



ASSEMBLEA GENERAL EXTRAORDINÀRIA (AGE)

Convocatòria

Barcelona, a 8 d'abril de 2017

Benvolguts esplais,

La present és per convocar-vos a la Assemblea general extraordinària (AGE) de la nostra entitat. Enguany la celebrarem el dissabte 3 de juny de 2017, començant a les 10:00h, en el marc de la Coordinació Territorial que es realitzarà aquell dissabte.

1. L'ordre del dia de l'AGE d'Esplac és la següent:
2. Constitució de la mesa i elecció del secretari/ària.
3. L'examen i aprovació, si s'escau, del Compte de Resultats 2016 i el Balanç de situació a 31/12/2016.
4. L'examen i aprovació, si s'escau, de l'aplicació del resultat 2016 al Romanent.
5. Precs i preguntes.

ASSEMBLEA PREPARATÒRIA DE L'AGE

Convocatòria

Barcelona, a 13 d'abril de 2017

Benvolguts esplais,

La present és per convocar-vos a l'Assemblea preparatòria al vostre sector de la Assemblea general extraordinària d'Esplac, que tindrà lloc en el marc de la reunió de sector del proper mes de maig.

Ordre del dia de l'Assemblea preparatòria:

1. Constitució de la mesa. Elecció del secretari/ària.
2. L'examen i aprovació, si s'escau, del Compte de Resultats 2016 i el Balanç de situació a 31/12/2016.
3. L'examen i aprovació, si s'escau, de l'aplicació del resultat 2016 al Romanent.
4. Precs i preguntes.
5. Aprovació, si s'escau de l'acta de l'Assemblea preparatòria i elecció de la persona en qui es delega la representació del sector.

Us recordem que el funcionament de les Assemblees preparatòries és el següent:

- Les Assemblees preparatòries s'iniciaran amb la formació de la Mesa de l'Assemblea, escollint un secretari o secretària entre els esplais. El representant de l'Equip de Coordinació presidirà l'Assemblea.
- L'acta, que s'aprovarà al final de la pròpia Assemblea preparatòria, recollirà el lloc i la data



d'aquesta, el nombre d'esplais socis assistents, així com els noms de les persones que els hauran representat, les intervencions que se sol·licitin que constin a l'acta i la intenció de vot de cada esplai soci amb el corresponent acord sobre la delegació dels vots, si escau.

- Aquesta acta, signada pel president/a i el secretari/ària de l'Assemblea preparatòria, acreditarà, si escau, als o les delegades amb delegació de vot davant l'Assemblea. Es vetllarà perquè els o les delegades siguin els o les EGS de cada sector per tal de facilitar l'assistència a l'Assemblea General Extraordinària que tindrà lloc en el marc de la Coordinació Territorial.
- Per tant, a cada Assemblea preparatòria s'escollirà una persona en la qual es delegaran els vots per a l'AGE d'aquells esplais socis del sector que així ho expressin. Si algun esplai no vol delegar el seu vot podrà assistir a l'Assemblea General Extraordinària del dia 3 de juny de 2016.
- A l'AGE, cada persona delegada tindrà tants vots com acrediti l'acta de la seva Assemblea Preparatòria del sector.

Esperant trobar-nos aviat, rebeu una molt cordial salutació,

Irene Torrecilla,
Presidenta

MEMÒRIA ECONÒMICA 2016



Índex

Introducció	(7)
Compte de Resultats 2016	(7)
Explicació del compte de resultats	(11)
Les despeses del 2016	(12)
Detall de les despeses	(14)
Els ingressos del 2016	(24)
Detall dels ingressos	(25)
Balanç	(31)
Explicació del Balanç a 31 de desembre de 2016	(34)
Anàlisi del balanç de situació	(35)
A destacar del balanç de situació	(35)
Aplicació del Romanent 2016	(37)
Informe d'auditoria	(41)
Pàgina a substituir per informe d'auditoria	(43)



Introducció

El document que teniu a les mans és la memòria econòmica del 2016 que sotmetrem a votació a l'Assemblea General Extraordinària del proper mes de juny. La memòria està dividida en tres parts. Primer trobareu el tancament del curs amb una explicació de les despeses i els ingressos i les principals desviacions. En segon lloc el balanç que ens explica l'estat financer de l'associació a 31 de desembre del 2016 amb un petit anàlisi i l'explicació pertinent. Per últim hi ha l'informe de l'auditora que recull els comentaris, amb visió tècnica i externa, que ha fet de la gestió econòmica.

Com cada any hem intentant fer una gestió el màxim d'acurada possible, cenyint-nos sempre al Pla de Treball que s'havia aprovat en Assemblea i gestionant els imprevistos que anaven apareixent guiant-nos pels valors de l'associació.

Del tancament d'aquest any volem destacar que ha estat un any de consolidació d'ingressos públics i que, després d'anys d'estancament hem aconseguit encadenar dos anys de creixement seguits. Això ens ha permès tenir més marge a l'hora de desenvolupar nous projectes i hem pogut editar i imprimir un nou esmolet després d'anys de no fer-ho i un nou decàleg.

Creiem que després de l'exercici 2016 l'associació és més forta que abans i, tot i que no aconseguim reduir la nostra dependència de les administracions públiques, estem més protegits davant de possibles caigudes en les subvencions.

**COMPTE DE
RESULTATS**



DESPESES	Pressupostat	Realitzat	Diferència
1. ORGANITZACIÓ	443.795,00 €	458.638,60 €	14.843,60 €
1.1 Òrgans de participació	8.700,00 €	11.274,75 €	2.574,75 €
1.2 Un equip d'equips	433.795,00 €	447.363,85 €	13.568,85 €
1.3. Socis i sòcies col·laboradors/es	1.300,00 €	0,00 €	-1.300,00 €
2. ATENCIÓ PERSONALITZADA	46.850,00 €	40.689,53 €	-6.160,47 €
2.1 Campaments, colònies i rutes	750,00 €	1.529,34 €	779,34 €
2.2 Banc de recursos	500,00 €	748,16 €	248,16 €
2.3 Eines pels espais	45.600,00 €	37.933,78 €	-7.666,22 €
2.4 Brigades a palestina		478,25 €	478,25 €
3. PROJECTE EDUCATIU	12.900,00 €	24.930,14 €	12.030,14 €
3.1 Projecte Educatiu	2.400,00 €	5.219,62 €	2.819,62 €
3.2 Projecte Inclusió i diversitat	150,00 €	0,00 €	-150,00 €
3.3 Recerca la història dels espais	10.000,00 €	18.381,45 €	8.381,45 €
3.4 Projecte Relleu generacional	350,00 €	1.329,07 €	979,07 €
4. PLA DE FORMACIÓ	122.914,00 €	105.960,60 €	-16.953,40 €
4.1 Programa Marta Mata	103.471,00 €	85.121,83 €	-18.349,17 €
4.2 Programa Teresa Claramunt	5.943,00 €	5.943,00 €	0,00 €
4.3 Programa Anselm Clavé	7.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €
4.4 Programa Joan Salas	3.000,00 €	3.262,44 €	262,44 €
4.5 Formacions Internacionals	3.000,00 €	4.133,33 €	1.133,33 €
5. MONIFESTAT	40.880,00 €	22.783,81 €	-18.096,19 €
5.1 Material	2.800,00 €	558,67 €	-2.241,33 €
5.2 Difusió	4.350,00 €	4.020,19 €	-329,81 €
5.3 Lloguer d'equips	2.400,00 €	907,50 €	-1.492,50 €
5.4 Actuacions	1.200,00 €	0,00 €	-1.200,00 €
5.5 Manutenció	14.640,00 €	8.411,56 €	-6.228,44 €
5.6 Allotjament	360,00 €	183,50 €	-176,50 €
5.7 Desplaçaments	13.150,00 €	8.280,44 €	-4.869,56 €
5.8 Correbars	1.680,00 €	0,00 €	-1.680,00 €
5.9 Imprevistos	300,00 €	17,00 €	-283,00 €
5.10 Concert	0,00 €	404,95 €	404,95 €
6. SECTORS GEOGRÀFICS	45.813,00 €	49.791,32 €	3.978,32 €
6.1 Activitats sector Bages-Berguedà	4.609,00 €	3.872,20 €	-736,80 €
6.2 Activitats sector Barcelona	7.243,00 €	9.310,02 €	2.067,02 €
6.3 Activitats sector Barcelonès Nord	3.202,00 €	734,43 €	-2.467,57 €
6.4 Activitats sector Baix Llobregat	3.699,00 €	7.426,31 €	3.727,31 €
6.5 Activitats sector Camp de Tarragona	2.576,00 €	1.144,49 €	-1.431,51 €
6.6 Activitats sector Girona	822,00 €	2.769,87 €	1.947,87 €
6.7 Activitats sector Maresme	7.372,00 €	4.227,33 €	-3.144,67 €
6.8 Activitats sector Osona-Ripollès	1.241,00 €	734,54 €	-506,46 €
6.9 Activitats sector Penedès-Garraf	5.340,00 €	7.352,42 €	2.012,42 €
6.10 Activitats sector Vallès	9.709,00 €	12.219,71 €	2.510,71 €
7. COMUNICACIÓ	1.100,00 €	5.794,03 €	4.694,03 €
7.1 Esplac.cat	150,00 €	1.887,60 €	1.737,60 €
7.2 Somesplai.cat	300,00 €	48,65 €	-251,35 €
7.3 Esplac a la Xarxa	150,00 €	80,00 €	-70,00 €
7.4 Aplicació imatge corporativa	500,00 €	3.777,78 €	3.277,78 €
8. TREBALL EN XARXA I RELACIONS EXTERNES	36.740,00 €	8.039,38 €	-28.700,62 €
8.1 Moviment Laic i Progressista	1.500,00 €	0,00 €	-1.500,00 €
8.2 International Falcon Movement	5.850,00 €	6.458,50 €	608,50 €
8.3 Consells de Joventut	360,00 €	450,88 €	90,88 €
8.4 Relació amb entitats	1.030,00 €	1.130,00 €	100,00 €
8.5 Servei de voluntariat Europeu	28.000,00 €	0,00 €	-28.000,00 €
9. GESTIÓ DE RECURSOS	341.000,51 €	307.546,52 €	-33.453,99 €
9.1 Distribució econòmica	274.330,51 €	252.820,55 €	-21.509,96 €
9.2 Amortitzacions i impostos	13.100,00 €	13.310,84 €	210,84 €
9.3 Serveis generals	52.470,00 €	40.411,93 €	-12.058,07 €
9.4 Cost seus sectors geogràfics	1.100,00 €	1.003,20 €	-96,80 €
TOTAL DESPESES	1.091.992,51 €	1.024.173,93 €	-67.818,58 €



Compte de resultats

INGRESSOS	Import	Realitzat	Diferència
1. FINANÇAMENT PÚBLIC	919.607,00 €	862.232,84 €	-57.374,16 €
1.1 Generalitat de Catalunya	668.246,00 €	649.947,27 €	-18.298,73 €
1.2 Administració Central	166.632,00 €	145.984,00 €	-20.648,00 €
1.3 Diputacions i Administracions Locals	54.729,00 €	61.651,57 €	6.922,57 €
1.4 Institucions Europees	28.000,00 €	0,00 €	-28.000,00 €
1.5 Altres subvencions	2.000,00 €	4.650,00 €	2.650,00 €
2. QUOTES	129.255,00 €	134.274,40 €	5.019,40 €
2.1 Quotes esplais	51.312,00 €	51.762,00 €	450,00 €
2.2 Quotes per assegurances	33.000,00 €	31.038,90 €	-1.961,10 €
2.3 Quotes per participació en activitats dels sectors	17.110,00 €	31.514,34 €	14.404,34 €
2.4 Quotes Monifestat	18.708,00 €	15.645,50 €	-3.062,50 €
2.5 Quotes Escola d'Esplac	2.725,00 €	1.886,00 €	-839,00 €
2.6 Quotes dinar AGO	1.400,00 €	0,00 €	-1.400,00 €
2.7 Quotes de socis i sòcies col·laboradores	5.000,00 €	2.139,66 €	-2.860,34 €
2.8 Quotes jornades ambientals	0,00 €	108,00 €	108,00 €
2.9 Quotes formació Vicky Bernadet	0,00 €	180,00 €	180,00 €
3. ALTRES INGRESSOS	43.130,51 €	67.274,20 €	24.143,69 €
3.1 Interessos financers	150,00 €	332,05 €	182,05 €
3.2 Subvencions oficials de capital	5.508,51 €	5.508,51 €	0,00 €
3.3 Ingressos per les despeses de la comunitat	9.000,00 €	10.810,25 €	1.810,25 €
3.4 Ingressos per transport de formacions internacionals	3.000,00 €	4.616,69 €	1.616,69 €
3.5 Descomptes comercials	500,00 €	632,90 €	132,90 €
3.6 Venda de publicacions i altres	300,00 €	328,34 €	28,34 €
3.7 Xec Encís	700,00 €	3.103,67 €	2.403,67 €
3.8 Ingressos per abonar taxes a Justícia	270,00 €	126,00 €	-144,00 €
3.9 Aplicació Romanent	9.103,27 €	0,00 €	-9.103,27 €
3.10 Fonts privades d'ingressos: fundacions, premis...	500,00 €	1.751,22 €	1.251,22 €
3.11 Ingressos Verkami	4.000,00 €	6.715,00 €	2.715,00 €
3.12 Regularitzacions de liquidacions no abonades	10.098,73 €	33.349,57 €	23.250,84 €
TOTAL INGRESSOS	1.091.992,51 €	1.063.781,44 €	-28.211,07 €
RESULTAT	39.607,51 €		



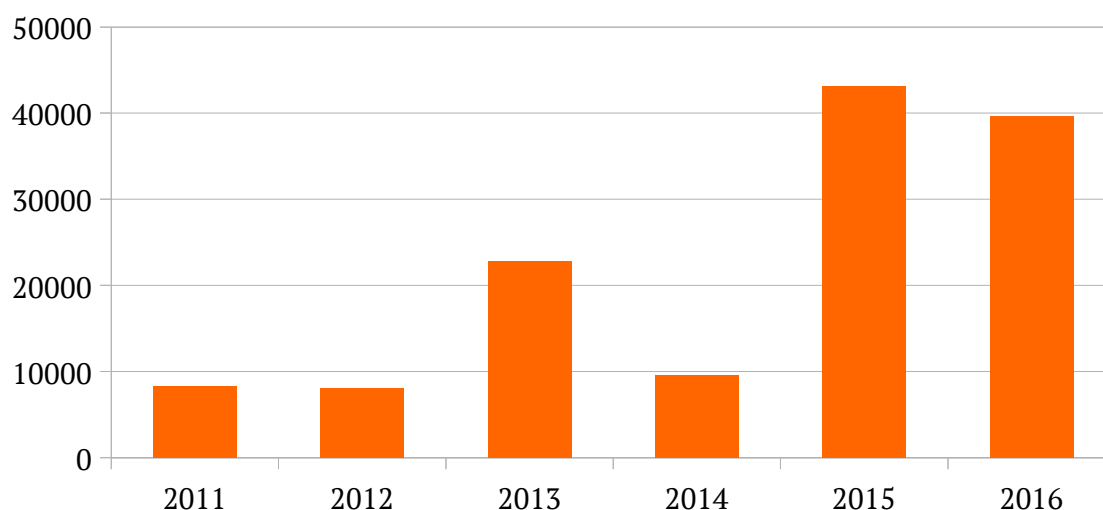
Explicació del compte de resultats

El compte de resultats que presentem aquest any ve marcat per l'estabilitat en els ingressos: no hi ha hagut grans diferències entre el pressupostat i l'executat, alhora que s'han mantingut les nostres principals fons de finançament. Pel que fa a les despeses, les variacions tampoc són significatives. Només hi ha alguns reajustaments en les partides de personal i en els dos projectes internacionals que volíem desenvolupar: el Training Course i el Servei de Voluntariat Europeu, que o bé s'han dut a terme des de l'Escola Lliure el Sol o no s'han fet. Aquestes despeses no executades però, van lligades a uns ingressos iguals que no s'han rebut i, per tant, tenen un efecte neutre en el compte de resultats.

El tancament final a 39.607,51 € positius no es deu, doncs, a grans variacions en les partides d'ingressos o despeses sinó a un ingrés extraordinari fruit de la regularització de totes les liquidacions que no s'han abonat als esplais, perquè aquests no ho han demanat o perquè no ho han justificat, durant els últims anys. De manera que ha vençut el termini, de dos anys perquè les puguin reclamar.

Amb aquesta regularització i el tancament positiu que n'ha derivat, encadenem dos anys amb tancaments positius importants en volum, però petits a nivell relatiu (benefici del 4% sobre el pressupost). L'any passat va ser conseqüència d'un increment dels ingressos de la Generalitat després de bastants anys de contenció. Els propers anys i en absència d'extraordinaris o increments importants del finançament públic, esperem tancaments amb resultats més propers a zero.

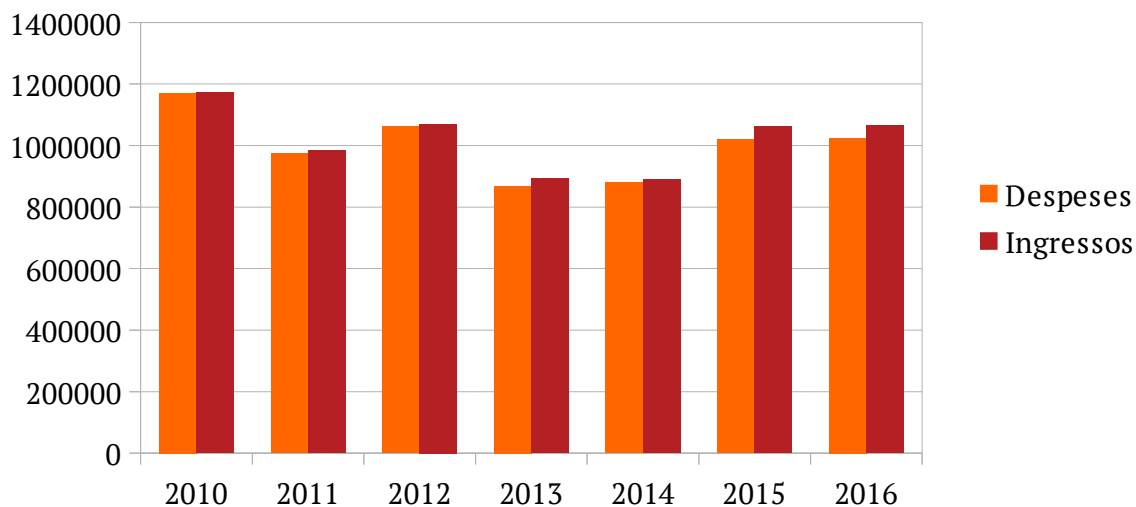
Resultats dels últims anys



En la gràfica següent veiem a més l'evolució de les despeses i ingressos els últims anys i, després de dos anys consecutius, sembla que podem consolidar pressupostos per sobre del milió d'euros tornant a nivells anteriors a la crisi.



Evolució ingressos i despeses

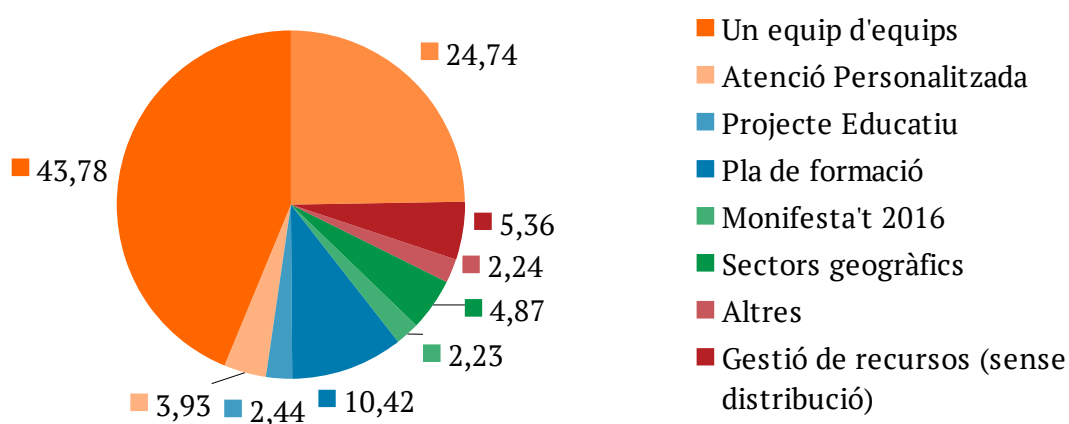


L'Equip de Coordinació fem una valoració molt positiva del tancament que presentem. Durant l'any hem pogut desenvolupar els principals projectes i activitats que ens havíem plantejat, hem pogut editar diversos recursos, augmentar les hores tècniques de l'associació, dur a terme el documental i hem explorat noves vies de finançament privat, amb la campanya de micro-mecentatge de "Transformar Educant", amb un resultat molt positiu.

Les despeses del 2016

Les despeses del 2016 es reparteixen, seguint el que marca el pla de treball del curs, de la següent manera:

Repartiment de la despesa





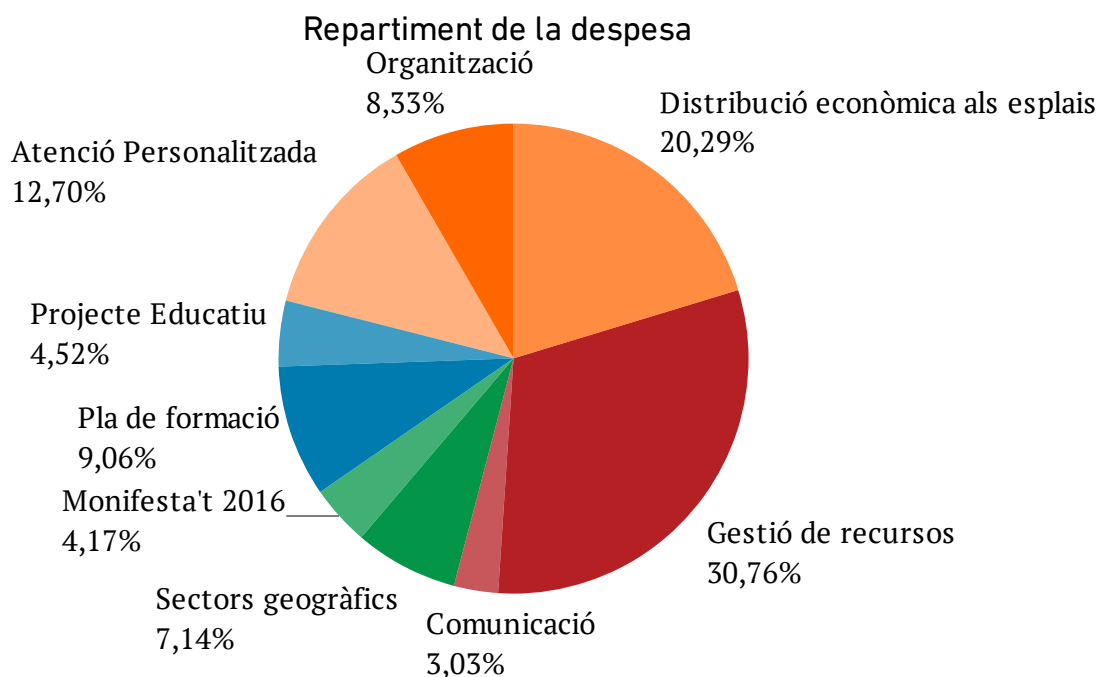
Com es veu a la gràfica anterior les dues partides principals de despesa es mantenen. En primer lloc trobem l'apartat "Un equip d'equips", que representa un 44,78% de la despesa de l'associació. És la partida més important del pressupost amb diferència, però això es deu, bàsicament, a que aquesta partida inclou els sous i salaris de la Secretaria Tècnica i la Secretaria General. Els sous i salaris representen més d'un 40% de tota la despesa, el que deixa, per a la resta de partides incloses en "Un equip d'equips", poc més del 2% del pressupost.

En segon lloc es manté la partida de distribució econòmica als esplais, gairebé una quarta part del pressupost de l'associació, aquesta partida inclou tots els diners que es transfereixen directament als esplais, tant a l'estiu com per curs, i les beques que gestionem de les diferents administracions públiques.

La següent partida en pes és la que es dedica al pla de formació. Com s'explica més endavant aquesta partida inclou el pagament de tots els descomptes per a monis i dires, els cursos Marta Mata, l'Escola d'Esplac i les càpsules i formacions als sectors però, també els diners que destinem a l'Escola Lliure el Sol per assegurar-ne el funcionament.

La resta de partides, amb pesos molt més baixos d'entre l'1 i el 5% són les que es dediquen a projectes, a activitats generals i a activitats de sector.

Totes les partides de despesa estan adreçades de forma directa (projecte i activitats) o indirecta (Un equip d'equips) a enfortir els esplais. En l'última gràfica es pot observar, aproximadament, quin percentatge de la despesa suposen els projectes si els hi imputem els sous i salaris.





Detall de les despeses

A continuació us expliquem amb més detall les principals despeses i desviacions respecte el pressupostat:

- 1 Organització: la variació total en la partida que inclou els actes orgànics d'Esplac (AGO, GC) i les despeses generades pels equips (Desplaçaments i retribucions de la Secretaria Tècnica és de 14.843,60 €. Aquesta variació es deu, sobretot, a l'augment en la despesa en l'Assemblea, l'estructura tècnica i els desplaçaments.
 - 1.1 Òrgans de participació (2.868,43 €): la desviació en aquesta partida prové de la inversió que es va fer en material aquesta assemblea (partida 1.1.1.4). Per una banda els comandaments de votació i per l'altre diversos materials de difusió que no es van preveure d'entrada. Com que la major part de l'augment prové d'una inversió en tecnologia no esperem que es repeteixi els pròxims anys.
 - 1.2 Un equip d'equips (13.568,85 €): aquesta partida inclou totes les despeses relacionades amb el dia a dia dels equips de l'associació: els diversos Equips Generals de Sector, l'antic Equip de Direcció i la Secretaria Tècnica. Per una banda inclou despeses i desplaçaments i per l'altre sous i salaris de les treballadores de l'entitat.

Les principals desviacions s'han produït en:

- Els desplaçaments dels diversos equips (partides 1.2.1.1, 1.2.2.1 i 1.2.3.23); amb una desviació de 1.832,85€ en el cas dels EGS, 1.269,65€ en el de l'Equip de Direcció i 1.416,80€ en el cas de la Secretaria Tècnica. Entenem que la desviació en aquesta partida, que ha anat augmentant any a any, no tan sols és desitjable sinó que també és un indicador clar de com l'entitat fa cada cop més esforços perquè els equips estiguin presents en els diversos actes generals i de sector i en visites i activitats dels espais.
- Els salaris de la Secretaria Tècnica: aquesta partida conté desviacions tant positives com negatives causades per diversos factors, principalment contractacions no pressupostades i les rotacions, incloent-hi altes i baixes, dins de l'equip:
 - Secretaria General (3.015,19 €) i Gerència (2.790,67 €): les partides (1.2.2.4 i 1.2.3.1) han augmentat per regularitzacions de sou no pressupostades a principis de curs.
 - Gerència (2.790,67 €): a finals d'aquest any el Jordi Manresa, antic gerent de l'associació, va deixar l'entitat per anar a treballar a un altre lloc. L'augment de la despesa correspon, bàsicament, a la liquidació del seu contracte laboral (partida 1.2.3.1).
 - Cap de Projectes (-9.697,96 €): la Mireia Contreras, Cap de Projectes (partida 1.2.3.2), va ser mare a principis d'estiu. La considerable disminució de la despesa en la partida es deu al seu permís de maternitat. Els mesos durant els quals ha gaudit del permís altres persones han desenvolupat part de les seves tasques, és per això que algunes partides com la 1.2.3.8 (CPS Barcelona) i 1.2.3.9 (CPS Barcelonès-Nord) contenen variacions positives.



- Coordinadora de projectes de sectors Bages-Berguedà i Osona Ripollès i Coordinadora de projectes del sector Maresme (16.816,76 € i -14.942,31 € respectivament): les variacions en les partides 1.2.3.6 i 1.2.3.11 gairebé s'equilibren mútuament. Quan es va fer el pressupost 2016 l'Aina Sànchez ocupava la posició de Coordinadora de Projectes del sector Maresme però just abans de l'Assemblea General del 2015 va passar a ocupar el lloc de CP dels sectors BB i OR. La desviació es deu a aquest canvi i és per aquest motiu que les dues partides s'equilibren mútuament.
- Despesa extraordinària de personal a l'Assemblea General Ordinària (1.118,33 €) el canvi de format de l'assemblea d'un a dos dies va suposar un augment considerable de la presència tècnica (partida 1.2.3.15). L'augment en la despesa es deu a l'augment de les hores que es van remunerar en aquest acte.
- Despesa de personal al Training Course (-2.450,00 €): aquesta partida va quedar anulada. El Training Course es va fer però organitzat per l'Escola Lliure el Sol, qui va rebre la subvenció per dur-lo a terme (partida 1.2.3.21). És per aquest motiu que no es van generar despeses extres de personal a Esplac. Val a dir, però, que en no rebre la subvenció a Esplais Catalans tampoc vam tenir els ingressos que anaven associats a aquesta partida.
- Suport Informàtica i Suport a Administració (2.991,27 € i 2.815,07 €): a finals d'any vam fer dues contractacions temporals a Esplac, un suport a l'àrea d'informàtica i un suport a l'àrea d'administració (partides 1.2.3.25 i 1.2.3.26). Aquestes dues contractacions es van fer a través del programa de garantia juvenil del SOC (Servei d'Ocupació de Catalunya) i, per tant, la despesa no prevista es compensa amb un ingrés d'igual import.
- Reintegament SOC 2011 (4.513,55 €): aquest any hem rebut una petició de reintegament per part del SOC pel valor indicat. El motiu d'aquesta petició és que l'any 2011 es van fer contractacions a partir d'un programa d'ocupació, iguals a les que es detallen en el punt anterior, i el SOC va abonar els salaris complets de les persones contractades però des d'Esplac no es va fer tota la despesa prevista ja que les persones contractades van anar canviant al llarg del temps en que es pagava l'ajuda i durant diversos períodes no hi va haver ningú treballant.

1.3 Socis i sòcies col·laboradores (-1.300,00 €): aquesta partida no s'ha executat per dos motius, per una banda es va preveure fer una campanya de captació de sòcies i socis col·laboradors per valor de 800€ que no s'ha realitzat i fer un berenar per a aquestes per valor de 500€ que es va fer en el marc de l'acte anual del SomEsplai.

- 2 Atenció Personalitzada (-6.160,47 €): la desviació en aquesta partida prové de 3 canvis importants en les despeses. En primer lloc hi ha dues partides no executades (2.3.5 i 2.3.6) que havien de servir per pagar llicències per l'eina digital de Coop de Mà i per pagar assessoraments professionals i suport en la implementació als esplais que ho demanessin de la Llei de Protecció de Dades. En segon lloc trobem que hi ha una disminució en la demanda d'assegurances per part dels esplais (partida 2.3.2) i per tant una caiguda en el cost de la contractació d'aquestes. I en tercer lloc hi ha un augment de la despesa en la partida 2.3.4 Encerta-la, ja que es van destinar més recursos, sobretot en contractacions a tercers, a revisar



el recurs.

- 3 Projecte Educatiu (12.030,14€): aquest bloc de despesa ha augmentat perquè s'ha augmentat la despesa que s'havia previst fer en nous recursos. Per una banda, l'esmolet de treball en equip (partida 3.1.1) i el decàleg de relleu (3.4.1) no tan sols s'han revisat i creat, sinó que també s'han editat en format físic, una despesa que s'havia previst fer només si a finals d'any, com ha passat, preveiem un tancament positiu. Per l'altra, la partida destinada al projecte d'Història dels Esplais (3.3), que inclou la recerca i edició d'aquesta i el documental *Transformar Educant*. La partida ha estat superior de l'esperada impulsada per l'augment dels ingressos del Verkami i per obtenir un resultat final de major qualitat.
- 4 Pla de formació (-16.238,87 €)
 - 4.1 Programa Marta Mata (-18.349,17 €): la despesa executada pel programa Marta Mata ha estat considerablement menor a l'esperada per dos motius. Per una banda, s'han fet menys descomptes en cursos (no inclou els cursos d'estiu i hivern) dels previstos (partida 4.1.1) tot i que, per contra, s'ha augmentat en 5.222€ l'aportació a fons perdut en l'estructura de l'Escola (partida 4.1.5). Per altra banda, i com ja s'ha explicat, el Training Course no s'ha organitzat des d'Esplac, sinó des de l'Escola i és per això que la partida associada, 4.1.7, no s'ha executat; tot i que, com ja s'ha explicat, tampoc hem tingut els ingressos que havíem pressupostat per fer-lo.
 - 4.2 Programa Teresa Claramunt: la desviació en aquesta partida és de 0€ però tot i això cal destacar-la perquè no s'ha realitzat cap formació associada a la despesa feta. Tota la despesa que s'ha fet ha estat com a aportació a l'estructura de l'escola i no com a formació per a dirigents (EGS i ED) de l'associació que és l'objectiu únic del programa de formació. No es repetirà en el futur aquesta incoherència de destinar una partida a una estructura per dur a terme una formació que finalment no es fa perquè aquest any hem canviat l'estructura del conveni amb l'Escola Lliure el Sol.
 - 4.5 Formacions Internacionals (1133,33 €): la partida destinada a formacions internacionals, sobretot a formacions, ha augmentat ja que s'han fet més activitats de les previstes però també perquè han augmentat els ingressos provinents de la subvenció Diplocat (partida d'ingressos 1.5.1) destinada únicament a pagar desplaçaments per activitats fora de Catalunya.
- 5 Monifesta't (-18.096,19 €): en la partida de la Monifesta't trobem una devallada important de la despesa prevista que no es pot explicar per un únic motiu. Per entendre-la cal analitzar les partides una a una.
 - 5.1 Material (-2.241,33 €): en la partida de material es va gastar molt menys del que s'havia previst. Sobretot per la baixa demanda que hi va haver d'aquest en la preparació d'activitats i pel suport que es va rebre per part de l'Ajuntament de Berga.
 - 5.3 Lloguer d'equips (-1.492,50 €): igual que a la partida anterior, es va gastar molt menys del previst en el lloguer d'equips de so gràcies a la col·laboració de l'Ajuntament de la ciutat de Berga.
 - 5.4 Actuacions (-1.200€): la partida no es va executar, ja que les dues actuacions de la nit van ser col·laboracions de la gent que va participar.
 - 5.5 Manutenció (-6.228,44 €): a la partida de manutencions és on trobem una caiguda més



important de la despesa. Per una banda, perquè l'assistència va ser lleugerament menor de la prevista i per l'altra, i molt més important, perquè vam tenir molta col·laboració de diverses empreses que van abaratir molt la despesa prevista.

- 5.7 Desplaçaments (-4.869,56 €): en aquesta partida trobem una altra devallada important de la despesa. El motiu principal és que moltes menys monitores de les previstes van fer ús de l'autocar per arribar i que molts desplaçaments de l'organització previs a l'acte s'han imputat a altres partides de desplaçaments (1.2.1.1, 1.2.2.1 i 1.2.3.23).
- 5.8 Correbars (-1.680,00 €): l'última partida a destacar és la que estava destinada a un correbars que al final no es va fer tot i que això implica que tampoc hi van haver els ingressos previstos associats (era una activitat que si s'hagués realitzat estava previst que es pagués cadascú).
- 5.9 Imprevistos (-283,00€): destaquem aquesta partida no per la variació que s'ha produït respecte del pressupostat, s'ha executat una part molt petita del que s'havia previst, si no perquè els 17€ gastats corresponen al pagament de les cerveses que un grup de monitores i monitors van deixar sense pagar en un dels bars del poble, obligant-nos a cobrir aquesta despesa per part de l'associació.
- 6 Sectors Geogràfics (3.978,32 €): aquesta partida recull les despeses generades per projectes i activitats dels diferents sectors. Hi ha hagut sectors que han tingut més despesa de la prevista i d'altres que menys. Trobem que en alguns sectors aquesta variació ha anat associada a un augment o disminució proporcional dels ingressos. En aquesta partida, però, hi ha dos aspectes importants a remarcar:
- En primer lloc, cal dir que molts dels pressupostos aprovats en assemblea de sector geogràfic no estan reflectits en aquest pressupost, ja que molts sectors no van tancar el seu pressupost fins després de la presentació del pressupost d'Esplac.
 - En segon lloc, cal destacar l'esforç del sector Baix Llobregat per equilibrar la despesa extra que hi van tenir arrel d'una trobada d'infants (6.4.1) fent una campanya econòmica per obtenir més ingressos.
- 7 Comunicació (4.694,03 € €): proporcionalment al seu pes en el pressupost, aquest bloc de despesa és un dels que ha tingut més variació. Per una banda, s'han hagut de destinar molts diners a acabar el web Esplac.cat (partida 7.1) després que la persona que s'havia contractat el curs anterior la va deixar a mitges i amb moltes coses sense funcionar. Per l'altra banda, s'havien pressupostat 500€ per fer un nou dossier de branding i imatge corporativa (partida 7.3) que, quan es van demanar pressupostos, es va veure que eren clarament insuficients.
- 8 Treball en Xarxa i Relacions Externes (-28.700,62 €):
- 8.1 Quota del Moviment Laic i Progressista (-1.500,00 €): degut a la situació actual del moviment i a diversos problemes de gestió bancària aquest curs no s'ha cobrat la quota de federació a l'MLP.
- 8.5 Servei de Voluntariat Europeu (-28.000,00 €): la desviació principal en la partida de Treball en Xarxa prové d'aquesta partida. El curs passat l'IFM va deixar de gestionar programes de voluntariat europeu i des d'Esplac ens vam proposar dur-lo a terme nosaltres. Per fer-ho es volia demanar una subvenció però, després d'analitzar les bases i veient que seria més fàcil que ens atorguéssim la subvenció per a poder realitzar el



Training Course si no demanàvem la subvenció per desenvolupar aquest projecte, vam optar per no realitzar-lo i deixar-ho per al curs corrent. La despesa per tant no s'ha executat però tampoc hem tingut els ingressos associats.

9 Gestió de Recursos (-33.453,99 €):

9.1 Distribució econòmica (-21.509,96 €): aquest curs hi ha una caiguda important en aquesta partida ja que s'havia previst que, de les beques que es donen a través de la Generalitat, (partida 9.1.4) es repartirien prop de 60.000€. Finalment tan sols se'n van repartir 33.669,00 €, proporcionalment al que es va demanar. Dins d'aquest bloc també destaca la partida Distribució Beques Associacionisme educatiu Ajuntament de Barcelona (9.1.5) que s'ha doblat ja que fins ara només s'imputaven a questa partida les beques donades l'any anterior i aquest cop, arran d'una recomanació de l'auditoria, s'han imputat les de l'any 2015 i 2016.

9.3 Serveis generals (-12.058,07 €): en aquesta partida també trobem una disminució important de la despesa que no va lligada a una disminució dels ingressos. En primer lloc, no s'han fet gaires millores en l'oficina (partida 9.3.1), però s'ha gastat més en nous equips informàtics (partida 9.3.2). En segon lloc, s'han destinat menys recursos en serveis externs (partida 9.3.3), sobretot en manteniment informàtic, la despesa ha caigut a la meitat del pressupostat, (partida 9.3.3.2). I en tercer lloc, la despesa en subministraments ha estat molt menor de la prevista (partida 9.3.4), sobretot pel que fa als serveis de Google que, gràcies a un programa per a entitats sense ànim de lucre, hem aconseguit que ens surti molt més barat (partida 9.3.4.1).



DESPESES	Import	Realitzat	Diferència	Percentatge
1. ORGANITZACIÓ	443.795,00 €	458.638,60 €	14.843,60 €	44,78%
1.1 Òrgans de participació	8.700,00 €	11.274,75 €	2.574,75 €	1,10%
1.1.1 Assemblea General	3.900,00 €	6.768,43 €	2.868,43 €	0,66%
1.1.1.1 Servei de càterring	500,00 €	621,70 €	121,70 €	0,06%
1.1.1.2 Lloguer espais	1.300,00 €	2.247,58 €	947,58 €	0,22%
1.1.1.3 Tècnic de so	200,00 €	0,00 €	-200,00 €	0,00%
1.1.1.4 Material	300,00 €	2.849,07 €	2.549,07 €	0,28%
1.1.1.5 Disseny/Comunicació	1.000,00 €	898,58 €	-101,42 €	0,09%
1.1.1.6 Allotjament i Dietes Gran Comitè	600,00 €	151,50 €	-448,50 €	0,01%
1.1.2 Gran Comitè	4.200,00 €	4.284,49 €	84,49 €	0,42%
1.1.2.1 Manutencions	1.200,00 €	1.095,81 €	-104,19 €	0,11%
1.1.2.2 Lloguer espais	200,00 €	0,00 €	-200,00 €	0,00%
1.1.2.3 Casa de colònies	2.800,00 €	3.188,68 €	388,68 €	0,31%
1.1.3 Comissions de treball	600,00 €	221,83 €	-378,17 €	0,02%
1.1.3.1 Reunions comissions de treball	600,00 €	221,83 €	-378,17 €	0,02%
1.1.3.2 Projectes concrets de les comissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
1.2 Un equip d'equips	433.795,00 €	447.363,85 €	13.568,85 €	43,68%
1.2.1 Equips generals de sector	3.800,00 €	5.376,22 €	1.576,22 €	0,52%
1.2.1.1 Desplaçaments EGS	3.500,00 €	5.332,85 €	1.832,85 €	0,52%
1.2.1.2 Coordinacions territorials	300,00 €	43,37 €	-256,63 €	0,00%
1.2.2 Equip de Direcció	51.962,00 €	56.201,25 €	4.239,25 €	5,49%
1.2.2.1 Desplaçaments ED	5.000,00 €	6.269,65 €	1.269,65 €	0,61%
1.2.2.2 Manutencions reunions i tancades	1.400,00 €	1.827,41 €	427,41 €	0,18%
1.2.2.3 Lloguer d'espais reunions i tancades	600,00 €	0,00 €	-600,00 €	0,00%
1.2.2.4 Despesa de personal Secretaria General (37,50 hores/setmanals)	42.462,00 €	45.477,19 €	3.015,19 €	4,44%
1.2.2.5 Desplaçaments i dietes Secretaria General	2.500,00 €	2.627,00 €	127,00 €	0,26%
1.2.3 Secretaria Tècnica (Despesa de Personal)	377.133,00 €	385.282,28 €	8.149,28 €	37,62%
1.2.3.1 Gerència (37,50 hores/setmanals)	44.585,00 €	47.375,67 €	2.790,67 €	4,63%
1.2.3.2 Cap Projectes (37,50 hores/s.)	32.781,00 €	23.083,04 €	-9.697,96 €	2,25%
1.2.3.3 Cap Comunicació (37,50 hores/s.)	32.781,00 €	33.322,98 €	541,98 €	3,25%
1.2.3.4 Comptabilitat (37,50 hores/s.)	30.284,00 €	29.907,83 €	-376,17 €	2,92%
1.2.3.5 Cap d'Informàtica (20 hores/s.)	16.528,00 €	17.278,47 €	750,47 €	1,69%
1.2.3.6 Coordinació de projectes generals i del sector Bages-Berguedà i Osona Ripollès (20 hores/s.)	14.908,00 €	31.724,76 €	16.816,76 €	3,10%
1.2.3.7 Coordinació de projectes generals i del sector Baix Llobregat (20 hores/s.)	15.626,00 €	14.240,50 €	-1.385,50 €	1,39%
1.2.3.8 Coordinació de projectes generals i del sector Barcelona (25 hores/s.)	19.532,00 €	20.528,58 €	996,58 €	2,00%
1.2.3.9 Coordinació de projectes generals i del sector Barcelonès Nord (20 hores/s.)	15.626,00 €	17.165,89 €	1.539,89 €	1,68%
1.2.3.10 Coordinació de projectes generals i del sector Camp de Tarragona i Penedès-Garraf (20 hores/s.)	15.626,00 €	15.317,66 €	-308,34 €	1,50%
1.2.3.11 Coordinació de projectes generals i del sector Maresme Girona i suport a Projectes (37,50 hores/s.)	29.115,00 €	14.172,69 €	-14.942,31 €	1,38%
1.2.3.12 Coordinació de projectes generals i del sector Vallès (25 hores/s.)	19.532,00 €	19.546,55 €	14,55 €	1,91%
1.2.3.13 Cooperació Internacional (20 hores/s.)	15.626,00 €	15.689,60 €	63,60 €	1,53%
1.2.3.14 Informàtica (25 hores/s.)	17.643,00 €	17.476,44 €	-166,56 €	1,71%
1.2.3.15 Administració (37,50 hores/s.)	21.515,00 €	21.418,18 €	-96,82 €	2,09%
1.2.3.16 Suport a Comunicació (25 hores/s)	8.606,00 €	8.660,12 €	54,12 €	0,85%
1.2.3.17 Despesa extraordinària de personal: Gran Comitè	4.984,00 €	5.453,29 €	469,29 €	0,53%
1.2.3.18 Despesa extraordinària de personal: AGO	2.956,00 €	4.074,33 €	1.118,33 €	0,40%
1.2.3.19 Despesa extraordinària de personal: Escola d'Esplac	2.003,00 €	1.976,11 €	-26,89 €	0,19%



Compte de resultats

DESPESES	Import	Realitzat	Diferència	Percentatge
2. ATENCIÓ PERSONALITZADA	46.850,00 €	40.689,53 €	-6.160,47 €	3,97%
2.1 Campaments, colònies i rutes	750,00 €	1.529,34 €	779,34 €	0,15%
2.1.1 Premi cartell d'estiu	150,00 €	150,00 €	0,00 €	0,01%
2.1.2 Impressió cartells i postals	200,00 €	0,00 €	-200,00 €	0,00%
2.1.3 Suport al desplaçament trobada IFM Camp	400,00 €	1.379,34 €	979,34 €	0,13%
2.2 Banc de recursos	500,00 €	748,16 €	248,16 €	0,07%
2.2.1 Edicions i compra de recursos	300,00 €	748,16 €	448,16 €	0,07%
2.2.2 Logística	200,00 €	0,00 €	-200,00 €	0,00%
2.3 Eines pels esplais	45.600,00 €	37.933,78 €	-7.666,22 €	3,70%
2.3.1 Comunicació i difusió	5.750,00 €	6.256,79 €	506,79 €	0,61%
2.3.1.1 Agenda	5.200,00 €	6.184,19 €	984,19 €	0,60%
2.3.1.2 Cartells de curs	50,00 €	0,00 €	-50,00 €	0,00%
2.3.1.3 Publicacions i edicions	500,00 €	72,60 €	-427,40 €	0,01%
2.3.2 Assegurança Responsabilitat Civil i Accidents	22.000,00 €	18.819,99 €	-3.180,01 €	1,84%
2.3.3 Distribució de material de curs	11.000,00 €	11.000,00 €	0,00 €	1,07%
2.3.4 Encerte-la	200,00 €	1.857,00 €	1.657,00 €	0,18%
2.3.5 Llicències cop de mà (Aplicació de gestió comptable per als esplais)	1.600,00 €	0,00 €	-1.600,00 €	0,00%
2.3.6 Esplaipolis	250,00 €	0,00 €	-250,00 €	0,00%
2.3.7 Assessorament i implementació de la Llei de Protecció de Dades	4.800,00 €	0,00 €	-4.800,00 €	0,00%
2.4 Brigades a palestina		478,25 €	478,25 €	0,05%
2.4.1 Samarretes i bosses		478,25 €	478,25 €	0,05%
				0,00%
3. PROJECTE EDUCATIU	12.900,00 €	24.930,14 €	12.030,14 €	2,43%
3.1 Projecte Educatiu	2.400,00 €	5.219,62 €	2.819,62 €	0,51%
3.1.1 Actualització i reedició de l'Esmolet Coordinem-nos	2.400,00 €	5.219,62 €	2.819,62 €	0,51%
3.2 Projecte Inclusió i diversitat	150,00 €	0,00 €	-150,00 €	0,00%
3.2.1 Recursos pels esplais	150,00 €	0,00 €	-150,00 €	0,00%
3.3 Recerca la història dels esplais	10.000,00 €	18.381,45 €	8.381,45 €	1,79%
3.3.1 Segona fase del projecte	10.000,00 €	18.381,45 €	8.381,45 €	1,79%
3.4 Projecte Relleu generacional	350,00 €	1.329,07 €	979,07 €	0,13%
3.4.1 Recursos pels esplais	350,00 €	1.329,07 €	979,07 €	0,13%
				0,00%
4. PLA DE FORMACIÓ	122.914,00 €	105.960,60 €	-16.953,40 €	10,35%
4.1 Programa Marta Mata	103.471,00 €	85.121,83 €	-18.349,17 €	8,31%
4.1.1 Descomptes cursos Associatius	26.500,00 €	21.862,50 €	-4.637,50 €	2,13%
4.1.2 Càpsules als Esplais	4.550,00 €	4.550,00 €	0,00 €	0,44%
4.1.3 Formació als sectors	3.384,00 €	3.487,00 €	103,00 €	0,34%
4.1.4 Descomptes cursos M i D	2.400,00 €	3.300,00 €	900,00 €	0,32%
4.1.5 Aportació estructura Escola	34.567,00 €	39.789,00 €	5.222,00 €	3,88%
4.1.6 Aportació cases de colònies	6.795,00 €	6.795,00 €	0,00 €	0,66%
4.1.7 Training	18.550,00 €	0,00 €	-18.550,00 €	0,00%
4.1.7.1 Material	400,00 €	0,00 €	-400,00 €	0,00%
4.1.7.2 Formadors	4.000,00 €	0,00 €	-4.000,00 €	0,00%
4.1.7.3 Casa de colònies	9.000,00 €	0,00 €	-9.000,00 €	0,00%
4.1.7.4 Bitllets d'avió i altres desplaçaments partners	3.500,00 €	0,00 €	-3.500,00 €	0,00%
4.1.7.5 Lloguer furgoneta	700,00 €	0,00 €	-700,00 €	0,00%
4.1.7.6 Manutencions	600,00 €	0,00 €	-600,00 €	0,00%
4.1.7.7 Dissenyador	350,00 €	0,00 €	-350,00 €	0,00%
4.1.8 Escola d'Esplac	5.725,00 €	4.531,73 €	-1.193,27 €	0,44%
4.1.8.1 Casa de colònies	3.150,00 €	3.410,00 €	260,00 €	0,33%
4.1.8.2 Manutencions	450,00 €	139,96 €	-310,04 €	0,01%
4.1.8.3 Desplaçaments Formadors	600,00 €	291,37 €	-308,63 €	0,03%
4.1.8.4 Material	135,00 €	228,98 €	93,98 €	0,02%



DESPESES	Import	Realitzat	Diferència	Percentatge
5. MONIFESTAT	40.880,00 €	22.783,81 €	-18.096,19 €	2,22%
5.1 Material	2.800,00 €	558,67 €	-2.241,33 €	0,05%
5.2 Difusió	4.350,00 €	4.020,19 €	-329,81 €	0,39%
5.3 Lloguer d'equips	2.400,00 €	907,50 €	-1.492,50 €	0,09%
5.4 Actuacions	1.200,00 €	0,00 €	-1.200,00 €	0,00%
5.5 Manutenció	14.640,00 €	8.411,56 €	-6.228,44 €	0,82%
5.6 Allotjament	360,00 €	183,50 €	-176,50 €	0,02%
5.7 Desplaçaments	13.150,00 €	8.280,44 €	-4.869,56 €	0,81%
5.8 Correbars	1.680,00 €	0,00 €	-1.680,00 €	0,00%
5.9 Imprevistos	300,00 €	17,00 €	-283,00 €	0,00%
5.10 Concert		404,95 €	404,95 €	0,04%
				0,00%
6. SECTORS GEOGRÀFICS	45.813,00 €	49.791,32 €	3.978,32 €	4,86%
6.1 Activitats sector Bages-Berguedà	4.609,00 €	3.872,20 €	-736,80 €	0,38%
6.1.1 CIM		189,70 €		0,02%
6.1.2 Reunió sector		7,47 €		0,00%
6.1.3 Trobada Monitors		986,57 €		0,10%
6.1.4 Despeses 2015		25,80 €		0,00%
6.1.5 20N BB		2.503,76 €		0,24%
6.1.6 Retrobada de monis		158,90 €		0,02%
6.2 Activitats sector Barcelona	7.243,00 €	9.310,02 €	2.067,02 €	0,91%
6.2.1 Konjuntivitis Grans 1		563,37 €		0,06%
6.2.2 Konjuntivitis Grans 2		581,86 €		0,06%
6.2.3 Konjuntivitis Joves		966,57 €		0,09%
6.2.4 Vesprades		268,57 €		0,03%
6.2.5 Localitza't		220,49 €		0,02%
6.2.6 Konjuntivitis Mitjans		155,08 €		0,02%
6.2.7 Konjuntivitis Xics-Petits		256,97 €		0,03%
6.2.8 TM BCN		5.884,61 €		0,57%
6.2.9 Trobada referents		139,50 €		0,01%
6.2.10 CIM BCN		273,00 €		0,03%
6.3 Activitats sector Barcelonès Nord	3.202,00 €	734,43 €	-2.467,57 €	0,07%
6.3.1 Trobada General de Sector		434,43 €		0,04%
6.3.2 Aportació quotes Manifesta't		300,00 €		0,03%
6.4 Activitats sector Baix Llobregat	3.699,00 €	7.426,31 €	3.727,31 €	0,73%
6.4.1 Trobada de Pequetxans		5.962,00 €		0,58%
6.4.2 Trobada Joves		576,14 €		0,06%
6.4.3 Trobada Monis		258,02 €		0,03%
6.4.4 20N BB		630,15 €		0,06%
6.5 Activitats sector Camp de Tarragona	2.576,00 €	1.144,49 €	-1.431,51 €	0,11%
6.5.1 Dessuadores		982,46 €		0,10%
6.5.2 Aportació desplaçaments Manifesta't		61,18 €		0,01%
6.5.3 AGO CdT		15,48 €		0,00%
6.5.4 20N CDT		85,37 €		0,01%
6.6 Activitats sector Girona	822,00 €	2.769,87 €	1.947,87 €	0,27%
6.6.1 Trobada Infants 2/4		675,00 €		0,07%
6.6.2 Dessuadores		902,01 €		0,09%
6.6.3 Trobada Infants 7/5		353,98 €		0,03%
6.6.4 20N GIR		838,88 €		0,08%
6.7 Activitats sector Maresme	7.372,00 €	4.227,33 €	-3.144,67 €	0,41%
6.7.1 Trobada Joves		2.283,20 €		0,22%
6.7.2 Dessuadores		618,16 €		0,06%
6.7.3 AGO Mar		147,95 €		0,01%
6.7.4 TM Mar		1.178,02 €		0,12%
6.8 Activitats sector Osona-Ripollès	1.241,00 €	734,54 €	-506,46 €	0,07%
6.8.1 Trobada Monis		554,94 €		0,05%
6.8.2 DDII O-R		179,60 €		0,02%



DESPESES	Import	Realitzat	Diferència	Percentatge
6.9 Activitats sector Penedès-Garraf	5.340,00 €	7.352,42 €	2.012,42 €	0,72%
6.9.1 Trobada Joves		1.080,00 €		0,11%
6.9.2 Dessuadores		1.803,19 €		0,18%
6.9.3 Trobada Monis		1.385,79 €		0,14%
6.9.4 dRET dels infants PG		2.293,19 €		0,22%
6.9.5 Dessuadores PG 2		790,25 €		0,08%
6.10 Activitats sector Vallès	9.709,00 €	12.219,71 €	2.510,71 €	1,19%
6.10.1 Trobada General Sector		3.975,33 €		0,39%
6.10.2 Trobada Jove		487,33 €		0,05%
6.10.3 Tres Turons		2.801,52 €		0,27%
6.10.4 Dessuadores		2.315,94 €		0,23%
6.10.5 Formació a la brasa		167,49 €		0,02%
6.10.6 Tancada EGS		76,30 €		0,01%
6.10.7 Dessuadores VLL		2.395,80 €		0,23%
7. COMUNICACIÓ	1.100,00 €	5.794,03 €	4.694,03 €	0,57%
7.1 Esplac.cat	150,00 €	1.887,60 €	1.737,60 €	0,18%
7.2 Somesplai.cat	300,00 €	48,65 €	-251,35 €	0,00%
7.3 Esplac a la Xarxa	150,00 €	80,00 €	-70,00 €	0,01%
7.4 Aplicació imatge corporativa	500,00 €	3.777,78 €	3.277,78 €	0,37%
8. TREBALL EN XARXA I RELACIONS EXTERNES	36.740,00 €	8.039,38 €	-28.700,62 €	0,78%
8.1 Moviment Laic i Progressista	1.500,00 €	0,00 €	-1.500,00 €	0,00%
8.1.1 Quota federació	1.500,00 €	0,00 €	-1.500,00 €	0,00%
8.2 International Falcon Movement	5.850,00 €	6.458,50 €	608,50 €	0,63%
8.2.1 Quota	5.250,00 €	5.250,00 €	0,00 €	0,51%
8.2.2 Desplaçaments i representació	600,00 €	1.208,50 €	608,50 €	0,12%
8.3 Consells de Joventut	360,00 €	450,88 €	90,88 €	0,04%
8.3.1 Quotes Consell de Joventut de Barcelona (CJB)	150,00 €	250,00 €	100,00 €	0,02%
8.3.2 Quotes Consell Nacional de Joventut de Catalunya (CNJC)	210,00 €	200,88 €	-9,12 €	0,02%
8.4 Relació amb entitats	1.030,00 €	1.130,00 €	100,00 €	0,11%
8.4.1 Quota Taula per la Infància i l'Adolescència a Catalunya (TIAC)	400,00 €	500,00 €	100,00 €	0,05%
8.4.2 Quota Federació d'Organitzacions Catalanes Internacionalment Reconegudes (FOCIR)	330,00 €	330,00 €	0,00 €	0,03%
8.4.3 Anuari media.cat	300,00 €	300,00 €	0,00 €	0,03%
8.5 Servei de voluntariat Europeu	28.000,00 €	0,00 €	-28.000,00 €	0,00%
8.5.1 Enviament de Voluntaris	14.000,00 €	0,00 €	-14.000,00 €	0,00%
8.5.2 Acol·lida de Voluntaris	14.000,00 €	0,00 €	-14.000,00 €	0,00%
				0,00%
9. GESTIÓ DE RECURSOS	287.430,51 €	266.131,39 €	-21.299,12 €	25,98%
9.1 Distribució econòmica	274.330,51 €	252.820,55 €	-21.509,96 €	24,69%
9.1.1 Distribució econòmica de curs	160.213,51 €	160.209,28 €	-4,23 €	15,64%
9.1.2 Distribució econòmica per a les activitats d'estiu	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	3,91%
9.1.3 Distribució projecte Connecta Ajuntament de Barcelona	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,98%
9.1.4 Distribució Beques Generalitat	59.963,00 €	33.669,00 €	-26.294,00 €	3,29%
9.1.5 Distribució Beques Associacionisme educatiu Ajuntament de Barcelona	4.154,00 €	8.942,27 €	4.788,27 €	0,87%
9.2 Amortitzacions i Impostos	13.100,00 €	13.310,84 €	210,84 €	1,30%
9.2.1 Amortitzacions	12.000,00 €	12.225,72 €	225,72 €	1,19%
9.2.2 Impost Béns Immobles Ajuntament de Barcelona	1.100,00 €	1.085,12 €	-14,88 €	0,11%



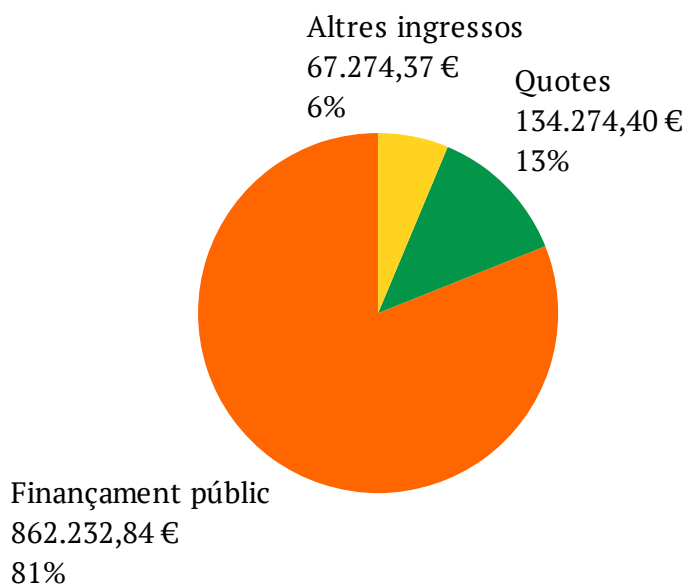
DESPESES	Import	Realitzat	Diferència	Percentatge
9.3 Serveis generals	52.470,00 €	40.411,93 €	-12.058,07 €	3,95%
9.3.1 Manteniment local Avinyó 44	6.800,00 €	1.982,29 €	-4.817,71 €	0,19%
9.3.2 Material d'oficina i d'equips informàtics	4.500,00 €	6.673,16 €	2.173,16 €	0,65%
9.3.3 Serveis professionals	26.170,00 €	20.917,19 €	-5.252,81 €	2,04%
9.3.3.1 Assegurança Comunitat Avinyó	600,00 €	558,19 €	-41,81 €	0,05%
9.3.3.2 Manteniment Informàtic	7.000,00 €	3.355,18 €	-3.644,82 €	0,33%
9.3.3.3 Missatgeria	300,00 €	57,47 €	-242,53 €	0,01%
9.3.3.4 Neteja i manteniment oficina	7.500,00 €	7.392,06 €	-107,94 €	0,72%
9.3.3.5 Prevenció riscos laborals	1.600,00 €	1.055,70 €	-544,30 €	0,10%
9.3.3.6 Gestoria laboral	2.400,00 €	2.284,48 €	-115,52 €	0,22%
9.3.3.7 Auditoria	5.300,00 €	4.601,41 €	-698,59 €	0,45%
9.3.3.8 Serveis bancaris	300,00 €	259,11 €	-40,89 €	0,03%
9.3.3.9 Notaria	250,00 €	291,59 €	41,59 €	0,03%
9.3.3.10 Taxes Justícia	270,00 €	336,00 €	66,00 €	0,03%
9.3.3.11 Assessorament fiscal	150,00 €	726,00 €	576,00 €	0,07%
9.3.3.12 Assessorament Jurídic	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	0,00%
9.3.4 Subministraments	15.000,00 €	10.839,29 €	-4.160,71 €	1,06%
9.3.4.1 Google Apps i drive	4.200,00 €	2.208,00 €	-1.992,00 €	0,22%
9.3.4.2 Dominis	200,00 €	252,14 €	52,14 €	0,02%
9.3.4.3 Telefonia i internet	4.500,00 €	3.600,37 €	-899,63 €	0,35%
9.3.4.4 Electricitat	4.500,00 €	3.725,08 €	-774,92 €	0,36%
9.3.4.5 Servidor 1&1	300,00 €	77,40 €	-222,60 €	0,01%
9.3.4.6 Gas	800,00 €	345,86 €	-454,14 €	0,03%
9.3.4.7 Aigua	500,00 €	630,44 €	130,44 €	0,06%
9.4 Cost seus sectors geogràfics	1.100,00 €	1.003,20 €	-96,80 €	0,10%
9.4.1 Cost lloguer seu Camp de Tarragona	1.100,00 €	1.003,20 €	-96,80 €	0,10%
TOTAL DESPESES	1.091.992,51 €	1.024.173,93 €	-67.818,58 €	



Els ingressos del 2016

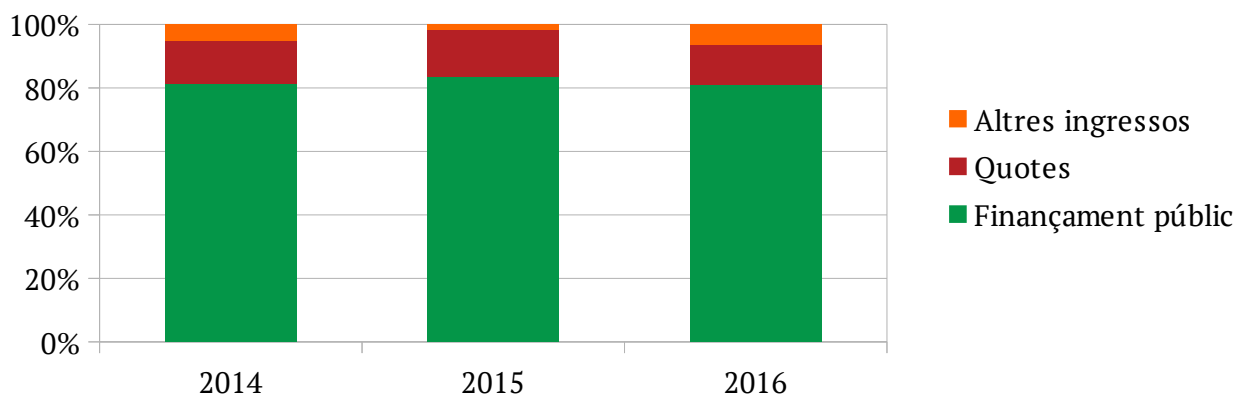
Com ja s'ha explicat, aquest any ha estat el segon que hem tornat a tenir un pressupost superior al milió d'euros, un nivell d'ingressos semblant al del 2010. Això ens ha permès consolidar una estructura tècnica més gran i poder destinar més recursos al suport als esplais.

Distribució dels ingressos 2016



Tot i això, i com es mostra clarament als gràfics, a Esplac seguim sent altament depenents del finançament públic, més del 80% dels ingressos que tenim provenen de les diferents administracions, tan locals, com nacionals o estatals. Això ens fa altament vulnerables als canvis polítics i socials i, tot i que podem afirmar que els ingressos estan consolidats, no podem estar segurs que es mantinguin, i menys que creixin, a mig i llarg termini.

Evolució de la distribució dels ingressos



En aquesta situació veiem que, tant per poder seguir fent créixer el projecte qualitativament com per protegir-nos davant dels canvis que es puguin donar, és necessari generar nous ingressos propis i



treballar per trobar fonts d'ingressos privats.

Pel que fa als ingressos públics, com ja hem dit, és la part més important dels ingressos que tenim. Cal destacar, en positiu, que la majoria són ingressos no finalistes, que podem destinar als diferents projectes que tenim com creiem més convenient, donant-nos molta llibertat.

Detall dels ingressos

A continuació expliquem les principals desviacions pel que fa als ingressos de l'associació:

1 Finançament públic (-57.374,16 €):

1.1 Generalitat de Catalunya (-18.298,73 €):

1.1.1 Departament de Benestar Social i Família (-24.798,73 €): els principals ingressos que tenim a Esplac, al voltant d'un 60%, provenen de la Generalitat de Catalunya, concretament del departament de Benestar Social i Família. Els ingressos es reparteixen en 4 blocs: finançament de la Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària, finançament de la Direcció General de Joventut, finançament de la Direcció General de Joventut per a formació i finançament de la Direcció General de Joventut per a Beques (aquests són els únics ingressos finalistes provinents de la Generalitat).

Com es veu, en les 3 partides no finalistes (diners que podem destinar a diferents accions de suport als esplais), n'hi ha dues que augmenten (1.1.1.1 i 1.1.1.4) i una que disminueix, la que prové de la Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària. Això es deu a un canvi en les subvencions de la Generalitat; en la convocatòria 2015 la Direcció de Joventut va passar a subvencionar únicament l'associacionisme educatiu i la d'Acció Cívica i Comunitària les entitats d'educació en el lleure més professionalitzada. La diferència entre les 3 partides queda positiva, hem augmentat, doncs, en uns 1.500€ els ingressos provinents del departament.

Per altra banda trobem la partida 1.1.1.3 de beques que cau 26.294,00 €. Com ja s'ha explicat en el detall de les despeses això es deu a que s'han demanat menys beques i per tant hem rebut menys ingressos per aquest concepte. La caiguda global de la partida no afecta, doncs, a la globalitat dels ingressos rebuts per part de la Generalitat que hem destinat al projecte d'Esplac.

1.1.2 Fons Social de les Caixes (1.000,00 €): els ingressos provinents de la Generalitat a partir del Fons de les Caixes ha crescut, igual que l'any passat. Després de la caiguda de fa uns anys veiem com aquesta partida s'està tornant a consolidar.

1.1.3 Servei d'Ocupació de Catalunya (5.500,00 €): com s'ha explicat al detall de les despeses aquest curs, hem rebut una ajuda del SOC per contractar durant mig any a dues persones. Com es veu comparant les partides els ingressos no esperats d'aquesta partida s'equilibren amb les despeses de personal de les patides 1.2.3.25 i 1.2.3.26.

1.2 Administració Central (-20.648,00 €): la caiguda que es veu a la partida d'ingressos provinents de l'administració central es deu a que finalment no es va demanar cap subvenció per al Training Course, una subvenció que preveiem d'uns 21.000€.



- 1.3 Diputacions i Administracions Locals (6.922,57 €): l'augment dels ingressos que veiem de les administracions locals i comarcals es deu bàsicament a que aquest curs hem hagut d'imputar els ingressos de les beques d'associacionisme educatiu (1.3.1.4) de dos anys, el 2015 i 2016. Habitualment només s'imputaven les despeses i els ingressos de dos anys enrere però, com ja s'ha dit, arran d'un comentari de l'auditoria, aquest curs hem hagut de contar les dels dos anys.
- 1.4 Institucions Europees (-28.000,00 €): finalment no es va demanar la subvenció per realitzar voluntariats europeus i, per tant, no hem tingut els ingressos que havíem pressupostat.
- 1.5 Altres subvencions (2.650,00 €): aquest curs hem rebut 1.150,00€ més dels previstos per destinar a desplaçaments internacionals i hem imputat el premi del CJB que vam rebre el desembre de 2015 i que apareix en aquest tancament perquè no es va cobrar fins a gener del 2016.
- 2 Quotes (5.019,40 €):
- 2.1 Quotes dels esplais (450,00 €): en aquesta partida veiem un lleuger augment lligat a l'augment de participants a Esplac.
- 2.2 Quotes per assegurances (-1.961,10 €): en aquesta partida veiem una petita disminució dels ingressos per assegurances degut a una menor demanda de la prevista i lligat a una despesa menor de contractació.
- 2.3 Quotes per activitats de sector (14.404,34 €): Pel que fa a les activitats de sector veiem un augment de les quotes que s'han cobrat. Això sobretot ha passat perquè hi ha sectors que no van entrar el pressupost definitiu fins després de presentar el pressupost general i perquè alguns sectors han tingut més activitat i més participada del que s'havia previst.
- 2.4 Quotes Monifesta't (-3.062,50 €): Les quotes de la Monifesta't han estat menors del que s'havia previst per dos motius. Per una banda, en no realitzar-se el correbars (partida 2.4.3), no es van cobrar quotes per aquest concepte. Per l'altre es va canviar l'estructura de quotes. Cada any que hi ha una gran activitat d'Esplac es liquida a cada esplai per cada possible participant (en aquest cas les monis dels esplais) un percentatge de la quota de l'activitat i la quota que paguen els participants reals és el percentatge restant. Fins l'any passat el percentatge que es liquidava era del 10% (per exemple, si la quota era de 20€ es cobrava a cada esplai 2€ per cada moni i la quota final era de 18€) aquest curs hem passat del 10 al 25% i per això els ingressos per quotes d'inscripció (partida 2.4.1) han disminuït i han augmentat els ingressos per liquidació (partida 2.4.2)
- 2.6 Quotes dinar AGO (-1.400,00 €): una altre gran variació destacada en la partida de quotes és la del dinar de l'AGO. No vam tenir els ingressos pressupostats en aquest apartat perquè no vam cobrar quotes per un dinar que, després d'una esmena a l'AGO 15 en contra que es realitzés, no es va dur a terme.
- 2.7 Quotes de socis i sòcies col·laboradores (-2.860,34 €): després d'una adaptació a la llei, que demanava que per fer un cobrament s'havia de tenir una autorització SEPA, hi va haver moltes sòcies a qui no vam poder cobrar la quota. Això, lligat a un increment molt menor del previst del nombre de socis, ha fet que els ingressos reals no es corresponguin amb els pressupostats.



- 3 Altres ingressos (24.143,86 €): aquesta és, sense cap mena de dubte la partida d'ingressos que ha crescut més i la que ha provocat el tancament, inusualment alt, d'aquest curs.
- 3.11 Ingressos del Verkami (2.715,00 €): aquest curs hem realitzat el Verkami per pagar el documental de la història dels esplais i finalment vam recollir més del que haviem previst al principi.
- 3.9 Aplicació del romanent (-9.103,27 €): el curs passat, com que teníem una activitat important, la Monifesta't, vam proposar fer una aplicació del romanent (fons propis d'Esplac) per quadrar el pressupost. Finalment no hem hagut de fer aquesta aplicació.
- 3.12 Regularització de liquidacions no abonades (23.250,84 €): aquest curs, seguint les indicacions de l'auditora, hem regularitzat tota la bossa de liquidacions que al llarg dels anys els esplais no han demanat. Com sabeu cada any es reparteix una distribució econòmica als esplais de la subvenció que rebem de la Generalitat; la liquidació es pot demanar durant dos anys i quan no es demana, un petit percentatge dels esplais no ho feu, aquests diners no abonats van a la bossa de liquidacions. Els últims anys la bossa ha anat creixent i l'auditora ens ha demanat que regularitzéssim aquesta bossa. La regularització ha suposat que el tancament, que havia de ser d'uns 10.000€ positius sigui de més de 40.000€.



INGRESSOS	Import	Realitzat	Diferència	Percentatge
1. FINANÇAMENT PÚBLIC	919.607,00 €	862.232,84 €	-57.374,16 €	81,05%
1.1 Generalitat de Catalunya	668.246,00 €	649.947,27 €	-18.298,73 €	61,10%
1.1.1 Departament de Benestar Social i Família	636.246,00 €	611.447,27 €	-24.798,73 €	57,48%
1.1.1.1 Conveni Direcció General de Joventut	344.946,00 €	447.886,00 €	102.940,00 €	42,10%
1.1.1.2 Conveni Direcció General d'Acció Cívica i Comunitària	151.043,00 €	42.328,27 €	-108.714,73 €	3,98%
1.1.1.3 Conveni Direcció General de Joventut – Beques	59.963,00 €	33.669,00 €	-26.294,00 €	3,17%
1.1.1.4 Conveni Direcció General de Joventut – Escola Lliure El Sol	80.294,00 €	87.564,00 €	7.270,00 €	8,23%
1.1.2 Fons Social de les Caixes	32.000,00 €	33.000,00 €	1.000,00 €	3,10%
1.1.3 Servei d'Ocupació de Catalunya		5.500,00 €	5.500,00 €	0,52%
1.2 Administració Central	166.632,00 €	145.984,00 €	-20.648,00 €	13,72%
1.2.1 <i>Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad (MSSSI)</i>	145.632,00 €	145.632,00 €	0,00 €	13,69%
1.2.1.1 <i>Infancia en Barrios: fin de semana, colonias, campamentos y rutas</i>	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	9,40%
1.2.1.2 <i>Formación del voluntariado</i>	20.632,00 €	20.632,00 €	0,00 €	1,94%
1.2.1.3 <i>Jóvenes con valores</i>	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	2,35%
1.2.2 <i>Instituto de la Juventud</i>	21.000,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	0,00%
1.2.2.1 Erasmus + (<i>Mobility</i>)	21.000,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	0,00%
1.2.3 <i>Seguretat Social</i>		352,00 €	352,00 €	0,03%
1.2.3.1 Bonificació curs ST		352,00 €	352,00 €	0,03%
1.3 Diputacions i Administracions Locals	54.729,00 €	61.651,57 €	6.922,57 €	5,80%
1.3.1 Ajuntament de Barcelona	45.629,00 €	50.837,26 €	5.208,26 €	4,78%
1.3.1.1 Conveni	19.975,00 €	19.795,00 €	-180,00 €	1,86%
1.3.1.2 Connecta	12.500,00 €	12.500,00 €	0,00 €	1,18%
1.3.1.3 Subvencions	9.000,00 €	9.600,00 €	600,00 €	0,90%
1.3.1.4 Beques Associacionisme educatiu	4.154,00 €	8.942,26 €	4.788,26 €	0,84%
1.3.2 Ajuntament de Terrassa	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,09%
1.3.3 Ajuntament de Mataró	1.750,00 €	1.300,53 €	-449,47 €	0,12%
1.3.4 Ajuntament de Badalona	350,00 €	860,00 €	510,00 €	0,08%
1.3.5 Ajuntament de Tarragona	400,00 €	500,00 €	100,00 €	0,05%
1.3.6 Diputació de Barcelona	5.600,00 €	7.003,78 €	1.403,78 €	0,66%
1.3.7 Consell Comarcal d'Osona		150,00 €	150,00 €	0,01%
1.4 Institucions Europees	28.000,00 €	0,00 €	-28.000,00 €	0,00%
1.4.1 Erasmus + (SVE)	28.000,00 €	0,00 €	-28.000,00 €	0,00%
1.5 Altres subvencions	2.000,00 €	4.650,00 €	2.650,00 €	0,44%
1.5.1 Diplocat	2.000,00 €	3.150,00 €	1.150,00 €	0,30%
1.5.2 Premi CJB	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	0,14%



INGRESSOS	Import	Realitzat	Diferència	Percentatge
2. QUOTES	129.255,00 €	134.274,40 €	5.019,40 €	12,62%
2.1 Quotes esplais	51.312,00 €	51.762,00 €	450,00 €	4,87%
2.1.1 Quotes sector Bages-Berguedà	5.238,00 €	4.470,00 €	-768,00 €	0,42%
2.1.2 Quotes sector Barcelona	12.192,00 €	12.960,00 €	768,00 €	1,22%
2.1.3 Quotes sector Baix Llobregat	7.398,00 €	7.500,00 €	102,00 €	0,71%
2.1.4 Quotes sector Barcelonès-Nord	2.904,00 €	2.820,00 €	-84,00 €	0,27%
2.1.5 Quotes sector Camp de Tarragona	1.752,00 €	1.608,00 €	-144,00 €	0,15%
2.1.6 Quotes sector Maresme	4.194,00 €	4.188,00 €	-6,00 €	0,39%
2.1.7 Quotes sector Osona-Ripollès	1.662,00 €	1.746,00 €	84,00 €	0,16%
2.1.8 Quotes sector Penedès-Garraf	4.380,00 €	4.476,00 €	96,00 €	0,42%
2.1.9 Quotes sector Vallès	9.948,00 €	10.242,00 €	294,00 €	0,96%
2.1.10 Quotes sector Girona	1.644,00 €	1.752,00 €	108,00 €	0,16%
2.2 Quotes per assegurances	33.000,00 €	31.038,90 €	-1.961,10 €	2,92%
2.3 Quotes per participació en activitats dels sectors	17.110,00 €	31.514,34 €	14.404,34 €	2,96%
2.3.1 Quotes activitats sector Bages-Berguedà	1.840,00 €	2.170,96 €	330,96 €	0,20%
2.3.2 Quotes activitats sector Barcelona	0,00 €	4.078,00 €	4.078,00 €	0,38%
2.3.3 Quotes activitats sector Barcelonès-Nord	1.575,00 €	156,60 €	-1.418,40 €	0,01%
2.3.4 Quotes activitats sector Baix Llobregat	0,00 €	4.615,60 €	4.615,60 €	0,43%
2.3.5 Quotes activitats sector Camp de Tarragona	1.500,00 €	902,50 €	-597,50 €	0,08%
2.3.6 Quotes activitats sector Girona	0,00 €	2.709,10 €	2.709,10 €	0,25%
2.3.7 Quotes activitats sector Maresme	4.400,00 €	2.592,20 €	-1.807,80 €	0,24%
2.3.8 Quotes activitats sector Osona-Ripollès	410,00 €	319,30 €	-90,70 €	0,03%
2.3.9 Quotes activitats sector Penedès-Garraf	3.150,00 €	6.312,08 €	3.162,08 €	0,59%
2.3.10 Quotes activitats sector Vallès	4.235,00 €	7.658,00 €	3.423,00 €	0,72%
2.4 Quotes Monifestat	18.708,00 €	15.645,50 €	-3.062,50 €	1,47%
2.4.1 Quotes inscripció participants	12.796,00 €	8.990,00 €	-3.806,00 €	0,85%
2.4.1 Liquidació del 25% de la quota participant	3.672,00 €	6.655,50 €	2.983,50 €	0,63%
2.4.1 Ingressos per correbars	2.240,00 €	0,00 €	-2.240,00 €	0,00%
2.5 Quotes Escola d'Esplac	2.725,00 €	1.886,00 €	-839,00 €	0,18%
2.6 Quotes dinar AGO	1.400,00 €	0,00 €	-1.400,00 €	0,00%
2.7 Quotes de socis i sòcies col·laboradores	5.000,00 €	2.139,66 €	-2.860,34 €	0,20%
2.8 Quotes jornades ambientals		108,00 €	108,00 €	0,01%
2.9 Quotes formació Vicky Bernadet		180,00 €	180,00 €	0,02%



INGRESSOS	Import	Realitzat	Diferència	Percentatge
3. ALTRES INGRESSOS	43.130,51 €	67.274,20 €	24.143,69 €	6,32%
3.1 Interessos financers	150,00 €	332,05 €	182,05 €	0,03%
3.2 Subvencions oficials de capital	5.508,51 €	5.508,51 €	0,00 €	0,52%
3.3 Ingressos per les despeses de la comunitat	9.000,00 €	10.810,25 €	1.810,25 €	1,02%
3.4 Ingressos per transport de formacions internacionals	3.000,00 €	4.616,69 €	1.616,69 €	0,43%
3.5 Descomptes comercials	500,00 €	632,90 €	132,90 €	0,06%
3.6 Venda de publicacions i altres	300,00 €	328,34 €	28,34 €	0,03%
3.7 Xec Encís	700,00 €	3.103,67 €	2.403,67 €	0,29%
3.8 Ingressos per abonar taxes a Justícia	270,00 €	126,00 €	-144,00 €	0,01%
3.9 Aplicació Romanent	9.103,27 €	0,00 €	-9.103,27 €	0,00%
3.10 Fonts privades d'ingressos: fundacions, premis...	500,00 €	1.751,22 €	1.251,22 €	0,16%
3.11 Ingressos Verkami	4.000,00 €	6.715,00 €	2.715,00 €	0,63%
3.12 Regularitzacions de liquidacions no abonades	10.098,73 €	33.349,57 €	23.250,84 €	3,14%
TOTAL INGRESSOS	1.091.992,51 €	1.063.781,44 €	28.211,07 €	

BALANÇ



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2016

ACTIU	2016	2015	PATRIMONI NET I PASSIU	2016	2015
ACTIU NO CORRENT	234.385,13 €	234.566,65 €	PATRIMONI NET	580.319,48 €	546.220,48 €
Inmobilitzat intangible	544,50 €	605,00 €	Fons Social	227.193,54 €	227.193,54 €
Patent Esplais Catalans	605,00 €	605,00 €	Romanent	212.298,56 €	168.329,70 €
Amortització acumulada	-60,50 €	0,00 €	Excedents de l'exercici	39.607,51 €	43.968,86 €
Inmobilitzat material	219.461,33 €	228.641,85 €	Ingressos a distribuir diversos exercicis	101.219,87 €	106.728,38 €
Terreny (part proporcional 2n pis C/ Avinyó 44)	111.806,02 €	111.806,02 €	Subvencions oficials al capital (per Inmobilitzat material)	101.219,87 €	106.728,38 €
Bé immoble (Seu d'Esplac: 2n pis Avinyó 44)	205.068,33 €	205.068,33 €			
Altres instal·lacions	26.755,62 €	26.755,62 €			
Mobiliari	25.383,99 €	25.383,99 €			
Equips per a processaments d'informació	30.846,46 €	28.459,89 €			
Altres immobilitzat material	598,13 €	0,00 €			
Amortització acumulada	-180.997,22 €	-168.832,00 €			
Inversions en empreses del grup	1.502,53 €	1.502,53 €			
Participació Escola El Sol	1.502,53 €	1.502,53 €			
Crèdit a llarg termini a esplais	1.943,75 €	2.915,75 €			
Crèdit a llarg termini a esplais	1.943,75 €	2.915,75 €			
Inv. Financeres permanents en capital	10.933,02 €	901,52 €			
Aportació Capital Coop57	10.933,02 €	901,52 €			
ACTIU CORRENT	847.488,28 €	891.036,92 €	PASSIU CORRENT	501.553,93 €	579.383,09 €
Deutors	537.640,43 €	170.824,02 €	Creditors comercials	16.949,23 €	24.612,97 €
A comptes a proveïdors	805,13 €	1.391,00 €	Creditors diversos (proveïdors)	16.949,23 €	24.612,97 €
Clients diversos (Cooperació i AFEV)	1.200,15 €	2.618,00 €			
Entitats del grup, deutores (entitats MLP)	956,99 €	257,50 €	Altres deutes no comercials	313.988,74 €	396.638,12 €
Provisió per a insolvències	0,00 €	0,00 €	Administracions públiques (Seg.Social, IVA i IRPF)	21.774,68 €	21.423,53 €
Deutors per subvencions (subvencions)	532.460,35 €	165.570,32 €	Entitats del grup, creditores (MLP, FFGG i ELLSOL)	73.562,16 €	88.127,13 €
Retencions a compte (dels interessos banc)	1.325,81 €	15,20 €	Esplais, creditors (distribució i projectes)	215.447,93 €	264.181,39 €
Crèdit concedits a curt termini a esplais	892,00 €	972,00 €	Entitats de crèdit (targetes de crèdit)	3.196,91 €	1.162,38 €
			Remuneracions pendents de pagaments (sous treballadors)	7,06 €	21.743,69 €
Tresoreria	304.133,16 €	715.230,76 €	Ajustaments per periodificació	170.615,96 €	158.132,00 €
Bancs	304.084,58 €	714.831,26 €	Ingressos anticipats 2016 (MSSSI i Aj.bcn)		158.132,00 €
Caixes	48,58 €	399,50 €	Ingressos anticipats 2016 (MSSSI i Aj.bcn)	170.615,96 €	
Ajustaments per periodificació	5.714,69 €	4.982,14 €			
Despeses anticipades 2016 (Assegurança i prevenció riscos)	5.714,69 €	4.982,14 €			
TOTAL ACTIU	1.081.873,41 €	1.125.603,57 €	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.081.873,41 €	1.125.603,57 €



Explicació del Balanç a 31 de desembre de 2016

Què és el balanç de situació?

És un document comptable que recull, en un moment donat del temps, tots els elements de titularitat de l'entitat i que són necessaris per a desenvolupar la seva activitat coneguts com a patrimoni de l'entitat.

ACTIU (DRETS I BÉNS)	PATRIMONI NET I PASSIU
ACTIU NO CORRENT (>1 any)	PATRIMONI NET (Recursos propis)
Immobilitzat	Capital (fons social)
Inversions	Romanent-Excedents de l'exercici
Crèdits concedits a llarg	Ingressos a distribuir diversos exercicis
ACTIU CORRENT (<1 any)	PASSIU (Recursos aliens)
Deutors	Passiu no corrent (>1 any)
Diners que ens deuen	Deutes i obligacions a llarg termini
Tresoreria	Passiu corrent (<1 any)
Diners al Banc	Crèdits a curt termini

Per què serveix el balanç de situació?

És una eina que ens permet analitzar la solvència i la fortalesa financera de l'entitat. També l'utilitzen els bancs per a valorar la viabilitat de concedir crèdit i l'administració pública el pot tenir en compte per tal de concedir subvencions.

Estructura del balanç de situació:

El balanç es divideix en 3 grans apartats: **l'actiu, el passiu i el patrimoni net**.

Actiu: Són els béns i drets de l'Associació. S'organitza de més líquid (diners en metàl·lic), que està abaix de tot, a menys líquid (immobilitzat) que ho trobem al capdamunt. Així es diferencia entre:

- **Actiu no corrent:** Són aquells béns o drets que es preveu que romandran a l'entitat més d'un any. Per exemple, un edifici en propietat o una inversió financera.
- **Actiu corrent:** Són aquells béns o drets que es preveu que romandran a l'entitat menys d'un any. Per exemple les existències de material o els diners al banc.

Patrimoni net i el passiu: L'entitat, per poder finançar els seus actius, utilitza el patrimoni net (recursos propis) i el passiu (recursos aliens).

- **El patrimoni net:** Són els fons propis, on s'inclouen el capital inicial aportat pels i les sòcies i



els superàvits d'exercicis anteriors.

- **Fons social:** És el capital inicial dipositat pels fundadors de l'entitat i els diners que amb els anys els associats han decidit capitalitzar.
 - **Romanent:** Són les reserves, diners que s'han generat amb superàvits d'anys anteriors i que s'han decidit guardar per poder dur a terme inversions futures o eixugar pèrdues d'exercicis anteriors.
 - **Ingressos a distribuir en diversos exercicis:** Aquest epígraf recull partides que, com el seu propi nom indica, s'imputaran a resultats en diversos exercicis, per exemple una subvenció rebuda per a l'adquisició d'immobilitzat, la qual s'imputarà a resultats durant la vida útil de l'immobilitzat i no en l'exercici en el qual es rep.
- **Passiu:** Són les obligacions de l'associació, els seus deutes.

Anàlisi del balanç de situació

Ens permet fer un diagnòstic sobre la situació financera de l'associació: si l'associació té suficient liquiditat, quin grau d'endeutament té, la seva rendibilitat econòmica, la fortalesa financera... entre d'altres aspectes rellevants de la seva gestió.

Liquiditat:

L'actiu corrent ha de ser més gran que els deutes exigibles a curt termini. Si no és així es poden tenir problemes de liquiditat i arribar a una situació de suspensió de pagaments. Compararem aquestes dues quantitats.

Anàlisi:

Actiu corrent (847.488,28) > Passiu corrent (501.553,93€)

Resultat de l'anàlisi: Correcte

Endeutament:

El patrimoni net ha de representar entre el 30 i el 50% del total del Patrimoni Net+Passiu. Estar per sota del 30% implicaria descapitalització i risc de sobre endeutament.

Anàlisi:

A 31/12/2015 el patrimoni net representa el 53,64% del total del patrimoni net més el passiu.

Resultat de l'anàlisi: Correcte.

Tot i que es considera que el patrimoni net ha de representar entre un 50 i un 30% del patrimoni net més el passiu el resultat d'aquest any no és negatiu. Ens informa, bàsicament, que tenim liquiditat per fer front a noves inversions i que potser seria aconsellable.

A destacar del balanç de situació

De l'actiu no corrent:



- Del immobilitzat intangible (Patent Esplais Catalans): es manté la partida de patents que, com totes les inversions, s'amortitza al llarg dels anys.

Nota sobre l'amortització: Els edificis, els mobles, les màquines, pateixen un desgast per el seu ús. Per exemple, un ordinador es pot quedar obsolet en 5 anys i un edifici en 30. Aquest fet implica que anualment l'ordinador perdrà un 20% del seu valor (valor de compra) i l'edifici un 3%. Així doncs, les normes de comptabilitat permeten repartir la despesa d'un actiu al llarg de la seva vida útil en diferents exercicis. Quan el bé està del tot amortitzat, ja no és un actiu, doncs ha perdut la seva utilitat/valor (per això l'amortització està en negatiu al balanç i ens informa quina part del mateix ja està "amortitzat").

- Dels crèdits concedits a llarg termini: El "Crèdit a llarg termini amb Esplais", és un crèdit sense interessos que Esplac vàrem concedir de forma extraordinària a l'Esplai Eixam per poder pagar el local i que aquest, via liquidació, va retornant, any rere any.

De l'actiu corrent:

- Clients diversos (Cooperació i AFEV): són factures pel lloguer de les sales de Cooperació i Cooperació que a 31 de desembre de 2016 encara no s'havien cobrat.
- Deutors per subvencions i Bancs: aquesta partida correspon a subvencions que a data de 31 de desembre encara no hem cobrat encara que han estat atorgades. Com es veu al comparar les xifres amb les de l'any anterior aquesta partida és considerablement més important ja que encara no hem cobrat totes les subvencions de la generalitat. Això es compensa amb la partida de Bancs, diners dels que disposem, que és molt més petita a 31 de desembre.

Patrimoni net:

- Romanent: són reserves de l'associació pendents d'aplicació i que es poden fer servir amb diferents finalitats com eixugar pèrdues. Actualment el romanent ascendeix a 212.298,56 €, 43.968,86 € més que l'any passat que corresponen a l'excedent de l'exercici 2015.
- Excedents de l'exercici: és el superàvit corresponent a aquest any que ascendeix a 39.607,51 €.
- Ingressos a distribuir en diversos exercicis: són les subvencions que hem rebut per invertir en immobilitzat material i que anem distribuint en diversos exercicis.

Del passiu corrent:

- Creditors comercials: són aquelles factures que a 31 de desembre encara no s'havien pagat. Això no implica estar en una situació d'impagament si no que no s'ha acabat el termini per pagar-les.
- Deutes no comercials: són els diners que devem a administracions, en impostos, a l'Escola Lliure el Sol, per les aportacions i cursos i als esplais per les distribucions.
- Ajustaments per periodificació: són ingressos anticipats que corresponen a subvencions atorgades però que encara no s'han executat.

**APLICACIÓ
DEL
ROMANENT
2016**



Els excedents positius i negatius d'un exercici (superàvit o dèficit) s'acumulen al Balanç de situació, passant a formar part del Patrimoni Net de l'entitat, dins dues partides:

Fons social: És l'import per constituir el fons de l'associació en el moment de la seva constitució, més els superàvits d'anys anteriors que s'ha decidit capitalitzar. El fons Social està destinat únicament a enfortir financerament l'entitat, no és un fons operatiu.

Romanent: Són les reserves, diner que s'han generat amb superàvits d'anys anterior i que es guarden per poder dur a terme inversions futures o eixugar pèrdues d'exercicis anteriors, és un fons operatiu.

Ambdues partides serveixen per tenir més solvència i reforçar la liquiditat de l'entitat, aspectes que són importants per facilitar una bona gestió econòmica.

Així mateix, en el cas concret del romanent, ens permet acumular superàvits al llarg dels anys per poder millorar la nostra liquiditat davant dels retards dels pagaments de l'Administració, fer front a dèficits d'exercicis futurs i despeses imprevistes i guanyar independència econòmica per la realització de projectes poc finançables.

Proposem, després de l'aprovació dels comptes anuals, destinar el superàvit de l'any 2016, que ascendeix a 39.607,51 €, a la partida de romanent.

**INFORME
D'AUDITORIA**

INFORME D'AUDITORIA DELS ESTATS FINANCERS

A l'Assemblea de l'Associació d'ESPLAIS CATALANS, ESPLAC:

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de l'associació ESPLAIS CATALANS, ESPLAC, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat de la junta directiva en relació amb els comptes anuals

La junta directiva es responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'associació ESPLAIS CATALANS, ESPLAC, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria amb excepcions.

Fonament de l'opinió amb excepcions

L'Entitat té una participació del 50 % de la Escola Lliure El Sol, Societat Civil per valor de 1.502,53, sense que s'hagin imputat els resultats obtinguts als presents Comptes Anuals d'ESPLAIS CATALANS. Els fons propis de La Escola Lliure El Sol a 31 de desembre de 2015 son de 63.301,89 Euros.

Opinió amb excepcions

Segons la nostra opinió, excepte per l'efecte del fet descrit en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'associació ESPLAIS CATALANS, ESPLAC a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats Corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

A la Nota 1 de la Memòria adjunta la Associació incorpora aspectes sobre la activitat desenvolupada durant l'exercici i d'altres assumptes. Hem verificat que la informació comptable que conté concorda amb els comptes anuals de l'exercici 2016. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de la revisió d'aquesta informació amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

GRUP INTEGRAL D'AUDITORS, SLP
R.O.A.C. N°: S - 2097

Montse Enrique
Barcelona, a 17 de març de 2017

