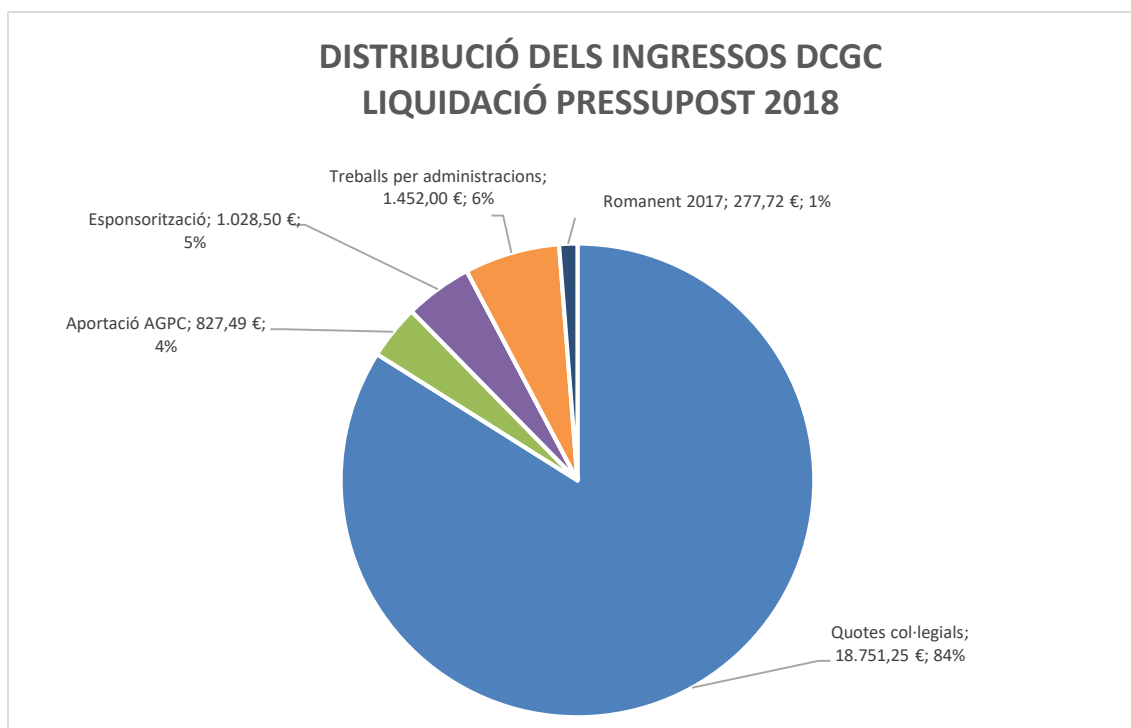


L'exercici comptable de l'any 2018 de la Delegació del Col·legi de Geògrafs a Catalunya (en endavant DCGC) s'ha tancat amb uns ingressos de 22.336,96€ (que suposen un +3,7% respecte l'any anterior) i unes despeses de 23.808,95€ (que suposen un +12,2% respecte l'any anterior) el que dona un balanç negatiu de 1.471,99€.

	Pressupost 2018 (€)		Executat 2018	Variació
Ingressos corrents				
Quotes	18.800,00 €	79,0%	18.751,25 €	-48,75 €
Visats	0,00 €	0,0%	0,00 €	0,00 €
Aportació AGPC	880,00 €	3,7%	827,49 €	-52,51 €
Total ingressos corrents	19.680,00 €	82,7%	19.578,74 €	-101,26 €
Ingressos no corrents				
Esponsorització	2.400,00 €	10,1%	1.028,50 €	-1.371,50 €
Formació i jornades	250,00 €	1,1%	0,00 €	-250,00 €
Treballs per administracions	1.200,00 €	5,0%	1.452,00 €	252,00 €
Romanent 2017	277,72 €	1,2%	277,72 €	0,00 €
Total ingressos no corrents	4.127,72 €	17,3%	2.758,22 €	-1.369,50 €
Total ingressos	23.807,72 €	100,0%	22.336,96 €	-1.470,76 €
Despeses corrents				
Despeses de personal	15.863,52 €	66,6%	15.719,46 €	144,06 €
Despeses corrents de la seu	3.650,00 €	15,3%	3.681,95 €	-31,95 €
Material d'oficina	290,00 €	1,2%	111,15 €	178,85 €
Pàgina web	400,00 €	1,7%	193,97 €	206,03 €
Comissions bancàries	60,00 €	0,3%	10,92 €	49,08 €
Assemblea i eleccions	120,00 €	0,5%	0,00 €	120,00 €
Servei de nòmines	200,00 €	0,8%	172,80 €	27,20 €
Fons de Compensació Int. (FCI)	0,00 €	0,0%	1.133,10 €	-1.133,10 €
Total despeses corrents	20.583,52 €	86,5%	21.023,35 €	-439,83 €
Despeses no corrents				
Assessorament laboral fiscal	300,00 €	1,3%	290,40 €	9,60 €
Intercol·legial	516,00 €	2,2%	516,00 €	0,00 €
Representació	250,00 €	1,1%	0,00 €	250,00 €
Pàgina web (millors)	1.445,00 €	6,1%	1.669,20 €	-224,20 €
Formació i jornades	250,00 €	1,1%	60,00 €	190,00 €
Olimpíades	200,00 €	0,8%	0,00 €	200,00 €
Premi Jordi Amorós	250,00 €	1,1%	250,00 €	0,00 €
Imprevistos	13,20 €	0,1%	0,00 €	13,20 €
Total despeses no corrents	3.224,20 €	13,5%	2.785,60 €	438,60 €
Total despeses	23.807,72 €	100,0%	23.808,95 €	-1,23 €
Resultat exercici	0,00 €		-1.471,99 €	-1.471,99 €

Pel que fa als **ingressos**, la principal partida correspon a les quotes de col·legiació (18.751,25€, un 84%). Cal destacar que aquestes han disminuït un 0,26% respecte el que s'havia previst per la tendència a la disminució dels número de col·legiats que s'ha registrat el 2018. Les aportacions de l'AGPC han estat de 827,29€ (un 4%). L'AGPC aporta aquesta quantitat a partir d'un acord de junta d'ambdues entitats per la qual l'AGPC aporta a la DCGC la suma de les seves quotes anuals un cop restades les despeses ordinàries (serveis bancaris) per tal de cofinançar serveis comuns d'ambdues entitats (personal, seu, material d'oficina, web, iniciatives,...). Totes dues partides constitueixen el gruix dels ingressos corrents, ja que aquest any no s'han visat projectes. En total els ingressos corrents han sumat 19.578,74€, un 88% del total.

Pel que fa als ingressos no corrents, hi ha dues partides principals: l'esponsorització de la pàgina web (1.028,50€, un 5% dels ingressos) i els treballs per administracions (Ajuntament de Barcelona, Concurs La Rambla, amb 1.452,00€, un 6%). La incorporació del romanent de l'any 2017 suposa un 1% dels ingressos, amb 277,72€. Cal dir que la partida d'esponsorització ha patit una davallada important (-57%) respecte el què s'havia previst a causa de la pèrdua de facturar patrocinis al no disposar de web durant més de 6 mesos del 2018. Tampoc s'han generat ingressos de cursos, ja que les formacions realitzades al llarg de l'any han estat vehiculades a través de l'AGPC. En total els ingressos no corrents han estat de 2.758,22€, un 12% del total

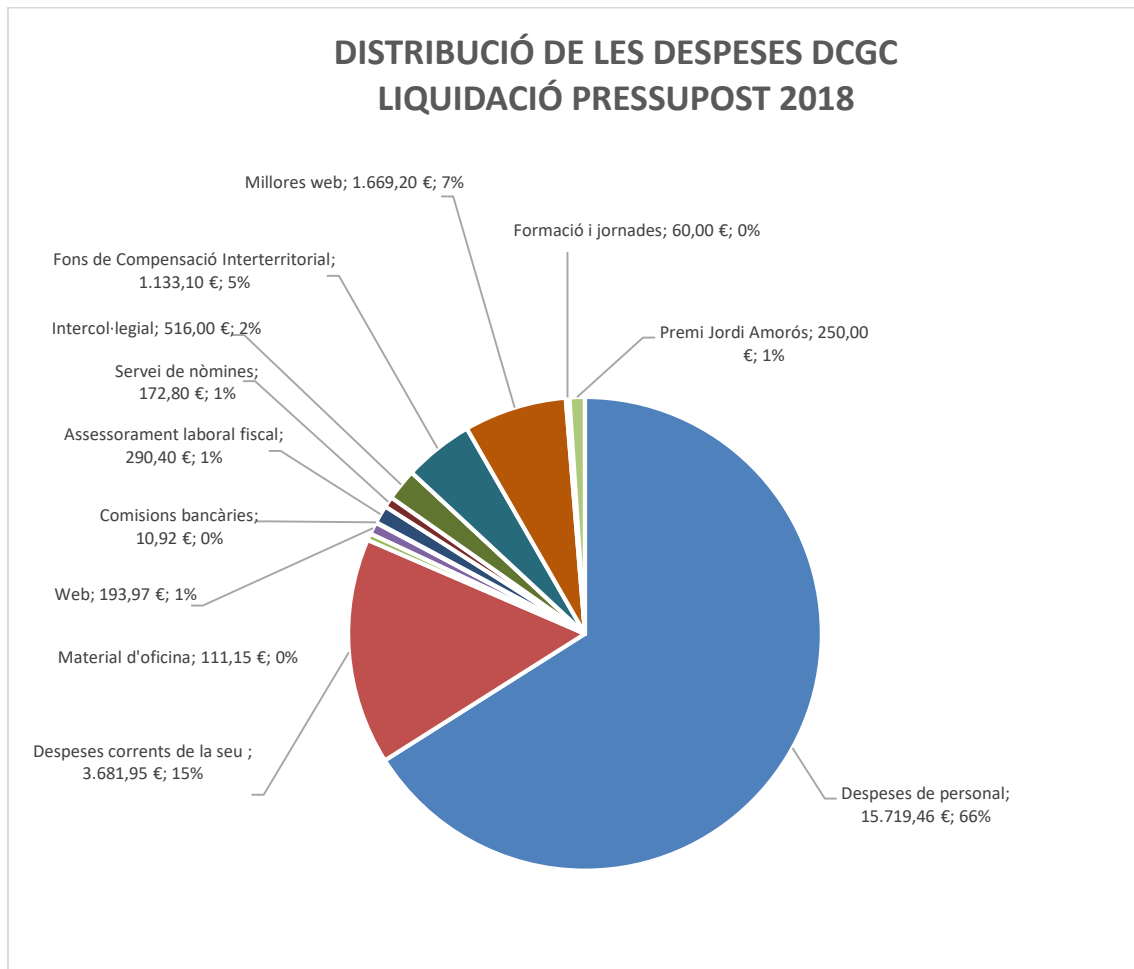


Pel que fa a les **despeses**, entre les despeses corrents el capítol més important ha estat el de personal (15.719,46€, un 66%), seguit de les de la seu de l'entitat (3.681,95€, un 15%), que inclou el lloguer i els subministraments.

La tercera despesa més important ha estat la creació de la nova web (1.669,20€, un 7%). Aquesta despesa extraordinària, i amb 15% de despesa major a la prevista al pressupost, s'ha hagut d'afrontar ja que l'anterior va ser atacada per un virus que la va malmetre (fent-la irrecuperable) i en va eliminar tots els continguts.

La quarta despesa més destacada és el Fons de Compensació Interterritorial (1.133,10€, un 5%). Aquesta despesa no estava prevista al pressupost aprovat per l'assemblea de la delegació catalana, però s'ha hagut d'assumir després que l'assemblea general del Col·legi de Geògrafs, al setembre de 2018, l'aprovés, i amb caràcter retroactiu a 1 de gener de 2018. Aquesta despesa es correspon a l'anomenat Fons de Compensació Interterritorial (FCI), que està previst als Estatuts de l'entitat, i que fruit del procés de canvi del "model territorial" emprès pel Col·legi, enguany s'ha decidit activar-lo. Aquest fons preveu que els serveis generals del Col·legi es quedin un 4% de les quotes de les delegacions per a després repartir-lo entre les mateixes a partir de la presentació de projectes. Com que aquest 2018 això no estava previst (fins al setembre de 2018 que ho va aprovar l'assemblea), aquest diners que ja havia cobrat la delegació catalana s'han hagut de retornar, d'aquí que es comptabilitzin com a despesa. Aquesta despesa no prevista ha desequilibrat el pressupost de la delegació catalana, i la junta de la delegació ha manifestat en diverses ocasions la seva contrarietat a l'aplicació durant aquest exercici.

Les despeses de la afiliació a la Intercol·legial (516€, un 2%) o el servei d'assessorament fiscal i laboral (290,40€, 1%) són despeses assumides per aquesta delegació, així com altres despeses menors, com ara el material d'oficina (111,15€), el servei de confecció de nòmines del personal (172,80€), el manteniment de la web (193,97€), el lloguer de sales per celebrar dues jornades (60,00€), l'entrega del III Premi Jordi Amorós (250,00€) i les comissions bancàries (10,92€).



Anàlisi de l'execució pressupostària de l'exercici 2018

El balanç comptable de l'exercici 2018 presenta un 7,40% menys d'ingressos dels que s'havien pressupostat i aprovat per l'Assemblea general ordinària de la DCGC de l'any passat. Si fem una anàlisi més detallada d'aquestes partides, veurem com les quotes col·legials han disminuït respecte el previst, mentre que els ingressos per esponsorització han baixat un 57%. Aquesta disminució dels ingressos per esponsorització es deu, com ja s'ha comentat, a la impossibilitat de facturar patrocinis al web a causa d'estar 6 mesos sense, i també a que dos dels esponsors no ha abonat la factura en tancar l'any comptable a 31 de desembre, però es preveu que ho facin durant l'exercici 2019. També s'ha incorporat un patrocinador nou, però en conjunt s'ha ingressat menys del que es preveia. La col·laboració retribuïda amb l'Ajuntament de Barcelona, pel concurs de La Rambla, ha esmorteït la davallada dels ingressos de l'any 2018, en un context de canvi de model econòmic del Col·legi de Geògrafs (anomenat "model territorial").

Pel que fa a les despeses, en el tancament del 2018 han estat un 0,01% inferiors del que s'havia pressupostat. Tot i la poca diferència, les xifres analitzades en detall mostren enormes



LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2018

DELEGACIÓ DEL COL·LEGI DE GEÒGRAFS A CATALUNYA

desajustos. Per una banda, hi ha moltes partides de les quals no s'ha fet cap despesa (assemblea i eleccions, representació, olímpides, i imprevistos), i de l'altra hi ha partides de les quals ha sobrat força romanent, obeint a un principi de prudència de despesa marcada per la incertesa del canvi de model econòmic del Col·legi de Geògrafs (anomenat "model territorial"). Aquests principis han permès estalviar diners d'algunes partides, que ha estat absorbit per la necessitat de fer un web nou i del nou Fons de Compensació Interterritorial.

De totes maneres, aquests imprevistos han provocat que la delegació catalana registri un dèficit de -1.471,99€, que haurà de ser compensat en el proper exercici comptable de 2019 si no es prenen altres decisions per part dels òrgans corresponents que modifiquin aquestes circumstàncies.

Aquests fets han provocat que la junta de la delegació catalana ja hagi pres l'acord de donar-se de baixa de la Intercol·legial així com del servei d'assessorament fiscal i laboral, a fi de reduir despeses que no són estructurals.

Després d'un 2016 amb un tancament negatiu de 118,21€, d'un 2017 amb un superàvit de 277,72€, l'any 2018 es tanca amb un dèficit de 1.471,99€.

A data 31 de desembre de 2018 la DCGC no tenia factures pendents de pagament.

Finalment, cal tenir present que des de l'exercici 2013 la DCGC acumula un deute de 2.000€ amb l'AGPC, que encara no ha pogut ser retornat, que han servit per afrontar diverses inversions els anys 2013 (1.000€) i 2017 (1.000€).