tancament del 2012 han estat un 17,6% inferiors que el que s'havia pressupostat (30.742,6 €). Aquesta diferència es deu principalment a tres partides. En primer lloc, al retard en la realització del curs de sig amb programari lliure, com s'acaba de comentar. En segon lloc, a que les despeses no corrents que s'havien pressupostat per a la nova seu, finalment no s'han executat ja que no han hagut problemes que hagin donat lloc a reparacions i inversions significatives. En tercer lloc, tampoc s'han executat millores en la pàgina web. Per últim, també cal fer esment al retorn de la bestreta de 1.200 € a l'AGPC, que tampoc s'havia pressupostat.

Cal fer notar que bona part del balanç resultant (4.351,7 €) coincideix aproximadament amb el romanent de l'exercici anterior (3.173,3€), la qual cosa, com s'ha comentat, permet que la DCGC tingui liquiditat per assumir les despeses necessàries durant l'any. En darrer lloc, però no per això menys important, cal destacar l'assoliment d'un dels objectius pressupostaris dels darrers anys: els ingressos corrents (22.095,7€) han estat superiors a les despeses corrents (20.825,8€).